

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet 2021.12.31. egyszerűsített éves beszámolójához és közhasznúsági mellékletéhez

I. A CIVIL SZERVEZET BEMUTATÁSA

Neve: **Magyar Színháztechnikai Szövetség**

Székhely: 1138. Budapest, Madarász Viktor u.43. fszt.

Nyilvántartási száma: **11034**

KSH száma: 18114799-9412-517-01

Bejegyezve: 2004.07.25.-én a Fővárosi Törvényszék 0700/Pk.60441/2004. határozatával

Közhasznúsági fokozattal nem rendelkezik.

Alapcél szerinti tevékenység/ közhasznú tevékenység:

A színházakban, előadó-művészeti létesítményekben, vagy a színházért dolgozó műszaki vagy műszaki érdeklődésű személyek, szervezetek összefogása.

- A színházi szakterületeken dolgozó emberek oktatása, továbbképzése
- Szakmai műveltség terjesztése
- Nevelés, oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés

Vállalkozás tevékenység: közhasznú céljainak megvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve végezhet

II. A SZÖVETSÉG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK MEGHATÁROZÓ ELEMEI

- Beszámoló: a 479/2016.(XII.28.) Korm. rendelet alapján kettős könyvvezetéssel alátámasztott „egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklete”, magyar nyelven és forintban történik, a mérleg fordulónapja 2021. december 31.
- A beszámoló részei:
 - Mérleg
 - Eredmény-kimutatás
 - Közhasznúsági melléklet
 - Számviteli törvény szerinti kiegészítő melléklet

A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év január 31. napja.

- Amortizációs politikája szerint az 100 E Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket, szellemi termékeket –egyedi elbírálás alapján –állományba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben költségként elszámolja,
- Az 100 E Ft egyedi beszerzési értékét meghaladó tárgyi eszközök, immateriális javak terv szerinti értékcsökkenését bruttó érték alapon lineáris módszerrel, a várható használat időtartama alapján állapítja meg, a maradványérték megállapítása az elnök feladata.
- A terv szerinti értékcsökkenést a használatba vétel napjától, negyedévente számolja el,
- A külföldi pénzürtékre szóló deviza alapú eszközök és kötelezettségek forint alapú meghatározása a Budapest Bank hivatalos devizaárfolyamán történik. Mérleg fordulónapon a Számviteli törvény előírásainak megfelelően átértékelésre kerülnek.

- A készletekről év közbeni raktári folyamatos mennyiségi nyilvántartást vezet, mérlegben az utolsó bekerülési értékben szerepelnek, elszámolásuk FIFO módszer szerint,
- Kivételes nagyságú bevétel az olyan, egy gazdasági eseményből (szerződésből) eredő bevétel, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes bevétel együttes értékének az 5%-át.

Kivételes nagyságú költség, ráfordítás az olyan, egy gazdasági eseményből (szerződésből) eredő költség, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes költség és ráfordítás együttes értékének az 5%-át.

Kivételes előfordulású tételek

Kivételes előfordulású bevétel, költség, ráfordítás – minden olyan bevétel, költség, ráfordítás, amely a Szövetség szokásos működésével nincs szoros összefüggésben vagy közvetlen kapcsolatban, rendszeres tevékenységén kívül esik, a bekövetkezése eseti jellegű.

A kivételes előfordulású és nagyságrendű tételeket a kiegészítő mellékletben be kell mutatni.

- Jelentős összegű hibának tekinti az ellenőrzés, az önellenőrzés során feltárt hibák közül azokat, amelyeknek a feltárás évében eredményt, vagy saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes összege (előjeltől függetlenül) meghaladja az *500 E Ft összeghatárt*, illetve minden esetben, ha az ellenőrzött gazdálkodási év mérleg főösszegének 2 %-át meghaladja.
- Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának minősíti az összevontan a saját tőke értékét 3 000 E Ft – al megváltoztató, vagy a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékét legalább 20 %-al változtató (növelő vagy csökkenő) hibát.

III. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

ESZKÖZÖK

Befektetett eszközök

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének 2021. évi változása

	forintban			
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
I. Immateriális javak	175 649	509 473		685 122
1. Vagyoni értékű jogok	175 649	509 473		685 122
2. Szellemi termékek				
II. Tárgyi eszközök	581 611	5 315 966		5 897 577
1. Ingatlanok				
2. Műszaki berend., gép, jármű				
3. Egyéb berend. felszer.jármű	244 900	4 742 241		4 987 141
4. Kisértékű tárgyi eszközök	336 711	573 725		910 436
5. Értékhelyesbítés				
Összesen:	757 260	5 825 439		6 582 699

Tárgyidőszakban eszköz beszerzés: számítástechnikai eszközök, fénymásoló-nyomtató,

Tárgyidőszakban állomány csökkenés nem volt.

Nem aktivált beruházás értéke: 0 E FT

Értékhelyesbítés: nem él vele

Környezetvédelemmel kapcsolatos eszközökkel a szervezet nem rendelkezik.

Immateriális javak, tárgyi eszközök értékcsökkenésének 2021.évi változása

forintban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
I. Immateriális javak	175 649	12 365		188 014
1. Vagyoni értékű jogok	175 649	12 365		188 014
2. Szellemi termékek				
II. Tárgyi eszközök	581 611	817 154		1 398 765
1. Ingatlanok				
2. Műszaki berend., gép, jármű				
3. Egyéb berend. felszer.jármű	244 900	243 429		488 329
4. Kisértékű tárgyi eszközök	336 711	573 725		910 436
Összesen:	757 260	829 519		1 586 779

B. Forgóeszközök

75 300 E Ft

Készletek:

Kiadványok

125 E Ft

Követelések :

156 E Ft

1. Belföldi követelések (vevő)

152 E Ft

2. Dupla utalás tagdíjra

4 E Ft

Korábban elszámolt értékvesztés nem volt, így visszairás sem történt.

Értékpapírok: nem rendelkezik vele

Pénzeszközök:

75 019 E Ft

1. Pénztár- forint

3 E Ft

2. Elszámolási betétszámla - Budapest Bank

73 954 E Ft

3. Kamatkozó betétszámla

1 062 E Ft

C. Aktív időbeli elhatárolás:

15 607 E Ft

Támogatási bevételekből a felmerült költségek fedezetére elszámolt

1. Nemzeti Művelődési Intézet

13 607 E Ft

2. NKA

2 000 E Ft

FORRÁSOK

D. Saját tőke

2021. évi alakulása

adatok ezer forintban

Megnevezés	2021.01.01.	Növekedés	Csökkenés	2021.12.31.
I. Induló tőke		0	0	
II. Tőkeváltozás	15 193	246	0	15 439
III. Lekötött tartalék	0	0	0	0
IV. Értékelési tartalék	0	0	0	0
V. Tárgyévi eredmény közhasznú tevékenységből	246	2 760	246	2 760
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	0	0	0	0
Összesen:	15 439	3 006	246	18 199

E. Céltartalék : nincs

F. Kötelezettségek

E Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek :

72 457 E Ft

- Adók, járulékok (követelés) 401 E Ft
- Kapott előlegek (támogatások NMI;NKA)) 72 000 E Ft
- Szállítói tartozás 56 E Ft

G. Passzív időbeli elhatárolások

5 247 E Ft

- Költség, ráfordítás (posta költség + szállítás,könyvelési díj) 251 E Ft
- Fejlesztési célra kapott támogatás 4 996 E Ft

Határidős, opciós és swap ügyletek: az egyesület a tárgyévben ilyen ügyleteket nem realizált.

IV. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A szövetség 2021.évben realizált árbevétele

6 849 E FT

- Kiadvány 6 849 E Ft

Aktivált saját teljesítmények értéke

0 E Ft

Az egyéb bevételek

14 400 E Ft

- Tagdíjak **3 430 E Ft**
 - Egyéni tagdíj 415 E Ft
 - Pártoló (jogi) tagdíj 3 015 E Ft
- Céltartalék **0 E Ft**

▪ Támogatások	10 964 E Ft
○ Költségvetési pályázatok	8 611 E Ft
Nemzeti Művelődési Intézet	
○ NKA	2 000 E Ft
○ 1996. évi CXXVI. tv alapján kiutalt SZJA 1%	3 E Ft
○ Jogi személy	350 E Ft
▪ Egyéb üzleti évhez kapcsolódó bevétel	6 E Ft

A pénzügyi műveletek bevétele: **4 E Ft**

ÖSSZES BEVÉTEL	21 253 E Ft
-----------------------	--------------------

Támogatási program keretében a szövetség nem részesült visszatérítendő támogatásban.

A szövetség közvetlen költségei	14 379 E Ft
• Működés	7 909 E Ft
• Kiadvány	6 470 E Ft

A működés **közvetett költsége** **3 958 E Ft**

Alkalmazottak bére és járulékai; iroda fenntartás, értékcsökkenés, könyvelés, egyéb.
 A közvetett költségek a tevékenységekre árbevétel arányában kerülnek felosztásra.

Tárgyidőszakban a munkaviszonyban foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma 1 fő.

Közvetlen és közvetett költségek megoszlása:

Anyagjellegű ráfordítás	14 810 E Ft
○ Anyagköltség	104 E Ft
○ Igénybevett szolgáltatások	14 481 E Ft
○ Egyéb szolgáltatások	225 E Ft
Személyi jellegű ráfordítás	2 705 E Ft
○ Bérköltség	1 680 E Ft
○ Személyi jellegű egyéb kifizetés	892 E Ft
○ Bérjárulékok	133 E Ft

Értékcsökkenési leírás **830 E Ft**

Egyéb ráfordítások összesen	148 E Ft
• Eredményt terhelő ÁFA	147 E Ft
• Egyéb ráfordítás (kerekítés)	1 E Ft

A pénzügyi műveletek ráfordítása: **0 E Ft**

ÖSSZES KÖLTSÉG, RÁFORDÍTÁS	18 493 E Ft
-----------------------------------	--------------------

EREDMÉNY	2 760 E Ft
-----------------	-------------------

A szövetség 2021. évben gazdasági-vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

V. A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ MUTATÓK:

2021.12.31.

Befektetett eszközök aránya =	
$\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	5,21%
Forgóeszközök aránya =	
$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időb.elhat} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	94,79%
Tőkeerősség(saját tőke aránya)=	
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes eszköz}}$	18,98%
Befektetés megtérülése =	
$\frac{\text{Adózott eredmény} \times 100}{\text{Saját tőke} + \text{Hátrasorolt és hosszú lej.köt.}}$	15,17%
Eladósodottság =	
$\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	75,55%
Befektetett eszközök fedezete =	
$\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektett eszközök}}$	364,27%
Likviditási mutató I. =	
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,04
Likviditási mutató II. =	
$\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,04

VI. EGYÉB ADATOK

A szövetségnek 2021. évben környezetvédelmi termékdíj fizetési kötelezettsége nem keletkezett. Mérleg fordulónapon öt éven túli lejáratú kötelezettsége nincs. A vezető tisztségviselő részére az üzleti évben kölcsön, előlegfolyósítás nem történt. Kivételes nagyságú és kivételes előfordulású bevétele, illetve ráfordítása nem volt.

A beszámoló aláírására jogosult személy: Lakatos Gergely elnök

A szövetség könyvvizsgálatra nem kötelezett, ezért a beszámoló adatai könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

A könyvviteli feladatok irányítását, vezetését **Bodri Irén** (1224. Budapest, XI. u.4. sz.) **PM 115077** számon regisztrál mérlegképes könyvelő, a Bodricont Kft tagja végzi.

Budapest, 2022. május 27.

Összeállította:

Lakatos Gergely
elnök

Bodri Irén
PM 115077