

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet 2023.12.31. 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 2023. 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 2023. évi változása

	forintban			
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
I. Immateriális javak	685 122	251 115		936 237
1. Vagyoni értékű jogok	685 122	251 115		936 237
2. Szellemi termékek				
II. Tárgyi eszközök	7 034 227		177 082	6 857 145
1. Ingatlanok				
2. Műszaki berend., gép, jármű				
3. Egyéb berend. felszer.jármű	6 123 791		119 900	6 003 891
4. Kisértékű tárgyi eszközök	910 436		57 182	853 254
5. Értékhelyesbítés				
Összesen:	7 719 349	251 115	177 082	7 793 382

Tárgyidőszakban eszköz beszerzés: program

Tárgyidőszakban állomány csökkenés elhasználódott eszközök kivezetése

Nem aktivált beruházás értéke: 0 E FT

Értékhelyesbítés: nem él vele

Környezetvédelemmel kapcsolatos eszközökkel a szervezet nem rendelkezik.

Immateriális javak, tárgyi eszközök értékcsökkenésének 2023.évi változása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
I. Immateriális javak	329 038	146 473		475 511
1. Vagyoni értékű jogok	329 038	146 473		475 511
2. Szellemi termékek				
II. Tárgyi eszközök	2 661 726	1 316 243	177 082	3 800 887
1. Ingatlanok				
2. Műszaki berend., gép, jármű				
3. Egyéb berend. felszer.jármű	1 751 290	1 316 243	119 900	2 947 633
4. Kisértékű tárgyi eszközök	910 436		57 182	853 254
Összesen:	2 990 764	1 462 716	177 082	4 276 398

B. Forgóeszközök**64 636 E Ft****Készletek:**

Kiadványok

136 E Ft**Követelések :****327 E Ft**

Belföldi követelések (vevő)

Korábban elszámolt értékvesztés nem volt, így visszairás sem történt.

Értékpapírok: nem rendelkezik vele**Pénzeszközök:****64 173 E Ft**

1. Pénztár- forint

17 E Ft

2. Elszámolási betétszámla - Budapest Bank

63 093 E Ft

3. Kamatozó betétszámla

1 063 E Ft

C. Aktív időbeli elhatárolás:**43 E Ft**

Költség, ráfordítás (biztosítás,előfizetés)

43 E Ft

FORRÁSOK**D. Saját tőke**

2023. évi alakulása

adatok ezer forintban

Megnevezés	2023.01.01.	Növekedés	Csökkenés	2023.12.31.
I. Induló tőke		0	0	
II. Tőkeváltozás	18 199	5 919	0	24 118
III. Lekötött tartalék	0	0	0	0
IV. Értékelési tartalék	0	0	0	0
V. Tárgyévi eredmény közhasznú tevékenységből	5 919	3 919	5 919	3 919
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	0	0	0	0
Összesen:	24 118	9 838	5 919	28 037

E. Céltartalék : nincs**F. Kötelezettségek****36 395 E Ft****Rövid lejáratú kötelezettségek :****36 395 E Ft**

- Adók, járulékok (követelés) 611 E Ft
- Kapott előlegek (támogatások NMI;NKA)) 35 000 E Ft
- Szállítói tartozás 485 E Ft
- 2023.12.havi jövedelem 299 E Ft

G. Passzív időbeli elhatárolások**3 764 E Ft**

- Költség, ráfordítás (levélszállítás, postaköltség,könyvelési díj) 492 E Ft
- Fejlesztési célra kapott támogatás 3 272 E Ft

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

IV. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEKA szövetség 2023.évben realizált **árbevétele****7 792 E FT**

- Kiadvány 7 792 E Ft

Aktivált saját teljesítmények értéke**0 E Ft**Az **egyéb bevételek****13 952 E Ft**

- Tagdíjak **3 753 E Ft**

○ Egyéni tagdíj	688 E Ft	
○ Pártoló (jogi) tagdíj	3 065 E Ft	
▪ Céltartalék		0 E Ft
▪ Támogatások		10 187 E Ft
○ Költségvetési pályázatok	9 457 E Ft	
Nemzeti Kulturális Alap	3 000 E Ft	
○ Kulturális és Innov. Minisztérium.	5 000 E Ft	
○ Fejlesztési támogatás bevétel	1 457 E Ft	
○ Jogi személytől kapott támogatás	710 E Ft	
○ 1996. évi CXXVI. tv alapján kiutalt SZJA 1%	20 E Ft	

Egyéb bevétel 12 E Ft

A pénzügyi műveletek bevétele: 5 E Ft

ÖSSZES BEVÉTEL	21 749 E Ft
-----------------------	--------------------

Támogatási program keretében a szövetség nem részesült visszatérítendő támogatásban.

A szövetség közvetlen költségei 7 658 E Ft

- Működés 821 E Ft
- Kiadvány 6 837 E Ft

A működés közvetett költsége 9 463 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(17 121 E Ft) költség-nemenkénti megoszlása:

Anyagjellegű ráfordítás 8 741 E Ft

- Anyagköltség 345 E Ft
- Igénybevett szolgáltatások 8 162 E Ft
- Egyéb szolgáltatások 234 E Ft

Személyi jellegű ráfordítás 7 038 E Ft

- Bérköltség 5 252 E Ft
- Személyi jellegű egyéb kifizetés 1 071 E Ft
- Bérjárulékok 715 E Ft

Értékcsökkenési leírás 1 463 E Ft

Egyéb ráfordítások összesen 575 E Ft

- Eredményt terhelő ÁFA 75 E Ft
- Adott támogatás 500 E Ft

A pénzügyi műveletek ráfordítása: 13 E Ft

ÖSSZES KÖLTSÉG, RÁFORDÍTÁS 17 830 E Ft

EREDMÉNY 3 919 E Ft

A szövetség 2023. évben gazdasági-vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

I. KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁSOK 9 457 E Ft

I./1 Kulturális és Innovációs Minisztérium 5 000 E Ft

TÁMOGATÁS CÉLJA:

TÁMOGATÁS IDŐTARTAMA: 2022-2023

2023. ÉVBEN FELHASZNÁLT TÁMOGATÁS:

Felhasználás jogcíme:

Dologi költségek 1 442 E Ft

Személyi költség: 3 558 E Ft

Felhalmozási 0 E Ft

Összesen: 5 000 E Ft

Felhasználás bemutatása:

I./2 NKA támogatás 3 000 E Ft

A TÁMOGATÁS CÉLJA a Magyar Színháztechnikai Szövetség kiadásában megjelenő Színpad című folyóirat 2023. évi megjelenésének támogatása.

TÁMOGATÁS IDŐTARTAMA: 2023.

2023. ÉVBEN FELHASZNÁLT TÁMOGATÁS:

Felhasználás jogcíme:

Dologi költségek 3 000 E Ft

Személyi költség: 0 E Ft

Felhalmozási 0 E Ft

Összesen: 3 000 E Ft

I./3 Korábbi években fejlesztési célra felhasznált támogatásból 1 457 E Ft

a 2023. évben elszámolt értékcsökkenésnek megfelelő összeg

I./4 Személyi Jövedelemadó 1%

20 E Ft

CÉLJA: SZÍNPAD FOLYÓIRAT KÖLTSÉGÉNEK FEDEZETÉRE

TÁMOGATÁS IDŐTARTAMA: 2023-2024

2022. ÉVBEN FELHASZNÁLT TÁMOGATÁS:

Dologi költségek: 20 E Ft

Személyi költség: 0 E Ft

Összesen: 20 E Ft

Felhasználás bemutatása: Szövetségünk a kiutalt összeget a Színpad folyóirat dologi költségére használta fel.

II. Jogi személyek támogatása

710 E Ft

Pelyhe Kft 100 E Ft

Lisys Projekt Kft 100 E Ft

Színpad és Emelőgéptechnika Kft 100 E Ft

Tolnay Pál díj 410 E FT

V. A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ MUTATÓK:

2023.12.31.

Befektetett eszközök aránya =

$\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$ 5,15%

Forgóeszközök aránya =

$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időb.elhat} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$ 94,85%

Tőkeerősség(saját tőke aránya)=

$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes eszköz}}$ 41,11%

Befektetés megtérülése =

$\frac{\text{Adózott eredmény} \times 100}{\text{Saját tőke} + \text{Hátrasorolt és hosszú lej.köt.}}$ 13,98%

Eladósodottság =

$\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$ 53,36%

Befektetett eszközök fedezete =

$\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektett eszközök}}$ 797,18%

Likviditási mutató I. =

Forgóeszközök 1,78

Rövid lejáratú kötelezettségek

Likviditási mutató II. =

Forgóeszközök - készletek 1,77

Rövid lejáratú kötelezettségek

VI. EGYÉB ADATOK

A szövetségnek 2023. 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, 2024. május 07..

Összeállította:

Lakatos Gergely
elnök

Bodri Irén
PM 115077