

Magyar Drámapedagógiai Társaság
2111 Szada, Székely Bertalan utca 1/C.

Adószám: 19009801-1-13
Nyilvántartási szám:01-02-1745

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Szada, 2024.05.31.

.....
társaságszerű aláírás

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Készült a Forint-Soft Kft.
Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

A Magyar Drámapedagógiai Társaság tevékenységét 1989. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: Szakmai érdekképviselő.

Társaságként működik, a törzstőke nagysága 0 ezer Ft.

Székhelye: 2111 Szada, Székely Bertalan utca 1/C.

A társaság tulajdonosai A társaság tagokból áll.

Képviselőre jogosultak:

Név	Lakhely
ÁKLI KRISZTIÁN	7628 PÉCS, EGYENLŐSÉG UTCA 29.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve: KVARTILIS KFT, elérhetősége: 1157 BUDAPEST, ZSÓKAVÁR UTCA 29. FSZ 3.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: NÉMETH PÉTER JÓZSEF. Regisztrációs száma: 124286.

A társaságnál a könyvvizsgálat nem kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

A mérlegkészítés pénzneme Ft. A mérlegkészítés időpontja 2024.02.28.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

Számviteli politika

A társaság számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a társaság beszámolója reálisan mutassa a társaság jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

A társaság beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében egyszerűsített éves beszámolóval, azon belül összköltség típusú eredménykimutatással teljesíti. Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A társaság a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értécsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a társaság az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

Ha a maradványérték nem jelentős, akkor az értékcsökkenési leírás tervezése során az 0 Ft-tal vehető figyelembe. Nem jelentős a maradványérték, ha az nem éri el az eszköz beszerzési értékének 10%-át, vagy az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

A szoftverek és a számítástechnikai eszközök maradványértéke 0 Ft.

Ha a társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a társasági tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy társaságérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke – a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A társaság az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintra történő átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

Analitikus nyilvántartást vezet a társaság a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A társaságnál az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A társaságnál az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A társaság jelenleg jó piaci helyzetet mondhat magának. Igyekszik ezt úgy kihasználni, hogy tevékenysége színvonalának emelése útján piaci pozícióit megtarthassa (növelhesse). A mérlegkészítésig a társasági tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

Tájékoztató rész

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

Vevői követelések

Szállítói kötelezettségek

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

A társaságnak nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Kötelezettségek

A társaság tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
Irodai anyagok	54
Egyéb	58
Összesen	112

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Bérleti díjak	3206
Utazási, kiküldetési költségek	2068
Posta, telefon, internet	248
Könyvelés	671
Oktatói közreműködések	7295
Egyéb szakmai közreműködések	6590
Egyéb szolgáltatások	1783
Hirdetés	170
Összesen	22031

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Illetékek	20
Bankköltség	181
Összesen	201

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
EFO	300
Reprezentáció	1692
Járulék	46
Összesen	2038

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	0	0

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Tagdíj	402
Adományok	1871
Támogatások	2470
Egyéb bevétel	72
Összesen	4815

A társaság támogatási program keretében dotációt nem kapott.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Egyéb ráfordítás	14
Összesen	14

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

TÁMOGATÁS ELSZÁMOLÁS

Támogatási program elnevezése:	Weöres Sándor Országos Gyermekszínház Találkozó 2023. évi döntője lebonyolításának programköltségeire.
---------------------------------------	--

Támogató megnevezése:	Pécs Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Kulturális és Népjóléti Főosztály
------------------------------	---

Támogatás forrása:	központi költségvetés	
	önkormányzati költségvetés	x
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	

Támogatás időtartama:	2023.04.01.-2023.06.30.
------------------------------	-------------------------

Támogatási összeg:	430.000,-Ft
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	430.000,-Ft
- tárgyévben felhasznált összeg:	430.000,-Ft
- tárgyévben folyósított összeg:	430.000,-Ft

Támogatás típusa:	visszatérítendő	vissza nem térítendő	x
--------------------------	-----------------	----------------------	----------

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	
Dologi	430.000,-Ft
Felhalmozási	
Összesen	430.000,-Ft

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

A támogatási összeget a Weöres Sándor Országos Gyermekszínház Találkozó 2023. évi döntője lebonyolításának programköltségeire fordítottuk.

TÁMOGATÁS ELSZÁMOLÁS

Támogatási program elnevezése:	Országos Színjátszó Találkozó
---------------------------------------	-------------------------------

Támogató megnevezése:	Holcim Magyarország Kft.
------------------------------	--------------------------

Támogatás forrása:	központi költségvetés	
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	x

Támogatás időtartama:	2023.
------------------------------	-------

Támogatási összeg:	50.000,-Ft
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	50.000,-Ft
- tárgyévben felhasznált összeg:	50.000,-Ft
- tárgyévben folyósított összeg:	50.000,-Ft

Támogatás típusa:	visszatérítendő	vissza nem térítendő	x
--------------------------	-----------------	----------------------	---

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	
Dologi	50.000,-Ft
Felhalmozási	
Összesen	50.000,-Ft

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

A támogatási összeget a Weöres Sándor Országos Gyermekszínház Találkozó 2023. évi költségeinek fedezésére használtuk fel.

TÁMOGATÁS ELSZÁMOLÁS

Támogatási program elnevezése:	A Weöres Sándor Országos Gyermek-színházi Találkozó és Fesztivál megszervezése
---------------------------------------	--

Támogató megnevezése:	Kulturális és Innovációs Minisztérium
------------------------------	---------------------------------------

Támogatás forrása:	központi költségvetés	x
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	

Támogatás időtartama:	2022. július 1.-2023. június 30.
------------------------------	----------------------------------

Támogatási összeg:	2.000.000,-Ft
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	2.000.000,-Ft
- tárgyévben felhasznált összeg:	2.000.000,-Ft
- tárgyévben folyósított összeg:	0,-Ft

Támogatás típusa:	visszatérítendő	vissza nem térítendő	x
--------------------------	-----------------	----------------------	----------

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	
Dologi	2.000.000,-Ft
Felhalmozási	
Összesen	2.000.000,-Ft

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

A támogatási összeget a XXXII. Weöres Sándor Országos Gyermekszínházi Találkozó és Fesztivál megvalósítására fordítottuk. Többségében a szakmai zsűri díjait, illetve szállásköltséget finanszíroztunk belőle.

TÁMOGATÁS ELSZÁMOLÁS

Támogatási program elnevezése:	XXXIII. Weöres Sándor Országos Gyermekszínházi Találkozó és Fesztivál megvalósítására
---------------------------------------	---

Támogató megnevezése:	Nemzeti Kulturális Alap
------------------------------	--------------------------------

Támogatás forrása:	központi költségvetés	x
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	

Támogatás időtartama:	2023.09.01.2024.06.30
------------------------------	-----------------------

Támogatási összeg:	600.000,-Ft
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	0,-Ft
- tárgyévben felhasznált összeg:	0,-Ft
- tárgyévben folyósított összeg:	600.000,-Ft

Támogatás típusa:	visszatérítendő	vissza nem térítendő	x
--------------------------	-----------------	----------------------	----------

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	
Dologi	600.000,-Ft
Felhalmozási	
Összesen	600.000,-Ft

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

A támogatási összeget a XXXIII. Weöres Sándor Országos Gyermekszínházi Találkozó és Fesztivál megvalósítására fordítottuk.

TÁMOGATÁS ELSZÁMOLÁS

Támogatási program elnevezése:	Weöres Sándor Országos Gyermekszínházi Találkozó és Fesztivál
---------------------------------------	---

Támogató megnevezése:	Kulturális és Innovációs Minisztérium
------------------------------	--

Támogatás forrása:	központi költségvetés	x
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	

Támogatás időtartama:	2023. július 1.-2024. augusztus 31.
------------------------------	-------------------------------------

Támogatási összeg:	2.000.000,-Ft
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	0 Ft
- tárgyévben felhasznált összeg:	0 Ft
- tárgyévben folyósított összeg:	2.000.000 Ft

Támogatás típusa:	visszatérítendő	vissza nem térítendő	x
--------------------------	-----------------	----------------------	----------

Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:

Személyi	
Dologi	2.000.000,-Ft
Felhalmozási	
Összesen	2.000.000,-Ft

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:

A támogatási összeget a Weöres Sándor Országos Gyermekszínházi Találkozó és Fesztivál 2024. évi programjainak lebonyolítására használtuk fel.

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 88,02% volt, tárgyévben 69,99%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 4,68%, előző évben 1,98% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben 0,02%, előző évben 0,02% volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 13828 ezer Ft, előző évben 19607 ezer Ft volt.

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 136,18%, előző évben 111,36% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 6,69%, előző évben 2,25% volt.

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 21,37, előző évben 50,51 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 21,37, míg előző évben 50,51 volt.

A fizetőképesség jó, az előző évihez képest romlott.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 20,65, előző évben 50,51 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 3,33, előző évben 8,35. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

A jövedelmezőség mutatói

A tőke a tárgyévben 0,87-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben -61,45%, az előző évben 17,34% volt. A mutató értéke az előző évihez képest 454,38%-kal csökkent.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben -73,40%, előző évben 11,85% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben -51,38%, előző évben 10,43% volt.

Az EBIT tárgyévben -7453 ezer Ft, előző évben 2281 ezer Ft volt.