

2	3	7	0	2	0	3	3	9	0	0	1	5	7	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	2	-	0	9	-	0	7	8	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A szervezet megnevezése: Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft.A szervezet címe: 7621 Pécs, Színház tér. 1.

2	0	1	3
---	---	---	---

 ÉV

Az üzleti év mérleg fordulónapja: 2013. december 31. (év, hó, nap)

EGYSZERŰSÍTETT "A" MÉRLEG ESZKÖZÖK

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítése	Tárgyév
a	b	c	d	e
A	Befektetett eszközök	692 626	0	719 272
I	IMMATERIÁLIS JAVAK	34 355		65 361
II	TÁRGYI ESZKÖZÖK	658 271		653 911
III	BEFEKTETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
B	Forgóeszközök	49 884	0	43 300
I	KÉSZLETEK	0		1 827
II	KÖVETELÉSEK	15 341		13 905
III	ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
IV	PÉNZESZKÖZÖK	34 543		27 568
C	Aktív időbeli elhatárolások	1 097		163
	Eszközök összesen	743 607	0	762 735

Keltetés: Pécs, 2014. április 15.P.H. Rázga Miklós
vezető (képviselő) neve

2	3	7	0	2	0	3	3	9	0	0	1	5	7	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	2	-	0	9	-	0	7	8	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Céggjegyzék száma

A szervezet megnevezése: Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft.A szervezet címe: 7621 Pécs, Színház tér 1.

2	0	1	3
---	---	---	---

 ÉV

Az üzleti év mérleg fordulónapja: 2013. december 31. (év, hó, nap)

EGYSZERŰSÍTETT "A" MÉRLEG FORRÁSOK

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítése	Tárgyév
a	b	c	d	e
D	Saját tőke	21 323	0	7 057
I	JEGYZETT TŐKE	500		500
II	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0		0
III	TŐKETARTALÉK	0		0
IV	EREDMÉNYTARTALÉK	-3		20 823
V	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
VI	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
VII	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	20 826		-14 266
E	Céltartalékok	0		0
F	Kötelezettségek	673 810	0	698 544
I	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
II	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	644 683		645 557
III	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	29 127		52 987
G	Passzív időbeli elhatárolások	48 474		57 134
	Források összesen	743 607	0	762 735

Keltetés: Pécs, 2014. április 15.P.H. Rázga Miklós
vezető (képviselő) neve

2 3 7 0 2 0 3 3 9 0 0 1 5 7 2 0 2

Statisztikai számjel

0 2 - 0 9 - 0 7 8 2 1 3

Cégjegyzék száma

PNSZ

2003.01.01. - 2003.12.31.

Közhasznú éves beszámoló eredménykimutatás

adatok eFt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgy év
a	b	c	d
A.	Összes közhasznú tevékenység bevétele	830 837	960 252
1.	Közhasznú célú működésre kapott támogatás	686 063	778 900
a)	alapítótól	279 000	260 000
b)	központi költségvetéstől	305 400	399 900
c)	helyi önkormányzattól	0	0
e)	egyéb	101 663	119 000
2.	pályázati úton elnyert támogatás	7 663	22 855
3.	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	135 923	157 162
4.	Tagdíjból származó bevétel	0	0
5.	Egyéb bevétel	1 188	1 335
	Aktivált saját teljesítmények értéke	71 267	99 471
B.	Vállalkozási tevékenység bevétele	23 212	19 426
C.	Összes bevétel (A+B)	925 316	1 079 149
D.	Közhasznú tevékenység ráfordításai	881 788	1 073 705
1.	Anyagjellegű ráfordításai	350 377	404 697
2.	Személy jellegű ráfordításai	486 476	566 219
3.	Értékcsökkenési leírás	43 495	76 216
4.	Egyéb ráfordítások	1 440	26 450
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	5
6.	Rendkívüli ráfordítások	0	118
E.	Vállalkozási tevékenység ráfordításai	22 645	19 710
1.	Anyagjellegű ráfordításai	7 798	6 175
2.	Személy jellegű ráfordításai	13 592	11 455
3.	Értékcsökkenési leírás	1 215	1 542
4.	Egyéb ráfordítások	40	535
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	1
6.	Rendkívüli ráfordítások	0	2
F.	Összes ráfordítás (D+E)	904 433	1 093 415
G.	Adózás előtti vállalkozási eredmény (B-E)	567	-284
H.	Adófizetési kötelezettség	57	0
I.	Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)	510	-284
J.	Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	20 316	-13 982
	Adózott eredmény (I+J)	20 826	-14 266

Dátum: Pécs, 2014. április 15.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

PÉCSI NEMZETI SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2013.**

Pécs, 2014. április 15.

**Rázga Miklós
ügyvezető igazgató**

Tartalom

Tartalom:.....	2
I. ÁLTALÁNOS RÉSZ	3
A Társaság bemutatása	3
A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása.....	6
Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa	8
II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ.....	21
Kiegészítések a mérleg adataihoz és eredmény kimutatás	21
III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK.....	29

ÁLTALÁNOS RÉSZ**A társaság bemutatása:**

A társaság neve: Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft.
 Címe: 7621 Pécs, Színház tér 1.
 Cégjegyzékszám: 02-09-078213
 Statisztikai száma: 23702033-9001-572-02

Tevékenységi kör**A fő és fontos tevékenységek**

TEÁOR kód	Tevékenység megnevezése
9001' 08	Alkotó-és előadó-művészet (Főtevékenység)
9002' 08	Előadó-művészeti kiegészítő tevékenység
9329' 08	Máshova nem sorolható egyéb szórakoztatás
9003' 08	Alkotóművészet
8559' 08	Máshova nem sorolt egyéb oktatás
9004' 08	Művészeti létesítmények működtetése
8552' 08	Kulturális képzés
5914' 08	Filmvetítés
7990' 08	Egyéb foglалás
8532' 08	Szakmai középfokú oktatás

Alapítás (megalakulás), tulajdonosok, cégtörténet

Tevékenység megkezdésének időpontja: 2011. november 28.
 Nonprofit Kft. cégbejegyzés dátuma: 2011. december 15.
 Induló tőke: 500 ezer forint
 Törzstőke 2011. december 31. 500 ezer forint

Rövid történet:

Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata (a továbbiakban: alapító) abból a célból, hogy Pécs városában a színházi kultúra és az előadóművészet fejlesztését támogassa a Polgári Törvénykönyvről szóló 1959.évi IV. törvény 54-56. §-ai, a gazdasági társaságokról szóló 2006.évi IV törvény (a továbbiakban: Gt.) rendelkezései, valamint a közhasznú szervezetekről szóló 1997.évi CLVI. Törvény (a továbbiakban Ksztv.) alapján, a színházi, előadóművészeti feladatok ellátására közhasznú nonprofit korlátolt felelősségű társaság alapítását határozta el Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság elnevezéssel.

A társaság célja, hogy Pécs városában megvalósítsa az alapító színházalapítással kapcsolatos elképzeléseit, tartsa fenn, szilárdítsa meg és terjessze ki a városban már eddig kialakult színházi életet, kultúrát. A társaság célja, hogy állandó társulatot hozzon létre, valamint meghívott művészekkel magas színvonalú színházi működést valósítson meg Pécsen. Célja továbbá, hogy biztosítsa a színházi műhelymunka lehetőségeit a produkcióra szerveződő művészeti alkotó közösségek számára

A társaság feladata a megszűnt a Pécsi Nemzeti Színház intézmény feladatainak maradéktalan ellátása. A társaság feladata továbbá, hogy céljainak elérése érdekében intenzív közönségtoborzást végezzen, repertoárjával Pécs és vonzáskörzete lakosainak mind szélesebb körének érdeklődésére számot tartó produciókat szerepeltessen, a fiatalabb generáció számára tegye vonzóvá és elérhetővé a színházi kultúrát, kiegészítő tevékenységével mihamarabb honosítsa meg azt a színházi életet, amely az ország korábban alapított színházai által nyújtott produciók méltó versenytársává teszi a pécsi színjátszást.

A Pécsi Nemzeti Színház közszolgáltatási szerződést kötött az alapítóval az Önkormányzat kulturális közszolgáltatási feladatainak ellátása érdekében. A felek a szerződést határozatlan időre kötötték. A szerződés két alkalommal került módosításra, 2011. december 15-én és 2012. szeptember 5-én.

Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a város 2013. évi költségvetéséről szóló 5/2013. (III.1.) számú rendeletében döntött arról, hogy Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. a város 2013. évi költségvetésének 9. számú melléklet, Működés célú pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre cím, Speciális célú pénzeszköz átadás kiadásai alcím, 900113 Köszínházak tevékenysége terhére, működési célra a 2013. évben 659.900.000,- forint pénzeszköz átadásban részesült, mely összegből 399.900.000,- forint állami és 260.000.000,- forint önkormányzati támogatás.

Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése 310/2011. (06.23.) számú határozatában döntött a Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. megalapításáról, mely a megszűnő Pécsi Nemzeti Színház intézmény feladatait látja el 2012. január 1. napjától. A feladatellátás biztosítása érdekében a Pécsi Nemzeti Színház teljes ingatlan, illetőleg eszközállománya vagyonkezelésre kijelölés alapján a Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. számára került átadásra.

Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. ingyenes, határozatlan időtartamra szóló (08-8/2495-2/2011. sz.) Vagyonkezelési Szerződést kötött 2011. év november hónapban a Pécsi Nemzeti Színházról az Önkormányzat tulajdonában kerülő ingó és ingatlan vagyon tekintetében.

A vagyonkezelői jog létesítésének célja az önkormányzati tulajdonú vagyonelemek felhasználásának biztosításával az önkormányzati feladatok hatékonyabb és gazdaságosabb ellátása, a vagyon állagának és értékének megőrzése, védelme.

Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a 2011. november 30. napján kötött vagyonkezelési szerződés 13. pontját, egyező akarattal, az alábbiak szerint módosították 2013. május 16. napján.

A vagyonkezelő köteles a vagyonkezelésbe vett vagyon után legalább a közhasznú tevékenységén felüli árbevételéből származó adózás előtti eredménye 50 % - nak megfelelő mértékű tartalékot képezni és ezt az általa készített – a szerződés 16. pontjában meghatározott – ütemtervnek megfelelően felhasználni és arról a tulajdonosnak beszámolni.

A Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. az előadó-művészeti államigazgatási szerv által ESZ/116 nyilvántartási számon nyilvántartásba vett, nemzeti minősítésű színházi szervezet, a Magyar Állammal közszolgáltatási szerződést kötött.

A Minisztérium a megállapodást abból a célból kötötte, hogy ezzel biztosítsa és érvényre juttassa a Szervezet magas színvonalú művészeti teljesítmény nyújtásához, valamint a Szervezetnek a magyar és nemzetközi előadó-művészeti életben betöltendő kiemelkedő és meghatározó szerepéhez – különös tekintettel a magyar nemzeti kulturális identitás és hagyományok őrzése, fejlesztése, valamint a kulturális érték és mintaközvetítés során kifejtett tevékenységére – fűződő közérdeket. E megfontolásból a Minisztérium közszolgáltatási szerződést kötött a Szervezettel előadó-művészeti szolgáltatások tartós biztosítására.

Felek a megállapodást abból a célból kötötték meg, hogy ezzel biztosítsák és érvényre juttassák a Szervezet magas színvonalú művészi teljesítmény nyújtásához, valamint a Szervezetnek a magyar és nemzetközi előadó-művészeti életben betöltendő kiemelkedő és meghatározó szerepéhez – különös tekintettel a térség és ezen belül Pécs város előadó-művészeti életben betöltött művészeti, kulturális szerepére, az általa nyújtott művészeti szolgáltatások tartalmára és művészeti értékére – fűződő közérdeket. E megfontolásból az Önkormányzat fenntartói megállapodást kötött a Szervezettel előadó-művészeti szolgáltatások tartós biztosítására.

Tulajdonosi kör

Név	Lakóhely/Székhely	Részesedés %
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata	7621 Pécs, Széchenyi tér 1.	100

A Társaság jegyzett tőkéje a mérleg fordulónapján 500 ezer forint.

A jegyzett tőke tárgyévi változásai: A jegyzett tőke a tárgyévben nem változott.

Egyebek

A Társaságnál 3 fős Felügyelő Bizottság működik.

A Társaságnak van választott könyvvizsgálója. Az Alapító a Társaság első könyvvizsgálójának az ECOTIPP Könyvszakért, Adótanácsadó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságot, a könyvvizsgálatra kijelölt személynek Csurka Szabolcsot jelölte meg az Alapító Okirat 10.1. pontjában. Jelenlegi megbízása 2015. május 31. napjáig tart.

A beszámoló aláírására feljogosított személy:

Neve:	Beosztása:	Lakóhelye:
Rázga Miklós	ügyvezető	1025 Budapest, Orló utca 14.

A beszámolót összeállító – törvényben előírt képzettséggel rendelkező – személy adatai:

Neve:	Bartekné Magyar Zsófia
Beosztása:	gazdasági vezető
Nemzetgazdasági Minisztérium regisztrációs száma:	126114
Lakcíme:	7747 Birján, Szent László u.14.

A beszámoló közzététele: www.pnsz.hu honlapon történik.

A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása

A Társaság tevékenységének fő adatai (eFt)

Megnevezés	Tárgy év
Közhasznú tevékenységből származó bevétel (jegybevétel)	157162
Vállalkozási tevékenység bevétele	19710
Közhasznú célú működésre kapott támogatás alapítótól	260000
Közhasznú célú működésre kapott támogatás központi költségvetéstől	399900
Adókedvezményre jogosító kapott támogatás	119000
Pályázati úton elnyert támogatás	22855
Minden eddig nem nevesített, egyéb bevétel (91-98)	1335
Bevételek összesen (eredmény-kimutatással egyezően)	109149
Elhatárolt bevételek (48)	44554
Elhatárolt bevételek (39)	0
Bemutatószám	13
Előadászám	453
Fizető-néző szám	124849
Bérlőköltség (személyi jellegű egyéb kifizetések)	577674
Produkciók műsoron tartási költségei	94676
szakmai anyag költség (fogyókellék)	6354
műszaki szakmai szolgáltatások	17375
művészeti szolgáltatás	56324
számfejtett művészeti szolgáltatás	14623
Jogdíjak	21076
Működési költségek közül áram, fűtés, víz, csatorna, telefon, szemét, posta, bérleti díj, internet, telefon, váll.tev. klts.üzemanyag	74952
Új (befejezett) bemutatott produkciók költségei	114834
díszletköltség (díszlet, kellék)	31100
műszaki szolgáltatások (díszlet)	7299
- ebből aktíválva	34494
jelmez költség	16022
színreviteli kiadások (próbák, rendezés, jelmez, -díszlet tervezés)	60413
- ebből aktíválva	60413
Új (elkezdett) produkciók költségei	2174
díszletköltség (díszlet, kellék)	682
- ebből befejezetlen beruházás	682
jelmezköltség	242
színreviteli kiadások (próbák, rendezés, jelmez, -díszlet tervezés)	1250
- ebből befejezetlen beruházás	1250
Tárgyév (12,31) tárgyi eszköz állománya	653911
vagyonkezelésbe kapott	586197
színház saját	65782
- ebből díszlet	39968
befejezetlen beruházás	1932
Tárgyév (12,31) immateriális javak állománya	65361

A vagyoni helyzet alakulása

Mutató	Tárgy időszak
Mérlegfőösszeg	762735
Befektetett eszközök aránya	94,30%
Immateriális javak aránya	8,56%
Tárgyi eszközök aránya	85,74%
Befektetések aránya	0%
Forgóeszközök aránya	5,67%
Készletek aránya	0,24%
Követelések aránya	1,82%
Pénzeszközök aránya	3,61%
Aktív időbeli elhatárolások aránya	0,02%
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	6,95%
Passzív időbeli elhatárolások aránya	7,49%

A Társaság pénzügyi helyzete

Mutató	Tárgy időszak eFt
Tőkeerősség: Saját tőke/Mérlegfőösszeg x 100	7057/762735 = 0,93
Likviditási ráta: Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettség x 100	43300/52987 = 81,72
Likviditási gyorsráta: Forgóeszközök - Készletek/Rövid lejáratú kötelezettség x 100	41473/52987 = 78,27
Vevő és szállító aránya: Vevőállomány/Szállító x 100	3565/6519 = 54,69
Tőkearányos jövedelmezőség: Adózás előtti eredmény/Saját tőke x 100	-14266/7057 = -202,15
Árbevétel arányos jövedelmezőség: Adózás előtti eredmény/Értékesítés bevétele + Egyéb bevétel x 100	-14266/979339 = -1,46
Eszközarányos jövedelmezőség: Adózás előtti eredmény/Eszközök összesen x 100	-14266/762735 = -1,87

Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa**Alapvető információk**

Könyvvizetés módszere: kettős könyvvitel
 Könyvelési eljárás: költségnem könyvelés

A beszámoló választott formája

Alkalmazott mérlegséma formája a Számviteli tv. szerint:
 Alkalmazott eredmény-kimutatási eljárás:

A típusú
 Összköltség eljárás

A beszámolási időszak

Kezdetre	Vége	Mérleg fordulónap
2013.01.01.	2013.12.31.	2013.12.31.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A Társaság Számviteli Politikájának, fontosabb döntéseinek ismertetése**Ügyviteli rendszer**

Társaságunk a könyvek vezetésére a GriffSoft Informatikai Zrt. FORRÁS – SQL Számítógépes programrendszer elnevezésű integrált ügyviteli rendszert alkalmazza. A program a főkönyvi könyvelés, a folyószámla analitika, a pénztár, a tárgyi eszköz modul és ügyletkód (szervezeti, illetve tevékenységi, produkciónkénti) szerinti gyűjtések tekintetében zárt egységet alkot, a modulok közötti főkönyvi feladás automatikus.

A jövedelem elszámolás önálló programja L-SOFT Kft. Piramis Humánszakértői Rendszer feladást készít a főkönyvi programnak.

A jegyértékesítés, foglalás, statisztika munkáit a szervezői elszámolást is dokumentáló önálló programban történik. A jegyértékesítés a Színház jegypénztárában és szervezési irodájában az Interticket program segítségével folyik.

Az eszközök és források analitikus nyilvántartása részben a főkönyvi számlák részletezésével, részben az ügyviteli rendszeren belül folyószámlák vagy önálló modulok alkalmazásával, részben az ügyviteli rendszertől független programban vagy kézzel (excel) vezetett nyilvántartásban történik.

A banki pénzforgalmat az OTP Elektra rendszerrel bonyolítjuk.

Eszközök minősítése

A Társaság a számviteli törvény előírása szerint az eszközök közül befektetett eszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyeknek a rendeltetése, hogy a tevékenységet tartósa, legalább egy éven túl szolgálja; a forgóeszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a Társaság tevékenységét nem tartósan – tehát egy évnél rövidebb ideig – szolgálja. Az egyedi besorolást minden esetben a nyilvántartásba vételkor kell elvégezni és a mérlegkészítés során felülvizsgálni. Amennyiben az eszközök használata, rendeltetése megváltozik, mert az eszköz a tevékenységet, a működést tartósan már nem szolgálja vagy fordítva, akkor azok besorolását meg kell változtatni; a befektetett eszközt át kell sorolni a forgóeszközök közé vagy fordítva.

Nem mutat ki a Társaság a könyveiben:

- cégvásárlással összefüggő üzleti vagy cégértéket
- kísérleti fejlesztés értékét
- értékhelyesbítést, értékelési tartalékot
- állatokat
- saját termelésű készletet (alapvetően nem jellemző, de esetleg előfordulhat pl. könyvkiadás)

Alapítás – átszervezés aktivált értéke

A Sztv. 25. § (3) bekezdésében foglalt szabályozás lehetővé teszi, hogy a vállalkozás aktiválja az alapítás – átszervezés költségeit. Társaságunk nem kíván élni ezzel a lehetőséggel és az ilyen típusú költségeket nem aktiválja, azokat egy összegben elszámolja a felmerülés éve eredménye terhére. Ha a költségek több évet érintenek, a költségeket az évek között megosztjuk.

Immateriális javak

A számviteli törvény 25. §-a előírása szerint az immateriális javak között a mérlegben a nem anyagi eszközök értékét kell kimutatni. Társaságunknál az immateriális javak az alábbi tagolásban jelennek meg a mérlegben:

- 1) Vagyoni értékű jogok
- 2) Szellemi termékek
- 3) Immateriális javakra adott előlegek

Vagyoni értékű jogok

Vagyoni értékű jogként azokat a megszerzett jogokat kell kimutatni, amelyek nem kapcsolódnak ingatlanhoz. Társaságunknál ilyenek különösen a szellemi termékek felhasználási jogai.

Szellemi termékek

Szellemi termékek közé sorolandók: a találmány, az iparjogvédelemben részesülő javak közül a szabadalom és az ipari minta, a szerzői jogvédelemben részesülő szoftver termékek, az egyéb szellemi alkotások, a jogvédelemben nem részesülő, de titkossága révén monopolizált javak közül a know-how és gyártási eljárás, a védjegy, függetlenül attól, hogy azt vásárolta a Társaság, vagy saját előállításúak, illetve használatba vételre kerültek-e vagy sem.

Immateriális javakra adott előlegek

Az immateriális javakra adott előlegként kell kimutatni az ilyen címen a szállítóknak átutalt – a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi adót nem tartalmazó – összeget.

Tárgyi eszközök

A számviteli törvény 26. §-a előírása határozza meg a tárgyi eszközök körét. Társaságunknál a tárgyi eszközök az alábbi tagolásban jelennek meg a mérlegben:

- 1) Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok
- 2) Műszaki berendezések, gépek, járművek
- 3) Egyéb berendezések, felszerelések, járművek
- 4) Beruházások, felújítások
- 5) Beruházásokra adott előlegek

Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok

Az ingatlanok között kell kimutatni a rendeltetésszerűen használatba vett földterületet és minden olyan anyagi eszközt, amelyet a földdel tartós kapcsolatban létesítettek és az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogokat.

Műszaki berendezések

A műszaki berendezések, gépek, járművek között kell kimutatni a rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett, a társaság tevékenységét egy éven túl közvetlenül szolgáló gépeket és berendezéseket, illetve a bérbe vett eszközökön végzett és aktivált beruházást, felújítást.

A produciók szakmai eszközei közül a díszletek tárgyi eszköznek minősülnek.

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek

Az egyéb berendezések, felszerelések, járművek közé tartoznak azok a rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett, a műszaki berendezések, gépek, járművek közé nem tartozó gépek, berendezések, felszerelések, járművek, amelyek a társaság tevékenységét egy éven túl közvetlenül szolgálják, valamint ezen bérbe vett eszközökön végzett és aktivált beruházás, felújítás.

Beruházások, felújítások

A beruházások, felújítások között kell kimutatni a rendeltetésszerűen használatba nem vett, üzembe nem helyezett eszközök bekerülési értékét, továbbá a már használatba vett tárgyi eszközökön végzett bővítéssel, rendeltetésvaltozással, átalakítással, élettartam-növeléssel, felújítással összefüggő munkák – még nem aktivált – bekerülési értékét.

Beruházásokra adott előlegek

Beruházásokra adott előlegként kell kimutatni a beruházási szállítónak, importbeszerzésnél az importálást végző vállalkozónak, az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jog eladójának ilyen címen átutalt – a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi adót nem tartalmazó – összeget.

Befektetett pénzügyi eszközök

A számviteli törvény 27. §-a előírása szerint befektetett pénzügyi eszközök között a mérlegben azokat az eszközöket (részesezés, értékpapír, adott kölcsön) kell kimutatni, amelyeket a Társaságunk azzal a céllal fektetett be más vállalkozónál, adott át más vállalkozónak, hogy ott befolyásolási, irányítási, ellenőrzési lehetőséget érjen el.

Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése

Értékvesztést kell elszámolni, ha a befektetett pénzügyi eszköz könyv szerinti és piaci értéke közötti különbség veszteség jellegű, tartósnak mutatkozik (egy éven túli) és jelentős összegű (könyv szerinti érték több mint 20 %-a).

Forgóeszközök

A számviteli törvény 28.0-31. §-a szerint a forgóeszközök csoportjába a mérlegben a készleteket, a társaság tevékenységét nem tartósan szolgáló követeléseket, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat, tulajdoni részesedéseket jelentő befektetéseket, pénzeszközöket kell besorolni.

A forgóeszközöket a mérlegben az alábbi bontásban kell részletezni:

- 1) Készletek
- 2) Követelések
- 3) Értékpapírok
- 4) Pénzeszközök

Készletek

A készletek a vállalkozási tevékenységet közvetlenül vagy közvetve szolgáló eszközök, amelyek vagy egyetlen tevékenységi folyamatban vesznek részt és a tevékenység folyamán eredeti megjelenési alakjukat elvesztik, vagy több tevékenységi folyamatban vesznek részt, de a törvény szerint azokat a készletek közé kell besorolni, vagy egy éven belül használnak el.

Követelések

Követelések azok a különféle szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből jogszerűen eredő, pénzértékben kifejezett fizetési igények, amelyek a Társaság által már teljesített, a másik fél által elfogadott, elismert termékértékesítéshez, szolgáltatás teljesítéséhez, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, tulajdoni részesedést jelentő befektetés értékesítéséhez, kölcsönnyújtáshoz, előlegfizetéshez kapcsolódnak. Valamint a különféle egyéb követelések, ideértve a vásárolt követeléseket, a térítés nélkül és egyéb címen átvett követeléseket, a bíróság által jogszerűen megítélt követeléseket is.

Társaságunk követelései a mérlegben az alábbi bontásban jelennek meg:

- 1) Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)
- 2) Egyéb követelések

Behajthatatlannak a számviteli törvény 3. §-ának 10. pontjában meghatározott esetekben minősíti Társaságunk a követeléseket. A végrehajtással kapcsolatos költségek akkor nincsenek arányban a követelés várható összegével, ha a végrehajtás becsült, számítással dokumentált költsége 90 %-a a követelés várható összegének és a különbözet nem több mint 100 eFt

Pénzeszközök

A pénzeszközök a készpénzt, az elektronikus pénzeszközöket és a csekkeket, továbbá a bankbetéteket foglalják magukban.

A mérlegben a pénzeszközöket az alábbi bontásban kell részletezni:

- 1) Pénztár, csekkek
- 2) Bankbetétek

Aktív időbeli elhatárolások

A számviteli törvény 32. § - 33. §-ai szerint a mérlegben az aktív időbeli elhatárolásokat az alábbi bontásban kell részletezni:

- 1) Bevételek aktív időbeli elhatárolása
- 2) Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása
- 3) Halasztott ráfordítások

Aktív időbeli elhatárolásként – elkülönítetten – kell a mérlegben kimutatni a számviteli törvényben nevesített tételeket.

A Társaság döntése szerint a befektetett pénzügyi eszközök közé sorolt, névérték alatt beszerzett – hitelviszonyt megtestesítő – kamatozó értékpapír névértéke és beszerzési értéke közötti – nyereségjellegű – különbözetből a beszerzéstől az üzleti év mérleg fordulónapjáig terjedő időszakra időarányosan jutó (a pénzügyi műveletek egyéb bevételeivel szemben elszámolt) összeget aktív időbeli elhatárolásnak kell kimutatni.

Források minősítése

A mérleg forrás tételei a mérlegben kimutatott eszközeink finanszírozási forrásait mutatják be saját és idegen források csoportosításban.

A számviteli törvény 35. § - 40. §-ai szerint a mérlegben forrásként a saját tőkét, a céltartalékot, a kötelezettségeket és a passzív időbeli elhatárolásokat kell szerepeltetni.

Saját tőke

A társasági adóról és osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 13. § rendelkezése alapján a saját tőke évenkénti változását és záró állományát Társaságunk köteles megbontani adózott és adómentesen képződött részre.

Társaságunknál az saját tőke részei:

- 1) Jegyzett tőke
- 2) Tőketartalék
- 3) Eredménytartalék
- 4) Lekötött tartalék
- 5) Mérleg szerinti eredmény

Jegyzett tőke

A Társaságnak a cégbíróságon bejegyzett, a létesítő okiratban meghatározott összeg.

Tőketartalék

A saját tőkének az a része, amelyet véglegesen a Társaság rendelkezésére bocsátanak, de nem jegyeztetnek be a cégbíróságon.

Eredménytartalék

A saját tőkének az az eleme, amelyben a Társaság korábbi tevékenységének eredményéből származó, fel nem használt saját tőke többlete, vagy tőke hiánya kerül kimutatásra.

Lekötött tartalék

Lekötött tartalékként kell kimutatni az alábbiakat:

- a tőketartalékból lekött összegeket
- az eredménytartalékból lekött összegeket
- a kapott pótfizetés összegét

Mérleg szerinti eredmény

A tárgyévi adózott eredmény, egyezően az eredmény – kimutatásban ilyen címen kimutatott összeg.

Értékelési tartalék

A Társaság nem él az értékhelyesbítés és a valósértékelés választható lehetőségével, emiatt értékelési tartalékot nem mutat ki.

Céltartalék

A számviteli törvény 41. § előírása szerint a mérlegben a céltartalékot az alábbi megbontásban kell szerepeltetni:

- 1) Céltartalék a várható kötelezettségekre
- 2) Céltartalék a jövőbeni költségekre
- 3) Egyéb céltartalék

Kötelezettségek

A számviteli törvény 42. – 43. § előírása szerint a Kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzürtékben kifejezett elismert tartozások, amelyek a szállító, a vállalkozó, a szolgáltató, a hitelező, a kölcsönt nyújtó által már teljesített, a Társaság által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz, pénznyújtáshoz, valamint a kincstári vagyon részét képező eszközök – törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján történő – kezelésbevételéhez kapcsolódnak.

A kötelezettsége lehetnek:

- hátrasorolt
- hosszú
- rövid lejáratúak.

Passzív időbeli elhatárolások

A számviteli törvény 45. – 46. § előírása szerint a mérlegben a passzív időbeli elhatárolásokat az alábbi megbontásban kell szerepeltetni:

- 1) Bevételek passzív időbeli elhatárolása
- 2) Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása
- 3) Halasztott bevételek

Passzív időbeli elhatárolásként – elkülönítetten – kell a mérlegben kimutatni a számviteli törvényben nevesített tételeket mutatni.

Az elengedett kötelezettség, a fejlesztési célra átvett pénzeszköz, a térítés nélkül átvett eszköz és az eszközhöz kapcsolódó tartozás átvállalás esetén, az összemérés elve jobb érvényesülése érdekében a halasztott bevételeket az egyéb bevételekkel szemben számoljuk el.

Amortizációs politika**Értékcsökkenés megállapításának módja**

A beszerzett, illetve előállított immateriális javak és tárgyi eszközök üzembe helyezését hitelt érdemlően dokumentálni kell. Az üzembe – helyezési jegyzőkönyvnek tartalmaznia kell az eszköz azonosító adatain felül annak beszerzési értékét, az értékcsökkenés tervezését.

Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható bekerülési (beszerzési, illetve előállítási) értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogja Társaságunk.

Abban az esetben, ha az évenként elszámolandó értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében) lényeges változás következik be, akkor a terv szerinti értékcsökkenést meg kell változtatni.

A bekerülési érték változása esetén (pótlólagos beruházás, felújítás, vagy részleges selejtezés), újból meg kell állapítani a terv szerinti értékcsökkenés összegét.

A társaság a befektetett eszközök terv szerinti értékcsökkenési leírásának elszámolásánál figyelembe veszi a várható használati időt, a fizikai és erkölcsi elhasználódást, a tevékenységre jellemző körülményeket, a hasznos élettartam végén várható maradványértéket.

Hasznos élettartam: az az időszak, amely alatt az amortizálható eszközt a társaság időarányosan az eredmény terhére elszámolja.

Maradványérték nagysága

Az eszköz maradványértékét – az egyedi értékelés elve alapján – a hasznos élettartam végére számított eszköz, üzembe helyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján – a műszaki vezető javaslata alapján – a gazdasági igazgató határozza meg.

Ha az eszköznek a hasznos élettartamvégén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéke nulla.

Nem jelentős a maradványérték

- ha az a 300 eFt-ot nem éri el
- ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető
- ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető

Díszletek, színreviteli költségek, irodai berendezések, szoftverek, számítástechnikai és ügyvitel technikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

Alkalmazott leírási mód

Társaságunk az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékét időarányosan, lineáris módon írja le.

Immateriális javak értékcsökkenése

Az immateriális javak értékcsökkentésének megállapításánál irányadónak kell tekinteni a számviteli törvény 52. §-ának előírásait azzal, hogy minden eszköz hasznos élettartamát egyedileg bírálja el a Társaság.

Immateriális javak hasznos élettartama általánosan:

- | | |
|--|-----------------------------|
| - vagyoni értékű jogok (lineáris leírás) | 5 év vagy szerződés szerint |
| - szellemi termék (lineáris leírás) | 3 év |
| - színrevitel költségei | mint a kapcsolódó díszlet |

Tárgyi eszközök értékcsökkenése

Társaságunknál a számviteli törvényben meghatározott előírások figyelembevételével elszámolandó értékcsökkenés megállapítása során a tárgyi eszközök értékcsökkenésének megállapításánál irányadónak kell tekinteni a következőket:

- a bérelt ingatlanon végzett beruházás esetében a bérleti szerződés időtartama határozza meg a leírási kulcsot. Határozatlan idejű bérleti szerződés esetén a tv.szerint.
- a kis értékű eszközök értékhatára 100 eFt. A kis értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, valamint a kis értékű tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatba vételkor egy összegben el kell számolni értékcsökkenési leírásként. Az eszközöket ezt követően a Társaság mennyiségi nyilvántartásban mutatja ki.
- a díszletek vonatkozásában a többi tárgyi eszköztől eltérő leírási mód kerül alkalmazásra.

A díszletnek minősülő tárgyi eszközök leírása a következő módon történik:

- Díszlet (degresszív leírás csökkenő kulcsok alapján)
 - Bemutató évében 70 %
 - Bemutatót követő évben 25 %
 - Bemutatót követő második évben 5 %
- Díszlet (degresszív leírás csökkenő kulcsok alapján)
 - Bemutató évében 30 %
 - Bemutatót követő évben 30 %
 - Bemutatót követő második évben 30 %
 - Bemutatót követő harmadik évben 10 %
- Díszlet (lineáris leírással)
 - Bemutató évében 20 %
 - Bemutatót követő évben 20 %
 - Bemutatót követő második évben 20 %
 - Bemutatót követő harmadik évben 20 %
 - Bemutatót követő negyedik évben 20 %

A három leírási mód közül a választás a darab bemutatásakor az ügyvezető igazgató írásbeli döntése alapján történik.

Értékcsökkenés elszámolása

Terv szerinti értékcsökkenése a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után kell elszámolni addig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően használjuk.

Értékcsökkenési leírást az üzembe helyezés napjától a kiselejtezés, illetve az értékesítés napjáig számolja el a Társaság. Ha az üzembe helyezés, kiselejtezés vagy értékesítés a tárgyévben valósul meg, úgy az értékcsökkenési leírás összegét arányosan számítja ki arra az időszakra, ameddig az adott évben az eszköz állományban volt.

Az elszámolható értékcsökkenési leírás nem haladhatja meg az eszköz megszerzésével, előállításával, bővítésével, felújításával kapcsolatban felmerült költségeket, illetve a maradványértéket.

Nem számítható el terv szerinti értékcsökkenés a számviteli törvényben kivételként részletezett eszközökre (52. § 5. és 6. bekezdés).

Társaságunknál az értékcsökkenés és annak költségként történő (értékcsökkenési leírásként való) elszámolása negyedévente történik.

Az értékcsökkenés elszámolásához kialakított módszer megváltoztatása

A társaság szempontjából meghatározó jelentőséggel bíró eszközök esetében – azok élettartama alatt – az üzembe helyezéskor, használatba vételkor meghatározott, megtervezett értékcsökkenés megváltoztatható, ha az értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményben lényeges változás következett be.

Erre akkor kerülhet sor, ha a meghatározó tárgyi eszköz:

- használatában,
- kihasználásában,
- hasznosítás körülményeiben,

olyan változás következett be, mely az eszköz elhasználódására jelentős kihatással van.

A terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatásánál a Társaságunk szempontjából meghatározóak azok az eszközök, amelyek után terv szerinti elszámolandó éves értékcsökkenési leírás összege eléri a változással érintett évben a társaságnál tervezett értékcsökkenés 20 %-át.

A társaság szempontjából lényegesnek minősül a változás, ha annak hatása legalább 50 %-kal módosítja az adott eszköz értékcsökkenési leírásának éves összegét.

Díszlet és színrevitel esetén:

- amennyiben a darab lekerül a műsorról, a tárgyévét követő évek értékcsökkenése a tárgyévben
- amennyiben csak a tárgyévben marad színen akár egy összegben, a tárgyévben is elszámolható.

Ezt a körülményt minden mérlegkészítéskor mérlegelni kell, és a változtatást a kiegészítő mellékletben be kell mutatni.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Társaságunknál terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális javaknál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási 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

Terven felüli értékcsökkenés elszámolásának bizonylataként a körülmények leírásával, az okok megnevezésével, valamint az eszközök azonosító adatainak pontos megjelölésével a műszaki vezetőnek javaslatot kell készítenie, a javaslat ellenjegyzője a gazdasági vezető, az elszámolásáról a Társaság ügyvezető igazgatója dönt.

Piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenés elszámolása esetében az eszköz továbbra is állományba marad, ebben az esetben a terven felüli értékcsökkenést az egyéb ráfordítások között elkülönítetten kell kimutatni.

Ha a tárgyi eszköz, a beruházás gondatlanság, karambol, elemi csapás vagy egyéb káresemény következtében megsemmisült, az eszköz az állományból ki kell vezetni és nettó értékét egyéb ráfordítások között – de nem terven felüli értékcsökkenési leírásaként – kell elszámolni, mivel ilyenkor az eszköz nem marad állományban. Ugyanígy kell eljárni a selejtezett és hiányzó tárgyi eszközök, beruházások, továbbá az immateriális javak esetében is.

A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapján, az eszközök állományából történő kivezetés esetén a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

A piaci érték és nettó érték közötti különbség jelentősnek minősül, ha a piaci érték maximum 50 %-a a nettó értéknek.

Terven felüli értékcsökkenés visszairása

Abban az esetben, ha a terven felüli értékcsökkenési leírások miatt az immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszközök eredeti bekerülési értékénél és a terven felüli értékcsökkenés okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, a már elszámolt terven felüli értékcsökkenés összegének csökkentésével az eszközt a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékre az egyéb bevételekkel szemben vissza kell értékelni (visszairás) (sztv. 57. § (2) bekezdés)

Az eszközök értékvesztésének, visszairásának szabályai

Értékvesztés elszámolása

Értékvesztést kell elszámolni:

- a) a gazdasági társaságban lévő – tulajdoni részesedést jelentő – befektetéseknél (ha lehet és van a társaság tulajdonában)
- b) az egy évnél hosszabb lejáratú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapíroknál
- c) a mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig nem rendezett követeléseknél

abban az esetben, ha mérlegkészítéskor azok piaci értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb, mint a nyilvántartás szerinti értéke.

Tartós a csökkenés mértéke az értékvesztés meghatározása szempontjából, ha az már egy éve fennáll.

Jelentős mértékű a csökkenés, ha

- a követelések esetében, ha a követelés várhatóan megtérülő összege és a könyv szerinti értéke közötti különbség meghaladja a követelés bekerülési értékének legalább a 20 %-át
- részesedéseknél, értékpapíroknál, bankbetéteknél, ha a könyv szerinti és a piaci érték közötti veszteség jellegű különbség a könyv szerinti értéknek több, mint a 20%-a

Értékvesztés elszámolásának időpontja

Az értékvesztést abban az esetben, ha mennyiségi és értékbeli változáshoz kapcsolódik (pl. káresemény, hiány, kiselejtezés, stb.) negyedévenként kell elszámolni. Ez vonatkozik a visszairásra is. Az értékbeli változás miatt értékvesztést csak év végén lehet elszámolni.

Az értékvesztés visszairásának általános szabályai

Amennyiben a piaci érték jelentősen és tartósan meghaladja a könyv szerinti értékét, a korábban elszámolt értékvesztést vissza kell írni. A tartós és jelentős mérték megítélésénél a jelen számvetési politika 7.1. pontjában foglaltakat kell figyelembe venni.

Az értékvesztés visszairásával a könyv szerinti érték nem haladhatja meg

- a) a gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetés Sztv. szerinti beszerzési értéket
- b) a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapír Sztv. szerinti beszerzési értékét, illetve ha a beszerzési érték magasabb a névértéknél az adott értékpapír névértékét
- c) a vásárolt (és saját előállítású) készletek Sztv. szerinti bekerülési értékét
- d) a követelés nyilvántartásba vételi értékét.

1. A céltartalék képzés módszere

A kötelező céltartalék képzésen túl a Sztv. 41. § (2) bekezdésében biztosított választási lehetőséggel él a Társaságunk. Az adózás előtti eredmény terhére – a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges m értékben – céltartalékot képezünk olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre, (különösen a fenntartási, az átszervezési költségekre, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre), amelyek – a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint – feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

A céltartalék képzés során érvényesíteni kell a következőket:

- a jövőbeni költségekre – melyek az üzleti tevékenység során nem rendszeresen felmerülő költségek – képzett céltartalék összegét a mérlegkészítéskor rendelkezésre álló információk alapján kell meghatározni
- nem képezhető céltartalék az üzleti tevékenység során rendszeresen felmerülő költségekre
- a céltartalék képzésről döntést a Társaság ügyvezető igazgatója hoz, a gazdasági vezető javaslata alapján

Az időbeli elhatárolások alkalmazása

Az aktív és passzív időbeli elhatárolások során érvényesíteni kell a következőket:

- a Társaság a bevételek és ráfordítások tárgyévi összegének megállapítása során a számvetési törvényben leírt kötelező tételeken felül - az összemérés és a teljesség elvének megfelelően – minden egyéb esemény elszámolásánál alkalmazza az időbeli elhatárolás módszerét
- az időbeli elhatárolások beállításával a több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatása az érintett években arányosan kerül elszámolásra
- az időbeli elhatárolások összegeit bizonylatokkal kell igazolni és számításokkal kell alátámasztani

- az aktív és passzív időbeli elhatárolást Társaságunknál a számviteli politikában meghatározott elvekre figyelemmel a Társaság gazdasági vezetője rendelheti el, és készítteti el az elhatárolás számítási anyagát

2. Támogatások a könyvvezetésben

Társaságunk művészeti tevékenységének és működésének pénzügyi forrásait alapvetően a pénzeszköz átadási megállapodás keretében az alapító Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata biztosítja az önkormányzati és állami támogatás folyósítását.

Az intézményt finanszírozó támogatáson felül részesülhet a Társaság államháztartási címzett vagy céltámogatásban, továbbá más, államháztartási forrásból származó beruházási, fejlesztési támogatásban. Indulhat pályázatokon és lehetnek magánszemélyek, vállalkozók és egyéb szervezeti támogatói.

A támogatáshoz kapcsolódóan

- a számviteli törvény:
 - az egyéb bevételek, rendkívüli bevételek és a passzív időbeli elhatárolások eredmény-kimutatás és mérleg tételeire vonatkozó előírásaiban rendelkezik
 - előírja, hogy a kiegészítő mellékletben be kell mutatni a támogatási program keretében kapott, folyósított és elszámolt támogatás összegét, és a kapott támogatás felhasználását jogcímenként és évenként
- a közhasznú szervezetekről szóló törvény szerint elkészítendő közhasznúsági beszámoló része kell legyen
 - a költségvetési támogatás felhasználásának bemutatása
 - a központi költségvetési szervektől, elkülönített állami pénzalapból, a kisebbségi települési önkormányzattól, a települési önkormányzatok társulásától és mindezek szerveitől kapott támogatás bemutatása
- az előadó-művészeti szervezetek beszámolójának formai és tartalmi követelményeiről, a benyújtásával és elfogadásával kapcsolatos részletes szabályokról, továbbá az elszámolható költségekről szóló 6/2010. (II. 4.) OKM rendelet II. melléklete szerint az előadó-művészeti államigazgatási szerv részére pénzügyi beszámolót kell készíteni a kapott költségvetési támogatásokról és azok rendeltetésszerű felhasználásáról.

A Társaság könyveit úgy kell vezetni, hogy a fenti törvények és rendelet szerint szükséges információk rendelkezésre álljanak. A Társaság a főkönyvi számlák alábontásával, kód, munkaszámok alkalmazásával, illetve kiegészítő, kézzel (Excel) vezetett nyilvántartásokkal biztosítja az adatok kimutatását.

Jegyértékesítés a könyvvezetésben

Társaságunk előadásaira a jegyértékesítés

- jegypénztárokon keresztül
- szervezők útján
- jegyirodákon keresztül
- interneten keresztül
- nagyobb tétel megrendelése esetén vevő számlára teljesített utalás útján történik.

A jegypénztárak és a szervezők jegyértékesítésének elszámoltatását a Pénzkezelési szabályzat rendezi.

A jegyértékesítés árbevételének és ÁFA fizetési kötelezettségének az elszámolása a jegyértékesítési formának megfelelően a számlarendben megjelölt főkönyvi számlák és összefüggések alkalmazásával történik.

II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ

Immateriális javak állományának alakulása

A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA						NETTÓ ÉRTÉK	
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0
4. Szellemi termékek	44 527	67 920	0	0	112 447	34 355	65 361
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	44 527	67 920	0	0	112 447	34 355	65 361

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
Megnevezés	Nyitó	Terven felüli	Terv szerinti	Kivezetés	Visszairás	Záró
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
4. Szellemi termékek	10 172	17 088	19 826	0	0	47 086
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK LEÍRÁSAI	10 172	17 088	19 826	0	0	47 086

Tárgyi eszközök állományának alakulása

A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA						NETTÓ ÉRTÉK	
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Évközben vagyonz.átvett	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 118 466	6 037	2 546	0	1 127 049	585 698	569 532
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	194 649	46 957	0	-11 491	230 115	57 564	79 144
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 938	1 702	0	-1 713	12 927	3 248	3 303
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	11 761	1 932	0	-11 761	1 932	11 761	1 932
6. Beruházásra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 337 814	56 628	2 546	-24 965	1 372 023	658 271	653 911

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
Megnevezés	Nyitó	Évközben átvett nyitó	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Záró
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	532 768	1 673	23 076	0	0	557 517
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	137 085	0	21 099	0	-7 213	150 971
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 690	0	1 647	0	-1 713	9 624
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
6. Beruházásra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI	679 543	1 673	45 822	0	-8 926	718 112

Az értékcsökkenés összefoglalása

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
Megnevezés	Nyitó	Évközben átvett nyitó	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Záró
Immateriális javak	8 168	0	19 561	17 088	0	44 817
Immateriális javak - vagyonekezelésbe átvett	2 004	0	265	0	0	2 269
Tárgyi eszközök	2 212	0	13 541	0	0	15 753
Tárgyi eszközök - vagyonekezelésbe átvett	677 956	1 673	32 281	0	-8 926	702 984
Kis értékű tárgyi eszközök eszközök egyösszegű écs.	0	0	12 110	0	0	12 110
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	690 340	1 673	77 758	17 088	-8 926	777 933

Értékcsökkenés főkönyv szerint

ÉRTÉKCSÖKKENÉS FŐKÖNYV SZERINT (57)					
Megnevezés	Záró	Nyitó	Évközben átvett nyitó	Kivezetés	2013.év értékcsökkenés
Immateriális javak	27 729	-8 168	0	0	19 561
Immateriális javak - vagyonekezelésbe átvett	2 269	-2 004	0	0	265
Tárgyi eszközök	15 753	-2 212	0	0	13 541
Tárgyi eszközök - vagyonekezelésbe átvett	702 984	-677 956	-1 673	8 926	32 281
Kis értékű tárgyi eszközök eszközök egyösszegű écs.	12 110	0	0	0	12 110
	760 845	-690 340	-1 673	8 926	77 758

Követelések összetétele

KÖVETELÉSEK					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Mérlegérték
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (3111)	2 148	235 900	234 483	3 565	3 565
2. Munkavállalóknak fizetett fizetési előleg (36111)	491	1 435	1 552	374	374
3. Társadalombiztosítással kapcsolatos követelés (3687)	511	7 910	7 778	643	643
4. NAV-val szembeni követelés (468-áfa)	12 081	86 600	89 665	9 016	9 016
5. NAV-val szembeni követelés (4611-társasági adó)	-57	127	0	70	70
6. NAV-val szembeni követelés (46416-eljárási illeték)	0	45	40	5	5
7. Önkormányzattal szembeni követelés (4695-iparüzési adó)	0	1 500	1 268	232	232
KÖVETELÉSEK	15 174	333 517	334 786	13 905	13 905

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból az alábbiakat tartalmazzák:

Partner megnevezése	Számla szám	Bruttó Ft	Szöveg
KLIK 013008	VEVO3-01640	62 400	Jegybevétel
KLIK 017002	VEVO3-01639	299 200	Bérletbevétel
Interticket Kft	VEVO3-01689	15 000	Bérletbevétel
Interticket Kft	VEVO3-01714	1 477 650	Jegybevétel
Interticket Kft	VEVO3-01730	510	Hálózatos jegyértékesítés jutaléka
SodexhoPass Kft	VEVO3-01522	6 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
SodexhoPass Kft	VEVO3-01523	10 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
SodexhoPass Kft	VEVO3-01524	6 500	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
SodexhoPass Kft	VEVO3-01543	10 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
SodexhoPass Kft	VEVO3-01546	3 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
SodexhoPass Kft	VEVO3-01550	5 500	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
SodexhoPass Kft	VEVO3-01575	14 500	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
SodexhoPass Kft	VEVO3-01576	5 900	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
SodexhoPass Kft	VEVO3-01581	10 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
SodexhoPass Kft	VEVO3-01584	25 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
SodexhoPass Kft	VEVO3-01585	22 500	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
SodexhoPass Kft	VEVO3-01595	5 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
SodexhoPass Kft	VEVO3-01612	6 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel

SodexoPass Kft	VEVO3-01625	10 200	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
SodexoPass Kft	VEVO3-01632	5 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
SodexoPass Kft	VEVO3-01649	4 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
SodexoPass Kft	VEVO3-01657	3 900	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
SodexoPass Kft	VEVO3-01653	8 500	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
SodexoPass Kft	VEVO3-01679	13 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
SodexoPass Kft	VEVO3-01683	9 900	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
SodexoPass Kft	VEVO3-01688	15 500	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
SodexoPass Kft	VEVO3-01703	14 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
SodexoPass Kft	VEVO3-01706	48 600	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
SodexoPass Kft	VEVO3-01720	28 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
SodexoPass Kft	VEVO3-01723	17 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
SodexoPass Kft	VEVO3-01726	8 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
SodexoPass Kft	VEVO3-01727	3 500	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Jegymester Kft	VEVO3-01732	2 825	Hálózatos jegyértékesítés jutaléka
Erzsébet Utalvány	VEVO3-01075	5 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Erzsébet Utalvány	VEVO3-01150	100 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
MKB Nyugdíjpénztár	VEVO3-01700	4 500	Szép kártya-jegybevétel
MKB Nyugdíjpénztár	VEVO3-01702	13 700	Szép kártya-jegybevétel
MKB Nyugdíjpénztár	VEVO3-01717	3 200	Szép kártya-jegybevétel
MKB Nyugdíjpénztár	VEVO3-01719	4 500	Szép kártya-jegybevétel
K & H Kft	VEVO3-01701	3 000	Szép kártya-jegybevétel
OTP Pénztárszolgáltató Zrt	VEVO3-01670	39 200	Szép kártya-jegybevétel
OTP Pénztárszolgáltató Zrt	VEVO3-01682	30 000	Szép kártya-jegybevétel
OTP Pénztárszolgáltató Zrt	VEVO3-01687	8 400	Szép kártya-jegybevétel
OTP Pénztárszolgáltató Zrt	VEVO3-01692	8 800	Szép kártya-jegybevétel
OTP Pénztárszolgáltató Zrt	VEVO3-01694	2 000	Szép kártya-jegybevétel
OTP Pénztárszolgáltató Zrt	VEVO3-01695	4 000	Szép kártya-jegybevétel
OTP Pénztárszolgáltató Zrt	VEVO3-01697	7 300	Szép kártya-jegybevétel
OTP Pénztárszolgáltató Zrt	VEVO3-01716	10 700	Szép kártya-jegybevétel
OTP Pénztárszolgáltató Zrt	VEVO3-01718	29 500	Szép kártya-jegybevétel
Veszprémi Petőfi Színház	VEVO3-01551	381 000	Tájbevétel-Hófehérke
KLIK 160005	VEVO3-01645	90 000	Jegybevétel
KLIK 160008	VEVO3-01634	50 000	Jegybevétel
KLIK 160020	VEVO3-01660	68 800	Jegybevétel
Posta Paletta Zrt	VEVO3-01543	13 500	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Posta Paletta Zrt	VEVO3-01573	9 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Posta Paletta Zrt	VEVO3-01580	6 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Posta Paletta Zrt	VEVO3-01587	16 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Posta Paletta Zrt	VEVO3-01597	10 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Posta Paletta Zrt	VEVO3-01614	5 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Posta Paletta Zrt	VEVO3-01651	5 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Posta Paletta Zrt	VEVO3-01666	3 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Posta Paletta Zrt	VEVO3-01685	6 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Posta Paletta Zrt	VEVO3-01690	8 500	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel

Posta Paletta Zrt	VEVO3-01725	18 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Edenred Solutions Kft	VEVO3-01512	12 500	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Edenred Solutions Kft	VEVO3-01544	15 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Edenred Solutions Kft	VEVO3-01547	1 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Edenred Solutions Kft	VEVO3-01548	4 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Edenred Solutions Kft	VEVO3-01579	5 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Edenred Solutions Kft	VEVO3-01596	11 500	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Edenred Solutions Kft	VEVO3-01613	5 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Edenred Solutions Kft	VEVO3-01626	6 200	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Edenred Solutions Kft	VEVO3-01633	5 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Edenred Solutions Kft	VEVO3-01650	5 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Edenred Solutions Kft	VEVO3-01658	6 200	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Edenred Solutions Kft	VEVO3-01665	12 200	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Edenred Solutions Kft	VEVO3-01680	5 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Edenred Solutions Kft	VEVO3-01684	11 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Edenred Solutions Kft	VEVO3-01704	20 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Edenred Solutions Kft	VEVO3-01705	32 500	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Edenred Solutions Kft	VEVO3-01721	1 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Edenred Solutions Kft	VEVO3-01728	18 500	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Edenred Solutions Kft	VEVO3-01731	6 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Erzsébet Utalvány	VEVO3-01238	10 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Erzsébet Utalvány	VEVO3-01248	6 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Erzsébet Utalvány	VEVO3-01250	11 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Erzsébet Utalvány	VEVO3-01276	21 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Erzsébet Utalvány	VEVO3-01278	12 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Erzsébet Utalvány	VEVO3-01298	3 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Erzsébet Utalvány	VEVO3-01338	9 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Erzsébet Utalvány	VEVO3-01346	10 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Erzsébet Utalvány	VEVO3-01353	6 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Erzsébet Utalvány	VEVO3-01369	6 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Erzsébet Utalvány	VEVO3-01401	9 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Erzsébet Utalvány	VEVO3-01433	16 500	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Erzsébet Utalvány	VEVO3-01445	4 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Erzsébet Utalvány	VEVO3-01450	10 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Erzsébet Utalvány	VEVO3-01468	17 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Erzsébet Utalvány	VEVO3-01513	1 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Erzsébet Utalvány	VEVO3-01545	9 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Erzsébet Utalvány	VEVO3-01577	14 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Erzsébet Utalvány	VEVO3-01586	5 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Erzsébet Utalvány	VEVO3-01598	7 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Erzsébet Utalvány	VEVO3-01615	7 500	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Erzsébet Utalvány	VEVO3-01627	2 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Erzsébet Utalvány	VEVO3-01631	5 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Erzsébet Utalvány	VEVO3-01652	5 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Erzsébet Utalvány	VEVO3-01722	10 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel

Erzsébet Utalvány	VEVO3-01724	5 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Erzsébet Utalvány	VEVO3-01729	4 000	Kultúra utalvány beváltás-jegybevétel
Frey János Általános Iskola	VEVO3-01641	17 600	Jegybevétel
		3 565 385	

Pénzeszközök

PÉNZESZKÖZÖK					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Mérlegérték
1. Pénztár (381)	408	195 225	195 138	495	495
2. Valutapénztár (382)	10	1 740	1 739	11	11
3. Elszámolási betétszámla OTP (3841)	34 219	1 304 020	1 311 208	27 031	27 031
4. Elszámolási betétszámla 2 OTP (3842)	0	14 833	14 812	21	21
5. Értékpapír számla OTP	6	0	0	6	6
6. Átvezetési számlán (3895)	0	473	469	4	4
PÉNZESZKÖZÖK	34 643	1 516 291	1 523 366	27 568	27 568

Aktív időbeli elhatárolások

AKTÍV ELHATÁROLÁSOK					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Mérlegérték
1. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása (391)	152	163	152	163	163
2. Bevételek aktív időbeli elhatárolása (392)	945	0	945	0	0
AKTÍV ELHATÁROLÁSOK	1 097	163	1 097	163	163

Költségek aktív időbeli elhatárolásaként a tárgyidőszakban elszámolt, de következő időszakot érintő költségek kerültek kimutatásra: újság előfizetés, biztosítás, bérleti díj.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának részletezése

Partner	Számlaszám	Elhatárolt összeg	Szöveg
Complex Kiadó Kft	6513024830	27 492	munkajog 13.11.01-14.10.31.
Magyar Tourmix Kft	2013-96	18 000	hirdetés 13.10.01-14.09.30.
Generali Providencia Zrt	201304164901	4 015	casco LJC-936 13.10.25-14.01.25.
Generali Providencia Zrt	201304164900	8 401	casco LGR-465 13.10.25-14.01.25.
Aegon	0562547585	26 330	biztosítás szolgálati lakás 12.11.-14.10.
AS-M Kft	31/2013/602474	15 943	Dunántúli Napló előfizetés 2014.I.félév
Oracle Hungary Kft	1053126	22 708	Piramis szoftver bérleti díja 13.11.20-14.04.20.
Magyar Posta Zrt	02470239/2013	30 400	Magyar Nemzet 2014.év
Pécsi Egyetemisták E.	UK1SA 5363337	10 000	hirdetés 13.09.01-14.01.30.
		163 289	

Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Vagyonkezelésbe átvett tárgyi eszközök nettó értéke
(4492)

VAGYONKEZELÉSBE ÁTVETT ESZKÖZÖK					
Megnevezés	Bruttó érték	Nyitó écs	Átvett eszk.bruttó	Átvett eszk.ny. écs.	Nettó érték
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 116 693	510 424	2 547	1 673	607 143
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	157 789	123 952	0	0	33 837
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11 275	8 569	0	0	2 706
4. Szellemi termékek	2 462	1 739	0	0	723
5. Évközben átvett ingatlan	1 773	625	0	0	1 148
	1 289 992	645 309	2 547	1 673	645 557

Rövid lejáratú
kötelezettségek

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Mérlegérték
1. Belföldi szállítók (4541)	2 042	529 196	524 719	6 519	6 519
2. NAV felé tartozások	26 002	241 608	235 887	31 723	31 723
3. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (476) - Be nem váltott ajándékutalványok	1 083	6 158	2 301	4 940	4 940
4. Letiltások (36121)	0	4 356	3 909	447	447
5. Gyermektartási díj (36122)	0	3 282	2 978	304	304
6. Kereset elszámolási számla (4711-bér)	0	425 504	417 153	8 351	8 351
7. Hóközi számfejtések, megbízási díjak (4712)	0	40 508	40 018	490	490
8. Fel nem vett járandóság (4721)	0	73	0	73	73
9. Színházi dolgozók szakszervezete (47912)	0	904	831	73	73
10. Műszaki dolgozók szakszervezete (47913)	0	548	481	67	67
KÖTELEZETTSÉGEK	28 044	776 962	762 907	43 182	52 987

1. A belföldi szállítók az alábbiakat tartalmazzák:

Partner megnevezése	Számla szám	Bruttó Ft	Szöveg
Karmin Kft	00304/2013	111 225	festék,ecset,színező
Tesco Global Áruházak Zrt	AJ7SO 897118	6 876	fogyókellék
Mikrolift Kft	SZ-4562/13	8 192	lift javítás 12.hó
Mikrolift Kft	SZ-4595/13	8 192	lift javítás 12.hó
Mikrolift Kft	SZ-4600/13	12 319	lift javítás 12.hó
AS-M Kft	31/2013/055741	30 480	hirdetés
AS-M Kft	31/2013/055866	30 480	hirdetés
AS-M Kft	31/2013/055272	86 360	hirdetés
AS-M Kft	31/2013/055320	76 200	hirdetés
AS-M Kft	31/2013/055917	25 400	hirdetés
Déli Szivárvány Kft	2013/968	107 840	laposacél
Siad Hungary Kft	054N1300761	37 433	nehézfüst
PBS Hungária Kft	P327829	4 312	boríték
PBS Hungária Kft	P330121	3 696	boríték
SBI Pannon Kft	13-00/03058	10 935	fémnyél,pamacs
SBI Pannon Kft	13-00/03072	14 821	wc kacsá,porzsák
Kel Kft	2013/01152	25 083	folyékony szappan
Napfénytanya Kft	TM1SA 5298060	2 138 045	hostess szolgálat 12.hó
Jaf Holz Ungarn Kft	45306851	404 437	épületfa

Jaf Holz Ungarn Kft	45306854	132 043	bükk rétegelt lemez
Mambó Rádió Kft	RP-005980/13	50 800	reklámspot
Mambó Rádió Kft	RP-005985/13	76 200	reklámspot
Gyurok Kft	2013-00482	140 716	tájbusz Veszprém
Gyurok Kft	2013-00484	144 000	tájbusz Lendva
Frank-Cash Kft	ZS2SA 0092173	16 205	konfetti ágyú
PNP Kft	UK1SA 8752476	198 120	nehézfüstgép bérleti díj 12.hó
E.On Kft	210530174524	-8 898	áram Király u.
E.On Kft	210520234463	-1 055	áram Perczel u.
Neuro-Light Kft	UK1SA5725347	127 000	világítás szcenizálás
Duna Daru Kft	D13/000186	101 600	színpadtechnikai karbantartás
Permanens Kft	SM-2013/2969	55 292	csavarozó,anya
RealSign Media Kft	R-7/2014	38 100	reklámspot
Magyar Színházi Társaság	SZ1SA 1932011	150 000	tagdíj
Pécsi Egyetemisták Egyesület	UK1SA 5363337	50 000	hirdetés
Kolor 99 Bt	WH1SA 2081766	330 200	díszletfestés
Vlavidá Kft	UK1SA 4256146	355 600	műv.tev. Vidákovics Szláven
Andranita Könyvelő Kft	YK2SA 6836953	254 000	zeneszerzés Bókai Zoltán
Andranita Könyvelő Kft	YK2SA 6836954	965 200	műv.tev. Bókai Zoltán
Radnay István	XX2SA 1719317	186 690	színpadtechnikai karbantartás
Fertály Katalin	YK2SA 3360173	15 000	kottatárosi díj 12.15-12.31.
		6 519 139	

2. NAV felé lévő kötelezettségek részletezése:

Személyi jövedelem adó (4629)	7 788 000
Egészségügyi hozzájárulás (4601)	1 640 000
Rehabilitációs hozzájárulás (46408)	1 205 000
Cégautó adó (46409)	118 500
Szakképzési hozzájárulás (46410)	12 000
Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék (47319)	3 446 000
Nyugdíjbiztosítási járulék (47329)	4 190 000
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás (47359)	3 490 000
Tételes közteher (47369)	29 000
Szociális hozzájárulási adó (47379)	9 804 000
	31 722 500

Passzív időbeli elhatárolások

Kiemelt passzív időbeli elhatárolások jelentős részét a bevételeknél a jegybevétel, míg a költségeknél az áram, fűtés, víz, telefonköltség, üzemanyag, jogdíj, művészeti tevékenység képezte.

PASSZÍV ELHATÁROLÁSOK					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Mérlegérték
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása (4811)	36 893	42 254	36 893	42 254	42 254
2. Költségek ellentételezésére kapott támogatás passzív időbeli elhatárolása (4812)	1 577	2 300	1 577	2 300	2 300
3. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (4821)	10 004	12 581	10 004	12 581	12 581
PASSZÍV ELHATÁROLÁSOK	38 470	57 135	38 470	57 135	57 135

Bevételek passzív időbeli elhatárolásának részletezése

Szöveg	Elhatárolt összeg
2013/2014 évad bérletek	22 695 772
diákticket	5 524 573
01.hóra eladott jegyek	7 204 094
ahogy tetszik bérlet	6 829 135
	42 253 574

Költségek ellentételezésére kapott támogatás passzív időbeli elhatárolásának részletezése**Nemzeti Kulturális Alaptól kapott támogatás**

Pályázott produkció	Utalt összeg	Elszámolható	Elhatárolt összeg
NKA - Proton Színház Bécsi vér	1 000 000	0	1 000 000
NKA - Cameron McMillan új koreográfia	900 000	0	900 000
NKA - Hófehérke táj előadások	400 000	0	400 000
	2 300 000	0	2 300 000

3. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának részletezése:

Partner	Számlaszám	Elhatárolt összeg	Szöveg
Biokom Nonprofit Kft	3299631	11 848	szemétszállítás
T-Systems Zrt	342248922	113 711	alközponti szolgáltatás 12.hó
Stenton Bt	LJ9SA 7901394	70 000	jegyértékesítési jutalék 12.hó
Szabó Mónika	XX2SA 2933808	30 000	zongorahangolás 12.hó
Tamás és Társa Bt	BI2SA 0602923	50 000	műv.tev.Tamás János
Theatro-Med Bt	OQ0SA 6478931	290 000	orvosi ügyeleti díj 12.hó
Besi 94 Bt	CK8SA 2953109	400 000	műv.tev. Besenczi Árpád
ISTF Kft	YK2SA 2499393	95 000	számítógéppark karbantartás 12.hó
Pécsi Távfűtő Kft	1312TK9195	808 890	fűtés 12.11-12.19.
Tutela Kft	2013/00293	565 000	műhelyház bérleti díj 12.hó
Magyar Telekom Nyrt	5120130015183339	236	készülék biztosítás 11.hó
Magyar Telekom Nyrt	5120130015183339	29 278	mobil internet 11.hó
Magyar Telekom Nyrt	5120130015183339	146 944	mobil telefon 11.hó
E.On Kft	210540141412	1 539 097	áram színház 11.hó
Magyar Posta Zrt	146937892	72 100	postaköltség 12.02-12.13.
E.On Kft	210550119851	3 254	áram Király u.11. 11.21-12.03.
Telenor Zrt	100128622013	105 000	kötbér mobil telefonokra
Telenor Zrt	100128622013	48 204	mobil internet 11.07-12.06.
E.On Kft	210530178514	2 275	áram Perczel u.17. 11.26-12.13.
E.On Kft	210530178513	3 046	áram szolgálati lakás 11.26-12.13.
Interticket Kft	SZA09920/2013	35 337	hálózatosan értékesített jegy 12.23-12.29.
Vajda Miklós	WH1SA 2039327	109 633	jogdíj 39 lépcsőfok 11.hó
Győr Bt	YK2SA 2730554	40 000	munkaügyi tanácsadás 2013.IV.n.év
IT Perfekt Kft	BI2SA 4154591	30 000	forrás rendszer karbantartás 12.hó
Kreatív Oldalak Kft	ZS2SA 0859718	120 000	műv.tev. Zenészek 12.hó
Breinich Miklós	SU1SA 3309126	40 000	műv.tev. Breinich Beáta 12.hó
Barth és Társa Bt	BI2SA 2867884	100 000	műv.tev. Horváth Judit 12.hó
Vestifex Kft	J19SA 0952441	65 000	műv.tev. Pataki Szabolcs 12.hó
Bádóg-Ember 2006 Kft	CP3SA 0358381	140 000	műv.tev. Nagy Dániel Viktor 12.hó
Magyar Posta Zrt	146956132	62 525	postaköltség 12.16-12.30.
Tettye Forrásház	34576VK13	142 249	víz 11.27-12.17.
Pyromix Bt	BI2SA 2867079	58 417	pirotechnikai anyagok 12.hó
Pyromix Bt	BI2SA 2867079	195 000	pirotechnikai szolgáltatás 12.hó
Biokom Nonprofit Kft	3299768	4 739	szemétszállítás 12.23-12.31.
3 Színház Bt	BI2SA 3634269	60 000	sajtóorgánium figyelés 12.hó
Králik Péter	YK2SA 4439356	210 000	plakát,leporello tervezések 12.hó
Izzóbolt Kft	BI2SA 4969748	46 277	fogyókellék - világítás 12.hó
Szabó Gyula	ZS2SA 0264626	45 000	zenekari árok berendezés 12.hó
Linde Gáz Zrt	4121543917	21 204	palack bérleti díj 12.hó
Art Light Sound Kft	NQ9SB 5215898	6 550	hazer adalék - világítás fogyókellék 12.hó
AirWalking Kft	AIR-1-000085/13	335 250	reptetés 12.hó
AirWalking Kft	AIR-1-000084/13	292 500	reptetés 12.hó

Interelektronik Kft	018551	8 640	fénymásoló karbantartás 12.hó
Interelektronik Kft	018550	13 601	fénymásoló karbantartás 12.hó
Interelektronik Kft	018549	28 236	fénymásoló karbantartás 12.hó
CsuPo Bt	AI7SD 657085	72 480	jogdíj Ágacska 12.hó
Proscenium Kft	7/2014	380 991	jogdíj Dzsungel,Picasso 12.hó
Magyar Telekom Nyrt	5120140000255087	55 231	mobil internet 12.hó
Magyar Telekom Nyrt	5120140000255087	695	fizetési felszólítás
Magyar Telekom Nyrt	5120140000255087	157 836	mobil telefon 12.hó
Magyar Telekom Nyrt	5120140000255087	590	mobil telefon biztosítás
Cordia Bt	TM1SA 1421891	124 190	jogdíj Indul a bakterház 12.hó
Jegymester Kft	022/2014	55 606	hálózatos jegyértékesítés 12.hó
Starling Art Kft	XX2SA 0531636	80 000	sajtóreferens 12.hó
Interticket Kft	SZA00266/2014	165 458	hálózatos jegyértékesítési jutalék 12.hó
Interticket Kft	SZA00265/2014	50 000	rendszerhasználati díj 12.hó
Interticket Kft	SZA00265/2014	40 740	jegypapír 12.hó
Telenor Zrt	100129703428	25 000	kötbér mobil telefonokra
Telenor Zrt	100129703428	23 288	mobil internet 12.07-01.06.
Bernador Kft	AC7SR 726393	195 000	műv.tev. Szécsi Teodóra 12.hó
E.On Kft	210560097309	1 453 966	áram színház 12.01-12.31.
E.On Kft	210560097311	6 478	áram Király u.11. 11.21-12.31.
E.On Kft	210560097310	2 742	áram szolgálati lakás 11.26-12.31.
Pécsi Távfűtő Kft	1312TK9539	819 736	fűtés 12.20-01.06.
Luna-Sol Bt	VL1SA 2457610	78 131	jogdíj 12.hó
Kompakt-Kontrakt Kft	QH0SA 0724690	40 000	műv.tev. Gyurkó István 12.hó
E.On Kft	210500456133	2 147	áram Perczel u.17. 11.26-12.31.
Fotexnet Kft	FNBF2014/14	115 713	jogdíj Diótörő 12.hó
Hartai Kft	2014/00048	474 238	jogdíj Mánás Miska 12.hó
Hartai Kft	2014/00047	333 271	jogdíj Padlás 12.hó
Unger Pálma	OQ0SA 2156943	46 129	műv.tev. 12.20-01.20.
Interticket Kft	SZA00172/2014	-16 299	hálózatos jegyvizsváltás
Bádögember 2006 Kft	CP3SA 0358388	105 000	műv.tev. Sándor Péter 12.hó
Melodika Bt	YK2SA 0130788	72 480	jogdíj Ágacska 12.hó
Locovox Kft	VOX0007/14	90 000	jogdíj Padlás 12.hó
Magyar Telekom Nyrt	30656348	1 219	domain név 12.hó
Magyar Telekom Nyrt	0229	10 900	internet 12.hó
Magyar Telekom Nyrt	0229	1 514	késedelmi kamat 2013.
Magyar Telekom Nyrt	0228	33 500	internet 12.hó
Magyar Telekom Nyrt	0228	53 541	telefon 12.hó
Sz.K. Stúdió Kft	AT 2013001208	21 500	roll up reklám 12.hó
Vajda Miklós	WH1SA 2039328	77 013	jogdíj 39 lépcsőfok 12.hó
Havacs és Schlanger Kft	VL1SA 1653788	62 555	jogdíj Óz 12.hó
Füsti Molnár Éva	YK2SA 3021765	46 129	műv.tev. 12.20-01.20.
Várnagy Attiláné Sóllyom K.	NQ9SB 0610368	46 129	műv.tev. 12.20-01.20.
E.On Kft	150580581868	3 823	gáz Király u.29. 13.11.22-14.01.06.
E.On Kft	130751742655	3 260	áram Király u. 13.12.05-14.01.06.
E.On Kft	150510617935	1 566	gáz Jókai u. 13.12.06-14.01.07.
Bánky Bt	ZS2SA 0648199	46 129	műv.tev. 12.20-01.20.
Uhrik Lovas Bt	TM1SA 4454084	35 000	műv.tev. Uhrik Dóra 12.hó
Tettye Forrásház	1856VK14	93 185	víz 13.12.18-14.01.29.
Tettye Forrásház	643VK14	4 729	víz Király u.29. 13.12.01-14.01.31.
Tettye Forrásház	644VK14	8 765	víz 13.12.01-14.01.31.

E.On Kft	150510620650	21 512	gáz szolgálati lakás 13.12.14-14.01.15.
Piwi 2011 Kft	WH1SA 1188085	46 129	műv.tev. Németh János 12.20-01.20.
Bádogember 2006 Kft	CP3SA 0358391	14 000	próba Dzsungel könyve 12.hó
Vlavidá Kft	UK1SA 4256147	81 613	műv.tev. Vidákovics Sziláven 12.20-01.20.
Mol Nyrt	2520944397	220 913	üzemanyag elsz. 12.16-12.31.
Mol Nyrt	2520944397	17	biztosítás 12.16-12.31.
Mol Nyrt	2520944397	205	jogvédelem 12.16-12.31.
Mol Nyrt	2520944397	1 399	ablakmosó 12.hó
		12 581 123	

Bevételek

Megnevezés		Előző év	Tárgy év
Közhasznú tevékenységből származó bevétel		135923	157162
Vállalkozási tevékenység bevétele		23212	19426
Közhasznú célú működésre kapott támogatás		584400	659900
ebből	alapítótól	279000	260000
	központi költségvetéstől	305400	399900
Egyéb támogatás		101663	119000
Pályázati úton elnyert támogatás		7663	22855
Egyéb bevétel		1188	1335
Aktivált saját teljesítmények értéke		71267	99471
Összes bevétel		925316	1079149

Ráfordítások

Megnevezés		Előző év	Tárgy év
Közhasznú tevékenység ráfordításai		881788	1073705
Vállalkozási tevékenység ráfordításai		22645	19710
Összes ráfordítás		904433	1093415
Adózás előtti vállalkozási eredménye		564	-284
Adófizetési kötelezettség		57	0
Tárgyévi vállalkozási eredmény		510	-284
Tárgyévi közhasznú eredmény		20316	-14266

Az előadó-művészeti szervezetnek a támogatásról és sajátos foglalkoztatási szabályairól szóló 2008.évi XCIX. Törvény szerint nyilvántartásba vett szervezet, előadó-művészeti tevékenység elősegítése érdekében a társasági adó terhére nyújtott támogatásban részesülhet támogató szervezetektől.

Társasági adó terhére történő támogatás (eFt)

Átutalás dátuma	Összeg
2013.02.28.	10 000 000
2013.03.29.	3 400 000
2013.06.12.	18 000 000
2013.07.01.	40 000 000
2013.09.26.	5 000 000
2013.10.11.	5 000 000
2013.12.12.	800 000
2013.12.13.	15 000 000
2013.12.16.	1 200 000
2013.12.19.	20 000 000
2013.12.20.	100 000
2013.12.31.	500 000
	119 000 000

Társasági adó támogatás elszámolása

Felhasználás	Elszámolt összeg
művészeti tevékenység-fellépti díjak	56 234 457
jogdíj	18 335 250
művészeti tev.-egyszeri díjak (próba,rendezés,tervezés)	44 430 293
Összesen	119 000 000

Társasági adó számítása

Szöveg	Számolás	e Ft
Összes bevétel	979677869	979678
Vállalkozási tevékenység bev.	-19426468	-19426
Közhasznú tevékenység bev.	960251401	960251
Közhasznú tev./Összes bevétel	$960251401/979677869=0,98017$	
Összes bevétel	979677869	979678
Összes költség 5. és 8.	-993944002	993944
Eredmény	-14266133	-14266
	$20882850 \times 0,97282 = 20315254$	
Eredmény	-14266133	--14266
Adóalap		0
Számított társasági adó		0

Adóalap		0
Adómentes arányszám		0
Nem kell megfizetni ezt az adót		0
Társasági adó		0
Adózás utáni eredmény		0
Mérleg szerinti eredmény		-14266

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. Kapcsolt vállalkozások bemutatása (ahol a társaság tulajdonosi jogokkal bír)

A Társaság nem bír tulajdonosi jogokkal más társaságban.

2. Egyéb részesedési viszonyban érintett vállalkozások

A Társaságnak nincs egyéb részesedési viszonyban álló társasága.

3. Alkalmazottak átlagos állományi létszáma

Teljes munkaidőben alkalmazásban állók: 181 fő

Nem teljes munkaidőben alkalmazásban állók: 7 fő

Egyéb foglalkoztatottak: 2 fő

Összesen: 190 fő

4. Tisztségviselők díjazása és elszámolásaik

Ügyvezető részére elszámolt tárgyévi díjak:

Munkabér: 6.600 eFt

Megbízási díj 2.440 eFt

Pécs, 2014. április 15.

Adószám: 23702033-2-02
Cégbíróság: Baranya Megyei Cégbíróság
Cégjegyzék szám: 02-09-078213

PÉCSI NEMZETI SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT

**Közhasznúsági melléklet
2013.**

Fordulónap: 2013. december 31.
Beszámolási időszak: 2013. január 1 - 2013. december 31.

Rázga Miklós
ügyvezető igazgató

Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. Közhasznú eredmény-kimutatás 2013.

ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Összes közhasznú tev. bevétele	902 104		1 059 723
2.	1. Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	686 063		778 900
3.	a. Alapítótól	279 000		260 000
4.	b. Központi költségvetésből	305400		399900
5.	c. Más adományozótól	101 663		119 000
6.	2. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	135 923		157 162
7.	3. Aktivált saját teljesítmények értéke	71 267		99 471
8.	4. Egyéb bevételek Adó 1% magánszemélytől 138 eFt	1 188		1 335
9.	5. Pályázati úton elnyert támogatás	7 663		22 855
10.	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	23 212		19 426
11.	C. ÖSSZES BEVÉTEL	925 316		1 079 149
12.	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	881 788		1 073 705
13.	Anyagjellegű ráfordítások	350 377		404 697
14.	Személyi jellegű ráfordítások	486 476		566 219
15.	Értékcsökkenési leírás	43 495		76 216
16.	Egyéb ráfordítások	1 440		26 450
17.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		5
18.	Rendkívüli ráfordítások	0		118
19.	E. Vállalkozási tevékenység ráford.	22 645		19 710
20.	Anyagjellegű ráfordítások	7 798		6 175
21.	Személyi jellegű ráfordítások	13 592		11 455
22.	Értékcsökkenési leírás	1215		1542
23.	Egyéb ráfordítás	40		535
24.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		1
25.	Rendkívüli ráfordítások	0		2
26.	F. ÖSSZES RÁFORDÍTÁS	904 433		1 093 415
27.	G. Adózás előtti vállalkozási eredmény	567		-284
28.	H. Adófizetési kötelezettség	57		0
29.	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény	510		-284
30.	J. Tárgyévi közhasznú eredmény	20 316		-13 892

Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft.

Tájékoztató adatok 2013.

ezer Ft-ban

Megnevezés	Összeg
A. Személyi jellegű ráfordítások	
1. Bérkölttség	435 400
- ebből megbízási díjak	19 309
2. Tiszteletdíjak	0
3. Személyi jellegű egyéb kifizetések	39 282
4. Bérjárulékok	102 992

2.sz.melléklet

Vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás
2013. év

Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft.

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
	E Ft	E Ft	± E Ft	
1. Saját tőke	21 323	7 057	-14 266	-66,90%
1.1 Jegyzett tőke	500	500	0	0,00%
1.2 Jegyzett, de még be nem fizetett tőke				
1.3 Tőketartalék				
1.4 Eredménytartalék	-3	20 823	20 826	9899,99%
1.5 Közhasznú tevékenység tárgyévi eredménye	20 316	-13 892	-34 208	-168,38%
1.6 Vállalkozási tevékenység tárgyévi eredménye	510	-284	-794	-155,69%
2. Kötelezettség	673 810	698 544	24 734	3,67%
3. Passzív időbeli elhatárolások	48 474	57 134	8 660	17,87%
FORRÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	743 607	762 735	19 128	2,57%

3.sz.melléklet

Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. Cél szerinti juttatások kimutatása 2013. év

Tevékenységek	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
			+ E Ft	
Közhasznú tevékenységek ráfordításai:	881 788	1 073 705	191 917	21,67%
Anyagjellegű ráfordítások	350 377	404 697	54 320	15,50%
Személyi jellegű ráfordítások	486 476	566 219	79 743	16,39%
Értékcsökkenési leírás	43 495	76 216	32 721	75,23%
Egyéb ráfordítások	1 440	26 450	25 010	1736,81%
Pénzügyi műv. ráfordításai	0	5	5	n.é.
Rendkívüli ráfordítás	0	118	118	n.é.
1.Közhasznú tevékenység közvetlen költsége és ráfordítása összesen	881 788	1 073 705	191 917	21,76%
2.Közhasznú tevékenységre felosztott általános költség				
3.Közhasznú tevékenység költsége és ráfordítása összesen (1+2)	881 788	1 073 705	191 917	21,76%
-összesenből (3.) pénzbeli juttatás				
-összesenből (3) nem pénzbeli jutt.				
4.Célszerinti tevékenység költsége és ráfordítása (közvetlen és felosztott általános költség)				
5.Vállalkozási tevékenység költsége és ráfordítása (közvetlen és felosztott általános költség)	22 645	19 710	- 2 935	-12,96%
Társaság költsége és ráfordítása összesen: (3+4+5)	904 433	1 093 415	188 982	20,90%

**A közhasznú szervezet tisztségviselőinek nyújtott juttatások kimutatása
Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. 2013. év**

Megnevezés	Előző évi	Tárgy évi	Eltérés	Eltérés %
	összeg	összeg	± E Ft	
Bér	6600	6600	0	0
Tiszteletdíj				
Költségtérítés				
Megbízási díj	1300	2440	1140	1,87
Folyósított kölcsön teljes összege				
- ebből mérleg készítésig fennálló tartozás				
- fizetendő kamat				
Természetbeni juttatás				
Egyéb juttatás pénzben kifejezett értéke				
Összesen	7900	9040	1140	1,14
Megjegyzés: ügyvezető igazgató				

2011.évi CLXXV.tv. 32§ 4.bek.szerinti megfelelő társadalmi támogatottság kimutatás

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgyév (eft)	Értelmezés
A. Összes bevétel	854 049	1 079 149	teljesül, több mint 1000e Ft
B.Adozott eredmény	20 316	-14 266	teljesül
C.Összes ráfordítás	833 166	1 093 415	teljesül
Személyi jellegű ráfordítás (vezető tisztségviselő jutt.nélkül)	492 168	568 634	teljesül
Személyi jellegű ráfordítás / összes ráfordítás	0,59	0,52	teljesül, nagyobb mint 0,25

**2011. évi CLXXV. tv. 32. § 5. bek.
szerinti megfelelő erőforrás kimutatás**

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgyév (eft)	Értelmezés
A. Összes bevétel	925 316	1 079 149	
Személyi jövedelemadó meghatározott része	0	138	
Személyi jövedelemadó meghatározott része/ összes bevétel	0	0.000127	
Közhasznú tevékenység összes ráfordítása	881 788	1 073 705	
Összes ráfordítás	904 433	1 093 415	
Közhasznú tevékenység ráfordítása/ összes ráfordítás	0,97	0,98	teljesül, nagyobb mint 0,5
Önkényes segítők száma	0	0	

Civil tv. 2011. évi CLXXV. tv. 32. § (4-5) bek

(4) Megfelelő erőforrás áll az (1) bekezdés szerinti szervezet rendelkezésére, ha az előző két lezárt üzleti év vonatkozásában a következő feltételek közül legalább egy teljesül:

- a) az átlagos éves bevétele meghaladja az egymillió forintot, vagy
- b) a két év egybeszámított adózott eredménye (tárgyévi eredménye) nem negatív, vagy
- c) a személyi jellegű ráfordításai (kiadásai) - a vezető tisztségviselők juttatásainak figyelembevételével - eléri az összes ráfordítás (kiadás) egynegyedét.

(5) Megfelelő társadalmi támogatottság mutatható ki az (1) bekezdés szerinti szervezetnél, ha az előző két lezárt üzleti éve vonatkozásában a következő feltételek közül legalább egy teljesül:

- a) a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerint a szervezetnek felajánlott összegből kiutalt összeg eléri az 54. § szerinti bevétel nélkül számított összes bevétel kettő százalékát, vagy
- b) a közhasznú tevékenység érdekében felmerült költségek, ráfordítások eléri az összes ráfordítás felét a két év átlagában, vagy
- c) közhasznú tevékenységének ellátását tartósan (két év átlagában) legalább tíz közérdekű

Pécs, 2013. április 15.

Rázga Miklós
ügyvezető igazgató

PÉCSI NEMZETI SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT.

KÖZHASZNÚSÁGI MELÉKLET SZÖVEGES BESZÁMOLÓ

2013. ÉV

A színházak művészi szempontból sikeres 2013. évet zárt. Hét nagyszínházi és hat kamaraszínházi bemutatót tartottunk. A Rómeó és Júlia című operának a premierjét és előadásait a koncertszerű, félig szcenírozott elő-bemutató sikere miatt áthelyeztük a Kodály Központba, az Indul a bakterház című falusi bohózatot pedig a Pécsi Nyári Színházzal közösen állítottuk színpadra 2013 augusztusában, és a nyári 6 előadást követően hoztuk be a kamaraszínházunkban. Bemutatóink időrendi sorrendben az alábbiak voltak:

2013. évi bemutatók

BEMUTATÓK DÁTUMA	ELŐADÁSOK	ELŐADÁSOK HELYSZÍNE	MEGTARTOTT ELŐADÁSOK SZÁMA
2013.01.11	Galuska László Pál: A SIVATAG HERCEGE mesejáték (ősbemutató) Rendező: Szabó Attila	Kamaraszínpad	38
2013.01.18	Presser Gábor-Sztevanovity Dusan- Horváth Péter: A PADLÁS félig mese, félig musical Rendező: Böhm György	Nagyszínpad	57
2013.02.01	Wolfgang Amadeus Mozart zenéjére: BANÁLIS VISZONYOK - ÉDES FINOMSÁGOK balett Koreográfus - rendező: Vincze Balázs	Nagyszínpad	14
2013.02.08	Zilahy Lajos-Esztergályos Károly: HALÁLOS TAVASZ változatok szerelemre és színpadra Rendező: Esztergályos Károly	Kamaraszínpad	14
2013.03.22	Anton Pavlovics Csehov: CSERESZNYÉSKERT komédia Rendező: Dömötör Tamás	Nagyszínpad	15
2013.04.05	Charles Gounod: RÓMEÓ ÉS JÚLIA opera Rendező: Szikora János	Nagyszínpad	11
2013.09.27	Szirmai Albert-Bakonyi Károly-Gábor Andor: MÁGNÁS MISKA nagyoperett Rendező: Méhes László	Nagyszínpad	24
2013.09.28	L. Frank Baum-Bognár Róbert-Várady Szabolcs: ÓZ, A NAGY VARÁZSLÓ zenés mesejáték Rendező: Schlanger András	Kamaraszínpad	23

2013.11.08	Szophoklész: ANTIGONÉ félíg tragédia, félíg opera Rendező: Rázga Miklós	Nagyszínpad	8
2013.11.30	Pjotr Iljics Csajkovszkij: DIÓTÖRŐ balett Rendező-Koreográfus: Vincze Balázs	Nagyszínpad	15
2013.10.18	Rideg Sándor-Tímár Péter: INDUL A BAKTERHÁZ falusi bohózat Rendező: Böhm György	Kamaraszínpad	13
2013.11.15	Partick Barlow-Alfred Hitchcock filmje alapján 39 LÉPCSŐFOK krimi-vígjáték Rendező: Horgas Ádám	Kamaraszínpad	13
2013.12.06	Csukás István-Darvas Ferenc: ÁGACSKA zenés mesejáték Rendező: Naszlady Éva	Kamaraszínpad	7

2013. évben műsoron tartott előadások

ELŐADÁSOK	ELŐADÁSOK HELYSZÍNE	MEGTARTOTT ELŐADÁSOK SZÁMA
Kálmán Imre: CSÁRDÁSKIRÁLYNŐ nagyoperett Rendező: Méhes László	Nagyszínpad	8
Dés László-Gesztli Péter-Békési Pál: A DZSUNGEL KÖNYVE musical Rendező: Böhm György	Nagyszínpad	21
Molnár Ferenc: A DOKTOR ÚR bohózat Rendező: Tordy Géza	Nagyszínpad	6
Molière: TARTUFFE komédia Rendező: Méhes László	Nagyszínpad	13
Hans Alfredson-Tage Danielsson: PICASSO KALANDJAI abszurd játék Rendező: Méhes László Koreográfus-társrendező: Horgas Ádám	Kamaraszínpad	11
Peter Shaffer: BLACK COMEDY bohózat Rendező: Szikora János	Kamaraszínpad	9

Kosztolányi Dezső-Thúróczy Katalin: ÉDES ANNA színmű Rendező: Soós Péter	Kamaraszínpad	2
Koleszár Bazil Péter-Sultz Sándor: A JÓ PÁLINKA ITASSA MAGÁT városi folklór, írónai hét képben (16+) Rendező: Koleszár Bazil Péter	Kamaraszínpad	5
LISZTMÁNIA két egyfelvonásos balett Liszt Ferenc Haláltánc című műve alapján Koreográfus: Zachár Loránd	Kamaraszínpad	1
Ingmar Bergman: JELENETEK EGY HÁZASSÁGBÓL színpadi játék Rendező: Esztergályos Károly	N. Szabó Sándor Terem	8
Szabó Attila: A KÉTARCÚ BOSZORKÁNY elbeszélő játék Lázár Ervin nyomán Rendező: Szabó Attila	N. Szabó Sándor Terem	13
A SZÍNIGAZGATÓ kamaraopera Szerkesztő: Mácsai János Rendező: Ottlik Ádám	Kamaraszínpad	4
Kacsóh Pongrác-Heltai Jenő-BakonyiKároly: JÁNOS VITÉZ daljáték Rendező: Nagy Viktor	Nagyszínpad	12
BONYODALMAS BALKÁNI LAKODALMAS táncbohózat balkáni népzene Koreográfus: Zachár Loránd	Kamaraszínpad	10
Gulyás Dénes és Mácsai János: MESÉS OPERA az operabirodalmat bemutató sorozat	Kamaraszínpad	1
Gulyás Dénes és Mácsai János: MESÉS OPERA az operabirodalmat bemutató sorozat	N. Szabó Sándor Terem	10
FELEDÉSBE MERÜLT HANGOK zene	Nézőtéri szalon	2
KAMARAMUZSIKA	Nézőtéri szalon	1
ADVENT ÉS KARÁCSONY	Nézőtéri szalon	1
Pécsi Balett: IDEJE A TÁNCNAK	Eck Imre Balett terem	7

2013. évben befogadott vendéglőadások

ELŐADÁSOK	MEGTARTOTT ELŐADÁSOK SZÁMA
Magyar Mozdulatművészeti Társulat: Fifika-Évszakok	1
Teatrul Clasic Ioan Slavici Arad: Házasság	1
Örkény István Színház: A sötétben látó tündért	2
Katona József Színház Nonprofit Kft.: Pinokkió	2
Művészeti Gimnázium végzős koncertvizsgálója	1
Zeusz Milf Nonprofit Kft.: Szégyen	2
Centrál Színház Nonprofit Kft.: A Hang-villa titka	2
Csiky Gergely Színház Nonprofit Kft.: Holnemvoltfa	2
Kortárs Táncért és Jelelő Színházért Alapítvány: xy battement de coeur	1
Nemzet Táncszínház Nonprofit Kft.: Tavaszi áldozat	1
Generalp-Art-I Közkereseti Társaság: Az ötödik Sally	1
Manna Kulturális Egyesület: A Grönholm módszer	1
Starling-art Kft.: The Complete Works of William Shakespeare	2
Stúdió "K" Alapítvány: Szanár a torony tetején	1
TAROT Bt.: Az Óperenciás Tengeren: Ady Endre est	1
János vitéz szavalóverseny	1
Divadlo Thália Színház: Gergő és az álomfogó	1
Csokonai Színház: Holdbéli csónakos	1
Pesti Magyar Színház: Rumini	1
Szegedi Kortárs Balett: Stabat Mater	1
Duna Palota Nonprofit Kft.: Tánclovakád: Táncfalókozó gálaest	1
A-DRINK Bt.: L'art pour l'art Társulat: Piroska a farkas	1
Tanac 25 éves jubileuma	2
Szent Mór Iskola hangversenye	1

Miskolci Nemzeti Színház Nonprofit Kft: Óz, a nagy varázsló	1
--	---

2012. évben székhelyen kívül tartott előadások

ELŐADÁSOK	ELŐADÁSOK HELYSZÍNE	MEGTARTOTT ELŐADÁSOK SZÁMA
Hans Alfredson-Tage Danielsson: PICASSO KALANDJAI abszurd játék Rendező: Méhes László	XIII. POSZT	2
HÓFEHÉRKE ÉS A HÉT TÖRPE mesebalett Koreográfus: Uhrík Dóra	Művészetek Palotája, Nemzeti Táncszínház	2
Karinthy Frigyes: PICINY CSODÁK Rendező: Bodonyi József Péter	Kereskedelmi SZKI, Simonyi Károly SZKI	8
A JÓ ÉS A ROSSZ KERTJÉBEN	Erkel Színház	3
Hans Alfredson-Tage Danielsson: PICASSO KALANDJAI abszurd játék Rendező: Méhes László	Thália Színház	1
Wolfgang Amadeus Mozart zenéjére: BANÁLIS VISZONYOK - ÉDES FINOMSÁGOK balett Koreográfus - rendező: Vincze Balázs	Művészetek Palotája, Zalaegerszegi Színház	4
Moliére: TARTUFFE komédia Rendező: Méhes László	Arad	1
Molnár Ferenc: A DOKTOR ÚR bohózat Rendező: Tordy Géza	Lendva	1
LISZTMÁNIA két egyfelvonásos balett Liszt Ferenc Haláltánc című műve alapján Koreográfus: Zachár Loránd	Nemzeti Táncszínház	2
BONYODALMAS BALKÁNI LAKODALMAS táncbohózat balkáni népzene Koreográfus: Zachár Loránd	Nemzeti Táncszínház	1

A fent említett bemutatókon és azok folyamatos játszásán túl számtalan esemény és program zajlott a színház épületén belül és kívül is.

A Jelenkor Irodalmi és Művészeti Folyóirattal közösen meghirdetett mese-pályázat győztes darabját, a 150 beérkezett pályaműből kiválasztott Galuska László Pál: A sivatag hercege című mesejátékát nagy sikerrel játszottuk a 2012/13-as színházi évad végéig.

A 2012-es évben az iskolások részére házhoz – iskolába – vitt a Hamlet-sztorit előadásunk sikerét látva, Bodonyi József rendezésében és Nagy Viktor szereplésével bemutattuk Karinthy Frigyes zseniális humorral fűszerezett szövegeire épülő Piciny csodák című monodrámáját. Az előadás színpaddal, színházi adottságokkal nem rendelkező helyszínekre, elsősorban tantermi bemutatásra, leginkább a középiskolás közönség számára készült.

A 2013 nyarán felújított Eck Imre balett teremben, mintegy a nagyszínpadi Diótörő című produkciónk felvezetéseként bemutattuk az Ideje a táncnak gyerekek című előadást, amit 7 alkalommal tűztünk műsorra.

A Nézőtéri Szalonban négy előadással 2013-ban is folytattuk a vasárnap délelőtti kamarakoncert sorozatunkat.

A Mesés Opera előadások a zenetörténeti korokat követve a reneszánsztól, a romantikáig mutatják be az operákat. Az elmúlt évben már sikeres sorozatot folytattuk 2013 januárjától a „Pécsi Operáért” Alapítvánnyal való együttműködés keretében.

Több szempontból is fontos volt a Mesés Opera sorozat folytatása. Részben, mert az általános és középiskolák tanulóit a sorozat oly módon vezeti be a színház, az opera világába, amely iskolai keretek között nem képzelhető el. De nem csak iskoláskorú fiatalok látogatták az előadásainkat, hanem 4-5 éves gyermekek is. Az előadások, magyarázó szöveggel, zenetörténeti áttekintéssel, a zene és szöveg kapcsolatát elemezve, először apróbb részleteiben, majd összefüggéseiben kerülnek bemutatásra.

A fiatalok színházba, operába való beavatásán túl ezzel a programmal munkát, fellépési, szereplési lehetőséget, a „szakma” gyakorlásának esélyét biztosította az Alapítvány olyan fiatal művészek számára, akik elvégezték a Liszt Ferenc Zeneművészeti Egyetemet, illetve a Pécsi Tudományegyetemet, de alkalmat hívásuk gyakorlására alig kaptak.

A sorozatban 2013-ban összesen 11 alkalommal játszottuk – ebből 11-szer az N. Szabó Sándor Teremben, 1 alkalommal a Kamaraszínházban

Puccini Bohémélet

Strauss: A denevér

Mascagni: Parasztbecsület

Ravel: A gyermek és a varázslat

Britten: A kis kéményseprő

Mozart: Szöktetés a szerájból
című művét.

Ugyancsak a „Pécsi Operáért” Alapítvánnyal közösen született Mozart: A színigazgató és Donizetti: A csengő című egyfelvonásos operaelőadás. Előbbit még 2012-ben mutattuk be, de 2013-ban is tartottunk belőle 4 alkalommal előadást, míg az utóbbit 2013-ban kezdtük el próbálni, a bemutató pedig 2014. januárban volt.

Immár 14 éve a Pécsi Nemzeti Színház ad otthont a Pécsi Országos Színházi Találkozónak, a POSZT-nak. A POSZT-ot egy nonprofit Kft. működteti, amelynek színházunk színművésze, Stenczer Béla az egyik ügyvezetője. A versenyművek zöme nagyszínházunkban és kamaraszínházunkban került bemutatásra 2013 júniusában, és a 10 napos rendezvény megszervezését és lebonyolítását a PNSZ végezte. Külön öröm számunkra, hogy a Picasso kalandjai című előadásunk bekerül a versenyprogramba. A POSZT továbbvitelét és sikeres megrendezését a Pécsi Nemzeti Színház összes dolgozója szívügyének tekint.

A 2012. szeptember 21-én bemutatott *János vitéz* című előadást a közszolgáltatási szerződésünk szerint is kiemelten kezeltük. 2012-ben a város Oktatási és Kulturális Bizottságával közösen szavalóversenyt hirdettünk Petőfi Sándor János vitéz című elbeszélő

költeményéből a város iskolái számára. A döntőt 2013. április 11-re, a költészet napjára időzítettük. A 22 nevezett iskola győztes diákjai az előadás díszletében a teljes János vitézt elszavalták a Pécsi Nemzeti Színház nagyszínpadán, scenírozott formában. Az esemény fővédnöke dr. Hoppál Péter, az Oktatási és Kulturális Bizottság elnöke volt.

Célzatosan készítettünk olyan műsorfüzetet, amely a teljes költeményt tartalmazta, ezzel is segítve a diákokat felkészülésben, másrészt pedig figyelmességként azon nézőink számára, akik eleddig még nem ismerkedtek meg írásos formában a művel.

Az év második felében megkezdődtek *A kőszívű ember fiai* című produkció előkészületei (a bemutatót 2014. március 14-n tartottuk), amely előadást része a 2013/2014-es évad kiskamasz bérletének.

A VII. Pécsi Nemzetközi TáncTalálkozó 2013. szeptember 19-22-ig került megrendezésre. Hagyományainkat megtartva a táncos műfaj legkülönbözőbb képviselőitől válogattunk olyan előadásokat, melyek egyike sem volt még látható Pécsen. Ismét sikerült meghívunk olyan elismert művészeket is, akik még nem voltak a TáncTalálkozó vendégei és már régóta szeretnénk volna vendégül látni őket legfrissebb produkcióikkal, továbbá szakmai programokat is szerveztünk.

Előadások:

Szegedi Kortárs Balett: Stabat Mater

TáncKavalkád: Pécsi Tudományegyetem Táncegyüttese, Magyar Nemzeti Balett, Fehér Ferenc, Sztitás Balázs, Budai László, Pírity Andrea, TranzDanz, Duna MűvészeGyüttes
Frenák Pál Társulat

Testbeszéd Projekt 4 - Lázár Eszter

Továbbra is fontosnak tartjuk a hazai táncegyüttesek számára a bemutatkozási lehetőség biztosítását, az együttműködést és azt, hogy a táncszerető pécsi közönségnek minden évben tudjunk mutatni valami újat az országos - és lehetőség szerint a nemzetközi - palettáról is, ezért különösen jó érzés volt minden este megtapasztalni, hogy a táncművészetnek igenis nagy rajongótábora van, akik értik, szeretik a legkülönbözőbb műfajokat.

A 2013. május 29. és június 2. között hagyományteremtő szándékkal megvalósult I. Pécsi Családi Színházi Fesztivál programjával olyan előadásokat is elérhetővé tudtunk tenni a minket látogatók, a régióban élők számára, amelyeket egyébként vagy nagyon hosszú idő alatt – amikor esetlegesen nálunk is bemutatásra kerül a darab – vagy egyáltalán nem tudnának megnézni. Másik lényeges – szakmai – pozitívuma a rendezvénynek az volt, hogy általa felmérhettük, merre tart a gyermek- és családi előadások iránya, tapasztalatot szereztünk arról, milyen formanyelv áll legközelebb a közönségünkhöz, s ez a megszerzett tudás a következő évadok műsortervének kialakításában segítségünkre válik.

Kassáról, a Thália Színház Gergő és az álomfogó című musicaljét hívtuk meg. Debrecenből a Csokonai Színház látta vendégül. A budapesti Magyar Színház Rumini című mesejátékával örvendeztette meg a fesztivál közönségét. A Miskolci Nemzeti Színház Frank Baum Óz, a nagy varázsló című előadását hozta el. Saját repertoárunkból A padlás című előadást mutattuk be a fesztiválon, s ugyancsak saját előadásunk volt A sivatag hercege című produkció is. A fővárosból hozta a Centrál Színház Alan Ayckbourn A Hang-villa titka című zenés mesejátékát. Ugyancsak Budapestről jött az Örkény Színház, és magával hozta a Sötétben Látó Tündért. A Katona József Színház a „gyerekbábthriller”-ként aposztrofált és Carlo Collodi és Alekszej Tolsztoj motívumainak felhasználásával készült Pinokkiót mutatta be a fesztiválon. A kaposvári Csiky Gergely Színházból Váradi R. Szabolcs Holnemvoltfa című zenés előadását hívtuk meg. A pécsi Bóbita Bábszínház a legkisebbeknek mutatta be A kis hableányt. A budapesti Stúdió K Színház a Szamár a torony tetején című előadásával vett részt a fesztiválon.

Pécs testvérvárosi kapcsolatban áll Araddal és immár hetedik éve tart a kulturális cserekapcsolat a Pécsi Nemzeti Színház és az aradi Teatrul Clasic között, melynek keretében 2013 májusában a Házasság című produkcióval vendégeskedtek Kamaraszínházunkban. Az aradi

színház vendégjátékát november hónapban viszonzottuk, amikor is a Tartuffe című produkciónkkal szerepeltünk Pécs testvérvárosában. Minden évben nagy az érdeklődés vendégjátékunk iránt, a fogadtatás és a hangulat igazán baráti volt. Fontosnak tartjuk ezt a hagyományossá vált őszi utat minden évadban a határon túlra.

Előadásainkon túl a Színház téri rendezvényeinkkel – költésznapi forгатag, színházteri gyermeknap, évadzáró gála, zenés évadnyitó stb. – hozzájárultunk Pécs történelmi belvárosának pezsgő életéhez, ezzel is segítve a „Pécs, a Kultúra Városa” elnevezés tartalommal való megtöltését.

Színházunk eredményes működéséhez alapvető fontosságúnak tartjuk a művészeti és gazdasági terület összehangolt működését, hogy a támogatásokat a leghatékonyabban tudjuk felhasználni, és minél szélesebb rétegekhez juttassuk el művészi programunkat.

A 2013. naptári évben a fizető nézők száma és a jegybevétel ismét emelkedett az előző évihez képest:

	Előadás szám	Fizető nézők száma	Fizető nézőkből bérletes	Jegybevétel (bruttó)	Önkormányzati támogatás
2010	242	64 575	18 698	126 797 310	368 915 000
2011	323	79 961	21 470	146 376 652	308 189 000
2012	417	106 511	30 963	163 757 412	279 000 000
2013	453	124 849	36 856	189 382 032	260 000 000

Pécs, 2014. április 15.

.....
Rázga Miklós
ügyvezető igazgató