

23702033-9001-572-02

Statisztikai számjel

02-09-078213

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	176589		181759
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	176589	0	181759
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	99471		216985
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	99471	0	216985
7	III. Egyéb bevételek	802750		834077
8	ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	113181		121541
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	289732		293741
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	6666		8666
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1293		2195
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	410872	0	426143
15	10 Bérköltség	435400		426362
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	39283		41318
17	12 Bérjárulékok	102991		104545
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	577674	0	572225
19	VI. Értékcsökkenési leírás	77758		120881
20	VII. Egyéb ráfordítások	26985		37620
21	ebből: értékvesztés			
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-14479	0	75952

Keltezés: 2015. március 31.

Rázga Miklós
ügyvezető igazgató

P.H.

23702033-9001-572-02
Statistikai számjel

02-09-078213
Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	339		41
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		0
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	339	0	41
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	6		83
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		0
40	ebből: értékelési különbözet			
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	6	0	83
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	333	0	-42
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-14146	0	75910
44	X. Rendkívüli bevételek			
45	XI. Rendkívüli ráfordítások	120		0
46	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-120	0	0
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-14266	0	75910
48	XII. Adófizetési kötelezettség	0		135
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-14266	0	75775
50	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
51	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés	0		0
52	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-14266	0	75775

Keltezés: 2015. március 31.

Rázga Miklós
ügyvezető igazgató

P.H.

23702033-9001-572-02
Statistikai számjel

02-09-078213
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	719272	0	828975
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	65361	0	103790
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Szellemi termékek	65361		103790
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	653911	0	725185
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	569532		570618
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	79144		143265
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3303		4699
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	1932		6603
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: Pécs, 2015. március 31.

Rázga Miklós
ügyvezető igazgató

P.H.

23702033-9001-572-02

Statistikai számjel

02-09-078213

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27	B. Forgóeszközök	43300	0	32928
28	I. KÉSZLETEK	1827	0	4406
29	Anyagok	1827		4406
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek			
33	Áruk			
34	Készletekre adott előlegek			
35	II. KÖVETELÉSEK	13905	0	21661
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3565		4326
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	10340		17335
41	Követések értékelési különbözete			
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45	Egyéb részesedés			
46	Saját részvények, saját üzletrészek			
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	27568	0	6861
50	Pénztár, csekkek	506		524
51	Bankbetétek	27062		6337
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	163	0	4170
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			3758
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	163		412
55	Halasztott ráfordítások			
56	Eszközök összesen	762735	0	866073

Keltezés: 2015. március 31.

Rázga Miklós
ügyvezető igazgató

P.H.

23702033-9001-572-02

Statistikai számjel

02-09-078213

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	D. Saját tőke	7057	0	82832
58	I. JEGYZETT TŐKE	500		500
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III. TŐKETARTALÉK			
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	20823		6557
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-14266		75775
68	E. Céltartalékok	0	0	0
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék			
72	F. Kötelezettségek	698544	0	685900
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	645557	0	645557
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	Átváltoztatható kötvények			
80	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	645557		645557
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltezés: 2015. március 31.

Rázga Miklós
ügyvezető igazgató

P.H.

23702033-9001-572-02
Statistikai számjel

02-09-078213
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	52987	0	40343
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek			
90	Vevőktől kapott előlegek			
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6519		8113
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	46468		32230
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	57134	0	97341
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	42253		46335
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	12581		15856
101	Halasztott bevételek	2300		35150
102	Források összesen	762735	0	866073

Keltezés: 2015. március 31.

P.H.

Rázga Miklós
ügyvezető igazgató

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

2014.01.01. - 2014.12.31.

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	960 252	1 210 944
1.	Közhasznú célú működésre kapott támogatás	778 900	809 512
a)	alapítótól	260 000	255 845
b)	központi költségvetéstől	399 900	434 372
c)	helyi önkormányzattól	0	0
e)	egyéb	119 000	119 295
2.	pályázati úton elnyert támogatás	22 855	22 677
3.	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	157 162	159 841
4.	Tagdíjból származó bevétel	0	0
5.	Egyéb bevétel	1 335	1 929
	Aktivált saját teljesítmények értéke	99 471	216 985
B.	Vállalkozási tevékenység bevétele	19 426	21 918
C.	Összes bevétel (A+B)	1 079 149	1 232 862
D.	Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 073 705	1 147 308
1.	Anyagjellegű ráfordításai	404 697	423 182
2.	Személy jellegű ráfordításai	566 219	567 109
3.	Értécsökkenési leírás	76 216	119 314
4.	Egyéb ráfordítások	26 450	37 620
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	5	83
6.	Rendkívüli ráfordítások	118	0
E.	Vállalkozási tevékenység ráfordításai	19 710	9 644
1.	Anyagjellegű ráfordításai	6 175	2 961
2.	Személy jellegű ráfordításai	11 455	5 116
3.	Értécsökkenési leírás	1 542	1 567
4.	Egyéb ráfordítások	535	0
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	0
6.	Rendkívüli ráfordítások	2	0
F.	Összes ráfordítás (D+E)	1 093 415	1 156 952
G.	Adózás előtti vállalkozási eredmény (B-E)	-284	12 274
H.	Adófizetési kötelezettség	0	135
I.	Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)	-284	12 139
J.	Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	-13 982	63 636
	Adózott eredmény (I+J)	-14 266	75 775

Dátum: Pécs, 2015. március 31.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

PÉCSI NEMZETI SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2014.**

Pécs, 2015. március 31.

**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.....	20
Kiegészítések a mérleg adataihoz és eredmény kimutatás	20
III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK.....	40

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 2014. évi költségvetéséről szóló 1/2014. (II.10.) számú rendeletében döntött arról, hogy Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. a város 2014. évi költségvetésének 9. számú melléklet, Működés célú pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre cím, Speciális célú pénzeszköz átadás kiadásai alcím, 082020 Színházak tevékenysége terhére, működési célra a 2014. évben 719.900.000,- forint pénzeszköz átadásban részesült, mely összegből 439.900.000,- forint állami és 280.000.000,- 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 annak felhasználásáról a Vagyonkezelésre vonatkozó éves beszámolóban 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)	159841
Vállalkozási tevékenység bevétele	21918
Közhasznú célú működésre kapott támogatás alapítótól	255845
Közhasznú célú működésre kapott támogatás központi költségvetéstől	434372
Adókedvezményre jogosító kapott támogatás	119295
Pályázati úton elnyert támogatás	22677
Minden eddig nem nevesített, egyéb bevétel (91-98)	1929
Aktívált teljesítmények értéke	216985
Bevételek összesen (eredmény-kimutatással egyezően)	1232862
Elhatárolt bevételek (48)	97341
Elhatárolt bevételek (39)	4170
Bemutatószám	15
Előadásszám	413
Fizető-néző szám	115778
Béreköltség (személyi jellegű egyéb kifizetések)	572225
Produkción kívüli tartási költségei	84260
szakmai anyag költség (fogyókellék)	7946
műszaki szakmai szolgáltatások	11851
művészeti szolgáltatás	54661
számfejtett művészeti szolgáltatás	9802
Jogdíjak	19006
Működési költségek közül áram, fűtés, víz, csatorna, telefon, szemét, posta, bérleti díj, internet, telefon, váll.tev. klts.üzemanyag	75539
Új (befejezett) bemutatott produciók költségei	242395
díszletköltség (díszlet,kellék)	41554
műszaki szolgáltatások (díszlet)	9392
műszak béreköltség	63452
műszak rezszi költség	4744
- ebből aktíválva	109517
jelmez költség	20455
színreviteli kiadások(próbák, rendezés, jelmez,-díszlet tervezés	65619
művészek és művészeti ügykezelés béreköltsége	34134
számlázó művészek béreköltsége	3045
- ebből aktíválva	102797
Új (elkezdett) produciók költségei	6710
díszletköltség (díszlet, kellék)	1503
Műszaki szolgáltatások (díszlet)	100
- ebből befejezetlen beruházás	1603
jelmezköltség	107
színreviteli kiadások(próbák, rendezés, jelmez,-díszlet tervezés	5000
- ebből befejezetlen beruházás	5000
Tárgyév (12,31) tárgyi eszköz állománya	725185
vagyonkezelésbe kapott	581950
színház saját	136632
- ebből díszlet	105736
befejezetlen beruházás	6603
Tárgyév (12,31) immateriális javak állománya	103790

A vagyoni helyzet alakulása

Mutató	Tárgy időszak
Mérlegfőösszeg	866073
Befektetett eszközök aránya	95,71%
Immateriális javak aránya	11,98%
Tárgyi eszközök aránya	83,73%
Befektetések aránya	0%
Forgóeszközök aránya	3,8%
Készletek aránya	0,51%
Követelések aránya	2,5%
Pénzeszközök aránya	0,79%
Aktív időbeli elhatárolások aránya	0,48%
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	4,65%
Passzív időbeli elhatárolások aránya	11,24%

A Társaság pénzügyi helyzete

Mutató	Tárgy időszak eFt
Tőkeerősség: Saját tőke/Mérlegfőösszeg x 100	82832/866073=9,56
Likviditási ráta: Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettség x 100	32928/40343=81,62
Likviditási gyorsráta: Forgóeszközök - Készletek/Rövid lejáratú kötelezettség x 100	28522/40343=70,69
Vevő és szállító aránya: Vevőállomány/Szállító x 100	4326/8113=53,32
Tőkearányos jövedelmezőség: Adózás előtti eredmény/Saját tőke x 100	75910/82832=91,64
Árbevétel arányos jövedelmezőség: Adózás előtti eredmény/Értékesítés bevétele + Egyéb bevétel x 100	75910/1015836=7,47
Eszközarányos jövedelmezőség: Adózás előtti eredmény/Eszközök összesen x 100	75910/866073=8,76

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

Kezdeté
2014.01.01.

Vége
2014.12.31.

Mérleg fordulónap
2014.12.31.

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 Soft Consulting Hungary Zrt. Babér Bérszámfejtő Program 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 mérlegképzítés 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
saját termelésű készletet (alapvetően nem jellemző, de esetleg előfordulhat pl. könyvkiadás)

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 közvetetten 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, rendeltetésváltással, 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 (részsesedés, 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, tartósan 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 különbség 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 lekötött összegeket
- az eredménytartalékból lekötött 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 – kezelésbeviteléhez 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 eszökhöz 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 leírásaként. 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 tárgyévet 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 vállalászási 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 leírásként – 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 visszaírásra is. Az értékbeli változás miatt értékvesztést csak év végén lehet elszámolni.

Az értékvesztés visszaírásának 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 visszaírásával a könyv szerinti érték nem haladhatja meg

- a) a gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetés Sztv. szerinti beszerzési értékét
- 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 képzésén 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 számviteli 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.
- az előadó-művészeti szervezetek beszámolójának formai és tartalmi követelményeiről, a benyújtásával és elfogadásával kapcsolatos részletes szabályokról, továbbá az elszámolható költségekről szóló 34/2013. (V. 14.) EMMI rendelet 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	86 439	102 796	0	-42 275	146 960	65 361	103 790
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	86 439	102 796	0	-42 275	146 960	65 361	103 790

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
Megnevezés	Nyitó	Terven felüli	Terv szerinti	Kivezetés	Visszaírás	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	21 078	40 921	23 446	-42 275	0	43 170
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	21 078	40 921	23 446	-42 275	0	43 170

Tárgyi eszközök állományának alakulása

A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA						NETTÓ ÉRTÉK	
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Évközben vagyonek- z.átvett	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 127 049	23 670	0	0	1 150 719	569 532	570 618
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	230 115	116 557	0	-36 311	310 361	79 144	143 265
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 927	3 341	0	-1 311	14 957	3 303	4 699
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	1 932	6 603	0	-1 932	6 603	1 932	6 603
6. Beruházásra adott előlegek	0					0	
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0					0	
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 372 023	150 171	0	-39 554	1 482 640	653 911	725 185

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
Megnevezés	Nyitó	Évközben átvett nyitó	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Záró
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	557 517	0	22 584	0	0	580 101
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	150 971	0	38 844	0	-22 719	167 096
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 624	0	1 945	0	-1 311	10 258
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 érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0

TÁRGYI ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI	718 112	0	63 373	0	-24 030	757 455
-------------------------------------	----------------	----------	---------------	----------	----------------	----------------

Az értékcsökkenés összefoglalása

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
Megnevezés	Nyitó	Évközben átvett nyitó	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Záró
Immateriális javak	18 810	0	40 727	23 446	-41 048	41 935
Immateriális javak - vagyonkezelésbe átvett	2 268	0	194	0	-1 227	1 235
Tárgyi eszközök	14 241	0	35 457	0	-9 242	40 456
Tárgyi eszközök - vagyonkezelésbe átvett	703 871	0	27 916	0	-14 788	716 999
Kis értékű tárgyi eszközök eszközök egyösszegű écs.	0	0	16 587	0	0	16 587
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	739 190	0	120 881	23 446	-66 305	817 212

Értékcsökkenés főkönyv szerint

ÉRTÉKCSÖKKENÉS FŐKÖNYV SZERINT (57)					
Megnevezés	Záró	Nyitó	Évközbe n átvett nyitó	Kivezetés	2013.év értékcsökkenés
Immateriális javak	41 935	-18 810	-23 446	41 048	40 727
Immateriális javak - vagyonkezelésbe átvett	1 235	-2 268	0	1 227	194
Tárgyi eszközök	40 456	-14 241	0	9 242	35 457
Tárgyi eszközök - vagyonkezelésbe átvett	716 999	-703 871	0	14 788	27 916
Kis értékű tárgyi eszközök eszközök egyösszegű écs.	16 587	0	0	0	16 587
ÖSSZESEN	817 212	-739 190	-23 446	66 305	120 881

Követelések összetétele

KÖVETELÉSEK					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Mérlegérték
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (3111)	3 565	231 505	230 743	4 327	4 327
2. Munkavállalóknak fizetett fizetési előleg (36111)	374	1 537	1 653	258	258
3. Egyéb követelés (3684)	0	30	0	30	30
4. Letéti díjak	0	126	0	126	126
5. Társadalombiztosítással kapcsolatos követelés (3687)	643	12 644	12 308	979	979
6. NAV-val szembeni követelés (468-áfa)	9 016	97 484	90 927	15 573	15 573
7. NAV-val szembeni követelés (4611-társasági adó)	70	200	135	135	135
8. Önkormányzattal szembeni követelés (4695-iparüzési adó)	232	1 168	1 204	196	196
9. Keresetelszámlási számla (4711)	-8 351	440 104	431 716	37	37
KÖVETELÉSEK	5 549	784 798	768 686	21 661	21 661

A követelések áruszállításból és szolgáltatásból az alábbiakat tartalmazzák:

Partner megnevezése	Számla szám	Bruttó Ft	Szöveg
Edenred Solutions Kft	VEVO4-01689	3 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
Edenred Solutions Kft	VEVO4-01692	9 500	Jegybevétel 2014/2015 évad
Edenred Solutions Kft	VEVO4-01793	3 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
Edenred Solutions Kft	VEVO4-01808	10 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
Edenred Solutions Kft	VEVO4-01815	2 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
Edenred Solutions Kft	VEVO4-01819	3 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
Edenred Solutions Kft	VEVO4-01822	8 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
Edenred Solutions Kft	VEVO4-01840	12 400	Jegybevétel 2014/2015 évad
Edenred Solutions Kft	VEVO4-01843	37 000	Bérlet bevétel 2014/2015 évad
Edenred Solutions Kft	VEVO4-01849	21 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
Edenred Solutions Kft	VEVO4-01853	10 000	Ajándékutalvány 2014-2015 évad
Edenred Solutions Kft	VEVO4-01855	2 500	Jegybevétel 2014/2015 évad
Edenred Solutions Kft	VEVO4-01856	1 900	Jegybevétel 2014/2015 évad
Edenred Solutions Kft	VEVO4-01858	2 500	Jegybevétel 2014/2015 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO4-01684	2 500	Jegybevétel 2014/2015 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO4-01687	24 500	Jegybevétel 2014/2015 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO4-01693	14 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO4-01694	39 600	Jegybevétel 2014/2015 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO4-01794	38 000	Jegybevétel 2014/2015 évad

Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO4-01798	500	Bérlet bevétel 2014/2015 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO4-01807	500	Jegybevétel 2014/2015 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO4-01809	19 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO4-01814	5 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO4-01817	35 000	Bérlet bevétel 2014/2015 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO4-01820	12 500	Jegybevétel 2014/2015 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO4-01824	4 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO4-01828	29 200	Bérlet bevétel 2014/2015 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO4-01832	3 500	Jegybevétel 2014/2015 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO4-01836	15 500	Jegybevétel 2014/2015 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO4-01841	27 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO4-01846	20 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO4-01847	10 000	Ajándékutalvány 2014-2015 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO4-01850	2 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO4-01851	9 500	Jegybevétel 2014/2015 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO4-01860	21 600	Jegybevétel 2014/2015 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO4-01862	9 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
Interticket Kft	VEVO4-01844	10 000	Bérlet bevétel 2014/2015 évad
Interticket Kft	VEVO4-01864	1 428	hálózatos jegyértékesítés jutaléka
Interticket Kft	VEVO4-01865	162	hálózatos jegyértékesítés jutaléka
JT Restaurant Kft	VEVO4-01433	54 452	19677338 gyári számú hidegvíz fogyasztás
JT Restaurant Kft	VEVO4-01631	49 445	Tűzjelző központ használata 2014.11.hó
K & H Csoportszolgáltató Központ Kft	VEVO4-01788	5 000	Ajándékutalvány 2014-2015 évad
MKB Nyugdíjpénztárt és Egészségpénztárt	VEVO4-01784	17 280	Bérlet bevétel 2014/2015 évad
MKB Nyugdíjpénztárt és Egészségpénztárt	VEVO4-01790	5 000	Ajándékutalvány 2014-2015 évad
MKB Nyugdíjpénztárt és Egészségpénztárt	VEVO4-01810	5 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
MKB Nyugdíjpénztárt és Egészségpénztárt	VEVO4-01811	12 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
OTP Bank Nyrt	VEVO4-01802	13 920	Jegybevétel 2014/2015 évad
OTP Pénztárszolgáltató Zrt	VEVO4-01787	9 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
OTP Pénztárszolgáltató Zrt	VEVO4-01789	5 000	Ajándékutalvány 2014-2015 évad
OTP Pénztárszolgáltató Zrt	VEVO4-01801	4 300	Jegybevétel 2014/2015 évad
OTP Pénztárszolgáltató Zrt	VEVO4-01812	17 500	Jegybevétel 2014/2015 évad CAFETERIA
OTP Pénztárszolgáltató Zrt	VEVO4-01863	36 800	Bérlet bevétel 2014/2015 évad
Posta Paletta Zrt	VEVO4-01683	6 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
Posta Paletta Zrt	VEVO4-01690	1 500	Jegybevétel 2014/2015 évad
Posta Paletta Zrt	VEVO4-01796	2 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
Posta Paletta Zrt	VEVO4-01816	23 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
Posta Paletta Zrt	VEVO4-01823	10 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
Posta Paletta Zrt	VEVO4-01825	5 500	Jegybevétel 2014/2015 évad
Posta Paletta Zrt	VEVO4-01826	5 500	Jegybevétel 2014/2015 évad
Posta Paletta Zrt	VEVO4-01829	44 500	Jegybevétel 2014/2015 évad
Posta Paletta Zrt	VEVO4-01830	25 000	Bérlet bevétel 2014/2015 évad
Posta Paletta Zrt	VEVO4-01835	10 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
Posta Paletta Zrt	VEVO4-01838	4 000	Ajándékutalvány 2014-2015 évad
Posta Paletta Zrt	VEVO4-01845	37 000	Bérlet bevétel 2014/2015 évad
Posta Paletta Zrt	VEVO4-01859	6 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO4-01688	16 000	Bérlet bevétel 2014/2015 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO4-01691	15 000	Bérlet bevétel 2014/2015 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO4-01695	10 600	Jegybevétel 2014/2015 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO4-01792	6 700	Jegybevétel 2014/2015 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO4-01797	5 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO4-01813	12 500	Jegybevétel 2014/2015 évad

Sodexho Pass Kft	VEVO4-01818	13 000	Bérlet bevétel 2014/2015 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO4-01821	5 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO4-01827	17 600	Jegybevétel 2014/2015 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO4-01831	10 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO4-01833	5 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO4-01834	9 700	Jegybevétel 2014/2015 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO4-01837	8 000	Ajándékutalvány 2014-2015 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO4-01839	7 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO4-01842	13 900	Jegybevétel 2014/2015 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO4-01848	10 000	Ajándékutalvány 2014-2015 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO4-01852	5 000	Ajándékutalvány 2014-2015 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO4-01854	8 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO4-01857	33 700	Jegybevétel 2014/2015 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO4-01861	12 500	Jegybevétel 2014/2015 évad
Szigetvári Kórház	VEVO4-01698	3 207 750	Ajándékutalvány 2014-2015 évad
		4 326 437	

Pénzeszközök

PÉNZESZKÖZÖK					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Mérlegérték
1. Pénztár (381)	495	177 883	177 865	513	513
2. Valutapénztár (382)	11	71	71	11	11
3. Elszámolási betétszámla OTP (3841)	27 031	1 214 073	1 234 822	6 282	6 282
4. Elszámolási betétszámla 2 OTP (3842)	21	49 275	49 249	47	47
5. Értékpapír számla OTP	6	0	0	6	6
6. Átvezetési számlán (3895)	4	308	310	2	2
PÉNZESZKÖZÖK	27 568	1 441 610	1 462 317	6 861	6 861

Aktív időbeli elhatárolások

AKTÍV ELHATÁROLÁSOK					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Mérlegérték
1. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása (391)	163	412	163	412	412
2. Bevételek aktív időbeli elhatárolása (392)	0	3 758	0	3 758	3 758
AKTÍV ELHATÁROLÁSOK	163	4 170	163	4 170	4 170

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

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának részletezése

Partner	Számlaszám	Elhatárolt összeg	Szöveg
Generali Providencia	201403929765	8 312	casco LGR-465 14.10.25-15.01.24.
Generali Providencia	201403929768	4 172	casco LJC-936 14.10.25-15.01.24.
Aegon	0568374949	27 480	biztosítás szolgálati lakás 14.11.01-15.10.31.
Generali Providencia	201404487470	11 690	casco LLP-410 14.11.16-15.02.15.
Wolters Kluwer Kft	6514026367	29 287	munkajog előfizetés 14.11.01-15.10.31.
Aegon	VVR2014/285018	11 223	felelősségbiztosítás 14.11.18-15.02.17.
Opten Informatikai Kft	2014/15573	223 515	online cégtár 14.11.14-15.11.13.
Mediaworks Kft	31/2014/602043	17 086	Dunántúli Napló előfizetés 2015.I.félév
Magyar Posta Zrt	02403798/2014	34 171	Magyar Nemzet 2015.év
Magyar Posta Zrt	147524777	21 260	Postafiók bérleti díj 2015.év
Ferling Weblin Kft	2014/00553	5 000	webhosting szolgáltatás 2015.01.hó
Magyar Posta Zrt	1463/00001	18 840	utánküldés 2015.év
		412 036	

Bevételek aktív időbeli elhatárolásának részletezése

Partner	Számlaszám	Elhatárolt összeg	Szöveg
Interticket Kft	VEVO05-0004	3 757 992	hálózatos jegyértékesítés 2014.12.hó
		3 757 992	

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	1 119 240	512 097	0	0	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
	1 292 539	646 982	0	0	645 557

Rövid lejáratú kötelezettségek

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Mérlegérték
1. Belföldi szállítók (4541)	6 519	570 072	568 478	8 113	8 113
2. Nav felé tartozások	31 723	244 554	248 800	27 477	27 477
3. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (476) - Be nem váltott ajándékutalványok	4 940	4 227	5 268	3 899	3 899
4. Letiltások (36121)	447	5 597	5 622	422	422
5. Gyermektartási díj (36122)	304	3 082	3 136	250	250
6. Hóközi számfejtések, megbízási díjak (4712)	490	26 350	26 831	9	9
7. Fel nem vett járandóság (4721)	73	0	0	0	73
8. Színházi dolgozók szakszervezete (47912)	73	836	839	70	70
9. Műszaki dolgozók szakszervezete (47913)	67	452	489	30	30
KÖTELEZETTSÉGEK	44 636	855 170	859 463	40 270	40 343

A belföldi szállítók az alábbiakat tartalmazzák

Partner megnevezése	Számla szám	Bruttó Ft	Szöveg
Amsys Művek Kft	VL1LA 0161728	88 900	műv.tev. Sándor Péter
Amsys Művek Kft	VL1LA 0161721	63 500	koreográfia Kulcsár Viktória
Déli Szivárvány Kft	2014/1513	7 700	zártszelvény,laposacél
Déli Szivárvány Kft	2014/1514	25 940	zártszelvény,hegesztett cső
Déli Szivárvány Kft	2014/1515	44 890	zártszelvény,laposacél,köracél
Déli Szivárvány Kft	2014/1517	11 480	zártszelvény,laposacél
Déli Szivárvány Kft	2014/1518	4 590	zártszelvény,laposacél
E.On Energiaszolgáltató Kft	210530174524	-8 898	áram Király u.11. 12.11.07-13.11.20.
E.On Energiaszolgáltató Kft	210520234463	-1 055	áram Perczel u.17. 12.11.23-13.11.25.
Hangkép Mester Kft	DQ3SA 3077254	381 000	hangmérnök Gulyás Szabó Gábor
Ingvár 2005 Kft	INV8-021237/14	67 044	szigetelőszalag
Interticket Kft	SZA09599/2014	54 400	hálózatos jegyértékesítés 12.15-12.21.
Jaf Holz Ungarn Kft	45407364	273 243	rétegeltlemez
Jaf Holz Ungarn Kft	45407462	115 729	lucfenyő
Jaf Holz Ungarn Kft	45407563	71 704	rétegeltlemez
Jaf Holz Ungarn Kft	45408076	50 231	rétegeltlemez
Jaf Holz Ungarn Kft	45408201	35 852	rétegeltlemez
Jaf Holz Ungarn Kft	45408233	73 937	rétegeltlemez,épületfa
Jaf Holz Ungarn Kft	45408149	11 951	rétegeltlemez
Joó László	AM7SG 093410	43 180	szövet
Katona József Színház	V14110001108	32 438	gazdaságvezetők találkozója
Kreatív Oldalak és Megoldások Kft	HS4SA 0107522	15 000	pianó mozgatás
Magyar Áramszolgáltató Kft	830000035057	-16 072	áram 07.02-11.21.
Main Systems Hungary	814-07465	92 824	kenőspray,setral spray
Main Systems Hungary	814-07833	62 738	kenőspray
Mediaworks Regionális Kiadó Kft	31/2014/055839	19 304	hirdetés
Mediaworks Regionális Kiadó Kft	31/2014/055712	19 050	hirdetés karácsonyi bérlet
Microsound Kft	00001101A14	1 828 800	hangtechnika bérleti díj 10-12.hó
Microsound Kft	00001100A14	711 200	hangtechnika bérleti díj 12.hó
Napfénytanya Kft	TM1SA 5298092	1 537 970	hostess szolgáltatás 12.hó
OTP Bank Nyrt	19951597/ESS	1 923	bankköltség
OTP Bank Nyrt	20382207/ESS	408	bankköltség
Pelyhe és Társa Kft	V-080928	355 600	dmx jelátadó
Peoni Kft	DQ3SA 4225303	46 228	fogyókellék /konfetti/
Permanens Kft	SM-2014/3327	100 000	fűrógép
Predig Kft	PRH5-SZ-1530552	18 880	fotószolgáltatás Kripli,Pán Péter,Közelb
Proszcenium Bt	YK2SA 6253230	1 200 000	díszlettervezés Rózsa István
Ri-Kó Pécs Kft	RP01443	10 000	szállásköltség Érsek Obánovics Mercédesz
SBI-Pannon Kft	14-00/03181	32 916	tisztítószer
Siad Hungary Kft	054N1400667	91 791	széndioxid
Siad Hungary Kft	054D1400794	91 791	szén dioxid
Szalai és Társa Kkt	CO8SB 1561585	444 500	szenizálás Szalai József
		8 112 607	

Nav felé lévő kötelezettségek részletezése

Személyi jövedelem adó (4629)	6 641 000
Egészségügyi hozzájárulás (46401)	2 445 000
Rehabilitációs hozzájárulás (46408)	1 687 000
Cégautó adó (46409)	132 000
Szakképzési hozzájárulás (46410)	1 000
Önellenőrzési pótlék (46413)	2 044
Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék (47319)	2 654 000
Nyugdíjbiztosítási járulék (47329)	3 317 000
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás (47359)	2 491 000
Tételes közteher (47369)	9 000
Szociális hozzájárulási adó (47379)	8 098 000
	27 477 044

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 időbeli elhatárolások

PASSZÍV ELHATÁROLÁSOK					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Mérlegérték
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása (4811)	42 254	46 335	42 254	46 335	46 335
2. Költségek ellentételezésére kapott támogatás passzív időbeli elhatárolása (4812)	2 300	5 468	2 300	5 468	5 468
3. Jegypénztár felújítás passzív időbeli elhatárolása (4813)	0	20 000	37	19 963	19 963
4. Támogatásból beszerzett tárgyi eszközök passzív időbeli elhatárolása (4814)	0	10 102	382	9 720	9 720
5. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (4821)	12 581	15 855	12 581	15 855	15 855
PASSZÍV ELHATÁROLÁSOK	57 135	97 760	57 554	97 341	97 341

Bevételek passzív időbeli elhatárolásának részletezése

Szöveg	Elhatárolt összeg
2014/2015 évad bérletek	22 305 872
diákticket	7 821 550
01.hóra eladott jegyek	8 311 618
ahogy tetszik bérlet	7 895 968
	46 335 008

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

Pályázott produkció	Utalt összeg	Elszámolható	Elhatárolt összeg
NKA - Csiksomlyói passio	1 000 000	0	1 000 000
NKA - 39 lépcsőfok a kaposvári színházban	150 000	0	150 000
NKA - Cameron McMillen meghívása	1 000 000	0	1 000 000
NKA - Raza Hammadi meghívása	700 000	0	700 000
NKA - Pécsi Orfeusz és Euridiké	1 500 000	0	1 500 000
NKA - Pécsi balett előadásai országos forgalmazása	500 000	262 240	237 760
NKA - 8 előadás akadálymentesítése	280 000	0	280 000
NKA - Évek vándora	600 000	0	600 000
	5 730 000	262 240	5 467 760

Jegypénztár felújítás passzív időbeli elhatárolásának részletezése

Szöveg	Elhatárolt összeg
Önkormányzattól kapott támogatás beruházásra	20 000 000
Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2014.évre	-37 262
	19 962 738

Támogatásból beszerzett tárgyi eszközök passzív időbeli elhatárolásának részletezése

Megnevezés 1	Haszn.v.dátum a	Bruttó érték.	Könyv ÉCS. értéke	Nettó érték
Számítógép	2014.02.04	120 000	35 803	84 197
Szerver számítógép	2014.01.16	220 000	69 418	150 582
Füstgép	2014.02.28	149 900	18 222	131 678
Laptop (Dell Windows 7 prémium programal	2014.08.11	178 000	22 852	155 148
Led tv (Samsung 3D FullHD)	2014.09.05	1 020 000	47 409	972 591
Laptop (Toshiba Satellite Vizual)	2014.09.08	298 500	30 766	267 734
Kliens számítógép (plafonba szerelve)	2014.09.19	134 000	12 479	121 521
Notebook (Lenovo Ideapad 15,6)	2014.09.25	162 000	14 207	147 793
Notebook Boca vezérlővel	2014.09.22	165 000	14 918	150 082
Számítógép (vizuális megjelenítő Windows	2014.11.24	701 600	23 470	678 130

T-Systems Magyarország Kft	342290938	120 055	alközponti szolgáltatás 12.hó
ISTF Kft	BI2SA 3184936	95 000	számítógéppark karbantartás 12.hó
Hartai Kft	2014/00852	105 825	jogdíj Carmen 12.hó
Pécsi Távfűtő Kft	1412TK9662	508 530	fűtés 12.11-12.17.
Magyar Áramszolgáltató Kft	830000035056	3 994	áram Király u. 11.01-11.30.
Magyar Áramszolgáltató Kft	830000035058	776 782	áram 11.01-11.30.
Színpad Automatika Kft	SZA00074/2014	151 612	színpadtechnikai berend.karbant. 12.hó
Tutela Kft	2014/00288	560 000	műhelyház bérleti díj 12.hó
Biokom Nonprofit Kft	3525473	8 531	szemétszállítás 12.15-12.21.
Kompakt Kontrakt Kft	HS4SA 0410356	24 000	műv.tev. Gyurkó István 12.hó
Magyar Posta Zrt	147568503	4 855	postaköltség 12.16-12.29.
Interelektronik Bonyhád Kft	020235	10 517	fénymásoló karbantartás 12.hó
Mikrolift Kft	SZ-4539/14	49 740	lift karbantartás 12.hó
Vajda Miklós	WH1SA 4769862	54 965	jogdíj 39 lépcsőfok 11.hó
Alisca Rádió Kft	ALI2-SZ-1799753	50 000	reklámspot játszás 12.hó
Advertisement Soup Média Kft	DQ3SA 3933007	240 000	műv.tev. Nagy Ervin 12.hó
Starling Art Kft	PF0SA 4471204	80 000	pályázatfigyelés 12.hó
Biokom Nonprofit Kft	3525599	6 516	szemétszállítás 12.22-12.31.
E.On Kft	130682483554	562 283	áram 12.01-12.31.
AirWalking Kft	AIR/A-100009/15	3 889 670	reptetés Pán Péter 12.hó
AirWalking Kft	AIR/A-100008/15	268 730	reptetés Padlás 12.hó
Danubius Zrt	PL15639	7 500	szállásköltség 12.hó
Danubius Zrt	PL15610	15 000	szállásköltség 12.hó
Proscenium Kft	9/2015	576 581	jogdíj Dzsungel könyve,Kisöcsém 12.hó
Pyromix Bt	BI2SA 8030472	441 772	pirotechnika fogyókellék 12.hó
Pyromix Bt	BI2SA 8030471	274 116	pirotechnika fogyókellék 11.hó
Mol Nyrt	2521241434	184 751	üzemanyag elszámolás 12.16-12.31.
Szabó Mónika	CP3SA 1548196	30 000	zongorahangolás
Besi 94 Bt	UK1SA 6491033	240 000	műv.tev. Besenczi Árpád 12.hó
Magyar Telekom Nyrt	5120140015998063	204 063	mobil telefon 11.hó
Telenor Magyarország Zrt	100141222495	7 079	hipernet 11.07-12.06.
Magyar Posta Zrt	147545213	102 207	postaköltség 12.01-12.15.
GT Laser Kft	TMILA 0742926	50 000	lézerfej bérlés 12.28. Padlás
PNP Kft	UK1SA 8752513	240 000	nehézfüstgép bérleti díj 12.hó
Interticket Kft	SZA09730/2014	4 252	hálózatos jegyértékesítés 12.22-12.28.
Melodika Bt	YK2SA 9034371	10 587	jogdíj Ágaeska 12.hó
Cordia Bt	NQ9SB 5333126	76 302	jogdíj Indul a bakterház 12.hó
Simho Bt	HS4SA 0334139	460 000	műv.tev. Gyerekek Pán Péter 12.hó
BLZ Records Bt	HS4SA 0175060	120 000	műv.tev. Bókai Zoltán 12.hó
Simho Bt	HS4SA 0334138	40 000	balettmester Czebe Tünde 12.hó
Bordó Hold Kft	DQ3SA 3918473	195 870	jogdíj Pán Péter 12.hó
Magyar Telekom Nyrt	0253	10 900	internet 12.hó
E.On Kft	150560692877	2 485	gáz Király u.29. 12.04-01.06.
Tettye Forrásház	37630VK14	179 487	víz 11.26-12.19.
E.On Kft	150520716170	3 290	gáz Jókai u. 11.07-01.07.
Fertály Bt	DQ3SA 4323330	15 000	kottatárosi díj 12.15-01.15.
Fertály Bt	DQ3SA 4323329	20 000	énekkari titkár 12.hó
Interticket Kft	SZA00270/2015	78 098	rendszerhasználati díj 12.hó
Pécsi Távfűtő Kft	1412TK10014	933 792	fűtés 12.18.-12.31.
E.On Kft	131790995399	2 789	áram Király u. 12.03-01.05.
E.On Kft	130652921397	1 726	áram Király u.29. 12.04-01.06.
Blank Bt	CP3SA 0712725	103 814	jogdíj Közlebb,Kripli 12.hó

CsuPo Bt	VLISA 1333013	10 587	jogdíj Ágacska 12.hó
Hartai Kft	2015/00033	226 601	jogdíj Padlás
Hartai Kft	2015/00034	295 624	jogdíj Én és a kisöcsém 12.hó
Telenor Zrt	100142259123	5 663	mobil internet 12.07-01.06.
Proinfo Team Zrt	54/2015	87 600	biztonsági őrzés 12.hó
E.On Kft	150750563076	15 223	gáz szolgáltatati lakás 12.13-01.15.
E.On Kft	130672552995	533	áram Perczel u.17. 12.13-01.15.
E.On Kft	130672552996	735	áram szolgáltatati lakás 12.13-01.15.
Magyar Áramszolgáltató Kft	830000038831	8 225	áram Perczel u.17. 11.11-12.31.
Magyar Áramszolgáltató Kft	830000038830	799 522	áram 12.01-12.31.
Jaf Holz Kft	45407698	56 166	faanyag - Pán Péter
Tettye Forrásház	39VK15	7 000	víz Király u.29. 12.01-01.31.
Lazsóláp Bt	BI2SA 9008818	8 051	jogdíj Születésnap 12.hó
Music4all Kft	M4A-2014-73	318 898	zenei szolgáltatás Pán Péter
Magyar Telekom Nyrt	0252	92 327	telefon 12.hó
Tettye Forrásház	38355VK14	3 783	víz Jókai u. 11.01-12.31.
Perczel u. Társasház	ZS2SA 1314707	17 400	közösköltség szolgáltatati lakás 10-12.hó
Jókai Lakásszövetkezet	210-03	13 920	közösköltség Jókai u. 2014.12.hó
Magyar Telekom Nyrt	5120150000396466	189 952	mobil telefon 12.hó
E.On Zrt	130732033189	888	áram Király u.29. 11.11-01.31.
E.On Zrt	130503898886	2 463	áram Király u.11. 11.04-01.31.
Peoni Kft	DQ3SA 4225296	15 700	fogyókellék Pán Péter 12.hó
Kilencven Decibel Kft	WH1SA 4392344	20 000	narrációs eszköz bérleti díja
Tóth Jolán	IH4SA 0293912	7 500	virág
Microsound Kft	00000132M15	480 000	hangtechnikai eszközök bérleti díja 12.hó
Microsound Kft	00000133M15	112 000	hangtechnikai eszközök bérleti díja 12.hó
Locovox Kft	VOX0024/15	40 000	jogdíj Padlás 2014.IV.n.év
H19 Bt	PF0SA 0088327	40 000	műv.tev. Rázga Miklós
		15 855 827	

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az eredménykimutatás a 2014. évi mérleg szerinti eredmény levezetését tartalmazza, az eredmény keletkezésére, módosítására ható főbb tényezőket, a mérleg szerinti eredmény összetevőit, kialakulását mutatja be. Az eredménykimutatás a számviteli törvény előírásai alapján készült.

Bevételek

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Közhasznú tevékenységből származó bevétel	157162	159841
Vállalkozási tevékenység bevétele	19426	21918
Közhasznú célú működésre kapott támogatás	659900	690217
ebből	280000	255845
	439900	434372
Egyéb támogatás	119000	119295
Pályázati úton elnyert támogatás	22855	22677
Egyéb bevétel	1335	1929
Aktivált saját teljesítmények értéke	99471	216985
Összes bevétel	1079149	1232862

Belföldi értékesítés nettó árbevétele: pl. jegybevétel, bérletbevétel, diákticket bevétele, tájbevétel.

Az értékesítés nettó árbevételeként kell kimutatni a szerződés szerinti teljesítés időszakában, az üzleti évben értékesített vásárolt és saját termelésű készletek, valamint a teljesített szolgáltatások árkiegészítéssel és felárral növelt, engedményekkel csökkentett – általános forgalmi adót nem tartalmazó – ellenértékét. /2000. évi C törvény 72. § (1)/

Értékesítés nettó árbevételeinek megoszlása

Megnevezés	Tárgy év		Tárgy év összesen
	Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység	
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	159 841	21 918	181 759
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 200	21 918	29 118
Jegybevétel	152 641	0	152 641

Egyéb bevételek

Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a város 2014. évi költségvetéséről szóló 1/2014. (II.10.) számú rendeletében döntött arról, hogy Átvevő a város 2014.évi költségvetésének 9. számú melléklet, Működési célú támogatások államháztartáson kívülre cím, Speciális célú pénzeszköz átadás kiadásai alcím, 082020 Színházak tevékenysége előirányzott csoport 1., Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft., kiemelt előirányzat terhére, működési célra a 2014. évben 719.900.000,- Ft, azaz hétszázötvenkilencmillió-kilencszázezer forint összegű pénzeszköz átadásában részesül, melyből 439.900.000,- Ft állami, 280.000.000,- Ft önkormányzati támogatás.

2014. évi támogatásból tárgyi eszköz beszerzés és a jegypénztár felújítása átvezetésre került passzív időbeli elhatárolásba.

A működési támogatás terhére beszerzett tárgyi eszközök után a költségként elszámolt értékcsökkenés a közhasznú célú működésre kapott támogatás között került megszüntetésre a passzív időbeli elhatárolással szemben.

Közhasznú célú működésre kapott támogatás

Önkormányzati támogatás	280 000 000
Önkormányzattól jegypénztár felújítására kapott támogatás elhatárolása	-20 000 000
Felújítás 2014.évre eső értékcsökkenés feloldása	37 262
Tárgyi eszköz beszerzés támogatásból	-4 491 501
Tárgyi eszköz beszerzés 2014.évre eső értékcsökkenés feloldása	298 998
	255 844 759

Állami támogatás	439 900 000
Tárgyi eszköz beszerzés támogatásból	-5 610 172
Tárgyi eszköz beszerzés 2014.évre eső értékcsökkenés feloldása	82 642
	434 372 470

Aktivált saját teljesítmények értéke

A 2000. évi C törvény 76. § szerint aktivált saját teljesítmények értékeként a saját előállítású eszközöknek az üzleti évben aktivált (az eszközök között állományba vett) értéke és a saját termelésű készletek állományváltozása együttes (összevont) összegét kell kimutatni.

Aktivált teljesítmények értéke a 2014. évben 216 985 477 forint.

Produkciónk önköltségszámítása

A színházi produkciók színre vitele saját kivitelezésben végzett tevékenység. Költségei közül a díszlet előállítási és a bemutató előtti színreviteli költségek saját rezsiz beruházásként a tárgyi eszközök, illetve az immateriális javak között kerülnek állományba vételre.

Az önköltségszámítási szabályzat a Pécsi Nemzeti Színház számviteli politikájának részét képezi 2014. január 1. napjától kezdődően. A Színház az önköltségszámítás rendjére vonatkozó szabályzat készítésére nem volt kötelezett a Számv. tv. 14. § (6) bekezdése alapján, de a 2014. év január hónapban lezárult Állami Számvevőszéki ellenőrzés 6 fővárosi, 4 vidéki színház eseteiben tett megállapításainak nyilvánosságra hozatalában, rámutatott arra, hogy megfelelő önköltségszámítás nélkül nem képzelhető el átlátható és felelős gazdálkodás. A produkciós költségek kimutatásában, ki kell térni az önköltség részét képező általános költségek, a társulat bérének és járulékainak legalább a produkció színreviteléig történő felosztási módjára.

A Színház a **pótlékoló kalkuláció módszert** alkalmazza az önköltség meghatározására.

Pótlékoló kalkuláció

A módszer keretében a termelést, tevékenységet terhelő:

- közvetlen költségeket már a felhasználás pillanatában elszámolja a Társaság a konkrét kalkulációs egységre, a kivételezett anyagok és a ráfordított munkaidő bizonylatai, illetve azok alapján készített feladások szerint,
- a közvetett költségeket a felmerülés helyén (költséghely) gyűjti a Társaság és az igénybevételt kifejező mutatók alapján pótlékolás útján osztja fel az egyes eszközökre, tevékenységekre, szolgáltatásokra.

A költséghelyenként kialakított vetítési lappal osztjuk a költséghelyeken összegyűjtött és a termékekre (szolgáltatásokra) felosztandó költségek összegét, és így kapjuk meg az egyes termékfajtákra (szolgáltatásokra) elszámolható költségek összegét.

Ennek következtében a produkciók színreviteléig aktivált szellemi termékek a ténylegesen felmerült közvetlen költségek alapján kerültek elszámolásra.

Produkciónk címe	Jelmezköltség	Díszletköltség	Műszaki szolgáltatások	Műszak bérköltség	Rezsiköltség	Színreviteli kiadások	Művészek, művészeti ügykezelés bérköltsége	Számlázó művészek	Díszlet aktiválás	Színrevitel aktiválás
A csengő	0	130 308	0	1 362 063	70 330	0	1 729 281	0	1 497 393	1 729 281
Bolha a fülbe	1 044 598	4 302 892	300 000	6 053 552	528 399	3 800 000	2 157 936	480 000	11 027 441	6 437 936
H-arcok	334 267	0	100 000	612 838	31 848	2 304 528	1 415 470	433 548	744 686	4 153 546
Három koporsó	203 077	952 151	200 000	3 304 233	75 400	4 380 000	430 112	0	4 283 388	4 810 112
Szerelmi bájtital	3 280 083	3 300 531	600 000	5 774 574	509 300	8 116 146	3 701 987	0	9 897 932	11 818 133
Bányavakság	0	0	0	0	0	1 519 504	0	0	0	1 519 504
A kőszívű ember fiai	7 609 549	4 614 043	200 000	5 177 640	557 684	6 808 000	5 238 900	336 774	9 996 017	12 383 674
Én és a kisöcsém	1 391 207	5 095 062	670 000	3 985 564	173 162	5 695 000	2 475 746	0	9 479 146	8 170 746
Pomádé király új ruhája	1 105 145	3 178 264	350 000	7 080 844	256 111	6 465 000	3 778 234	0	10 649 293	10 243 234
Szentivánéji álom	1 118 925	3 156 561	857 700	7 686 220	805 967	6 130 000	2 913 302	150 968	12 053 400	9 194 270

A születésnap	405 406	2 218 277	275 000	4 554 602	181 799	3 150 000	1 222 361	553 225	6 551 394	4 925 586
Carmen	1 051 566	2 619 484	200 000	2 035 821	187 168	2 800 000	2 797 844	616 290	4 866 146	6 214 134
A kripli	466 748	4 916 855	165 354	3 046 952	153 490	4 300 000	1 340 974	222 258	8 041 735	5 863 232
Közelebb!	681 124	2 170 579	100 000	2 381 120	113 237	3 850 000	924 275	0	3 487 736	4 774 275
Pán Péter	1 763 729	4 898 926	5 374 490	10 395 948	1 100 088	6 300 398	4 007 204	251 612	16 941 608	10 559 214
2013.költségek- befejezetlen beruházás	-242 476	-681 918	0	0		-1 250 000	0	0	-681 918	-1 250 000
2015 évi bemutatóra vásárolt bef.beruh.	107 104	1 503 203	100 000	0	0	5 000 000	0	0	1 603 203	5 000 000
	20 320 052	42 375 218	9 492 544	63 451 971	4 743 983	69 368 576	34 133 626	3 044 675	110 438 600	106 546 877

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
2014.02.27.	5 000 000
2014.03.27.	750 000
2014.03.27.	10 000 000
2014.05.07.	375 000
2014.09.05.	11 425 000
2014.10.02.	3 000 000
2014.10.02.	225 000
2014.10.31.	225 000
2014.10.31.	3 000 000
2014.12.03.	1 875 000
2014.12.03.	25 000 000
2014.12.09.	1 488 370
2014.12.09.	111 630
2014.12.12.	186 000
2014.12.12.	13 950
2014.12.15.	43 275
2014.12.15.	577 000
2014.12.18.	56 000 000
	119 295 225

Ráfordítások

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Közhasznú tevékenység ráfordításai	1073705	1147308
Vállalkozási tevékenység ráfordításai	19710	9644
Összes ráfordítás	1093415	1156952
Adózás előtti vállalkozási eredménye	-284	12274
Adófizetési kötelezettség	0	135
Tárgyévi vállalkozási eredmény	-284	12139
Tárgyévi közhasznú eredmény	-14266	63636

Társasági adó támogatás elszámolása

Főkönyvi számlaszám	Felhasználás	Elszámolt összeg
5251	Művészeti tevékenység - fellépti díjak	53 306 115
5252	Művészeti tevékenység - egyszeri díjak (próba, rendezés, tervezés)	58 474 000
5254	Számlázott jogdíj	7 515 110
		119 295 225

Megnevezés	Tárgy év		Tárgy év összesen
	Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység	
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	423 182	2 961	426 143
Anyagjellegű ráfordítások			
Anyagköltségösszesen	120 776	2 961	123 737
1. Irodaszer, nyomtatvány	1 917	0	1 917
2. Villamosenergia	12 362	1 332	13 694
3. Távfűtés	25 926	995	26 921
4. Vízdíj	1 458	634	2 092
5. Tisztítószer	4 279	0	4 279
6. Üzemanyag költség	4 457	0	4 457
7. Egyéb anyagjellegű költség	70 377	0	70 377
Igénybevett szolgáltatások értéke összesen	293 741	0	293 741
1. Szállítás, rakodás	1 052	0	1 052
2. Bérleti díjak	21 537	0	21 537
3. Karbantartás, javítási költség	9 959	0	9 959
4. Hirdetés, reklám, propaganda	13 449	0	13 449
5. Oktatás, továbbképzés	327	0	327
6. Belföldi utazás	2 057	0	2 057
7. Jogász, orvos, számviteli szolgáltatás	7 402	0	7 402
8. Szállásköltség	6 797	0	6 797
9. Postaköltség és távközlési díjak	5 076	0	5 076
10. Hírlap, folyóirat, könyv	294	0	294
11. Szakmai szolgáltatás	187 460	0	187 460
12. Egyéb igénybevett szolgáltatás	38 331	0	38 331
Egyéb szolgáltatások értéke összesen	8 665	0	8 665
1. Hatósági, igazgatási szolgáltatások díja	2 346	0	0
2. Pénzügyi, befektetési szolgáltatások díja	5 503	0	0
3. Biztosítási díj	816	0	0

Megnevezés		Tárgy év		Tárgy év összesen
		Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység	
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		567 109	5 116	572 225
Béreköltség		463 651	4 028	467 679
1.	Alapbér	330 353	4 028	334 381
2.	Pótlékok (éjszakai, nyelv, vezetői)	10 042	0	10 042
3.	Művészeti egyéb juttatás	23 971	0	23 971
4.	Rendkívüli munkavégzés	32 173	0	32 173
5.	Eseti bérkiegészítés	6 327	0	6 327
6.	Szervezők jutaléka	3 880	0	3 880
7.	Megbízási díjak	11 222	0	11 222
8.	Alkalmi munka	2 415	0	2 415
9.	Külső szervezési jutalék	1 950	0	1 950
10.	Belföldi kiküldetés, napidíjak	1 476	0	1 476
11.	Külföldi kiküldetés, napidíjak	58	0	58
12.	Betegszabadság	1 938	0	1 938
13.	Táppénz	1 547	0	1 547
14.	Gépkocsi költségtérítés	1 124	0	1 124
15.	Munkába járás egyéb költségtérítés	3 011	0	3 011
16.	Étkezési hozzájárulás	5 730	0	5 730
17.	Albérleti hozzájárulás	6 075	0	6 075
18.	Iskolakezdési támogatás	1 005	0	1 005
19.	Egyéb személyi jellegű kifizetések	19 354	0	19 354
Bérbírálatok		103 458	1 088	104 546
1.	Szociális hozzájárulási adó	81 673	1 088	82 761
2.	Egészségügyi hozzájárulás	137	0	137
3.	Kifizetői EKHO	14 807	0	14 807
4.	Alkalmi munkavállalók közterhe	412	0	412
5.	Rehabilitációs hozzájárulás	5 787	0	5 787
6.	Szakképzési hozzájárulás	141	0	141
7.	Cégautó	501	0	501

Megnevezés		Tárgy év		Tárgy év összesen
		Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység	
ÉRTÉKCSÖKKENÉS		119 314	1 567	120 881
1.	Terv szerinti értékcsökkenés	102 727	1 567	104 294
2.	Használatba vételkor egyösszegű écs.	16 587	0	16 587

Megnevezés	Tárgy év		Tárgy év összesen
	Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	83	0	83
1. Árfolyamveszteség	22	0	22
2. Fizetendő kamatok	61	0	61

Megnevezés	Tárgy év		Tárgy év összesen
	Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység	
NYERESÉGET TERHELŐ ADÓK	0	135	135
1. Társasági adó	0	135	135

Társasági adó számítása

Szöveg	Számolás	e Ft
Összes bevétel	1232861	1232862
Vállalkozási tevékenység bev.	21917512	21918
Közhasznú tevékenység bev.	1210944334	1210944
Közhasznú tev./Összes bevétel	$1210944334/1232861846=,09822$	
Összes bevétel	1232861846	1232862
Összes költség 5. és 8.	1156952273	1156952
Eredmény	75909573	75910
Eredmény	75909573	75910
Adóalap	75909573	75910
Számított társasági adó	7590957	7591
Adóalap	75909573	75910
Adómentes arányszám	0,9822	
Nem kell megfizetni ezt az adót	7455838	7456
Társasági adó	135119	135
Adózás utáni eredmény	75774454	75775
Mérleg szerinti eredmény	75775	75775

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: 187 fő

Nem teljes munkaidőben alkalmazásban állók: 8 fő

Egyéb foglalkoztatottak: 2 fő

Összesen: 197 fő

4. Tisztségviselők díjazása és elszámolásaik

Ügyvezető részére elszámolt tárgyévi díjak:

Munkabér: 6.600 eFt

Megbízási díj 1.920 eFt

Pécs, 2015. március 31.

Rázga Miklós
ügyvezető igazgató

Közhasznúsági melléklet a Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. 2014. évi tevékenységéről

1. Közhasznú szervezet azonosító adatai:

név: Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft.

adószáma: 23702033-2-02

székhely: 7621 Pécs, Színház tér 1.

telephely: 7621 Pécs, Perczel u. 17.

cégjegyzékszám: cg. 02-09-078213

előadó-művészeti nyilvántartási szám: ESZ/116

képviselő neve: Rázga Miklós ügyvezető igazgató (kinevezése: 2016. február 16. napig hatályos)

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása:

A társaság főtevékenysége: előadó-művészet. A társaság közhasznú tevékenysége végzése során olyan közfeladatot lát el, amelyről törvény vagy törvény felhatalmazása alapján más jogszabály rendelkezése szerint, valamely állami szervnek vagy önkormányzatnak kell gondoskodnia. Célja: a városban megvalósítsa az alapító színházalapítással kapcsolatos elképzeléseit, tartsa fenn, szilárdítsa meg és terjessze ki a városban már eddig kialakult színházi életet, kulturát, hogy biztosítsa a színházi műhelymunka lehetőségeit a produkcióra szerveződő művészeti alkotó közösségek számára. Látogatottsági mutatók (repertoáron lévő előadások esetében)

játszóhely	előadásszám	fizető látogató (fő)	összes látogató (fő)	látogatottság (%)
Nagyszínpad	209	81 423	82 821	95,04
Kamaraszínpad	188	32 837	33 841	97,07
N. Szabó Sándor Terem	13	925	945	80,19
Nézőtéri Szalon	3	94	94	93,17

Egyéb programok: A 2014. május 28. napjától június 2. napjáig tartó II. Pécsi Családi Színházi Fesztiválra majd minden színházból hívtunk előadásokat.

2014. október 1-5-ig került megrendezésre a VIII. Pécsi Nemzetközi TáncTalálkozó. Hagyományainkat megtartva a táncos műfaj lekülönbözőbb képviselőitől válogattunk olyan új produkciókat, melyek egyike sem volt még látható Pécsen.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése:

A Társaság az alábbi közfeladatokat látja el:

előadó-művészet - az előadó-művészeti szervezetek támogatásáról és sajátos foglalkoztatási szabályairól szóló 2008. évi XCIX. törvény 3 § (1)

kulturális tevékenység - az egyes miniszterek, valamint a Miniszterelnökséget vezető államtitkár feladat-, és hatásköréről szóló 212/2010. (VII.1.) Korm. rendelet 52. § alapján

nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés - a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 4. § (1) a)-u)

kulturális örökség megóvása - a kulturális örökség védelméről szóló 2001. évi LXIV. törvény 4-6. §-ai alapján

a közhasznú tevékenység csoportjai:

a Nemzeti Színház Nonprofit Kft. látogatóit tekintve 2014-ben a férfi-nő aránya nagyjából megegyezik lakóhelyüket tekintve Pécs és környező települések a diákcsoportok nagy számban látogatták az előadásokat

a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

Látogatók száma - repertoúron lévő előadások esetében: 104.806 fő

Látogatók száma - vendég előadások esetében: 8.490 fő

a közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. 2014. évi bemutatói:

Donizetti: A csengő

Georges Feydeau: Bolha a fülbe

Egressy Zoltán: Három koporsó

Pécsi Balett: H-ARCOK

Donizetti: Szerelmi bájjal

Székely Csaba: Bányavakság

Jókai Mór-Böhm György-Korcsmáros György: A kőszívű ember fiai

Eisemann Mihály-Szilágyi László: Én és a kisöcsém

Ránki György: Pomádé király új ruhája

William Shakespeare: Szentivánéji álom

Harold Pinter: A születésnap

G.Bizet-R.Scสดrin-Riederauer R.: Carmen

Martin McDonagh: A kripli

Patrick Marber: Közelebb!

J.M. Barrie-M. Charlap-C. Leigh: Pán Péter

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (eFt):

Felhasznált vagyonelemek megnevezése	Előző év	Tárgyév	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	2013.12.31	2014.12.31		
Befektetett eszközök	719 272	828 975	-109 703	A városban már eddig kialakult színházi élet, kultúra fenntartása, megszilárdítása. Állandó társulat létrehozása, meghívott művészekkel magas színvonalú színházi működés. A város és vonzáskörzet lakosainak minél szélesebb körének érdeklődésére számot tartó produkciók bemutatása, a fiatalabb generáció megszólítása. Nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés, kulturális tevékenység, kulturális örökség megóvása.
Készletek	1 827	4 406	-2 579	
Követelések	13 905	21 661	-7 756	
Pénzeszközök	27 568	6 861	20 707	
Aktív időbeli elhatárolások	163	4 170	-4 007	
Kötelezettségek	698 544	685 900	12 644	
Passzív időbeli elhatárolások	57 134	97 341	-40 207	
Összesen			-143 545	

5. Cél szerinti jutattások kimutatása:		
	Előző év	Tárgyév
	2013. év	2014. év
Cél szerinti jutatás nem volt	0	0
6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott jutatás (eFt):		
Tisztség	Előző év	Tárgyév
	2013. év	2014. év
Ügyvezető igazgató	9 040	8 520
A. Vezető tisztségviselőnek nyújtott juttatás összesen:	9 040	8 520
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók:		
Alapadatok	Előző év	Tárgyév
	2013. év	2014. év
B. Éves összes bevétel (eFt)	1 079 149	1 232 862
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	138	175
D. Közszolgáltatási bevétel	659 900	690 217
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjából, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel {B-(C+D+E+F)}	419 111	542 470
H. Összes ráfordítás (kiadás)	1 093 415	1 156 952
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	568 634	563 704
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 073 705	1 147 308
K. Adózott eredmény	-14 266	75 775
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0
Erőforrás-ellátottság mutatói		
	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) {(B1+B2)/2>1.000.000.- Ft} (az átlagos éves bevétel meghaladja az egymillió forintot)	Igen	Igen
Ectv. 32. § (4) b) {K1+K2>0} (a két év egybe számított adózott eredménye-tárgyévi eredmény-nem negatív)	Igen	Igen

<p>Ectv. 32. § (4) c) $\{(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>0,25\}$ (a személyi jellegű ráfordításai-kiadásai-a vezető tisztségviselők juttatásainak figyelembevétele nélkül-eléri az összes ráfordítás-kiadás-egynegyedét)</p>	Igen	Igen
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
<p>Ectv. 32. § (5) a) $\{(C1+C2)/(G1+G2)>2,02\}$ (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)</p>	Nem	Nem
<p>Ectv. 32. § (5) b) $\{J1+J2)/(H1+H2)>0,5\}$ (a közhasznú tevékenység érdekében felmerült költségek, ráfordítások eléri az összes ráfordítás felét a két év átlagában)</p>	Igen	Igen
<p>Ectv. 32. § (5) c) $\{L1+L2)/2>10 \text{ fő}\}$ (a közhasznú tevékenységének ellátását tartósan (két év átlagában) legalább tíz közérdekű önkéntes tevékenységet végző személy segíti a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)</p>	Nem	Nem

Pécs, 2015. március 31.

Rázga Miklós
ügyvezető igazgató