

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2016. 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	196697		225 957
2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	196697	-	225 957
4	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	213231		180 357
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	213231	-	180 357
7	III. Egyéb bevételek	910254		918 224
8	ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	110403		112 591
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	311079		296 131
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	8644		10 218
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2092		3 608
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	432218	-	422 548
15	10 Bérköltség	490190		500 534
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	43756		42 511
17	12 Bérjárulékok	121474		124 260
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	655420	-	667 305
19	VI. Értécsökkenési leírás	152163		174 333
20	VII. Egyéb ráfordítások	51372		52 947
21	ebből: értékvesztés			
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	29009	-	7 405

Keltezés: 2017. április 20.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összki költség eljárással)

2016. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	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 kamattjelle gű bevételek	1		5
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1	-	5
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Fizetendő kamatok és kamattjelle gű ráfordítások	288		295
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
40	ebből: értékelési különbözet			
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	288	-	295
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-287	-	290
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	28722	-	7 115
44				
45				
46		-	-	-
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	28 722	-	7 115
48	XII. Adófizetési kötelezettség	52		229
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	28 670	-	6 886
50				
51		-		-
52				

Keltezés: 2017. április 20.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

23702033900157202
Statistikai számjel

02-09-078213
Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2016. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	861 802	-	882 602
2	IMMATERIÁLIS JAVAK	117 754	-	109 025
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Szellemi termékek	117 754		109 025
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	744 048	-	773 577
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	569 161		601 511
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	164 879		166 376
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 388		2 903
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	6 620		2 787
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-	-	-
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: 2017. április 20.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

23702033900157202
Statistikai számjel

02-09-078213
Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2016. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27	B. Forgóeszközök	41 363	-	85 404
28	I. KÉSZLETEK	21 852	-	34 625
29	Anyagok	21 852		34 625
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek			
33	Áruk			
34	Készletekre adott előlegek			
35	II. KÖVETELÉSEK	15 012	-	18 709
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 626		2 533
37	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben			
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	12 386	-	16 176
41	Követések értékelési különbözete			
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	-
44	Részesedés kapcsoló vállalkozásban			
45	Egyéb részesedés			
46	Saját részvények, saját üzletrészek			
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	4 499	-	32 070
50	Pénztár, csekkek	556		784
51	Bankbetétek	3 943		31 286
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	32 656	-	26 612
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	32 298		26 315
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	358		297
55	Halasztott ráfordítások			
56	Eszközök összesen	935 821	-	994 618

Keltezés: 2017. április 20.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

23702033900157202
Statistikai számjel

02-09-078213
Cégjegyzék száma

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2016. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosít- ásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	D. Saját tőke	111 501	-	120 888
58	I. JEGYZETT TŐKE	500		3 000
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III. TŐKETARTALÉK			
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	82 331		111 002
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	28 670		6 886
68	E. Céltartalékok	-	-	-
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék			
72	F. Kötelezettségek	708 063	-	684 007
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-
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	645 557	-	645 557
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	645 557		645 557
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-		-

Keltezés: 2017. április 20.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

23702033900157202
Statistikai számjel

02-09-078213
Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2016. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosít-ásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	62 506	-	38 450
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek			
90	Vevőktől kapott előlegek			
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	25 720		4 614
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	36 786		33 836
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	116 257	-	189 723
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	45 871		55 108
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	17 634		18 428
101	Halasztott bevételek	52 752		116 187
102	Források összesen	935 821	-	994 618

Keltezés: 2017. április 20.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

-

P.H.

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

2016.01.01. - 2016.12.31.

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	1 300 260	1 287 787
1.	Közhasznú célú működésre kapott támogatás	882 012	877 216
a)	alapítótól	260 000	260 000
b)	központi költségvetéstől	499 900	487 900
c)	helyi önkormányzattól	0	0
e)	egyéb	122 112	129 316
2.	pályázati úton elnyert támogatás	24 160	36 974
3.	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	176 774	189 201
4.	Tagdíjból származó bevétel	0	0
5.	Egyéb bevétel	4 083	4 039
6.	Aktivált saját teljesítmények értéke	213 231	180 357
B.	Vállalkozási tevékenység bevétele	19 923	36 756
C.	Összes bevétel (A+B)	1 320 183	1 324 543
D.	Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 281 216	1 307 991
1.	Anyagijellegű ráfordításai	427 341	417 957
2.	Személy jellegű ráfordításai	651 648	664 031
3.	Értécsökkenési leírás	150 567	172 761
4.	Egyéb ráfordítások	51 372	52 947
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	288	295
E.	Vállalkozási tevékenység ráfordításai	10 245	9 437
1.	Anyagijellegű ráfordításai	4 877	4 591
2.	Személy jellegű ráfordításai	3 772	3 274
3.	Értécsökkenési leírás	1 596	1 572
4.	Egyéb ráfordítások	0	0
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
F.	Összes ráfordítás (D+E)	1 291 461	1 317 428
G.	Adózás előtti vállalkozási eredmény (B-E)	9 678	27 319
H.	Adófizetési kötelezettség	52	229
I.	Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)	9 626	27 090
J.	Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	19 044	-20 204
Adózott eredmény (I+J)		28 670	6 886

Dátum: Pécs, 2017. április 20.

P.H. a vállalkozás vezetője
(képviselője)

PÉCSI NEMZETI SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2016.**

Pécs, 2017. április 20.

**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	7
II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ.....	20
Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	39
III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK.....	45

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 2016. december 31. 3000 ezer forint

Rövid történet:

Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata (a továbbiakban: alapító) abból a célból, hogy Pécs városában a színházi kultúra és az előadó-művészet 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, előadó-művészeti 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 2016. évi költségvetéséről szóló 9/2016. (II.15.) számú rendeletében döntött arról, hogy Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. a város 2016. 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 2016. évben 719.900.000,- forint pénzeszköz átadásban részesült, mely összegből 457.900.000,- forint állami és 260.000.000,- forint önkormányzati támogatás.

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma és a Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. között kötött 39725-2/2015/MUVESZ számú Támogatási szerződésben foglaltak szerint, a Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft.-t 2016. évi szakmai feladatellátásának megvalósításához, magas színvonalú művészi teljesítmény nyújtásához 30.000.000,- forint támogatási összegben részesítette.

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 vagyongazdálkodásra 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.) Vagyongazdálkodási Szerződést kötött 2011. év november hónapban a Pécsi Nemzeti Színházról az Önkormányzat tulajdonában kerülő ingó és ingatlan vagyon tekintetében.

A vagyongazdálkodási 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 vagyongazdálkodási szerződés 13. pontját, egyező akarattal, az alábbiak szerint módosították 2013. május 16. napján.

A vagyongazdálkodó köteles a vagyongazdálkodásba vett vagyon után legalább a közhasznú tevékenységén felüli árbevételéből származó adózás előtti eredménye 50 % - nak megfelelő mértékű összeg keretéig, és annak felhasználásáról a Vagyongazdálkodásra 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 3000 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 10.2. pontjában. Jelenlegi megbízása 2017. május 31. napjáig tart.

Díjazása: 360.000,- forint és általános forgalmi adó.

A könyvvizsgáló egyéb díjazásban nem részesült.

A beszámoló aláírására feljogosított személy:

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

A beszámólót 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)	189201
Vállalkozási tevékenység bevétele	36756
Közhasznú célú működésre kapott támogatás alapítótól	260000
Közhasznú célú működésre kapott támogatás központi költségvetéstől	487900
Adókedvezményre jogosító kapott támogatás	129316
Pályázati úton elnyert támogatás	36974
Minden eddig nem nevesített, egyéb bevétel (91-98)	4039
Aktívált teljesítmények értéke	180357
Bevételek összesen (eredmény-kimutatással egyezően)	1324543
Elhatárolt bevételek (48)	171296
Elhatárolt bevételek (39)	26315
Bemutatószám	11
Előadásszám	417
Fizető-néző szám	118944
Béreköltség (személyi jellegű egyéb kifizetések)	667305
Produkción kívüli tartási költségei	93321
szakmai anyag költség (fogyókellék)	5680
műszaki szakmai szolgáltatások	5891
művészeti szolgáltatás	56016
számfejtett művészeti szolgáltatás	25734
Jogdíjak	26312
Működési költségek közül áram, fűtés, víz, csatorna, telefon, szemét, posta, bérleti díj, internet, telefon, váll.tev. klts.üzemanyag	89480
Új (befejezett) bemutatott produciók költségei	200115
díszletköltség (díszlet,kellék)	34622
műszaki szolgáltatások (díszlet)	5843
műszak béreköltség	63724
műszak rezsi költség	3292
- ebből aktiválva	103212
jelmez költség	11362
színreviteli kiadások(próbák, rendezés, jelmez,-díszlettervezés	50972
művészek és művészeti ügykezelés béreköltsége	28335
számlázó művészek béreköltsége	1965
- ebből aktiválva	81276
Új (elkezdett) produciók költségei	2050
díszletköltség (díszlet, kellék)	0
Műszaki szolgáltatások (díszlet)	0
- ebből befejezetlen beruházás	0
jelmezköltség	0
színreviteli kiadások(próbák, rendezés, jelmez,-díszlettervezés	2050
- ebből befejezetlen beruházás	2050
Tárgyév (12,31) tárgyi eszköz állománya	773577
vagyonkezelésbe kapott	604982
színház saját	165808
- ebből díszlet	137168

befejezetlen beruházás	2787
Tárgyév (12,31) immateriális javak állománya	109025
vagyonkezelésbe kapott	0
Színház saját	109025
-ebből színrevitel	108959

A vagyoni helyzet alakulása

Mutató	Tárgy időszak
Mérlegfőösszeg	994618
Befektetett eszközök aránya	88,73%
Immateriális javak aránya	10,96%
Tárgyi eszközök aránya	77,77%
Befektetések aránya	0%
Forgóeszközök aránya	8,58%
Készletek aránya	3,48%
Követelések aránya	1,88%
Pénzeszközök aránya	3,22%
Aktív időbeli elhatárolások aránya	2,67%
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	3,86%
Passzív időbeli elhatárolások aránya	19,07%

A Társaság pénzügyi helyzete

Mutató	Tárgy időszak eFt
Tőkeerősség: Saját tőke/Mérlegfőösszeg x 100	120888/994618=12,15
Likviditási ráta: Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettség x 100	85404/38450=222,11
Likviditási gyorsráta: Forgóeszközök - Készletek/Rövid lejáratú kötelezettség x 100	48779/38450=126,86
Vevő és szállító aránya: Vevőállomány/Szállító x 100	2533/4614=54,89
Tőkearányos jövedelmezőség: Adózás előtti eredmény/Saját tőke x 100	7115/120888=5,88
Árbevétel arányos jövedelmezőség: Adózás előtti eredmény/Értékesítés bevétele + Egyéb bevétel x 100	7115/1144181=0,62
Eszközarányos jövedelmezőség: Adózás előtti eredmény/Eszközök összesen x 100	7115/994618=0,71

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:

A típusú

Alkalmazott eredmény-kimutatási eljárás:

Összköltség eljárás

A beszámolási időszak

Kezdet
2016.01.01.

Vége
2016.12.31.

Mérleg fordulónap
2016.12.31.

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, produkciókénti) szerinti gyűjtések tekintetében zárt egészet 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, K&H online felület.

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 közvetlenül szolgálják, valamint ezen bérbe vett eszközökön végzett és aktivált beruházás, felújítás.

Beruházások, felújítások

A beruházások, felújítások között kell kimutatni a rendeltetésszerűen használatba nem vett, üzembe nem helyezett eszközök bekerülési értékét, továbbá a már használatba vett tárgyi

eszközökön végzett bővítéssel, rendeltetésvaltozással, átalakítással, élettartam-növeléssel, felújítással összefüggő munkák – még nem aktivált – bekerülési értékét.

Beruházásokra adott előlegek

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

Befektetett pénzügyi eszközök

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

Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése

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

Forgóeszközök

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

A forgóeszközöket a mérlegben az alábbi bontásban kell részletezni:

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

Készletek

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

Követelések

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

Társaságunk követelései a mérlegben az alábbi bontásban jelennek meg:

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

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

Pénzeszközök

A pénzeszközök a készpénzt, az elektronikus pénzeszközöket és a csekket, 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 vagydon részét képező eszközök – törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján történő – kezelésbevételéhez kapcsolódnak.

A kötelezettsége lehetnek:

- hátrasorolt
- hosszú
- rövid lejáratúak.

Passzív időbeli elhatárolások

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

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

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

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

Amortizációs politika

Értécsökkenés 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 értécsökkenés 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 értécsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében) lényeges változás következik be, akkor a terv szerinti értécsökkenést meg kell változtatni.

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

A társaság a befektetett eszközök terv szerinti értécsökkenési 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 időszak, amely alatt az amortizálható eszközt a társaság időarányosan az eredmény terhére elszámolja.

Maradványérték nagysága

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

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

Nem jelentős a maradványérték

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

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

Alkalmazott leírási mód

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

Immateriális javak értékcsökkenése

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

Immateriális javak hasznos élettartama általánosan:

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

Tárgyi eszközök értékcsökkenése

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

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

A díszletnek minősülő tárgyi eszközök leírása a következő módon történik:

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

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

Értékcsökkenés elszámolása

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

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

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

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

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

Az értékcsökkenés elszámolásához kialakított módszer megváltoztatása

A társaság szempontjából meghatározó jelentőséggel bíró eszközök estében – 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 különbözet meghaladja a követelés bekerülési értékének legalább a 20 %-át
- részesedéseknél, értékpapiroknál, bankbetéteknél, ha a könyv szerinti és a piaci érték közötti veszteség jellegű különbözet 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 számviteli 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 értéket
- b) a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapír Sztv. szerinti beszerzési értékét, illetve ha a beszerzési érték magasabb a névértéknél az adott értékpapír névértékét
- c) a vásárolt (és saját előállítású) készletek Sztv. szerinti bekerülési értékét
- d) a követelés nyilvántartásba vételi értékét.

1. A céltartalék képzés módszere

A kötelező céltartalék 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 tárgyevi 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 rendeltetészerű 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	176 117	81 276	0	-62 768	194 625	117 754	109 025
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 értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	176 117	81 276	0	-62 768	194 625	117 754	109 025

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
Megnevezés	Nyitó	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Visszairás	Záró
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
4. Szellemi termékek	58 363	62 831	27 174	-62 768	0	85 600
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK LEÍRÁSAI	58 363	62 831	27 174	-62 768	0	85 600

Tárgyi eszközök állományának alakulása

A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA						NETTÓ ÉRTÉK	
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Évközben vagyonkez. átvett	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 172 259	55 922	0	0	1 228 181	569 161	601 512
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	362 232	112 412	0	-74 282	400 362	164 879	166 376
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	15 556	1 019	0	-315	16 260	3 388	2 902
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	6 620	246 795	0	-250 628	2 787	6 620	2 787
6. Beruházásra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 556 667	416 148	0	-325 225	1 647 590	744 048	773 577

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
Megnevezés	Nyitó	Évközben átvett nyitó	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Záró
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	603 098	0	23 571	0	0	626 669
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	197 353	0	76 318	0	-39 685	233 986
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 168	0	1 505	0	-315	13 358
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
6. Beruházásra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI	812 619	0	101 394	0	-40 000	874 013

Az értékcsökkenés összefoglalása

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
Megnevezés	Nyitó	Évközben átvett nyitó	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Záró
Immateriális javak	57 128	0	62 831	27 174	-62 768	84 365
Immateriális javak - vagyonekezelésbe átvett	1 235	0	0	0	0	1 235
Tárgyi eszközök	68 494	0	74 092	0	-39 391	103 195
Tárgyi eszközök - vagyonekezelésbe átvett	744 125	0	27 302	0	-609	770 818
Kis értékű tárgyi eszközök egyösszegű écs.	0	0	10 108	0	0	10 108
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	870 982	0	174 333	27 174	-102 768	969 721

Értékcsökkenés főkönyv szerint

ÉRTÉKCSÖKKENÉS FŐKÖNYV SZERINT (57)					
Megnevezés	Záró	Nyitó	Terven felüli écs.	Kivezetés	2015. év értékcsökkenés
Immateriális javak	84 365	-57 128	-27 174	62 768	62 831
Immateriális javak - vagyonekezelésbe átvett	1 235	-1 235	0	0	0
Tárgyi eszközök	103 195	-68 494	0	39 391	74 092
Tárgyi eszközök - vagyonekezelésbe átvett	770 818	-744 125	0	609	27 302
Kis értékű tárgyi eszközök egyösszegű écs.	10 108	0	0	0	10 108
	969 721	-870 982	-27 174	102 768	174 333

Követelések összetétele

KÖVETELÉSEK					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Mérlegérték
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (3111)	2 626	295 312	295 353	2 585	2 585
2. Belföldi vevőkövetelések értékvesztése	0	0	52	-52	-52
3. Munkavállalóknak fizetett fizetési előleg (36111)	286	1 408	1 316	378	378
4. Kaució (3683)	0	260	0	260	260
5. Letéti díjak	177	0	0	177	177
6. Társadalombiztosítással kapcsolatos követelés (3687)	990	9 072	9 353	709	709
7. NAV-val szembeni követelés (468-áfa)	10 552	102 098	98 017	14 633	14 633
8. NAV-val szembeni követelés (4611-társasági adó)	148	100	229	19	19
KÖVETELÉSEK	14 779	408 250	404 320	18 709	18 709

A követelések áruszállításból és szolgáltatásból az alábbiakat tartalmazzák:

Partner megnevezése	Számla szám	Bruttó Ft	Szöveg
Edenred Solutions Kft	VEVO6-01967	19 000	Jegybevétel 2016/2017 évad
Edenred Solutions Kft	VEVO6-02019	6 000	Jegybevétel 2016/2017 évad
Edenred Solutions Kft	VEVO6-02024	7 800	Bérlet bevétel 2016/2017 évad
Edenred Solutions Kft	VEVO6-02069	32 000	Bérlet bevétel 2016/2017 évad
Edenred Solutions Kft	VEVO6-02072	2 000	Jegybevétel 2016/2017 évad
Edenred Solutions Kft	VEVO6-02077	8 500	Jegybevétel 2016/2017 évad
Edenred Solutions Kft	VEVO6-02079	5 000	Jegybevétel 2016/2017 évad
Edenred Solutions Kft	VEVO6-02083	21 500	Jegybevétel 2016/2017 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO6-01968	49 200	Jegybevétel 2016/2017 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO6-01970	6 000	Jegybevétel 2016/2017 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO6-01971	17 000	Jegybevétel 2016/2017 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO6-01972	32 400	Jegybevétel 2016/2017 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO6-01973	21 000	Jegybevétel 2016/2017 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO6-01975	7 000	Jegybevétel 2016/2017 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO6-01979	11 000	Jegybevétel 2016/2017 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO6-02015	1 000	Jegybevétel 2016/2017 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO6-02016	39 000	Jegybevétel 2016/2017 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO6-02018	18 000	Jegybevétel 2016/2017 évad

Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO6-02025	9 800	Bérlet bevétel 2016/2017 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO6-02031	18 000	Jegybevétel 2016/2017 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO6-02032	10 000	Jegybevétel 2016/2017 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO6-02034	4 000	Jegybevétel 2016/2017 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO6-02038	7 000	Jegybevétel 2016/2017 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO6-02040	6 000	Jegybevétel 2016/2017 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO6-02043	21 500	Jegybevétel 2016/2017 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO6-02045	2 500	Jegybevétel 2016/2017 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO6-02057	10 500	Jegybevétel 2016/2017 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO6-02058	21 000	Bérlet bevétel 2016/2017 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO6-02063	24 100	Bérlet bevétel 2016/2017 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO6-02064	20 000	Jegybevétel 2016/2017 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO6-02066	39 900	Bérlet bevétel 2016/2017 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO6-02070	35 000	Jegybevétel 2016/2017 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO6-02075	3 500	Jegybevétel 2016/2017 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO6-02076	7 400	Bérlet bevétel 2016/2017 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO6-02081	5 000	Jegybevétel 2016/2017 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO6-02082	4 000	Jegybevétel 2016/2017 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO6-02085	12 000	Jegybevétel 2016/2017 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO6-02086	34 000	Ajándékutalvány 2016/2017 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO6-02088	52 000	Jegybevétel 2016/2017 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO6-02092	5 000	Ajándékutalvány 2016/2017 évad
FIDESZ-Magyar Polgári Szövetség	VEVO6-01997	178 968	Büfé szolgáltatás továbbszámlázása
JT Restaurant Kft	VEVO5-00928	16 785	19677338 gyári sz. hidegvíz fogyasztás
JT Restaurant Kft	VEVO5-00933	14 892	19677338 gyári sz. hidegvíz fogyasztás
JT Restaurant Kft	VEVO5-00989	14 892	19677338 gyári sz. hidegvíz fogyasztás
JT Restaurant Kft	VEVO5-01230	14 892	19677338 gyári sz. hidegvíz fogyasztás
JT Restaurant Kft	VEVO5-01479	14 892	19677338 gyári sz. hidegvíz fogyasztás
JT Restaurant Kft	VEVO5-01708	14 892	19677338 gyári sz. hidegvíz fogyasztás
JT Restaurant Kft	VEVO6-00006	13 000	24 órás portaszolgálat 2015.12.hó
K & H Csoportszolgáltató Központ Kft	VEVO6-02059	500	Jegybevétel 2016/2017 évad
MESZK Baranya Megyei Területi Szervezet	VEVO6-01993	510 000	2017.02.26.15óra Addikt c.előad.jegy
Napfénytanya Kft	VEVO6-01837	254 000	Bérleti díj 2016.12.hó
OTP Bank Nyrt	VEVO6-02048	39 200	hálózatos jegyértékesítés
OTP Bank Nyrt	VEVO6-02050	21 900	Jegybevétel 2016/2017 évad
OTP Pénztárszolgáltató Zrt	VEVO6-02014	6 000	Jegybevétel 2016/2017 évad
OTP Pénztárszolgáltató Zrt	VEVO6-02060	5 000	Jegybevétel 2016/2017 évad
OTP Pénztárszolgáltató Zrt	VEVO6-02061	2 500	Jegybevétel 2016/2017 évad
Pécsi Tudományegyetem	VEVO6-02091	324 000	Ahogy tetszik bérlet 2016/2017 évad
Posta Paletta Zrt	VEVO6-01969	2 000	Jegybevétel 2016/2017 évad
Posta Paletta Zrt	VEVO6-02035	1 000	Jegybevétel 2016/2017 évad
Posta Paletta Zrt	VEVO6-02039	23 500	Bérlet bevétel 2016/2017 évad
Posta Paletta Zrt	VEVO6-02042	2 500	Jegybevétel 2016/2017 évad
Posta Paletta Zrt	VEVO6-02074	9 000	Jegybevétel 2016/2017 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO6-01965	6 100	Jegybevétel 2016/2017 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO6-01966	6 000	Jegybevétel 2016/2017 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO6-01974	10 000	Jegybevétel 2016/2017 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO6-02017	9 500	Jegybevétel 2016/2017 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO6-02023	5 000	Jegybevétel 2016/2017 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO6-02029	10 000	Jegybevétel 2016/2017 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO6-02030	8 000	Jegybevétel 2016/2017 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO6-02033	2 000	Jegybevétel 2016/2017 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO6-02036	16 000	Bérlet bevétel 2016/2017 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO6-02037	15 000	Bérlet bevétel 2016/2017 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO6-02041	9 500	Jegybevétel 2016/2017 évad

Sodexho Pass Kft	VEVO6-02044	5 000	Jegybevétel 2016/2017 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO6-02062	10 000	Jegybevétel 2016/2017 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO6-02065	13 500	Jegybevétel 2016/2017 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO6-02067	10 400	Ajándékutalvány 2016/2017 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO6-02068	38 500	Bérlet bevétel 2016/2017 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO6-02071	11 500	Bérlet bevétel 2016/2017 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO6-02073	4 000	Bérlet bevétel 2016/2017 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO6-02078	20 000	Jegybevétel 2016/2017 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO6-02080	15 000	Jegybevétel 2016/2017 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO6-02084	17 100	Bérlet bevétel 2016/2017 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO6-02087	25 500	Jegybevétel 2016/2017 évad
Szent József Iskolaközpont	VEVO6-01812	25 000	2017.01.26.15óra Holdbeli csónakos c.e.
Szent József Iskolaközpont	VEVO6-01813	152 520	2017.01.26.15óra Holdbeli csónakos c.e.
		2 585 033	

Pénzeszközök

PÉNZESZKÖZÖK					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Mérlegérték
1. Pénztár (381)	552	152 759	152 535	776	776
2. Valutapénztár (382)	4	1 647	1 643	8	8
3. Elszámolási betétszámla OTP (3841)	3 895	1 333 559	1 334 904	2 550	2 550
4. Elszámolási betétszámla 2 OTP (3842)	42	102 563	93 745	8 860	8 860
5. Elszámolási betétszámla K&H Bank	0	187 033	167 163	19 870	19 870
6. Értékpapír számla OTP	6	0	0	6	6
PÉNZESZKÖZÖK	4 499	1 777 561	1 749 990	32 070	32 070

Aktív időbeli elhatárolások

AKTÍV ELHATÁROLÁSOK					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Mérlegérték
1. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása (391)	358	297	358	297	297
2. Bevételek aktív időbeli elhatárolása (392)	32 298	26 315	32 298	26 315	26 315
AKTÍV ELHATÁROLÁSOK	32 656	26 612	32 656	26 612	26 612

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
Opten Informatikai Kft	2016/15105	225 976	Cégtár online 2016.11.14-2017.11.13.
Aegon	VVR2016/365896	11 223	Vállalati felelősségbiztosítás 2016.11.18-2017.02.17.
Mediaworks Hungary Zrt	31/2016/611492	18 229	Dunántúli Napló előfizetés 2017.I.félév
Magyar Posta Zrt	148797398	21 480	Postafiók bérleti díj 2017.év
Magyar Posta Zrt	00288/00001	20 400	Utánküldés díja 2016.év
		297 308	

Bevételek aktív időbeli elhatárolásának részletezése

Partner	Számlaszám	Elhatárolt összeg	Szöveg
Interticket Kft	VEVO7-00002	4 641 732	hálózatos jegyértékesítés 2015.12.hó
Interticket Kft	VEVO7-00014	4 998	hálózatos jegyértékesítés jutaléka 12.hó
Interticket Kft	VEVO7-00015	2 108	hálózatos jegyértékesítés jutaléka 12.hó
Jegymester Kft	VEVO7-00074	220	hálózatos jegyértékesítés jutaléka 12.hó
PMJV Önkormányzata		21 666 000	önkormányzati támogatás 2016.12.hó
		26 315 058	

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)	25 720	593 783	614 889	4 614	4 614
2. Nav felé tartozások	28 958	272 478	271 107	30 329	30 329
3. Helyi iparüzési adó elszámolási számla (4695)	-234	2 267	1 987	46	46
3. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (476) - Be nem váltott ajándékutalványok	5 091	2 923	5 479	2 535	2 535
9. Színházi dolgozók szakszervezete (47912)	78	875	883	70	70
10. Műszaki dolgozók szakszervezete (47913)	25	310	310	25	25
4. Letiltások (36121)	577	7 094	7 049	622	622
5. Gyermektartási díj (36122)	224	2 483	2 498	209	209
KÖTELEZETTSÉGEK	60 439	882 213	904 202	38 450	38 450

A belföldi szállítók az alábbiakat tartalmazzák

Partner megnevezése	Számla szám	Bruttó Ft	Szöveg
Danubius Zrt Pécsi Szállodák	PL162363	8 000	szállásköltség Mikola Gergő
Danubius Zrt Pécsi Szállodák	PL162362	42 000	szállásköltség Paczolay Béla
Danubius Zrt Pécsi Szállodák	PL162410	10 200	szállásköltség Nier Janka, Zsoldos Flóra
Dominique Bt	SM-2016/3783	600 036	rétegelt lemez
Dominique Bt	SM-2016/3882	298 617	rétegelt fenyő lemez
Dominique Bt	SM-2016/3998	224 688	szárított lucfenyő, rétegelt lemez
Edenred Kft	V-SZ4-2016/10471	152	kultúra utalvány szolgáltatási díj
Festékáruda	1435	10 000	ragyszalag
Háromvirág Bt	SZ/2016/000196	51 592	ragtapasz
Izzóbolt Kft	MD5SA 1292818	49 804	kötegelő
Lux Hungária Kereskedelmi Kft	533368	8 490	kábel
Mediaworks Hungary Zrt	31/2016/054874	69 088	hirdetés
Mediaworks Hungary Zrt	31/2016/055480	44 450	hirdetés
Mediaworks Hungary Zrt	31/2016/055364	80 917	hirdetés reklám+állás
Mediaworks Hungary Zrt	31/2016/055884	88 392	hirdetés
Mikrolift Kft	2016/5021	13 335	lift javítás 12.hó
Mikrolift Kft	2016/5018	22 225	lift javítás 12.hó
Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló	12500116843	126 830	szemétszállítás 10.hó
Nomád Euroglobe Kft	ZS2SA 0928321	18 900	heveder
Orlai Produkciós Tanácsadó és Szolg. Kft	OPV-2016/00068	897 775	Egyasszony c. előadás

OTP Bank Nyrt	42810961/ESS	368	bankköltség
OTP Bank Nyrt	42823252/ESS	300	bankköltség
OTP Bank Nyrt	57472	4	bankköltség
Pécsi Távfűtő Kft	1701TK339	1 383 739	fűtés alap 01.hó
Permanens Kft	SM-2016/3415	17 272	ragszalag
Revoltade Kft	2016/36930	4 760	balett gyaki cipő
SBI-Pannon Kft	16-00/03180	398 560	tisztítószer
SBI-Pannon Kft	16-00/03199	10 645	szemeteszsák
SBI-Pannon Kft	16-00/03229	3 556	tisztítószer
Siad Hungary Kft	054N1600666	11 957	szén dioxid
Színpad Automatika Kft	SZA00295/2016	114 490	személyi süllyedő javítás
Tóth Jolán	IH4SA 8730995	3 000	virág
		4 614 142	

NAV felé lévő kötelezettségek részletezése

Személyi jövedelem adó (4629)	6 665 000
Egészségügyi hozzájárulás (46401)	1 817 000
Rehabilitációs hozzájárulás (46408)	1 768 000
Cégautó adó (46409)	121 651
Szakképzési hozzájárulás (46410)	26 000
Energia adó (46418)	3 000
Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék (47319)	2 797 000
Nyugdíjbiztosítási járulék (47329)	3 467 000
Egyszerűsített közteljesítési hozzájárulás (47359)	4 855 000
Szociális hozzájárulási adó (47379)	8 809 000
	30 328 651

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)	45 871	55 108	45 871	55 108	55 108
2. Költségek ellentételezésére kapott támogatás passzív időbeli elhatárolása (4812)	5 380	3 507	5 380	3 507	3 507
3. Jegypénztár felújítás passzív időbeli elhatárolása (4813)	19 563	0	400	19 163	19 163
4. Támogatásból beszerezett tárgyi eszközök passzív időbeli elhatárolása (4814)	7 855	0	1 865	5 990	5 990
5. Nagyszínház, kamaraszínház felújítás 2015 (4815)	19 954	0	400	19 554	19 554

6. Nagyszínház felújítás 2016 (4816)	0	49 477	27	49 450	49 450
7. Felújításra kapott fel nem használt támogatás (4817)	0	18 523	0	18 523	18 523
8. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (4821)	17 634	18 428	17 634	18 428	18 428
PASSZÍV ELHATÁROLÁSOK	116 257	145 043	71 577	189 723	189 723

Bevételek passzív időbeli elhatárolásának részletezése

Szöveg	Elhatárolt összeg
2016/2017 évad bérletek	26 982 879
Ahogy tetszik bérlet, karácsonyi bérlet	10 531 165
2017.01.hóra eladott jegyek	10 119 713
Diákticket 2017.évben lenézhető	7 474 611
	55 108 368

Költségek ellentételezésére kapott támogatás passzív időbeli elhatárolásának részletezése

Nemzeti Kulturális Alaptól kapott támogatás

Pályázott produkció	Utalt összeg	Elszámolható 2016.évi költség	Elhatárolt összeg
A fából faragott királyfi	2 700 000	0	2 700 000
Fogyatékkal élők részvételével színházi ea.megv.	280 000	0	280 000
Pécsi Balett előadásainak forgalmazása	800 000	272 500	527 500
	3 780 000	272 500	3 507 500

Jegypénztár felújítás passzív időbeli elhatárolásának részletezése

Szöveg	Elhatárolt összeg
Önkormányzattól kapott támogatás beruházásra	20 000 000
Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2014.évre	-37 262
Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2015.évre	-400 019
Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2016.évre	-400 019
	19 162 700

Támogatásból beszerzett tárgyi eszközök passzív időbeli elhatárolásának részletezése

Megnevezés	Haszn.v. dátuma	Bruttó értékv.	Könyv ÉCS. értéke 2015.12.31- ig	Értéksök- kés 2016. évben	Nettó érték
Számítógép	2014.02.04	120 000	75 403	39 600	4 997
Szerver számítógép	2014.01.16	220 000	142 018	72 600	5 382
Füstgép	2014.02.28	149 900	39 957	21 736	88 207
Laptop (Dell Windows 7 prémium programmal)	2014.08.11	178 000	81 592	58 740	37 668
Led tv (Samsung 3D FullHD)	2014.09.05	1 020 000	195 309	147 900	676 791
Laptop (Toshiba Satellite Vizual)	2014.09.08	298 500	129 271	98 505	70 724
Kliens számítógép (plafonba szerelve)	2014.09.19	134 000	56 699	44 220	33 081
Notebook (Lenovo Ideapad 15,6)	2014.09.25	162 000	67 667	53 460	40 873
Notebook Boca vezérlővel	2014.09.22	165 000	69 368	54 450	41 182
Számítógép (vizuális megjelenítő Windows)	2014.11.24	701 600	254 998	231 528	215 074
Led TV Full HD (LG,47")	2014.11.21	130 000	20 916	18 850	90 234
Led TV Full HD (LG,47")	2014.11.21	130 000	20 916	18 850	90 234
Led TV Full HD (LG,47")	2014.11.21	130 000	20 916	18 850	90 234
Led TV Full HD (LG,47")	2014.11.21	130 000	20 916	18 850	90 234
Led TV Full HD (LG,42")	2014.11.21	105 000	16 893	15 225	72 882
Led TV Full HD (LG,42")	2014.11.21	105 000	16 893	15 225	72 882
Led TV Full HD (LG,42")	2014.11.21	105 000	16 893	15 225	72 882
Led TV Full HD (LG,42")	2014.11.21	105 000	16 893	15 225	72 882
Led TV Full HD (LG,42")	2014.11.21	105 000	16 893	15 225	72 882
Led TV Full HD (LG,42")	2014.11.21	105 000	16 893	15 225	72 882
Mikrofon (DPA 4066-F)	2014.12.04	135 608	21 118	19 663	94 827
Mikrofon (DPA 4066-F)	2014.12.04	135 608	21 118	19 663	94 827
Mikrofon (DPA 4066-F)	2014.12.04	135 608	21 118	19 663	94 827
Mikrofon (DPA 4066-F)	2014.12.04	135 608	21 118	19 663	94 827
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	38 584	35 654	171 654
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	38 584	35 654	171 654
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	38 584	35 654	171 654
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	38 584	35 654	171 654
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	38 584	35 654	171 654
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	38 584	35 654	171 654
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	38 584	35 654	171 654
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	38 584	35 654	171 654
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	38 584	35 654	171 654
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	38 584	35 654	171 654
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	38 584	35 654	171 654
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	38 584	35 654	171 654
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	38 584	35 654	171 654
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	38 584	35 654	171 654
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	38 584	35 654	171 654
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	38 584	35 654	171 654
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	38 584	35 654	171 654
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	38 584	35 654	171 654
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	38 584	35 654	171 654
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	38 584	35 654	171 654
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	38 584	35 654	171 654
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	38 584	35 654	171 654
Digitális zongora (Korg SP280 BK)	2014.12.09	157 401	24 199	22 823	110 379
Számítógép (kliens Interticket vezérlő)	2014.11.13	185 000	69 078	61 050	54 872
		10 101 673	2 246 733	1 865 094	5 989 846

Nagyszínház, kamaraszínház felújítás 2015. passzív időbeli elhatárolásának részletezése

Szöveg	Elhatárolt összeg
Önkormányzattól kapott támogatás beruházásra	20 000 000
Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2015.évre - kamara	-11 110
Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2015.évre - nagyszínház	-34 454
Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2016.évre - kamara	-137 993
Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2016.évre - nagyszínház	-261 992
	19 554 451

Nagyszínház felújítás 2016.

Szöveg	Elhatárolt összeg
Önkormányzattól kapott támogatás beruházásra	49 477 421
Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2016 évre	-27 111
	49 450 310

Felújításra kapott fel nem használt támogatás

Szöveg	Elhatárolt összeg
Önkormányzattól kapott támogatás beruházásra	68 000 000
2016. évben nagyszínház felújítására felhasznált támogatás	-49 477 421
	18 522 579

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának részletezése

Partner megnevezése	Számla szám	Elhatárolt összeg	Szöveg
Szilvertom Kft	NQ9SB 9661012	50 000	műv.tev. Szabó Márk József 12.hó
Szilvertom Kft	NQ9SB 9661011	250 000	műv.tev. Czebe Tünde 12.hó
Szilvertom Kft	NQ9SB 9661010	165 000	műv.tev. Kecskés Alexis 12.hó
Uhrik Lovas Művészeti Bt	IH4SA 6060184	660 000	műv.tev. Uhrik Dóra 12.hó
Barth és Társa Bt	MD5SA 1410011	50 000	műv.tev. Horváth Judit 12.hó
Coeur Bt	VL1SA 8123657	90 000	balettmester Szigeti Oktavia 12.hó
Nemzeti Hulladékgyűjtési Zrt	12500119333	99 866	szemétszállítás 12.hó
Magyar Telekom Nyrt	0311	85 648	telefon, internet 11.hó
Magyar Telekom Nyrt	0312	18 300	internet 12.hó
Pyromix Bt	MD5SA 1310701	42 200	pirotechnikai szolgáltatás 12.hó
Pyromix Bt	IH4SA 2664949	96 000	pirotechnikai szolgáltatás 12.hó
Stenton Bt	IH4SA 8730263	175 000	műv.tev. Stenczer Béla 12.hó
Profino Team Kft	8/2017	130 000	biztonsági őrzés 12.hó
T-Systems Magyarország Zrt	342358159	120 055	alközponti szolgáltatás 12.hó
Főgáz Zrt	101600039061	27 440	gáz szolgáltatási lakás 11.18-12.15.

Theatro Med Bt	WH1SA 5860292	230 000	orvosi ügyeleti díj 12.hó
Remix Solution Kft	LN5SA 1237615	125 000	műv.tev. Papp Endre 12.hó
Főgáz Zrt	101300079741	2 971	gáz Jókai u. 11.08-12.07.
MVM Hungarowind Kft	985000707	64 074	áram 11.hó
Pécsi Távfűtő Kft	1612TK11364	951 368	fűtés 12.10-12.19.
Magyar Posta Zrt	148816660	99 930	postaköltség 12.01-12.15.
ELMŰ-ÉMÁSZ Energiaker. Kft	830000121060	1 109 061	áram 11.hó
ELMŰ-ÉMÁSZ Energiaker. Kft	830000122338	7 343	áram 11.hó
ELMŰ-ÉMÁSZ Energiaker. Kft	830000122337	10 254	áram 11.hó
Tutela Kft	2016/0324	500 000	műhelyház bérleti díj 12.hó
Top Trade Kft	IH4SA 2576536	70 000	balettmester Vincze Balázs 12.hó
Top Trade Kft	IH4SA 2576535	215 825	jogdíj Diótörő 12.hó
Interticket Kft	SZA10035/2016	197 552	hálózatos jegyértékesítés 12.19-12.25.
Szabó Gyula	HS4SA 1213139	60 000	zenekari árok berendezés 12.hó
Biokom Nonprofit Kft	3829338	4 739	szemétszállítás 12.hó
Napfénytanya Kft	IH4SA 1656697	1 591 000	hostess szolgálat 12.hó
Tettye Forrásház Zrt	31784VK16	2 743	víz szolgálati lakás 06.01-11.22.
Tettye Forrásház Zrt	31783VK16	34 902	víz Király u.29. 06.01-11.28.
Marton Production Bt	DQ3SA 9378994	116 196	jogdíj Fekete Péter 11.hó
ISTF Kft	IH4SA 6638051	120 000	számítógéppark karbantartás 12.hó
BLZ Records Bt	VL1SA 8461506	285 000	műv.tev. Bókai Zoltán 12.hó
BLZ Records Bt	VL1SA 8461507	40 000	műv.tev. Bókai Zoltán 12.hó
Kalecz Kft	HS4SA 0907798	75 000	fotószolgáltatás 12.hó
Balogh Csaba	MB5SA 0590400	30 000	zongorahangolás 12.hó
Fertály Bt	VL1SA 6751774	20 000	énekkari titkár 12.hó
Fertály Bt	VL1SA 6751775	15 000	kottatáros 12.15-01.15.
Kalecz Kft	HS4SA 0907799	42 000	műterem bérlet 12.hó
P1 Médiaügynökség Kft	AL12-SZ-1801910	225 000	reklám spot 08.15-12.31.
P1 Médiaügynökség Kft	AL12-SZ-1801850	62 500	reklám spot 12.08-12.22.
Biokom Nonprofit Kft	3829578	4 739	szemétszállítás 12.hó
Blahó Gergely	DQ3SA 8761226	381 250	műv.tev. Blahó Gergely 12.hó
Földényi Bara Kkt	KF5SA 7653802	132 835	jogdíj Játszd újra, Sam 12.hó
Hofra Kft	D-000013/2017	640 619	jogdíj Vészhelyzetben,Fekete P. 12.hó
Magyar Posta Zrt	148844968	6 305	postaköltség 12.16-12.30.
Biokom Nonprofit Kft	3829460	4 739	szemétszállítás 12.hó
Peller Tax Bt	KF5SA 0570814	70 000	reklámfilm készítés 11,12.hó
AirWalking Kft	AIR/A-1-00007/17	947 760	reptetés 12.hó
Pécsi Távfűtő Kft	1612TK11702	1 149 919	fűtés 12.20-01.02.
Interelektronik Bonyhád Kft	023219	9 454	fénymásoló karbantartás 12.hó
Mol Nyrt	2521900681	213 834	üzemanyag elsz. 12.02.-12.08.
Remix Solution Kft	LN5SA 1237629	375 000	műv.tev. Baki Dániel 12.hó
Interticket Kft	SZA00057/2017	79 606	hálózatos jegyértékesítés 12.26-12.31.
Mol Nyrt	2521915363	114 073	üzemanyag elsz. 12.17-12.31.
Telenor Magyarország Zrt	100168416641	5 074	hipernet 12.07-01.06.
Proscenium Kft	5/2017	85 291	jogdíj Fekete Péter 12.hó
Vajda Miklós	VAM-2017-4	29 016	jogdíj Amadeus 12.hó
Umpa Bt	KF5SA 3447062	1 038 608	jogdíj Fekete Péter 2016.IV.n.év
Umpa Bt	KF5SA 3447063	157 979	eho térítés
Topregál Kft	KF5SA 7848119	120 000	sajtó tervezés Addikt
H-Copex Kft	HC/010387	84 115	fénymásoló karbantartás 12.hó
Szilvertom Kft	NQ9SB 9661015	50 000	műv.tev. Kócsy Mónika 12.hó
Theatrum Mundi Kft	16-00/00405	323 325	jogdíj Amadeus,Játsz újra Sam 12.hó
Marton Production Bt	DQ3SA 9378997	98 036	jogdíj Fekete Péter 12.hó
Telenor Magyarország Zrt	100167273361	6 343	hipernet 11.07-12.06.
Magyar Telekom Nyrt	5120160017413082	307 585	mobil telefon 11.hó

Főgáz Zrt	101500045271	5 194	gáz Király u.29. 11.05-12.04.
Remix Solution Kft	LN5SA 1237855	75 000	műv.tev. Mikola Gergő 12.hó
Magyar Telekom Nyrt	5120170000440252	230 192	mobil telefon 12.hó
Tettye Forrásház Zrt	1840VK17	4 067	víz szolgálati lakás 12.01-01.31.
Tettye Forrásház Zrt	1839VK17	7 000	víz Király u.29. 12.01-01.31.
Tettye Forrásház Zrt	29015VK16	3 007	víz Jókai u. 11.01-12.31.
Tettye Forrásház Zrt	29014VK16	-5 355	víz Jókai u. 04.29-10.21.
ELMŰ-ÉMÁSZ Energiaker. Kft	830000125400	1 202 487	áram 12.hó
Theatrum Mundi Kft	17-00/00001	608 320	zenei anyag bérleti díj Pán Péter
Jegymester Kft	JM-0045/2017	11 008	hálózatos jegyértékesítés 12.hó
Interticket Kft	SZA00496/2017	242 334	jegyértékesítési jutalék 12.hó
Interticket Kft	SZA00497/2017	83 208	rendszerhasználati díj, jegypapír 12.hó
Artisjus Jogvédő Iroda	17/000179	10 638	jogdíj Játszd újra, Sam 12.hó
Artisjus Jogvédő Iroda	17/000187	17 730	jogdíj Addikt 12.hó
Star Kkt	2017-005	29 672	jogdíj Szecsuáni jólék 12.hó
Hartai Kft	2017/00057	353 910	jogdíj Fekete Péter 12.hó
Főgáz Zrt	101500254293	2 279	gáz Jókai u. 12.08-01.07.
MVM Hungarowind Kft	985000749	132 109	áram 12.hó
Nemzeti Hulladékgazdálkodási Zrt	12500125382	99 866	szemétszállítás 12.hó
Főgáz Zrt	101200321702	4 505	gáz Király u.29. 12.05-01.04.
Nemzeti Hulladékgazdálkodási Zrt	12500159754	3 772	szemétszállítás Jókai u. 10.01-12.31.
Szilvertom Kft	NQ9SB 9661021	150 000	műv.tev. Kócsy Mónika 12.hó
Örkény István Györgyné	VL1SA 6226695	49 018	jogdíj Fekete Péter 12.hó
Főgáz Zrt	101600139456	13 658	gáz szolgálati lakás 12.16-01.15.
Magyar Telekom Nyrt	0313	83 986	telefon, internet 12.hó
Hofra Kft	D-000049/2017	33 556	jogdíj Szecsuáni jólék 12.hó
Nemzeti Hulladékgazdálkodási Zrt	12500162489	3 262	Szemétszáll. Athinay u. 10.01-12.31.
Mecsek Holding Kft	2017/00169	2 760	műhelyház áram 12.hó
Tettye Forrásház Zrt	33439VK16	8 513	víz Athinay u. 2016.07.01-2016.12.31.
Fatemplom Kft	WH1SA 7531220	80 000	műv.tev. Rátóti Zoltán 12.hó
Starling Art Kft	HC4SA 5679348	80 000	sajtóreferens 12.hó
		18 428 168	

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az eredménykimutatás a 2016. 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		176774	189201
Vállalkozási tevékenység bevétele		19923	36756
Közhasznú célú működésre kapott támogatás		759900	747900
ebből	önkormányzati	260000	260000
	állami	499900	487900
Egyéb támogatás		122112	129316
Pályázati úton elnyert támogatás		24160	36974
Egyéb bevétel		4083	4039
Aktivált saját teljesítmények értéke		213231	180357

Összes bevétel	1320183	1324543
----------------	---------	---------

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	189 201	36 756	225 957
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	19 387	36 756	56 143
Jegybevétel	169 814	0	169 814

Egyéb bevételek

Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a város 2016. évi költségvetéséről szóló 9/2016. (II.15.) számú rendeletében döntött arról, hogy Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. a város 2016. évi költségvetésének 9. számú melléklet, Működés célú pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre cím, Speciális célú pénzeszköz átadásai alcím, 082020 Színházak tevékenysége terhére, működési célra a 2016. évben 719.900.000,- forint pénzeszköz átadásban részesült, mely összegből 457.900.000,- forint állami és 260.000.000,- forint önkormányzati támogatás.

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma és a Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. között kötött 39725-2/2015/MUVESZ számú Támogatási szerződésben foglaltak szerint, a Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft.-t 2016. évi szakmai feladatellátásának megvalósításához, magas színvonalú művészi teljesítmény nyújtásához 30.000.000,- forint támogatási összegben részesítette.

Közhasznú célú működésre kapott támogatás

Önkormányzati támogatás	260 000 000
-------------------------	-------------

Állami támogatás művészeti, fenntartói	457 900 000
Emberi Erőforrások Minisztériuma által biztosított támogatás	30 000 000
Állami támogatás	487 900 000

Elhatárol támogatásból visszaírt értékcsökkenés	
2014.évben végzett jegypénztár felújítás után 2016.évi értékcsökkenés feloldása	400 019
2014.évben vásárolt tárgyi eszközök 2016.évi értékcsökkenés feloldása	1 865 094
2015.évben végzett nagyszínház felújítás 2016.évi értékcsökkenés feloldása	261 992

2015.évben végzett kamaraszínház felújítás 2016.évi értékcsökkenés feloldása	137 993
2016.évben végzett nagyszínház felújítás 2016.évi értékcsökkenés feloldása	27 111
	2 692 209

7

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 2016. évben 180 357 152 forint.

Produkción 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 alappal 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.

Produkción címe	Jelmez-költség	Díszlet-költség	Más produkció felhasznált díszleteleme i	Műszaki szolgáltatások	Műszak bérköltsége	Rezsiköltség	Színreviteli kiadások	Művészek, művészeti ügykezelés bérköltsége	Számlázó művészek	Díszlet aktiválás	Színrevitel aktiválás
A kis herceg	1 137 050	1 750 081	0	705 300	4 450 693	135 024	4 600 000	2 854 975	190 968	6 890 732	7 645 943
A vágy villamosa	590 142	2 126 315	0	585 300	5 303 971	407 888	4 599 370	1 901 644	0	8 250 487	6 505 014

Grönholm módszer	222 154	1 732 534	0	545 300	4 620 560	145 274	3 600 000	1 153 524	0	6 679 454	4 753 524
Parasztbecsület	2 512 315	7 502 756	0	535 300	5 437 300	732 403	11 170 000	5 738 086	0	13 527 698	16 908 086
Faust	1 403 407	3 322 119	0	695 300	6 160 642	53 475	3 280 000	3 262 810	190 968	10 159 321	6 733 778
Játszd újra, Sam	1 382 199	2 882 481	0	485 300	6 470 309	368 125	2 915 000	1 167 513	218 129	9 424 614	4 300 642
Fekete Péter	1 328 738	5 190 469	0	735 300	11 558 232	504 088	6 150 000	5 549 980	145 306	17 440 445	11 845 286
Addikt	581 050	3 843 285	0	485 300	5 038 384	131 014	4 882 500	1 533 288	448 113	9 246 896	6 863 901
Csongor és Tünde	1 127 331	3 538 701	0	535 300	8 203 925	684 944	6 025 000	1 950 576	0	11 988 574	7 975 576
Szecsuáni jólék	1 077 620	2 733 389	0	535 300	6 480 212	130 123	3 750 000	3 222 327	771 581	9 603 367	7 743 908
2015.költségek-befejezetlen beruházás	-515 901	-596 243	0	0	0	0	-5 610 000	0	0	-570 094	-5 610 000
2016 évi bemutatóra vásárolt bef.beruh.	0	0	0	0	0	0	2 050 000	0	0	0	2 050 000
	10 846 105	34 025 887	0	5 843 000	63 724 228	3 292 358	47 411 870	28 334 723	1 965 065	102 641 494	77 715 658

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
2016.04.20	10 000 000
2016.04.20	750 000
2016.05.25	1 000 000
2016.06.22	1 000 000
2016.06.24	50 000 000
2016.07.25	800 000
2016.08.25	21 000 000
2016.08.25	800 000
2016.09.22	10 000 000
2016.09.22	800 000
2016.10.25	10 000 000
2016.10.25	800 000
2016.11.23	9 000 000
2016.11.24	800 000
2016.12.19	10 573 800
2016.12.19	793 035
2016.12.23	800 000
	128 916 835

Ráfordítások

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Közhasznú tevékenység ráfordításai	1281216	1307991
Vállalkozási tevékenység ráfordításai	10245	9437
Összes ráfordítás	1291461	1317428
Adózás előtti eredmény	28722	7115
Adófizetési kötelezettség	52	229

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Tárgy év
------------	----------	----------	----------

			Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység	összesen
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		432 218	417 957	4 591	422 548
Anyagjellegű ráfordítások					
Anyagköltség összesen		112 495	111 608	4 591	116 199
1.	Irodaszer,nyomtatvány	1 771	1 963	0	1 963
2.	Villamos energia	11 719	9 623	2 380	12 003
3.	Távfűtés	27 036	29 815	1 429	31 244
4.	Vízdíj	1 122	625	782	1 407
5.	Tisztítószer	4 807	4 783	0	4 783
6.	Üzemanyag költség	4 110	4 096	0	4 096
7.	Egyéb anyagjellegű költség	59 838	57 095	0	57 095
8.	Egyéb anyagjellegű ráfordítás	2 092	3 608	0	3 608
Igénybevett szolgáltatások értéke összesen		311 079	296 131	0	296 131
1.	Szállítás, rakodás	744	1 191	0	1 191
2.	Bérleti díjak	22 921	33 251	0	33 251
3.	Karbantartás, javítási költség	9 845	10 951	0	10 951
4.	Hirdetés, reklám, propaganda	13 382	13 286	0	13 286
5.	Oktatás, továbbképzés	367	89	0	89
6.	Belföldi utazás	4 161	5 296	0	5 296
7.	Jogász, orvos, számviteli szolgáltatás	6 995	7 749	0	7 749
8.	Szállásköltség	9 439	7 321	0	7 321
9.	Postaköltség és távközlési díjak	5 423	3 916	0	3 916
10.	Hírlap, folyóirat, könyv	269	163	0	163
11.	Szakmai szolgáltatás	202 263	173 641	0	173 641
12.	Egyéb igénybevett szolgáltatás	35 270	39 277	0	39 277
Egyéb szolgáltatások értéke összesen		8 644	10 218	0	10 218
1.	Hatósági, igazgatási szolgáltatások díja	2 238	3 569	0	3 569
2.	Pénzügyi, befektetési szolgáltatások díja	5 488	5 738	0	5 738
3.	Biztosítási díj	918	911	0	911

Megnevezés		Előző év	Tárgy év		Tárgy év összesen
			Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység	
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		655 420	664 031	3 274	667 305
Béreköltség		533 946	540 567	2 478	543 045
1.	Alapbér	357 551	360 341	2 478	362 819
2.	Pótlékok (éjszakai,nyelv,vezetői,pihenőnap)	21 894	26 289	0	26 289
3.	Művészeti egyéb juttatás	29 087	24 739	0	24 739
4.	Rendkívüli munkavégzés	40 862	38 547	0	38 547
5.	Eseti bérkiegészítés	9 225	10 533	0	10 533
6.	Szervezők jutaléka	5 405	5 975	0	5 975
7.	Megbízási díjak	19 013	29 101	0	29 101
8.	Alkalmi munka	852	0	0	0
9.	Külső szervezési jutalék	2 140	2 531	0	2 531
10.	Belföldi kiküldetés, napidíjak	2 391	3 468	0	3 468
11.	Külföldi kiküldetés, napidíjak	1 654	1 569	0	1 569
12.	Betegszabadság	1 449	1 710	0	1 710
13.	Táppénz	997	901	0	901

14.	Gépkocsi költségtérítés	701	673	0	673
15.	Munkába járás egyéb költségtérítés	3 074	3 666	0	3 666
16.	Étkezési hozzájárulás	6 566	6 920	0	6 920
17.	Albérleti hozzájárulás	6 025	5 850	0	5 850
18.	Egyéb személyi jellegű kifizetések	25 060	17 754	0	17 754
Bérfelrakások		121 474	123 464	796	124 260
1.	Szociális hozzájárulási adó	92 591	90 250	796	91 046
2.	Egészségügyi hozzájárulás	539	626	0	626
3.	Kifizetői EKHO	20 887	24 859	0	24 859
4.	Alkalmi munkavállalók közterhe	123	0	0	0
5.	Rehabilitációs hozzájárulás	6 752	7 071	0	7 071
6.	Szakképzési hozzájárulás	108	171	0	171
7.	Cégautó	474	487	0	487

Megnevezés	Előző év	Tárgy év		Tárgy év összesen
		Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység	
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	152 163	172 761	1 572	174 333
1. Terv szerinti értékcsökkenés	138 894	162 653	1 572	164 225
2. Használatba vételkor egyösszegű écs.	13 269	10 108	0	10 108

Megnevezés	Előző év	Tárgy év		Tárgy év összesen
		Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység	
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	51 372	52 947	0	52 947
1. Egyéb eredménycsökkentő ráfordítások	2 342	1 370	0	1 370
2. Állami költségvetéssel elszámolt adók	212	313	0	313
3. Önkormányzatokkal elszámolt adók	1 726	2 267	0	2 267
4. Terven felüli értékcsökkenés	47 092	48 997	0	48 997

Megnevezés	Előző év	Tárgy év		Tárgy év összesen
		Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	288	295	0	295
1. Árfolyamvesztés	64	43	0	43

2.	Fizetendő kamatok	224	252	0	252
----	-------------------	-----	-----	---	-----

Megnevezés	Előző év	Tárgy év		Tárgy év összesen
		Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység	
NYERESÉGET TERHELŐ ADÓK	52	0	229	229
1. Társasági adó	52	0	229	229

Társasági adó számítása

Szöveg	Számolás	e Ft
Összes bevétel	1 144 186 247	1 144 186
Vállalkozási tevékenység bev.	36 756 022	36 756
Közhasznú tevékenység bev.	1 107 430 225	1 107 430
Közhasznú tev./Összes bevétel	1107430225/1144186247=0,96788	
Összes bevétel	1 144 186 247	1 144 186
Összes költség 5. és 8.	1 137 071 525	1 137 071
Eredmény	7 114 722	7 115
Eredmény	7 114 722	7 115
Adóalap	7 114 722	7 115
Számított társasági adó	711 472	711
Adóalap	7 114 722	7 115
Adómentes arányszám	0,96788	
Nem kell megfizetni ezt az adót	6 886 197	6 886
Társasági adó	228 525	229
Adózás utáni eredmény	6 886 197	6 886

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: 192 fő

Nem teljes munkaidőben alkalmazásban állók: 7 fő

Összesen: 199 fő

Béreköltség	500 533 527
Személyi jellegű egyéb kifizetések	42 511 277
Bérfelrakások	
Szociális hozzájárulási adó	90 250 149
Vállalkozási tevékenységre jutó szoc.hj.adó	795 844
Egészségügyi hozzájárulás	626 378
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	24 858 552
Rehabilitációs hozzájárulás	7 071 250
Szakképzési hozzájárulás	171 000
Cégautó adó	486 610
Személyi jellegű ráfordítások összesen	667 304 587

4. Tisztségviselők díjazása és elszámolásaik

Ügyvezető részére elszámolt tárgyévi díjak:

Munkabér: 6.600 eFt

Megbízási díj 3.500 eFt

- 5. Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat**
A társaság az adózott eredményét eredménytartalékba helyezi.

Pécs, 2017. április 20.

Rázga Miklós
ügyvezető igazgató

Közhasznúsági melléklet a Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. 2016. 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: 2021. február 15. 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	208	82 035	83 195	93,19%
Kamaraszínpad	195	36 107	36 869	109,53%
N. Szabó Sándor Terem	10	572	580	90,12%
Nézőtéri Szalon	4	230	230	100%
Eck Imre Terem	0	0	0	0

Egyéb programok: A 2016. május 29. napjától június 5. napjáig tartó IV. Pécsi Családi Színházi Fesztiválra majd minden színházból hívtunk előadásokat.

2016. szeptember 27 - október 3-ig került megrendezésre a X.. Pécsi Nemzetközi Táncfalalkozó. 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 2016-ban 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 - repertoáon lévő előadások esetében: 110 461 fő

Látogatók száma - vendég előadások esetében: 10 413 fő

a közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. 2016. évi bemutatói:

Antoine de Saint-Exupéry: A kis herceg

Tennessee Williams - A vágy villamosa

Jordi Galceran: A Grönholm-módszer

Pietro Mascagni-Háy János-Faragó Béla: Parasztbecsület, Egy pohár víz

Woody Allen: Játszd újra, Sam!

Ken Kesey-Dale Wassermann: Száll a kakukk fészkére

Somogyi Gyula-Eisemann Mihály-Zágon István: Fekete Péter

Anger Zsolt: Addikt

Bagossy László: A sötétben látó tündér

Vörösmarty Mihály: Csongor és Tünde

Bertolt Brecht-Paul Dessau: A szecsuáni jólélek

Felhasznált vagyonelemek megnevezése	Előző év	Tárgyév	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	2015.12.31	2016.12.31		
Befektetett eszközök	861 802	882 602	-20 800	A városban már eddig kialakult színházi élet, kultúra fenntartá-sa, megszilárdítása. Állandó társulat létrehozása, meghívott művészekkel magas színvonalú színházi működés. A város és vonzáskörzet lakosainak minél szélesebb körének érdeklődé-sére számot tartó produkciók bemutatása, a fiatalabb generá-ció megszólítása. Nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés, kulturális te-vékenység, kulturális örökség megóvása.
Készletek	21 852	34 625	-12 773	
Követelések	15 012	18 709	-3 697	
Pénzeszközök	4 499	32 070	-27 571	
Aktív időbeli elhatárolások	32 656	26 612	6 044	
Kötelezettségek	708 063	684 007	24 056	
Passzív időbeli elhatárolások	116 257	189 723	-73 466	
Összesen			-108 207	

5. Cél szerinti jutattások kimutatása:

	Előző év	Tárgyév
--	----------	---------

	2015. év	2016. év
Cél szerinti jutítás nem volt	0	0
6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott jutítás (eFt):		
Tisztség	Előző év	Tárgyév
	2015. év	2016. év
Ügyvezető igazgató	9 240	10 100
A. Vezető tisztségviselőnek nyújtott juttatás összesen:	9 240	10 100
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók:		
Alapadatok	Előző év	Tárgyév
	2015. év	2016. év
B. Éves összes bevétel (eFt)	1 320 183	1 324 543
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	207	399
D. Közszolgáltatási bevétel	759 900	747 900
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)}	560 076	576 244
H. Összes ráfordítás (kiadás)	1 291 461	1 317 428
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	655 420	667 305
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 281 216	1 307 991
K. Adózott eredmény	28 670	6 886
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) $\{(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>0,25\}$</p> <p>(a személyi jellelű ráfordításai-kiadásai-a vezető tisztségviselők juttatásainak figyelembevételével nélkül-eléri az összes ráfordítás-kiadás-egynegyedét)</p>	Igen	Igen
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
<p>Ectv. 32. § (5) a) $\{(C1+C2)/(G1+G2)>2,02\}$</p> <p>(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) $\{J1+J2)/(H1+H2)>0,5\}$</p> <p>(a közhasznú tevékenység érdekében felmerült költségek, ráfordítások eléri az összes ráfordítás felét a két év átlagában)</p>	Igen	Igen
<p>Ectv. 32. § (5) c) $\{L1+L2)/2>10\}$</p> <p>(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, 2017. április 20.

Rázga Miklós
 ügyvezető igazgató

PÉCSI NEMZETI SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT.

KÖZHASZNÚSÁGI MELÉKLET SZÖVEGES BESZÁMOLÓ 2016. ÉV

Színházunk célja – ahogyan ez a Fenntartói - Közszolgáltatási Szerződésben is szerepel - a magas színvonalú művészi teljesítmény nyújtásához, valamint a Pécsi Nemzeti Színháznak a magyar és nemzetközi előadó-művészeti életben betöltendő kiemelkedő és meghatározó szerepéhez fűződő közérdek megvalósítása. Célként szerepel a minőségi szakmai munkához elengedhetetlen műszaki háttér és saját műszaki kiszolgáló személyzet biztosítása, a prózai, a zene- és táncművészeti színpadi alkotások bemutatásán túl az operai és a balett műfajok rendszeres színpadi bemutatása.

A 2016. évben 386 székhelyi előadást tartottunk, ebből 159 előadást a 2016. év, 227 előadást pedig az előző naptári év/évek bemutatóiból, valamint vendégelőadások produkciókból, ezenkívül 31 táj előadást játszott társulatunk.

Két ősbemutatót tarthattunk, a Nagyszínházban az EGYPOHÁR VÍZ című operát, a Kamaraszínházban pedig az ADDIKT című színdarabot mutattuk be.

A klasszikus nemzeti repertoárból a CSONGOR ÉS TÜNDÉT és a klasszikusan magyar operettet, a FEKETE PÉTERT mutattuk be. Műsoron tartottuk a Holdbeli Csónakost.

A gyermek és ifjúsági korosztály számára mutattuk be A KIS HERCEGET, A SÖTÉTBEN LÁTÓ TÜNDÉRT. Műsoron tartottuk a HÓFEHÉRKE ÉS A HÉT TÖRPE és A NYOLCKOR A BÁRKÁN című előadásainkat.

2016. évi bemutatók

BEMUTATÓK DÁTUMA	ELŐADÁSOK	ELŐADÁSOK HELYSZÍNE	MEGTARTOTT ELŐADÁSOK SZÁMA
2016. január 29.	Antonie de Saint-Exupéry: A KIS HERCEG – családi/gyermek előadás Koreográfus: Vincze Balázs	Kamaraszínpad	33
2016. február 5.	Tennessee Williams: A VÁGY VILLAMOSÁ – színmű Rendező: Rázga Miklós	Nagyszínpad	19
2016. február 12.	Jordi Galceran: A GRÖNHOLM- MÓDSZER – színpadi játék Rendező: Horgas Ádám	Kamaraszínpad	17
2016. február 19.	Pietro Mascagni, Háy János, Faragó Béla: PARASZTBECSÜLET, EGY POHÁR VÍZ – opera Rendező: Nagy Viktor	Nagyszínpad	13

2016. május 27.	Woody Allen: JÁTSZD ÚJRA, SAM! – romantikus vígjáték Rendező: Szurdi Miklós	Nagyszínház	17
2016. szeptember 30.	Ken Kesey-Dale Wassermann: SZÁLL A KAKUKK FÉSZKÉRE – táncszínház Rendező: Vidákovics Szláven	Nagyszínház	4
2016. október 7.	Somogyi Gyula-Eisemann Mihály-Zágon István: FEKETE PÉTER – operett Rendező: Méhes László	Nagyszínház	21
2016. október 8.	Szücs Zoltán: ADDIKT – színmű, ősbemutató. Rendező: Anger Zsolt	Kamaraszínház	13
2016. október 24.	Bagossy László: A SÖTÉTBEN LÁTÓ TÜNDEÉR – mesebeszéd Rendező: Váradi Szabolcs	Kamaraszínház	14
2016. december 9.	Vörösmarty Mihály: CSONGOR ÉS TÜNDE – színjáték Rendező: Horgas Ádám	Nagyszínház	4
2016. december 10.	Bertolt Brecht-Paul Dessau: A SZECSUÁNI JÓLÉLEK – színpadi játék Rendező: Funk Iván	Kamaraszínház	4

2016. évben műsoron tartott előadások

ELŐADÁSOK	ELŐADÁSOK HELYSZÍNE	MEGTARTOTT ELŐADÁSOK SZÁMA
Patrick Barlow: 39 LÉPCSŐFOK – krimi-vígjáték. Rendező: Horgas Ádám	Kamaraszínház	14
Ray Cooney: VÉSZHELYZETBEN – bohózat. Rendező: Böhm György	Kamaraszínház	34
Pécsi Balett: HÓFEHÉRKE ÉS A HÉT TÖRPE – mesebalett. Rendező: Uhrík Dóra	Kamaraszínház	5
Szálinger Balázs: BECSVÖLGYE – falukrimi Rendező: Anger Zsolt	Kamaraszínház	11

Székely Csaba: BÁNYAVAKSÁG – tragikomédia Rendező: Bérczes László	Kamaraszínház	1
Füst Milán: BOLDOGTALANOK – színmű Rendező: Funk Iván	Kamaraszínház	7
Ulrich Hub: NYOLCKOR A BÁRKÁN – családi/gyermekelőadás Rendező: Koleszár Bazil Péter	Kamaraszínház	18
Patrick Marber: KÖZELEBB! – nyers szerelmi látélet Rendező: Dömötör Tamás	Kamaraszínház	1
José Sanchis Sinisterra: Jaj, Carmela! – háborús elégia Rendező: Carlos Rodero	N. Szabó Sándor terem	5
"Mesés opera" XVIII. - Advent a zenében	Nézőtéri szalon	2
Mozart mese	Nézőtéri szalon	2
Presser Gábor, Sztevanovity Dusán, Horváth Péter: A PADLÁS – félig mese, félig musical Rendező: Böhm György	Nagyszínház	8
Eisemann Mihály, Szilágyi László: ÉN ÉS A KISÖCSÉM – operett-bohózat Rendező: Böhm György	Nagyszínház	2
Pjotr Iljics Csajkovszkij: A HATTYÚK TAVA – táncjáték Rendező: Bozsik Yvette	Nagyszínház	8
Carolyn Leigh, Morris (Moose) Charlap: PÁN PÉTER – családi musical Rendező: Méhes László	Nagyszínház	3
Békés Pál: A DZSUNGEL KÖNYVE – musical. Rendező: Böhm György	Nagyszínház	9
Pjotr Iljics Csajkovszkij: DIÓTÖRŐ – balett. Rendező: Uhrík Dóra	Nagyszínház	10

William Shakespeare: SZENTIVÁNÉJI ÁLOM – vígjáték. Rendező: Horgas Ádám	Nagyszínház	10
Peter Shaffer: AMADEUS – szín-játék. Rendező: Méhes László	Nagyszínház	17
Weöres Sándor: HOLDBELI CSÓNAKOS – kalandos játék. Rendező: Almási-Tóth András	Nagyszínház	13
Kálmán Imre: MARICA GRÓFNŐ – nagyoperett Rendező: Méhes László	Nagyszínház	13

2016. évben befogadott vendégelőadások

ELŐADÁSOK	MEGTARTOTT ELŐADÁSOK SZÁMA
Zeusz Milf Kft. - 1Link	2
Csiky Gergely Színház Kaposvár - Augustus Oklahomában	2
Orlai Kft. - A folyón túl Itália	1
Szent Mór Iskola Központ - Szent Mór Iskola Központ. Műv.	1
TWIN MÉDIA Kft. - Costanza	2
Kecskeméti Katona József Színház - Isten pénze	2
PTE Táncgyűttes Pécs - Ásó, kapa és a nagykaland	1
Hevesi Sándor Színház Zalaegerszeg - Nekünk nyolc?!	1
Pallmark Alapítvány - Végzős növendékek vizsgaelőadás	1
Móricz Zsigmond Színház Nyíregyháza - A mumus	1
Csiky Gergely Színház Kaposvár - Lúdas Matyi	1
Budapesti Bábszínház - Hoppá-Hoppá	1
Szatmárnémeti Északi Sz. Harag - A négyszögletű kerek erdő	2
Veszprémi Petőfi Színház - Abigél	1

Pesti Magyar Színház - A muzsika hangja	1
Kolibri Színház Budapest - Kukacmatyi	1
Komáromi Jókai Színház - A dzsungel könyve	2
Békéscsabai Jókai Színház - Kövérkirály	1
Győri balett – Uneven, Magyar Állami Operaház - Hat tánc	1
Kortárs Táncért és Jelölő Színházért Alapítvány – Lutte, Közép-Európa Táncszínház Egyesület - Horde	1
Gárdonyi Géza Színház - Egyenes labirintus, Univers Art Művészeti Egyesület - Örök kikelet, POLC Média Kft. - Totem és tabu	1
Dadu-Art Nonprofit Közhasznú Kft. – Breathe, Kortárs Balettért Alapítvány - Moderato Cantabile, Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft. - Préda	1
Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft. - Préda	1
Honvéd Együttes Művészeti Nonprofit Kft. - Napszedítő/Páva variációk	1
Bat dor Beer Sheva Assoc. Israel - Carmina Burana	1
Színfolt Film Bt. - Szabadság Fm	1
Orlai Produkciós Iroda - Egyasszony	2
Teatrul Clasic Ioan Slavici Arad - Még közel hozzád	1

2016. évben székhelyen kívül tartott előadások

ELŐADÁSOK	ELŐADÁSOK HELYSZÍNE	MEGTARTOTT ELŐADÁSOK SZÁMA
Beszélj hozzám/Bolero	Nemzeti Táncszínház	1
A hattyúk tava	Nemzeti Táncszínház	2
39 lépcsőfok	Bartók Színház Dunaújváros	3
Carmen	Nemzeti Táncszínház	3
Parasztbecsület	Magyar Állami Operaház	1

Faust	Müpa	1
Amadeus	Csiky Gergely Színház	1
Orfeusz Pillantása	Magyar Állami Operaház	1
A vágy villamosa	POSZF	1
A kis herceg	Nemzeti Táncszínház	1
Száll a kakukk fészkére	Pécsi Horváth Színház – Nyári Színház	2
Játszd újra Sam!	Pécsi Horváth Színház– Nyári Színház	6
Amadeus	Thália Színház	1
Hófehérke és a hét törpe	Pesti Magyar Színház	4
A csodálatos mandarin	Shanghai fesztivál	2
A Grönholm-módszer	Arad	1

Színházunk két, színházi berkekben nagy érdeklődésre számot tartó fesztivált rendezett:

- A 2016-ban negyedik alkalommal rendeztük meg a **Pécsi Családi Színházi Fesztivált**, melynek 8 napja alatt, 3 helyszínen összesen 19 előadás szerepelt a programján, köztük **két határon túli színház** magyar nyelvű produkciója is (Komáromi Jókai Színház, Szatmárnémeti Északi Színház Harag György Társulata).

A nézők érdeklődése az előző két fesztiválhoz képest tavaly sem csökkent, szinte minden előadás teltházas volt, **6130** néző váltott jegyet az előadásokra, ez **101,76%** látogatottságot jelentett.

Minden évben olyan nívós előadásokat hívunk meg, amit a felnőtt családtagok is szívesen megnéznek, így a Fesztivál szolgálja azt a fontos szempontot, hogy a családok apraja-nagyja együtt töltsék a szabadidőt, együtt művelődjen, megosztva-megbeszélve az így szerzett élményeket. A Pécsi Nemzeti Színház élen jár abban a színházak körében mára már országosan elterjedt törekvésben, mely szerint a családi előadások létrehozására megkerülhetetlenül szükséges feladat.

A Fesztivál pont ebben egyedi és különleges, hogy nem csak egy-egy korosztály számára rendezzük, hanem a legkisebb, de egyben legfontosabb egységnek: a családnak.

A közönségnevelés magától értetődő a Pécsi Nemzeti Színház számára, melyet a lehető legkorábbi életkorban ajánlott elkezdni. Kiemelkedő művészeti értékű színházat mutatni a holnap felnőtt közönségének, ez a valódi közönségnevelés.

2016. szeptember 27. – október 3. között került megrendezésre a **X. Pécsi Nemzetközi TáncTalálkozó**

Hagyományainkat megtartva a táncos műfaj legkülönbözőbb képviselőitől válogattunk olyan új produkciókat, melyek egyike sem volt még látható Pécsen. Az előzetesen tervezett 6 nap helyett 7 naposra bővült a program, 2016. október 3-án zártuk a X. Pécsi Nemzetközi TáncTalálkozót az izraeli Kamea Dance Company fellépésével.

A jubileumi rendezvénynek több kuriózuma is volt. A tavaly bevezetett új helyszínen, a Kodály Központban két előadást is tartottunk sőt, idén egy külföldi táncegyüttes fellépése zárta a táncTalálkozót, ezáltal valóban nemzetközivé téve azt. A Pécsi Balett a táncTalálkozó keretében tartotta idei nagyszínházi bemutatóját, a Frenák Pál Társulat pedig a budapesti bemutatót követően néhány nappal először nálunk mutatta be Lutte című új produkcióját.

A színházi táncelőadások mellett idén először szabadtéri táncházak, élőszobrok és egy táncos tematikájú kiállítás is színesítette a programot. Állandó kiegészítő helyszínünkön, a Cella Septicora-ban Lázár Eszter a Testbeszéd Projekt 7. részével jelentkezett, továbbá bemutatkozott a Flamenco Sopianae is.

Összefoglaló adatok számokban:

- 7 nap
- 7 helyszín
- 5 előadás a Pécsi Nemzeti Színházban
- 2 előadás a Pécsi Kodály Központban
- 2 ingyenes táncelőadás a Cella Septicora-ban
- 4 táncház a Színház téren
- 10 féle táncos műfaj
- 20 fellépő együttes/csoport
(ebből 13 professzionális táncegyüttes, 1 külföldi, 4 helyi)
- összesen közel 200 fellépő
- 4 szakmai program
- közel 3000 eladott jegy
- **látogatottság: 97, 83 %**

2016. június 9-től 18-ig színházunk adott otthont a **XVI. POSZT** versenyprogramjának. A legrangosabb hazai színházi fesztivált a Pécsi Országos Színházi Fesztivál Nonprofit Közhasznú Kft. szervezi, de a program zökkenőmentes lebonyolításában rendkívül nagy szerepe van színházunknak és dolgozóinknak. A méltán nemzetközi hírű fesztivál versenyprogramban szereplő előadások az évad legjobbjai közül kerülnek kiválasztásra nem csak a hazai, hanem az egész Kárpát-medencei magyar színházak repertoárjából, az off-programok műsorai pedig az előadó-művészet teljes palettájából merítve a közönség minden igényét kielégítik.

A három tagozat bemutatóinak és előadásszámának mérlege ugyan a prózai művek irányába billen, azonban a balett- és operatagozat tagjai a színház valamennyi zenés – musical, operett – előadásában is részt vesznek, így foglalkoztatásuk teljes.

Mivel a prózai társulat mindössze huszonkét tagból áll – akik közül öten már nyugdíjasok –, alkalmanként elkerülhetetlen vendégművészek meghívása és egyetemi hallgatók szerepeltetése is annak érdekében, hogy kellő számban tudjuk produkcióinkat a közönség elé vinni, és így kielégíteni a több előadásunkkal kapcsolatos hatalmas érdeklődést.

2016. év előadás mutatói

Játszóhely	Előadásszám
Nagyszínház	188
Kamaraszínház	184
N. Szabó Sándor terem	10
Nézőtéri szalon	4
Eck Imre Balett Terem	0
Táj előadás	31
Összesen	417

A színház egész társulata az évben is maximális kapacitással működött. Összesen a tizenegy – kettő balett, egy opera és nyolc prózai – bemutatót tartottunk a három tagozatban, így valamennyi művészi és művészeti tagunk folyamatos közreműködésére volt szükség.

	Előadás szám	Fizető nézők száma	Fizető nézőkből bérletes	Jegybevétel (bruttó)	Önkormányzati támogatás
2013	453	124 849	36 856	189 382 032	260 000 000
2014	413	115 778	39 710	193 152 526	280 000 000
2015	406	114 579	40 891	204 655 933	280 000 000
2016	417	118 944	37 830	215 664 107	260 000 000

Várható fejlődés (a gazdasági környezet ismert és várható fejlődése, a belső döntések várható hatása függvényében)

A működési és fenntartási kiadások csökkentésének lehetőségei tekintetében:

- a takarékoság továbbfokozása, a szolgáltatási szerződések rendszerének áttekintése, a beszerzések további folyamatos optimalizálása;
- a repertoár, valamint a próba- és előadásrend racionalizálása, blokkokban történő játszása.

A saját bevételek növelésének lehetőségei:

- nézőszám mutatók megőrzése, jegyárak differenciális kezelése (az óhatatlanul szükséges emelés ellensúlyozásaként minél több bérletsorozat kedvezményesebb árusítása, illetve felnőtt és ifjúsági csoportok jegykedvezményben való részesítése) be kell látni, hogy a színház a jelenlegi, átlag 96, 89%-os látogatottságának megtartásához olyan új nagyszínházi bemutatók szükségesek, amelyek biztos bevételi többletet hoznak.

Pécs, 2017. április 20.

Rázga Miklós
ügyvezető igazgató