

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2018. 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	231 624		230 907
2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	231 624	-	230 907
4	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	239 155		215 226
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	239 155	-	215 226
7	III. Egyéb bevételek	941 574		973 990
8	ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	116 800		110 311
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	341 309		327 096
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	8 693		8 601
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 797		10 392
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	472 599	-	456 400
15	10 Bérköltség	556 452		586 680
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	41 845		38 994
17	12 Bérjárulékok	118 907		111 754
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	717 204	-	737 428
19	VI. Értékesökkenési leírás	189 241		192 091
20	VII. Egyéb ráfordítások	32 919		33 457
21	ebből: értékvesztés			10 423
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	390	-	747

Keltezés: 2019. április 25.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4		2
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			1
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	4	-	3
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	194		268
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			103
40	ebből: értékelési különbözet			
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	194	-	371
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	- 190	-	- 368
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	200	-	379
44				
45				
46			-	
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	200	-	379
48	XII. Adófizetési kötelezettség	-		-
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	200	-	379

Keltezés: 2019. április 25.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

23702033900157202
Statistikai számjel

02-09-078213
Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2018. 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	931 115	-	949 244
2	IMMATERIÁLIS JAVAK	132 575	-	128 214
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			1 082
6	Szellemi termékek	132 575		127 132
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	798 540	-	821 030
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	595 853		574 920
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	198 515		223 217
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 232		1 770
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	1 940		21 123
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: 2019. április 25.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

23702033900157202
Statistikai számjel

02-09-078213
Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2018. 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	105 779	-	97 778
28	I. KÉSZLETEK	43 254	-	58 381
29	Anyagok	43 254		58 381
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek			
33	Áruk			
34	Készletekre adott előlegek			
35	II. KÖVETELÉSEK	9 576	-	14 934
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 418		12 777
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	7 158	-	2 157
41	Követések értékelési különbözete			
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	-
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45	Egyéb részesedés			
46	Saját részvények, saját üzletrészek			
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	52 949	-	24 463
50	Pénztár, csekkek	804		1 010
51	Bankbetétek	52 145		23 453
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	88 292	-	2 947
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	86 555		885
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 737		2 062
55	Halasztott ráfordítások			
56	Eszközök összesen	1 125 186	-	1 049 969

Keltezés: 2019. április 25.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

23702033900157202
Statistikai számjel

02-09-078213
Cégjegyzék száma

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	D. Saját tőke	121 088	-	121 466
58	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III. TŐKETARTALÉK			
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	117 888		118 087
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		-	
65	Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	200		379
68	E. Céltartalékok	-	-	-
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék			
72	F. Kötelezettségek	801 628	-	731 908
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 kötvény kibocsátásból			
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: 2019. április 25.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

23702033900157202
Statistikai számjel

02-09-078213
Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2018. 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	156 071	-	86 351
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek			
90	Vevőktől kapott előlegek			
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	83 000		11 203
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	73 071		75 148
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	202 470	-	196 595
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	65 847		58 501
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	26 011		30 710
101	Halasztott bevételek	110 612		107 384
102	Források összesen	1 125 186	-	1 049 969

Keltezés: 2019. április 25.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

-

P.H.

PÉCSI NEMZETI SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2018.**

Pécs, 2019. április 25.

**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

I. 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

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 2018. december 31-én: 3 000 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 produkcóra 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 2018. évi költségvetéséről szóló 8/2018. (III.20.) számú rendeletében döntött arról, hogy Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. a város 2018. 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 2018. évben 797.000.000,- forint pénzeszköz átadásban részesült, mely összegből 527.000.000,- forint állami és 270.000.000,- forint önkormányzati támogatás.

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

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

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

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

A vagyonkezelő köteles a vagyonkezelésbe vett vagyon után legalább a közhasznú tevékenységén felüli árbevételéből származó adózás előtti eredménye 50 % - nak megfelelő mértékű összeg keretéig, és annak felhasználásáról a Vagyonkezelésre vonatkozó éves beszámolóban a tulajdonosnak beszámolni.

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

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

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

Tulajdonosi kör

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

A Társaság jegyzett tőkéje a mérleg fordulónapján 3 000 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 2019. 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 beszámolót összeállító – törvényben előírt képzettséggel rendelkező – személy adatai:

Neve:	Kásádácz Erzsébet
Beosztása:	gazdasági vezető
Nemzetgazdasági Minisztérium regisztrációs száma:	116902
Lakcíme:	7621 Pécs, Jókai tér 5.

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

A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása

A Társaság tevékenységének fő adatai (eFt)

Megnevezés	Tárgy időszak
Közhasznú tevékenységből származó bevétel (jegybevétel)	221 139
Vállalkozási tevékenység bevétele	9 768
Közhasznú célú működésre kapott támogatás alapítótól	270 000
Közhasznú célú működésre kapott támogatás központi költségvetéstől	527 000
Adókedvezményre jogosító kapott támogatás	142 391
Pályázati úton elnyert támogatás	18 292
Minden eddig nem nevesített, egyéb bevétel (91-97)	16 310
Aktívált teljesítmények értéke	215 226
Bevételek összesen (eredmény-kimutatással egyezően)	1 420 126
Elhatárolt bevételek (48)	58 501
Elhatárolt bevételek (39)	885
Bemutatószám	14
Előadásszám	416
Fizető-néző szám	122 959
Béreköltség (személyi jellegű egyéb kifizetések)	625 674
Produkción kívüli költségek	116 197
szakmai anyag költség (fogyókellék)	6 971
műszaki szakmai szolgáltatások	12 637
művészeti szolgáltatás	65 825
számfejtett művészeti szolgáltatás	30 764
Jogdíjak	31 015
Működési költségek közül áram, fűtés, víz, csatorna, szemét, posta, bérleti díj, internet, telefon, váll.tev. ktg, üzemanyag, takarítás	82 789
Új (befejezett) bemutatott produciók költségei	227 313
díszletköltség (díszlet,kellék)	33 171
műszaki szolgáltatások (díszlet)	6 521
műszak béreköltség	74 913
műszak rezsi költség	2 514
- ebből aktiválva	132 538
jelmez költség	31 113
színreviteli kiadások(próbák, rendezés, jelmez,-díszlettervezés)	56 985
művészek és művészeti ügykezelés béreköltsége	21 806
számlázó művészek béreköltsége	290
- ebből aktiválva	79 081

Új (elkezdett) produciók költségei	22 046
díszletköltség (díszlet, kellék)	5 168
műszaki szolgáltatások (díszlet)	9 633
- ebből befejezetlen beruházás	14 708
jelmezköltség	1 270
színreviteli kiadások (próbák, rendezés, jelmez-, díszlettervezés)	5 975
- ebből befejezetlen beruházás	5 975
Tárgyév (12.31) tárgyi eszköz állománya	821 030
vagyonkezelésbe kapott	575 120
színház saját	224 787
- ebből díszlet	188 137
befejezetlen beruházás	21 123
Tárgyév (12.31) immateriális javak állománya	128 214
vagyonkezelésbe kapott	-
Színház saját	128 214
-ebből színrevitel	127 132

A vagyoni helyzet alakulása

Mutató	Tárgy időszak
Mérlegfőösszeg (eFt)	1 049 969
Befektetett eszközök aránya	90,41%
Immateriális javak aránya	12,21%
Tárgyi eszközök aránya	78,20%
Befektetett pénzügyi eszközök aránya	0,00%
Forgóeszközök aránya	9,31%
Készletek aránya	5,56%
Követelések aránya	1,42%
Pénzeszközök aránya	2,33%
Aktív időbeli elhatárolások aránya	0,28%
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	8,22%
Passzív időbeli elhatárolások aránya	18,72%

A Társaság pénzügyi helyzete (eFt)

Mutató	Tárgy időszak
$T\acute{o}keer\acute{o}ss\acute{e}g = Saj\acute{a}t\ t\acute{o}ke / M\acute{e}rlegf\acute{o}sszeg \times 100$	11,57
$Likvidit\acute{a}si\ r\acute{a}ta = Forg\acute{o}eszk\acute{o}z\acute{o}k / R\acute{o}vid\ lej\acute{a}rat\acute{u}\ k\acute{o}telezetts\acute{e}g \times 100$	113,23
$Likvidit\acute{a}si\ gyorsr\acute{a}ta = (Forg\acute{o}eszk\acute{o}z\acute{o}k - K\acute{e}szletek) / R\acute{o}vid\ lej\acute{a}rat\acute{u}\ k\acute{o}telezetts\acute{e}g \times 100$	45,62
$Vev\acute{o}\ \acute{e}s\ szállit\acute{o}\ ar\acute{a}nya = Vev\acute{o} / Sz\acute{a}llit\acute{o} \times 100$	114,05
$T\acute{o}kear\acute{a}nyos\ j\acute{o}vedelmez\acute{o}s\acute{e}g = Ad\acute{o}z\acute{a}s\ el\acute{o}t\acute{t}i\ eredm\acute{e}ny / Saj\acute{a}t\ t\acute{o}ke \times 100$	0,31
$\acute{A}rbev\acute{e}tel\ ar\acute{a}nyos\ j\acute{o}vedelmez\acute{o}s\acute{e}g = Ad\acute{o}z\acute{a}s\ el\acute{o}t\acute{t}i\ eredm\acute{e}ny / (\acute{E}rt\acute{e}kesit\acute{e}s\ bev\acute{e}tele + Egy\acute{e}b\ bev\acute{e}tel) \times 100$	0,03
$Eszk\acute{o}zar\acute{a}nyos\ j\acute{o}vedelmez\acute{o}s\acute{e}g = Ad\acute{o}z\acute{a}s\ el\acute{o}t\acute{t}i\ eredm\acute{e}ny / Eszk\acute{o}z\acute{o}k\ \acute{o}sszesen \times 100$	0,04

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: 2018.01.01.
vége: 2018.12.31.
mérleg fordulónap: 2018.12.31.

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 egységet alkot, a modulok közötti főkönyvi feladás automatikus.

A jövedelem elszámolás önálló programja Soft Consulting Hungary Zrt. Babér Bérszámfejtő Program feladást készít a főkönyvi programnak.

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

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

A banki pénzforgalmat K&H online felületén keresztül bonyolítjuk.

Eszközök minősítése

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

a tevékenységet, a működést tartósan már nem szolgálja vagy fordítva, akkor azok besorolását meg kell változtatni; a befektetett eszközt át kell sorolni a forgóeszközök közé vagy fordítva.

Nem mutat ki a Társaság a könyveiben:

- cégvásárlással összefüggő üzleti vagy cégértéket
- kísérleti fejlesztés értékét
- értékhelyesbítést, értékelési tartalékokat

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, rendeltetésváltózással, 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 használódnak el.

Követelések

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

Társaságunk követelései a mérlegben az alábbi bontásban jelennek meg:

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

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

Pénzeszközök

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

A mérlegben a pénzeszközöket az alábbi bontásban kell részletezni:

1. Pénztár, csekkek
2. Bankbetétek

Aktív időbeli elhatárolások

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

1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása
3. Halasztott ráfordítások

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

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

Források minősítése

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

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

Saját tőke

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

Társaságunknál az saját tőke részei:

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

Jegyzett tőke

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

Tőketartalék

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

Eredménytartalék

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

Lekötött tartalék

Lekötött tartalékként kell kimutatni az alábbiakat:

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

Mérleg szerinti eredmény

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

Értékelési tartalék

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

Céltartalék

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

1. Céltartalék a várható kötelezettségekre
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre
3. Egyéb céltartalék

Kötelezettségek

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

A kötelezettsége lehetnek:

- hátrasorolt
- hosszú
- rövid lejáratúak.

Passzív időbeli elhatárolások

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

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

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

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

Amortizációs politika

Értékcsökkenés megállapításának módja

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

Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható bekerülési

(beszerzési, illetve előállítási) értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogja Társaságunk.

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

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

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

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

Maradványérték nagysága

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

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

Nem jelentős a maradványérték

- ha az a 300 eFt-ot nem éri el

- ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető
- ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető

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

Alkalmazott leírási mód

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

Immateriális javak értékcsökkenése

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

Immateriális javak hasznos élettartama általánosan:

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

Tárgyi eszközök értékcsökkenése

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

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

A díszletnek minősülő tárgyi eszközök leírása a következő módon történik:

- Díszlet (degresszív leírás csökkenő kulcsok alapján)
 - Bemutató évében 70 %
 - Bemutatót követő évben 25 %
 - Bemutatót követő második évben 5 %
- Díszlet (degresszív leírás csökkenő kulcsok alapján)
 - Bemutató évében 30 %
 - Bemutatót követő évben 30 %

- | | |
|-----------------------------------|------|
| ▪ Bemutatót követő második évben | 30 % |
| ▪ Bemutatót követő harmadik évben | 10 % |
| • Díszlet (lineáris leírással) | |
| ▪ Bemutató évében | 20 % |
| ▪ Bemutatót követő évben | 20 % |
| ▪ Bemutatót követő második évben | 20 % |
| ▪ Bemutatót követő harmadik évben | 20 % |
| ▪ Bemutatót követő negyedik évben | 20 % |

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

Értékcsökkenés elszámolása

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

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

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

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

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

Az értékcsökkenés elszámolásához kialakított módszer megváltoztatása

A társaság szempontjából meghatározó jelentőséggel bíró eszközök esetében – azok élettartama alatt – az üzembe helyezéskor, használatba vételkor meghatározott, megtervezett érték-

csökkenés megváltoztatható, ha az értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményben lényeges változás következett be.

Erre akkor kerülhet sor, ha a meghatározó tárgyi eszköz:

- használatában,
- kihasználásában,
- hasznosítás körülményeiben,

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

A terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatásánál a Társaságunk szempontjából meghatározóak azok az eszközök, amelyek után terv szerinti elszámolandó éves

értékcsökkenési leírás összege eléri a változással érintett évben a társaságnál tervezett értékcsökkenés 20 %-át.

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

Díszlet és színrevitel esetén:

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

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

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

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

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető

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

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

Ha a tárgyi eszköz, a beruházás gondatlanság, karambol, elemi csapás vagy egyéb káresemény következtében megsemmisült, az eszköz az állományból ki kell vezetni és nettó értékét egyéb ráfordítások között – de nem terven felüli értékcsökkenési 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 értékelní (visszairás) (sztv. 57. § (2) bekezdés)

Az eszközök értékvesztésének, visszairásának szabályai

Értékvesztés elszámolása

Értékvesztést kell elszámolni:

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

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

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

Jelentős mértékű a csökkenés, ha

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

Értékvesztés elszámolásának időpontja

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

Az értékvesztés visszairásának általános szabályai

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

Az értékvesztés visszairásával a könyv szerinti érték nem haladhatja meg

1. a gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetés Sztv. szerinti beszerzési értékét

2. a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapír Sztv. szerinti beszerzési értékét, illetve ha a beszerzési érték magasabb a névértéknél az adott értékpapír névértékét
3. a vásárolt (és saját előállítású) készletek Sztv. szerinti bekerülési értékét
4. a követelés nyilvántartásba vételi értékét.

A céltartalék képzés módszere

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

A céltartalék képzés során érvényesíteni kell a következőket:

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

Az időbeli elhatárolások alkalmazása

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

- a Társaság a bevételek és ráfordítások tárgyévi összegének megállapítása során a számviteli törvényben leírt kötelező tételeken felül - az összemérés és a teljesség elvének megfelelően – minden egyéb esemény elszámolásánál alkalmazza az időbeli elhatárolás módszerét
- az időbeli elhatárolások beállításával a több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatása az érintett években arányosan kerül elszámolásra
- az időbeli elhatárolások összegeit bizonylatokkal kell igazolni és számításokkal kell alátámasztani
- az aktív és passzív időbeli elhatárolást Társaságunknál a számviteli politikában meghatározott elvekre figyelemmel a Társaság gazdasági vezetője rendelheti el, és készítetteti el az elhatárolás számítási anyagát.

Támogatások a könyvvezetésben

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

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

A támogatáshoz kapcsolódóan

- a számviteli törvény;
- az egyéb bevételek, rendkívüli bevételek és a passzív időbeli elhatárolások eredmény-kimutatás és mérleg tételeire vonatkozó előírásaiban rendelkezik
- előírja, hogy a kiegészítő mellékletben be kell mutatni a támogatási program keretében kapott, folyósított és elszámolt támogatás összegét, és a kapott támogatás felhasználását jogcímenként és évenként.
- az előadó-művészeti szervezetek beszámolójának formai és tartalmi követelményeiről, a benyújtásával és elfogadásával kapcsolatos részletes szabályokról, továbbá az elszámolható költségekről szóló 34/2013. (V. 14.) EMMI rendelet szerint az előadó-művészeti államigazgatási szerv részére pénzügyi beszámolót kell készíteni a kapott költségvetési támogatásokról és azok rendeltetésszerű felhasználásáról.

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

Jegyértékesítés a könyvvezetésben

Társaságunk előadásaira a jegyértékesítés

- jegypénztárokon keresztül
- szervezők útján
- jegyirodákon keresztül
- interneten keresztül

Nagyobb tétel megrendelése esetén vevő számlára teljesített utalás útján történik.

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

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

II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ

Immateriális javak állományának alakulása

Megnevezés	A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA				NETTÓ ÉRTÉK		
	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-	-	-	-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-	-	-	-
3. Vagyoni értékű jogok	-	1 221	-	-	1 221	-	1 082
4. Szellemi termékek	265 408	74 606	-	- 98 566	241 448	132 575	127 132
5. Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-	-	-
6. Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-	-	-	-
7. Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-	-	-	-	-
IMMATERIÁLIS JAVAK	265 408	75 827	-	- 98 566	242 669	132 575	128 214

Megnevezés	AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA					
	Nyitó	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Visszaírás	Záró
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-	-	-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-	-	-
3. Vagyoni értékű jogok	-	139	-	-	-	139
4. Szellemi termékek	132 833	66 571	10 423	- 95 511	-	114 316
5. Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-	-
6. Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-	-	-
7. Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-	-	-	-
IMMATERIÁLIS JAVAK LEÍRÁSAI	132 833	66 710	10 423	- 95 511	-	114 455

Tárgyi eszközök állományának alakulása

Megnevezés	BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA					NETTÓ ÉRTÉK	
	Nyitó	Növekedés	Évközben vagyonekez. átvett	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 247 170	4 040	-	-	1 251 210	595 853	574 920
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	496 006	139 466	-	- 113 602	521 870	198 515	223 217
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16 052	557	-	-	16 609	2 232	1 770
4. Tenyészállatok	-	-	-	-	-	-	-
5. Beruházások, felújítások	1 940	239 072	-	- 219 889	21 123	1 940	21 123
6. Beruházásra adott előlegek	-	-	-	-	-	-	-
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-	-	-	-	-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 761 168	383 135	-	- 333 491	1 810 812	798 540	821 030

Megnevezés	AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA					
	Nyitó	Évközben átvett nyitó	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Záró
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	651 317	-	24 973	-	-	676 290
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	297 491	-	95 823	-	- 94 661	298 653
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 820	-	1 018	-	-	14 838
4. Tenyészállatok	-	-	-	-	-	-
5. Beruházások, felújítások	-	-	-	-	-	-
6. Beruházásra adott előlegek	-	-	-	-	-	-
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-	-	-	-
TÁRGYI ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI	962 628	-	121 814	-	- 94 661	989 781

Az értékcsökkenés összefoglalása

Megnevezés	AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA					
	Nyitó	Évközben átvett nyitó	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Záró
Immateriális javak	131 597	-	66 710	10 423	- 95 511	113 219
Immateriális javak - vagyonekezelésbe átvett	1 235	-	-	-	-	1 235
Tárgyi eszközök	179 194	-	95 668	-	- 92 990	181 872
Tárgyi eszközök - vagyonekezelésbe átvett	783 434	-	25 853	-	- 1 378	807 909
Kis értékű tárgyi eszk. egyösszegű écs.	-	-	3 861	-	-	3 861
ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI ÖSSZESEN	1 095 460	-	192 092	10 423	- 189 879	1 108 096

Értékcsökkenés főkönyv szerint

Megnevezés	ÉRTÉKCSÖKKENÉS FŐKÖNYV SZERINT (57)				
	Záró	Nyitó	Terven felüli écs.	Kivezetés	2018. év értékcsökkenés
Immateriális javak	113 219	- 131 598	- 10 423	95 511	66 709
Immateriális javak - vagyonekezelésbe átvett	1 235	- 1 235	-	-	-
Tárgyi eszközök	181 872	- 179 194	-	92 990	95 668
Tárgyi eszközök - vagyonekezelésbe átvett	807 909	- 783 434	-	1 378	25 853
Kis értékű tárgyi eszk. egyösszegű écs.	3 861	-	-	-	3 861
ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI ÖSSZESEN	1 108 096	- 1 095 461	- 10 423	189 879	192 091

Követelések összetétele

Megnevezés	KÖVETELÉSEK				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Mérlegérték
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (3111)	2 418	306 427	296 068	12 777	12 777

2. Munkavállalóknak fizetett fizetési előleg (36111)	420	1 360	1 380	400	400
3. Kaució (3683)	560	-	-	560	560
4. Letéti díjak (3686)	210	-	-	210	210
5. Társadalombiztosítással kapcsolatos követelés (3687)	1 238	12 173	12 446	965	965
6. NAV-val szembeni követelés (4611-társasági adó)	19	-	-	19	19
7. NAV-val szembeni követelés (47359-ekho)	- 5 051	53 933	48 879	3	3
KÖVETELÉSEK	- 186	373 893	358 773	14 934	14 934

Pénzeszközök

Megnevezés	PÉNZESZKÖZÖK				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Mérlegérték
1. Pénztár (381)	786	125 468	125 262	992	992
2. Valutapénztár (382)	18	1 650	1 650	18	18
3. Elszámolási betétszámla K&H Bank	52 144	1 399 880	1 428 571	23 453	23 453
PÉNZESZKÖZÖK	52 948	1 526 998	1 555 483	24 463	24 463

Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	AKTÍV ELHATÁROLÁSOK				
	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

Kötelezettségek**Hosszú lejáratú kötelezettségek****Vagyonkezelésbe átvett tárgyi eszközök nettó értéke (4492)**

Megnevezés	VAGYONKEZELÉSBE ÁTVETT ESZKÖZÖK				
	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	-	-	607 143
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	157 789	123 952	-	-	33 837
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11 275	8 569	-	-	2 706
4. Szellemi termékek	2 462	1 739	-	-	723
5. Évközben átvett ingatlan	1 773	625	-	-	1 148
KÖTELEZETTSÉGEK	1 292 539	646 982	-	-	645 557

Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Mérlegérték
1. Belföldi szállítók (4541)	82 850	577 605	649 252	11 203	11 203
2. Munkáltatói SZJA (4621)	-	58 391	52 398	5 993	5 993
3. Kifizetői SZJA (4622)	-	4 679	3 158	1 521	1 521
4. Egészségügyi hozzájárulás (46301)	-	6 253	4 481	1 772	1 772
5. Rehabilitációs hozzájárulás (46308)	-	5 341	4 690	651	651
6. Cégaudató (46309)	-	487	364	123	123
7. Szakképzési hozzájárulás (46310)	-	53	48	5	5
8. ÁFA (4681)	- 4 648	96 123	91 348	127	127
9. Iparüzési adó (4695)	29	2 411	2 326	114	114

10. Keresetelszámolási számla (4711)	35 061	605 992	600 448	40 605	40 605
11. Hóközi számfejtések (4712)	3 337	14 365	17 605	97	97
12. Egészségbiztosítási járulék (4731)	3 012	34 037	34 118	2 931	2 931
13. Nyugdíjbiztosítási járulék (4732)	3 878	42 624	42 893	3 609	3 609
14. Kifizetői ekho (47351)	-	31 176	27 993	3 183	3 183
15. Magánszemély ekho (47352)	-	23 266	20 887	2 379	2 379
16. Tételes közteher (47361)	-	121	95	26	26
17. Szociális hozzájárulási adó (4737)	7 551	74 555	74 301	7 805	7 805
18. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (476,4761,4762)	2 785	8 471	8 159	3 097	3 097
19. Letiltás (47631)	527	9 463	9 156	834	834
20. Gyerektartás (47632)	248	2 701	2 768	181	181
21. Színházi szakszerv. díj (47633)	56	747	741	62	62
22. Műszaki szakszerv. díj (47634)	25	352	344	33	33
KÖTELEZETTSÉGEK	134 711	1 599 213	1 647 573	86 351	86 351

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

Megnevezés	PASSZÍV ELHATÁROLÁSOK				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Mérlegérték
1. Bevételek passzív időbeli elhat. (4811)	65 847	58 501	65 847	58 501	58 501
2. Költségek ellentételezésére kapott támogatás passzív időbeli elhat. (4812)	1 580	1 660	1 580	1 660	1 660
3. Jegypénztár felújítás passzív időbeli elhat. (4813)	18 763	-	400	18 363	18 363
4. Tám.-ból beszerzett tárgyi eszk. passzív időbeli elhat. (4814)	4 335	-	1 151	3 184	3 184

5. Nagyszínház, kamaraszínház felújítás 2015 (4815)	19 154	-	400	18 754	18 754
6. Nagyszínház felújítás 2016 (4816)	48 461	-	990	47 471	47 471
7. Nagyszínház felújítás 2017 (4817)	18 320	-	368	17 952	17 952
8. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat. (4821)	26 011	30 710	26 011	30 710	30 710
PASSZÍV ELHATÁROLÁSOK	202 471	90 871	96 747	196 595	196 595

Bevételek passzív időbeli elhatárolásának részletezése

Szöveg	Elhatárolt összeg
2018/2019 évad bérletek	25 264 085
Ahogy tetszik bérlet, karácsonyi bérlet	10 941 012
2019.01. óra eladott jegyek	12 272 704
Diákticket 2019. évben lenézhető	10 023 140
ÖSSZESEN:	58 500 941

Költségek ellentételezésére kapott támogatás passzív időbeli elhatárolásának részletezése

Nemzeti Kulturális Alaptól kapott támogatás

Pályázott produkció	Elhatárolt összeg
Narrált előadások megvalósítására látássérültek számára	200 000
Játék az operában - Beavató színházi programsorozat megvalósítására	960 000
Reginald Rose: 12 dühös ember című produkció aradi vendégjátékának támogatása	500 000
ÖSSZESEN:	1 660 000

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
Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2017.évre	- 400 019
Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2018.évre	- 400 019
ÖSSZESEN:	18 362 662

Támogatásból beszerzett tárgyi eszközök passzív időbeli elhatárolásának részletezése

Megnevezés	Haszn.v. dátuma	Bruttó érték.	Könyv ÉCS. értéke 2017.12.31-ig	Értécsökkenés 2018. évben	Nettó érték
Számítógép	2014.02.04	120 000	120 000	-	-
Szerver számítógép	2014.01.16	220 000	220 000	-	-
Füstgép	2014.02.28	149 900	83 429	21 736	44 735
Laptop (Dell Windows 7 prémium programmal)	2014.08.11	178 000	178 000	-	-
Led tv (Samsung 3D FullHD)	2014.09.05	1 020 000	491 109	147 900	380 991
Laptop (Toshiba Satellite Vizual)	2014.09.08	298 500	298 500	-	-
Kliens számítógép (plafonba szerelve)	2014.09.19	134 000	134 000	-	-
Notebook (Lenovo Ideapad 15,6)	2014.09.25	162 000	162 000	-	-
Notebook Boca vezérlővel	2014.09.22	165 000	165 000	-	-
Számítógép (vizuális megjelenítő Windows)	2014.11.24	701 600	701 600	-	-
Led TV Full HD (LG,47")	2014.11.21	130 000	58 616	18 850	52 534
Led TV Full HD (LG,47")	2014.11.21	130 000	58 616	18 850	52 534
Led TV Full HD (LG,47")	2014.11.21	130 000	58 616	18 850	52 534
Led TV Full HD (LG,47")	2014.11.21	130 000	58 616	18 850	52 534
Led TV Full HD (LG,42")	2014.11.21	105 000	47 343	15 225	42 432
Led TV Full HD (LG,42")	2014.11.21	105 000	47 343	15 225	42 432
Led TV Full HD (LG,42")	2014.11.21	105 000	47 343	15 225	42 432
Led TV Full HD (LG,42")	2014.11.21	105 000	47 343	15 225	42 432
Led TV Full HD (LG,42")	2014.11.21	105 000	47 343	15 225	42 432
Led TV Full HD (LG,42")	2014.11.21	105 000	47 343	15 225	42 432
Led TV Full HD (LG,42")	2014.11.21	105 000	47 343	15 225	42 432
Led TV Full HD (LG,42")	2014.11.21	105 000	47 343	15 225	42 432
Led TV Full HD (LG,42")	2014.11.21	105 000	47 343	15 225	42 432
Mikrofon (DPA 4066-F)	2014.12.04	135 608	60 444	19 663	55 501
Mikrofon (DPA 4066-F)	2014.12.04	135 608	60 444	19 663	55 501
Mikrofon (DPA 4066-F)	2014.12.04	135 608	60 444	19 663	55 501
Mikrofon (DPA 4066-F)	2014.12.04	135 608	60 444	19 663	55 501
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	109 892	35 654	100 346
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	109 892	35 654	100 346
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	109 892	35 654	100 346
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	109 892	35 654	100 346
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	109 892	35 654	100 346
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	109 892	35 654	100 346
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	109 892	35 654	100 346
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	109 892	35 654	100 346
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	109 892	35 654	100 346
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	109 892	35 654	100 346
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	109 892	35 654	100 346
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	109 892	35 654	100 346
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	109 892	35 654	100 346
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	109 892	35 654	100 346
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	109 892	35 654	100 346
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	109 892	35 654	100 346
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	109 892	35 654	100 346
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	109 892	35 654	100 346
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	109 892	35 654	100 346
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	109 892	35 654	100 346

Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	109 892	35 654	100 346
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	109 892	35 654	100 346
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	109 892	35 654	100 346
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	109 892	35 654	100 346
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	109 892	35 654	100 346
Digitális zongora (Korg SP280 BK)	2014.12.09	157 401	69 845	22 823	64 733
Számítógép (kliens Interticket vezérlő)	2014.11.13	185 000	185 000	-	-
ÖSSZESEN:		10 101 673	5 766 619	1 150 941	3 184 113

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
Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2017.évre - kamara	- 137 993
Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2017.évre - nagyszínház	- 261 992
Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2018.évre - kamara	- 137 993
Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2018.évre - nagyszínház	- 261 992
ÖSSZESEN:	18 754 481

Nagyszínház felújítás 2016.

Szöveg	Elhatárolt összeg
Önkormányzattól kapott támogatás beruházásra	49 477 421
Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2016. évre	- 27 111
Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2017. évre	- 989 548
Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2018. évre	- 989 548
ÖSSZESEN:	47 471 214

Nagyszínház felújítás 2017.

Szöveg	Elhatárolt összeg
Önkormányzattól kapott támogatás beruházásra	18 396 271
Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2017. évre	- 76 609
Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2018. évre	- 367 925
ÖSSZESEN:	17 951 737

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az eredménykimutatás a 2018. 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		209 457	221 139
Vállalkozási tevékenység bevétele		22 167	9 768
Közhasznú célú működésre kapott támogatás		736 400	797 000
ebből	önkormányzati	270 400	270 000
	állami	466 000	527 000
Egyéb támogatás		162 497	142 629
Pályázati úton elnyert támogatás		31 758	18 292
Egyéb bevétel		10 923	16 072
Aktivált saját teljesítmények értéke		239 155	215 226
Összes bevétel		1 412 357	1 420 126

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 árbevételének megoszlása

Megnevezés	Tárgy év		Tárgy év összesen
	Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység	
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 100	9 768	15 868
Jegybevétel	215 039	-	215 039
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	221 139	9 768	230 907

Egyéb bevételek

Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a város 2018. évi költségvetéséről szóló 8/2018. (III.20.) számú rendeletében döntött arról, hogy Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. a város 2018. 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 2018. évben 797.000.000,-

forint pénzeszköz átadásban részesült, mely összegből 527.000.000,- forint állami és 270.000.000,- forint önkormányzati támogatás.

Közhasznú célú működésre kapott támogatás

Önkormányzati támogatás	270 000 000
--------------------------------	--------------------

Állami támogatás művészeti, fenntartói	527 000 000
Állami támogatás	527 000 000

Elhatárol támogatásból visszaírt értékesökkenés	Összeg
2014.évben végzett jegypénztár felújítás után 2018.évi értékesökkenés feloldása	400 019
2014.évben vásárolt tárgyi eszközök 2018.évi értékesökkenés feloldása	1 150 941
2015.évben végzett nagyszínház felújítás 2018.évi értékesökkenés feloldása	261 992
2015.évben végzett kamaraszínház felújítás 2018.évi értékesökkenés feloldása	137 993
2016.évben végzett nagyszínház felújítás 2018.évi értékesökkenés feloldása	989 548
2017.évben végzett nagyszínház felújítás 2018.évi értékesökkenés feloldása	367 925
ÖSSZESEN:	3 308 418

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 2018. évben 215 225 785 forint.

Produkciónak 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 produciók színreviteléig aktívált szellemi termékek a ténylegesen felmerült közvetlen költségek alapján kerültek elszámolásra.

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
2018.05.02	200 000
2018.05.10	500 000
2018.06.01	200 000
2018.06.04	1 585 000
2018.06.05	2 162 000
2018.06.11	5 000 000
2018.06.11	15 000 000
2018.06.13	350 000
2018.06.13	14 000 000
2018.06.13	350 000
2018.06.13	1 000 000
2018.06.13	800 000
2018.06.13	20 000 000
2018.06.15	10 000 000
2018.06.28	200 000
2018.07.23	850 000
2018.07.25	6 000 000
2018.07.26	275 200
2018.08.23	850 000
2018.09.24	850 000
2018.09.24	12 500 000
2018.10.25	850 000

2018.10.25	12 500 000
2018.11.22	850 000
2018.11.22	12 500 000
2018.12.05	4 680 000
2018.12.05	320 000
2018.12.14	100 000
2018.12.14	1 400 000
2018.12.18	1 400 000
2018.12.18	100 000
2018.12.21	9 269 000
2018.12.28	5 750 000
ÖSSZESEN	142 391 200

Ráfordítások

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 404 085	1 417 319
Vállalkozási tevékenység ráfordításai	8 072	2 428
Összes ráfordítás	1 412 157	1 419 747
Adózás előtti eredmény	200	379
Adófizetési kötelezettség	-	-

Megnevezés	Előző év	Tárgy év		Tárgy év összesen
		Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység	
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	422 548	453 973	2 428	456 401
Anyagköltség összesen	116 199	118 275	2 428	120 703
1. Irodaszer,nyomtatvány	1 963	1 829	-	1 829
2. Villamos energia	12 003	11 414	789	12 203
3. Távfűtés	31 244	27 823	599	28 422
4. Vízdíj	1 407	1 711	1 040	2 751
5. Tisztítószer	4 783	5 674	-	5 674
6. Üzemanyag költség	4 096	2 590	-	2 590
7. Egyéb anyagjellegű költség	57 095	56 842	-	56 842
8. Egyéb anyagjellegű ráfordítás	3 608	10 392	-	10 392
Igénybevett szolgáltatások értéke összesen	296 131	327 096	-	327 096
1. Szállítás, rakodás	1 191	2 113	-	2 113
2. Bérleti díjak	33 251	29 726	-	29 726
3. Karbantartás, javítási költség	10 951	13 168	-	13 168
4. Hirdetés, reklám, propaganda	13 286	10 598	-	10 598
5. Oktatás, továbbképzés	89	288	-	288
6. Belföldi utazás	5 296	1 936	-	1 936
7. Jogász, orvos, számviteli szolgáltatás	7 749	7 331	-	7 331
8. Szállásköltség	7 321	13 494	-	13 494
9. Postaköltség és távközlési díjak	3 916	5 418	-	5 418
10. Hírlap, folyóirat, könyv	163	59	-	59

11.	Szakmai szolgáltatás	173 641	152 699	-	152 699
12.	Egyéb igénybevett szolgáltatás	39 277	90 266	-	90 266
Egyéb szolgáltatások értéke összesen		10 218	8 602	-	8 602
1.	Hatósági, igazgatási szolgáltatások díja	3 569	2 038	-	2 038
2.	Pénzügyi, befektetési szolgáltatások díja	5 738	6 052	-	6 052
3.	Biztosítási díj	911	512	-	512

Megnevezés		Előző év	Tárgy év		Tárgy év összesen
			Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység	
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		717 204	737 428	-	737 428
Béreköltség és személyi jellegű kifizetések		598 297	625 674	-	625 674
1	Alapbér	388 109	410 620	-	410 620
2	Pótlékok	33 308	30 814	-	30 814
3	Művészeti egyéb juttatás	29 968	30 038	-	30 038
4	Rendkívüli munkavégzés	51 005	51 996	-	51 996
5	Eseti bérkiegészítés	10 665	10 936	-	10 936
6	Szervezők jutaléka	5 385	4 075	-	4 075
7	Megbízási díjak	35 142	37 099	-	37 099
8	Alkalmi munka	8	781	-	781
9	Külső szervezési jutalék	2 862	2 944	-	2 944
10	Belföldi kiküldetés, napidíjak	2 247	639	-	639
11	Külföldi kiküldetés, napidíjak	398	1 563	-	1 563
12	Betegszabadság	1 909	1 956	-	1 956
13	Táppénz	1 518	725	-	725
14	Gépkocsi költségtérítés	536	421	-	421
15	Munkába járás egyéb költségtérítés	4 158	3 504	-	3 504
16	Pénzbeni cafetéria	6 600	6 705	-	6 705
17	Albérleti hozzájárulás	4 950	4 100	-	4 100
18	Egyéb személyi jellegű kifizetések	19 529	26 758	-	26 758
Bérráfordítások		118 907	111 754	-	111 754
1.	Szociális hozzájárulási adó	82 981	74 558	-	74 558
2.	Egészségügyi hozzájárulás	604	506	-	506
3.	Kifizetői EKHO	28 326	31 175	-	31 175
4.	Alkalmi munkavállalók közterhe	1	121	-	121
5.	Rehabilitációs hozzájárulás	6 886	5 341	-	5 341
6.	Szakképzési hozzájárulás	109	53	-	53

Megnevezés		Előző év	Tárgy év		Tárgy év összesen
			Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység	
ÉRTÉKCSÖKKENÉS		189 241	192 091	-	189 241
1.	Terv szerinti értékcsökkenés	175 804	188 230	-	188 230
2.	Használatba vételkori egyösszegű écs.	13 437	3 861	-	3 861

Megnevezés	Előző év	Tárgy év		Tárgy év összesen
		Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység	
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	32 919	33 457	-	33 457
1. Egyéb eredménycsökkentő ráfordítások	20 560	18 713	-	18 713
2. Állami költségvetéssel elszámolt adók	83	1 658	-	1 658
3. Önkormányzatokkal elszámolt adók	2 558	2 663	-	2 663
4. Terven felüli értékcsökkenés	9 718	10 423	-	10 423

Megnevezés	Előző év	Tárgy év		Tárgy év összesen
		Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	194	370	-	370
1. Árfolyamvesztés	37	267	-	267
2. Fizetendő kamatok	157	103	-	103

Társasági adó számítása

Szöveg	Számolás	e Ft
Összes bevétel	1 204 899 610	1 204 900
Vállalkozási tevékenység bev.	9 768 317	9 768
Közhasznú tevékenység bev.	1 195 131 293	1 195 131
Közhasznú tev./Összes bevétel	0,9918928374	
Összes bevétel	1 204 899 610	1 204 900
Összes költség 5. és 8.	1 204 520 858	1 204 521
Eredmény	378 752	379
Eredmény	378 752	379
Adóalap	378 752	379
Számított társasági adó	34 088	34
Adóalap	378 752	379
Adómentes arányszám	0,9918928374	
Nem kell megfizetni ezt az adót	375 681	6 886
Adóalap (adóköteles)	3 071	3
Társasági adó	276	0
Adózás utáni eredmény	378 476	379

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

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

A Társaság nem bír tulajdonosi jogokkal más társaságban.

2. Egyéb részesedési viszonyban érintett vállalkozások

A Társaságnak nincs egyéb részesedési viszonyban álló társasága.

3. Alkalmazottak átlagos állományi létszáma

Teljes munkaidőben alkalmazásban állók: 181 fő

Nem teljes munkaidőben alkalmazásban állók: 4 fő

Összesen: 185 fő

Béreköltség	586 680 188
Személyi jellegű egyéb kifizetések	38 994 272
Bérfelhalmozások	111 632 536
Szociális hozzájárulási adó	74 557 562
Egészségügyi hozzájárulás	506 173
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	31 174 801
Rehabilitációs hozzájárulás	5 341 000
Szakképzési hozzájárulás	53 000
Személyi jellegű ráfordítások összesen	737 306 996

4. Tisztségviselők díjazása és elszámolásaik

Ügyvezető részére elszámolt tárgyévi díjak:

Munkabér: 6.600 eFt

Megbízási díj: 5.579 eFt

5. Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A társaság az adózott eredményét eredménytartalékba helyezi.

Pécs, 2019. április 25.

Rázga Miklós
 ügyvezető igazgató

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

PNSZ

2018.01.01. - 2018.12.31.

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	1 390 190	1 410 358
1.	Közhasznú célú működésre kapott támogatás	898 897	939 629
a)	alapítótól	270 400	270 000
b)	központi költségvetéstől	466 000	527 000
c)	helyi önkormányzattól	-	-
e)	egyéb	162 497	142 629
2.	pályázati úton elnyert támogatás	31 758	18 292
3.	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	209 457	221 139
4.	Tagdíjból származó bevétel	-	-
5.	Egyéb bevétel	10 923	16 072
6.	Aktivált saját teljesítmények értéke	239 155	215 226
B.	Vállalkozási tevékenység bevétele	22 167	9 768
C.	Összes bevétel (A+B)	1 412 357	1 420 126
D.	Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 404 085	1 417 319
1.	Anyagjellegű ráfordításai	469 192	453 973
2.	Személy jellegű ráfordításai	714 183	737 428
3.	Értékcsökkenési leírás	187 597	192 091
4.	Egyéb ráfordítások	32 919	33 457
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	194	370
E.	Vállalkozási tevékenység ráfordításai	8 072	2 428
1.	Anyagjellegű ráfordításai	3 407	2 428
2.	Személy jellegű ráfordításai	3 021	-
3.	Értékcsökkenési leírás	1 644	-
4.	Egyéb ráfordítások	-	-
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-
F.	Összes ráfordítás (D+E)	1 412 157	1 419 747
G.	Adózás előtti vállalkozási eredmény (B-E)	14 095	7 340
H.	Adófizetési kötelezettség	-	-
I.	Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)	14 095	7 340
J.	Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	- 13 895	- 6 961
	Adózott eredmény (I+J)	200	379

Dátum: Pécs, 2019. április 25.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Közhasznúsági melléklet a Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. 2018. 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	229	91 792	93 011	92,99%
Kamaraszínpad	159	30 163	31 181	109,01%
N. Szabó Sándor Terem	19	987	1061	97,45%
Nézőtéri Szalon	1	17	17	56,67%
Eck Imre Terem	0	0	0	0

Egyéb programok: A 2018. május 26. napjától június 3. napjáig tartó VI. Pécsi Családi Színházi Fesztiválra majd minden színházból hívtunk előadásokat. 2018. szeptember 14 - szeptember 19-ig került megrendezésre a XII. Pécsi Nemzetközi TáncTalálkozó. Hagyományainkat megtartva a táncos műfaj lekülönbözőbb képviselőitől válogattunk olyan új produkciókat, melyek egyike sem volt még látható Pécsen.

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

A Társaság az alábbi közfeladatokat látja el:

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

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

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

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

a közhasznú tevékenység csoportjai: a Nemzeti Színház Nonprofit Kft. látogatóit tekintve 2018-ban a férfi-nő aránya nagyjából megegyezik lakóhelyüket tekintve Pécs és környező települések a diákcsoporthok nagy számban látogatták az előadásokat
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: Látogatók száma - repertoáon lévő előadások esetében: 117135 fő Látogatók száma - vendég előadások esetében: 8135 fő
a közhasznú tevékenység főbb eredményei: A Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. 2018. évi bemutatói: Bornemissza Péter - Magyar Elektra Szép Ernő - Kávécsernok / Tűzoltó Francis Veber - Balfácánt vacsorára Rossini - Hamupipőke Shakespeare - Rómeó és Júlia Michael Ende - A pokoli punci-pancs Pataki Éva - Edith és Marlene Kálmán Imre - A Montmartre-i Ibolya Fábián Péter - Mecseki tigris, vagy amit akartok Sólyom Katalin - Csipkefa Sharon Whitney - Eleanor Peter Handke - Az óra, amikor semmit nem tudunk egymásról Tamási Áron - Énekes madár Csajkovszkij - Diótörő

Felhasznált vagyonelemek megnevezése	Előző év	Tárgyév	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	2017.12.31	2018.12.31		
Befektetett eszközök	931 115	949 244	- 18 129	A városban már eddig kialakult színházi élet, kultúra fenntartása, megszilárdítása. Állandó társulat létrehozása, meghívott művészekkel magas színvonalú színházi működés. A város és vonzáskörzet lakosainak minél szélesebb körének érdeklődésére számot tartó produkciók bemutatása, a fiatalabb generáció megszólítása. Nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés, kulturális tevékenység, kulturális örökség megóvása.
Készletek	43 254	58 381	- 15 127	
Követelések	9 576	14 934	- 5 358	
Pénzeszközök	52 949	24 463	28 486	
Aktív időbeli elhatárolások	88 292	2 947	85 345	
Kötelezettségek	801 636	731 908	69 728	
Passzív időbeli elhatárolások	202 260	196 595	5 665	
Összesen			150 610	

5. Cél szerinti jutattások kimutatása:

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

	2017. év	2018. év
Cél szerinti jutatás nem volt	-	-

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott jutatás (eFt):

Tisztség	Előző év	Tárgyév
	2017. év	2018. év
Ügyvezető igazgató	11 514	12 179
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott jutatás összesen:	11 514	12 179

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók:

Alapadatok	Előző év	Tárgyév
	2017. év	2018. év
B. Éves összes bevétel (eFt)	1 412 353	1 420 126
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	81	237
D. Közszolgáltatási bevétel	736 400	797 000
E. Normatív támogatás	-	-
F. Az Európai Unió strukturális alapjából, illetve a Kohézió Alapból nyújtott támogatás	-	-
G. Korrigált bevétel {B-(C+D+E+F)}	675 872	622 889
H. Összes ráfordítás (kiadás)	1 412 161	1 419 747
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	717 204	737 428
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 404 085	1 417 319
K. Adózott eredmény	200	379
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	-	-

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

Ectv. 32. § (4) c) $\{(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>0,25\}$		
---	--	--

(a személyi jellegű ráfordításai-kiadásai-a vezető tisztségviselők juttatásainak figyelembevétele nélkül-eléri az összes ráfordítás-kiadás-egynegyedét)	Igen	Igen
Társadalmi támogatottság mutatói		
	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $\{(C1+C2)/(G1+G2)>2,02\}$ (a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerint a szervezetnek felajánlott összegből kiutalt összeg eléri az 54. § szerinti bevétel nélkül számított összes bevétel kettő százalékát)	Nem	Nem
Ectv. 32. § (5) b) $\{J1+J2)/(H1+H2)>0,5\}$ (a közhasznú tevékenység érdekében felmerült költségek, ráfordítások eléri az összes ráfordítás felét a két év átlagában)	Igen	Igen
Ectv. 32. § (5) c) $\{L1+L2)/2>10 \text{ fő}\}$ (a közhasznú tevékenységének ellátását tartósan (két év átlagában) legalább tíz közérdekű önkéntes tevékenységet végző személy segíti a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	Nem	Nem

Pécs, 2019. április 25.

Rázga Miklós
ügyvezető igazgató

Jegyzőkönyv

Készült a Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottságának 2019. május 06-ai 15 órakor kezdődő üléséről:

Helyszín: Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. 2. emeleti 209-es fogadó termében

Jelen vannak: Mésző Zsuzsanna FB elnök
Both Vilma FB tag
Izsák Kálmán FB tag

Meghívottak: Pintérné Könczöl Ágnes belső ellenőr
Kásádácz Erzsébet gazdasági vezető
Juhász Ferenc produkciós vezető
Csurka Szabolcs könyvvizsgáló

Rázga Miklós köszönti a megjelenteket és megnyitja az ülést.
Felteszi szavazásra a napirend elfogadását.


Az FB napirend:

1. A Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. 2018. évi beszámolójának elfogadása
 2. A Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. 2019. évi előzetes üzleti tervének elfogadása
 3. Egyéb
1. napirendi pont: A Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. 2018. évi beszámolójának elfogadása.
A jelenlévők egybehangzó igen szavazattal elfogadják a 2018. évi beszámolót.
 2. napirendi pont: A Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. 2019. évi előzetes üzleti tervének elfogadása.
A jelenlévők egybehangzó igen szavazattal elfogadják a 2019. évi előzetes üzleti tervet.
 3. napirendi pont: Egyéb

Egyéb:


Pécs, 2019. május hó 06. nap



.....
Pintérné Könczöl Ágnes



.....
Kásádácz Erzsébet


.....
Juhász Ferenc


.....
Mésző Zsuzsanna


.....
Both Vilma


.....
Izsák Kálmán


.....
Csurka Szabolcs