

23702033900157202
Statisztikai számjel

02-09-078213
Cégjegyzék száma

Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft.

7621 Pécs, Színház tér 1.

Éves beszámoló

2021.év

Keltezés: 2022. április 28.



[Handwritten signature]
a vállalkozás vezetője (képviselője)

23702033900157202

Statistikai számjel

02-09-078213

Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2021. 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	867 012	-	832 894
2	IMMATERIÁLIS JAVAK	100 835	-	78 468
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	728		551
6	Szellemi termékek	100 107		77 917
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	766 177	-	754 426
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	566 691		566 825
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	192 210		172 858
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 753		2 542
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	5 523		11 413
16	Beruházásokra adott előlegek			788
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-	-	-
19	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsoló 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: 2022. április 28.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

23702033900157202

Statisztikai számjel

02-09-078213

Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2021. december 31

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítá- sai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27	B. Forgóeszközök	128 497	-	219 454
28	I. KÉSZLETEK	81 298	-	74 652
29	Anyagok	51 614		42 088
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek	29 684		32 564
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek			
33	Áruk			
34	Készletekre adott előlegek			
35	II. KÖVETELÉSEK	20 960	-	12 499
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 289		264
37	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben			
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	19 671	-	12 235
41	Követések értékelési különbözete			
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	-
44	Részesedés kapcsoló vállalkozásban			
45	Egyéb részesedés			
46	Saját részvények, saját tőletrészek			
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	26 239	-	132 303
50	Pénztár, csekkok	529		522
51	Bankbetétek	25 710		131 781
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	24 683	-	12 419
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	22 872		10 768
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 811		1 651
55	Halasztott ráfordítások			
56	Eszközök összesen	1 020 192	-	1 064 767

Keltetés: 2022. április 28.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

23702033900157202
Statistikai számjel

02-09-078213
Cégjegyzék száma

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2021. december 31

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítási	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	D. Saját tőke	121 758	-	122 023
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	118 607		118 758
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		-	
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	151		265
68	E. Céltartalékok	-	-	-
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék			
72	F. Kötelezettségek	747 320	-	700 481
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: 2022. április 28.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

23702033900157202
Statistikai számjel

02-09-078213
Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2021. december 31

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítá- sai	Tárgyév
a	b	c	d	e
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	101 763	-	54 924
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek			
90	Vevőktől kapott előlegek			
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	23 022		3 277
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	78 741		51 647
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	151 114	-	242 263
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	18 233		58 785
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	11 248		17 916
101	Halasztott bevételek	121 633		165 562
102	Források összesen	1 020 192	-	1 064 767

Keltezés: 2022. április 28.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

23702033900157202
Statisztikai számjel

02-09-078213
Cégjegyzék száma

21

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2021. december 31

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosít- ásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	100 614		124 049
2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	100 614	-	124 049
4	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	4 486		2 881
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	161 160		175 346
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	165 646	-	178 227
7	III. Egyéb bevételek	959 763		1 091 995
8	ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	76 503		109 058
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	181 854		179 647
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	4 839		6 268
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 994		4 465
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	268 190	-	299 438
15	10 Bérköltség	634 235		690 256
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	22 270		36 064
17	12 Bérjárulékok	68 589		97 732
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	725 094	-	824 052
19	VI. Értécsökkenési leírás	192 331		192 750
20	VII. Egyéb ráfordítások	40 145		77 724
21	ebből: értékvesztés	-		-
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	263	-	307

Keltezés: 2022. április 28.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

23702033900157202
Statistikai számjel

02-09-078213
Cégjegyzék száma

22

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2021. 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	316		35
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6		
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	322	-	35
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	372		77
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	62		
40	ebből: értékelési különbözet			
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	434	-	77
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	- 112	-	- 42
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	151	-	265
44				
45				
46			-	
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	151	-	265
48	XII. Adófizetési kötelezettség	-		-
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	151	-	265

Keltezés: 2022. április 28.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

23702033900157202

Statisztikai számjel

02-09-078213

Cégjegyzék száma

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2021. december 31

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	201 611	238 118
2	1 Adózás előtti eredmény ±	151	265
3	2 Elszámolt amortizáció +	192 331	192 750
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-	-
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-	-
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-	-
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	18 650	- 19 745
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	28 186	- 27 094
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	- 88 749	91 149
10	9 Vevőkövetelés változása ±	- 10 359	- 1 025
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	- 23 943	14 082
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	85 344	- 12 264
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-	-
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-	-
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	- 241 866	- 132 054
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	241 866	132 054
17	15 Befektetett eszközök eladása +	-	-
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	-	-
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-	-
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-	-
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	-	-
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	-	-
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	-	-
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +	-	-
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-	-
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-	-
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-	-
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-	-
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -	-	-
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	-	-
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	- 40 255	106 064

Keltetés: 2022. április 28.



a vállalkozás vezetője (képviselője)



PÉCSI NEMZETI SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021. év

Pécs, 2022. április 28.



Lipics Zsolt
ügyvezető igazgató

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: 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 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 továbbá, hogy céljainak elérése érdekében intenzív közönségtoborzást végezzen, repertoárjával Pécs és vonzáskörzete lakosainak mind szélesebb körének érdeklődésére számot tartó produkciókat 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 produkciók méltó versenytársává teszi a pécsi színjátszást.

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 Színháztól 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.

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.

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 könyvvizsgálójának az ECOTIPP Könyvszakért, Adótanácsadó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságot, a könyvvizsgálatra kijelölt személynek Csurka Szabolcsot jelölte meg. Jelenlegi megbízása 2023. május 31. napjáig tart.

Díjazása: 360.000,- forint + általános forgalmi adó.

A könyvvizsgáló egyéb díjazásban nem részesült.

A beszámoló aláírására feljogosított személy:

Neve:	Beosztása:	Lakóhelye:
Lipics Zsolt	ügyvezető igazgató	7621 Pécs, Toldi Miklós u. 5.

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)	96 125
Vállalkozási tevékenység bevétele	27 924
Közhasznú célú működésre kapott támogatás alapítótól	369 000
Közhasznú célú működésre kapott támogatás központi költségvetéstől	527 000
Adókedvezményre jogosító kapott támogatás	1 000
Pályázati úton elnyert támogatás	66 861
Minden eddig nem nevesített, egyéb bevétel (91-97)	128 170
Aktívált teljesítmények értéke	178 227
Bevételek összesen (eredmény-kimutatással egyezően)	1 394 307
Elhatárolt bevételek (48)	58 785
Elhatárolt bevételek (39)	10 768
Bemutatószám	10
Előadásszám	142
Fizető-néző szám	38 124
Béreköltség (személyi jellegű egyéb kifizetések)	824 052
Produkción kívüli tartási költségei	54 088
szakmai anyag költség (fogyókellék)	2 842
műszaki szakmai szolgáltatások	8 494
művészeti szolgáltatás	15 624
számfejtett művészeti szolgáltatás	27 128
Jogdíjak	14 536
Működési költségek közül áram, fűtés, víz, csatorna, szemét, posta, bérleti díj, internet, telefon, váll.tev. ktg, üzemanyag, takarítás	74 996
Új (befejezett) bemutatott produciók költségei	231 938
díszletköltség (díszlet,kellék)	23 685
műszaki szolgáltatások (díszlet)	6 879
műszak béreköltség	68 066
műszak rezszi költség	1 860
- ebből aktíválva	94 938
jelmez költség	70 483
színreviteli kiadások(próbák, rendezés, jelmez,-díszlettervezés)	39 971
művészek és művészeti ügykezelés béreköltsége	20 245
számlázó művészek béreköltsége	749
- ebből aktíválva	66 222
Új (elkezdett) produciók költségei	12 200
díszletköltség (díszlet, kellék)	7 586
műszaki szolgáltatások (díszlet)	-
- ebből befejezetlen beruházás	7 456
jelmezköltség	1 114
színreviteli kiadások (próbák, rendezés, jelmez-, díszlettervezés)	3 500
- ebből befejezetlen beruházás	3 500
Tárgyév (12.31) tárgyi eszköz állománya	753 638
vagyongazdálkodásba kapott	566 825
színház saját	175 400
- ebből díszlet	127 494
befejezetlen beruházás	11 413
Tárgyév (12.31) immateriális javak állománya	78 468
vagyongazdálkodásba kapott	-
Színház saját	78 468
-ebből színrevitel	77 917

A vagyoni helyzet alakulása

Mutató	Tárgy időszak
Mérlegfőösszeg (eFt)	1 064 767
Befektetett eszközök aránya	78,22%
Immateriális javak aránya	7,37%
Tárgyi eszközök aránya	70,78%
Befektetett pénzügyi eszközök aránya	0,00%
Forgóeszközök aránya	20,61%
Készletek aránya	7,01%
Követelések aránya	1,17%
Pénzeszközök aránya	12,43%
Aktív időbeli elhatárolások aránya	1,17%
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	5,16%
Passzív időbeli elhatárolások aránya	22,75%

A Társaság pénzügyi helyzete (eFt)

Mutató	Tárgy időszak
Tőkeerősség = Saját tőke / Mérlegfőösszeg x 100	11,46
Likviditási ráta = Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettség x 100	399,55
Likviditási gyorsráta = (Forgóeszközök - Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettség x 100	263,64
Vevő és szállító aránya = Vevő / Szállító x 100	8,05
Tőkearányos jövedelmezőség = Adózás előtti eredmény / Saját tőke x 100	0,22
Árbevétel arányos jövedelmezőség = Adózás előtti eredmény / (Értékesítés bevétele + Egyéb bevétele) x 100	0,02
Eszközarányos jövedelmezőség = Adózás előtti eredmény / Eszközök összesen x 100	0,02

Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa

Alapvető információk

Könyvvizetés módszere:	kettős könyvvitel
Könyvelési eljárás:	költségnem könyvelés

A beszámoló választott formája

Alkalmazott mérlegképzési formája a Számviteli tv. szerint:	A típusú
Alkalmazott eredmény-kimutatási eljárás:	Összköltség eljárás

A beszámolási időszak

kezdet:	2021.01.01.
vége:	2021.12.31.
mérleg fordulónap:	2021.12.31.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A Társaság Számviteli Politikájának, fontosabb döntéseinek ismertetése

Ügyviteli rendszer

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

A jövedelem elszámolás önálló programja Soft Consulting Hungary Zrt. Babér Bérszámfejtő Program, mely 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 a K&H Bank Zrt. 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 tartalékot

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

Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok

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

Műszaki berendezések

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

A produciók szakmai eszközei közül a díszletek tárgyi eszköznek minősülnek.

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek

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

Beruházások, felújítások

A beruházások, felújítások között kell kimutatni a rendeltetésszerűen használatba nem vett, üzembe nem helyezett eszközök bekerülési értékét, továbbá a már használatba vett tárgyi eszközökön végzett bővítéssel, rendeltetésváltozással, 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 használnak el.

Követelések

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

Társaságunk követelései a mérlegben az alábbi bontásban jelennek meg:

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

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

Pénzeszközök

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

A mérlegben a pénzeszközöket az alábbi bontásban kell részletezni:

1. Pénztár, csekkek
2. Bankbetétek

Aktív időbeli elhatárolások

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

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

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

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

Források minősítése

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

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

Saját tőke

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

Társaságunknál az saját tőke részei:

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

Jegyzett tőke

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

Tőketartalék

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

Eredménytartalék

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

Lekötött tartalék

Lekötött tartalékként kell kimutatni az alábbiakat:

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

Mérleg szerinti eredmény

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

Értékelési tartalék

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

Céltartalék

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

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

Kötelezettségek

A számviteli törvény 42. – 43. § előírása szerint a Kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzürtékben kifejezett elismert tartozások, amelyek a szállító, a vállalkozó, a szolgáltató, a hitelező, a kölcsönt nyújtó által már teljesített, a Társaság által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz, pénznyújtáshoz, valamint a kincstári vagyon részét képező eszközök – törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján történő – 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 200 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 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 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 visszaírása

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 tervek szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékre az egyéb bevételekkel szemben vissza kell értékelni (visszaírás) (sztv. 57. § (2) bekezdés)

Az eszközök értékvesztésének, visszaírásának 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 meghaladja 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

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 készítteti el az elhatárolás számítási anyagát.

Támogatások a könyvvezetésben

Társaságunk művészeti tevékenységének és működésének pénzügyi forrásait alapvetően az alapító Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata biztosítja (önkormányzati támogatás) valamint az Emberi Erőforrások Minisztériuma (állami támogatás) biztosítja/folyósítja.

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 (eFt)

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	728	551
4. Szellemi termékek	186 750	60 965	-	- 122 459	125 256	100 107	77 917
5. Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-	-	-
6. Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-	-	-	-
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-	-	-	-	-	-
IMMATERIÁLIS JAVAK	187 971	60 965	-	- 122 459	126 477	100 835	78 468

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	493	177	-	-	-	670
4. Szellemi termékek	86 643	58 574	24 581	-122 459	-	47 339
5. Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-	-
6. Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-	-	-
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-	-	-	-	-
IMMATERIÁLIS JAVAK LEÍRÁSAI	87 136	58 751	24 581	-122 459	-	48 009

Tárgyi eszközök állományának alakulása (eFt)

Megnevezés	BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA					NETTÓ ÉRTÉK	
	Nyitó	Növekedés	Évközben vagyonz. átvett	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 293 801	26 189	-	-	1 319 990	566 690	566 825
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	501 081	117 823	-	- 199 198	419 706	192 210	172 858
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18 411	1 637	-	- 254	19 794	1 753	2 542
4. Tenyészállatok	-	-	-	-	-	-	-
5. Beruházások, felújítások	5 523	213 346	-	- 207 456	11 413	5 523	11 413
6. Beruházásra adott előlegek	-	-	-	-	-	-	-
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-	-	-	-	-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 818 816	358 995	-	- 406 908	1 770 903	766 176	753 638

Megnevezés	AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA					
	Nyitó	Évközben átvett nyitó	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Záró
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	727 111	-	26 054	-	-	753 165
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	308 871	-	100 083	-	- 162 106	246 848
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16 658	-	849	-	- 255	17 252
4. Tenyészállatok	-	-	-	-	-	-
5. Beruházások, felújítások	-	-	-	-	-	-
6. Beruházásra adott előlegek	-	-	-	-	-	-
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-	-	-	-
TÁRGYI ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI	1 052 640	-	126 986	-	-162 361	1 017 265

Az értékcsökkenés összefoglalása (eFt)

Megnevezés	AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA					
	Nyitó	Évközben átvett nyitó	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Záró
Immateriális javak	85 901	-	58 751	24 581	-122 459	46 774
Immateriális javak - vagyonekezelésbe átvett	1 235	-	-	-	-	1 235
Tárgyi eszközök	195 941	-	100 931	-	-162 361	134 511
Tárgyi eszközök - vagyonekezelésbe átvett	856 699	-	26 055	-	-	882 754
Kis értékű tárgyi eszk. egyösszegű écs.	-	-	7 013	-	-	7 013
ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI ÖSSZESEN	1 139 776	-	192 750	24 581	- 284 820	1 072 287

Értékcsökkenés főkönyv szerint (eFt)

Megnevezés	ÉRTÉKCSÖKKENÉS FŐKÖNYV SZERINT (57)				
	Záró	Nyitó	Terven felüli écs.	Kivezetés	2021. év értékcsökkenés
Immateriális javak	46 774	- 85 901	-24 581	122 459	58 751
Immateriális javak - vagyonekezelésbe átvett	1 235	- 1 235	-	-	-
Tárgyi eszközök	134 511	- 195 941	-	162 361	100 931
Tárgyi eszközök - vagyonekezelésbe átvett	882 754	- 856 699	-	-	26 055
Kis értékű tárgyi eszk. egyösszegű écs.	7 013	-	-	-	7 013
ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI ÖSSZESEN	1 072 287	- 1 139 776	- 24 581	284 820	192 750

Követelések összetétele (eFt)

Megnevezés	KÖVETELÉSEK				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Mérlegérték
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (3111)	1 289	206 471	207 496	264	264
2. Szolgáltatásokra adott előlegek (354)	500	1 683	-	2 183	2 183
3. Munkavállalóknak fizetett fizetési előleg (36111)	335	540	545	330	330
4. Költségvetési kiutalási igények (362)	2 331	-	458	1 873	1 873
5. Kaució (3683)	625	-	-	625	625
6. Letéti díjak (3686)	210	-	-	210	210
7. Társadalombiztosítással kapcsolatos követelés (3687)	773	8 326	7 882	1 217	1 217
8. NAV-val szembeni követelés (4611-társasági adó)	19	-	-	19	19
9. NAV-val szembeni követelés (46310-szakképzési hozzájárulás)	17	361	280	98	98
10. NAV-val szembeni követelés (4681-áfa)	14 861	66 165	75 346	5 680	5 680
KÖVETELÉSEK	20 960	283 546	292 007	12 499	12 499

Pénzeszközök (eFt)

Megnevezés	PÉNZESZKÖZÖK				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Mérlegérték
1. Pénztár (381)	488	45 843	45 851	480	480
2. Valutapénztár (382)	41	42	41	42	42
3. Elszámolási betétszámla K&H Kártya (3842)	-	1 785	1 624	161	161
4. Elszámolási betétszámla K&H Bank (3843)	3 184	1 405 822	1 404 703	4 303	4 303

5. Elkülönített bankszámla K&H Bank (3853)	22 526	151 228	46 452	127 303	127 303
6. Átvezetési számla (függő tételek) (3895)	-	388	374	14	14
PÉNZESZKÖZÖK	26 239	1 605 109	1 499 045	132 303	132 303

Aktív időbeli elhatárolások (eFt)

Megnevezés	AKTÍV ELHATÁROLÁSOK				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Mérlegérték
1. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása (391)	1 811	1 660	1 820	1 651	1 651
2. Bevételek aktív időbeli elhatárolása (392)	22 872	10 768	22 872	10 768	10 768
AKTÍV ELHATÁROLÁSOK	24 683	12 428	24 692	12 419	12 419

Kötelezettségek

- **Hosszú lejáratú kötelezettségek (eFt)**

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 (eFt)

Megnevezés	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Mérlegérték
1. Belföldi szállítók (4541)	23 022	403 083	422 828	3 277	3 277
2. Munkáltatói SZJA (4621)	5 505	78 261	75 246	8 520	8 520
3. Kifizetői SZJA (4622)	10	1 512	1 057	465	465
4. Rehabilitációs hozzájárulás (46308)	2 317	6 827	7 343	1 801	1 801
5. Cégaadó (46309)	124	495	495	124	124
6. Nyugdíjbiztosítási járulék (47321)	53	373	410	16	16
7. Társadalombiztosítási járulék (47331)	6 537	90 636	87 439	9 734	9 734
8. Kifizetői ekho (47351)	1 145	21 333	19 003	3 475	3 475
9. Magánszemély ekho (47352)	1 109	21 212	18 706	3 615	3 615
10. Tételes közteher (47361)	1	252	249	4	4
11. Szociális hozzájárulási adó (4737)	4 915	69 967	67 305	7 577	7 577
12. Ajándékutalvány kötelezettség (4761)	11 710	6 735	10 973	7 472	7 472
13. Interticket hálózatos (4762)	-	406	370	36	36
14. Visszaváltás miatti kötelezettség (4764)	10 112	-	1 304	8 808	8 808
KÖTELEZETTSÉGEK	66 560	701 092	712 728	54 924	54 924

- **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 (eFt)

Megnevezés	PASSZÍV ELHATÁROLÁSOK				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Mérlegérték
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása (4811)	18 233	58 785	18 233	58 785	58 785
2. Költségek ellentételezésére kapott támogatás passzív időbeli elhatárolása (4812)	22 526	53 660	22 526	53 660	53 660
3. Jegypénztár felújítás passzív időbeli elhatárolása (4813)	17 563	-	400	17 163	17 163
4. Támogatásból beszerezett tárgyi eszközök passzív időbeli elhatárolása (4814)	882	-	882	-	-
5. Nagyszínház, kamaraszínház felújítás 2015 (4815)	17 954	-	400	17 554	17 554
6. Nagyszínház felújítás 2016 (4816)	45 492	-	989	44 503	44 503
7. Művész klub felújítása 2021. (4817)	-	10 000	59	9 941	9 941
8. Nagyszínház felújítás 2017 (4818)	17 216	-	368	16 848	16 848
9. Színészlakások felújítása 2021.év (4819)	-	6 004	111	5 893	5 893
10. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (4821)	11 248	17 916	11 248	17 916	17 916
PASSZÍV ELHATÁROLÁSOK	151 114	146 365	55 216	242 263	242 263

Bevételek passzív időbeli elhatárolásának részletezése (Ft)

Szöveg	Elhatárolt összeg
Hálózatos jegy beváltás 12.hó	142 672
VEVO21-00172 számla elhatárolás	1 194 094
VEVO21-00186 számla elhatárolás	40 949
Jegybevétel elhatárolás	10 750 366
LEP jegybevétel elhatárolás	18 115 984
Bérletbevétel elhatárolás	16 474 038
Szabadbérletbevétel 21-22 elhatárolás	5 882 719
Szabadbérletbevétel 19-20 elhatárolás	231 706
Diákticket bevétel elhatárolás	5 952 311
ÖSSZESEN:	58 784 839

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

Pályázott produkció	Elhatárolt összeg
2010. évi elhatárolás feloldása	2 000 000
316131/00034 – Két határon túli előadás meghívásának támogatása a VIII.Pécsi Családi Színházi Fesztiválon – visszafizetés	-1 500 000
108104/00639 – Színházi Nevelési Beavató Program	500 000
2022. évi elhatárolás	-500 000
ÖSSZESEN:	500 000

Emberi Erőforrások Minisztériumától kapott támogatás (Ft)

Pályázott produkció	Elhatárolt összeg
2021. évi elhatárolás feloldása	20 526 000
EMT-TE-19-SZL-0004 - Színészlakások fejlesztése, felújítása program elhatárolás	- 6 004 156
EMT-TE-A-D-21-0013 - Pályakezdő művészek és színházi hiányszakmák bértámogatása, valamint műszaki munkatársak képzése	15 000 000
EMT-TE-A-B-21-0462 - Társadalmilag érzékeny, szórakoztató színházi produkciók létrehozása (P)	18 000 000
EMT-TE-A-E-21-0069 - Színházi eszközfejlesztési program (P)	8 000 000
EMT-TE-A-B-21-0323 - Kortárs művek adaptálása és bemutatása	4 000 000
EMT-TE-A-B-21-0293 - Családbarát előadó-művészet	5 000 000
EMT-TE-A-I-21-0035 - Kulturális mobilitást elősegítő szállítóeszköz-beszerzés	5 000 000
EMT-E-21-0008 - Színházi eszközfejlesztési program (O)	25 000 000
EMT-E-21-0007 - Társadalmilag érzékeny, szórakoztató színházi produkciók létrehozása (O)	35 000 000
EMT-TE-19-RK-0003 - Rekreációs és közösségi terek a vitális művészetért program elhatárolás	- 10 000 000
2022. évi elhatárolás	- 53 160 433
ÖSSZESEN:	66 361 411

Jegypénztár felújítás passzív időbeli elhatárolásának részletezése (Ft)

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
Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2019.évre	- 400 019
Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2020.évre	- 400 019
Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2021.évre	- 400 019
ÖSSZESEN:	17 162 605

Támogatásból beszerzett tárgyi eszközök passzív időbeli elhatárolásának részletezése (Ft)

Megnevezés	Haszn.v. dátuma	Bruttó érték.	Könyv ÉCS. értéke 2020.12.31-ig	Értékcsökkenés és 2020. 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	148 634	1 266	-
Laptop (Dell Windows 7 prémium programal)	2014.08.11	178 000	178 000	-	-
Led tv (Samsung 3D FullHD)	2014.09.05	1 020 000	934 809	85 191	-
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	115 166	14 834	-
Led TV Full HD (LG,47")	2014.11.21	130 000	115 166	14 834	-
Led TV Full HD (LG,47")	2014.11.21	130 000	115 166	14 834	-
Led TV Full HD (LG,47")	2014.11.21	130 000	115 166	14 834	-
Led TV Full HD (LG,42")	2014.11.21	105 000	93 018	11 982	-
Led TV Full HD (LG,42")	2014.11.21	105 000	93 018	11 982	-
Led TV Full HD (LG,42")	2014.11.21	105 000	93 018	11 982	-
Led TV Full HD (LG,42")	2014.11.21	105 000	93 018	11 982	-
Led TV Full HD (LG,42")	2014.11.21	105 000	93 018	11 982	-
Led TV Full HD (LG,42")	2014.11.21	105 000	93 018	11 982	-
Led TV Full HD (LG,42")	2014.11.21	105 000	93 018	11 982	-
Mikrofon (DPA 4066-F)	2014.12.04	135 608	119 433	16 175	-
Mikrofon (DPA 4066-F)	2014.12.04	135 608	119 433	16 175	-
Mikrofon (DPA 4066-F)	2014.12.04	135 608	119 433	16 175	-
Mikrofon (DPA 4066-F)	2014.12.04	135 608	119 433	16 175	-
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	216 854	29 038	-

Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	216 854	29 038	-
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	216 854	29 038	-
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	216 854	29 038	-
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	216 854	29 038	-
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	216 854	29 038	-
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	216 854	29 038	-
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	216 854	29 038	-
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	216 854	29 038	-
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	216 854	29 038	-
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	216 854	29 038	-
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	216 854	29 038	-
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	216 854	29 038	-
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	216 854	29 038	-
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	216 854	29 038	-
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	216 854	29 038	-
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	216 854	29 038	-
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	216 854	29 038	-
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	216 854	29 038	-
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	216 854	29 038	-
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	216 854	29 038	-
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	216 854	29 038	-
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	216 854	29 038	-
Digitális zongora (Korg SP280 BK)	2014.12.09	157 401	138 316	19 087	-
Számítógép (kliens Interticket vezérlő)	2014.11.13	185 000	185 000	-	-
ÖSSZESEN:		10 101 673	9 219 443	882 230	-

Nagyszínház, kamaraszínház felújítás 2015. passzív időbeli elhatárolásának részletezése (Ft)

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
Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2019.évre - Kamara	- 137 993
Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2019.évre - Nagyszínház	- 261 992
Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2020.évre - Kamara	- 137 993
Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2020.évre - Nagyszínház	- 261 992
Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2021.évre - Kamara	- 137 993
Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2021.évre - Nagyszínház	- 261 992
ÖSSZESEN:	17 554 526

Nagyszínház felújítás 2016. (Ft)

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
Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2019.évre	- 989 548
Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2020.évre	- 989 548
Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2021.évre	- 989 548
ÖSSZESEN:	44 502 570

Nagyszínház felújítás 2017. (Ft)

Szöveg	Elhatárolt összeg
Önkormányzattól kapott támogatás beruházásra	18 396 271
Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2017. évre	- 76 609
Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2018. évre	- 367 925
Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2019.évre	- 367 925
Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2020.évre	- 367 925
Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2021.évre	- 367 925
ÖSSZESEN:	16 847 962

Művészklub felújítás 2021. (Ft)

Szöveg	Elhatárolt összeg
Művészklub felújítására kapott támogatás	10 000 000
Épületre elszámolt értékcsökkenés 2021.évre	- 59 178
	9 940 822

Színészlakások felújítása 2021. (Ft)

Szöveg	Elhatárolt összeg
Színészlakások felújítására kapott támogatás	6 004 156
Vendéglakás - Jókai u.48 lakásra elszámolt écs 2021.évre	- 78 039
Vendéglakás - Perczel u.19 lakásra elszámolt écs 2021.évre	- 32 832
	5 893 285

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az eredménykimutatás a 2021. 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 (eFt)

Megnevezés		Előző év	Tárgy év
Közhasznú tevékenységből származó bevétel		95 207	96 125
Vállalkozási tevékenység bevétele		5 407	27 924
Közhasznú célú működésre kapott támogatás		844 000	896 000
ebből	önkormányzati	317 000	369 000
	állami	527 000	527 000
Egyéb támogatás		51 200	112 067
Pályázati úton elnyert támogatás		55 087	66 861
Egyéb bevétel		9 798	17 103
Aktivált saját teljesítmények értéke		165 646	178 227
Összes bevétel		1 226 345	1 394 307

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

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 (eFt)

Megnevezés	Tárgy év		Tárgy év összesen
	Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység	
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	-	27 924	27 924
Jegybevétel	96 125	-	96 125
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	96 125	27 924	124 049

Egyéb bevételek

A 2020. július 30-án létrejött közös működtetésre vonatkozó megállapodás értelmében Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata és az Emberi Erőforrások Minisztériuma az alábbi támogatásban részesítette Színházunkat 2021. évben a közhasznú feladatok ellátására:

Közhasznú célú működésre kapott támogatás (Ft)

Önkormányzati támogatás	369 000 000
-------------------------	-------------

Állami támogatás	527 000 000
------------------	-------------

Elhatárol támogatásból visszaírt értékcsökkenés	Összeg
2014.évben végzett jegypénztár felújítás után 2021.évi értékcsökkenés feloldása	400 019
2014.évben vásárolt tárgyi eszközök 2021.évi értékcsökkenés feloldása	882 230
2015.évben végzett nagyszínház felújítás 2021.évi értékcsökkenés feloldása	261 992
2015.évben végzett kamaraszínház felújítás 2021.évi értékcsökkenés feloldása	137 993
2016.évben végzett nagyszínház felújítás 2021.évi értékcsökkenés feloldása	989 548
2017.évben végzett nagyszínház felújítás 2021.évi értékcsökkenés feloldása	367 925
2021.évben végzett színészlakások felújítás 2021.évi értékcsökkenés feloldása	110 871
2021.évben végzett művész klub felújítás 2021.évi értékcsökkenés feloldása	59 178
ÖSSZESEN:	3 209 756

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 2021. évben 178 226 639 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.

Ráfordítások (eFt)

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 224 168	1 393 142
Vállalkozási tevékenység ráfordításai	2 027	900
Összes ráfordítás	1 226 195	1 394 042
Adózás előtti eredmény	151	265
Adófizetési kötelezettség	-	-

Megnevezés	Előző év	Tárgy év		Tárgy év összesen
		Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység	
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	268 190	298 538	900	299 438
Anyagköltség összesen	81 497	112 623	900	113 523
1. Irodaszer, nyomtatvány	908	1 153	-	1 153
2. Villamos energia	9 955	10 004	259	10 263
3. Távfűtés	26 650	28 589	318	28 907
4. Vízdíj	990	1 315	323	1 638
5. Tisztítószer	4 366	5 825	-	5 825
6. Üzemanyag költség	2 205	2 727	-	2 727
7. Egyéb anyagjellegű költség	31 429	58 545	-	58 545
8. Egyéb anyagjellegű ráfordítás	4 994	4 465	-	4 465
Igénybevett szolgáltatások értéke összesen	181 854	179 647	-	179 647
1. Szállítás, rakodás	2 558	2 044	-	2 044
2. Bérleti díjak	31 340	27 373	-	27 373
3. Karbantartás, javítási költség	10 839	21 916	-	21 916
4. Hirdetés, reklám, propaganda	2 662	10 817	-	10 817

5.	Oktatás, továbbképzés	123	93	-	93
6.	Belföldi utazás	108	73	-	73
7.	Jogász, orvos, számviteli szolgáltatás	4 989	6 763	-	6 763
8.	Szállásköltség	4 065	3 974	-	3 974
9.	Postaköltség és távközlési díjak	2 878	2 372	-	2 372
10.	Hírlap, folyóirat, könyv	87	80	-	80
11.	Szakmai szolgáltatás	73 595	49 349	-	49 349
12.	Egyéb igénybevett szolgáltatás	48 610	54 793	-	54 793
Egyéb szolgáltatások értéke összesen		4 839	6 268	-	6 268
1.	Hatósági, igazgatási szolgáltatások díja	388	632	-	632
2.	Pénzügyi, befektetési szolgáltatások díja	4 051	5 232	-	5 232
3.	Biztosítási díj	400	404	-	404

Megnevezés	Előző év	Tárgy év		Tárgy év összesen
		Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység	
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	725 094	824 052	-	824 052
Béreköltség és személyi jellegű kifizetések	656 505	726 320	-	726 320
1 Alapbér	520 724	546 874	-	546 874
2 Pótlékok (éjszakai, nyelv, vezetői, pihenőnap)	23 185	29 842	-	29 842
3 Művészeti egyéb juttatás	19 391	24 818	-	24 818
4 Rendkívüli munkavégzés	41 552	33 182	-	33 182
5 Eseti bérkiegészítés	5 332	8 018	-	8 018
6 Szervezők jutaléka	3 600	-	-	-
7 Megbízási díjak	19 712	27 848	-	27 848
8 Alkalmi munka	739	2 683	-	2 683
9 Külső szervezési jutalék	-	1 050	-	1 050
10 Belföldi kiküldetés, napidíjak	213	756	-	756
11 Külföldi kiküldetés, napidíjak	2 514	1 757	-	1 757
12 Betegszabadság	872	493	-	493
13 Táppénz	153	476	-	476
14 Gépkocsi költségtérítés	2 200	2 543	-	2 543
15 Munkába járás egyéb költségtérítés	362	11 313	-	11 313
16 Pénzbeni cafetéria	9 180	9 780	-	9 780
17 Albérleti hozzájárulás	-	1 446	-	1 446
18 Egyéb személyi jellegű kifizetések	7 105	23 441	-	23 441
Bérbírálatok	68 589	97 732	-	97 732
1. Szociális hozzájárulási adó	46 479	69 140	-	69 140
2. Kifizetői EKHO	17 536	21 331	-	21 331
3. Alkalmi munkavállalók közterhe	91	252	-	252
4. Rehabilitációs hozzájárulás	4 454	6 827	-	6 827
5. Szakképzési hozzájárulás	29	182	-	182

Megnevezés	Előző év	Tárgy év		Tárgy év
		Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység	
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	192 331	192 750	-	192 750
1. Terv szerinti értékcsökkenés	187 493	185 737	-	185 737
2. Használatba vételkori egyösszegű écs.	4 838	7 013	-	7 013

Megnevezés	Előző év	Tárgy év		Tárgy év összesen
		Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység	
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	40 145	27 556	-	77 724
1. Egyéb eredménycsökkentő ráfordítások	308	2 354	-	2 354
2. Állami költségvetéssel elszámolt adók	1 135	555	-	555
3. Önkormányzatokkal elszámolt adók	66	66	-	66
4. Terven felüli értékcsökkenés	38 636	24 581	-	24 581
5. Készletek, tárgyi eszközök selejtezése	-	50 168	-	50 168

Megnevezés	Előző év	Tárgy év		Tárgy év összesen
		Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	435	77	-	77
1. Árfolyamvesztés	373	-	-	-
2. Fizetendő kamatok	62	77	-	77

Társasági adó számítása

Szöveg	e Ft
Összes bevétel	1 216 080
Vállalkozási tevékenység bev.	27 924
Közhasznú tevékenység bev.	1 188 156
Közhasznú tev./Összes bevétel	
Összes bevétel	1 216 080
Összes költség 5. és 8.	1 215 815
Eredmény	265
Eredmény	265
Adóalap	265
Számított társasági adó	24
Adóalap	265
Adómentes arányszám	0,98
Nem kell megfizetni ezt az adót	260
Adóalap (adóköteles)	5
Társasági adó	0
Adózás utáni eredmény	265

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:	193 fő
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban állók:	4 fő
Összesen:	197 fő

Béreköltség	690 255 952
Személyi jellegű egyéb kifizetések	36 063 754
Bérfelárak	97 732 025
Szociális hozzájárulási adó	69 140 091
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	21 331 432
Tételes közteher	252 000
Rehabilitációs hozzájárulás	6 827 000
Szakképzési hozzájárulás	181 502
Személyi jellegű ráfordítások összesen	824 051 731

4. Tisztségviselők díjazása és elszámolásai

Ügyvezető részére elszámolt tárgyévi díjak:

Munkabér: 9.185 eFt

Megbízási díj: 3.880 eFt

5. Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A társaság az adózott eredményét eredménytartalékba helyezi.

Pécs, 2022. április 28.




Lipics Zsolt
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

2021.01.01. - 2021.12.31.

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	1 220 937	1 366 383
1.	Közhasznú célú működésre kapott támogatás	844 110	897 000
a)	alapítótól	317 000	369 000
b)	központi költségvetéstől	527 000	527 000
c)	helyi önkormányzattól	-	-
e)	egyéb	110	1 000
2.	pályázati úton elnyert támogatás	55 087	66 861
3.	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	95 207	96 125
4.	Tagdíjból származó bevétel	-	-
5.	Egyéb bevétel	60 887	128 170
6.	Aktivált saját teljesítmények értéke	165 646	178 227
B.	Vállalkozási tevékenység bevétele	5 408	27 924
C.	Összes bevétel (A+B)	1 226 345	1 394 307
D.	Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 224 167	1 393 142
1.	Anyagjellegű ráfordításai	266 163	298 539
2.	Személy jellegű ráfordításai	725 094	824 052
3.	Értékcsökkenési leírás	192 331	192 750
4.	Egyéb ráfordítások	40 145	77 724
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	434	77
E.	Vállalkozási tevékenység ráfordításai	2 027	900
1.	Anyagjellegű ráfordításai	3 757	900
2.	Személy jellegű ráfordításai	1 113	-
3.	Értékcsökkenési leírás	-	-
4.	Egyéb ráfordítások	-	-
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-
F.	Összes ráfordítás (D+E)	1 226 194	1 394 042
G.	Adózás előtti vállalkozási eredmény (B-E)	3 381	27 024
H.	Adófizetési kötelezettség	-	-
I.	Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)	3 381	27 024
J.	Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	- 3 230	- 26 759
	Adózott eredmény (I+J)	151	265

Dátum: Pécs, 2022. április 28.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Közhasznúsági melléklet a Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. 2021. 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: Lipics Zsolt ügyvezető igazgató (kinevezése: 2026. 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	83	29 519	30 388	89,43%
Kamaraszínpad	48	8 011	8 490	107,36%
N. Szabó Sándor Terem	11	594	630	103,28%
Nézőtéri Szalon	0	0	0	0,00%
Eck Imre Terem	0	0	0	0,00%

Egyéb programok: 2021. szeptember 17 - szeptember 21-ig került megrendezésre a XV. 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 CXC. 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 2021-ben a férfi-nő aránya nagyjából megegyezik lakóhelyüket tekintve Pécs és környező települések
a diákcsoportok nagy számban látogatták az előadásokat

a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:
Látogatók száma - repertoáon lévő előadások esetében: 37.526 fő
Látogatók száma - vendég előadások esetében: 1.982 fő

a közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. 2021. évi bemutatói:
monodrámá Tar Sándor novellái alapján: A mi utcánk
Ferdinand von Schirach: Terror
Ray Cooney: A miniszter félrelép
Stephen Schwartz John-Michael Tebelak: Godspell
Bródy Sándor: A tanítónő
Balázs Béla és Radványi Géza azonos című filmforgatókönyve alapján: Valahol Európában
Enyedi Éva: Ö.szes K.Ö.telező R.öviden
Háy János: Utánképzés ittas vezetőknek
Pécsi Balett: Ádám Éva (kooprodukció)
Csiky Gergely: A nagymama

(eFt)

Felhasznált vagyonelemek megnevezése	Előző év	Tárgyév	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	2020.12.31	2021.12.31		
Befektetett eszközök	867 012	832 893	34 119	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	81 298	74 652	6 646	
Követelések	20 960	12 499	8 461	
Pénzeszközök	26 239	132 303	- 106 064	
Aktív időbeli elhatárolások	24 683	12 419	12 264	
Kötelezettségek	747 320	700 481	46 839	
Passzív időbeli elhatárolások	151 114	242 263	- 91 149	
Összesen	1 918 626	2 007 510	- 88 884	

5. Cél szerinti jutattások kimutatása:

	Előző év	Tárgyév
	2020. év	2021. év
Cél szerinti jutattás nem volt	-	-

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott jutatás (eFt):

Tisztség	Előző év	Tárgyév
	2020. év	2021. év
Ügyvezető igazgató	8 130	13 065
A. Vezető tisztségviselőnek nyújtott juttatás összesen:	8 130	13 065

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók:

Alapadatok	Előző év	Tárgyév
B. Éves összes bevétel (eFt)	1 060 699	1 216 080
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	377	485
D. Közszolgáltatási bevétel	844 000	896 000
E. Normatív támogatás	-	-
F. Az Európai Unió strukturális alapjából, illetve a Kohézió Alapból nyújtott támogatás	-	-
G. Korrigált bevétel {B-(C+D+E+F)}	216 322	319 595
H. Összes ráfordítás (kiadás)	1 060 548	1 394 042
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	725 094	824 052
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 058 521	1 393 142
K. Adózott eredmény	151	265
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, 2022. április 28.



Lipics Zsolt
Lipics Zsolt
ügyvezető igazgató

