

23702033-9001-572-02

Statisztikai számjel

02-09-078213

Cégjegyzék száma

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)**

2015. 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	181759		196697
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	181759		196697
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	216985		213231
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	216985		213231
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>	834077		910254
8	ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	121541		110403
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	293741		311079
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	8666		8644
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2195		2092
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	426143		432218
15	10 Bérköltség	426362		490190
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	41318		43756
17	12 Bérjárulékok	104545		121474
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	572225		655420
19	<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	120881		152163
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	37620		51372
21	ebből: értékvesztés			
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	75952		29009

Keltezés: 2016. március 31.

P.H.

Rázga Miklós  
ügyvezető igazgató

23702033-9001-572-02

Statisztikai számjel

02-09-078213

Cégjegyzék száma

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)**

2015. 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	41		1
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	ebből: értékelési különbözet			
33	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	41		1
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	83		288
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
40	ebből: értékelési különbözet			
41	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)</b>	83		288
42	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	-42		-287
43	<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	75910		28722
44	<b>X. Rendkívüli bevételek</b>			
45	<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>			
46	<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>			
47	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	75910		28722
48	<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	135		52
49	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	75775		28670
50	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
51	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
52	<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)</b>	75775		28670

Keltezés: 2016. március 31.

Rázga Miklós  
ügyvezető igazgató

P.H.

23702033-9001-572-02  
Statistikai számjel

02-09-078213  
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	828975		861802
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	103790		117754
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Szellemi termékek	103790		117754
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	725185		744048
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	570618		569161
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	143265		164879
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4699		3388
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	6603		6620
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	0		0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: Pécs, 2015. március 31.

Rázga Miklós  
ügyvezető igazgató

P.H.

23702033-9001-572-02  
Statistikai számjel

02-09-078213  
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27	<b>B. Forgóeszközök</b>	32928		41363
28	<b>I. KÉSZLETEK</b>	4406		21852
29	Anyagok	4406		21852
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek			
33	Áruk			
34	Készletekre adott előlegek			
35	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	21661		15012
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	4326		2626
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	17335		12386
41	Követések értékelési különbözete			
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>			0
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45	Egyéb részesedés			
46	Saját részvények, saját üzletrészek			
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	6861		4499
50	Pénztár, csekkek	524		556
51	Bankbetétek	6337		3943
52	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	4170		32656
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3758		32298
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	412		358
55	Halasztott ráfordítások			
56	<b>Eszközök összesen</b>	866073		935821

Keltezés: 2016. március 31.

Rázga Miklós  
ügyvezető igazgató

P.H.

23702033-9001-572-02

Statistikai számjel

02-09-078213

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	<b>D. Saját tőke</b>	82832		111501
58	I. JEGYZETT TŐKE	500		500
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III. TŐKETARTALÉK			
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	6557		82331
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	75775		28670
68	<b>E. Céltartalékok</b>			0
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék			
72	<b>F. Kötelezettségek</b>	685900		708063
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			0
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	645557		645557
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	Átváltoztatható kötvények			
80	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	645557		645557
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltezés: 2016. március 31.

Rázga Miklós  
ügyvezető igazgató

P.H.

23702033-9001-572-02  
Statistikai számjel

02-09-078213  
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	40343		62506
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek			
90	Vevőktől kapott előlegek			
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	8113		25720
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	32230		36786
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	97341		116257
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	46335		45871
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	15856		17634
101	Halasztott bevételek	35150		52752
102	<b>Források összesen</b>	866073		935821

Keltezés: 2016. március 31.

P.H.

Rázga Miklós  
ügyvezető igazgató



**PÉCSI NEMZETI SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
2015.**

**Pécs, 2016. március 31.**

**Rázga Miklós  
ügyvezető igazgató**

## Tartalom

Tartalom:.....	2
I. ÁLTALÁNOS RÉSZ .....	3
A Társaság bemutatása .....	3
A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása.....	6
Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa .....	7
II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ.....	20
Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	39
III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK.....	45

**ÁLTALÁNOS RÉSZ****A társaság bemutatása:**

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

**Tevékenységi kör****A fő és fontos tevékenységek**

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

**Alapítás (megalakulás), tulajdonosok, cégtörténet**

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

**Rövid történet:**

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

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

A társaság feladata a megszűnt a Pécsi Nemzeti Színház intézmény feladatainak maradéktalan ellátása. A társaság feladata továbbá, hogy céljainak elérése érdekében intenzív

közönségtoborzást végezzen, repertoárjával Pécs és vonzáskörzete lakosainak mind szélesebb körének érdeklődésére számot tartó 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.

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 2015. évi költségvetéséről szóló 2/2015. ( II.17. ) számú rendeletében döntött arról, hogy Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. a város 2015. 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 2015. évben 719.900.000,- forint pénzeszköz átadásban részesült, mely összegből 439.900.000,- forint állami és 280.000.000,- forint önkormányzati támogatás.

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma és a Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. között kötött 816/2015/MUVESZ számú Támogatási szerződésben foglaltak szerint, a Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft.-t 2015. évi szakmai feladatellátásának megvalósításához, magas színvonalú művészi teljesítmény nyújtásához 60.000.000,- forint támogatási összegben részesítette.

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

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

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

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

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

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

A Minisztérium a megállapodást abból a célból kötötte, hogy ezzel biztosítsa és érvényre juttassa a Szervezet magas színvonalú művészeti teljesítmény nyújtásához, valamint a Szervezetnek a magyar és nemzetközi előadó-művészeti életben betöltendő kiemelkedő és meghatározó szerepéhez – különös tekintettel a magyar nemzeti kulturális identitás és hagyományok őrzése, fejlesztése, valamint a kulturális érték és mintaközvetítés során kifejtett

tevékenységére – fűződő közérdeket. E megfontolásból a Minisztérium közszolgáltatási szerződést kötött a Szervezettel előadó-művészeti szolgáltatások tartós biztosítására.

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

### Tulajdonosi kör

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

A Társaság jegyzett tőkéje a mérleg fordulónapján 500 ezer forint.

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

### Egyebek

A Társaságnál 3 fős Felügyelő Bizottság működik.

A Társaságnak van választott könyvvizsgálója. Az Alapító a Társaság első könyvvizsgálójának az ECOTIPP Könyvszakért, Adótanácsadó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságot, a könyvvizsgálatra kijelölt személynek Csurka Szabolcsot jelölte meg az Alapító Okirat 10.2. pontjában. Jelenlegi megbízása 2017. május 31. napjáig tart.

A beszámoló aláírására feljogosított személy:

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

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

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

A beszámoló közzététele: [www.pnsz.hu](http://www.pnsz.hu) honlapon történik.

## A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása

## A Társaság tevékenységének fő adatai (eFt)

Megnevezés	Tárgy év
Közhasznú tevékenységből származó bevétel (jegybevétel)	176774
Vállalkozási tevékenység bevétele	19923
Közhasznú célú működésre kapott támogatás alapítótól	260000
Közhasznú célú működésre kapott támogatás központi költségvetéstől	499900
Adókedvezményre jogosító kapott támogatás	122112
Pályázati úton elnyert támogatás	24160
Minden eddig nem nevesített, egyéb bevétel (91-98)	4083
Aktívált teljesítmények értéke	213231
<b>Bevételek összesen (eredmény-kimutatással egyezően)</b>	<b>1320183</b>
Elhatárolt bevételek (48)	98623
Elhatárolt bevételek (39)	32298
Bemutatószám	14
Előadásszám	426
Fizető-néző szám	117855
Béreköltség (személyi jellegű egyéb kifizetések)	655420
<b>Produkción kívüli tartási költségei</b>	<b>94041</b>
szakmai anyag költség (fogyókellék)	5866
műszaki szakmai szolgáltatások	6439
művészeti szolgáltatás	64862
számfejtett művészeti szolgáltatás	16874
<b>Jogdíjak</b>	<b>18276</b>
<b>Működési költségek</b> közül áram, fűtés, víz, csatorna, telefon, szemét, posta, bérleti díj, internet, telefon, váll.tev. klts.üzemanyag	<b>79096</b>
<b>Új (befejezett) bemutatott produciók költségei</b>	<b>236586</b>
díszletköltség (díszlet,kellék)	31797
műszaki szolgáltatások (díszlet)	14433
műszak béreköltség	67163
műszak rezsi költség	4051
- ebből aktiválva	110870
jelmez költség	16766
színreviteli kiadások(próbák, rendezés, jelmez,-díszlettervezés)	63847
művészek és művészeti ügykezelés béreköltsége	36312
számlázó művészek béreköltsége	2217
- ebből aktiválva	102375
<b>Új (elkezdett) produciók költségei</b>	<b>6722</b>
díszletköltség (díszlet, kellék)	596
Műszaki szolgáltatások (díszlet)	0
- ebből befejezetlen beruházás	570
jelmezköltség	516
színreviteli kiadások(próbák, rendezés, jelmez,-díszlettervezés)	5610
- ebből befejezetlen beruházás	5610
<b>Tárgyév (12,31) tárgyi eszköz állománya</b>	<b>744048</b>
vagyonkezelésbe kapott	576364
színház saját	161064
- ebből díszlet	135698
befejezetlen beruházás	6620
<b>Tárgyév (12,31) immateriális javak állománya</b>	<b>117754</b>

vagyongkezelésbe kapott	0
Színház saját	117754
-ebből színrevite	117632

**A vagyoni helyzet alakulása**

Mutató	Tárgy időszak
Mérlegfőösszeg	935821
Befektetett eszközök aránya	92,09%
Immateriális javak aránya	12,58%
Tárgyi eszközök aránya	79,51%
Befektetések aránya	0%
Forgóeszközök aránya	4,42%
Készletek aránya	2,33%
Követelések aránya	1,60%
Pénzeszközök aránya	0,48%
Aktív időbeli elhatárolások aránya	3,48%
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	6,67%
Passzív időbeli elhatárolások aránya	12,42%

**A Társaság pénzügyi helyzete**

Mutató	Tárgy időszak eFt
Tőkeerősség: Saját tőke/Mérlegfőösszeg x 100	111501/935821=11,91
Likviditási ráta: Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettség x 100	41363/62506=66,17
Likviditási gyorsráta: Forgóeszközök - Készletek/Rövid lejáratú kötelezettség x 100	19511/62506=31,21
Vevő és szállító aránya: Vevőállomány/Szállító x 100	2626/25720=10,20
Tőkearányos jövedelmezőség: Adózás előtti eredmény/Saját tőke x 100	28722/111501=25,75
Árbevétel arányos jövedelmezőség: Adózás előtti eredmény/Értékesítés bevétele + Egyéb bevétel x 100	28722/1106951=2,59
Eszközarányos jövedelmezőség: Adózás előtti eredmény/Eszközök összesen x 100	28722/935821=3,06

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

Könyvvizetés módszere: kettős könyvvitel  
 Könyvelési eljárás: költségnevelés

**A beszámoló választott formája**

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

**A beszámolási időszak**

Kezdet: 2015.01.01. Vége: 2015.12.31. Mérleg fordulónap: 2015.12.31.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

## A Társaság Számviteli Politikájának, fontosabb döntéseinek ismertetése

### Ügyviteli rendszer

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

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

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

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

A banki pénzforgalmat az OTP Elektra rendszerrel bonyolítjuk.

### Eszközök minősítése

A Társaság a számviteli törvény előírása szerint az eszközök közül befektetett eszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyeknek a rendeltetése, hogy a tevékenységet tartósa, legalább egy éven túl szolgálja; a forgóeszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a Társaság tevékenységét nem tartósan – tehát egy évnél rövidebb ideig – szolgálja. Az egyedi besorolást minden esetben a nyilvántartásba vételkor kell elvégezni és a 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  
saját termelésű készletet ( alapvetően nem jellemző, de esetleg előfordulhat pl. könyvkiadás)

### Immateriális javak

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

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

### **Vagyoni értékű jogok**

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

### **Szellemi termékek**

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

### **Immateriális javakra adott előlegek**

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

### **Tárgyi eszközök**

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

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

### **Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok**

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

### **Műszaki berendezések**

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

A termékek szakmai eszközei közül a díszletek tárgyi eszköznek minősülnek.

### **Egyéb berendezések, felszerelések, járművek**

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

### **Beruházások, felújítások**

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

**Beruházásokra adott előlegek**

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

**Befektetett pénzügyi eszközök**

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

**Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése**

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

**Forgóeszközök**

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

A forgóeszközöket a mérlegben az alábbi bontásban kell részletezni:

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

**Készletek**

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

**Követelések**

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

Társaságunk követelései a mérlegben az alábbi bontásban jelennek meg:

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

Behajthatatlannak a számviteli törvény 3. §-ának 10. pontjában meghatározott esetekben minősíti Társaságunk a követeléseket. A végrehajtással kapcsolatos költségek akkor nincsenek arányban a követelés várható összegével, ha a végrehajtás becsült, számítással dokumentált költsége 90 %-a a követelés várható összegének és a 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, pénzünyításhoz, valamint a kincstári vagyon részét képező eszközök – törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján történő – kezelésbevételéhez kapcsolódnak.

A kötelezettsége lehetnek:

- hátrasorolt
- hosszú
- rövid lejáratúak.

### **Passzív időbeli elhatárolások**

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

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

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

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

## **Amortizációs politika**

### **Értékcsökkenés megállapításának módja**

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

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

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

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

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

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

### **Maradványérték nagysága**

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

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

Nem jelentős a maradványérték

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

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

### **Alkalmazott leírási mód**

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

**Immateriális javak értékcsökkenése**

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

Immateriális javak hasznos élettartama általánosan:

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

**Tárgyi eszközök értékcsökkenése**

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

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

A díszletnek minősülő tárgyi eszközök leírása a következő módon történik:

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

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

### **Értékcsökkenés elszámolása**

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

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

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

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

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

### **Az értékcsökkenés elszámolásához kialakított módszer megváltoztatása**

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

Erre akkor kerülhet sor, ha a meghatározó tárgyi eszköz:

- használatában,
- kihasználásában,
- hasznosítás körülményeiben,

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

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

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

Díszlet és színrevitel esetén:

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

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

### **Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

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

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

ideértve a beruházást is ) a 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 értékelni ( visszairás ) ( sztv. 57. § ( 2 ) bekezdés )

### **Az eszközök értékvesztésének, visszairásának szabályai**

#### **Értékvesztés elszámolása**

Értékvesztést kell elszámolni:

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

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

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

Jelentős mértékű a csökkenés, ha

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

### **Értékvesztés elszámolásának időpontja**

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

### **Az értékvesztés visszairásának általános szabályai**

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

Az értékvesztés visszairásával a könyv szerinti érték nem haladhatja meg

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

### **1. A céltartalék képzés módszere**

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

A céltartalék képzés során érvényesíteni kell a következőket:

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

### **Az időbeli elhatárolások alkalmazása**

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

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

## **2. Támogatások a könyvvezetésben**

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

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

A támogatáshoz kapcsolódóan

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

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

### **Jegyértékesítés a könyvvezetésben**

Társaságunk előadásaira a jegyértékesítés

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

- nagyobb tétel megrendelése esetén vevő számlára teljesített utalás útján történik.  
A jegypénztárak és a szervezők jegyértékesítésének elszámoltatását a Pénzkezelési szabályzat rendezi.

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

## II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ

### Immateriális javak állományának alakulása

A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA						NETTÓ ÉRTÉK	
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0
4. Szellemi termékek	146 960	102 546	0	-73 389	176 117	103 790	117 754
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>146 960</b>	<b>102 546</b>	<b>0</b>	<b>-73 389</b>	<b>176 117</b>	<b>103 790</b>	<b>117 754</b>

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
Megnevezés	Nyitó	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Visszairás	Záró
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
4. Szellemi termékek	43 170	53 420	35 162	-73 389	0	58 363
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK LEÍRÁSAI</b>	<b>43 170</b>	<b>53 420</b>	<b>35 162</b>	<b>-73 389</b>	<b>0</b>	<b>58 363</b>

## Tárgyi eszközök állományának alakulása

A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA						NETTÓ ÉRTÉK	
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Évközben vagyongkez. átvett	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 150 719	21 540	0	0	1 172 259	570 618	569 161
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	310 361	112 833	0	-60 962	362 232	143 265	164 879
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 957	599	0	0	15 556	4 699	3 388
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	6 603	237 534	0	-237 517	6 620	6 603	6 620
6. Beruházásra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>1 482 640</b>	<b>372 506</b>	<b>0</b>	<b>-298 479</b>	<b>1 556 667</b>	<b>725 185</b>	<b>744 048</b>

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
Megnevezés	Nyitó	Évközben átvett nyitó	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Záró
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	580 101	0	22 997	0	0	603 098
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	167 096	0	60 567	0	-30 310	197 353
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 258	0	1 910	0	0	12 168
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
6. Beruházásra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI</b>	<b>757 455</b>	<b>0</b>	<b>85 474</b>	<b>0</b>	<b>-30 310</b>	<b>812 619</b>

## Az értékcsökkenés összefoglalása

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
Megnevezés	Nyitó	Évközben átvett nyitó	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Záró
Immateriális javak	41 935	0	53 420	35 162	-73 389	57 128
Immateriális javak - vagyonekezelésbe átvett	1 235	0	0	0	0	1 235
Tárgyi eszközök	40 456	0	58 348	0	-30 310	68 494
Tárgyi eszközök - vagyonekezelésbe átvett	716 999	0	27 126	0	0	744 125
Kis értékű tárgyi eszközök egyösszegű écs.	0	0	13 269	0	0	13 269
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>800 625</b>	<b>0</b>	<b>152 163</b>	<b>35 162</b>	<b>-103 699</b>	<b>884 251</b>

## Értékcsökkenés főkönyv szerint

ÉRTÉKCSÖKKENÉS FŐKÖNYV SZERINT (57)					
Megnevezés	Záró	Nyitó	Terven felüli écs.	Kivezetés	2015. év értékcsökkenés
Immateriális javak	57 128	-41 935	-35 162	73 389	53 420
Immateriális javak - vagyonekezelésbe átvett	1 235	-1 235	0	0	0
Tárgyi eszközök	68 494	-40 456	0	30 310	58 348
Tárgyi eszközök - vagyonekezelésbe átvett	744 125	-716 999	0	0	27 126
Kis értékű tárgyi eszközök egyösszegű écs.	13 269	0	0	0	13 269
	<b>884 251</b>	<b>-800 625</b>	<b>-35 162</b>	<b>103 699</b>	<b>152 163</b>

## Követelések összetétele

<b>KÖVETELÉSEK</b>					
<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>	<b>Mérlegérték</b>
<b>1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (3111)</b>	4 327	251 891	253 592	2 626	<b>2 626</b>
<b>2. Munkavállalóknak fizetett fizetési előleg (36111)</b>	258	1 698	1 670	286	<b>286</b>
<b>3. Egyéb követelés (3684)</b>	30	6 536	6 566	0	<b>0</b>
<b>4. Letéti díjak</b>	126	51	0	177	<b>177</b>
<b>5. Társadalombiztosítással kapcsolatos követelés (3687)</b>	979	10 768	10 757	990	<b>990</b>
<b>6. NAV-val szembeni követelés (468-áfa)</b>	15 573	91 489	96 510	10 552	<b>10 552</b>
<b>7. NAV-val szembeni követelés (4611-társasági adó)</b>	135	65	52	148	<b>148</b>
<b>8. Önkormányzattal szembeni követelés (4695-iparüzési adó)</b>	196	1 763	1 726	233	<b>233</b>
<b>KÖVETELÉSEK</b>	<b>21 624</b>	<b>364 261</b>	<b>370 873</b>	<b>15 012</b>	<b>15 012</b>

## A követelések áruszállításból és szolgáltatásból az alábbiakat tartalmazzák:

<b>Partner megnevezése</b>	<b>Számla szám</b>	<b>Bruttó Ft</b>	<b>Szöveg</b>
Edenred Solutions Kft	VEVO5-01749	5 000	Ajándékutalvány 2015-2016 évad
Edenred Solutions Kft	VEVO5-01752	12 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Edenred Solutions Kft	VEVO5-01770	9 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Edenred Solutions Kft	VEVO5-01778	20 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Edenred Solutions Kft	VEVO5-01779	18 500	Ajándékutalvány 2015-2016 évad
Edenred Solutions Kft	VEVO5-01814	10 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Edenred Solutions Kft	VEVO5-01821	5 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Edenred Solutions Kft	VEVO5-01843	30 500	Bérlet bevétel 2015/2016 évad
Edenred Solutions Kft	VEVO5-01846	10 000	Bérlet bevétel 2015/2016 évad
Edenred Solutions Kft	VEVO5-01874	23 200	Jegybevétel 2015/2016 évad
Edenred Solutions Kft	VEVO5-01884	10 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Edenred Solutions Kft	VEVO5-01886	6 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Edenred Solutions Kft	VEVO5-01891	3 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Edenred Solutions Kft	VEVO5-01894	10 000	Ajándékutalvány 2015-2016 évad
Edenred Solutions Kft	VEVO5-01923	10 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Edenred Solutions Kft	VEVO5-01925	10 300	Bérlet bevétel 2015/2016 évad
Edenred Solutions Kft	VEVO5-01934	7 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Edenred Solutions Kft	VEVO5-01938	8 000	Ajándékutalvány 2015-2016 évad
Edenred Solutions Kft	VEVO5-01952	14 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Edenred Solutions Kft	VEVO5-01956	14 500	Jegybevétel 2015/2016 évad
Edenred Solutions Kft	VEVO5-01959	14 500	Jegybevétel 2015/2016 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO5-01751	28 000	Jegybevétel 2015/2016 évad

Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO5-01754	18 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO5-01759	5 500	Jegybevétel 2015/2016 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO5-01775	20 200	Bérlet bevétel 2015/2016 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO5-01777	4 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO5-01780	34 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO5-01781	32 700	Jegybevétel 2015/2016 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO5-01782	12 500	Jegybevétel 2015/2016 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO5-01785	19 000	Bérlet bevétel 2015/2016 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO5-01788	36 500	Jegybevétel 2015/2016 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO5-01815	24 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO5-01822	5 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO5-01826	21 500	Jegybevétel 2015/2016 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO5-01827	5 000	Ajándékutalvány 2015-2016 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO5-01844	8 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO5-01847	7 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO5-01850	29 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO5-01873	22 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO5-01876	26 000	Bérlet bevétel 2015/2016 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO5-01885	5 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO5-01890	15 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO5-01893	5 000	Ajándékutalvány 2015-2016 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO5-01897	12 000	Ajándékutalvány 2015-2016 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO5-01921	7 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO5-01927	20 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO5-01935	12 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO5-01936	1 500	Ajándékutalvány 2015-2016 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO5-01953	5 500	Jegybevétel 2015/2016 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO5-01957	21 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO5-01960	48 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO5-01961	5 000	Ajándékutalvány 2015-2016 évad
FIDESZ-Magyar Polgári Szövetség	VEVO5-01967	271 501	Megállapodás szerinti szolgáltatás
JT Restaurant Kft	VEVO5-00928	16 785	19677338 gyári számú hidegvíz fogyasztás
JT Restaurant Kft	VEVO5-00933	14 892	19677338 gyári számú hidegvíz fogyasztás
JT Restaurant Kft	VEVO5-00989	14 892	19677338 gyári számú hidegvíz fogyasztás
JT Restaurant Kft	VEVO5-01230	14 892	19677338 gyári számú hidegvíz fogyasztás
JT Restaurant Kft	VEVO5-01479	14 892	19677338 gyári számú hidegvíz fogyasztás
JT Restaurant Kft	VEVO5-01708	14 892	19677338 gyári számú hidegvíz fogyasztás
K & H Csoportszolgáltató Központ Kft	VEVO5-01949	2 500	Jegybevétel 2015/2016 évad
Klebsberg Intézményfenntartó Központ	VEVO5-01154	298 500	Diákticket 2015/2016 évad Boldogtalanok
Krizsán Réka	VEVO5-01969	35 000	Ajándékutalvány 2015-2016 évad
Napfénytanya Kft	VEVO5-01704	254 000	Bérleti díj 2015.12.hó
OTP Bank Nyrt	VEVO5-01947	32 400	Jegybevétel 2015/2016 évad
OTP Bank Nyrt	VEVO5-01948	10 300	Jegybevétel 2015/2016 évad
OTP Pénztárszolgáltató Zrt	VEVO5-01917	5 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
OTP Pénztárszolgáltató Zrt	VEVO5-01918	15 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
OTP Pénztárszolgáltató Zrt	VEVO5-01950	17 500	Jegybevétel 2015/2016 évad
Pécsi Tudományegyetem Szentágothai	VEVO5-01355	99 840	Ahogy tetszik bérlet/4előadósos,diák/
Posta Paletta Zrt	VEVO5-01760	5 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Posta Paletta Zrt	VEVO5-01772	4 500	Jegybevétel 2015/2016 évad
Posta Paletta Zrt	VEVO5-01849	9 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Posta Paletta Zrt	VEVO5-01920	27 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Posta Paletta Zrt	VEVO5-01926	3 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Posta Paletta Zrt	VEVO5-01937	3 500	Ajándékutalvány 2015-2016 évad
Posta Paletta Zrt	VEVO5-01954	19 000	Bérlet bevétel 2015/2016 évad

Puebla Tanácsadó Kft	VEVO5-01773	5 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Puebla Tanácsadó Kft	VEVO5-01787	1 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Puebla Tanácsadó Kft	VEVO5-01887	72 500	Jegybevétel 2015/2016 évad
Puebla Tanácsadó Kft	VEVO5-01895	45 000	Ajándékutalvány 2015-2016 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO5-01753	19 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO5-01769	2 500	Jegybevétel 2015/2016 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO5-01771	26 000	Bérlet bevétel 2015/2016 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO5-01783	1 500	Jegybevétel 2015/2016 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO5-01784	5 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO5-01786	21 500	Jegybevétel 2015/2016 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO5-01816	12 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO5-01817	14 000	Bérlet bevétel 2015/2016 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO5-01824	14 000	Bérlet bevétel 2015/2016 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO5-01825	29 100	Jegybevétel 2015/2016 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO5-01845	23 000	Bérlet bevétel 2015/2016 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO5-01848	3 500	Jegybevétel 2015/2016 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO5-01875	2 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO5-01883	5 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO5-01888	5 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO5-01889	4 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO5-01892	7 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO5-01896	2 500	Ajándékutalvány 2015-2016 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO5-01919	3 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO5-01922	28 000	Bérlet bevétel 2015/2016 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO5-01924	10 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO5-01933	49 000	Bérlet bevétel 2015/2016 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO5-01939	13 500	Ajándékutalvány 2015-2016 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO5-01951	5 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO5-01955	27 000	Jegybevétel 2015/2016 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO5-01958	28 600	Jegybevétel 2015/2016 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO5-01962	8 000	Ajándékutalvány 2015-2016 évad
Takarékos Megoldások Szervezője	VEVO5-01699	165 100	Bérleti díj 2015.12.hó
		<b>2 626</b>	
		<b>486</b>	

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

Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO4-01794	38 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO4-01798	500	Bérlet bevétel 2014/2015 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO4-01807	500	Jegybevétel 2014/2015 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO4-01809	19 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO4-01814	5 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO4-01817	35 000	Bérlet bevétel 2014/2015 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO4-01820	12 500	Jegybevétel 2014/2015 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO4-01824	4 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO4-01828	29 200	Bérlet bevétel 2014/2015 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO4-01832	3 500	Jegybevétel 2014/2015 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO4-01836	15 500	Jegybevétel 2014/2015 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO4-01841	27 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO4-01846	20 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO4-01847	10 000	Ajándékutalvány 2014-2015 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO4-01850	2 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO4-01851	9 500	Jegybevétel 2014/2015 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO4-01860	21 600	Jegybevétel 2014/2015 évad
Erzsébet Utalványforgalmazó Zrt	VEVO4-01862	9 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
Interticket Kft	VEVO4-01844	10 000	Bérlet bevétel 2014/2015 évad
Interticket Kft	VEVO4-01864	1 428	hálózatos jegyértékesítés jutaléka
Interticket Kft	VEVO4-01865	162	hálózatos jegyértékesítés jutaléka
JT Restaurant Kft	VEVO4-01433	54 452	19677338 gyári számú hidegvíz fogyasztás
JT Restaurant Kft	VEVO4-01631	49 445	Tűzjelző központ használata 2014.11.hó
K & H Csoportszolgáltató Központ Kft	VEVO4-01788	5 000	Ajándékutalvány 2014-2015 évad
MKB Nyugdíjpénztárt és Egészségpénztárt	VEVO4-01784	17 280	Bérlet bevétel 2014/2015 évad
MKB Nyugdíjpénztárt és Egészségpénztárt	VEVO4-01790	5 000	Ajándékutalvány 2014-2015 évad
MKB Nyugdíjpénztárt és Egészségpénztárt	VEVO4-01810	5 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
MKB Nyugdíjpénztárt és Egészségpénztárt	VEVO4-01811	12 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
OTP Bank Nyrt	VEVO4-01802	13 920	Jegybevétel 2014/2015 évad
OTP Pénztárszolgáltató Zrt	VEVO4-01787	9 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
OTP Pénztárszolgáltató Zrt	VEVO4-01789	5 000	Ajándékutalvány 2014-2015 évad
OTP Pénztárszolgáltató Zrt	VEVO4-01801	4 300	Jegybevétel 2014/2015 évad
OTP Pénztárszolgáltató Zrt	VEVO4-01812	17 500	Jegybevétel 2014/2015 évad CAFETERIA
OTP Pénztárszolgáltató Zrt	VEVO4-01863	36 800	Bérlet bevétel 2014/2015 évad
Posta Paletta Zrt	VEVO4-01683	6 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
Posta Paletta Zrt	VEVO4-01690	1 500	Jegybevétel 2014/2015 évad
Posta Paletta Zrt	VEVO4-01796	2 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
Posta Paletta Zrt	VEVO4-01816	23 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
Posta Paletta Zrt	VEVO4-01823	10 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
Posta Paletta Zrt	VEVO4-01825	5 500	Jegybevétel 2014/2015 évad
Posta Paletta Zrt	VEVO4-01826	5 500	Jegybevétel 2014/2015 évad
Posta Paletta Zrt	VEVO4-01829	44 500	Jegybevétel 2014/2015 évad
Posta Paletta Zrt	VEVO4-01830	25 000	Bérlet bevétel 2014/2015 évad
Posta Paletta Zrt	VEVO4-01835	10 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
Posta Paletta Zrt	VEVO4-01838	4 000	Ajándékutalvány 2014-2015 évad
Posta Paletta Zrt	VEVO4-01845	37 000	Bérlet bevétel 2014/2015 évad
Posta Paletta Zrt	VEVO4-01859	6 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO4-01688	16 000	Bérlet bevétel 2014/2015 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO4-01691	15 000	Bérlet bevétel 2014/2015 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO4-01695	10 600	Jegybevétel 2014/2015 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO4-01792	6 700	Jegybevétel 2014/2015 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO4-01797	5 000	Jegybevétel 2014/2015 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO4-01813	12 500	Jegybevétel 2014/2015 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO4-01818	13 000	Bérlet bevétel 2014/2015 évad
Sodexho Pass Kft	VEVO4-01821	5 000	Jegybevétel 2014/2015 évad

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

## Pénzeszközök

PÉNZESZKÖZÖK					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Mérlegérték
<b>1. Pénztár (381)</b>	513	164 364	164 325	552	<b>552</b>
<b>2. Valutapénztár (382)</b>	11	1 607	1 614	4	<b>4</b>
<b>3. Elszámolási betétszámla OTP (3841)</b>	6 282	1 203 518	1 205 905	3 895	<b>3 895</b>
<b>4. Elszámolási betétszámla 2 OTP (3842)</b>	47	17 694	17 699	42	<b>42</b>
<b>5. Értékpapír számla OTP</b>	6	0	0	6	<b>6</b>
<b>6. Átvezetési számlán (3895)</b>	2	562	564	0	<b>0</b>
<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>6 861</b>	<b>1 387 745</b>	<b>1 390 107</b>	<b>4 499</b>	<b>4 499</b>

## Aktív időbeli elhatárolások

AKTÍV ELHATÁROLÁSOK					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Mérlegérték
1. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása (391)	412	358	412	358	358
2. Bevételek aktív időbeli elhatárolása (392)	3 758	32 298	3 758	32 298	32 298
<b>AKTÍV ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>4 170</b>	<b>32 656</b>	<b>4 170</b>	<b>32 656</b>	<b>32 656</b>

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

## Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának részletezése

Partner	Számlaszám	Elhatárolt összeg	Szöveg
Magyar Posta Zrt	03461801/2015	34 171	Magyar Nemzet előfizetés 2016.év
Mediaworks Kft	31/2015/652257	18 229	Dunántúli Napló előfizetés 2016.I.félév
Aegon	VVR2015/32438 4	11 223	Vállalati felelősségbiztosítás 2015.11.18-2016.02.17.
Opten Informatikai Kft	2015/13987	223 738	Cégtár online 2015.11.14-2016.11.13.
Aegon	0574788302002	17 950	Szolgálati lakás biztosítás 2015.11.01-2016.10.31.
Generali Biztosító Zrt	201503670912	8 640	Casco LGR-465 2015.10.25-2016.01.24.
Generali Biztosító Zrt	201503670911	4 128	Casco LJC-936 2015.10.25-2016.01.24.
Magyar Posta Zrt	148143877	21 260	Postafiók bérleti díj 2016.év
Magyar Posta Zrt	00288/00001	19 200	Utánküldés díja 2016.év
		<b>358 539</b>	

## Bevételek aktív időbeli elhatárolásának részletezése

Partner	Számlaszám	Elhatárolt összeg	Szöveg
Jegymester Kft	VEVO6-00001	9 843	hálózatos jegyértékesítés 2015.12.hó
Interticket Kft	VEVO6-00002	3 344 094	hálózatos jegyértékesítés 2015.12.hó
K&H Bank		28 944 000	támogatás
		<b>32 297 937</b>	

## Kötelezettségek

## Hosszú lejáratú kötelezettségek

## Vagyonkezelésbe átvett tárgyi eszközök nettó értéke (4492)

VAGYONKEZELÉSBE ÁTVETT ESZKÖZÖK					
Megnevezés	Bruttó érték	Nyitó écs	Átvett eszk.bruttó	Átvett eszk.ny. écs.	Nettó érték
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 119 240	512 097	0	0	607 143
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	157 789	123 952	0	0	33 837
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11 275	8 569	0	0	2 706
4. Szellemi termékek	2 462	1 739	0	0	723
5. Évközben átvett ingatlan	1 773	625	0	0	1 148
	<b>1 292 539</b>	<b>646 982</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>645 557</b>

## Rövid lejáratú kötelezettségek

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Mérlegérték
1. Belföldi szállítók (4541)	8 113	557 479	539 872	25 720	<b>25 720</b>
2. Nav felé tartozások	27 477	276 920	275 439	28 958	<b>28 958</b>
3. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (476) - Be nem váltott ajándékutalványok	3 899	5 541	4 349	5 091	<b>5 091</b>
4. Letiltások (36121)	422	7 088	6 933	577	<b>577</b>
5. Gyermektartási díj (36122)	250	2 693	2 719	224	<b>224</b>
6. Keresetelszámlási számla (4711)	-37	492 716	492 531	148	<b>148</b>
7. Hóközi számfelvételek, megbízási díjak (4712)	9	29 490	27 814	1 685	<b>1 685</b>
8. Fel nem vett járandóság (4721)	73	0	73	0	<b>0</b>
9. Színházi dolgozók szakszervezete (47912)	70	972	964	78	<b>78</b>
10. Műszaki dolgozók szakszervezete (47913)	30	345	350	25	<b>25</b>
<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>40 306</b>	<b>1 373 244</b>	<b>1 351 044</b>	<b>62 506</b>	<b>62 506</b>

## A belföldi szállítók az alábbiakat tartalmazzák

Partner megnevezése	Számla szám	Bruttó Ft	Szöveg
2000 Rekord Kft	SM-2015/132	52 050	csavar, zárbetét, dekopírlap
999 Aprócikk	54609/2015	66 240	ajtóütköző gumi, kilincs
ABT 2000 Kulturális Szolgáltató Kft	IH4SA 3435397	76 200	plakát tervezés
AirWalking Kft	AIR/A-100137/15	203 505	reptetés 11.hó
AirWalking Kft	AIR/A-100136/15	496 989	reptetés 11.hó
Alisca Rádió Kereskedelmi és Szolgáltató	ALI2-SZ-1800721	63 500	reklámspot 11.hó
Balázs Zsuzsanna	AI7SE 369370	176 575	külső szervezői jutalék
Bányai Rita	GU4SA 2713704	50 000	műv.tev. Oberfrank Péter
Bellagio Ristorante Kft	IH4SA 1656846	162 560	reprezentáció
Bellagio Ristorante Kft	IH4SA 4550665	118 643	cartering szolgáltatás továbbszámlázás
Biokom Kft	3747546	3 772	szemétszállítás Jókai u. 10.01-12.31.
Biomol Környezethigiénai és Technológiai	IH4SA 0765172	76 200	kártevőirtás
Blahó Gergely	DQ3SA 8761208	30 000	műv.tev. Blahó Gergely
Blank Kulturális Szolgáltató Bt	HC4SA 3168608	24 776	jogdíj Közlebb
Bozsik Yvette Alapítvány	NQ9SB 7921322	64 199	jogdíj Hattyúk tava
Breinich Miklós	BI2SA 8628820	100 000	műv.tev. Breinich Beáta
Coincidance Nonprofit Kft	GU4SA 2941806	63 500	koreográfia felújítás
Csatai Építész Iroda Kft	DQ3SA 5256752	127 000	műszaki tanácsadás 11.16-12.15.
D-Audió	04762	48 960	sűrített levegő, kontakt spray
Danubius Zrt Pécsi Szállodák	PL18275	51 500	szállásköltség Gulyás Anna
Danubius Zrt Pécsi Szállodák	PL18300	88 400	szállásköltség Bozsik Yvette
Danubius Zrt Pécsi Szállodák	PL18351	23 400	szállásköltség Rózsa István
Danubius Zrt Pécsi Szállodák	PL18402	41 200	szállásköltség Gulyás Dénes
Danubius Zrt Pécsi Szállodák	PL18397	33 200	szállásköltség Horváth Kata, Póka Balázs
Danubius Zrt Pécsi Szállodák	PL18456	15 600	szállásköltség Szula László
Danubius Zrt Pécsi Szállodák	PL18445	7 800	szállásköltség Miller Zoltán
Deko-Rozmár Kft	DEK4-SZ-1223256	45 263	dekor nyomtatás
Déli Szivárvány Kft	FAU010245/2015	56 125	zártszelvény
Déli Szivárvány Kft	FAU010252/2015	79 500	zártszelvény
Déli Szivárvány Kft	FAU010259/2015	97 010	zártszelvény
Déli Szivárvány Kft	FAU010262/2015	58 490	zártszelvény
Diófa Project Kft	DQ3SA 9066275	637 159	raktár bérleti díj 12.hó
Dominique Bt	SM-2015/2734	282 538	deszka, palló
Dominique Bt	SM-2015/3030	83 438	rétegelt lemez
Dominique Bt	SM-2015/3140	754 792	rétegelt lemez
Dominique Bt	SM-2015/3180	113 741	rétegelt lemez
Dominique Bt	SM-2015/3357	184 867	rétegelt lemez fenyő
Dominique Bt	SM-2015/3348	142 500	rétegelt lemez bükk
Dominique Bt	SM-2015/3448	101 114	rétegelt lemez, gerenda
Dominique Bt	SM-2015/3376	15 900	zsalu
Dominique Bt	SM-2015/3527	123 750	deszka szárított lucfenyő
Dominique Bt	SM-2015/3521	211 152	rétegelt lemez
Dr.Elek Lászlóné	VL1SA 6176569	142 000	szállásköltség Rátóti Zoltán
Elektro-Uno Bt	2015SZP09343	51 730	lámpabúra
Émi-Tüv Süd Kft	1324958174	23 698	lift karbantartás
Fried Gábor	UD1SA 0021450	56 000	kötél, reluxa
General Copy Kft	GU4SA 1751629	35 204	kotta fénymásolás
General Copy Kft	GU4SA 1751643	69 003	fénymásolás Parasztbecsület kotta
General Copy Kft	GU4SA 1751599	31 999	kotta fénymásolás

General Copy Kft	GU4SA 1751600	38 691	fénymásolás
Global Hang és Fénytechnikai Staküzlet	WH1SA 6713671	53 192	csatlakozó, jelkábel
Győr Lászlóné	NQ9SB 7918124	40 000	munkaügyi tanácsadás 2015.IV.n.év
Gyurasics Kft	G-605615	119 700	bükk rétegelt lemez
Gyurok Személyszállító és Szolg.Kft	2015-00533	215 265	tájbusz Budapest - Carmen
H-Copex Irodatechnika Kft	HC/006648	68 829	fénymásoló karbantartás 11.hó
H-Copex Irodatechnika Kft	HC/006823	72 390	fénymásolópapír
H-Copex Irodatechnika Kft	HC/006838	49 487	fénymásoló karbantartás 12.hó
Hagleitner Hygiene Magyarország Kft	RE15009115	3 630	vízkezelő
Hangolód-Art Kft	GU4SA 4818306	152 400	műv.tev. Tötös Roland
Háromvirág Bt	SZ/2015/000216	62 600	leukoplaszt
Hartai Kft	2015/00931	719 151	jogdíj Marica...
Hartai Kft	2015/00930	142 947	jogdíj Padlás
Hartai Kft	2015/00948	138 755	jogdíj Carmen
Hofra Kft	D-000463/2015	233 942	jogdíj Vészhelyzetben
Hofra Kft	D-000483/2015	477 500	garantált jogdíj Vágy villamosa
Hotel Sissi Kft	FR-F00001308/15	2 000	idegenforgalmi adó
Hotel Sissi Kft	FR-F00001308/15	124 000	szállásköltség Budapest-Orfeusz
Infra-Med Kft	KA-1375/15	84 567	egészségügyi szolgáltatás 12.hó
Ingvár 2005 Kft	INV8-024923/15	31 575	szigetelőszalag
Ingvár 2005 Kft	INV8-025029/15	29 367	izzó
Ingvár 2005 Kft	INV8-025207/15	31 737	szigetelőszalag
ISTF Kft	IH4SA 094489	152 400	számítógéppark karbantartás 11.hó
ISTF Kft	IH4SA 0794491	120 650	internet kiépítés
Izzóbolt Kft	IH4SA 5191022	123 360	kábel,sorkapocs,dugvilla,elágazó
Izzóbolt Kft	IH4SA 5191028	80 836	izzó, szigetelőszalag
Izzóbolt Kft	IH4SA 5191027	29 757	dugalj, zsugorcső, szigetelőszalag, kötegel
Izzóbolt Kft	IH4SA 5191035	32 512	dugvilla
Izzóbolt Kft	IH4SA 5191030	48 019	kábel, dugalj, dugvilla, elágazó
Izzóbolt Kft	IH4SA 0382031	40 710	kötegelő
Izzóbolt Kft	IH4SA 0382030	103 452	elem
Jessy 2000 Kft	SM-2015/3681	203 201	műszempilla
K.É.K. Kft	234021	16 650	jármű karbantartás ATF-145
Kalecz Kft	HS4SA 0907759	95 250	fotószolgáltatás 12.hó
Kalecz Kft	HS4SA 0907760	19 050	fotóeszköz bérleti díj 12.hó
Karito Bt	OQ0SA 7374045	400 000	díszletterv Horgas Péter
Kel Kereskedelmi és Logisztikai Kft	2015/01640	13 335	folyékonyszappan
Kódex Nyomda	DP7SA 038682	43 472	kellék
Komprádor Ker. és Szolg. Kft	KS2015004193	43 668	hegesztő spray, áramvezető, gázterelő
Kottafej Páros Kft	DQ3SA 8358318	228 600	zongorafeljátszás Oberfrank Péter
Kreatív Oldalak és Megoldások Kft	HS4SA 0729350	20 000	zongora szállítás
Kreatív Oldalak és Megoldások Kft	HS4SA 1191702	22 500	pianó mozgatás
Kreatív Oldalak és Megoldások Kft	HS4SA 1191707	15 000	pianó mozgatás
Kusz Lajosné	NQ9SB 0911987	32 990	külső szervezési jutalék
LDSZ Vagyonvédelmi Kft	S2015/01897	13 716	kamera rendszer karbantartása
Led Kft	SM-2015/439	40 460	zseblámpa
Led Kft	SM-2015/441	193 780	tápegység, led szalag
Led Kft	SM-2015/499	43 205	sorkapocs, led szalag
Magyar Színházi Társaság	DQ3SA 1986836	200 000	2015.II.félév tagdíj
Markomp Kft	KS20151225	37 230	bortni
Maxtett Kft	2015/03318	79 880	festék, festőhenger - Athinai u.
Maxtett Kft	2015/03674	31 804	festék, teddy henger, ragasztószalag
Mecsek Holding Vagyonkezelő Kft	2015/02584	74 137	áram műhelyház 11.20-12.21.
Mediaworks Regionális Kiadó Kft	31/2015/054137	303 492	hirdetés műsor, bérletezés
Mediaworks Regionális Kiadó Kft	31/2015/054774	96 825	hirdetés

Mediaworks Regionális Kiadó Kft	31/2015/054611	41 275	hirdetés
Mediaworks Regionális Kiadó Kft	31/2015/055158	69 088	hirdetés
Mediaworks Regionális Kiadó Kft	31/2015/055764	95 758	hirdetés
Microsound Kft	00002052M15	1 017 808	kábel, mikrofon,mikrofontartó
Microsound Kft	00002135M15	100 330	elem
Microsound Kft	00002136M15	96 520	elem
Microsound Kft	00002125M15	47 244	elem
Mikrolift Kft	SZ-4511/15	51 683	lift javítás
Mikrolift Kft	SZ-4687/15	63 678	lift karbantartás 12.hó
Mikrolift Kft	SZ-4825/15	13 335	lift karbantartás 12.hó
Misina Szavakó Kft	01064/2015	105 921	bakancs - TMK
Misina Szavakó Kft	01140/2015	36 027	bakancs Kordé Gyula
Misina Szavakó Kft	01062/2015	38 197	vattakabát - lakatosok
Misina Szavakó Kft	01063/2015	47 746	vattakabát - asztalosok
Momo-Fashion	ZS2SA 0929896	74 860	ing,nyakkendő
Momo-Fashion	ZS2SA 0929898	33 000	ing
Móser Ferenc	2015/0349	71 120	3D betűk
MRP - Controll Kft	F03-485/2015	24 000	szállásköltség Breinich Beáta
MRP - Controll Kft	F03-481/2015	32 000	szállásköltség Pető József
MRP - Controll Kft	F03-496/2015	34 000	szállásköltség Breinich Beáta
MRP - Controll Kft	F03-508/2015	24 000	szállásköltség Turpinszky Béla
MRP - Controll Kft	F03-525/2015	8 000	szállásköltség Tóth János
MRP - Controll Kft	F03-528/2015	16 000	szállásköltség Vincze Klára
MRP - Controll Kft	F03-527/2015	16 000	szállásköltség Turpinszky Béla
MRP - Controll Kft	F03-532/2015	68 000	szállásköltség Nagy Viktor
MRP - Controll Kft	F03-541/2015	16 000	szállásköltség Blahó Gergely
Napfénytanya Kft	IH4SA 1656664	1 635 760	hostess szolgáltatás 11.hó
Nomád Euroglobe Kft	ZS2SA 0928300	46 000	kötél
OTP Bank Nyrt	33731295/ESS	322	bankköltség
OTP Bank Nyrt	3754069/ESS	139	bankköltség
Palanico Bt	XX2SA 0311402	152 400	próba Vincze Klára
PBS Hungária Kft	P528069	24 006	boríték
Pécsi Egyetemisták Egyesület	HS4SA 0419014	50 000	hirdetés
Pécsi Üvegcenter Kft	004649	32 385	pohár
Permanens Kft	SM-2015/3327	29 040	fűrészlap,csiszolószalag
Permanens Kft	SM-2015/3386	40 487	kötegelő
Pintér-Audit Könyvvizsgáló Kft	SM-001812/15	101 600	belső ellenőr 12.hó
PNP Kft	UK1SA 8752558	60 960	nehézfüstgép bérleti díj 11.hó
Pólótransz Kft	SM-2015/4875	29 413	védőkesztyű
Profino Team Zrt	823/2015	156 972	biztonsági őrzés 11.hó
Proszcenium Bt	YK2SA 6253247	1 270 000	díszletterv Rózsa István
Radavit Kft	722/2015	32 052	csavar,alátét
Radnay István	BI2SA 5796176	46 680	emelőgép karbantartás 11.hó
Radnay István	BI2SA 5796193	186 690	színpadtechnikai berendezés karbantartáa
Revoltade Kft	2015/32538	32 200	jazz cipő
Revoltade Kft	2015/32607	128 350	karakter cipő
Revoltade Kft	2015/32732	50 500	cipő
SBI-Pannon Kft	15-00/03256	32 126	siklemez
SBI-Pannon Kft	15-00/03351	80 320	plexi
SBI-Pannon Kft	15-00/03386	210 838	toalettpapír,kéztörölő
SBI-Pannon Kft	15-00/03387	76 877	vödör,légfrissítő,domestos,vízkeőldő
SBI-Pannon Kft	15-00/03421	29 615	pamacs,tisztítószer
SBI-Pannon Kft	15-00/03486	115 565	tisztítószer
SBI-Pannon Kft	15-00/03487	213 260	toalettpapír,kéztörölő
SBI-Pannon Kft	15-00/03519	24 033	klórtabletta,szemeteszsák

Secontroll Kft	003771/2015	33 055	kapocs,gumi,gombostű
Sim Dekoratór Bt	HS4SA 0154081	51 328	reklám
Sim Dekoratór Bt	HS4SA 0154083	62 173	reklám
Solotex Kft	LU5SA 00631	48 717	zokni
Sosavízió Bt	GU4SA 0501868	495 300	jelmezterv Juristovszky Zsuzsa
Starling Art Kft	PF0SA 4471249	203 200	pályázatfigyelés 11,12.hó
Sz.K.Stúdió Kft	AT 2015001366	74 422	leporello Amadeus,01.hó műsor
Sz.K.Stúdió Kft	AT 2015001391	155 575	leporello,szórólap Marica,Hattyú,Nyolcks
Szabó és Társa Ügyvédi Iroda	HC4SA 5633495	254 000	jogi képviselési díj 12.hó
Szabó Mónika	IH4SA 3994533	30 000	zongorahangolás 12.hó
Szálinger Balázs	IH4SA 4700269	210 000	átdolgozás Szálinger Balázs
Szatur Bt	HC4SA 2148113	120 000	próba Turpinszky Grippert Béla
Szenográfia Kft	GU4SA 3462818	533 400	díszlet
Szenográfia Kft	GU4SA 3462816	2 052 320	díszlet
Szörényi és Társa Bt	HC4SA 5634310	101 600	drótvázás paróka
Takarékos Megoldások Szervezője	MB5SA 0233956	79 375	reprezentáció
Takarékos Megoldások Szervezője	MB5SA 0233957	111 125	reprezentáció
Takarékos Megoldások Szervezője	MB5SA 0233958	49 530	reprezentáció
Takarékos Megoldások Szervezője	MB5SA 0233959	158 750	reprezentáció
Takarékos Megoldások Szervezője	MB5SA 0233963	171 450	reprezentáció
Takarékos Megoldások Szervezője	MB5SA 0233962	9 525	reprezentáció
Techniq 2000 Kft	15/1520785	26 162	spirálkábel
Teknomix Kft	SM-2015/3462	50 500	festék,ragasztószalag
Teknomix Kft	SM-2015/3575	224 675	festék,aranypor,lakk
Teknomix Kft	SM-2015/3643	129 276	festék,ecset,spray
Tesco Global Áruházak Zrt	AJ7SO 897361	33 354	reprezentáció
Tesco Global Áruházak Zrt	AJ7SO 897360	71 074	reprezentáció
Theatrum Mundi Kft	15-00/00313	263 931	jogdíj 39 lépcsőfok
To Hungary Kft	GU4SA 2331158	38 100	hirdetési felület
To Hungary Kft	GU4SA 2331177	38 100	hirdetés
To Hungary Kft	GU4SA 2331194	50 800	hirdetés
TQ Reklám Stúdió Kft	15/5003059	30 480	reklám
TQ Reklám Stúdió Kft	15/5003139	12 446	reklám dekoráció
Trieus Kft	RQ0SA 010031	60 000	plakát tervezés
Trieus Kft	RQ0SA 010030	197 500	plakát,leporello,hirdetés tervezés
Truffla Cukrászati Kft	ZS2SA 0238245	38 900	reprezentáció
Truffla Cukrászati Kft	ZS2SA 0238248	45 900	reprezentáció
Tűzmix Kft	GU4SA 4314708	120 000	tűz és munkavédelem 12.hó
Uhrik-Lovas Művészeti Bt	BI2SA 8301347	500 000	krendezés Uhrik Dóra
Vylyan Vinum Borászati Kft	U5120435	28 245	reprezentáció
Würth Szereléstechika Kft	4012348096	44 418	fűrészlap
Würth Szereléstechika Kft	4012349251	26 746	csavar
		<b>25 720 040</b>	

## NAV felé lévő kötelezettségek részletezése

Személyi jövedelem adó (4629)	6 692 000
Egészségügyi hozzájárulás (46401)	1 722 000
Rehabilitációs hozzájárulás (46408)	1 688 000
Cégautó adó (46409)	119 000
Szakképzési hozzájárulás (46410)	1 000
Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék (47319)	2 732 000
Nyugdíjbiztosítási járulék (47329)	3 412 000
Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás (47359)	4 496 000
Szociális hozzájárulási adó (47379)	8 096 000
	<b>28 958 000</b>

**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**

<b>PASSZÍV ELHATÁROLÁSOK</b>					
<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>	<b>Mérlegérték</b>
<b>1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása (4811)</b>	46 335	45 871	46 335	45 871	<b>45 871</b>
<b>2. Költségek ellentételezésére kapott támogatás passzív időbeli elhatárolása (4812)</b>	5 468	5 380	5 468	5 380	<b>5 380</b>
<b>3. Jegypénztár felújítás passzív időbeli elhatárolása (4813)</b>	19 963	0	400	19 563	<b>19 563</b>
<b>4. Támogatásból beszerezett tárgyi eszközök passzív időbeli elhatárolása (4814)</b>	9 720	0	1 865	7 855	<b>7 855</b>
<b>5. Nagyszínház, kamaraszínház felújítás 2015</b>	0	20 000	46	19 954	<b>19 954</b>
<b>6. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (4821)</b>	15 855	17 634	15 855	17 634	<b>17 634</b>
<b>PASSZÍV ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>97 341</b>	<b>88 885</b>	<b>69 969</b>	<b>116 257</b>	<b>116 257</b>

**Bevételek passzív időbeli elhatárolásának részletezése**

Szöveg	Elhatárolt összeg
2015/2016 évad bérletek	20 682 637
diákticket 2015/2016 évad	7 910 901
2016.01.hóra eladott jegyek	9 365 768
ahogy tetszik bérlet 2015/2016 évad	7 911 425
	<b>45 870 731</b>

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

Pályázott produkció	Utalt összeg	Elszámolható 2015.évi költség	Elhatárolt összeg
NKA - A hattyúk tava	2 900 000	2 900 000	0
EMMI - A kis herceg	1 500 000	1 000 000	500 000
NKA - A kis herceg és a planéták	1 200 000	1 200 000	0
NKA - Kihívással élők színház programja	300 000	0	300 000
NKA - Proton színház "Egy link" című előadás	350 000	0	350 000
NKA - Allen Yu meghívása a pécsi baletthez	200 000	0	200 000
NKA - Színházi nevelési utófglalkozás	800 000	0	800 000
NKA - Parasztecsület, Egy pohár víz	3 000 000	570 000	2 430 000
NKA - A pécsi balett előadásainak forgalmazása	800 000	0	800 000
	<b>11 050 000</b>	<b>5 670 000</b>	<b>5 380 000</b>

**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
	<b>19 562 719</b>

**Támogatásból beszerzett tárgyi eszközök passzív időbeli elhatárolásának részletezése**

Megnevezés	Haszn.v. dátuma	Bruttó érték.	Könyv ÉCS. értéke 2014.12.31-ig	Értékcsökkenés 2015. évben	Nettó érték
Számítógép	2014.02.04	120 000	35 803	39 600	44 597
Szerver számítógép	2014.01.16	220 000	69 418	72 600	77 982
Füstgép	2014.02.28	149 900	18 222	21 735	109 943
Laptop (Dell Windows 7 prémium programmal)	2014.08.11	178 000	22 852	58 740	96 408

Led tv (Samsung 3D FullHD)	2014.09.05	1 020 000	47 409	147 900	824 691
Laptop (Toshiba Satellite Vizual)	2014.09.08	298 500	30 766	98 505	169 229
Kliens számítógép (plafonba szerelve)	2014.09.19	134 000	12 479	44 220	77 301
Notebook (Lenovo Ideapad 15,6)	2014.09.25	162 000	14 207	53 460	94 333
Notebook Boca vezérlővel	2014.09.22	165 000	14 918	54 450	95 632
Számítógép (vizuális megjelenítő Windows)	2014.11.24	701 600	23 470	231 528	446 602
Led TV Full HD (LG,47")	2014.11.21	130 000	2 066	18 850	109 084
Led TV Full HD (LG,47")	2014.11.21	130 000	2 066	18 850	109 084
Led TV Full HD (LG,47")	2014.11.21	130 000	2 066	18 850	109 084
Led TV Full HD (LG,47")	2014.11.21	130 000	2 066	18 850	109 084
Led TV Full HD (LG,42")	2014.11.21	105 000	1 668	15 225	88 107
Led TV Full HD (LG,42")	2014.11.21	105 000	1 668	15 225	88 107
Led TV Full HD (LG,42")	2014.11.21	105 000	1 668	15 225	88 107
Led TV Full HD (LG,42")	2014.11.21	105 000	1 668	15 225	88 107
Led TV Full HD (LG,42")	2014.11.21	105 000	1 668	15 225	88 107
Mikrofon (DPA 4066-F)	2014.12.04	135 608	1 455	19 663	114 490
Mikrofon (DPA 4066-F)	2014.12.04	135 608	1 455	19 663	114 490
Mikrofon (DPA 4066-F)	2014.12.04	135 608	1 455	19 663	114 490
Mikrofon (DPA 4066-F)	2014.12.04	135 608	1 455	19 663	114 490
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	2 930	35 654	207 308
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	2 930	35 654	207 308
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	2 930	35 654	207 308
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	2 930	35 654	207 308
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	2 930	35 654	207 308
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	2 930	35 654	207 308
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	2 930	35 654	207 308
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	2 930	35 654	207 308
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	2 930	35 654	207 308
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	2 930	35 654	207 308
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	2 930	35 654	207 308
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	2 930	35 654	207 308
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	2 930	35 654	207 308
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	2 930	35 654	207 308
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	2 930	35 654	207 308
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	2 930	35 654	207 308
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	2 930	35 654	207 308
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	2 930	35 654	207 308
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	2 930	35 654	207 308
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	2 930	35 654	207 308
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	2 930	35 654	207 308
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	2 930	35 654	207 308
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	2 930	35 654	207 308
Reflektor (Spotlight 2KW PC)	2014.12.01	245 892	2 930	35 654	207 308
Digitális zongora (Korg SP280 BK)	2014.12.09	157 401	1 376	22 823	133 202
Számítógép (kliens Interticket vezérlő)	2014.11.13	185 000	8 028	61 050	115 922
		<b>10 101 673</b>	<b>381 640</b>	<b>1 865 093</b>	<b>7 854 940</b>

## Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának részletezése

Partner megnevezése	Számla szám	Elhatárolt összeg	Szöveg
Tettye Forrásház	33645VK15	3 007	víz Jókai u.48. 2015.11.01-2015.12.31.
Mihályfi Balázs	VL1SA 4572783	120 000	műv.tev. Mihályfi Balázs 12.hó
Király Péter	KP-000299	123 089	jogdíj Nyolckor a bárkán 2015.IV.n.év
Napfénytanya Kft	IH4SA 1656666	1 659 000	hostess szolgálat 2015.12.hó
Czapek Ádám	IH4SA 4486489	377 683	jogdíj A holdbeli csónakos 12.hó
Danubius Zrt	PL18486	12 300	szállásköltség Almási Tóth András 12.hó
Danubius Zrt	PL18495	7 800	szállásköltség Oberfrank Péter 12.hó
Magyar Posta Zrt	148175669	11 665	postaköltség 2015.12.16-2015.12.29.
Profinfo Team Zrt	11/2016	124 800	biztonsági őrzés 2015.12.hó
T-Systems Magyarország Zrt	342326425	120 055	alközponti szolgáltatás 2015.12.hó
Stenton Bt	ZS2SA 1223488	350 000	műv.tev. Stenczer Béla 12.hó
Interticket Kft	SZA00121/2016	81 735	rendszerhasználati díj, jegypapír 2015.12.hó
Interticket Kft	SZA00122/2016	174 416	jegyértékesítési jutalék 2015.12.hó
Tettye Forrásház	36786VK15	9 388	víz 2015.05.23-2015.11.16.
Biokom Kft	3750534	33 386	szemétszállítás 12.hó
Tettye Forrásház	37633VK15	195 798	víz 2015.10.30-2015.11.30.
Uhrík Lovas Bt	BI2SA 8301348	200 000	műv.tev. Uhrík Dóra 12.hó
Interelektronik Bonyhád Kft	021757	6 609	fénymásoló karbantartás 2015.12.hó
Pécsi Távfűtő Kft	1512TK10134	658 502	fűtés 2015.12.11-2015.12.18.
Biokom Kft	3751103	3 258	szemétszállítás 12.hó
Biokom Kft	3751085	4 739	szemétszállítás 12.hó
Pécsi Távfűtő Kft	1512TK10471	1 068 917	fűtés 2015.12.19-2016.01.04.
Tettye Forrásház	36788VK15	166	víz 2015.05.23-2015.11.16.
Tutela Kft	2015/00298	571 000	műhelyház bérleti díj 2015.12.hó
Pyromix Bt	IH4SA 2664902	97 735	pirotechnikai anyag, szolgáltatás 12.hó
Budapesti Elektromos Művek Nyrt	810001862355	8 592	áram 2015.11.01-2015.11.30.
Budapesti Elektromos Művek Nyrt	810001862407	784 819	áram 2015.11.01-2015.11.30.
TelenorMagyarország Zrt	100154139149	6 343	hipernet 2015.11.07-2015.12.06.
Keksz Bt	E-GP-2016-5	35 000	műv.tev. Grisnik Petra 12.hó
Keksz Bt	E-GP-2016-4	52 500	műv.tev. Grisnik Petra 12.hó
Szilvertom Kft	HS4SA 1068312	80 000	műv.tev. Herczeg Adrienn 12.hó
Dalbama Bt	MB5SA 0089959	150 000	műv.tev. Bukszár Márta 12.hó
Barth és Társa Bt	IH4SA 2571109	50 000	műv.tev. Horváth Judit 12.hó
AirWalking Kft	AIR/A-100005/16	726 150	reptetés Holdbeli csónakos 12.hó
ISTF Kft	IH4SA 0794493	120 000	számítógéppark karbantartás 12.hó
Magyar Posta Zrt	148154323	77 510	postaköltség 2015.12.01-2015.12.15.
Tutela Kft	2015/00268	571 000	műhelyház bérleti díja 2015.11.hó
Magyar Telekom Nyrt	5120150016683886	270 418	mobil internet, telefon 2015.11.hó
E.On Dél Dunántúli Áramhálózati Zrt	130633279794	523 769	áram 2015.12.01-2015.12.31.
BLZ Records Bt	HS4SA 0175079	320 000	műv.tev. Bókai Zoltán 12.hó
Uhrík Lovas Bt	BI2SA 6089583	160 000	műv.tev. Lovas Pál 12.hó
Tandiné Mosgai Andrea	HS4SA 1239605	100 300	műv.tev. Tandi Zsófia 12.hó
Füsti Molnár Színi-Stúdió Bt	YK2SA 0214691	1 000 000	kistérségi vendéggjátékok 2015.12.hó
Dr.Elek Lászlóné Danis Anna	VL1SA 6176570	71 000	szállásköltség 12.hó
Magyar Telekom Nyrt	5120160000316751	254 719	mobil internet, telefon 12.hó
Telenor Magyarország Zrt	100155207823	5 074	hipernet 2015.12.07-2016.01.06.
Alisca Rádió Kft	ALI2-SZ-1800832	50 000	hirdetés reklámspot 12.hó
Alisca Rádió Kft	ALI2-SZ-1800793	52 800	hirdetés reklámspot 12.15-12.20.
Theatro Med Bt	WH1SA 5860347	270 000	orvosi ügyeleti díj 12.hó

Szabó Gyula	HS4SA 1213065	50 000	zenekari árok berendezés 12.hó
Első Magyar Üdülésszolgálat Kft	IH4SA 4716973	87 500	műv.tev. Sándor Péter 2015.10.hó
Első Magyar Üdülésszolgálat Kft	IH4SA 4716974	35 000	műv.tev. Sándor Péter 2015.11.hó
E.On Dél Dunántúli Áramhálózati Zrt	130742166109	2 751	áram Király u.11. 2015.11.05-2015.12.31.
E.On Dél Dunántúli Áramhálózati Zrt	130742166110	351	áram Perczel u.17. 2015.11.19-2015.12.31.
E.On Dél Dunántúli Áramhálózati Zrt	130742166111	650	áram szolgálati lakás 2015.11.19-2015.12.31.
Theatrum Mundi Kft	15-00/00345	137 337	jogdíj 39 lépcsőfok,Kripli 12.hó
Tettye Forrásház	38217VK15	140 983	víz 2015.12.01-2015.12.21.
E.On Dél Dunántúli Áramhálózati Zrt	130712312345	2 055	áram Király u.29. 2015.11.06-2015.12.31.
Csatai Építész Iroda Kft	DQ3SA 5256754	50 000	műszaki tanácsadás 2015.12.16-2016.01.15.
Színpad Automatika Kft	SZA00011/2016	149 111	színpadtechnikai berend.karbant. 12-01.hó
Jegymester Kft	JM-0047/2016	984	jegyértékesítési jutalék 12.hó
Jegymester Kft	JM-0023/2016	10 047	hálózatos jegyértékesítés 12.hó
Hofra Kft	D-000036/2016	280 205	jogdíj Vészhelyzetben 12.hó
Hartai Kft	2016/00059	583 389	jogdíj Marica grófnő 12.hó
Bozsik Yvette Alapítvány	NQ9SB 7921332	37 458	jogdíj Hattyúk tava 12.hó
Blank Bt	HC4SA 3168614	23 031	jogdíj Közzelebb 12.hó
Füst Milán Fordító Alapítvány	BI2SA 3433444	190 555	jogdíj Boldogtalanok 12.IV.n.év
Budapesti Elektromos Művek Nyrt	810001896287	10 867	áram 2015.02.06-2015.12.31.
Budapesti Elektromos Művek Nyrt	810001896162	794 860	áram 2015.12.01-2015.12.31.
Magyar Telekom Nyrt	0283	9 900	internet 12.01-12.31.
E.On Dél Dunántúli Áramhálózati Zrt	150850120831	5 019	gáz Jókai u. 2015.11.05-2015.12.31.
E.On Dél Dunántúli Áramhálózati Zrt	150630750657	139 373	gáz szolgálati lakás 2015.11.06-2015.12.31.
Fatemplom Kft	LJ9SA 0925960	400 000	műv.tev. Rátóti Zoltán 12.hó
Molnár Dávid	IH4SA 5036703	3 000	műv.tev. Molnár Dávid 12.hó
Török Elek	VL1SA 1340381	43 000	műv.tev. Török Elek
Szabó Gyula	HS4SA 1213066	20 000	zenekari árok berendezés 12.hó
Alkotós Kft	000046/2016	100 000	műv.tev. Wunderlich József 12.hó
Szilvertom Kft	HS4SA 1068281	101 000	műv.tev. Statiszták 12.hó
Aubrecht Dénes	VL1SA 4138221	3 000	műv.tev. Aubrecht Dénes 12.hó
Mol Nyrt	2521562373	46 291	üzemanyag elsz. 2015.12.19-2015.12.31.
Magyar Telekom Nyrt	0284	90 622	internet, telefon 12.hó
Alkotós Kft	000056/2016	20 000	próba Wunderlich József 12.hó
Vörösmarty Színház	2016/V00019	39 203	jogdíj Családi fesztivál 2015. Momo
Szajna Reklám Kft	BI2SA 6760587	105 456	jogdíj Holdbeli csónakos 12.hó
Kulcsár Noémi	HC4SA 1787083	52 728	jogdíj Holdbeli csónakos 12.hó
Tettye Forrásház	38591VK15	1 703	víz Athinay u. 2015.09.01-2015.12.14.
BLZ Records Bt	HS4SA 0175082	780 000	műv.tev. Bókai Zoltán 12.hó
Vajda Miklós	WH1SA 4769891	146 173	jogdíj Amadeus,39 lépcsőfok 12.hó
Led Kft	SM-2015/500	59 332	tápegység,led modul,sorkapocs
Szálinger Balázs	IH4SA 4700280	114 458	jogdíj Becsvölgye 12.hó
Locovox Kft	VOX0020/16	80 000	jogdíj Padlás 12.hó
Tettye Forrásház	4278VK16	2 459	víz Jókai u.48. 2015.01.01-2015.02.10.
Czapek Ádám	IH4SA 4486496	528 066	jogdíj Holdbeli csónakos 12.hó
Tettye Forrásház	1908VK16	4 067	víz szolgálati lakás 2015.12.01-2016.01.31
Tettye Forrásház	1907VK16	7 000	víz Király u.29. 12.01-01.31.
Miller Art Kft	IH4SA 3956533	340 000	műv.tev. Miller Zoltán 12.hó
Tettye Forrásház	6485VK16	50 489	víz 2015.12.22-2016.01.28.
		<b>17 634 515</b>	

## Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az eredménykimutatás a 2015. 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		159841	176774
Vállalkozási tevékenység bevétele		21918	19923
Közhasznú célú működésre kapott támogatás		690217	759900
ebből	önkormányzati	255845	260000
	állami	434372	499900
Egyéb támogatás		119295	122112
Pályázati úton elnyert támogatás		22677	24160
Egyéb bevétel		1929	4083
Aktivált saját teljesítmények értéke		216985	213231
<b>Összes bevétel</b>		<b>1232862</b>	<b>1320183</b>

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

Az értékesítés nettó árbevételként 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	
<b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE</b>	<b>176 774</b>	<b>19 923</b>	<b>196 697</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	15 628	19 923	35 551
Jegybevétel	161 146	0	161 146

### Egyéb bevételek

Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a város 2015. évi költségvetéséről szóló 2/2015. (II.17.) számú rendeletében döntött arról, hogy Átvevő a város 2015.évi költségvetésének 9. számú melléklet, Működési célú támogatások államháztartáson kívülre cím, Speciális célú pénzeszköz átadás kiadásai alcím, 082020 Színházak tevékenysége előirányzott csoport 1., Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft., kiemelt előirányzat terhére, működési célra a 2015. évben 719.900.000,- Ft, azaz hétszázötvenkilencmillió-kilencszázezer forint összegű pénzeszköz átadásában részesül, melyből 439.900.000,- Ft állami, 280.000.000,- Ft önkormányzati támogatás.

Az Emberi Erőforrások Minisztériuma és a Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. között kötött 816/2015/MUVESZ számú Támogatási szerződésben foglaltak szerint, a Pécsi Nemzeti

Színház Nonprofit Kft.-t 2015. évi szakmai feladatellátásának megvalósításához, magas színvonalú művészi teljesítmény nyújtásához 60.000.000,- forint támogatási összegben részesítette.

2015. évi támogatásból a Nagyszínház és Kamaraszínház felújítása átvezetésre került passzív időbeli elhatárolásba.

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

#### *Közhasznú célú működésre kapott támogatás*

<b>Önkormányzati támogatás</b>	280 000 000
Önkormányzattól nagyszínház és kamaraszínház felújítására kapott támogatás elhatárolása	-20 000 000
	<b>260 000 000</b>

<b>Állami támogatás</b>	439 900 000
Emberi Erőforrások Minisztériuma által biztosított támogatás	60 000 000
	<b>499 900 000</b>

<b>Elhatárol támogatásból visszairt értékcsökkenés</b>	
2014.évben végzett jegypénztár felújítás után 2015.évi értékcsökkenés feloldása	400 019
2014.évben vásárolt tárgyi eszközök 2015.évi értékcsökkenés feloldása	1 865 093
2015.évben végzett nagyszínház felújítás 2015.évi értékcsökkenés feloldása	34 454
2015.évben végzett kamaraszínház felújítás 2015.évi értékcsökkenés feloldása	11 110
	<b>2 310 676</b>

#### *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 2015. évben 213 230 762 forint.

#### **Produkciónk önköltségszámítása**

A színházi produkciók színre vitele saját kivitelezésben végzett tevékenység. Költségei közül a díszlet előállítás 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 produkciók költségei kimutatásában, ki kell térni az önköltség részét képező általános

költségek, a társulat bérének és járulékainak legalább a produkció színreviteléig történő felosztási módjára.

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

### Pótlékoló kalkuláció

A módszer keretében a termelést, tevékenységet terhelő:

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

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

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

Produkció címe	Jelmez-költség	Díszlet-költség	Más produkció felhasznált díszletelemei	Műszaki szolgáltatások	Műszak bérköltsége	Rezsiköltség	Színreviteli kiadások	Művészek, művészeti ügykezelés bérköltsége	Számlázó művészek	Díszlet aktiválás	Színrevitel aktiválás
Évek vándora	757 680	1 909 171	0	949 606	4 387 280	185 380	4 250 000	947 257	234 839	6 608 381	5 432 096
Csiksomlyói passió	4 579 657	3 769 254	0	1 320 000	7 309 137	504 088	5 782 500	6 277 911	192 903	12 076 863	12 253 314
Don Giovanni	1 592 119	3 390 690	0	1 336 750	8 356 792	784 992	10 548 000	4 161 759	0	12 933 303	14 709 759
Jaj Carmela	340 305	1 765 580	0	100 000	1 576 158	46 284	4 740 000	871 830	0	3 123 668	5 611 830
Orfeusz és Euridiké	744 985	1 258 188	0	0	2 967 033	50 356	3 706 287	2 513 327	409 229	4 274 876	6 628 843
A holdbéli csónakos	1 998 142	4 942 765	0	1 274 460	10 738 140	528 459	5 300 000	1 389 560	130 048	15 907 420	6 819 608
Nyolckor a bárkán	459 229	2 625 696	0	351 540	4 691 724	135 470	3 280 000	1 628 298	48 435	7 509 441	4 956 733
Marica grófnő	1 576 059	2 639 396	0	1 675 000	6 585 129	572 069	6 425 000	6 689 591	0	11 029 446	13 114 591
Boldogtalanok	500 111	157 242	0	2 430 300	2 227 182	118 091	4 400 000	1 646 402	445 742	4 881 482	6 492 144
Vészhelyzetben	293 087	2 034 300	0	335 300	3 271 590	22 727	1 934 799	493 020	41 999	5 573 882	2 469 818
Hattyúk tava	1 213 207	3 007 294	0	1 092 300	3 364 955	205 227	3 545 000	2 114 620	453 668	7 101 841	6 113 288
Becsülvögye	360 136	538 587	0	2 521 300	1 994 057	93 136	3 760 000	1 368 075	118 887	4 912 938	5 246 962
Amadeus	2 351 695	3 758 665	1 276 182	1 046 000	9 693 697	804 232	6 175 000	6 210 200	140 903	14 936 295	12 526 103
2014.költségek-beféjezetlen beruházás	-107 104	-1 503 203	0	-100 000	0	0	-5 000 000	0	0	-1 603 203	-5 000 000
2016 évi bemutatóra vásárolt bef.beruh.	515 901	596 243	0	0	0	0	5 610 000	0	0	570 094	5 610 000
	<b>17 175 209</b>	<b>30 889 868</b>	<b>1 276 182</b>	<b>14 332 556</b>	<b>67 162 874</b>	<b>4 050 511</b>	<b>64 456 586</b>	<b>36 311 850</b>	<b>2 216 653</b>	<b>109 836 727</b>	<b>102 985 089</b>

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
2015.03.27	8 600 000
2015.05.12	315 000
2015.06.11	930 000
2015.06.11	69 750
2015.09.29	12 764 000
2015.10.22	12 764 000
2015.11.24	12 764 000
2015.12.07	225 000
2015.12.07	3 000 000
2015.12.10	1 983 837
2015.12.10	26 451 163
2015.12.10	500 000
2015.12.10	37 500
2015.12.23	12 764 000
2016.évi elhatárolás	28 944 000
	<b>122 112 250</b>

## Ráfordítások

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Közhasznú tevékenység ráfordításai	1147308	1281216
Vállalkozási tevékenység ráfordításai	9644	10245
<b>Összes ráfordítás</b>	<b>1156952</b>	<b>1291461</b>
<b>Adózás előtti vállalkozási eredménye</b>	<b>12274</b>	<b>9678</b>
Adófizetési kötelezettség	135	52
<b>Tárgyévi vállalkozási eredmény</b>	<b>12139</b>	<b>9626</b>
<b>Tárgyévi közhasznú eredmény</b>	<b>63636</b>	<b>19044</b>

Megnevezés	Előző év	Tárgy év		Tárgy év összesen
		Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység	
<b>ANYAGJELLEGŰRÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>426 143</b>	<b>427 341</b>	<b>4 877</b>	<b>432 218</b>
Anyag jellegű ráfordítások				
<b>Anyag költség összesen</b>	<b>123 737</b>	<b>107 618</b>	<b>4 877</b>	<b>112 495</b>
1. Irodaszer,nyomtatvány	1 917	1 771	0	1 771
2. Villamosenergia	13 694	9 048	2 671	11 719
3. Távfűtés	26 921	25 610	1 426	27 036
4. Vízdíj	2 092	342	780	1 122
5. Tisztítószer	4 279	4 807	0	4 807
6. Üzemanyag költség	4 457	4 110	0	4 110
7. Egyéb anyagjellegű költség	68 182	59 838	0	59 838
8. Egyéb anyagjellegű ráfordítás	2 195	2 092	0	2 092
<b>Igénybevett szolgáltatások értéke összesen</b>	<b>293 741</b>	<b>311 079</b>	<b>0</b>	<b>311 079</b>
1. Szállítás, rakodás	1 052	744	0	744
2. Bérleti díjak	21 537	22 921	0	22 921
3. Karbantartás, javítási költség	9 959	9 845	0	9 845
4. Hirdetés, reklám, propaganda	13 449	13 382	0	13 382
5. Oktatás, továbbképzés	327	367	0	367
6. Belföldi utazás	2 057	4 161	0	4 161

7.	Jogász, orvos, számviteli szolgáltatás	7 402	6 995	0	6 995
8.	Szállásköltség	6 797	9 439	0	9 439
9.	Postaköltség és távközlési díjak	5 076	5 423	0	5 423
10.	Hírlap, folyóirat, könyv	294	269	0	269
11.	Szakmai szolgáltatás	187 460	202 263	0	202 263
12.	Egyéb igénybevett szolgáltatás	38 331	35 270	0	35 270
<b>Egyéb szolgáltatások értéke összesen</b>		<b>8 665</b>	<b>8 644</b>	<b>0</b>	<b>8 644</b>
1.	Hatósági, igazgatási szolgáltatások díja	2 346	2 238	0	2 238
2.	Pénzügyi, befektetési szolgáltatások díja	5 503	5 488	0	5 488
3.	Biztosítási díj	816	918	0	918

Megnevezés		Előző év	Tárgy év		Tárgy év összesen
			Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység	
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>		<b>572 225</b>	<b>651 648</b>	<b>3 772</b>	<b>655 420</b>
<b>Bérköltség</b>		<b>467 679</b>	<b>530 976</b>	<b>2 970</b>	<b>533 946</b>
1.	Alapbér	334 381	354 581	2 970	357 551
2.	Pótlékok (éjszakai, nyelv, vezetői, pihenőnap)	10 042	21 894	0	21 894
3.	Művészeti egyéb juttatás	23 971	29 087	0	29 087
4.	Rendkívüli munkavégzés	32 173	40 862	0	40 862
5.	Eseti bérkiegészítés	6 327	9 225	0	9 225
6.	Szervezők jutaléka	3 880	5 405	0	5 405
7.	Megbízási díjak	11 222	19 013	0	19 013
8.	Alkalmi munka	2 415	852	0	852
9.	Külső szervezési jutalék	1 950	2 140	0	2 140
10.	Belföldi kiküldetés, napidíjak	1 476	2 391	0	2 391
11.	Külföldi kiküldetés, napidíjak	58	1 654	0	1 654
12.	Betegszabadság	1 938	1 449	0	1 449
13.	Táppénz	1 547	997	0	997
14.	Gépkocsi költségtérítés	1 124	701	0	701
15.	Munkába járás egyéb költségtérítés	3 011	3 074	0	3 074
16.	Étkezési hozzájárulás	5 730	6 566	0	6 566
17.	Albérleti hozzájárulás	6 075	6 025	0	6 025
18.	Iskolakezdési támogatás	1 005	0	0	0
19.	Egyéb személyi jellegű kifizetések	19 354	25 060	0	25 060
<b>Bérbírálatok</b>		<b>104 546</b>	<b>120 672</b>	<b>802</b>	<b>121 474</b>
1.	Szociális hozzájárulási adó	82 761	91 789	802	92 591
2.	Egészségügyi hozzájárulás	137	539	0	539
3.	Kifizetői EKHO	14 807	20 887	0	20 887
4.	Alkalmi munkavállalók közterhe	412	123	0	123
5.	Rehabilitációs hozzájárulás	5 787	6 752	0	6 752
6.	Szakképzési hozzájárulás	141	108	0	108
7.	Cégautó	501	474	0	474

Megnevezés	Előző év	Tárgy év		Tárgy év összesen
		Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység	
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS</b>	<b>120 881</b>	<b>150 567</b>	<b>1 596</b>	<b>152 163</b>
1. Terv szerinti értékcsökkenés	104 294	137 298	1 596	138 894
2. Használatba vételkori egyösszegű écs.	16 587	13 269	0	13 269

Megnevezés	Előző év	Tárgy év		Tárgy év összesen
		Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység	
<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>37 620</b>	<b>51 372</b>	<b>0</b>	<b>51 372</b>
1. Egyéb eredménycsökkentő ráfordítások	1 569	2 342	0	2 342
2. Állami költségvetéssel elszámolt adók	339	212	0	212
3. Önkormányzatokkal elszámolt adók	1 252	1 726	0	1 726
4. Terven felüli értékcsökkenés	34 460	47 092	0	47 092

Megnevezés	Előző év	Tárgy év		Tárgy év összesen
		Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység	
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI</b>	<b>83</b>	<b>288</b>	<b>0</b>	<b>288</b>
1. Árfolyamvesztés	22	64	0	64
2. Fizetendő kamatok	61	224	0	224

Megnevezés	Előző év	Tárgy év		Tárgy év összesen
		Közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység	
<b>NYERESÉGET TERHELŐ ADÓK</b>	<b>135</b>	<b>0</b>	<b>52</b>	<b>52</b>
1. Társasági adó	135	0	52	52

### Társasági adó számítása

Szöveg	Számolás	e Ft
Összes bevétel	1 106 951 681	1 106 951
Vállalkozási tevékenység bev.	19 923 304	19 923
Közhasznú tevékenység bev.	1 087 028 377	1 87 028
Közhasznú tev./Összes bevétel	1210944334/1232861846=,09822	
Összes bevétel	1 106 951 681	1 106 951
Összes költség 5. és 8.	1 078 229 185	1 078 229
Eredmény	28 722 496	28 722

Adóalap	28 722 496	28 722
Számított társasági adó	2 872 250	2 872
Adóalap	28 722 496	28 722
Adómentes arányszám	0,98200	
Nem kell megfizetni ezt az adót	2 820 550	2 820
<b>Társasági adó</b>	<b>51 700</b>	<b>52</b>
<b>Adózás utáni eredmény</b>	<b>28 670 676</b>	<b>28 670</b>
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>28 670 676</b>	<b>28 670</b>

### 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: 190 fő

Nem teljes munkaidőben alkalmazásban állók: 7 fő

**Egyéb foglalkoztatottak: 2 fő**

**Összesen: 199 fő**

#### 4. Tisztségviselők díjazása és elszámolásaik

Ügyvezető részére elszámolt tárgyévi díjak:

**Munkabér: 6.600 eFt**

**Megbízási díj 2.640 eFt**

Pécs, 2016. március 31.

Rázga Miklós  
ügyvezető igazgató

**PÉCSI NEMZETI SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT.****KÖZHASZNÚSÁGI MELÉKLET SZÖVEGES BESZÁMOLÓ****2015. ÉV**

A Pécsi Nemzeti Színház művészi szempontból sikeres 2015. évet zárt. Hét nagyszínházi, hat kamaraszínházi és egy stúdió bemutatót tartottunk.

A Pécsi Horvát Színház Nonprofit Kft.-vel közösen koprodukcióban állítottuk színpadra 2015. július 08. napján a Káptalan utcai Szabadtéri Színpadon Ray Cooney: Vészhelyzetben című művét, majd 2015. október 16. napján Színházunk Kamaraszínpadán mutattuk be. Bemutatóink időrendi sorrendben az alábbiak voltak:

**2015. évi bemutatók**

<b>BEMUTATÓK DÁTUMA</b>	<b>ELŐADÁSOK</b>	<b>ELŐADÁSOK HELYSZÍNE</b>	<b>MEGTARTOTT ELŐADÁSOK SZÁMA</b>
2015. február 20.	Tóth Krisztina: ÉVEK VÁNDORA – zenés időutazás, ősbemutató. Rendező: Horgas Ádám	Kamaraszínház	32
2015. március 6.	Balogh Elemér-Kerényi Imre: CSÍKSOMLYÓI PASSIÓ – zenés passió játék. Rendező: Nagy Viktor	Nagyszínház	20
2015. március 27.	W. A. Mozart: DON GIOVANNI – opera két felvonásban. Rendező: Gulyás Dénes	Nagyszínház	14
2015. április 10.	José Sanchis Sinisterra: JAJ, CARMELA! - háborús elégia. Rendező: Carlos Rodero	N. Szabó Sándor Terem	12
2015. április 24.	Riederauer Richárd-Christoph Willibald Gluck: ORFEUSZ ÉS EURIDIKÉ – balett. Koreográfus: Cameron McMillan	Kamaraszínház	3
2015. szeptember 25.	Weöres Sándor: HOLDBELI CSÓNAKOS – kalandos játék. Rendező: Almási-Tóth András	Nagyszínház	27
2015. szeptember 26.	Ulrich Hub: NYOLCKOR A BÁRKÁN – gyermekelőadás két részben. Rendező: Koleszár Bazil Péter	Kamaraszínház	21
2015. október 9.	Kálmán Imre: MARICA GRÓFNŐ – nagyoperett. Rendező: Méhes László	Nagyszínház	20
2015. október 10.	Füst Milán: BOLDOGTALANOK – színmű. Rendező: Funk Iván	Kamaraszínház	9

2015. október 16.	Ray Cooney: VÉSZHELYZETBEN – bohózat. Rendező: Böhm György	Kamaraszínház	13
2015. november 6.	A JÓ, A ROSSZ ÉS A (CSÚF) COLOS – vadnyugati táncbohózat. Rendező: Vidákovics Sziáven	Kamaraszínház	2
2015. december 18.	A kis herceg és a planéták – interaktív balettelőadás Rendező. Uhrík Dóra	Eck Imre Balett Terem	6
2015. november 27.	A HATTYÚK TAVA – táncjáték. Rendező-Koreográfus: Bozsik Yvette	Nagyszínház	5
2015. december 5.	Szálinger Balázs: BECSVÖLGYE – falukrimi. Rendező: Anger Zsolt	Kamaraszínház	4
2015. december 11.	Peter Shaffer: AMADEUS – színjáték. Rendező: Méhes László	Nagyszínház	5

#### 2015. évben műsoron tartott előadások

ELŐADÁSOK	ELŐADÁSOK HELYSZÍNE	MEGTARTOTT ELŐADÁSOK SZÁMA
Patrick Barlow: 39 LÉPCSŐFOK – krimi-vígjáték. Rendező: Horgas Ádám	Kamaraszínház	19
Rideg Sándor-Tímár Péter: INDUL A BAKTERHÁZ – falusi bohózat. Rendező: Böhm György	Kamaraszínház	2
Székely Csaba: BÁNYAVAKSÁG – tragikomédia. Rendező: Bérczes László	Kamaraszínház	4
HÓFEHÉRKE ÉS A KÉT TÖRPE – mesebalett. Rendező: Uhrík Dóra Koreográfus: Vincze Balázs	Kamaraszínház	1
Presser Gábor-Sztevanovity Dusán-Horváth Péter: A PADLÁS – félig mese, félig musical. Rendező: Böhm György	Nagyszínház	10
Dés László-Geszti Péter-Békés Pál: A DZSUNGEL KÖNYVE – musical. Rendező: Böhm György	Nagyszínház	4

Georges Feydeau: BOLHA A FÜLBE – bohózat. Rendező: Méhes László	Nagyszínház	2
G.Bizet-R.Scsedrin-Riederauer Richárd: CARMEN – balett Rendező-koreográfus Vincze Balázs	Nagyszínház	7
Szophoklész-Faragó Béla: ANTIGONÉ – félig tragédia, félig opera. Rendező: Rázga Miklós	Nagyszínház	2
Jókai Mór-Böhm György-Korcsmáros György: A KÖSZÍVŰ EMBER FIAI – romantikus színmű. Rendező: Böhm György	Nagyszínház	3
Patrick Marber: KÖZELEBB! – nyers szerelmi látélet. Rendező: Dömötör Tamás	Kamaraszínház	16
Martin McDonagh: A KRIPLI – kis szigeti groteszk. Rendező: Soós Péter	Kamaraszínház	15
J.M. Barrie-M. Charlap-C. Leigh: PÁN PÉTER – családi musical. Rendező: Méhes László	Nagyszínház	37
Szilágyi László-Eisemann Mihály: ÉN ÉS A KISÖCSÉM – operett-bohózat. Rendező: Böhm György	Nagyszínház	13
William Shakespeare: SZENTIVÁNÉJI ÁLOM – vígjáték. Rendező: Horgas Ádám	Nagyszínház	17

### 2015. évben befogadott vendégelőadások

ELŐADÁSOK	MEGTARTOTT ELŐADÁSOK SZÁMA
Soltice Közhasznú Nonprofit Kft. – TranzDanz Diversity	1
Katona József Színház Közhasznú Nonprofit Kft. – Music, Musikk, Musique	1
Zeusz Milf Nonprofit Kft. - Utolsó	2
"Üres Tér" Színházi Egyesület - Woyzeck	1
Mecsek Táncegyüttes Egyesület – 60 éves jubileumi gála	2
Pallmark Alapítvány – Individuo – 40 év tánc	1

Miskolci Nemzeti Színház Nonprofit Kft. – Robin Hood	1
Vörösmarty Színház Székesfehérvár - Momo	1
Pallmark Alapítvány – Végzős növendékek vizsgaelőadása	1
Karaván Művészeti Alapítvány - Egerek	1
Divadlo Thália Színház Kassa – Égigérő fa	1
Kecskeméti Katona József Színház – És közben szól a dal	1
Hevesi Sándor Színház Zalaegerszeg – Az anyu én vagyok!	1
Csiky Gergely Színház Közhasznú Nonprofit Kft. - Ajnácska	1
Szegedi Nemzeti Színház – Szökevény csillagok	1
Figura Stúdió Színház – Füttyös kalandjai	2
Vígszínház Nonprofit Kft. - Toldi	1
Pesti Magyar Színház – Harisnyás Pippi	1
ATICO Group Kft. – Brass cirkusz, avagy mese a tubatigrisről és a trombitapariokról	1
Örkény István Színház Nonprofit Kft. – Anyám tyúkja	1
Magyar Állami Operaház – Walking Med	1
Budapest Táncszínházért Alapítvány – Kislányom Anne Frank	1
Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft. - Antigone	1
Kortárs Balettért Alapítvány – Árnyak és vágyak Győri balett – Bolero	1
Moose Film Kft – A szerelem természete Kultúrmata Művészeti Szolg. Bt. – Deja Vu R.N.R.Művészeti Ügynökség Kft. - Psyché	1
Duna Palota Nonprofit Kft. – Feketető Hagyományok Háza – Hágókon innen és túl	1
Pécsi Horvát Színház – A Jó, a Rossz és a (Csúf) COLOS	1
A-Drink Bt. – A pofon egyszerű, avagy egy szerencsés néző viszontagságai	1
Szinpadour Bt. – Valahol, valami	1

**2015. évben székhelyen kívül tartott előadások**

ELŐADÁSOK	ELŐADÁSOK HELYSZÍNE	MEGTARTOTT ELŐADÁSOK SZÁMA
Hófehérke és a hét törpe	Veszprémi Petőfi Színház	13
39 lépcsőfok	Thália Színház Nonprofit Kft.	1
Carmen	Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft.	1
Pas de Quatre – Beszélj hozzám	Magyar Állami Operaház	1
Don Giovanni	Magyar Állami Operaház	1
Carmen	Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft.	3
Carmen	Győri balett	1
Vészhelyzetben	Pécsi Horvát Színház	6
Orfeusz és Euridiké	Nemzeti Táncszínház Nonprofit Kft.	1
Bányavakság	Teatrul Clasic Ioan Slavici-Arad	1

2015-ben 355 székhelyi előadást tartottunk, 152 előadást az új, 193 előadást pedig az előző évekről áthozott produkciókból. Sikeres, a nézők által keresett bemutatók nélkül nem tudnák folyamatosan teljesíteni ezt a magas előadásszámot, az előadásaink többsége nem egy évadot ér meg, hanem kettőt, vagy hármat. Így fordulhat elő, hogy az új előadások játszási kényszere miatt sok produkciónkat már azelőtt le kell vennünk műsorról, hogy a nézői érdeklődés csökkent volna irántuk.

Örömünkre szolgál, hogy 2015-ben a Kamaraszínpadunkon két ősbemutatót is tarthattunk. A gyermeke részére készült Tóth Krisztina: Évek vándora című mesejátéka, felnőtt nézőink pedig Szálinger Balázs: Becsvölgye című művét láthatták.

Carlos Rodero magyarországi ősbemutatóként rendezte meg José Sanchis Sinisterra: Jaj, Carmela! című művét.

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

- A 2015-ben harmadik alkalommal rendeztük meg a **Pécsi Családi Színházi Fesztivált**, melynek 9 nap alatt 20 előadás szerepelt a programján, köztük két határon túli színház magyar nyelvű produkciója is (Kassa, Gyergyószentmiklós).

A nézők érdeklődése az előző két fesztiválhoz képest tavaly sem csökkent, szinte minden előadás teltházas volt, **5719** néző váltott jegyet az előadásokra, ez **99,49%** látogatottságot és **9,9** mFt bruttó jegybevételt jelentett.

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

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

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

- 2015. szeptember 28. – október 2. közt került megrendezésre a IX. **Pécsi Nemzetközi Tánctalálkozó.**

Hagyományainkat megtartva a táncos műfaj legkülönbözőbb képviselőitől válogattunk olyan új produciókat, melyek egyike sem volt még látható Pécsen.

A 2015. évi rendezvény kuriózuma volt, hogy új helyszínen, a Kodály Központban indult, a Magyar Nemzeti Balett első egész estét pécsi fellépésével. A színházi előadások mellett ezúttal egy egész napos ingyenes rendezvényre is vártuk a tánc kedvelőit ugyancsak egy új helyszínen, a Vasarely téren. Állandó kiegészítő helyszínünkön a Cella Septichorában Lázár Eszter a Testbeszéd Projekt immár 6. változatával jelentkezett.

Fellépőink voltak: Magyar Nemzeti Balett, Budapest Táncszínház, Bozsik Yvette Társulat, Pécsi Balett, Győri Balett, Szegedi Kortárs Balett, Radioballet, TranzDanz, Feledi Project, Magyar Állami Népi Együttes, Duna Művészegyüttes és nem utolsósorban a Pécsi Balett.

2015-ben immár 15. éve adott otthont színházunk a **POSZT** versenyprogramjának. Az elmúlt év viharos, politikai csatározásoktól sem mentes eseményei után reméljük, hogy az idei év 10 napos rendezvénye a konszolidáció és a megbékélés jegyében zajlik majd.

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

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

	<b>Előadás szám</b>	<b>Fizető nézők száma</b>	<b>Fizető nézőkből bérletes</b>	<b>Jegybevétel (bruttó)</b>	<b>Önkormányzati támogatás</b>
<b>2012</b>	417	106 511	30 963	163 757 412	279 000 000
<b>2013</b>	453	124 849	36 856	189 382 032	260 000 000
<b>2014</b>	413	115 778	39 710	193 152 526	280 000 000
<b>2015</b>	406	114 579	40 891	204 655 933	280 000 000

Pécs, 2016. március 31.

Rázga Miklós  
ügyvezető igazgató  
Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft.

## Közhasznúsági melléklet a Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. 2015. 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	209	81 746	83 441	90,83
Kamaraszínpad	198	34 927	36 055	101,72
N. Szabó Sándor Terem	15	770	910	91
Nézőtéri Szalon	1	56	56	93,33
Eck Imre Terem	6	356	356	98,89

Egyéb programok: A 2015. május 23. napjától május 31. napjáig tartó III. Pécsi Családi Színházi Fesztiválra majd minden színházból hívtunk előadásokat.

2015. szeptember 29 - október 4-ig került megrendezésre a IX. 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 2015-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 - repertoáron lévő előadások esetében: 106.996 fő

Látogatók száma - vendég előadások esetében: 10.319 fő

a közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. 2015. évi bemutatói:

Tóth Krisztina: Évek vándora

Balogh Elemér-Kerényi Imre: Csíksomlyói passió

W.A.Mozart: Don Giovanni

José Sanchis Sinisterra: Jaj, Carmela!

Riederauer Richárd-Christoph Willibald Gluck: Orfeusz és Euridiké

Weöres Sándor: Holdbeli csónakos

Ulrich Hub: Nyolckor a bárkán

Kálmán Imre: Marica grófnő

Füst Milán: Boldogtalanok

Ray Cooney: Vészhelyzetben

A Jó, a Rossz és a (Csúf) Colos Vidkovic Szláven rendezésében

A hattyúk tava Bozsik Yvette rendezésében

Szálinger Balázs: Becsvölgye

Peter Shaffer: Amadeus

Felhasznált vagyonelemek megnevezése	Előző év	Tárgyév	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	2014.12.31	2015.12.31		
Befektetett eszközök	828 975	861 802	-32 827	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	4 406	21 852	-17 446	
Követelések	21 661	15 012	6 649	
Pénzeszközök	6 861	4 499	2 362	
Aktív időbeli elhatárolások	4 170	32 656	-28 486	
Kötelezettségek	685 900	708 063	-22 163	
Passzív időbeli elhatárolások	97 341	116 257	-41 079	
Összesen			-132 990	

<b>5. Cél szerinti jutattások kimutatása:</b>		
	Előző év	Tárgyév
	2014. év	2015. év
Cél szerinti jutítás nem volt	0	0
<b>6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott jutítás (eFt):</b>		
Tisztség	Előző év	Tárgyév
	2014. év	2015. év
Ügyvezető igazgató	8 520	9 240
A. Vezető tisztségviselőnek nyújtott jutítás összesen:	8 520	9 240
<b>7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók:</b>		
Alapadatok	Előző év	Tárgyév
	2014. év	2015. év
B. Éves összes bevétel (eFt)	1 232 862	1 320 183
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	175	207
D. Közszolgáltatási bevétel	690 217	759 900
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjából, illetve a Kohézió Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel {B-(C+D+E+F)}	542 470	560 076
H. Összes ráfordítás (kiadás)	1 156 952	1 291 461
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	563 704	655 420
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 147 308	1 281 216
K. Adózott eredmény	75 775	28 670
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0
<b>Erőforrás-ellátottság mutatói</b>		
	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) {(B1+B2)/2>1.000.000.- Ft} (az átlagos éves bevétel meghaladja az egymillió forintot)	Igen	Igen
Ectv. 32. § (4) b) {K1+K2>0} (a két év egybe számított adózott eredménye-tárgyévi eredmény-nem negatív)	Igen	Igen

<p>Ectv. 32. § (4) c) <math>\{(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)&gt;0,25\}</math>  (a személyi jellelgű ráfordításai-kiadásai-a vezető tisztségviselők juttatásainak figyelembevételével nélkül-eléri az összes ráfordítás-kiadás-egynegyedét)</p>	Igen	Igen
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
<p>Ectv. 32. § (5) a) <math>\{(C1+C2)/(G1+G2)&gt;2,02\}</math>  (a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerint a szervezetnek felajánlott összegből kiutalt összeg eléri az 54. § szerinti bevétel nélkül számított összes bevétel kettő százalékát)</p>	Nem	Nem
<p>Ectv. 32. § (5) b) <math>\{J1+J2)/(H1+H2)&gt;0,5\}</math>  (a közhasznú tevékenység érdekében felmerült költségek, ráfordítások eléri az összes ráfordítás felét a két év átlagában)</p>	Igen	Igen
<p>Ectv. 32. § (5) c) <math>\{L1+L2)/2&gt;10\}</math>  (a közhasznú tevékenységének ellátását tartósan (két év átlagában) legalább tíz közérdekű önkéntes tevékenységet végző személy segíti a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)</p>	Nem	Nem

Pécs, 2015. március 31.

Rázga Miklós  
ügyvezető igazgató