



ÉVES BESZÁMOLÓ 2012

Tartalomjegyzék

- 1.) Éves beszámoló
Részei: Mérleg
Eredménykimutatás
Kiegészítő melléklet 1-23. old.

1.sz.melléklet: A valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet bemutatása

2.sz.melléklet: Cash Flow kimutatás

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012. 12. 31. (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	1 262 269		1 225 193
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	396		745
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
05.	Vagyoni értékű jogok	396		745
06.	Szellemi termékek	0		0
07.	Üzleti vagy cégérték	0		0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	1 255 873		1 218 448
11.	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	1 223 602		1 190 602
12.	Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	22 154		20 854
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 117		6 992
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	0		0
16.	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	6 000		6 000
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés	6 000		6 000
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

Keltezés: Sopron, 2013. március 18.

P.H.

_____ a vállalkozás vezetője (képviselője)

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012. 12. 31. (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	222 633		250 494
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	269		501
28.	Anyagok	652		0
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30.	Növendék-, hízó és egyéb állatok			
31.	Késztermékek			
32.	Áruk	269		501
33.	Készletekre adott előlegek			
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39- sorok)	31 988		30 898
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	13406		9758
36.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben			
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38.	Váltókövetelések			
39.	Egyéb követelések	18582		21 140
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)			
41.	Részesedés kapcsoló vállalkozásban			
42.	Egyéb részesedés			
43.	Saját részvények, saját üzletrészek			
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	190 376		219 095
46.	Pénztár, csekkek	1825		1 997
47.	Bankbetétek	188551		217098
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	10 567		10 524
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	589		13
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9978		10511
51.	Halasztott ráfordítások			
52.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	1 495 469		1 486 211

Keltezés: Sopron, 2013. március 18.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

**MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012. 12. 31. (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	549 791		560 255
54.	I. JEGYZETT TŐKE	38 410		38 410
55.	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57.	III. TŐKETARTALÉK			
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	467 947		511 381
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	43 434		10 464
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0		0
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65.	Egyéb céltartalék			
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	42 389		61 053
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)			
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltezés: Sopron, 2013. március 18.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012. 12. 31. (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG (72.-79. sorok)	0		0
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73.	Átváltoztatható kötvények			
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.és 83.-89. sorok)	42 389		61 053
81.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
82.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények			
83.	Rövid lejáratú hitelek	0		0
84.	Vevőktől kapott előlegek	0		0
85.	Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból (szállítók)	31 722		32 331
86.	Váltótartozások			
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	10 667		28 722
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (92.-93. sorok)	903 289		864 903
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	37 652		22 372
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 328		11 398
93.	Halasztott bevételek	856 309		831 133
94.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 495 469		1 486 211

Keltezés: Sopron, 2013. március 18.

P.H.

_____ a vállalkozás vezetője (képviselője)

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
Összköltség eljárással

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012. 12. 31. (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	192 674		150 102
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	192 674		150 102
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	0		0
III.	Egyéb bevételek	584 524		493 809
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	49 625		34 526
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	392 333		294 124
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	3 407		3 463
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	259		418
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	10 483		10 743
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09)	456 107		343 274
10.	Béreköltség	148 419		172 672
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	28 131		19 466
12.	Bérbírlások	41 660		45 954
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	218 210		238 092
VI.	Értékcsökkenési leírás	49 721		50 950
VII.	Egyéb ráfordítások	11 280		1 202
	VII. sorból: értékvesztés	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VII.)	41 880		10 393

Sopron, 2013. március 18.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
Összköltség eljárással

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012. 12. 31. (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0		0
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	826		2 234
	16. sorból kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 082		2
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	2 908		2 236
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	801		0
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0		0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	570		1 086
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	1 371		1 086
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	1 537		1 150
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	43 417		11 543
X.	Rendkívüli bevételek	17		0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0		1 079
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	17		-1 079
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	43 434		10 464
XII.	Adófizetési kötelezettség	0		0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	43 434		10 464
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
13.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	43 434		10 464

Sopron, 2013. március 18.

P.H.

_____ a vállalkozás vezetője (képviselője)

I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

1.) A társaság bemutatása

A társaság neve: **Pro Kultúra Sopron Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

Székhelyének címe: 9400, Sopron, Liszt Ferenc utca 1.

Statisztikai számjele: 18533093900159908

Cégjegyzék száma: **08-09-017481**,

A Sopron Megyei Jogú Város Közgyűlése a 202/1996/XI.26. K.gy. Számú határozata alapján a megszűnő Petőfi Színházat 1997. január 01-től közhasznú társasági formában működtette tovább. 2008-ban döntés született a nonprofit korlátolt felelősségű társasággá alakulásról 2009-től. A társaság általános jogutódja a megszűnt Soproni Petőfi Színháznak. A közgyűlés a Kht törzstőkéjét 33.000 eFt-ban határozta meg, melyből 10.000 eFt készpénz és 23.000 eFt tárgyi apport, 1997 októberében ezt 2.410 eFt tárgyi eszköz apporttal emelte a Magyar Művelődés Háza hozzászólása miatt. A Gyermek és Ifjúsági Közművelődési Közhasznú Társaság 2007 október 31-vel történő beolvadása miatt további 3.000 eFt-tal növekedett a jegyzett tőkének. Társaságunk tevékenységében változás nem volt, közhasznú tevékenységünket a közszolgáltatási szerződés szerint végezzük.

A Kft finanszírozása az előző évek gyakorlatának megfelelően 2012-ben is központi és önkormányzati formában történt, az ezzel kapcsolatos feladatok pedig közszolgáltatási szerződésben kerültek rögzítésre.

A társaság közhasznú nonprofit Kft-ként a 2011. évi CLXXV. Törvény 73. § (5) bekezdése alapján 2014. május 31-ig működhet, ezt követően a közhasznú jogállását ismételten kérelmezni kell.

A Kft fő tevékenysége, hogy működteti az állandó társulattal rendelkező Petőfi Színházat, mint a város kőszínházát. Szervezi a Tavaszi Napok és Ünnepi Hetek programjait (színházi előadások, koncertek, kiállítások, szabadtéri rendezvények).

Működteti a Festőtermet és az Önkormányzat használatában, de Fertőrákos község tulajdonában lévő Barlangszínházat.

A Liszt Ferenc Konferencia és Kulturális Központ kulturális, közművelődési, közösségi és üzleti rendezvények reprezentatív helyszíne.

2008-tól feladatunk a Liszt Fesztivál megszervezése és lebonyolítása.

A Kft feladata a Tourinform Sopron Iroda és a Turisztikai Központ működtetése, továbbá az önkormányzat nonprofit turisztikai rendezvényeinek megszervezése és bonyolítása, a turisztikai marketing anyagok elkészítése és terjesztése.

2008 évtől kezdődően társaságunk működteti a sopron-balfi József Attila Művelődési Házat is. Társaságunk az általa működtetett színtereken a város lakosságának, önszerveződő kulturális-közművelődési közösségeinek - a lehetőségek korlátai között- teret biztosít. Részt veszünk Sopron művészeti értékeinek feltárásában, gazdagításában, az ünnepek kultúrájának, az ismeretszerző, az amatőr művészeti tevékenységek gondozásában, a nemzeti és nemzetiségi kultúra értékeinek megismertetésében.

2008 második felétől társaságunk feladata Sopron város lakóinak tájékoztatása a helyi ingyenes hetilapban elhelyezett hirdetéseken keresztül a város eseményeiről, lakói életéről.

2.) Számviteli politika fő vonásai

A Kft választása szerint 2003-tól éves beszámolót készít, az "A" típusú változat szerint, melynek részei:

- Mérleg
- Eredménykimutatás
- Kiegészítő melléklet

A **2011. évi CLXXV.** Törvény értelmében közhasznúsági mellékletet is készítünk, melynek formájához a **224/2000.(XII.19.) Korm.rendelet** szerinti közhasznú eredmény-kimutatást alkalmazzuk.

Az éves beszámoló elkészítésének időpontja: február 28.

A társaság az éves beszámolóhoz szükséges számviteli adatokat a kettős könyvvitel rendszerében rögzíti, a bruttó elszámolás elvét alapul véve.

A könyvvezetés alapjául szolgáló számlarend számlatükörből és szöveges számlamagyarázatból áll, amelyek együttesen foglalják magukba a Szt.161.§-ában meghatározott követelményeket.

Értékelési módok és eljárások:

A mérlegbe az immateriális javakat nettó értékkel (a szerzési értéket a tervezett és terven felüli értékcsökkenéssel csökkentve, a visszaírással növelve) kell felvenni.

A tárgyi eszközöket a mérlegben nettó értéken (a bekerülési értékek és az elszámolt értékcsökkenés és a visszaírás különbözeteként), a beruházásokat a bekerülési értéken, a beruházásra adott előlegeket - a levonható forgalmi adóval csökkentett - az átutalt összegben kell szerepeltetni.

A tárgyi eszközöket - az értékhelyesbítés kivételével- a szerzési, illetve előállítási költségüknél magasabb értéken nem szabad a mérlegbe felvenni.

A befektetett pénzügyi eszközök értékelése a mérlegben könyv szerinti értéken történik.

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetés bekerülési értéke a vásárláskor a részvényekért, üzletrészekért vagyoni betétekért fizetett ellenérték (vételár).

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél értékvesztést kell elszámolni, a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű. A befektetés piaci értéke meghatározásakor figyelembe kell venni a gazdasági társaság tartós piaci megítélését, a piaci megítélés tendenciáját, a gazdasági társaság saját tőkéje és a jegyzett tőke, illetve a befektetés könyv szerinti értéke és névértéke arányát.

Amennyiben a befektetés mérlegkészítéskori piaci értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a befektetés könyv szerinti értéke, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszaírásával a befektetés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a szerzési értéket.

A Társaság alapvetően szolgáltatási jellegű tevékenységet folytat, saját termelésű készlet előállítása nem jellemző. A vásárolt készletek évközi szerzését folyamatosan számoljuk el költségként a megfelelő költségnem számlára. A készletek értékelése az év végi leltár alapján, a legutolsó vásárlások alapján történik.

A mérlegbe csak az adós által elismert követelés állítható be. A követeléseket a mérlegben az elismert, elfogadott összegben kell szerepeltetni. A követelésekkel kapcsolatos várható veszteségeket értékvesztés elszámolásával, a visszaírást is figyelembe véve kell figyelembe venni. A belföldi vevőkkel szembeni követelést a számlázott, elismert összegben kell a mérlegben kimutatni. Az egyéb követeléseket (munkavállalói tartozás, visszatérítendő adó) a mérlegben a könyv szerinti értékben kell szerepeltetni.

A pénzeszközök értékelése a mérlegben könyv szerinti értéken történik.

A pénzeszközök fogalmába tartoznak: a készpénz, a csekkek és a bankbetétek.

A pénzeszközök lehetnek: forintban és devizában-valutában.

Aktív időbeli elhatárolásként - elkülönítetten - kell kimutatni a számviteli politikában leírt tételeket, jellemzően a bevételek aktív időbeli elhatárolásánál a tárgyévben elszámolt, be nem érkezett önkormányzati támogatást, a költségek aktív időbeli elhatárolásánál a bemutatók bekerülési költségéből a következő évben lejátszandó előadásokra jutó részt.

A források értékelésénél a Számviteli Törvény meghatározása szerint kell kimutatni a

- saját tőke
- induló tőke
- tőketartalék
- eredménytartalék

összegeit. Ezeket a mérlegbe könyv szerinti értéken kell felvenni.

A forintban kimutatott kötelezettségeket a nyilvántartás szerinti értéken kell a mérlegben kimutatni. A mérlegben a külföldi pénzürtékre szóló kötelezettséget az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó MNB középárfolyamon átszámított forintértéken kell kiszámítani.

A passzív időbeli elszámolásokat a mérlegben könyv szerinti értékkel kell szerepeltetni.

Társaságunknál a passzív időbeli elhatárolásoknál jellemzően előforduló tétel a bevételek passzív időbeli elhatárolása között szereplő színházi jegy és bérletbevételek időbeli elhatárolása.

Jelentősebb hiba meghatározása:

A Társaság a számviteli elszámolás szempontjából jelentősnek tekinti az ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt olyan hibákat, amelyek az egyes évek vonatkozásában már közzétett beszámoló adatait jelentősen megváltoztatják.

Jelentős hibák a Társaságnál azok a hibák, amelyek az előző év mérleg főösszegét 2 %-kal módosítják.

Ha a jelentősnek minősített hibák, hatások összevont egyenlegeként számított értéke a hiba feltárásának évét megelőző üzleti évben kimutatott saját tőke értékét legalább 20 %-kal változtatja, a hiba lényegesnek minősül.

A költségelszámolás módja:

A Társaság a felmerült költségeit elsődlegesen az 5. számlaosztályban könyveli, de emellett a 6. és 7. számlaosztály számláit is vezeti a vezetői információs igények kiszolgálására, valamint a közhasznúsági mellékletben bemutatandó beszámolási kötelezettségek teljesítésére.

Az értékcsökkenés elszámolásának rendje:

Az értékcsökkenés elszámolásának alapja a bruttó érték (beszerzési ár).

. Az egyes tárgyi eszközök várható használati idejét és a használati idő végén várható maradványértéket egyedi elbírálással a társaság gazdasági vezetője állapítja meg a technikai igazgató javaslata alapján és dokumentálja az állományba vételi bizonylaton.

Nem számolható el értékcsökkenés a képzőművészeti alkotás, a telek, a befejezetlen beruházások értéke és a nullára leírt immateriális javak és tárgyi eszközök után.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti és terven felüli értékcsökkenése negyedévente kerül elszámolásra az üzembe helyezés napjától a teljes leírás időpontjáig, illetve az értékesítés, átadás, selejtezés időpontjáig.

A 100 eFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket üzembe helyezéskor egy összegben amortizáljuk. A 200 eFt egyedi beszerzési érték alatti eszközök két év alatti leírásának lehetőségével a konferenciaközpont 2002-2003 évi felújításához beszerzett eszközök esetén éltünk, egyébként nem.

A várható használati idő figyelembevételével alkalmazott leírási kulcsaink:

Immateriális javak	16,67% -tól	33,34% -ig
Épületek	2% -tól	10% -ig
Építmények	2% -tól	6,67% -ig
Szakmai gépek, berendezések	8,33% -tól	33,34% -ig
Szakmai számítástechnikai eszközök. techn.eszék.		20%
Szakmai járművek	14,29% -tól	20% -ig
Működtetési gépek, berendezések	8,33% -tól	20% -ig
Működtetési járművek		20%
Irodai. igazgatási berendezések, felszerelések	10% -tól	33,34% -ig
Irodai ügyviteli és számítástechnikai eszközök	20% -tól	33,34% -ig

3.) A valós vagyoni, jövedelmi és pénzügyi helyzet alakulásának értékelése

a.) Eszközök összetételének alakulása

Megnevezés	2011		2012	
	eFt	Részarány %	eFt	Részarány %
Befektetett eszközök	1262269	84,41%	1 225 193	82,43%
Forgóeszközök	222633	14,89%	250 494	16,85%
Aktív időbeli elhatárolások	10567	0,71%	10 524	0,71%
Összesen	1495469	100,01%	1 486 211	99,99%

b.) Források összetételének alakulása

Megnevezés	2011		2012	
	eFt	Részarány %	eFt	Részarány %
Saját tőke	549791	36,76%	560 255	37,70%
Céltartalék	0	0,00%	0	0,00%
Kötelezettségek	42389	2,83%	61 053	4,12%
Passzív időbeli elhatárolások	903289	60,40%	864 903	58,20%
Összesen	1495469	99,99%	1 486 211	100,02%

c.) Eladósodás mértéke

Megnevezés	2011	Részarány		2012	Részarány
	eFt	%		eFt	%
Saját tőke	549791	100,00%		560 255	100,00%
Hosszú lejáratú kötelezetts.	0	0,00%		0	0,00%
Összesen	549 791	100,00%		560 255	100,00%

A vagyoni, pénzügyi helyzetet jellemző mutatókat az 1. és a Cash Flow kimutatást a 2.számú mellékletben csatoljuk.

II. MÉRLEGHEZ, EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

II.1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Befektetett eszközök alakulása 2012.

	nyitó	növekedés	csökkenés és miatt	egyéb csökkenés	záró
I. Immateriális javak	396	1 463	1 114	0	745
Alapítás átszerzés aktivált értéke	0				0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0
Vagyoni értékű jogok	396	1 463	1 114	0	745
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0				0
Immateriális javakra adott előleg	0				0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0				0
II. Tárgyi eszközök	1 255 873	12 565	49 836	154	1 218 448
Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	1 223 602	924	33 924	0	1 190 602
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	22 154	8 657	9 957	0	20 854
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 117	2 984	5 955	154	6 992
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előleg	0	0		0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0				0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	6000	0	0	0	6 000
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0				0
Egyéb tartós részesedés	6000	0	0		6 000
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0				0
Egyéb tartósan adott kölcsön	0				0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0				0
Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0		0
Befektetett eszközök összesen	1 262 269	14 028	50 950	154	1 225 193

A befektetett pénzügyi eszközök állományának alakulása

	névérték	részesedés		2011	2012
Egyéb tartós részesedés Pannon Sopron TV-ben	5000 eFt	2,63%	nyitó	5000 eFt	5000 eFt
	5000 eFt	2,63%	záró érték	5000 eFt	5000 eFt
Egyéb tartós részesedés Sopron Régió Kft-ben	1000 eFt	10%	nyitó	1000 eFt	1000 eFt
	1000 eFt	10%	záró érték	1000 eFt	1000 eFt

A táblázatban az immateriális javak és a befektetett tárgyi eszközök nettó értékének alakulása került kimutatásra. A növekedésből beszerzés 13104 eFt, felújítás 924 eFt.

Az egyéb csökkenés a kivezetett eszközök kivezetéskori nettó értékét tartalmazza: értékesítés (154 eFt).

A nettó érték változására ható egyéb tényezőket, valamint a bázisévhez viszonyított változást a következő oldalon mutatjuk be.

Immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása (eFt-ban) 2012.év

Megnevezés	Imm.javak		Ingatlanok		Műszaki berend, felsz. és járművek		Egyéb berend, felsz. és járművek		Folyamatban lévő beruházások		Beruházási előlegek		Összesen		2011/2010
	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	%
BruttóTárgyévi nyitó állomány	9793	9018	1444052	1508929	388153	387766	133771	132139	0	0	0	0	1975769	2037852	103,14%
beszerzés, létesítés	75	1463	0	0	1312	8657	3528	2984					4915	13104	266,61%
tértésmentes átvétel					0	0							0	0	
felújítás			64877	924			0	0					64877	924	1,42%
beolvadás miatti növekedés													0	0	
összes növekedés	75	1463	64877	924	1312	8657	3528	2984	0	0	0	0	69792	14028	20,10%
selejtezés, megsemmis.	850	0	0	0	1699	1026	3299	1982	0	0			5848	3008	51,44%
Tértésmentes átadás							0	0					0	0	
értékesítés					0	0	1861	372					1861	372	19,99%
beruházás aktiválása											0	0	0	0	
összes csökkenés	850	0	0	0	1699	1026	5160	2354	0	0	0	0	7709	3380	43,84%
Záró bruttó érték összesen	9018	10481	1508929	1509853	387766	395397	132139	132769	0	0	0	0	2037852	2048500	100,52%
ÉCS Tárgyévi nyitó állomány	9166	8622	252198	285327	356398	365612	121304	122022	0	0	0	0	739066	781583	105,75%
növekedés	306	1114	33129	33924	10913	9957	5373	5955					49721	50950	102,47%
csökkenés	850	0	0	0	1699	1026	4655	2200					7204	3226	44,78%
Záró értékcsökkenés összesen	8622	9736	285327	319251	365612	374543	122022	125777	0	0	0	0	781583	829307	106,11%
Nettó érték összesen	396	745	1223602	1190602	22154	20854	10117	6992	0	0	0	0	1256269	1219193	97,05%

Az ingatlanok bruttó állományában történt változás:

2011-ben 64877 eFt értékben történt a Soproni Petőfi Színház épületén homlokzat felújítás, 2012-ben a színésszálláson 924 eFt értékben kazáncsere volt.

Folyamatban lévő beruházások állományának változása:

2012-ben befejezetlen beruházásunk nem volt.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése állományának növekedését a következő oldalon mutatjuk be eszközcsoportonkénti bontásban.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése állományának csökkenését növelte a 2012 évi tárgyi eszköz értékesítésünk, (154 eFt)

és a már teljesen leírt eszközök selejtezésekor kivezetett értékcsökkenés (3072 eFt) .

Az értéksökkenés bemutatása 2012. évre

	Azonnali		Lineáris, napra		Összesen		%
	2011.	2012.	2011.	2012.	2010.	2012.	
Immateriális javak	75	825	231	289	306	1114	364,05%
Épületek	0	0	31072	31867	31072	31867	102,56%
Építmények	0	0	2051	2051	2051	2051	100,00%
Ingtalanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok		0	6	6		6	
Szakmai gépek, berendezések	650	4686	10116	4960	10766	9646	89,60%
Szakmai számítástechnikai eszközök. techn.eszk.	52	52	95	259	147	311	211,56%
Szakmai járművek	0	0	0	0	0	0	
Működtetési gépek, berendezések	109	295	3389	1572	3498	1867	53,37%
Működtetési járművek	0	0	0	0	0	0	
Irodai. igazgatási berendezések, felszerelések	69	744	144	126	213	870	408,45%
Irodai ügyviteli és számítástechnikai eszközök	70	1945	1592	1273	1662	3218	193,62%
Önálló képzőművészeti alkotás	0	0		0	0	0	
Összesen	1025	8547	48696	42403	49721	50950	102,47%

Készletek

	2011.	2012.	%
Propagandaanyagok	0	0	
Egyéb anyagok	0	0	
Kereskedelmi áruk (TOURINFORM)	269	501	186,25%
Összesen	269	501	186,25%

Követelések

	2011.	2012.	%
Vevők	13406	9758	72,79%
Vevők értékvesztése	0	0	
Egyéb követelések:	18 582	21 140	113,77%
- szállítói előleg, egyéb száll. követelés	0	0	
- szakképzési hozzájárulás elszámolása	0	34	
- Rehabilitációs hozzájárulás	436	0	0,00%
- Óvadék, kaució	1 758	1 656	94,20%
-Rövid lejáratú kölcsönök	2500	2500	100,00%
- Kölcsön értékvesztése	-2500	-2500	100,00%
-Következő évben levonható áfa	5378	3063	56,95%
-ÁFA visszaigénylés	10 852	16 177	149,07%
-Előírt tartozás (munkavállalók)	99	194	195,96%
- Kultúra utalvány beváltás elszámolása	59	16	27,12%
-Egyéb fel nem sorolt követelés	0	0	
Összesen	31 988	30 898	96,59%

A követelések állománya összességében csökkent.

Vevőállományunk az előző évi magas szinthez képest jelentősen lecsökkent,

Egyéb követeléseink között jelentősebb változás az Áfa visszaigénylés növekedése.

Vevők részletezése fizetési lejárat szerint

	2011.	2012.	Különbség
Határidőn belüliek	9914	2918	-6996
Határidőn túliak 30 nap alatti	1587	1910	323
Határidőn túliak 31-60 nap közötti	59	406	347
Határidőn túliak 61-90 nap közötti	9	1556	1547
Határidőn túliak 91-180 nap közötti	25	622	597
Határidőn túliak 181-365 nap közötti	0	2261	2261
Határidőn túliak 365 napon túli	1812	85	-1727
Összesen	13406	9758	-3648

A követelések értékvesztése:

- a rövid lejáratú kölcsönök között szereplő 2500 eFt-ra 2500 eFt értékvesztést számoltunk el az előző években.

- Követeléseink között 2011-ben és 2012-ben sem tartottuk szükségesnek értékvesztés elszámolását.

Pénzeszközök összetétele

	2011.	2012.	%
Pénztárak	1 825	1 997	109,42%
Elszámolási betétszámlák	101266	198886	196,40%
Devizabetét számlák	17159	17537	102,20%
Megtakarítási bankszámla	70120	0	0,00%
Készpénz-helyettesítő eszközök	0	0	
Pénztár-bank átvezetési számlák	6	675	11250,00%
Összesen	190 376	219 095	115,09%

Aktív időbeli elhatárolások

	2011.	2012.	%
Kiadások: Következő évet terhelő, tárgyévben kifizetett számlák és a bekerülési költségek következő évet illető része	9978	10511	105,34%
Bevételek: Következő évben realizálódó, de tárgyévet illető bevételek	589	13	2,21%
Összesen	10567	10524	99,59%

A kiadások aktív időbeli elhatárolása társaságunknál jellemzően a saját bemutatók bekerülési költségének elhatárolása, ennek összege növekedett a saját bemutatók arányának 2012/13-as évbéli növekedése miatt. Az egyéb előfizetési díjak (újság, szakirodalom) illetve szerződés alapján több évet terhelő költségek (biztosítási díjak, bérelt autók kezdő bérleti díja) állománya is csökkent az előző év végéhez képest.

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának összege csökkent, ennek legfőbb oka a az év elején beérkezett, továbbszámázandó közüzemi számlákból a megelőző évre jutó bevételi összegek csökkenése.

Saját tőkénk összegének alakulása

	2011.	2012.	%
Jegyzett tőke	38 410	38 410	100,00%
Tárgyévi eredményből	43 434	10 464	24,09%
Eredménytartalék	467 947	511 381	109,28%
	0	0	
Záró	549 791	560 255	101,90%

Rövid lejáratú kötelezettségek

	2011.	2012.	%
Rövid lejáratú hitel ERSTE 2008	0	0	
Folyószámlahitel hitel	0	0	
Vevőtől kapott előlegek	0	0	
Kötelezettségek áruszállítás és szolgáltatásból (szállítók)	31 722	32 331	101,92%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	10 667	28 722	269,26%
Összesen	42 389	61 053	144,03%

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

	2011.	2012.	%
SZJA befizetési kötelezettség	2489	4446	178,63%
Egyszerűsített foglalkoztatási járulék	14	29	
Óvadék, kaució	0	660	
EHO befizetési kötelezettség	186	281	151,08%
Rehabilitációs hozzájárulás befiz. köt.	0	336	
Helyi adó befizetési kötelezettség	0	207	
Társasági adó befizetési kötelezettség	0	0	
Szakképzési hozzájárulás	408	0	0,00%
Kötelezettség munkavállalókkal szemben	0	9415	
TB járulék/Szochó , Ekho bef. K.	5731	12717	221,90%
Magánszemélytől levont különadó	0	0	
Egyéb elszámolás	389	226	58,10%
Cégautó adó befizetési kötelezettség	0	0	
Vevőkhöz kapcsolódó köv. évi áfa	1450	405	27,93%
Összesen	10 667	28 722	269,26%

Passzív időbeli elhatárolások

	2011.	2012.	%
Kiadások:-tárgyvet terhelő, következő évben fizetendő költségek, kiadások	9328	11398	122,19%
Bevételek: Tárgyévben befolyt, következő évet illető bevételek(jegy-és bérletbevétel,támogatás,pályázat)	37652	22372	59,42%
Halasztott bevételek:(fejlesztésre kapott pénzeszközök elhatárolása)	856309	831133	97,06%
SMJV színház fu. fejl.tám. 2006	31844	28729	90,22%
Fertőrákosi Barlangfelújítás	10202	8453	82,86%
Konferenciaközpont felújítás	775968	756080	97,44%
SMJV érdekeltségnöv. pály. fejl.tám.	2532	3215	126,97%
SMJV Balfi MMH fejl.tám.2008.	0	0	
TRFC I pont 2008. tám.	1012	668	66,01%
GYIK beolvadás miatti fejl. tám.	34751	33988	97,80%
Összesen	903289	864903	95,75%

Halasztott bevételek változása 2012.évben

	nyitó	tárgyévi növekedés elszám.	écs és ráfordítás elszám.	záró
SMJV színház fu. fejl.tám. 2006	31844	0	3115	28729
Fertőrákosi Barlangfelújítás	10202	0	1749	8453
Konferenciaközpont felújítás	775968	0	19888	756080
SMJV érdekeltségnöv. pály. fejl.tám.	2532	1696	1013	3215
SMJV Balfi MMH fejl.tám.2008.	0	0	0	0
TRFC I pont 2008. tám.	1012	0	344	668
GYIK beolvadás miatti fejl. tám.	34751	0	763	33988
Összesen	856309	1696	26872	831133

A hatályos számviteli törvény szerint a tárgyévben költségként, ráfordításként elszámolt összeggel (értékcsökkenési leírás, kivezetett nettó érték) - egyezően kell a passzív időbeli elhatárolást feloldani .

II.2. Eredménykimutatás kiegészítése

EREDMÉNY-KIMUTATÁS		e Ft	2011.	2012.	
			Tárgyév	Tárgyév	%
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		192 674	150 102	77,90%
2	Export értékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1 + 2)		192 674	150 102	77,90%
3	Saját termelésű készletek állományváltozása				
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke				
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (3 + 4)		0	0	
III.	Egyéb bevételek		584 524	493 809	84,48%
	ebből: visszaírt értékvesztés				
5	Anyagköltség		49 625	34 526	69,57%
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke		392 333	294 124	74,97%
7	Egyéb szolgáltatások értéke		3 407	3 463	101,64%
8	Eladott áruk beszerzési értéke		259	418	
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások beszerzési értéke		10 483	10 743	102,48%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (5 + 6 + 7 + 8 + 9)		456 107	343 274	75,26%
10	Béreköltség		148 419	172 672	116,34%
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések		28 131	19 466	69,20%
12	Bérfelrakások		41 660	45 954	110,31%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10 + 11 + 12)		218 210	238 092	109,11%
VI.	Értékcsökkenési leírás		49 721	50 950	102,47%
VII.	Egyéb ráfordítások		11 280	1 202	10,66%
	ebből: értékvesztés		0	0	
A	Üzleti eredmény (I + II + III - IV - V - VI - VII)		41 880	10 393	24,82%
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés		0	0	
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		0	0	
15	Befektetett pü. eszk. kamata, árfolyamnyeresége				
16	Egyéb kapott (járó) kamat, kamatjellegű bevételek		826	2 234	270,46%
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		2 082	2	
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13 + 14 + 15 + 16 + 17)		2 908	2 236	76,89%
18	Befektetett pü. eszk. árfolyamvesztesége				
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		801	0	0,00%
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		0	0	
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		570	1 086	190,53%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18 + 19 + 20 + 21)		1 371	1 086	79,21%
B	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII - IX)		1 537	1 150	
C	Szokásos vállalkozási eredmény (A + B)		43 417	11 543	26,59%
X.	Rendkívüli bevételek		17	0	0,00%
XI.	Rendkívüli ráfordítások		0	1 079	
D	Rendkívüli eredmény (X - XI)		17	-1 079	-6347,06%
E	Adózás előtti eredmény (C + D)		43 434	10 464	24,09%
XII.	Adófizetési kötelezettség		0	0	
F	Adózott eredmény (E - XII)		43 434	10 464	24,09%
22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		0	0	
23	Fizetett (jávahagyott) osztalék és részesedés		0	0	
G	Mérleg szerinti eredmény (F + 22 - 23)		43 434	10 464	24,09%

Az értékesítés árbevétele

	2011.	2012.	%
Színházi előadások árbevétele (SÜH is)	97047	80288	82,73%
Tavaszi Napok színházon kívüli jegybevétel	1146	296	25,83%
Egyéb kult.tev.jegy és bérlet	6203	6861	110,61%
Gyermek és ifjúsági rendezvények árbevétele	4547	5837	128,37%
Bérleti díj (Színház, Barlangszínház)	838	850	101,43%
Bérleti díj (Liszt F.Konferencia és Kult.K)	25017	22886	91,48%
Bérleti díj (Idegenforg. tev.)	1297	492	37,93%
Bérleti díj (GYIK.)	943	20	2,12%
Eszközkölcsönzés bevétele	614	248	40,39%
Továbbszámlázások (közüz., karbant.,egyéb sz.)	9378	11377	121,32%
Egyéb megtérülés jellegű árbevétel	4972	3190	64,16%
Gazdasági tevékenységet segítő szolgáltatás	8044	6505	80,87%
LFKKK Konferenciák üzl.rend. árbevétele	25079	7157	28,54%
Idegenforgalmi tevékenység árbevétele	1172	1352	115,36%
GYIK egyéb vállalkozási árbevétele	6033	2456	40,71%
Balfi MH egyéb vállalkozási árbevétele	344	287	83,43%
Összesen	192674	150102	77,90%

Színházi előadásaink száma az előző évihez képest (235ea.) 14,89 %-kal csökkent (200ea.)

A jegy és bérletbevétel, az előadások egyéb árbevétele a színházi előadásoknál az előző évihez képest csökkent 16759 eFt-tal, ennek oka nem a székhelyi előadások számának és nézőszámának változása, hanem az, hogy a Barlangszínháznál kieső (2011-ben 17,5 MFt-os) árbevétel helyett a 2012 évi SÜH alatt a Petőfi Színházban tartott előadásokon csak mintegy 2,6 MFt árbevételt értünk el.

Az egyéb kulturális, gyermek és ifjúsági rendezvényekhez kapcsolódó jegy és bérletbevétel a tavalyi évhez képest 1948 eFt-os növekedést mutat.

Idegenforgalmi helyiségeink bérbeadási bevételeinek csökkenését a kiadható bérlemények csökkenése okozta.

Az egyéb megtérülés jellegű bevételek között számoljuk el a szállásdíjakat, az alkalmazottak térítési díjait, készletértékesítés bevételeit, szállítási költségek megtérítését. A saját bemutatókhoz kapcsolódó szállás és szállítási díjak csökkenését a saját bemutatók számának csökkenése okozta. A gazdasági tevékenységet segítő szolgáltatások között számoltuk el a kulturális hírszolgáltatást, rendezvényekhez kapcsolódó forgalmi jutalék bevételeket, a ruhatári bevételeket, reklámszolgáltatás bevételeit. Az előző évhez képest ez szintén csökkent.

Az idegenforgalmi tevékenység árbevétele a tavalyinál több. Mint 15 %-kal magasabb.

A társaságunk által üzemeltetett GYIK 2011-ben részlegesen működött. A rendezvényház-ként való üzemeltetésére kiírt pályázat nyertese a soproni civil szervezetekkel együtt vállalta a rendezvényház működtetését.

A GYIK egyéb vállalkozási bevétele sor 2011 évi adatában szerepelnek a Gyermek és Ifjúsági Központ bérleti díjaiból az eseti jellegű terembér óradíjak, a tánciskolák díjai, a koszorúcskák díjai, a kerítésen lévő reklámfelület használatáért fizetett díjak, 2012-ben pedig a Liszt Ferenc Konferencia és Kulturális Központba átkerült tánciskolák és koszorúcskák árbevétele.

Egyéb bevételek

	2011.	2012.	%
Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	50	164	328,00%
Biztosítóktól kapott bevételek	6	597	9950,00%
Kötbér, kártérítés (nem biztosítóktól)	252	385	152,78%
Önkormányzattól kapott támogatás	481665	409500	85,02%
Egyéb államháztartási támogatás	610	286	46,89%
Egyéb, nem államháztartási támogatások	70 317	56 000	79,64%
Halasztott bevételek	31 583	26 872	85,08%
Különféle egyéb bevételek	41	5	12,20%
Összesen	584 524	493 809	84,48%

Az egyéb bevételek összege és összetétele az előző évhez képest jelentősen megváltozott.

Közhasznú tevékenységeink támogatása nagy mértékben csökkent. Az egyéb, nem államháztartási támogatások 69 mFt-os összege az előadó-művészeti törvényben megfogalmazott feltételekhez (maximum a színházi jegybevétel 80 %-a) képest majdnem a maximális elérhető támogatás volt 2011-ben, 2012-ben kevesebb bevétel után 56000 eFt támogatást sikerült realizálnunk.

Az önkormányzattól a következő címenek kaptunk támogatást	2011-ben	2012-ben	
Központi támogatás	247200	187000	75,65%
Önkormányzati színházi támogatás	120000	120000	100,00%
Önkormányzati céltámogatás, Barlangszínház közet-megerősítés	6750	0	
Fő alaptevékenység államháztartási támogatása összesen:	373950	307000	82,10%
SÜH önkormányzati támogatása	10000	10000	100,00%
Önkorm. tám. Érembiennálé	1215	0	
Önkorm. tám. Liszt Fesztivál	8000	0	
Önkormányzati támogatás GYIK	0	0	
Önkormányzati támogatás, egyéb kulturális tevékenység	46667	50000	107,14%
	0	0	
Egyéb kulturális tevékenység önkormányzati támogatása összesen:	55882	50000	89,47%
Önkormányzati céltámogatás, Városmarketing	7500	7500	100,00%
Idegenforgalmi Központ támogatása	5000	5000	100,00%
Önkormányzati céltámogatás, kiadvány és rendezv. tám (id.forg.)	0	0	
Közösségi sajtókiadvány	29333	30000	102,27%
Id.forg. És városmarketing tevékenység önkormányzati támogatása összesen:	41833	42500	101,59%
Összesen	543510	409500	75,34%

A támogatások számbavétele az időbeli elhatárolások figyelembe vételével történt.

Egyéb államháztartási támogatás:

Pályázati támogatások Egyéb kulturális tevékenység:

NKA VOX Humana hangversenybérletsorozat támogatása

200

NKA/Érembiennálé katalógus készítésre 424 0,00%

Pályázati támogatások Vállalkozási tevékenység:

0 0
424 200

Egyéb költségvetési támogatás színház:

APEH SZJA 1 % felajánlásokból 186 86 46,24%

összesen 186 86 46,24%

Egyéb támogatások nem államháztartási:

Hungarofest World Liszt Day *egyéb kulturális* 817 0
 Előadóművészeti szervezetek támogatása *színház* 69500 56000 80,58%

összesen 70317 56000 79,64%

Halasztott bevételek feloldása	2011-ben	2012-ben	%
Színház fejl.tám. tárgyévi része	3077	3115	101,23%
Barlangszính.fejl.tám.tárgyévi része	1750	1749	99,94%
Konf.Központ fejl. Tám.tárgyévi része	24918	19888	79,81%
Közműv.érd.növ.pályázatok (fejl.tám)	731	1013	138,58%
GYIK épület felújítás fejl.tám. elszám.	763	763	100,00%
SMJV Balfi MH eszközvás. 2008 évi	0	0	
2008.TRFC I-pont fejl.tám.	344	344	100,00%
Összesen	31 583	26872	85,08%

A fejlesztési támogatás sorokban a halasztott bevételekből a tárgyévben elszámolt, ráfordítással ellentételezett (écs és kivezetett nettó érték) összegek szerepelnek.

Anyagköltségek

	2011.	2012.	%
Üzemanyag	4 381	3 546	80,94%
Energia költségek, közüzemi díjak	35 135	17 254	49,11%
Fenntartási, karbantartási anyagok	4 270	5 032	117,85%
Számítástechnikai, irodai anyagok, nyomtatványok	1 361	1 878	137,99%
Jelmez, kellék, díszletanyagok	675	549	81,33%
Egyéb anyagok	3 226	5 350	165,84%
Munkaruha, szerszám, felszerelési tárgy	577	917	158,93%
Összesen	49 625	34 526	69,57%

Anyagköltségeink között a legnagyobb súllyal az energiaköltségek, közüzemi díjak szerepelnek.

Az energia költségek, közüzemi díjak sor 2011 évi összege a Petőfi Színház

fűtés hődíját is tartalmazza, (mintegy 10 MFt értékben) míg 2012-ben ezt a költséget is az igénybe vett szolgáltatások között számoltuk el a fűtésszolgáltatások között. Villamosenergiára az előző évinek a háromnegyedét költöttük, 13653 eFt-ot.

A bemutatókhoz szükséges jelmezek, kellékek, díszletek elkészítésének költsége két soron kerül bemutatásra, egyik az anyagköltségek, másik az igénybe vett szolgáltatások között. Mindkét költségnemen csökkenés mutatkozik az előző évhez képest.

Igénybe vett szolgáltatások

	2011.	2012.	%
Szennyvízelvezetési díjak	3007	1593	52,98%
Fűtésszolgáltatási díjak	7723	24329	315,02%
Szállítás, rakodás	1 150	1 292	112,35%
Bérleti díjak	33 317	25 281	75,88%
Karbantartási díjak	14 710	9 857	67,01%
Köztisztaság, takarítás, tűzrendészet	20 785	16 771	80,69%
Mosoda és vegytisztítás	645	768	119,07%
Biztonsági szolgáltatás	22 556	21 538	95,49%
Számítástechnikai szolgáltatások	2 390	2 432	101,76%
Hirdetés, prospektus, fotózás, kiadvány, újságírók	54 822	49 585	90,45%
Oktatás és továbbképzés	235	527	224,26%
Kiküldetési utazási költségek	2 465	1 550	62,88%
<i>Előkészítési és művészeti szolgált.</i>	<i>191 278</i>	<i>121 524</i>	<i>63,53%</i>
ebből Jogdíjak	12 484	11 634	93,19%
Jelmez, kellék, díszletkészítés	8 547	2 007	23,48%
eadóművészek, vásárolt előadások, programszervezők	143 840	91 354	63,51%
Rendezés	8 397	2 077	24,74%
Jelmeztervezés	1 820	315	17,31%
Díszlettervezés	3 060	1 165	38,07%
Előkészítés, szervezés	4 747	5 626	118,52%
Nézőtéri személyzet, színpadtechnika	8 383	7 346	87,63%
<i>Egyéb igénybe vett szolgáltatások</i>	<i>37 250</i>	<i>17 077</i>	<i>45,84%</i>
ebből idegenforg. kiállítások, vásárok költségei	522	80	15,33%
posta, telefonktg	4 454	3 978	89,31%
kölcsonzési díjak	2 626	61	2,32%
napilapok, folyóiratok, szakkönyvek	422	405	95,97%
szakértői szolg.	12 333	8 620	69,89%
jogi személyeknek fizetett tagsági díjak	827	849	102,66%
egészségügyi szolgáltatások	335	676	201,79%
fénymásolás, sokszorosítás	218	28	12,84%
forgalmi jutalék	838	292	34,84%
egyéb fel nem sorolt igénybe vett sz.	14 675	2 088	14,23%
Összesen	510 631	294 124	57,60%

Bérleti díjaink alakulására a színházi tevékenységnél jelentkező csökkenés hatott legnagyobb mértékben.

A díszletraktár bérleti díja csökkent, a budapesti próbahelyet és művészeti irodát pedig év közben felmondtuk.

A bázisévi adat ezen felül tartalmazta a budapesti Operettszínház kibérlését (3,5 Mft) tájéloadás céljára.

Karbantartási szolgáltatásokra a konferenciaközpont épületfenntartásánál 2012-ben is csak a legfontosabb munkákat végeztettük el, a GYIK üzemeltetésre átadásával és a gépkocsik bérlésével is jelentősen csökkentettük karbantartási költségeinket az előző évekhez képest. A 2011-es évben a Barlangszínház közet-megerősítését el kellett végeztetni 6750 eFt értékben, 2012-ben ezt a munkát nem csináltattuk meg.

Takarítási és biztonsági költségeink szinte mindegyik tevékenységünkönél csökkentek.

Hirdetési, reklám és propaganda költségeink csökkentek a bázis évhez képest. Itt számoljuk el a városmarketinges kiadványaink elkészítésének költségeit is

Az előkészítési és művészeti szolgáltatások a bázisévihez képest majdnem 70 millió forinttal csökkentek. Tömegében a legnagyobb mértékű csökkenés az előadóművészek, vásárolt előadások soron tapasztalható. Okai:

1.) a saját darabok színrevitele alkalmazott színészekkel.

2.) 2012-ben a SÜH alatt a Barlangszínházi előadások helyett a Petőfi Színházban tartottunk sokkal kisebb költségvetésű előadásokat, ezzel 15 mFt-tal lett kevesebb a vásárolt előadások díja. Itt a színházi tevékenységen (Petőfi színház, Liszt központ és Barlangszínház együttesen) 69,8mFt-os megtakarítást realizáltunk.

Az előkészítés, szervezés soron láthatók a színházi előadásokkal kapcsolatban felmerült művészeti tanácsadás, scenika és látványtervezés, zenei előkészítés, fordítás díjai valamint ugyanezen a soron az egyéb kulturális tevékenységen belüli előkészítési szolgáltatások díja szerepel.

A szakértői szolgáltatások a közbeszerzési eljárások lebonyolításához, a munkavédelmi előírások végrehajtásához, színpadbiztonsági előírások betartásához igénybe vett szolgáltatások díjait, az előadó-művészeti törvényben foglalt támogatók felkutatásával megbízott szakértők díjait tartalmazzák a jogi és könyvvizsgálói díjakon felül. A KFT könyvvizsgálataért havi 110 eFt összeget fizettünk 2011-ben és 2012-ben is, ez éves szinten 1320 eFt költséget jelent.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások sor költséget 2012-ben szétosztottuk a megfelelő költségnemeken. (2011-ben a városmarketing feladatok keretén belül a közérdekű tájékoztatáshoz kapcsolódó újságírói szolgáltatások értékét, az egyéb kulturális tevékenységnél a rendezvényekhez kapcsolódó menedzseri, műsorvezetői díjakat, valamint a tanfolyamok, játszóházak, tánciskolák vezetőinek, előadóinak díjait együtt szerepeltettük itt).

Az újságírói szolgáltatások értékét a "Hirdetés, prospektus, fotózás, kiadvány" sor tartalmazza, a közművelődési rendezvények előadóinak díját pedig az előkészítési és művészeti szolgáltatások között mutatjuk be.

Egyéb szolgáltatások

	2011.	2012.	%
Hatósági. igazg.szolg.díjak, illetékek	225	452	200,89%
Pénzügyi, befektetési, szolgáltatási díjak	1 847	1 468	79,48%
Biztosítási díj	1 335	1 543	115,58%
Összesen	3 407	3 463	101,64%

ELÁBÉ (Eladott áruk beszerzési értéke)

	2011.	2012.	%
Eladott áruk beszerzési értéke Tourinform iroda	257	408	158,75%
Eladott áruk beszerzési értéke (egyéb)	2	10	500,00%
Összesen	259	418	161,39%

Közvetített szolgáltatások

	2011.	2012.	%
Közvetített szolgáltatás (közüzemi, karb)	8 747	8 506	97,24%
Közvetített szolgáltatás Konferenciák	503	0	0,00%
Közvetített szolgáltatás Egyéb	1 233	2 237	181,43%
Összesen	10 483	10 743	102,48%

Személyi jellegű ráfordítások

	2011.	2012.	%
Állományba tartozók bérköltsége	141 783	159 321	112,37%
Állományon kívüliek bérköltsége	6 636	13 351	201,19%
<i>Bérköltség összesen</i>	<i>148 419</i>	<i>172 672</i>	<i>116,34%</i>
Betegszabadság	822	792	96,35%
Munkába járás költségtérítése	882	789	89,46%
Ruházati költségtérítés	17	0	0,00%
Mváll. egyéb természetbeni juttatás	16 231	10 740	66,17%
Szerzői jogdíj	9	354	3933,33%
Reprezentáció	2 115	1 934	91,44%
Kifizetői SZJA	3 101	2 720	87,71%
Végkielégítés	455	0	
Táppénz hozzájárulás	330	203	61,52%
Üzleti ajándék, versenydíjak	255	510	200,00%
Egyéb természetbeni jutt.	1 410	1 128	80,00%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	2 504	296	11,82%
<i>Személyi jellegű kifizetések összesen</i>	<i>28 131</i>	<i>19 466</i>	<i>69,20%</i>
TB járulék/Szochó adó	36 150	36 327	100,49%
Kifizetőt terhelő EKHO	3 001	4 905	163,45%
Egészségügyi hozzájárulás	743	2 979	400,94%
Egyszerűsített foglalkoztatói járulék	35	121	345,71%
Szakképzési hozzájárulás	863	850	98,49%
Rehabilitációs hozzájárulás	868	772	88,94%
<i>Bérijárulékok összesen</i>	<i>41 660</i>	<i>45 954</i>	<i>110,31%</i>
Összesen	218 210	238 092	109,11%

A bérköltségek változásának részletesebb magyarázatát a III. Tájékoztató részében foglalt táblázatok és szöveges kiegészítés mutatják be.

A bérköltségen kívüli személyi jellegű kifizetések összege 8665 eFt-tal csökkent. 2012-ben felfüggesztettük Cafeteria rendszerünk alkalmazását, ehelyett a társaság pénzügyi lehetőségeit figyelembe véve az előző évinél kevesebb béren kívüli juttatást kaptak munkavállalóink. (Erzsébet utalvány, SZÉP kártya). Az előző évi egyéb személyi jellegű kifizetések összegében az átszervezés miatti létszámcsökkentések következményeként szerepelt 455 eFt végkielégítés, valamint 2006 eFt értékben korengedményes nyugdíjazás miatti fizetési kötelezettség is, 2012-ben ez nem volt.

Egyéb ráfordítások

	2011.	2012.	%
Bírság, kötbér, kártérítés, kés. kamat,	69	811	1175,36%
Adott támogatások	10 700	26	0,24%
Költségként elsz.adók (helyi adók)	0	207	
Selejtezett áruk nyilvántart.sz. értéke	0	0	
Értékvesztések	0	0	
Eladott tárgyi eszközök könyvi értéke	53	154	290,57%
Selejtezett, kivezetett eszközök k.sz.ért.	452	0	0,00%
Cégautó adó 2009-től	0	0	
Egyéb ráfordítások	6	4	66,67%
Összesen	22 929	1 202	5,24%

Bírságot egyik évben sem kellett fizetnünk, a 2012.évi adat a folyamatban lévő peres ügyünk perköltsége (90 eFt), és egy munkaügyi per kapcsán fizetett kártérítés (648 eFt) miatt növekedett az előző évi többszörösére. 2011-ben társaságunk a következő célokra adott támogatást: 2000 eFt támogatás a Filharmónia Budapest Nonprofit Kft-nek, 8700eFt a MKB Musical Arénában színre vitt musical előadások (Miss. Saigon, West Side Story) támogatása. 2012-ben az Alternatívák Alapítványnak nyújtottunk adományt a szociálisan rászoruló, krízishelyzetben élő egyének és családok támogatására egy csekély összeget. A helyi adók közül 2012-ben csak építményadó fizetésére voltunk kötelezettek, mivel előző évben társasági adó fizetési kötelezettségünk nem keletkezett. 2012-ben csak szinte teljesen amortizálódott, és számunkra feleslegessé vált eszközök értékesítése történt. Selejtezett tárgyi eszközeink már teljesen leíródottak voltak 2012-ben.

Pénzügyi műveletek bevételei

	2011.	2012.	%
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		
Egyéb kapott kamat és kamatjellegű bevétel	826	2 234	270,46%
Részesedés árfolyamnyeresége	0		
Árfolyamnyereség	2 082	2	0,10%
Összesen	2 908	2 236	76,89%

Az egyéb kapott kamat a számlavezető bankok által jóváírt betétkamatok összegét mutatja. A számviteli törvény változásával 2011-ben kötelezővé vált a devizás tételek év végi átértékelése, emiatt keletkezett 2011-ben árfolyamnyereségünk az euró magas árfolyama miatt.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

	2011.	2012.	%
Fizetendő kamatok és kamatjell.ráfordítások	801	0	0,00%
Részesedések értékvesztése	0	0	0,00%
Árfolyamvesztés	570	1 086	190,53%
Egyéb pénzügyi ráfordítások	0	0	0,00%
Összesen	1 371	1 086	79,21%

Az első sor adata az évközi finanszírozási problémák áthidalására igénybe vett folyószámlahitel után fizetendő kamatot tartalmazza. 2012-ben nem volt folyószámlahitelünk.

A számviteli törvény változásával kötelezővé vált a devizás tételek év végi átértékelése, emiatt keletkezett 2012-ben árfolyamvesztésünk a 2011 év végén magas árfolyamon értékelt deviza felhasználásakor, illetve az év végi átértékeléskor.

Rendkívüli bevételek	2011.	2012.	%
Ajándék, többlet eszközök piaci értéke	17	0	0,00%
Összesen	17	0	0,00%

Rendkívüli ráfordítások

	2011.	2012.	%
Térítés nélkül nyújtott szolgáltatások	0	1 079	
Térítés nélküli eszközátadás	0	0	
Összesen	0	1 079	

A térítés nélkül nyújtott szolgáltatások nyilvántartás szerinti értéke sor a színházi promóciós jegyek értékét mutatja.

A társasági adó összegének megállapítása

	2011.	2012.
Adózás előtti eredmény	43 434	10 464
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	106 943	104978
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	63 456	52954
Adóalap	-53	-41560
Adófizetési kötelezettség	0	0
Adómentes	0	0
Társasági adó fizetési kötelezettség	0	0

Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek:

A korábbi adóévek elhatárolt veszteségéből figyelembe vehető összeg Tao.tv. 7 § (1) a.*	11 991	0
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték /Tao tv.7 §(1) d.	94 952	104978
A kapott, bevételként elszámolt osztalékTao.tv.7§ (1) g.	0	0
	0	0
Összes csökkentő tétel	106 943	104978

Adózás előtti eredményt növelő jogcímek:

A Számviteli tv alapján költségként elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírás, és a tárgyi eszközök nyilvántartásból való kivezetésekor a ráfordításként elszámolt összeg Tao tv.8§ (1)b.	50 226	51 104
A nem vállalkozási bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege Tao tv.8§(1) d.3.sz.melléklet Reprezentációs ktgek	2 370	0
A nem vállalkozási bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege Tao tv.8§(1) d.3.sz.melléklet /Egyszerűsített foglalkoztatás	160	745
A nyújtott támogatás, ha az adózó nem rendelkezik a támogatott nyilatkozatával, miszerint a támogatás nélkül sem lenne negatív a társasági adóalapja	10 700	26
Térítés nélkül átadott eszköz értéke, a térítés nélküli szolgáltatások értéke	0	1 079
Az ellenőrzés során megállapított, adóévi költségként elszámolt összeg	0	0
Összes növelő tétel	63 456	52954

III. Tájékoztató rész

A foglalkoztatottakra vonatkozó adatok

	2011.		2012.		index	
	létszám	bér eFt	létszám	bér eFt	létszám	bér
Fizikai	23,0	37126	20,0	38854	86,96%	104,65%
Nem fizikai	35,0	104657	36,0	120467	102,86%	115,11%
ebből vezető	5,0	39110	5,0	45207	100,00%	115,59%
Állományba tartozó összesen	58,0	141783	56,0	159321	96,55%	112,37%
Állományon kívüli		6636		13351		201,19%
ebből a felügyelő bizottság tiszteletdíja		2090		2090		100,00%
Összes bérköltség		148419		172672		116,34%

A táblázat adatai átlagléttszámokat tartalmaznak.

Az állományba tartozók bérköltségének alakulását két tényező határozta meg: a létszámcsökkenés, ami éves átlagban nem jelentős, viszont a 2012/13-as évad indításával majdnem ugyanannyi színészt, táncost vettünk fel alkalmazottként színházi társulatunkhoz, mint amennyivel csökkent az előző évhez képest egyéb munkavállalóink száma. A 26 főre csökkent szellemi állomány év végére 47 főre nőtt. A fizikai átlagos létszám csökkentésének oka a létszámcsökkenésen kívül a tartós betegállomány is. Az állományon kívüliek bérköltségének elemzésénél figyelembe kell venni, hogy társaságunknál a rendezvények, színházi előadások megbízási díjas szereplőinek, létrehozóinak száma az évek között nagy ingadozást mutat.

Az állományon kívüliek bérköltségének emelkedésére hatott az is, hogy a 2012/13-as évad indításával nem külsős vállalkozót bíztunk meg a nézőtéri személyzeti szolgáltatás ellátásával, hanem megbízási szerződést kötöttünk a nézőtéri személyzettel. Ez mintegy 1.650 eFt-os növekedést jelentett az előző évhez képest.

Összességében az előző évhez képest 24.254 eFt-tal emelkedett bérköltségünk.

Egyéb tájékoztató adatok:

A társaság az érvényes előírások alapján könyvvizsgálatra kötelezett. A könyvvizsgálatot végző cég: Beck-Audit Könyvvizsgáló, Könyvvezető, Adótanácsadó Bt.

Eljáró könyvvizsgáló: Beckné Orbán Judit, kamarai tagszáma: 004425

Az éves beszámoló elkészítéséért felelős mérlegképes személy: Gecse Éva gazdasági vezető,

Pénzügyminisztériumi regisztrációs száma: MK178071

Az éves beszámoló aláírására kötelezett a KFT ügyvezetője:

Horváth Zoltánné

9400 Sopron, Deák tér 20.

Sopron, 2013. március 18.

Horváth Zoltánné
ügyvezető igazgató

A valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet bemutatása

1. A vagyoni helyzet alakulása

Mutatószámok	2011.	2012.	%
Tőkeerősség= Saját tőke Források összesen x100	$\frac{549\,794}{1\,495\,469} \times 100 = 36,76\%$	$\frac{560\,255}{1\,486\,211} \times 100 = 37,70\%$	102,56%
Kötelezettségek részaránya= Kötelezettségek Források összesen x100	$\frac{42\,389}{1\,495\,469} \times 100 = 2,83\%$	$\frac{61\,053}{1\,486\,211} \times 100 = 4,11\%$	145,23%
Befektetett eszközök fedezete= Saját tőke+Halasztott bevétel Befektetett eszközök x100	$\frac{1\,406\,100}{1\,262\,269} \times 100 = 111,39\%$	$\frac{1\,391\,388}{1\,225\,193} \times 100 = 113,56\%$	101,95%
Eszköz igényességi mutató= Eszközök összesen Saját tőke	$\frac{1\,495\,469}{549\,794} = 2,720053$	$\frac{1\,486\,211}{560\,255} = 2,65274$	97,53%

2. A pénzügyi helyzet alakulása

Mutatószámok	2011.	2012.	%
Likviditás I.= Forgóeszközök Rövid lej. kötelezettségek	$\frac{222\,633}{42\,389} = 5,25$	$\frac{250\,494}{61\,053} = 4,10$	78,10%
Likviditás II.= Pénzeszközök Rövid.lej.kötelezettségek	$\frac{190\,376}{42\,389} = 4,49$	$\frac{219\,095}{61\,053} = 3,59$	79,96%

Cash Flow kimutatás

Megnevezés	2011.	2012.
	Tárgyév	Tárgyév
I.Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash Flow, 1-13.sorok)	255597	42 583
1. Adózás előtti eredmény (osztalék nélkül)	43434	10 464
2. Elszámolt amortizáció	49721	50 950
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
4. Készletek állományváltozása	620	-232
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	455	-10
6. Szállítói kötelezettség változása	85	609
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-566	18 055
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-32397	-38386
9. Vevőkövetelés változása	6052	3648
10.Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszk.nélkül) változása	13285	-2 558
11.Aktív időbeli elhatárolások változása	174908	43
12.Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	0	0
13.Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
II.Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (befektetési cash Flow, 14-16.sorig)	-69742	-13864
14. Befektetett eszközök beszerzése	-69742	-14 028
15.Befektetett eszközök eladása	50	164
16.Kapott osztalék, részesedés	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás Finanszírozási cash Flow, 17-24.sorok	-31040	0
17.Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
18.Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
19.Hitel és kölcsön felvétele	0	0
20.Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
21.Véglegesen kapott pénzeszköz (GYIK beolvadáskori pénzeszközei)	0	0
22.Részvénybevonás, tőke kivonás	0	0
23.Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
24.Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-31040	0
25.Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
26.Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
27.Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0	0
IV. Pénzeszközök változása (+-I+-II+-III sorok)	154815	28719