



KÖZHASZNÚ JELENTÉS 2009

Tartalomjegyzék

1.)	Éves beszámoló	
	Részei: Mérleg	
	Eredménykimutatás	
	Kiegészítő melléklet	1-26. old.
2.)	Alapítótól kapott költségvetési támogatás felhasználása	27. old.
3.)	Nem az alapítótól kapott államháztartási támogatások	28. old.
4.)	Kimutatás a vagyon felhasználásáról	29. old.
5.)	Nyújtott támogatások bemutatása	29. old.
6.)	A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások	30. old.
7.)	A közhasznú tevékenységről szóló rövid tartalmi beszámoló	31. old.
	1.sz.melléklet: A valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet bemutatása	
	2.sz.melléklet: Cash Flow kimutatás	

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2009. ÉVI BESZÁMOLÓHOZ

I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

1.) A társaság bemutatása

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

A társaság neve 2009.01.19-ig: Pro Kultúra Sopron Színházi és Kulturális Közhasznú Társaság.
Székhelyének címe: 9400, Sopron, Liszt Ferenc utca 1.

Statisztikai számjele: 18533093900159908

Cégjegyzék száma: **08-09-017481**, átalakuláskor 2009.01.19-ig: 08-14-001510

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 kft-vé 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 hozzácsatolása miatt. A Gyermek és Ifjúsági Közművelődési Közhasznú Társaság 2007 október 31-vel történő beolvadása miatt további 3.000 eFt-tal növekedett a jegyzett tőkénk.

A Kft finanszírozása az előző évek gyakorlatának megfelelően 2009-ben is központi és önkormányzati formában történt, az ezzel kapcsolatos feladatok pedig közszolgáltatási szerződésben kerültek rögzítésre.

A Kft fő tevékenysége, hogy működteti az állandó társulattal rendelkező Petőfi Színházat, mint a város közsínházat. 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.

A Gyermek és Ifjúsági Központ elsősorban a gyermek és ifjúsági közművelődést szolgálja, de helyet ad egyéb rendezvények számára is. A ház tánciskolák, különböző bálók, iskolai rendezvények fő színtere a városban, de koncerteknek, kiállításoknak és különböző kisközösségeknek is otthont ad. 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 hirdetések 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 224/2000.(XII.19.) Korm.rendelet szerinti közhasznú eredmény-kimutatást a kiegészítő melléklet tartalmazza.

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.

Könyvviteli zárlat negyedévente készül, a folyamatos könyvelés teljessé tétele érdekében végzett kiegészítő, helyesbítő, egyeztető és összesítő könyvviteli munkák elvégzésével, a főkönyvi kivonat összeállításával.

A Szt.165.§-a alapján a társaság a pénzeszközöket érintő gazdasági események adatait a pénzügyi értesítés megérkezését követően, az egyéb gazdasági eseményeket havonta, de legkésőbb a negyedéves zárlatot megelőzően rögzíti a főkönyvi számlákon.

Főkönyvi zárások:

Az ÁFA befizetés/visszafizetés megállapításához kapcsolódó főkönyvi számlák zárása legkésőbb a tárgyhónapot követő hó 14. napjáig történik. Az egyéb negyedéves zárások a negyedévet követő hó 20. napjáig, a tárgyév végi első zárlat a tárgyévet követően január 31-ig, az éves beszámolóhoz szükséges zárlat a tárgyévet követő február 28-ig készül, december 31-i fordulónapra. A havi, a negyedéves és az éves zárlati könyvelés teendőit a számlarend 2-4. fejezete rögzíti.

Értékelési módok és eljárások:

A mérlegbe az immateriális javakat nettó értékkel (a beszerzési 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 beszerzési, 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 (vétélár).

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 beszerzési értéket.

A Társaság alapvetően szolgáltatási jellegű tevékenységet folytat, saját termelésű készlet előállítása nem jellemző. A vásárolt készletek évközi beszerzését 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 visszairást 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, 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 224/2000.(XII.19.) Korm.rendeletben megfogalmazott könyvvezetési és beszámolási kötelezettségek teljesítésére.

Az értékcsökkenés elszámolásának rendje:

Az értékcsökkenés elszámolásának alapja a maradványértékkel csökkentett 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 állománybavételi 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 negyed-évente 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.eszk.		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	2008.év	Részarány		2009.év	Részarány
	eFt	%		eFt	%
Befektetett eszközök	1337065	92,53%		1 299 591	83,63%
Forgóeszközök	70931	4,91%		153 614	9,89%
Aktív időbeli elhatárolások	37081	2,57%		100 686	6,48%
Összesen	1445077	100,01%		1 553 891	100,00%

b.) Források összetételének alakulása

Megnevezés	2008.év	Részarány		2009.év	Részarány
	eFt	%		eFt	%
Saját tőke	379969	26,29%		527 930	33,97%
Céltartalék	0	0,00%		0	0,00%
Kötelezettségek	36170	2,50%		65 566	4,22%
Passzív időbeli elhatárolások	1028938	71,20%		960 395	61,81%
Összesen	1445077	99,99%		1 553 891	100,00%

c.) Eladósodás mértéke

Megnevezés	2008.év	Részarány		2009.év	Részarány
	eFt	%		eFt	%
Saját tőke	379969	99,76%		527 930	100,00%
Hosszú lejáratú kötelezetts.	922	0,24%		0	0,00%
Összesen	380891	100,00%		527 930	100,00%

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

Az előző évvel való összehasonlításnál a következő jelentős esemény hatására kell figyelemmel lenni:

A gazdálkodó szervezetek 2004 és 2005-ös éveken az állami támogatásból származó beszerzések állami támogatási hányadára jutó áfát az akkor hatályos áfatörvény előírása szerint nem igényelheték vissza. Az Európai Bíróság ítélete alapján ezen áfát a vállalkozások 2009-ben visszaigényelheték. Az áfát önellenőrzés keretében lehetett visszaigényelni, ez azonban nem jelenti azt, hogy a beszámolóval lezárt 2004-2005-ös üzleti éveket kellene önellenőrzés keretében javítani, mert az Art.külön elszámolási szabályt rögzít, amely szerint a visszaigényelt áfa összegét az önellenőrzésről szóló bevallás benyújtásának napjával, azaz 2009-ben, egyéb bevételként kell elszámolni. A visszaigényelt összeg után kapott kamatot annak pénzügyi rendezésekor szintén egyéb bevételként kellett elszámolni.

Azon vállalkozások, akik működésre kapott támogatás miatt igényeltek vissza áfát, az elszámolt bevételt időbelileg nem határolhatták el, az benn maradt a 2009-es üzleti év eredményében.

II. MÉRLEGHEZ, EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

II.1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Befektetett eszközök alakulása 2009.

	nyitó	növekedés	csökkenés és miatt	egyéb csökkenés	záró
I. Immateriális javak	625	1 421	1 125	63	858
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0				0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0
Vagyoni értékű jogok	625	1 421	1 125	63	858
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	1 331 440	42 141	76 319	4 529	1 292 733
Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	1 240 232	17 303	32 334	0	1 225 201
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	49 618	17 438	26 098	126	40 832
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	37 307	7 400	17 887	120	26 700
Beruházások, felújítások	4 283	0	0	4 283	0
Beruházásokra adott előleg	0	0		0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0				0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	5000	1000	0	0	6 000
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0				0
Egyéb tartós részesedés	5000	1000	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	1 337 065	44 562	77 444	4 592	1 299 591

A befektetett pénzügyi eszközök állományának alakulása

		2008	2009
Egyéb tartós részesedés Pannon Sopron TV-ben	nyitó	5000 eFt	5000 eFt
	záró érték	5000 eFt	5000 eFt
Egyéb tartós részesedés Sopron Régió Kft-ben	nyitó	0	0
	záró érték	0	1000 eFt

A táblázatban az immateriális javak és a befektetett tárgyi eszközök nettó értékének alakulása került kimutatásra. A növekedésből beszerzés 37558 eFt, felújítás 5891 eFt, térítésmentesen átvett eszköz 113 eFt. Az egyéb csökkenés a nyilvántartásokból értékesítés, selejtezés vagy leltárihiány miatt kivezetett eszközök kivezetéskori nettó értékét tartalmazza. 2009-ben csak selejtezés miatti nettó érték csökkenés keletkezett.

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) 2009.év

Megnevezés	Imm.javak		Ingatlanok		Műszaki berend, felsz. és járművek		Egyéb berend, felsz. és járművek		Folyamatban lévő beruházások		Beruházási előlegek		Összesen		2009/2008
	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	%
BruttóTárgyévi nyitó állomány	8140	9714	1433825	1427729	382154	378125	143444	151261	4200	4283	1000	0	1972763	1971112	99,92%
beszerzés, létesítés	1715	1421		11412	5134	17325	10905	7400	83				17837	37558	210,56%
tértésmentes átvétel						113							0	113	
felújítás				5891			220						220	5891	2677,73%
beolvadás miatti növekedés													0	0	
összes növekedés	1715	1421	0	17303	5134	17438	11125	7400	83	0	0	0	18057	43562	241,25%
selejtezés, megsemmis.	141	236			903	2633	2994	2627		4283			4038	9779	242,17%
Tértésmentes átadás							0	0					0	0	
értékesítés			6096		8260	409	314	146					14670	555	3,78%
beruházás aktiválása											1000	0	1000	0	0,00%
összes csökkenés	141	236	6096	0	9163	3042	3308	2773	0	4283	1000	0	19708	10334	52,44%
Záró bruttó érték összesen	9714	10899	1427729	1445032	378125	392521	151261	155888	4283	0	0	0	1971112	2004340	101,69%
ÉCS Tárgyévi nyitó állomány	7619	9089	155999	187497	312225	328507	102961	113954	0	0	0	0	578804	639047	110,41%
növekedés	1611	1125	32239	32334	23480	26098	14299	17887					71629	77444	108,12%
csökkenés	141	173	741	0	7198	2916	3306	2653					11386	5742	50,43%
Záró értékcsökkenés összesen	9089	10041	187497	219831	328507	351689	113954	129188	0	0	0	0	639047	710749	111,22%
Nettó érték összesen	625	858	1240232	1225201	49618	40832	37307	26700	4283	0	0	0	1332065	1293591	97,11%

Az ingatlanok bruttó állományának növekedése: Megvásároltuk a művészek elszállásolására szolgáló, eddig bérelt apartmant. A GYIK épületének felújítása 3573 eFt, a Petőfi Színház tűzivízrendszerének felújítása 2318 eFt.

Műszaki berendezések, felszerelések bruttó állományának változása: Az előző évihez képest a változás nagymértékű volt mind a beszerzés, mind a selejtezés terén. Mivel a 2009-es év folyamán jelentős többletbevételünk keletkezett a 2004-2005 éves áfa visszaigénylése miatt, lehetőségünk volt arra, hogy az elavult, amortizálódott hangtechnikai eszközeink egy részét lecseréljük.

Egyéb berendezések, felszerelések bruttó állományának változása: A beszerzés az előző évinek csupán 68 %-a volt, a selejtezés miatti kivétel hasonlóan alakult, mint a bázisévben.

Folyamatban lévő beruházások állományának változása: Mivel a nyilvántartásunkban szereplő tervek szerint a Fertőrákosi Barlangszínház felújítás már nem jön létre, és az Előkapu alatt lévő bérleményünkhöz tervezett megvilágító tábla kivitelezése is meghiúsult, ezeket a tételeket leselejteztük.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése állományának csökkenése kevesebb volt, mint az előző évi, mert idén nem volt jelentős tárgyi eszköz értékesítésünk

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

Az értékesítés bemutatása 2009. évre

	Azonnali		Lineáris, napra		Összesen		%
	2008.	2009.	2008.	2009.	2008.	2009.	
Immateriális javak	1181	939	430	186	1611	1125	69,83%
Épületek	0	0	30327	30402	30327	30402	100,25%
Építmények	0	0	1912	1931	1912	1931	100,99%
értékű jogok				1		1	
Szakmai gépek, berendezések	1720	6491	19536	17879	21256	24370	114,65%
Szakmai számítástechnikai eszközök.techn.eszk.	92	15	1612	1414	1704	1429	83,86%
Szakmai járművek	0	0	520	299	520	299	57,50%
Működtetési gépek, berendezések	1520	2797	7268	7244	8788	10041	114,26%
Működtetési járművek	0	0	3559	3575	3559	3575	100,45%
Irodai igazgatási berendezések, felszerelések	178	529	182	227	360	756	210,00%
Irodai ügyviteli és számítástechnikai eszközök	614	2152	978	1363	1592	3515	220,79%
Önálló képzőművészeti alkotás	0	0			0	0	
Összesen	5305	12923	66324	64521	71629	77444	108,12%

Készletek

	2008.	2009.	%
Propagandaanyagok	0	0	
Egyéb anyagok	0	345	
Kereskedelmi áruk (TOURINFORM)	186	394	211,83%
Összesen	186	739	397,31%

Követelések

	2008.	2009.	%
Vevők	8962	12735	142,10%
Vevők értékvesztése	-266	0	0,00%
Egyéb követelések:	22 261	34 157	153,44%
- szállítói előleg	2 523	194	7,69%
- helyi adók elszámolása	0	8	
- Szakképzési hozzájárulás	0	217	
- Vevőtől kapott előleg áfája	0	0	
-Rövid lejáratú kölcsönök	2500	2500	100,00%
- Kölcsön értékvesztése	-2500	-2500	100,00%
-Következő évben levonható áfa	0	4416	
-ÁFA visszaigénylés	19 253	28 672	148,92%
-Előírt tartozás (munkavállalók)	0	79	
- Kultúra utalvány beváltás elszámolása	348	435	125,00%
-Egyéb fel nem sorolt követelés	137	136	99,27%
Összesen	30 957	46 892	151,47%

A követelések növekedésének egyik oka az ÁFA követelés növekedése. Ebből 27.425 eFt mérlegkészítésig már kiutalásra került az adóhivatal részéről.

Vevőállományunk az előző évhez képest jelentősen megnövekedett. Bár a fél éven túli követeléseink állománya csökkent, a 2009 második félévében kibocsátott számlák között megnövekedett a kiegyenlítetlenek aránya.

Vevők részletezése fizetési lejárat szerint

	2008.	2009.	Különbség
Határidőn belüliek	3884	5838	1954
Határidőn túliak 30 nap alatti	1849	1899	50
Határidőn túliak 31-60 nap közötti	741	1022	281
Határidőn túliak 61-90 nap közötti	209	1095	886
Határidőn túliak 91-180 nap közötti	43	1987	1944
Határidőn túliak 181-365 nap közötti	1903	826	-1077
Határidőn túliak 365 napon túli	333	68	-265
Összesen	8962	12735	3773

A követelések értékvesztése:

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

-vevők közt elszámolva 2006-ban 266 eFt értékvesztés, 2009-ben értékvesztés elszámolását nem tartottuk szükségesnek, de a 2006-ban értékvesztett vevő értékét, mint behajthatatlan követelést, nyilvántartásainkból kiveztettük.

Pénzeszközök összetétele

	2008.	2009.	%
Pénztárak	2 606	1 608	61,70%
Elszámolási betétszámlák	37177	2464	6,63%
Devizabetét számlák	0	11828	
Megtakarítási bankszámla	0	90048	
Készpénz-helyettesítő eszközök		35	
Pénztár-bank átvezetési számlák	5	0	0,00%
Összesen	39 788	105 983	266,37%

Aktív időbeli elhatárolások

	2008.	2009.	%
Kiadások: Következő évet terhelő, tárgyévben kifizetett számlák és a bekerülési költségek következő évet illető része	19433	26508	136,41%
Bevételek: Következő évben realizálódó, de tárgyévet illető bevételek	17648	74178	420,32%
Összesen	37081	100686	271,53%

A kiadások aktív időbeli elhatárolásánál 2009-ben a színházi előadások bekerülési költségének elhatárolása az előző évhez képest majdnem 50 %-kal növekedett, az egyéb előfizetési díjak illetve szerződés alapján több évet terhelő költségek állománya csökkent az előző év végéhez képest.

A bevételek aktív időbeli elhatárolása növekedésének fő oka, hogy a 2009-re járó önkormányzati támogatás utolsó részleteinek kiutalása 2010-ben történt meg, (73300 eFt). Előző évben 2008-ról 2009-re a november-decemberi városi rendezvények (Szent Mihály Napok, Advent Sopronban, Szilveszter a Fő téren), valamint városmarketinges kiadványi támogatás átutalása húzódott át, valamint a 2008 -as Soproni Ünnepi Hetek TRFC-s pályázati támogatása.

Saját tőkénk összegének alakulása

	2008.	2009.	%
Nyitó	413 870	379 969	91,81%
Tárgyévi eredményből	-33 901	147 961	-436,45%
	0	0	
	0	0	
Záró	379969	527 930	138,94%

A közhasznú jelentés 4. pontjában részletezve saját tőke elemenként.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

	2008.	2009.	%
Beruházási hitel Erste 2008	922	0	0,00%
Összesen	922	0	0,00%

A Számviteli törvény előírásai értelmében a Hosszú lejáratú kötelezettségek között csak az éven túli kötelezettségek szerepelhetnek, így a következő évben esedékes törlesztés összegét a rövid lejáratú kötelezettségek között mutatjuk ki.

Rövid lejáratú kötelezettségek

	2008.	2009.	%
Rövid lejáratú hitel ERSTE 2008	1 460	916	62,74%
Folyószámlahitel hitel	0	31 499	
Vevőtől kapott előlegek	0	0	
Kötelezettségek áruszállítás és szolgáltatásból (szállítók)	16 488	17 072	103,54%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	17 300	16 079	92,94%
Összesen	35 248	65 566	186,01%

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

	2008.	2009.	%
SZJA befizetési kötelezettség	4528	5703	125,95%
Munkaadói járulék befizetési kötelezettség	514	407	79,18%
Munkavállalói járulék befizetési kötelezettség	247	210	85,02%
EHO befizetési kötelezettség	146	104	71,23%
Rehabilitációs hozzájárulás befiz. köt.	144	143	99,31%
Helyi adó befizetési kötelezettség	2836	0	
Társasági adó befizetési kötelezettség	0	0	
Óvadék, kaució	400	0	0,00%
Kötelezettség munkavállalókkal szemben	171	8	4,68%
TB befizetési köt.és magánnyugdíjpénztár	8254	8245	99,89%
Magánszemélytől levont különadó	59	154	261,02%
Egyéb elszámolás	1	622	62200,00%
Cégautó adó befizetési kötelezettség		113	
Vevőkhöz kapcsolódó köv. évi áfa		370	
Összesen	17 300	16 079	92,94%

Passzív időbeli elhatárolások

	2008.	2009.	%
Kiadások:-tárgyvetet terhelő, következő évben fizetendő költségek, kiadások	28572	3898	13,64%
Bevételek: Tárgyévben befolyt, következő évvel szemben fizetendő bevételek(jegy-és bérletbevétel,támogatás,pályázat)	36349	32568	89,60%
Halasztott bevételek:(fejlesztésre kapott pénzeszközök elhatárolása)	964017	923929	95,84%
ebből Fertőrákosi Barlangszínház felújítás miatt	15451	13702	88,68%
LFKKK felújítás miatt	867739	832030	95,88%
SMJV Közműv.pályázat fejl.tám.2004	223	182	81,61%
SMJV érd.növ.pályázat fejl.tám.2005	415	325	78,31%
SMJV színház fu. fejl.tám. 2006	40904	37973	92,83%
SMJV érd.növ.pályázat fejl.tám. 2006	329	287	87,23%
SMJV érd.növ.pályázat fejl.tám. 2007	277	196	70,76%
SMJV érd.növ.pályázat fejl.tám. 2008	1580	1258	79,62%
SMJV Balfi MMH fejl.tám.2008	60	0	0,00%
SMJV érd.növ.pályázat fejl.tám. 2009	0	0	
TRFC I pont 2008. tám.	0	1700	
GYIK beolvadás miatti fejl. tám.	37039	36276	97,94%
Összesen	1028938	960395	93,34%

Halasztott bevételek változása 2009.évben

	nyitó	tárgyévi növekedés elszám.	écs és ráfordítás elszám.	záró
Fertőrákosi Barlangfelújítás	15451	0	1749	13702
Konferenciaközpont felújítás	867739	0	35709	832030
SMJV Közműv.pályázat fejl.tám. 2004	223	0	41	182
SMJV érdekltség.növ. pály. fejl.tám.	415	0	90	325
SMJV színház fu. fejl.tám. 2006	40904	0	2931	37973
SMJV érd.növ.pályázat fejl.tám. 2006	329	0	42	287
SMJV érd.növ.pályázat fejl.tám. 2007	277	0	81	196
SMJV érd.növ.pályázat fejl.tám. 2008	1580	0	322	1258
SMJV Balfi MMH fejl.tám.2008.	60	0	60	0
SMJV érd.növ.pályázat fejl.tám. 2009	0	1731	1731	0
TRFC I pont 2008. tám.	0	1959	259	1700
GYIK beolvadás miatti fejl. tám.	37039	0	763	36276
Összesen	964017	3690	43778	923929

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

II.2. Eredménykimutatás kiegészítése

EREDMÉNY-KIMUTATÁS		e Ft	2008.	2009.	
			Előző év	Tárgyév	%
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		206 539	230 909	111,80%
2	Export értékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1 + 2)		206 539	230 909	111,80%
3	Saját termelésű készletek állományváltozása				
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke				
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (3 + 4)		0	0	
III.	Egyéb bevételek		663 730	812 530	122,42%
	ebből: visszaírt értékvesztés				
5	Anyagköltség		67 476	67 182	99,56%
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke		472 006	461 285	97,73%
7	Egyéb szolgáltatások értéke		4 486	5 719	127,49%
8	Eladott áruk beszerzési értéke		978	951	
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások beszerzési értéke		6 150	6 648	108,10%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (5 + 6 + 7 + 8 + 9)		551 096	541 785	98,31%
10	Béreköltség		179 753	173 073	96,28%
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések		26 687	39 243	147,05%
12	Bérfelrakások		60 591	58 147	95,97%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10 + 11 + 12)		267 031	270 463	101,29%
VI.	Értékcsökkenési leírás		71 629	77 444	108,12%
VII.	Egyéb ráfordítások		13 741	6 326	46,04%
	ebből: értékvesztés		0	0	
A	Üzleti eredmény (I + II + III - IV - V - VI - VII)		-33 228	147 421	-443,66%
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		746	1 989	266,62%
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		28	172	
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13 + 14 + 15 + 16 + 17)		774	2 161	279,20%
18	Befektetett pü. eszk. árfolyamvesztesége				
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		1 091	517	47,39%
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		0	0	
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		112	575	513,39%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18 + 19 + 20 + 21)		1 203	1 092	90,77%
B	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII - IX)		-429	1 069	
C	Szokásos vállalkozási eredmény (A + B)		-33 657	148 490	-441,19%
X.	Rendkívüli bevételek		0	126	
XI.	Rendkívüli ráfordítások		244	655	268,44%
D	Rendkívüli eredmény (X - XI)		-244	-529	216,80%
E	Adózás előtti eredmény (C + D)		-33 901	147 961	-436,45%
XII.	Adófizetési kötelezettség		0	0	
F	Adózott eredmény (E - XII)		-33 901	147 961	-436,45%
22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			0	
23	Fizetett (jávahagyott) osztalék és részesedés			0	
G	Mérleg szerinti eredmény (F + 22 - 23)		-33 901	147 961	-436,45%

Az értékesítés árbevétele

	2008.	2009.	%
Színházi jegy és bérleteladás, előadások egyéb árbevétele	85474	88791	103,88%
Soproni Ünnepi Hetek jegyeladás	13103	27056	206,49%
Tavaszi Napok jegyeladás	3636	3247	89,30%
Egyéb kult.tev.jegy és bérlet	11885	17780	149,60%
GYIK kult.tev.árbevétele	4132	3964	95,93%
Bérleti díj (Színház, Barlangszínház)	1443	1472	102,01%
Bérleti díj (Liszt F.Konferencia és Kult.K)	24528	25222	102,83%
Bérleti díj (Idegenforg. tev.)	1596	1383	86,65%
Bérleti díj (GYIK.)	2703	2982	110,32%
Eszközkölcsönzés bevétele	281	678	241,28%
Továbbszámlázások (közüz., karbant.,egyéb sz.)	6500	7238	111,35%
Egyéb megtérülés jellegű árbevétel	7616	5639	74,04%
Gazdasági tevékenységet segítő szolgáltatás	7221	10560	146,24%
LFKKK Konferenciák üzl.rend. árbevétele	16109	21607	134,13%
Idegenforgalmi tevékenység árbevétele	7549	3824	50,66%
GYIK egyéb vállalkozási árbevétele	12681	9275	73,14%
Balfi MH egyéb vállalkozási árbevétele	82	191	232,93%
Összesen	206539	230909	111,80%

Köszínházi előadásaink száma az előző évihez képest (201 előadás) 1 %-kal növekedett (203 ea.)

A Nyári Operettvarázs keretében 2008-ban pedig 6 előadást tartottunk, 2009-ben a színházból a Fő térre helyeztük át e rendezvénysorozatot, tematikájában is megújítva.

A jegy és bérletbevétel, az előadások egyéb árbevétele a színházban az előző évihez képest nőtt 3317 eFt-tal, ennek oka a nézőszám és a jegyár növekedése.

A Soproni Ünnepi Hetek jegybevétele 13953 eFt-tal több az előző évinél, e nagymértékű növekedés az előadásszámok és a nézőszám növekedésének következménye.

2009-ben a Tavasz Napok keretében zajlott a Petőfi Színházban a Színházi Vándorfesztivál.

Látogatottsága sajnos alatta maradt a Színházunknál átlagos látogatottságnak, mindössze 61,14 %-os volt, ami a realizált jegybevételben is tapasztalható. A Liszt Központ kulturális rendezvényeihez kapcsolódó jegy és bérletbevétele a tavalyi évhez képest kedvezően alakult, majdnem 6 MFt a növekedés e téren, a GYIKban kis csökkenés (168 eFt) jelentkezett.

A továbbszámlázott közüzemi, karbantartási számlák értéke növekedett az előző évihez képest.

Az egyéb megtérülés jellegű bevételek között számoljuk el a szállásdíjakat, az alkalmazottak térítési díjait, készletértékesítés bevételeit, szállítási költségek megtérítését, munkaerőkölcsönzés és illemhely üzemeltetés árbevételét.

A gazdasági tevékenységet segítő szolgáltatások között számoltuk el a kulturális hírszolgáltatást, rendezvényekhez kapcsolódó forgalmi jutalék bevételeket, a ruhatári bevételeket, reklámszolgáltatás bevételeit. 2009-ben kulturális hírszolgáltatásból származó bevételünk 7879 eFt volt, 2008-ban e címen 3469 eFt-ot realizáltunk.

Az idegenforgalmi tevékenység árbevételének drasztikus csökkenése látható (mintegy fele az előző évinek). Ennek egyik oka az, hogy nem keletkezett árbevételünk a "Jó hozzánk eljönni" országosan terjesztett, városmarketinget szolgáló ingyenes kiadványunkkal kapcsolatosan a 2009-es évben, másrészt pedig csökkent a városi rendezvényekkel kapcsolatos árbevételünk (helypénzek)

A GYIK egyéb vállalkozási bevétele sorban szerepelnek a Gyermek és Ifjúsági Központ bérleti díjaiból az eseti jellegű terem-bér óradíjak, a tánciskolák díjai, a koszorúcskák díjai, a kerítésen lévő reklámfelület használatáért fizettetett díjak.

Egyéb bevételek

	2008.	2009.	%
Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	9 326	16	0,17%
Káreseménnyel kapcs. bev. (Biztosítók)	728	838	115,11%
Kötbér, kártérítés (nem biztosítóktól)	227	34417	15161,67%
Áfa visszatérítés (2004-2005 évi)	0	102689	
Önkormányzattól kapott támogatás	597497	612390	102,49%
Egyéb államháztartási támogatás	8931	11803	132,16%
Egyéb támogatások	1 640	6 580	401,22%
Halasztott bevételek	45 363	43 778	96,51%
Különféle egyéb bevételek	18	19	
Összesen	663 730	812 530	122,42%

Tárgyi eszköz értékesítésünk bevételét a bázisévben nagy mértékben emelte, hogy értékesítettük egy ingatlanunkat (művészszállásként szolgáló lakás), valamint a bérlő vendéglátósnak a vendéglátó egység használt asztalait, székeit. Tárgyévben csupán teljesen amortizált, feleslegessé vált bútort értékesítettünk.

Az önkormányzattól a következő címeken kaptunk támogatást	2008-ban	2009-ben
Központi támogatás	254600	284700
Önkormányzati színházi támogatás*	130000	140000
Önkormányzati céltámogatás, színházi	300	0
Alaptevékenység önkormányzati támogatása összesen:	384900	424700

SÜH önkormányzati támogatása **50500** **30000**

Kulturális tev. városi nagyrendezvények:	19500	11000
(Borünnep, Szüreti Napok, Szent Mihály Napok, Szent Márton Napok, Advent, Szilveszter)		0
Érembiennálé	0	800
Őszi Tárlat	0	300
Balfi Művelődési Ház működtetésére	0	50
Önkorm. tám. Liszt Fesztivál	10000	0
Önkormányzati támogatás GYIK	300	440
Önkormányzati támogatás, egyéb kulturális tevékenység	90000	80000
Önkormányzati támogatás, Liszt sétaút (maradvány-felhasználás)	67	0
Egyéb kulturális tevékenység önkormányzati támogatása összesen:	119867	92590

Önkormányzati céltámogatás, Kékfrankos Express (id.forg.)	250	100
Önkormányzati céltámogatás, Városmarketing	25000	15000
Idegenforgalmi Központ támogatása	15000	10000
Önkormányzati céltámogatás, kiadványi tám (id.forg.)	1980	0
Közösségi sajtókiadvány	0	40000
Id.forg. tevékenység önkormányzati támogatása összesen:	42230	65100
Összesen	597497	612390

*A fejlesztési célú támogatás nélkül, azt a halasztott bevételek között mutatjuk ki. A támogatások számbavétele az időbeli elhatárolások figyelembe vételével történt.

Egyéb államháztartási támogatás:*Pályázati támogatások:*

Önk.Min/"Jó hozzánk eljönni" kiadvány támogatása	3000	2055
Önk.Min tám/Liszt Fesztivál (2008 évi)	0	3000
TRFC tám/ SÜH támogatása 2007.évi	2734	0
TRFC tám/ SÜH támogatása 2008.évi	3000	0
TRFC tám/Adventtől Szilveszterig 2008.évi		4994
NKA/Érembiennálé katalógus készítésre		700
Szoc. És Munkaügyi Min./Mentálhigiénés Napok (2008)	0	900

<i>Egyéb költségvetési támogatás:</i>	0	0
APEH SZJA 1 % felajánlásokból	197	154
összesen	8931	11803

Egyéb támogatások:

Közhasznú támogatás	1640	280
Előadóművészeti szervezetek támogatása	0	6300
összesen	1640	6580

Halasztott bevételek feloldása	2008-ban	2009-ben	%
Színház fejl.tám. tárgyévi része	2913	2931	100,62%
Barlangszính.fejl.tám.tárgyévi része	1750	1749	99,94%
Konf.Központ fejl. Tám.tárgyévi része	39482	35709	90,44%
2004.évi Közműv.pályázat (fejl.tám)	43	42	97,67%
2005.évi érd.növ. Pályázat (fejl.tám)	89	90	101,12%
2006.évi érd.növ. Pályázat (fejl.tám)	42	42	100,00%
2007.évi érd.növ. Pályázat (fejl.tám.)	91	80	87,91%
GYIK épület felújítás fejl.tám. elszám.	763	763	100,00%
SMJV Balfu MH eszközvás. 2008 évi	0	60	
2008.TRFC I-pont fejl.tám.	0	259	
2008.érd.növ.Pályázat (fejl.tám)	190	322	169,47%
2009.érd.növ.Pályázat (fejl.tám)	0	1731	
Összesen	45 363	43778	96,51%

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

Anyagköltségek

	2008.	2009.	%
Üzemanyag	5 167	3 497	67,68%
Energia költségek, közüzemi díjak	44 677	40 377	90,38%
Fenntartási, karbantartási anyagok	6 326	11 190	176,89%
Számítástechnikai, irodai anyagok, nyomtatványok	2 239	2 279	101,79%
Jelmez, kellék, díszletanyagok	2 482	2 156	86,87%
Egyéb anyagok	5 499	6 240	113,48%
Munkaruha, szerszám, felszerelési tárgy	1 086	1 443	132,87%
Összesen	67 476	67 182	99,56%

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

A fenntartási, karbantartási anyagok költségének növekedését indokolja, hogy 2009-ben a realizált többletbevétel terhére el tudtunk végezni olyan karbantartási feladatokat, amelyek már régóta esedékesek voltak, de forráshiány miatt elmaradtak. Ugyanígy 2009-ben nyílt alkalmunk a szükséges szerszámcserekre, az elavult berendezési tárgyak pótlására.

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

Igénybe vett szolgáltatások

	2008.	2009.	%
Szállítás, rakodás	2 271	2 767	121,84%
Bérleti díjak	26 277	25 051	95,33%
Karbantartási díjak	18 270	20 344	111,35%
Köztisztaság, takarítás, tűzrendészet	26 211	27 346	104,33%
Mosoda és vegytisztítás	842	577	68,53%
Biztonsági szolgáltatás	26 376	28 715	108,87%
Számítástechnikai szolgáltatások	2 383	2 293	96,22%
Hirdetés, reklám	58 732	68 301	116,29%
Oktatás és továbbképzés	129	314	243,41%
Kiküldetési utazási költségek	2 717	3 525	129,74%
<i>Előkészítési és művészeti szolgálat.</i>	<i>260 201</i>	<i>238 350</i>	<i>91,60%</i>
ebből előadóművészek, vásárolt ea. szolgáltatások	187 778	185 001	98,52%
rendezés	13 311	7 096	53,31%
jelmeztervezés	3 046	1 416	46,49%
díszlettervezés	3 526	351	9,95%
előkészítés, szervezés	16 787	9 617	57,29%
színháztechnikai munkák	10 647	15 405	144,69%
jogdíjak	13 779	15 383	111,64%
jelmez, kellék, díszletkészítés	11 327	4 081	36,03%
<i>Egyéb igénybe vett szolgáltatások</i>	<i>47 597</i>	<i>43 702</i>	<i>91,82%</i>
ebből idegenforg. kiállítások, vásárok költségei	1 921	1 232	64,13%
posta, telefonktg	8 217	6 430	78,25%
kölcsonzési díjak	4 403	1 244	28,25%
napilapok, folyóiratok, szakkönyvek	613	374	61,01%
szakértői szolg.(jogi képv.könyvvizsg.stb)	3 499	6 364	181,88%
jogi személyeknek fizetett tagsági díjak	784	683	87,12%
egészségügyi szolgáltatások	524	310	59,16%
fénymásolás, sokszorosítás	162	47	29,01%
forgalmi jutalék	674	1 076	159,64%
egyéb fel nem sorolt igénybe vett sz.	26 800	25 942	96,80%
Összesen	472 006	461 285	97,73%

A szállítási költségek emelkedését a színházi tevékenységhez kapcsolódó költségek növekedése emelte. Karbantartási szolgáltatásokra a színházi tevékenységnél és a konferenciaközpont épületfenntartásánál fordítottunk a tavalyi évnél többet, egyéb tevékenységeinknél inkább csökkenés tapasztalható. Hirdetési, reklám és propaganda költségeink emelkedtek a bázis évhez képest. Itt számoljuk el a városmarketinges kiadványaink elkészítésének költségeit is. A városi rendezvényekhez kapcsolódó marketing költségek terén nehezen lehet takarékoskodni, mivel ha pályázni kívánunk állami támogatásokra,

sok esetben a pályázati feltételek tartalmazzák a kötelező marketing költség arányt.

Az előkészítési és művészeti szolgáltatások a bázisévihez képest majdnem 22 millió forinttal csökkentek.

Tömegében a legnagyobb mértékű csökkenés az előkészítés, szervezés soron tapasztalható.

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 belül a Borünnep, az Adventi rendezvény, a Szent Márton napok, a SÜH előkészítési, szervezési díja. 2008-ban itt jelentkeztek a Dali kiállítás szervezési díjai és a Selmeczi Roland árvái javára szervezett előadás költségei is.

A kiküldetési, utazási költségek emelkedése a színházi tevékenységen és a városmarketinghez kapcsolódóan növekedtek.

A szakértői szolgáltatások összegének növekedését a közbeszerzési előírások betartásához igénybe vett szolgáltatások, az előadóművészeti törvényben foglalt támogatók felkutatásával megbízott szakértők díja és az ÉMI által elvégzett tevékenység díja emelte a bázisévhez képest.

A KFT könyvvizsgálataért havi 110 eFt összeget fizettünk 2008-ban és 2009-ben is, ez éves szinten 1320 eFt költséget jelent.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások sor tartalmazza a városmarketing feladatok keretén belül a közérdekű tájékoztatáshoz kapcsolódó újságírói szolgáltatások értékét, a színházi tevékenységen belül a Nyári Színházhoz kapcsolódó tűzijátékok (2008-ban), az egyéb kulturális tevékenységnél a rendezvényekhez kapcsolódó tűzijátékok valamint a GYIK-kal kapcsolatban felmerült szakkörök, tanfolyamok, táborok, játszóházak, tánciskolák vezetőinek, előadóinak díjait.

Össességében a tavalyi évhez képest csökkenés következett be az igénybe vett szolgáltatások körében, ami az előző évi veszteség következtében hozott takarékosági intézkedéseknek is következménye volt.

Egyéb szolgáltatások

	2008.	2009.	%
Hatósági. igazg.szolg.díjak, illetékek	269	608	226,02%
Pénzügyi, befektetési, szolgáltatási díjak	1 438	2 333	162,24%
Biztosítási díj	2 779	2 778	99,96%
Összesen	4 486	5 719	127,49%

A közbeszerzési eljárások miatt fizetett díjak emelték az előző évinek több mint a duplájára az igazgatási díjakat. A pénzügyi szolgáltatások díjait emelte a bankváltás és az is, hogy egyre több színház és koncertlátogató választja a bankkártyás és különféle kultúrautalványos fizetési módot a készpénzes helyett, így egyre több jutalékot kell fizetnünk a számlavezető banknak és az utalványt kibocsátó cégeknek.

ELÁBÉ (Eladott áruk beszerzési értéke)

	2008.	2009.	%
ELÁBÉ Tourinform iroda	978	781	79,86%
ELÁBÉ Egyéb	0	170	
Összesen	978	951	97,24%

Közvetített szolgáltatások

	2008.	2009.	%
Közvetített szolgáltatás (közüzemi, karb)	6 047	5 603	92,66%
Közvetített szolgáltatás Konferenciák	0	0	
Közvetített szolgáltatás Egyéb	103	1 045	1014,56%
Összesen	6 150	6 648	108,10%

Az egyéb közvetített szolgáltatás nagymértékű növekedése a közösségi tájékoztató oldalak létrehozásához igénybe vett grafikai szolgáltatás miatt jelentkezett.

Személyi jellegű ráfordítások

	2008.	2009.	%
Állományba tartozók bérkölsége	161 545	161 713	100,10%
Állományon kívüliek bérkölsége	18 208	11 360	62,39%
<i>Bérkölség összesen</i>	<i>179 753</i>	<i>173 073</i>	<i>96,28%</i>
Betegszabadság	758	593	78,23%
Munkába járás költségtérítése	684	798	116,67%
Ruházati költségtérítés	2 608	2 383	91,37%
Egészségpénztári hozzájárulás	3 038	4 406	145,03%
Étkezési hozzájárulás	10 874	9 671	88,94%
Mváll. egyéb természetbeni juttatás	1 535	9 915	645,93%
Szerzői jogdíj	179	234	130,73%
Reprezentáció	3 148	3 891	123,60%
Kifizetői SZJA	3 057	4 526	148,05%
Végkielégítés	0	864	
Táppénz hozzájárulás	85	168	197,65%
Üzleti ajándék	394	403	102,28%
Egyéb adókötv. term. jutt.	0	508	
Egyéb személyi jellegű kifizetések	327	883	270,03%
<i>Személyi jellegű kifizetések összesen</i>	<i>26 687</i>	<i>39 243</i>	<i>147,05%</i>
TB járulék	51 309	48 068	93,68%
Kifizetőt terhelő EKHO	2 120	2 656	125,28%
Egészségügyi hozzájárulás	1 772	1 912	107,90%
Munkaadói járulék	4 794	3 897	81,29%
Szakképzési hozzájárulás	0	1 007	
Rehabilitációs hozzájárulás	596	607	101,85%
<i>Bérfjárulékok összesen</i>	<i>60 591</i>	<i>58 147</i>	<i>95,97%</i>
Összesen	267 031	270 463	101,29%

A bérkölségek változásának részletesebb magyarázatát a III. Tájékoztató részében foglalt táblázatok mutatják be.

Egyéb ráfordítások

	2008.	2009.	%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	319	279	87,46%
Adott támogatások	3 190	0	0,00%
Költségként elsz.adók (helyi adók)	2 911	161	5,53%
Selejtezett áruk nyilvántart.sz. értéke	0	580	
Értékvesztések	0	0	
Eladott tárgyi eszközök könyvi értéke	7 306	0	0,00%
Selejtezett, kivezetett eszközök k.sz.ért.	15	4 592	30613,33%
Cégautó adó 2009-től	0	417	
Egyéb ráfordítások	0	297	
Összesen	13 741	6 326	46,04%

2008-ban 2000 eFt támogatást adtunk a Filharmónia Budapest Közhasznú Társaságnak, 840eFt-ot a Soproni Liszt Ferenc Szimfonikus Zenekar, 300 eFt-ot a Liszt Ferenc Kulturális Egyesület támogatására, 50 eFt-ot pedig Kaszás Attila szobrának felállíttatására áldoztunk.

A helyi adók közül csupán súlyadó és kommunális adó fizetésére voltunk kötelezettek, mivel előző évben társasági adó fizetési kötelezettségünk nem keletkezett. 2008-ra a 2007 évi hitelátvállalás miatti "nyereség" utáni társasági adó fizetési kötelezettségünk miatt iparüzési adót is kellett fizetnünk. 2009-ben csak teljesen amortizálódott, és számunkra feleslegessé vált eszközök értékesítése történt. (2008-ban a vendéglátóegység használt bútorait értékesítettük.)

Pénzügyi műveletek bevételei

	2008.	2009.	%
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	
Egyéb kapott kamat és kamatjellegű bevétel	746	1 989	266,62%
Részesedés árfolyamnyeresége	0	0	
Pénzügyileg rendezett árfolyamnyereség	28	172	
Összesen	774	2 161	279,20%

Az egyéb kapott kamat a számlavezető bankok által jóváírt betétkamatok összegét mutatja. 2009-ben a 2004 és 2005 évi le nem vonható áfák visszaigénylése miatt jelentős mértékű pénzeszköz növekedésünk keletkezett, emiatt kaptunk több kamatot.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

	2008.	2009.	%
Fizetendő kamatok és kamatjell.ráfordítások	1 091	517	47,39%
Részesedések értékvesztése	0	0	0,00%
Pénzügyileg rendezett árfolyamvesztés	112	575	513,39%
Egyéb pénzügyi ráfordítások	0	0	0,00%
Összesen	1 203	1 092	90,77%

A 2008-as év adata 376 eFt gk hitelt, valamint az évközi finanszírozási problémák áthidalására igénybe vett folyószámlahitel után fizetendő kamatot, 715 eFt-ot tartalmazza.

2009-ben 214 eFt volt a beruházási hitel utáni, 303 eFt pedig a folyószámlahitel utáni kamat.

Rendkívüli bevételek	2008.	2009.	%
Térítésmentesen kapott eszközök piaci értéke	0	126	
Összesen	0	126	

Rendkívüli ráfordítások

	2008.	2009.	%
Térítés nélkül nyújtott szolgáltatások	244	655	268,44%
Térítés nélküli eszközátadás	0	0	
Összesen	244	655	268,44%

A térítés nélkül nyújtott szolgáltatások nyilvántartás szerinti értéke sor a színházi tiszteletjegyek értékét mutatja, illetve 2009-ben a Magyar Máltai Szeretetszolgálat által szervezett, a GYIK-ban tartott adventi jótékonyági rendezvény elengedett terembérét.

A társasági adó összegének megállapítása

	2008.	2009.
Adózás előtti eredmény	-33 901	147 961
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	137 705	234802
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	82 384	83077
Adóalap	-89 222	-3764
Adófizetési kötelezettség 16 %	0	0
Adómentes (2009-ben 78,54 %)	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.*	0	89222
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték /Tao tv.7 §(1) d.	136 065	139000
A kapott, bevételként elszámolt osztalékTao.tv.7§ (1) g.	0	0
A visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, a térítés nélkül átvett eszköz miatt elszámolt bevétel Tao.tv.7§ (1) ly	1 640	6580
Összes csökkentő tétel	137 705	234802

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.	78 950	82 036
A nem vállalkozási bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege Tao tv.8§(1) d.3.sz.melléklet	0	0
Közhasznú/nonprofit társaságoknál a nyújtott támogatás, elengedett követelés értéke Tao.tv. 8 § (1)n. 8§ (4)	3 190	0
Térítés nélkül átadott eszköz értéke, a térítés nélküli szolgáltatások értéke	244	655
Az ellenőrzés során megállapított, adóévi költségként elszámolt összeg	0	386
Összes növelő tétel	82 384	83077

Közhasznú, kiemelkedően közhasznú jogállású társaság eredmény-kimutatása
a 224/2000.(XII.19.) rendelet alapján

A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítás	Tárgyév	%
A ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	706584		811741	114,88%
1.Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	556907		553870	99,45%
a) alapítótól	555267		547290	98,56%
b) központi költségvetéstől				
c) helyi önkormányzattól				
d) egyéb	1640		6580	401,22%
2.Pályázati úton elnyert támogatás	5931		9748	164,36%
3.Közhasznú tevékenységből származó bevétel	118230		140838	119,12%
4.Tagdíjból származó bevétel	0		0	
5. Egyéb bevétel	25516		107285	420,46%
B VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	164459		233985	142,28%
C ÖSSZES BEVÉTEL (A+B)	871043		1045726	120,05%
D KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	741266		702425	94,76%
Anyagjellegű ráfordítások	467419		429591	91,91%
Személyi jellegű ráfordítások	222111		217379	97,87%
Értékcsökkenési leírás	45197		49241	108,95%
Egyéb ráfordítások	5313		4726	88,95%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	993		858	86,40%
Rendkívüli ráfordítások	233		630	270,39%
E VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	163678		195340	119,34%
Anyagjellegű ráfordítások	83677		112194	134,08%
Személyi jellegű ráfordítások	44920		53084	118,17%
Értékcsökkenési leírás	26432		28203	106,70%
Egyéb ráfordítások	8428		1600	18,98%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	210		234	111,43%
Rendkívüli ráfordítások	11		25	227,27%
F ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (D+E)	904944		897765	99,21%
G ADÓZÁS ELŐTTI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY(B-E)	781		38645	4948,14%
H ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0		0	
I TÁRGYÉVI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY(G-H)	781		38645	4948,14%
J TÁRGYÉVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY A-D	-34682		109316	-315,20%

A bevételek és a ráfordítások megosztásának (közhasznú vagy vállalkozási) bemutatása:

A bevételek besorolása

	közhasznú	nem közhasznú	összesen
911 Ea. Művészeti tevékenység árbevétele	88791		88791
912 SÜH jegyeladás	27056		27056
913 Tavaszi Napok jegyeladás	3247		3247
914 Egyéb kult. Tev. Jegyeladás	17780		17780
915 GYIK közh.árbevétele	3964		3964
921 Bérleti díj		31059	31059
922 Eszközkölsönzés		678	678
924, 925 Egyéb vállalkozási árbevétel		16199	16199
926Tszlázott közüzemi számlák bevétele		7238	7238
927 Konferenciák árbevétele		21607	21607
928 Idegenforgalmi tev.váll.árbevétele		3824	3824
92901 GYIK egyéb vállalkozási árbevétele		9275	9275
92902 Balfi MH vállalkozási árbevétele		191	191
9631,9632 Kártérítés, káreseménnyel kapcs. bev.		35255	35255
9634 Költségekre kapott támogatás	0	0	0
961 Ért.imm.javak,tárgyi e. bev.		16	16
967 Önkormányzati támogatás	547290	65100	612390
967 Egyéb államháztartási támogatás	9748	2055	11803
9674 Közhasznú támogatás	280		280
9675 Különféle egyéb támogatás	6300	0	6300
969 Egyéb bevételek		19	19
Tételesen elkülönített bevételek összesen	704456	192516	896972
Bevételi arány	78,54%	21,46%	100%
Áfa visszatérítés (2004-2005 évi)	80 652	22 037	102 689
97.Pénzügyi tevékenység bevétele Bevételarányosan	1697	464	2161
Fejlesztési támogatás Színház	20738	0	20738
Fejlesztési támogatás Egyéb kult.	4072	0	4072
Fejlesztési támogatás Váll. tev.	0	18968	18968
Halasztott bevételek összesen:	24810	18968	43778
Rendkívüli bevétel	126	0	126
Összes bevétel főkönyv szerint	811741	233985	1045726

A megosztandó bevételek megosztásánál bevételi arány számítása:

Közhasznú bevételek aránya=	Közhasznú bevétel	704456	78,54%
	közhasznú bevétel és vállalkozói bevétel	896972	

A ráfordítások besorolása:

Az 5-ös számlaosztályban elszámolt költségek kimutatása a könyvviteli elszámolásban alkalmazott tevékenységenkénti elkülönítés alapján történik.

A közhasznú törvény előírásai szerint:

A 861. Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartás szerinti értéke
vállalkozási ráfordításnak minősül. 0

A tételesen el nem különíthető egyéb ráfordítások megosztása bevételarányosan történik:

8632.Bírság, kötbér, késedelmi kamat	279
8633.Költségekre, ráfordításokra adott juttatás	0
8692.Állományból kivezetett immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartás szerinti értéke	4 592
8672 Önkormányzati adók	161
8634 Egyéb ráfordítások	297

Megosztandó egyéb ráfordítás összesen 5329

Közvetlen egyéb ráfordítás 0

Egyéb ráfordítás összesen:

	megosztott egyéb	tárgyi eszköz	közvetlen egyéb ráf.	összesen
--	---------------------	------------------	-------------------------	----------

Közhasznú egyéb ráfordítás 4185 0 4185

Vállalkozási egyéb ráfordítás 1144 0 0 1144

Összesen 5329 0 0 5329

A 87.Pénzügyi tevékenység ráfordítása kimutatása bevételarányosan történik:

Összes pénzügyi ráfordítás:	1 092	
Közhasznú rész	901	82,54%
Vállalkozási rész	191	17,46%

A 88. Rendkívüli ráfordítás körében a közhasznú tevékenységet terhelő tétel a színházi tiszteletjegyek értéke.

III. Tájékoztató rész

A foglalkoztatottakra vonatkozó adatok

	2008.		2009.		index	
	létszám	bér eFt	létszám	bér eFt	létszám	bér
Fizikai	26,0	41812	23,0	37144	88,46%	88,84%
Nem fizikai	47,0	119733	45,0	124569	95,74%	104,04%
ebből vezető	5,0	34841	5,0	38305	100,00%	109,94%
Állományba tartozó összesen	73,0	161545	68,0	161713	93,15%	100,10%
Állományon kívüli		18208		11360		62,39%
Összes bérköltség		179753		173073		96,28%

A táblázat adatai átlagléttszámokat tartalmaznak.

Az állományba tartozók bérköltségének alakulását két tényező határozta meg: a létszámcsökkenés, ami a bérköltség csökkenését eredményezte a fizikai állomány körében, valamint az, hogy az év végén a realizált többletbevétel kis részének felhasználásával rendkívüli juttatásban tudtuk részesíteni alkalmazottainkat.

Az átlagos létszám csökkenésének oka egyrészt átszervezéssel összekötött létszámcsökkentés volt, másrészt tartós betegállomány és fizetés nélküli szabadság is hatott a statisztikai átlag alakulására. Különösen a fizikai állománynál jelentett nagyobb eltérést az előző évhez képest, de a nem fizikai állományunk is csökkent az év folyamán, mindegyik tevékenységi körünkben, de leginkább a színháznál, ahol műszaki munkatárs, zsinórmester és színész is kevesebb volt év végén, mint az előző év hasonló időszakában.

Az állományon kívüliek bérköltségének elemzésénél figyelembe kell venni, hogy a bázisév adata tartalmazott olyan egyszeri megbízási díjakat, mely tételek a 2009-es évben nem merültek fel, valamint azt is, hogy társaságunknál a rendezvények, színházi előadások megbízási díjas résztvevőinek száma az évek között nagy ingadozást mutat.

Összességében az előző évhez képest bérmegetakarítást értünk el.

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:

Nyerges Ferenc
9400 Sopron, Tölgyfa sor 1/C.

Sopron, 2010. március 31.

Nyerges Ferenc
ügyvezető igazgató

2. Az alapítótól kapott költségvetési támogatás felhasználása

Társaságunk a 2009. évben közhasznú célra, a következő költségvetési támogatásban részesült:

Támogatás fajtája	Az elszámolás időpontja				
	I.n.év	II.n.év.	III.n.év	IV.n.év	Összesen
Alapítótól					
Állami színházi működési támogatás	71175	71175	71175	71175	284700
Önkormányzati színházi működési támogatás	35000	35000	35000	35000	140000
Önkorm.tám.Egyéb kulturális tevékenység	20000	20000	20000	20000	80000
SÜH Érembiennálé támogatása	0	800	0	0	800
Céltámogatás Borünnep		2000			2000
Céltámogatás Őszi Tárlat		300			300
Céltámogatás Soproni Ünnepi Hetek	0	15000	15000	0	30000
Céltámogatás Páneurópai Piknik/Európa koncert				9000	9000
Céltámogatás Gyerektáboroztatás			20		20
Céltámogatás Mentálhigiénés Napok				300	300
Balfi JA Műv.Ház működtetésére				50	50
Céltámogatás Tündérfesztivál				120	120
összesen	126175	144275	141195	135645	547290

Az alapítótól kapott költségvetési támogatás aránya a közhasznú tevékenység forrásai közt:

$$\frac{547290}{811741} \times 100 = 67,42\% \quad \text{2008-ban ez a mutató} \frac{555267}{706584} \times 100 = 78,58\% \quad \text{volt.}$$

Társaságunk 2009. évben vállalkozási célra, a következő költségvetési támogatásban részesült:

Támogatás fajtája	Az elszámolás időpontja				
	I.n.év	II.n.év.	III.n.év	IV.n.év	Összesen
Alapítótól					
Céltámogatás Idegenforgalmi Közp. üzemeltetése	2500	2500	2500	2500	10000
Céltámogatás Várospropaganda	3750	3750	3750	3750	15000
Céltámogatás Közösségi tájékoztatás	10000	10000	10000	10000	40000
Céltám. Idegenforg.Kékfrankos Express			100		100
összesen	6250	6250	16350	6250	65100

Az alapítótól kapott költségvetési támogatás aránya a vállalkozási tevékenység forrásai közt:

$$\frac{65100}{233985} \times 100 = 27,82\% \quad \text{2008-ban ez a mutató} \frac{42230}{164459} \times 100 = 25,68\% \quad \text{volt.}$$

Az alapítótól kapott, 2009-ben elszámolt költségvetési támogatás összesen:

612 390 eFt

E támogatás aránya az összes bevételhez viszonyítva:

$$\frac{612390}{1045726} \times 100 = 58,56\%$$

3.Kimutatás a nem az alapítótól kapott államháztartási támogatásokról:

Közhasznú tevékenységre

Támogató	Támogatott cél	Támogatás összege		Változás Ft		Változás%	
		Bázisév	Tárgyévv	+	-	+	-
TRFC	Soproni Ünnepi Hetek2007	2734	0		2734		100,00%
TRFC	Soproni Ünnepi Hetek2008	3000	0		3000		100,00%
Önk.Min	Liszt fesztivál 2008 évi		3000	3000		100,00%	
TRFC	Adventtől Szilveszterig 2008		4994	4994		100,00%	
NKA	Érembiennálé katalógus		700	700		100,00%	
Szoc. És M. ügyi Min.	Mentálhigiénés Napok (GYIK) 2008.évi	0	900	900	0	100,00%	
APEH	SZJA 1 %-ok felajánlásából	197	154	0	43	0,00%	21,83%
Összesen		5931	9748	9594	5777	161,76%	97,40%

Közhasznú bevételeink közt a költségvetés alrendszerétől kapott támogatás aránya a következő:

$$\frac{9748}{811741} \times 100 = 1,20\%$$

2008-ban ez az arány a következő volt:

$$\frac{5931}{706584} \times 100 = 0,84\%$$

NEM közhasznú tevékenységre

Támogató	Támogatott cél	Támogatás összege		Változás Ft		Változás%	
		Bázisév	Tárgyévv	+	-	+	-
TRFC/ Önk.Min	"Jó hozzánk eljönni" kiadvány (Id.f.)	3000	2055	0	945		31,5
Összesen		3000	2055	0	945		0

2009-ben az arány :

$$\frac{2055}{233985} \times 100 = 0,88\% \quad \text{volt}$$

Vállalkozási bevételeink közt a nem az alapítótól kapott államháztartási támogatás 2008-ban:

$$\frac{3000}{164459} \times 100 = 1,82\%$$

A nem az alapítótól kapott államháztartási támogatás összesen

11803 eFt

Ez összes bevételeink között a következő arányt képvisel:

$$\frac{11803}{1045726} \times 100 = 1,13\%$$

2008-ban ez az arány a következő volt:

$$\frac{8931}{871043} \times 100 = 1,03\% \quad \text{volt.}$$

4. Kimutatás a vagyon felhasználásáról

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás Ft		Változás%	
			+	-	+	-
Saját tőke nyitó	413870	379969		33901		8,19%
Saját tőke záró	379969	527930	147961		38,94%	
Jegyzett tőke nyitó	38410	38410				
növelésre ható tényezők	0	0	0			
csökkenésre ható tényezők	0	0				
Jegyzett tőke záró értéke	38410	38410	0		0,00%	
Eredménytartalék nyitó értéke	120 781	375460	254679		210,86%	
növelésre ható tényezők	254 679	0	0		0,00%	
csökkenésre ható tényezők	0	-33901	0	-33901		
Eredménytartalék záró értéke	375460	409361	254679		67,83%	0,00%
Tárgyévi eredmény						
növelésre ható tényezők (bevételek)	871043	1045726	174683		20,05%	
csökkenésre ható tényezők(ráfordítások)	904944	897 765		7179		0,79%
	-33901	147961	174683	7179	-515,27%	-21,18%

A táblázat adataiból megállapítható, hogy tárgyévi eredményünk előző évihez viszonyított növekedésének oka az, hogy bevételeink növekedtek 20,05 %-kal, ráfordításaink pedig csökkentek 0,79 %-kal.

A gazdálkodó szervezetek 2004 és 2005-ös éveken az állami támogatásból származó beszerzések állami támogatási hányadára jutó áfát az akkor hatályos áfatörvény előírása szerint nem igényelheték vissza. Az Európai Bíróság ítélete alapján ezen áfát a vállalkozások 2009-ben visszaigényelheték. Az áfát önellenőrzés keretében lehetett visszaigényelni.

A beszámolóval lezárt 2004-2005-ös üzleti éveket emiatt nem kellett önellenőrzés keretében javítani, mert az Art.külön elszámolási szabályt rögzített, amely szerint a visszaigényelt áfa összegét az önellenőrzésről szóló bevallás benyújtásának napjával, azaz **2009-ben, egyéb bevételként** kell elszámolni. A visszaigényelt összeg után kapott késedelmi pótlékot annak pénzügyi rendezésekor szintén **egyéb bevételként** kellett elszámolni.

Azon vállalkozások, akik működésre kapott támogatás miatt igényeltek vissza áfát, az elszámolt bevételt időbelileg nem határolhatták el, az benn maradt a 2009-es üzleti év eredményében.

A bevételek 174683 eFt-os növekedéséből 136812 eFt volt az áfa visszatérítés és az emiatt kapott késedelmi pótlék

5. Közhasznú társaságunk cél szerinti tevékenysége keretében nem nyújt támogatásokat.

6.Kimutatás a vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatásokról

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás Ft		Változás%	
			+	-	+	-
Bér	9094000	10429000	1335000	0	14,68%	0,00%
Tiszteletdíj	2090496	2090496	0	0	0,00%	
Költségtérítés	240000	264000	24000	0	10,00%	
Megbízási díj	0	0	0	0		0
Folyósított kölcsön teljes összege	0	0	0	0		0
fennálló tartozás	0	0	0	0		0
visszafiz. összeg	0	0	0	0		0
fizetendő kamat			0	0		
Természetbeni juttatás	298800	875150	576350	0	192,89%	
Egyéb juttatás (munkaszerz.sz)	591765	593130	1365	0	0,23%	
Összesen	12315061	14251776	1936715	0	15,73%	0,00%

A ktv. értelmező rendelkezései alapján a közhasznú szervezet vezető tisztségviselőjének minősülnek:

Az ügyvezető

A felügyelő bizottság elnöke

A felügyelő bizottság tagjai

A tiszteletdíj soron a felügyelő bizottság elnökének és tagjainak folyósított tiszteletdíjak összege szerepel.

A költségtérítés soron a számlával igazolt ruházati költség hozzájárulás és az utalvány formájában biztosított étkezési hozzájárulás összege szerepel. Adómentes természetbeni juttatásként alkalmazottaink egészségpénztári hozzájárulásban részesültek 2008-ban, 2009-ben kibővítettük a természetbeni juttatások körét "cafeteria" rendszer bevezetésével.

A munkaszerződés szerinti egyéb juttatás tekintetében egyik évben sem merítette ki az éves 600 eFt számlával igazolt költség keretét az ügyvezető.

Tájékoztató adatok

Megnevezés	2008.	2009.	%
	Előző év	Tárgyév	
A. Személyi jellegű ráfordítások	267 031	270 463	101,29%
1.Bérköltség	179 753	173 073	96,28%
Ebből: megbízási díjak	18 208	11 360	62,39%
Tiszteletdíjak	2 091	2 091	100,00%
2.Személyi jellegű kifizetések	26 687	39 243	147,05%
3.Bérráulék	60 591	58 147	95,97%
A szervezet által nyújtott támogatások	3 190	0	0,00%

2008-ban adott támogatások: Filharmónia Budapest KHT-nak 2000eFt, Soproni Liszt Szimfonikus Zenekar Alapítványnak 840 eFt, Liszt Ferenc Kulturális Egyesületnek 300 eFt, Kaszás Attila szobrának felállításához 50 eFt.

2009-ben társaságunk nem adott támogatást.

7. A közhasznú tevékenységről szóló rövid tartalmi beszámoló

a.) Évadba tartozó színházi előadások alakulása

	Bázisév	Tárgyév	index
Bemutatóinkból : felnőtt és ifjúsági (bérletes+ bérleten kívüli)	114	114	100,00%
Gyerekelőadások (bérletes+ bérleten kívüli)	31	29	93,55%
Kamara előadások (bérletes+ bérleten kívüli)	52	46	88,46%
Egyéb bérleten kívüli színházi előadás	4	14	350,00%
Összesen	201	203	101,00%

A fenti előadásszámok nem tartalmazzák a Barlangszínházban, illetve a szabadtéren bemutatott Tavasz Napos, Soproni Ünnepi Hetes, Nyári Színház és tájelőadásokat.

Az előző évhez képest lényegesen nem növekedett a színházi előadások száma.

2008-ban a gyerekbérletes előadásokból a 2007/2008-as évad bemutatóiból kettő ("A Padlás" és a "Bors néni") 22 előadással tavasszal került bemutatásra, a 2008/2009. évadban pedig egy ("Lúdas Matyi") 9 előadással került a gyermekközönség elé.

2009-ben 18 gyerekbérletes előadást és 12 bérleten kívüli gyerekelőadást tartottunk a Színházban.

Az egyéb bérleten kívüli előadásoknál a nagy elérést az okozza, hogy 2009-ben Színházunknál zajlott a Színházi Vándorfesztivál, amelynek keretein belül 6 színházi produkciót láttunk vendégül.

2007 október 31-től társaságunknál jelentősen megnövekedett az ellátandó feladatok száma: a Gyermek és Ifjúsági Központ KHT beolvadásával a város közművelődésében is tevékenyen részt veszünk.

2008-tól a Balfi József Attila Művelődési Házat is társaságunk üzemelteti.

A 224/2000.(XII.19.) Korm.rendelet előírásai alapján elkészített eredmény-kimutatás adataiból kitűnik, hogy közhasznú bevételeink 14,88 %-kal nőttek, míg közhasznú ráfordításaink 5,24 %-kal csökkentek. Közhasznú tevékenységünk eredménye **109316 eFt.**

A vállalászási tevékenység bevételei 42,28 %-kal, ráfordításai pedig 19,34 %-kal nőttek az előző évihez képest. A vállalászási eredmény **38645 eFt.**

Sopron, 2010. március 31.

Nyerges Ferenc
ügyvezető igazgató

A valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet bemutatása

1. A vagyoni helyzet alakulása

Mutatószámok	2008.	2009.	%
Tőkeerősség= Saját tőke Források összesen x100	$\frac{379\,969}{1\,445\,077} \times 100 = 26,29\%$	$\frac{527\,930}{1\,553\,891} \times 100 = 33,97\%$	129,21%
Kötelezettségek részaránya= Kötelezettségek Források összesen x100	$\frac{36\,170}{1\,445\,077} \times 100 = 2,50\%$	$\frac{65\,566}{1\,553\,891} \times 100 = 4,22\%$	168,80%
Befektetett eszközök fedezete= Saját tőke+Halasztott bevétel Befektetett eszközök x100	$\frac{1\,343\,986}{1\,337\,065} \times 100 = 100,52\%$	$\frac{1\,451\,859}{1\,299\,591} \times 100 = 111,72\%$	111,14%
Eszközigenyességi mutató= Eszközök összesen Saját tőke	$\frac{1\,445\,077}{379\,969} = 3,803144$	$\frac{1\,553\,891}{527\,930} = 2,943366$	77,39%

2. A pénzügyi helyzet alakulása

Mutatószámok	2008.	2009.	%
Eladósodottság foka= Hosszú l. kötelezettségek Eszközök összesen x100	$\frac{922}{1\,445\,077} \times 100 = 0,06\%$	$\frac{0}{1\,553\,891} \times 100 = 0,00\%$	0,00%
Likviditás I.= Forgóeszközök Rövid lej. kötelezettségek	$\frac{70\,931}{35\,248} = 2,01$	$\frac{153\,614}{65\,566} = 2,34$	116,42%
Likviditás II.= Pénzeszközök Rövid.lej.kötelezettségek	$\frac{39\,788}{35\,248} = 1,13$	$\frac{105\,983}{65\,566} = 1,62$	143,36%

Cash Flow kimutatás

Megnevezés	2008.	2009.
	Bázisév	Tárgyév
I.Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash Flow, 1-13.sorok)	9990	80 708
1. Adózás előtti eredmény (osztalék nélkül)	-33901	147 961
2. Elszámolt amortizáció	71629	77 444
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
4. Készletek állományváltozása	-9	-553
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-2005	4 576
6. Szállítói kötelezettség változása	1639	584
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-2665	-1 221
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-21160	-68543
9. Vevőkövetelés változása	-2642	-4039
10.Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszk.nélkül) változása	-6622	-11 896
11.Aktív időbeli elhatárolások változása	5726	-63605
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)	-7731	-44546
14. Befektetett eszközök beszerzése	-17057	-44 562
15.Befektetett eszközök eladása	9326	16
16.Kapott osztalék, részesedés	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás Finanszírozási cash Flow, 17-24.sorok	1106	30033
17.Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
18.Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
19.Hitel és kölcsön felvétele	3599	31499
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	-2493	-1 466
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)	3365	66195