



KÖZHASZNÚ JELENTÉS 2010

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 2010. ÉVI BESZÁMOLÓHOZ

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 tőkénk.

A Kft finanszírozása az előző évek gyakorlatának megfelelően 2010-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 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 elkészíttetése 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 hirdetésekön 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 számlamagyarázattól áll, amelyek együttesen foglalják magukba a Szt.161.§-ában meghatározott követelményeket.

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 (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 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 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 224/2000.(XII.19.) Korm.rendeletben megfogalmazott könyvvezetési és 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 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	2009.év	Részarány		2010.év	Részarány
	eFt	%		eFt	%
Befektetett eszközök	1299591	83,63%		1 242 703	81,98%
Forgóeszközök	153614	9,89%		87 775	5,79%
Aktív időbeli elhatárolások	100686	6,48%		185 475	12,23%
Összesen	1553891	100,00%		1 515 953	100,00%

b.) Források összetételének alakulása

Megnevezés	2009.év	Részarány		2010.év	Részarány
	eFt	%		eFt	%
Saját tőke	527930	33,97%		506 357	33,40%
Céltartalék	0	0,00%		0	0,00%
Kötelezettségek	65566	4,22%		73 910	4,88%
Passzív időbeli elhatárolások	960395	61,81%		935 686	61,72%
Összesen	1553891	100,00%		1 515 953	100,00%

c.) Eladósodás mértéke

Megnevezés	2009.év	Részarány		2010.év	Részarány
	eFt	%		eFt	%
Saját tőke	527930	100,00%		506 357	100,00%
Hosszú lejáratú kötelezetts.	0	0,00%		0	0,00%
Összesen	527930	100,00%		506 357	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 kellett volna 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 kellett 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.

A mérleg szerinti eredmény 2009 évi összegéből **136812 eFt** volt az áfa visszatérítés és az emiatt kapott késedelmi pótlék.

II. MÉRLEGHEZ, EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

II.1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Befektetett eszközök alakulása 2010.

	nyitó	növekedés	csökkenés és miatt	egyéb csökkenés	záró
I. Immateriális javak	858	548	779	0	627
Alapítás átszerzés aktivált értéke	0				0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0
Vagyoni értékű jogok	858	548	779	0	627
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	1 292 733	13 189	61 637	8 209	1 236 076
Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	1 225 201	0	32 663	684	1 191 854
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	40 832	8 437	15 844	1 670	31 755
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	26 700	4 752	13 130	5 855	12 467
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	1 299 591	13 737	62 416	8 209	1 242 703

A befektetett pénzügyi eszközök állományának alakulása

	névérték	részesedés		2009	2010
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	0	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 12.440 eFt, felújítás 1297 eFt.

Az egyéb csökkenés a kivezetett eszközök kivezetéskori nettó értékét tartalmazza. Értékesítés (7355 eFt), selejtezés (854 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) 2010.év

Megnevezés	Imm.javak		Ingatlanok		Műszaki berend, felsz. és járművek		Egyéb berend, felsz. és járművek		Folyamatban lévő beruházások		Beruházási előlegek		Összesen		2010/2009
	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	%
BruttóTárgyévi nyitó állomány	9714	10899	1427729	1445032	378125	392521	151261	155888	4283	0	0	0	1971112	2004340	101,69%
beszerzés, létesítés	1421	548	11412	0	17325	8437	7400	3455					37558	12440	33,12%
tértésmentes átvétel					113	0							113	0	0,00%
felújítás			5891	0				1297					5891	1297	22,02%
beolvadás miatti növekedés													0	0	
összes növekedés	1421	548	17303	0	17438	8437	7400	4752	0	0	0	0	43562	13737	31,53%
selejtezés, megsemmis.	236	1654		980	2633	7666	2627	5094	4283	0			9779	15394	157,42%
Tértésmentes átadás							0	0					0	0	
értékesítés					409	5139	146	21775					555	26914	4849,37%
beruházás aktiválása											0	0	0	0	
összes csökkenés	236	1654	0	980	3042	12805	2773	26869	4283	0	0	0	10334	42308	409,41%
Záró bruttó érték összesen	10899	9793	1445032	1444052	392521	388153	155888	133771	0	0	0	0	2004340	1975769	98,57%
ÉCS Tárgyévi nyitó állomány	9089	10041	187497	219831	328507	351689	113954	129188	0	0	0	0	639047	710749	111,22%
növekedés	1125	779	32334	32663	26098	15844	17887	13130					77444	62416	80,60%
csökkenés	173	1654	0	296	2916	11135	2653	21014					5742	34099	593,85%
Záró értékcsökkenés összesen	10041	9166	219831	252198	351689	356398	129188	121304	0	0	0	0	710749	739066	103,98%
Nettó érték összesen	858	627	1225201	1191854	40832	31755	26700	12467	0	0	0	0	1293591	1236703	95,60%

Az ingatlanok bruttó állományában 2010-ben változás nem történt.

Műszaki berendezések, felszerelések bruttó állományának változása:

Mivel a 2009-es év folyamán jelentős többletbevételünk keletkezett a 2004-2005 éves áfa visszaigénylése miatt, lehetőségünk volt arra a bázisévben, hogy az elavult, amortizálódott hangtechnikai eszközeink egy részét lecseréljük. 2010-ben ennek folytatásaként mintegy 5690 eFt-ért szereztünk be fénytechnikai eszközöket.

Egyéb berendezések, felszerelések bruttó állományának változása:

A működtetést szolgáló eszközök állománynövekedése közt 2010-ben a legjelentősebb tétel a Liszt Ferenc Konferencia és Kulturális Központ meglévő elektromos galambriasztójának felújítása (1297 eFt) és új mechanikus szakasz kialakítása (219 eFt) volt.

Folyamatban lévő beruházások állományának változása:

2010-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 2010 évi tárgyi eszköz értékesítésünk,(19.559 eFt)

és a már teljesen leírt eszközök selejtezésekor kivezetett értékcsökkenés (14.537 eFt) is.

Az értéksökkenés bemutatása 2010. évre

	Azonnali		Lineáris, napra		Összesen		%
	2009.	2010.	2009.	2010.	2009.	2010.	
Immateriális javak	939	548	186	231	1125	779	69,24%
Épületek	0	0	30402	30606	30402	30606	100,67%
Építmények	0	0	1931	2051	1931	2051	106,21%
értékű jogok			1	6		6	
Szakmai gépek, berendezések	6491	1135	17879	14170	24370	15305	62,80%
Szakmai számítástechnikai eszközök.techn.eszk.	15	123	1414	416	1429	539	37,72%
Szakmai járművek	0	0	299	0	299	0	0,00%
Működtetési gépek, berendezések	2797	1441	7244	6899	10041	8340	83,06%
Működtetési járművek	0	0	3575	2513	3575	2513	70,29%
Irodai igazgatási berendezések, felszerelések	529	260	227	213	756	473	62,57%
Irodai ügyviteli és számítástechnikai eszközök	2152	232	1363	1572	3515	1804	51,32%
Önálló képzőművészeti alkotás	0	0			0	0	
Összesen	12923	3739	64521	58677	77444	62416	80,60%

Készletek

	2009.	2010.	%
Propagandaanyagok	0	0	
Egyéb anyagok	345	652	188,99%
Kereskedelmi áruk (TOURINFORM)	394	237	60,15%
Összesen	739	889	120,30%

Követelések

	2009.	2010.	%
Vevők	12735	19458	152,79%
Vevők értékvesztése	0	0	
Egyéb követelések:	34 157	31 867	93,30%
- szállítói előleg, egyéb száll.követelés	194	1 869	963,40%
- helyi adók elszámolása	8	0	0,00%
- Szakképzési hozzájárulás	217	0	0,00%
- Óvadék, kaució	0	1 760	
-Rövid lejáratú kölcsönök	2500	2500	100,00%
- Kölcsön értékvesztése	-2500	-2500	100,00%
-Következő évben levonható áfa	4416	6335	143,46%
-ÁFA visszaigénylés	28 672	21 459	74,84%
-Előírt tartozás (munkavállalók)	79	79	100,00%
- Kultúra utalvány beváltás elszámolása	435	365	83,91%
-Egyéb fel nem sorolt követelés	136	0	0,00%
Összesen	46 892	51 325	109,45%

A követelések növekedésének oka a vevőkkel szembeni követelés növekedése.

Vevőállományunk az előző évhez képest jelentősen megnövekedett, de a 30 napon túli követeléseink állománya csökkent.

Vevők részletezése fizetési lejárat szerint

	2009.	2010.	Különbség
Határidőn belüliek	5838	14756	8918
Határidőn túliak 30 nap alatti	1899	4092	2193
Határidőn túliak 31-60 nap közötti	1022	206	-816
Határidőn túliak 61-90 nap közötti	1095	191	-904
Határidőn túliak 91-180 nap közötti	1987	26	-1961
Határidőn túliak 181-365 nap közötti	826	0	-826
Határidőn túliak 365 napon túli	68	187	119
Összesen	12735	19458	6723

A követelések értékvesztése:

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

- Követeléseink között 2010-ben értékvesztés elszámolását nem tartottuk szükségesnek.

Pénzeszközök összetétele

	2009.	2010.	%
Pénztárak	1 608	1 966	122,26%
Elszámolási betétszámlák	2464	0	0,00%
Devizabetét számlák	11828	13588	114,88%
Megtakarítási bankszámla	90048	20000	22,21%
Készpénz-helyettesítő eszközök	35	0	
Pénztár-bank átvezetési számlák	0	7	
Összesen	105 983	35 561	33,55%

Aktív időbeli elhatárolások

	2009.	2010.	%
Kiadások: Következő évet terhelő, tárgyévben kifizetett számlák és a bekerülési költségek következő évet illető része	26508	30881	116,50%
Bevételek: Következő évben realizálódó, de tárgyévet illető bevételek	74178	154594	208,41%
Összesen	100686	185475	184,21%

A kiadások aktív időbeli elhatárolása társaságunknál jellemzően a színházi előadások bekerülési költségének elhatárolása, ennek összege csökkent. Az egyéb előfizetési díjak illetve szerződés alapján több évet terhelő költségek állománya növekedett az előző év végéhez képest.

A bevételek aktív időbeli elhatárolása növekedésének fő oka, hogy a 2010-re járó önkormányzati támogatás utolsó részleteinek kiutalása 2011-ben történt meg, (154.218 eFt). Előző évben 2009-ről 2010-re jóval kevesebb támogatás kiutalás került át (73.300 eFt)

Saját tőkénk összegének alakulása

	2009.	2010.	%
Nyitó	379 969	527 930	138,94%
Tárgyévi eredményből	147 961	-21 573	-14,58%
	0	0	
	0	0	
Záró	527930	506 357	95,91%

A közhasznú jelentés 4. pontjában részletezve saját tőke elemenként.

Rövid lejáratú kötelezettségek

	2009.	2010.	%
Rövid lejáratú hitel ERSTE 2008	916	0	0,00%
Folyószámlahitel hitel	31 499	31 040	98,54%
Vevőtől kapott előlegek	0	0	
Kötelezettségek áruszállítás és szolgáltatásból (szállítók)	17 072	31 637	185,32%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	16 079	11 233	69,86%
Összesen	65 566	73 910	112,73%

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

	2009.	2010.	%
SZJA befizetési kötelezettség	5703	3557	62,37%
Munkaadói járulék befizetési kötelezettség	407	0	0,00%
Munkavállalói járulék befizetési kötelezettség	210	0	0,00%
EHO befizetési kötelezettség	104	62	59,62%
Rehabilitációs hozzájárulás befiz. köt.	143	216	151,05%
Helyi adó befizetési kötelezettség	0	0	
Társasági adó befizetési kötelezettség	0	0	
Szakképzési hozzájárulás	0	335	
Kötelezettség munkavállalókkal szemben	8	187	2337,50%
TB befizetési köt.és magánnyugdíjpénztár	8245	6547	79,41%
Magánszemélytől levont különadó	154	0	0,00%
Egyéb elszámolás	622	292	46,95%
Cégautó adó befizetési kötelezettség	113	37	
Vevőkhöz kapcsolódó köv. évi áfa	370	0	
Összesen	16 079	11 233	69,86%

Passzív időbeli elhatárolások

	2009.	2010.	%
Kiadások:-tárgyvetet terhelő, következő évben fizetendő költségek, kiadások	3898	11846	303,90%
Bevételek: Tárgyévben befolyt, következő évet illető bevételek(jegy-és bérletbevétel,támogatás,pályázat)	32568	35948	110,38%
Halasztott bevételek:(fejlesztésre kapott pénzeszközök elhatárolása)	923929	887892	96,10%
SMJV színház fu. fejl.tám. 2006	37973	34921	91,96%
Fertőrákosi Barlangfelújítás	13702	11952	87,23%
Konferenciaközpont felújítás	832030	800886	96,26%
SMJV érdekeltségnöv. pály. fejl.tám.	1923	3263	169,68%
SMJV Balfi MMH fejl.tám.2008.	0	0	
TRFC I pont 2008. tám.	1700	1356	79,76%
GYIK beolvadás miatti fejl. tám.	36276	35514	97,90%
Összesen	960395	935686	97,43%

Halasztott bevételek változása 2010.évben

	nyitó	tárgyévi növekedés elszám.	écs és ráfordítás elszám.	záró
SMJV színház fu. fejl.tám. 2006	37973	0	3052	34921
Fertőrákosi Barlangfelújítás	13702	0	1750	11952
Konferenciaközpont felújítás	832031	0	31145	800886
SMJV érdekeltségnöv. pály. fejl.tám.	2247	1868	852	3263
SMJV Balfi MMH fejl.tám.2008.	0	0	0	0
TRFC I pont 2008. tám.	1700	0	344	1356
GYIK beolvadás miatti fejl. tám.	36276	0	762	35514
Összesen	923929	1868	37905	887892

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	2009.	2010.	
			Tárgyév	Tárgyév	%
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		230 909	229 898	99,56%
2	Export értékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1 + 2)		230 909	229 898	99,56%
3	Saját termelésű készletek állományváltozása				
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke				
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (3 + 4)		0	0	
III.	Egyéb bevételek		812 530	678 636	83,52%
	ebből: visszaírt értékvesztés				
5	Anyagköltség		67 182	69 071	102,81%
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke		461 285	510 631	110,70%
7	Egyéb szolgáltatások értéke		5 719	4 526	79,14%
8	Eladott áruk beszerzési értéke		951	701	
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások beszerzési értéke		6 648	9 616	144,65%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (5 + 6 + 7 + 8 + 9)		541 785	594 545	109,74%
10	Béreköltség		173 073	159 755	92,30%
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések		39 243	43 299	110,34%
12	Bérfelrakások		58 147	49 391	84,94%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10 + 11 + 12)		270 463	252 445	93,34%
VI.	Értékcsökkenési leírás		77 444	62 416	80,60%
VII.	Egyéb ráfordítások		6 326	22 929	362,46%
	ebből: értékvesztés		0	0	
A	Üzleti eredmény (I + II + III - IV - V - VI - VII)		147 421	-23 801	-16,14%
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		1 989	2 673	134,39%
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		172	339	
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13 + 14 + 15 + 16 + 17)		2 161	3 012	139,38%
18	Befektetett pü. eszk. árfolyamvesztesége				
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		517	345	66,73%
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		0	0	
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		575	482	83,83%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18 + 19 + 20 + 21)		1 092	827	75,73%
B	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII - IX)		1 069	2 185	
C	Szokásos vállalkozási eredmény (A + B)		148 490	-21 616	-14,56%
X.	Rendkívüli bevételek		126	237	188,10%
XI.	Rendkívüli ráfordítások		655	194	29,62%
D	Rendkívüli eredmény (X - XI)		-529	43	-8,13%
E	Adózás előtti eredmény (C + D)		147 961	-21 573	-14,58%
XII.	Adófizetési kötelezettség		0	0	
F	Adózott eredmény (E - XII)		147 961	-21 573	-14,58%
22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		0	0	
23	Fizetett (jóváhagyott) osztalék és részesedés		0	0	
G	Mérleg szerinti eredmény (F + 22 - 23)		147 961	-21 573	-14,58%

Az értékesítés árbevétele

	2009.	2010.	%
Színházi előadások árbevétele (SÜH is)	115847	102089	88,12%
Tavaszi Napok színházon kívüli jegybevétel	3247	1126	34,68%
Egyéb kult.tev.jegy és bérlet	17780	6822	38,37%
GYIK kult.tev.árbevétele	3964	3408	85,97%
Bérleti díj (Színház, Barlangszínház)	1472	1026	69,70%
Bérleti díj (Liszt F.Konferencia és Kult.K)	25222	23956	94,98%
Bérleti díj (Idegenforg. tev.)	1383	3035	219,45%
Bérleti díj (GYIK.)	2982	2696	90,41%
Eszközkölcsönzés bevétele	678	10	1,47%
Továbbszámlázások (közüz., karbant.,egyéb sz.)	7733	9861	127,52%
Egyéb megtérülés jellegű árbevétel	5639	6946	123,18%
Gazdasági tevékenységet segítő szolgáltatás	10065	8677	86,21%
LFKKK Konferenciák üzl.rend. árbevétele	21607	28851	133,53%
Idegenforgalmi tevékenység árbevétele	3824	20916	546,97%
GYIK egyéb vállalkozási árbevétele	9275	10289	110,93%
Balfi MH egyéb vállalkozási árbevétele	191	190	99,48%
Összesen	230909	229898	99,56%

Színházi előadásaink száma az előző évihez képest (243 előadás) 4,53 %-kal növekedett (254 ea.)

A jegy és bérletbevétel, az előadások egyéb árbevétele a színházi előadásoknál az előző évihez képest csökkent 13758 eFt-tal, ennek oka a nézőszám 5,34 %-os csökkenése.

Az egyéb kulturális rendezvényeihez kapcsolódó jegy és bérletbevétel a tavalyi évhez képest nagy mértékű csökkenést mutat, ennek a tényleges csökkenésen kívül az is oka, hogy a bázisévben ezen a soron szerepeltek a Liszt Központban tartott olyan színházi előadások, mint például a Dumaszínház illetve a L'Art Pour L'Art Társulat előadásai.

A színház bérleti díja csökkenését az okozta, hogy 2009-ben 400 eFt értékben volt eseti bevételünk.

A Liszt F.Konferencia és Kult.Központ bérleti díjának csökkenésére hatott, hogy míg a Serház területét 2009-ben októberig bérbe adtuk, azóta nincs bérlője. Ez 2,5 mFt bevétel kiesést okozott Idegenforgalmi helyiségeink bérbeadási bevétele kedvezően alakult, bár sajnos nem csak magasabb áron tudtunk kiadni, de mi magunk is magasabb bérleti díjakat fizettünk ezekért, mint tavaly.

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.

Az idegenforgalmi tevékenység árbevételének drasztikus növekedése látható (több, mint ötszöröse az előző évinek. A több, mint 17 milliós növekedésből 7300 eFt a Barátság határok nélkül elnevezésű programsorozat lebonyolításának ellenértéke, 10376 eFt pedig a Soproni Szüreti napok, Advent és Szilveszter szervezésének árbevétele.

A GYIK egyéb vállalkozási bevétele sorban szerepelnek a Gyermekek és Ifjúsági Központ bérleti díjaiból az eseti jellegű terembér óradíjak, a tánciskolák díjai, a koszorúcskák díjai, a kerítésen lévő reklámfelület használatáért fizetett díjak.

Egyéb bevételek

	2009.	2010.	%
Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	16	6 925	43281,25%
Káreseménnyel kapcs. bev. (Biztosítók)	838	91	10,86%
Kötbér, kártérítés (nem biztosítóktól)	34417	320	0,93%
Áfa visszatérítés (2004-2005 évi)	102689	0	
Önkormányzattól kapott támogatás	612390	543510	88,75%
Egyéb államháztartási támogatás	11803	9862	83,56%
Egyéb támogatások	6 580	80 000	1215,81%
Halasztott bevételek	43 778	37 905	86,58%
Különféle egyéb bevételek	19	23	121,05%
Összesen	812 530	678 636	83,52%

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

A bázisévben csupán teljesen amortizált, feleslegessé vált bútort értékesítettünk, ennek nem volt jelentős bevétele. Közhasznú tevékenységeink támogatása csökkent. A kulturális városi nagyrendezvények finanszírozása pedig nem támogatási szerződés keretében történt. Az egyéb támogatások 80 MFt-os összege az előadóművészeti törvényben megfogalmazott feltételekhez képest a maximális elérhető támogatás volt 2010-ben.

Az önkormányzattól a következő címenek kaptunk támogatást

	2009-ben	2010-ben	
Központi támogatás	284700	223700	78,57%
Önkormányzati színházi támogatás*	140000	182200	130,14%
Önkormányzati céltámogatás, színházi	0	0	
Alaptevékenység önkormányzati támogatása összesen:	424700	405900	95,57%

SÜH önkormányzati támogatása

	2009-ben	2010-ben	
SÜH önkormányzati támogatása	30000	10000	33,33%
Kulturális tev. városi nagyrendezvények:	11000	0	
(Borünnep, Szüreti Napok, Szent Mihály Napok, Szent Márton Napok, Advent, Szilveszter)	0	0	
Érembiennálé	800	0	
Őszi Tárlat	300	0	
Balfi Művelődési Ház működtetésére	50	0	
Önkorm. tám. Liszt Fesztivál	0	0	
Önkormányzati támogatás GYIK	440	100	22,73%
Önkormányzati támogatás, egyéb kulturális tevékenység	80000	70000	87,50%

Egyéb kulturális tevékenység önkormányzati támogatása összesen:

Egyéb kulturális tevékenység önkormányzati támogatása összesen:	92590	70100	75,71%
Önkormányzati céltámogatás, Kékfrankos Express (id.forg.)	100	0	0,00%
Önkormányzati céltámogatás, Városmarketing	15000	15000	100,00%
Idegenforgalmi Központ támogatása	10000	10000	100,00%
Önkormányzati céltámogatás, kiadvány és rendezv. tám (id.forg.)	0	2510	
Közösségi sajtókiadvány	40000	30000	75,00%
Id.forg. tevékenység önkormányzati támogatása összesen:	65100	57510	88,34%
Összesen	612390	543510	88,75%

*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	2055	0	0,00%
Önk.Min tám/Liszt Fesztivál (2008 évi)	3000	0	0,00%
Nemzeti Kulturális Alap Színházi produkciók támogatása	0	9240	
Nemzeti Kulturális Alap Kőszívű ember fiai ea. támogatása	0	500	
TRFC tám/Adventtől Szilveszterig 2008.évi	4994	0	0,00%
NKA/Érembiennálé katalógus készítésre	700	0	0,00%
Szoc. És Munkaügyi Min./Mentálhigiénés Napok (2008)	900	0	0,00%

Egyéb költségvetési támogatás:

APEH SZJA 1 % felajánlásokból	154	122	79,22%
összesen	11803	9862	83,56%

Egyéb támogatások:

Közhasznú támogatás	280	0	0,00%
Előadóművészeti szervezetek támogatása	6300	80000	1269,84%
összesen	6580	80000	1215,81%

Halasztott bevételek feloldása	2009-ben	2010-ben	%
Színház fejl.tám. tárgyévi része	2931	3052	104,13%
Barlangszính.fejl.tám.tárgyévi része	1749	1750	100,06%
Konf.Központ fejl. Tám.tárgyévi része	35709	31145	87,22%
Közműv.érd.növ.pályázatok (fejl.tám)	2307	852	36,93%
GYIK épület felújítás fejl.tám. elszám.	763	762	99,87%
SMJV Balfu MH eszközvás. 2008 évi	60	0	0,00%
2008.TRFC I-pont fejl.tám.	259	344	132,82%
Összesen	43 778	37905	86,58%

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

Anyagköltségek

	2009.	2010.	%
Üzemanyag	3 497	4 444	127,08%
Energia költségek, közüzemi díjak	40 377	44 488	110,18%
Fenntartási, karbantartási anyagok	11 190	8 913	79,65%
Számítástechnikai, irodai anyagok, nyomtatványok	2 279	2 902	127,34%
Jelmez, kellék, díszletanyagok	2 156	2 465	114,33%
Egyéb anyagok	6 240	4 537	72,71%
Munkaruha, szerszám, felszerelési tárgy	1 443	1 322	91,61%
Összesen	67 182	69 071	102,81%

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

A fenntartási, karbantartási anyagok költségének csökkenését indokolja, hogy a bázisévbenben 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

A bemutatókhoz szükséges jelmezek, kellékek, díszletek elkészítésének költsége két soron kerül bemutatásra, egyik az anyagköltségek, másik az igénybe vett szolgáltatások között. Mindkét költségnemen jelentős növekedés mutatkozik az előző évhez képest, de a 2009-es év e tekintetben messze az átlagos alatt volt.

Igénybe vett szolgáltatások

	2009.	2010.	%
Szállítás, rakodás	2 767	3 895	140,77%
Bérleti díjak	25 051	38 212	152,54%
Karbantartási díjak	20 344	19 525	95,97%
Köztisztaság, takarítás, tűzrendészet	27 346	26 089	95,40%
Mosoda és vegytisztítás	577	498	86,31%
Biztonsági szolgáltatás	28 715	30 681	106,85%
Számítástechnikai szolgáltatások	2 293	1 947	84,91%
Hirdetés, prospektus, fotózás, kiadvány	68 301	72 463	106,09%
Oktatás és továbbképzés	314	312	99,36%
Kiküldetési utazási költségek	3 525	3 742	106,16%
<i>Előkészítési és művészeti szolgálat.</i>	<i>238 350</i>	<i>260 158</i>	<i>109,15%</i>
ebből Jogdíjak	15 383	11 174	72,64%
Jelmez, kellék, díszletkészítés	4 081	8 816	216,03%
előadóművészek, vásárolt előadások	185 001	198 785	107,45%
Rendezés	7 096	9 097	128,20%
Jelmeztervezés	1 416	2 095	147,95%
Díszlettervezés	351	3 277	933,62%
Előkészítés, szervezés	9 617	9 084	94,46%
Nézőtéri személyzet, színpadtechnika	15 405	17 830	115,74%
<i>Egyéb igénybe vett szolgáltatások</i>	<i>43 702</i>	<i>53 109</i>	<i>121,53%</i>
ebből idegenforg. kiállítások, vásárok költségei	1 232	1 128	91,56%
posta, telefonktg	6 430	5 305	82,50%
kölcsonzési díjak	1 244	2 750	221,06%
napilapok, folyóiratok, szakkönyvek	374	465	124,33%
szakértői szolg.(jogi képv.könyvvizsg.stb)	6 364	13 100	205,85%
jogi személyeknek fizetett tagsági díjak	683	904	132,36%
egészségügyi szolgáltatások	310	390	125,81%
fénymásolás, sokszorosítás	47	197	419,15%
forgalmi jutalék	1 076	1 482	137,73%
egyéb fel nem sorolt igénybe vett sz.	25 942	27 388	105,57%
Összesen	461 285	510 631	110,70%

A szállítási költségek emelkedését a színházi tevékenységhez kapcsolódó költségek növekedése emelte. Bérleti díjainknál a növekedést a bevételeknél már említett idegenforgalmi helyiségekért kifizetett díjak emelkedése is okozta, emelte a megnövekedett gépkocsi bérleti díj is, de főként a színházhoz kapcsolódó bérleti díjak nőttek.

Karbantartási szolgáltatásokra a konferenciaközpont épületfenntartásánál fordítottunk a tavalyi évnél többet, egyéb tevékenységeinknél inkább csökkenés tapasztalható.

Hirdetési, reklám és propaganda költségeink is 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 növekedtek. Tömegében a legnagyobb mértékű növekedés a jelmez, kellék és díszlettervezés és készítés, a rendezés és az előadóművészek, vásárolt előadások soron tapasztalható. Ez egyrészt a közös produkciók számának a

csökkenésével, valamint a fogadott előadások számának növekedésével indokolható.

Az előkészítés, szervezés során 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 összegének növekedését a közbeszerzési előírások betartásához igénybe vett szolgáltatások, az előadóművészeti törvényben foglalt támogatók felkutatásával megbízott szakértők díja emelte a bázisévhez képest.

A KFT könyvvizsgálataért havi 110 eFt összeget fizettünk 2010-ben 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 Színházhoz kapcsolódó tűzijátékok (2010-ben), az egyéb kulturális tevékenységnél a rendezvényekhez kapcsolódó tűzi játékok valamint a GYIK-kal kapcsolatban felmerült szakkörök, tanfolyamok, táborok, játszóházak, tánciskolák vezetőinek, előadóinak díjait.

Össességében a tavalyi évhez képest növekedés következett be az igénybe vett szolgáltatások körében, ami az előző évi kimagasló eredmény terhére vállalt többlet kiadások következménye volt.

Egyéb szolgáltatások

	2009.	2010.	%
Hatósági. igazg.szolg.díjak, illetékek	608	202	33,22%
Pénzügyi, befektetési, szolgáltatási díjak	2 333	2 138	91,64%
Biztosítási díj	2 778	2 186	78,69%
Összesen	5 719	4 526	79,14%

A biztosítási díj csökkenését okozta, hogy a bérelt gépjárművek bérleti díjában a biztosítási díj is benn foglaltatik, nekünk ezekre külön nem kell biztosítást fizetnünk.

ELÁBÉ (Eladott áruk beszerzési értéke)

	2009.	2010.	%
ELÁBÉ Tourinform iroda	781	701	89,76%
ELÁBÉ Egyéb	170	0	0,00%
Összesen	951	701	73,71%

Közvetített szolgáltatások

	2009.	2010.	%
Közvetített szolgáltatás (közüzemi, karb)	5 603	8 856	158,06%
Közvetített szolgáltatás Konferenciák	0	0	
Közvetített szolgáltatás Egyéb	1 045	760	72,73%
Összesen	6 648	9 616	144,65%

Személyi jellegű ráfordítások

	2009.	2010.	%
Állományba tartozók bérköltsege	161 713	150 912	93,32%
Állományon kívüliek bérköltsege	11 360	8 843	77,84%
<i>Bérköltség összesen</i>	<i>173 073</i>	<i>159 755</i>	<i>92,30%</i>
Betegszabadság	593	450	75,89%
Munkába járás költségtérítése	798	990	124,06%
Ruházati költségtérítés	2 383	2 226	93,41%
Mváll. egyéb természetbeni juttatás	23 992	20 832	86,83%
Szerzői jogdíj	234	460	196,58%
Reprezentáció	3 891	6 808	174,97%
Kifizetői SZJA	4 526	8 780	193,99%
Végkielégítés	864	0	
Táppénz hozzájárulás	168	164	97,62%
Üzleti ajándék	403	1 542	382,63%
Egyéb adókötv. term. jutt.	508	458	90,16%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	883	589	66,70%
<i>Személyi jellegű kifizetések összesen</i>	<i>39 243</i>	<i>43 299</i>	<i>110,34%</i>
TB járulék	48 068	43 062	89,59%
Kifizetőt terhelő EKHO	2 656	2 939	110,66%
Egészségügyi hozzájárulás	1 912	364	19,04%
Munkaadói járulék	3 897	0	0,00%
Szakképzési hozzájárulás	1 007	1 081	107,35%
Rehabilitációs hozzájárulás	607	1 945	320,43%
<i>Bérfjárulékok összesen</i>	<i>58 147</i>	<i>49 391</i>	<i>84,94%</i>
Összesen	270 463	252 445	93,34%

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

Egyéb ráfordítások

	2009.	2010.	%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	279	51	18,28%
Adott támogatások	0	13 030	
Költségként elsz.adók (helyi adók)	161	244	151,55%
Selejtezett áruk nyilvántart.sz. értéke	580	1 004	173,10%
Értékvesztések	0	0	
Eladott tárgyi eszközök könyvi értéke	0	7 355	
Selejtezett, kivezetett eszközök k.sz.ért.	4 592	854	18,60%
Cégautó adó 2009-től	417	370	88,73%
Egyéb ráfordítások	297	21	7,07%
Összesen	6 326	22 929	362,46%

2010-ben 2000 eFt támogatást adtunk a Filharmónia Budapest Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságnak, 30 eFt-ot az Alternatívák Alapítványnak, 11000 eFt-os pedig a MKB Musical Arénában színre vitt musical előadások (Szép nyári nap, Oltári srácok, Elisabeth) támogatására áldoztunk.

A helyi adók közül csupán súlyadó és kommunális adó fizetésére voltunk kötelezettek, mivel előző évben társasági adó fizetési kötelezettségünk nem keletkezett.

Selejtezett áruk soron az eladatlan, ezért leselejtezett Teátrum újság értéke szerepel.

2009-ben csak teljesen amortizálódott, és számunkra feleslegessé vált eszközök értékesítése történt.

2010-ben gépjárműveket értékesítettünk.

Pénzügyi műveletek bevételei

	2009.	2010.	%
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	
Egyéb kapott kamat és kamatjellegű bevétel	1 989	2 673	134,39%
Részesedés árfolyamnyeresége	0	0	
Pénzügyileg rendezett árfolyamnyereség	172	339	197,09%
Összesen	2 161	3 012	139,38%

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 a negyedik negyedévben, emiatt 2010 év első felében kaptunk több kamatot.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

	2009.	2010.	%
Fizetendő kamatok és kamatjell.ráfordítások	517	345	66,73%
Részesedések értékvesztése	0	0	0,00%
Pénzügyileg rendezett árfolyamvesztés	575	482	83,83%
Egyéb pénzügyi ráfordítások	0	0	0,00%
Összesen	1 092	827	75,73%

A 2010-es év adata az évközi finanszírozási problémák áthidalására igénybe vett folyószámlahitel után fizetendő kamatot tartalmazza.

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

Rendkívüli bevételek	2009.	2010.	%
Térítésmentesen kapott eszközök piaci értéke	126	237	188,10%
Összesen	126	237	188,10%

Rendkívüli ráfordítások

	2009.	2010.	%
Térítés nélkül nyújtott szolgáltatások	655	194	29,62%
Térítés nélküli eszközátadás	0	0	
Összesen	655	194	29,62%

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

	2009.	2010.
Adózás előtti eredmény	147 961	-21 573
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	234 802	100726
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	83 077	99554
Adóalap	-3 764	-22745
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.*	89 222	0
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték /Tao tv.7 §(1) d.	139 000	100726
A kapott, bevételként elszámolt osztalék Tao.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 2010-től hatályon kívül	6 580	0
Összes csökkentő tétel	234 802	100726

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.	82 036	77 980
A nem vállalkozási bevételsterző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege Tao tv.8§(1) d.3.sz.melléklet	0	8 350
A nyújtott támogatás, ha az adózó nem rendelkezik a támogatott nyilatkozatával, miszerint a támogatás nélkül sem lenne negatív a társasági adóalapja	0	13 030
Térítés nélkül átadott eszköz értéke, a térítés nélküli szolgáltatások értéke	655	194
Az ellenőrzés során megállapított, adóévi költségként elszámolt összeg	386	0
Összes növelő tétel	83 077	99554

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	811741		713275	87,87%
1.Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	553870		566000	102,19%
a) alapítótól	547290		486000	88,80%
b) központi költségvetéstől				
c) helyi önkormányzattól				
d) egyéb	6580		80000	1215,81%
2.Pályázati úton elnyert támogatás	9748		9862	101,17%
3.Közhasznú tevékenységből származó bevétel	140838		113445	80,55%
4.Tagdíjból származó bevétel	0		0	
5. Egyéb bevétel	107285		23968	22,34%
B VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	233985		198508	84,84%
C ÖSSZES BEVÉTEL (A+B)	1045726		911783	87,19%
D KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	702425		729519	103,86%
Anyagjellegű ráfordítások	429591		475853	110,77%
Személyi jellegű ráfordítások	217379		201023	92,48%
Értékcsökkenési leírás	49241		39464	80,14%
Egyéb ráfordítások	4726		12330	260,90%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	858		655	76,34%
Rendkívüli ráfordítások	630		194	30,79%
E VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	195340		203837	104,35%
Anyagjellegű ráfordítások	112194		118692	105,79%
Személyi jellegű ráfordítások	53084		51422	96,87%
Értékcsökkenési leírás	28203		22952	81,38%
Egyéb ráfordítások	1600		10599	662,44%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	234		172	73,50%
Rendkívüli ráfordítások	25		0	0,00%
F ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (D+E)	897765		933356	103,96%
G ADÓZÁS ELŐTTI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY(B-E)	38645		-5329	-13,79%
H ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0		0	
I TÁRGYÉVI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY(G-H)	38645		-5329	-13,79%
J TÁRGYÉVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY A-D	109316		-16244	-14,86%

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

A bevételek besorolása

	közhasznú	nem közhasznú	összesen
911 Színházi előadások jegy és bérletbevétele	102089		102089
913 Tavaszi Napok színházon kívüli jegybevétel	1126		1126
914 Egyéb kult. Tev. Jegyeladás	6822		6822
915 GYIK közh.árbevétele	3408		3408
921 Bérleti díj		30713	30713
922 Eszközkielcsönzés		10	10
924, 925 Egyéb vállalkozási árbevétel		15623	15623
926Tszlázott közüzemi számlák bevétele		9861	9861
927 Konferenciák árbevétele		28851	28851
928 Idegenforgalmi tev.váll.árbevétele		20916	20916
92901 GYIK egyéb vállalkozási árbevétele		10289	10289
92902 Balfi MH vállalkozási árbevétele		190	190
9631,9632 Kártérítés, káreseménnyel kapcs. bev.		411	411
9634 Költségekre kapott támogatás	0	0	0
961 Ért.imm.javak,tárgyi e. bev.		6 925	6925
967 Önkormányzati támogatás	486000	57510	543510
967 Egyéb államháztartási támogatás	9862	0	9862
9674 Közhasznú támogatás	0		0
9675 Különféle egyéb támogatás	80000	0	80000
969 Egyéb bevételek		23	23
Tételesen elkülönített bevételek összesen	689307	181322	870629
Bevételi arány	79,17%	20,83%	100%
	0	0	0
97.Pénzügyi tevékenység bevétele Bevételarányosan	2385	627	3012
Fejlesztési támogatás Színház	19454	0	19454
Fejlesztési támogatás Egyéb kult.	2 129	0	2129
Fejlesztési támogatás Váll. tev.	0	16 322	16322
Halasztott bevételek összesen:	21583	16322	37905
Rendkívüli bevétel	0	237	237
Összes bevétel főkönyv szerint	713275	198508	911783

A megosztandó bevételek megosztásánál bevételi arány számítása:

$$\text{Közhasznú bevételek aránya} = \frac{\text{Közhasznú bevétel}}{\text{Közhasznú bevétel és vállalkozói bevétel}} = \frac{689307}{870629} = 79,17\%$$

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.

7 355

A tételesen el nem különíthető egyéb ráfordítások megosztása bevételarányosan történik:

8632.Bírság, kötbér, késedelmi kamat	51
8633.Költségekre, ráfordításokra adott juttatás	13 030
8692.Állományból kivezetett immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartás szerinti értéke	854
8672 Önkormányzati adók	244
8634 Egyéb ráfordítások	21

Megosztandó egyéb ráfordítás összesen 14200

Közvetlen egyéb ráfordítás 0

Egyéb ráfordítás összesen:

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

Közhasznú egyéb ráfordítás 11242 0 0 11242

Vállalkozási egyéb ráfordítás 2958 0 0 2958

Összesen 14200 0 0 14200

A 87.Pénzügyi tevékenység ráfordítása kimutatása bevételarányosan történik:

Összes pénzügyi ráfordítás: 827

Közhasznú rész 683

Vállalkozási rész 144

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

III. Tájékoztató rész

A foglalkoztatottakra vonatkozó adatok

	2009.		2010.		index	
	létszám	bér eFt	létszám	bér eFt	létszám	bér
Fizikai	23,0	37144	26,0	40459	113,04%	108,92%
Nem fizikai	45,0	124569	42,0	110453	93,33%	88,67%
ebből vezető	5,0	38305	5,0	37577	100,00%	98,10%
Állományba tartozó összesen	68,0	161713	68,0	150912	100,00%	93,32%
Állományon kívüli		11360		8843		77,84%
Összes bérköltség		173073		159755		92,30%

A táblázat adatai átlagléttszámokat tartalmaznak.

Az állományba tartozók bérköltségének alakulását két tényező határozta meg: a létszámnövekedés, ami a bérköltségnövekedését eredményezte a fizikai állomány körében, valamint az, hogy 2009-ben a realizált többletbevétel kis részének felhasználásával rendkívüli juttatásban tudtuk részesíteni alkalmazottainkat.

A fizikai átlagos létszám növekedésének oka, hogy a bázisévben tartós betegállomány és fizetés nélküli szabadság is hatott a statisztikai átlag alakulására.

A nem fizikai állományunk statisztikai átlagléttszáma kevesebb az előző évinél.

Az állományon kívüliek bérköltségének elemzésénél figyelembe kell venni, hogy a bázisév adata tartalmazott olyan egyszeri megbízási díjakat, mely tételek a 2010-es évben nem merültek fel, valamint azt is, hogy társaságunknál a rendezvények, színházi előadások megbízási díjas szereplőinek, létre hozóinak 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, 2011. március 31.

Nyerges Ferenc
ügyvezető igazgató

2. Az alapítótól kapott költségvetési támogatás felhasználása

Társaságunk a 2010. 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	55925	55925	55925	55925	223700
Önkormányzati színházi működési támogatás	45550	45550	45550	45550	182200
Önkorm.tám.Egyéb kulturális tevékenység	17500	17500	17500	17500	70000
Céltámogatás Soproni Ünnepi Hetek	0	5000	5000	0	10000
Céltámogatás Gyerektáboroztatás			100		100
összesen	118975	123975	124075	118975	486000

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

$$\frac{486000}{713275} \times 100 = 68,14\% \quad \text{2009-ben ez a mutató} \quad \frac{547290}{811741} \times 100 = 67,42\%$$

Társaságunk 2010. 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	7500	7500	7500	7500	30000
Céltám. Idegenforg.Kiadvány és rendezvény		2510			2510
összesen	6250	6250	13750	6250	57510

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

$$\frac{57510}{198508} \times 100 = 28,97\% \quad \text{2009-ban ez a mutató} \quad \frac{65100}{233985} \times 100 = 27,82\%$$

Az alapítótól kapott, 2010-ben elszámolt költségvetési támogatás összesen:

543 510

E támogatás aránya az összes bevételhez viszonyítva:

$$\frac{543510}{911783} \times 100 = 59,61\% \quad \text{2009-ben ez a mutató} \quad 58,56\%$$

3. Kimutatás a nem az alapítótól kapott államháztartási támogatásokról:

Közhasznú tevékenységre

Támogató	Támogatott cél	Támogatás összege		Változás Ft		Változás%	
		Bázisév	Tárgyév	+	-	+	-
NKA	Színházi produkciók tám.	0	9240	9240		100,00%	
NKA	Kőszívű ember fiai ea. Tám.	0	500	500		100,00%	
Önk.Min	Liszt fesztivál 2008 évi	3000	0		3000		100,00%
TRFC	Adventtől Szilveszterig 2008	4994	0		4994		100,00%
NKA	Érembiennálé katalógus	700	0		700		100,00%
Szoc. És M. ügyi Min.	Mentálhigiénés Napok (GYIK) 2008.évi	900	0	0	900		100,00%
APEH	SZJA 1 %-ok felajánlásából	154	122	0	32	0,00%	20,78%
Összesen		9748	9862	9740	9626	99,92%	98,75%

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

$$\frac{9862}{713275} \times 100 = 1,38\%$$

2009-ben ez az arány a következő volt:

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

NEM közhasznú tevékenységre

Támogató	Támogatott cél	Támogatás összege		Változás Ft		Változás%	
		Bázisév	Tárgyév	+	-	+	-
TRFC/ Önk.Min	"Jó hozzánk eljönni" kiadvány (Id.f.)	2055	0	0	2055		100,00%
Összesen		2055	0	0	2055		100,00%

2010-ben vállalkozási tevékenységünkhez nem kaptunk államháztartási támogatást, csak az alapítótól.

Vállalkozási bevételeink közt a nem az alapítótól kapott államháztartási támogatás 2009-ben:

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

A nem az alapítótól kapott államháztartási támogatás összesen

9862 eFt

Ez összes bevételeink között a következő arányt képvisel:

$$\frac{9862}{911783} \times 100 = 1,08\%$$

2009-ben ez az arány a következő volt:

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

4.Kimutatás a vagyon felhasználásáról

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás Ft		Változás%	
			+	-	+	-
Saját tőke nyitó	379969	527930	147961		38,94%	
Saját tőke záró	527930	506357		21573		4,09%
Jegyzett tőke nyitó	38410	38410				
növelésre ható tényezők	0	0	0			
csökkenésre ható tényezők	0	0				
Jegyzett tőke záró értéke	38410	38410	0			
Eredménytartalék nyitó értéke	375 460	341559	0	33901	0,00%	
növelésre ható tényezők	0	147961	147961			
csökkenésre ható tényezők	33901	0	0	33901		
Eredménytartalék záró értéke	341559	489520	147961	0	43,32%	0,00%
Tárgyévi eredmény						
növelésre ható tényezők (bevételek)	1045726	911783		133943		12,81%
csökkenésre ható tényezők(ráfordítások)	897765	933 356	35591		3,96%	
	147961	-21573	35591	133943	24,05%	90,53%

A táblázat adataiból megállapítható, hogy tárgyévi eredményünk előző évihez viszonyított csökkenésének oka az, hogy bevételeink csökkentek 12,81 %-kal, ráfordításaink pedig növekedtek 3,96 %-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. Társaságunk élt ezzel a lehetőséggel. 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 kellett 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 2009 évi összegéből 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	10429000	10914000	485000	0	4,65%	0,00%
Tiszteletdíj	2090496	2089894	-602	0	-0,03%	
Költségtérítés	120000	120000	0	0	0,00%	
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		
Cafeteria, napidíj	1019150	826395	-192755	0	-18,91%	
Egyéb juttatás (munkaszerz.sz)	593130	596079	2949	0	0,50%	
Összesen	14251776	14546368	294592	0	2,07%	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 összege szerepel.

Természetbeni juttatásként alkalmazottaink körében 2009-ben vezettük be a "cafeteria" rendszert.

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

Tájékoztató adatok

Megnevezés	2009.	2009.	%
	Előző év	Tárgyév	
A. Személyi jellegű ráfordítások	270 463	252 445	93,34%
1.Béreköltség	173 073	159 755	92,30%
Ebből: megbízási díjak	11 360	8 843	77,84%
Tiszteletdíjak	2 091	2 091	100,00%
2.Személyi jellegű kifizetések	39 243	43 299	110,34%
3.Bérráulék	58 147	49 391	84,94%
A szervezet által nyújtott támogatások	0	13 030	

2010-ben 2000 eFt támogatást adtunk a Filharmónia Budapest Nonprofit Kft-nek,

30 eFt-ot az Alternatívák Alapítványnak, 11000 eFt-os pedig a MKB Musical Arénában színre vitt musical előadások (Szép nyári nap, Oltári srácok, Elisabeth) támogatására áldoztunk.

2009-ben társaságunk nem adott támogatást.

7. A közhasznú tevékenységről szóló rövid tartalmi beszámoló

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

	Bázisév	Tárgyév	index
Előadások számának alakulása			
Saját és közös előadások száma:	195	191	97,95%
Fogadott előadások száma:	48	63	131,25%
Előadások száma összesen	243	254	104,53%
-ebből Gyerek és ifjúsági előadások (bérletes+ bérleten kívüli+táj)	45	37	82,22%
-ebből saját kamara előadások (bérletes+ bérleten kívüli)	57	61	107,02%
-ebből Tájéloadások száma összesen	30	38	126,67%
Fizető nézők számának alakulása			
Saját és közös előadásokon :	61765	51086	82,71%
Fogadott előadásokon:	19348	25698	132,82%
Fizető nézők száma összesen	81113	76784	94,66%
-ebből Gyerek és ifjúsági előadásokon (bérletes+ bérleten kívüli+táj)	16695	11811	70,75%
-ebből Saját kamara előadásokon (bérletes+ bérleten kívüli)	6322	4685	74,11%
-ebből Tájéloadásokon összesen	13862	11986	86,47%

b.) A társaság 2010-ben is megszervezte a Tavasz Napok és Ünnepi Hetek programjait (színházi előadások, koncertek, kiállítások, szabadtéri rendezvények).

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

A Liszt Ferenc Konferencia és Kulturális Központ kulturális, közművelődési, közösségi rendezvények reprezentatív helyszíne volt 2010-ben is.

2008-tól feladatunk a Liszt Fesztivál megszervezése és lebonyolítása.

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 12,13 %-kal csökkentek, míg közhasznú ráfordításaink 3,86 %-kal növekedtek. Közhasznú tevékenységünk eredménye **-16244** eFt.

A vállalkozási tevékenység bevételei 15,16 %-kal csökkentek, ráfordításai pedig 4,35 %-kal nőttek az előző évihez képest. A vállalkozási eredmény **-5329** eFt.

Sopron, 2011. március 31.

Nyerges Ferenc
ügyvezető igazgató

A valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet bemutatása

1. A vagyoni helyzet alakulása

Mutatószámok	2009.	2010.	%
Tőkeerősség= Saját tőke Források összesen x100	$\frac{527\,930}{1\,553\,891} \times 100 = 33,97\%$	$\frac{506\,357}{1\,515\,953} \times 100 = 33,40\%$	98,32%
Kötelezettségek részaránya= Kötelezettségek Források összesen x100	$\frac{65\,566}{1\,553\,891} \times 100 = 4,22\%$	$\frac{73\,910}{1\,515\,953} \times 100 = 4,88\%$	115,64%
Befektetett eszközök fedezete= Saját tőke+Halasztott bevétel Befektetett eszközök x100	$\frac{1\,451\,859}{1\,299\,591} \times 100 = 111,72\%$	$\frac{1\,394\,249}{1\,242\,703} \times 100 = 112,19\%$	100,42%
Eszközигényességi mutató= Eszközök összesen Saját tőke	$\frac{1\,553\,891}{527\,930} = 2,943366$	$\frac{1\,515\,953}{506\,357} = 2,993842$	101,71%

2. A pénzügyi helyzet alakulása

Mutatószámok	2009.	2010.	%
Likviditás I.= Forgóeszközök Rövid lej. kötelezettségek	$\frac{153\,614}{65\,566} = 2,34$	$\frac{87\,775}{73\,910} = 1,19$	50,85%
Likviditás II.= Pénzeszközök Rövid.lej.kötelezettségek	$\frac{105\,983}{65\,566} = 1,62$	$\frac{35\,561}{73\,910} = 0,48$	29,63%

Cash Flow kimutatás

Megnevezés	2009.	2010.
	Bázisév	Tárgyév
I.Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash Flow, 1-13.sorok)	80708	-62 235
1. Adózás előtti eredmény (osztalék nélkül)	147961	-21 573
2. Elszámolt amortizáció	77444	62 416
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
4. Készletek állományváltozása	-553	-150
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	4576	1 284
6. Szállítói kötelezettség változása	584	14 565
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-1221	-4 846
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-68543	-24709
9. Vevőkövetelés változása	-4039	-6723
10.Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszk.nélkül) változása	-11896	2 290
11.Aktív időbeli elhatárolások változása	-63605	-84789
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)	-44546	-6812
14. Befektetett eszközök beszerzése	-44561	-13 737
15.Befektetett eszközök eladása	16	6 925
16.Kapott osztalék, részesedés	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás Finanszírozási cash Flow, 17-24.sorok	30033	-1375
17.Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
18.Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
19.Hitel és kölcsön felvétele	31499	31040
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	-1466	-32 415
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)	66195	-70422