



ÉVES BESZÁMOLÓ 2013

Tartalomjegyzék

- 1.) Éves beszámoló
Részei: Mérleg
Eredménykimutatás
Kiegészítő melléklet 1-22. old.

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

2.sz.melléklet: Cash Flow kimutatás

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. 12. 31. (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	1 225 193		1 202 986
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	745		491
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
05.	Vagyoni értékű jogok	745		491
06.	Szellemi termékek	0		0
07.	Üzleti vagy cégérték	0		0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	1 218 448		1 196 495
11.	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	1 190 602		1 149 686
12.	Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	20 854		37 140
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 992		4 797
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	0		2 222
16.	Beruházásokra adott előlegek	0		2 650
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	6 000		6 000
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés	6 000		6 000
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

Keltezés: Sopron, 2014. március 24.

P.H.

_____ a vállalkozás vezetője (képviselője)

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. 12. 31. (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	250 494		277 985
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	501		805
28.	Anyagok	0		805
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30.	Növendék-, hízó és egyéb állatok			
31.	Késztermékek			
32.	Áruk	501		0
33.	Készletekre adott előlegek			
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39- sorok)	30 898		34 753
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	9758		13654
36.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben			
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38.	Váltókövetelések			
39.	Egyéb követelések	21140		21 099
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)			
41.	Részesedés kapcsoló vállalkozásban			
42.	Egyéb részesedés			
43.	Saját részvények, saját üzletrészek			
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	219 095		242 427
46.	Pénztár, csekkek	1997		2 417
47.	Bankbetétek	217098		240010
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	10 524		21 649
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	13		165
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10511		21484
51.	Halasztott ráfordítások			
52.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	1 486 211		1 502 620

Keltezés: Sopron, 2014. március 24.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. 12. 31. (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	560 255		593 091
54.	I. JEGYZETT TŐKE	38 410		38 410
55.	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57.	III. TŐKETARTALÉK			
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	511 381		521 845
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	10 464		32 836
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0		0
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65.	Egyéb céltartalék			
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	61 053		63 081
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)			
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltezés: Sopron, 2014. március 24.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. 12. 31. (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG (72.-79. sorok)	0		0
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73.	Átváltoztatható kötvények			
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.és 83.-89. sorok)	61 053		63 081
81.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
82.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények			
83.	Rövid lejáratú hitelek	0		0
84.	Vevőktől kapott előlegek	0		3 800
85.	Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból (szállítók)	32 331		35 840
86.	Váltótartozások			
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	28 722		23 441
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (92.-93. sorok)	864 903		846 448
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	22 372		32 036
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	11 398		5 853
93.	Halasztott bevételek	831 133		808 559
94.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 486 211		1 502 620

Keltezés: Sopron, 2014. március 24.

P.H.

_____ a vállalkozás vezetője (képviselője)

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
Összköltség eljárással

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. 12. 31. (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	150 102		143 237
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			4 453
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	150 102		147 690
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	0		0
III.	Egyéb bevételek	493 809		593 752
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	34 526		50 299
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	294 124		284 678
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	3 463		5 180
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	418		271
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	10 743		11 000
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09)	343 274		351 428
10.	Béreköltség	172 672		216 808
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 466		26 457
12.	Bérbírlások	45 954		56 966
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	238 092		300 231
VI.	Értékcsökkenési leírás	50 950		45 717
VII.	Egyéb ráfordítások	1 202		12 706
	VII. sorból: értékvesztés	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VII.)	10 393		31 360

Keltezés: Sopron, 2014. március 24.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
Összköltség eljárással

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. 12. 31. (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0		0
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 234		1 204
	16. sorból kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2		391
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	2 236		1 595
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0		0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 086		28
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	1 086		28
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	1 150		1 567
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	11 543		32 927
X.	Rendkívüli bevételek	0		0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	1 079		91
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-1 079		-91
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	10 464		32 836
XII.	Adófizetési kötelezettség	0		0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	10 464		32 836
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
13.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	10 464		32 836

Keltezés: Sopron, 2014. március 24.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

1.) A társaság bemutatása

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

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

Statisztikai számjel: 18533093900157208

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.

Társaságunk tevékenységében változás nem volt, közhasznú tevékenységünket a közszolgáltatási szerződés és fenntartói támogatói szerződés szerint végezzük.

A Kft finanszírozása az előző évek gyakorlatának megfelelően 2013-ban is központi és önkormányzati formában történt, az ezzel kapcsolatos feladatok pedig közszolgáltatási szerződésben kerültek rögzítésre.

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

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

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

A Liszt Ferenc Konferencia és Kulturális Központ kulturális, közművelődési, közösségi és üzleti rendezvények reprezentatív helyszíne. 2013 decemberétől működtetjük itt a Munkácsy kiállítótermet. 2008-tól feladatunk a Liszt Fesztivál megszervezése és lebonyolítása.

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

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

Társaságunk feladata Sopron város lakóinak tájékoztatása a helyi ingyenes hetilap kiadásával a város eseményeiről, lakói életéről, egyéb érdeklődésre számot tartó hírekről, történésekről.

2.) Számviteli politika fő vonásai

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

- Mérleg
- Eredménykimutatás
- Kiegészítő melléklet

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

Az éves beszámoló elkészítésének időpontja: február 28.

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

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

Értékelési módok és eljárások:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

A pénzeszközök értékelése a mérlegben könyv szerinti értéken történik.

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

A pénzeszközök lehetnek: forintban és devizában-valutában.

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

A források értékelésénél a Számviteli Törvény meghatározása szerint kell kimutatni a

- saját tőke
- induló tőke
- tőketartalék
- eredménytartalék

összegeit. Ezeket a mérlegbe könyv szerinti értéken kell felvenni.

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

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

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

Jelentősebb hiba meghatározása:

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

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

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

A költségelszámolás módja:

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

Az értékcsökkenés elszámolásának rendje:

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

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

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

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

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

A várható használati idő figyelembevételével alkalmazott leírási kulcsaink:

Immateriális javak	16,67% -tól	33,34% -ig
Épületek	2% -tól	10% -ig
Építmények	2% -tól	6,67% -ig
Szakmai gépek, berendezések	8,33% -tól	33,34% -ig
Szakmai számítástechnikai eszközök.techn.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	2012		Részarány	2013.	
	eFt	%		eFt	%
Befektetett eszközök	1 225 193	82,44%		1 202 986	80,06%
Forgóeszközök	250 494	16,85%		277 985	18,50%
Aktív időbeli elhatárolások	10 524	0,71%		21 649	1,44%
Összesen	1 486 211	100,00%		1 502 620	100,00%

b.) Források összetételének alakulása

Megnevezés	2012		Részarány	2013.	
	eFt	%		eFt	%
Saját tőke	560 255	37,69%		593 091	39,47%
Céltartalék	0	0,00%		0	0,00%
Kötelezettségek	61 053	4,11%		63 081	4,20%
Passzív időbeli elhatárolások	864 903	58,20%		846 448	56,33%
Összesen	1 486 211	100,00%		1 502 620	100,00%

c.) Eladósodás mértéke

Megnevezés	2012	Részarány		2013.	Részarány
	eFt	%		eFt	%
Saját tőke	560 255	100,00%		593 091	100,00%
Hosszú lejáratú kötelezetts.	0	0,00%		0	0,00%
Összesen	560 255	100,00%		593 091	100,00%

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

II. MÉRLEGHEZ, EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

II.1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Befektetett eszközök alakulása 2013.

	nyitó	növekedés	csökkenés és miatt	egyéb csökkenés	záró
I. Immateriális javak	745	280	534	0	491
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0				0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0
Vagyoni értékű jogok	745	280	534	0	491
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	1 218 448	31 691	45 183	8 461	1 196 495
Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	1 190 602	0	32 550	8 366	1 149 686
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	20 854	23 212	6 875	51	37 140
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 992	3 607	5 758	44	4 797
Beruházások, felújítások	0	2222	0	0	2 222
Beruházásokra adott előleg	0	2650		0	2 650
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	1 225 193	31 971	45 717	8 461	1 202 986

A befektetett pénzügyi eszközök állományának alakulása

	névérték	részesedés		2012	2013
Egyéb tartós részesedés Pannon Sopron TV-ben	5000 eFt	2,63%	nyitó	5000 eFt	5000 eFt
	5000 eFt	2,63%	záró érték	5000 eFt	5000 eFt
Egyéb tartós részesedés Sopron Régió Kft-ben	1000 eFt	10%	nyitó	1000 eFt	1000 eFt
	1000 eFt	10%	záró érték	1000 eFt	1000 eFt

A táblázatban az immateriális javak és a befektetett tárgyi eszközök nettó értékének alakulása került kimutatásra.

Az egyéb csökkenés a kivezetett eszközök kivezetéskori nettó értékét tartalmazza.

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) 2013.év

Megnevezés	Imm.javak		Ingatlanok		Műszaki berend, felsz. és járművek		Egyéb berend, felsz. és járművek		Folyamatban lévő beruházások		Beruházási előlegek		Összesen		2011/2010
	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	%
BruttóTárgyévi nyitó állomány	9018	10481	1508929	1509853	387766	395397	132139	132769	0	0	0	0	2037852	2048500	100,52%
beszerzés, létesítés	1463	280	0	0	8657	23212	2984	3607		2222		2650	13104	31971	243,98%
tértésmentes átvétel					0	0							0	0	
felújítás			924	0			0	0					924	0	0,00%
beolvadás miatti növekedés													0	0	
összes növekedés	1463	280	924	0	8657	23212	2984	3607	0	2222	0	2650	14028	31971	227,91%
selejtezés, megsemmis.	0	282	0	30948	1026	2691	1982	2202	0	0			3008	36123	1200,90%
Tértésmentes átadás							0	0					0	0	
értékesítés				13867	0	0	372	0					372	13867	3727,69%
beruházás aktiválása											0	0	0	0	
összes csökkenés	0	282	0	44815	1026	2691	2354	2202	0	0	0	0	3380	49990	1478,99%
Záró bruttó érték összesen	10481	10479	1509853	1465038	395397	415918	132769	134174	0	2222	0	2650	2048500	2030481	99,12%
ÉCS Tárgyévi nyitó állomány	8622	9736	285327	319251	365612	374543	122022	125777	0	0	0	0	781583	829307	106,11%
növekedés	1114	534	33924	32550	9957	6875	5955	5758					50950	45717	89,73%
csökkenés	0	282	0	36449	1026	2640	2200	2158					3226	41529	1287,32%
Záró értékcsökkenés összesen	9736	9988	319251	315352	374543	378778	125777	129377	0	0	0	0	829307	833495	100,50%
Nettó érték összesen	745	491	1190602	1149686	20854	37140	6992	4797	0	2222	0	2650	1219193	1196986	98,18%

Az ingatlanok bruttó állományában történt változás:

2012-ben a színésszálláson 924 eFt értékben kazáncsere volt, 2013-ban az ingatlanok bruttó értékét növelő tétel nem volt. A bruttó érték csökkenését a Barlangszínházban megkezdődött felújítási munkák miatt szükségessé vált eszközök értékesítése, selejtezése (faházak, szaniterkonténerek, fűtésrendszer, tűzivíz-vezeték rendszer, egészségügyi blokkok) okozta.

Gépek, berendezések állományában történt főbb változások:

2013-ban több, mint 8 Mft-ot költöttünk színházi fénytechnikai eszközökre, majdnem 3 Mft-ot a Liszt Központban fénytechnikai eszközökre, több, mint 2 Mft-ot a központi stúdió eszközbeszerzésére, 1,5 Mft-ot számítástechnikai eszközökre és több, mint 8 Mft-ot a Munkácsy kiállítóterem installációs rendszerére (paravánrendszer, sínrendszer, világítási rendszer).

Folyamatban lévő beruházások állományának változása:

2012-ben befejezetlen beruházásunk nem volt. 2013-ban egy későbbre halasztott bemutatónkhoz vásárolt díszlet és a 2014-ben folytatódó gépi díszlethúzókat beruházása növelte az év végi állományt. Beruházási előlegünk szintén a színházi gépi díszletmozgató berendezés beruházáshoz kapcsolódik.

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

Az értékesítés bemutatása 2013. évre

	Azonnali		Lineáris, napra		Összesen		%
	2012.	2013.	2012.	2013.	2012.	2013.	
Immateriális javak	825	280	289	254	1114	534	47,94%
Épületek	0	0	31867	30803	31867	30803	96,66%
Építmények	0	0	2051	1740	2051	1740	84,84%
Ingtalanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	6	6	6	6	
Szakmai gépek, berendezések	4686	2049	4960	4551	9646	6600	68,42%
Szakmai számítástechnikai eszközök, techn. eszk.	52	0	259	276	311	276	88,75%
Szakmai járművek	0	0	0	0	0	0	
Működtetési gépek, berendezések	295	2006	1572	1219	1867	3225	172,74%
Működtetési járművek	0	0	0	0	0	0	
Irodai. igazgatási berendezések, felszerelések	744	242	126	110	870	352	40,46%
Irodai ügyviteli és számítástechnikai eszközök	1945	1213	1273	968	3218	2181	67,78%
Önálló képzőművészeti alkotás	0	0		0	0	0	
Összesen	8547	5790	42403	39927	50950	45717	89,73%

Készletek

	2012.	2013.	%
Propagandaanyagok	0	0	
Egyéb anyagok	0	805	
Kereskedelmi áruk (TOURINFORM)	501	0	0,00%
Összesen	501	805	160,68%

A Tourinform Irodát más társaság üzemelteti júliustól, így áru értékesítéssel nem foglalkozunk.

Követelések

	2012.	2013.	%
Vevők	9758	13654	139,93%
Vevők értékvesztése	0	0	
Egyéb követelések:	21 140	21 099	99,81%
- szállítói előleg, egyéb száll. követelés	0	1 030	
- szakképzési hozzájárulás elszámolása	34	192	564,71%
- Rehabilitációs hozzájárulás	0	0	
- Óvadék, kaució	1 656	1 658	100,12%
-Rövid lejáratú kölcsönök	2500	0	0,00%
- Kölcsön értékvesztése	-2500	0	0,00%
-Következő évben levonható áfa	3063	5697	185,99%
-ÁFA visszaigénylés	16 177	11 930	73,75%
-Előírt tartozás (munkavállalók)	194	276	142,27%
- Kultúra utalvány beváltás elszámolása	16	84	525,00%
-Egyéb fel nem sorolt követelés	0	232	
Összesen	30 898	34 753	112,48%

A követelések állománya összességében növekedett.

Vevőállományunk az előző évi szinthez képest majdnem 40 %-kal magasabb, ebből az év végi állományból 7.870 eFt egy vevőtől származó, a mérlegkészítés időpontjáig már befolyt követelés.

Egyéb követeléseink között jelentősebb változás az Áfa visszaigénylés csökkenése.

Vevők részletezése fizetési lejárat szerint

	2012.	2013.	Különbség
Határidőn belüliek	2918	2604	-314
Határidőn túliak 30 nap alatti	1910	10463	8553
Határidőn túliak 31-60 nap közötti	406	496	90
Határidőn túliak 61-90 nap közötti	1556	55	-1501
Határidőn túliak 91-180 nap közötti	622	26	-596
Határidőn túliak 181-365 nap közötti	2261	0	-2261
Határidőn túliak 365 napon túli	85	10	-75
Összesen	9758	13654	3896

A követelések értékvesztése:

- a rövid lejáratú kölcsönök között szereplő 2500 eFt-ra 2500 eFt értékvesztést számoltunk el az előző években. 2013-ban ezt a kölcsönt behajthatatlannak minősítettük.

- Követeléseink között 2012-ben és 2013-ban sem tartottuk szükségesnek értékvesztés elszámolását.

Pénzeszközök összetétele

	2012.	2013.	%
Pénztárak	1 997	2 417	121,03%
Pénzforgalmi betétszámlák	216423	240010	110,90%
Késpénz-helyettesítő eszközök	0	0	
Pénztár-bank átvezetési számlák	675	0	0,00%
Összesen	219 095	242 427	110,65%

Aktív időbeli elhatárolások

	2012.	2013.	%
Kiadások: Következő évet terhelő, tárgyévben kifizetett számlák és a bekerülési költségek következő évet illető része	10511	21484	204,40%
Bevételek: Következő évben realizálódó, de tárgyévet illető bevételek	13	165	1269,23%
Összesen	10524	21649	205,71%

A kiadások aktív időbeli elhatárolása társaságunknál jellemzően a saját bemutatók bekerülési költségének elhatárolása, ennek összege növekedett, mert a Bruschino úr című, a Veszprémi Petőfi Színházzal 2013-ban közösen létrehozott bemutatónk 2014-ben került a soproni közönség elé. 5087 eFt emelkedést jelentett a Munkácsy kiállítás szervezési költségéből a 2014-es évet terhelő rész. (A kiállítás 2013 december 16-tól 2014 február 10-ig volt látogatható.)

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának összege százalékos mértékben jelentősen, de összegében nem jelentősen növekedett.

Saját tőkénk összegének alakulása

	2012.	2013.	%
Jegyzett tőke	38 410	38 410	100,00%
Tárgyévi eredményből	10 464	32 836	313,80%
Eredménytartalék	511 381	521 845	102,05%
	0	0	
Záró	560 255	593 091	105,86%

Rövid lejáratú kötelezettségek

	2012.	2013.	%
Pályázati előlegek	0	3 800	
Folyószámlahitel hitel	0	0	
Vevőtől kapott előlegek	0	0	
Kötelezettségek áruszállítás és szolgáltatásból (szállítók)	32 331	35 840	110,85%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	28 722	23 441	81,61%
Összesen	61 053	63 081	103,32%

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

	2012.	2013.	%
SZJA befizetési kötelezettség	4446	4905	110,32%
Egyszerűsített foglalkoztatási járulék	29	38	
Óvadék, kaució	660	0	
EHO befizetési kötelezettség	281	1219	433,81%
Rehabilitációs hozzájárulás befiz. köt.	336	597	177,68%
Helyi adó befizetési kötelezettség	207	0	
Társasági adó befizetési kötelezettség	0	0	
Szakképzési hozzájárulás	0	0	
Kötelezettség munkavállalókkal szemben	9415	1274	13,53%
TB járulék/Szochó , Ekho bef. K.	12717	14014	110,20%
Magánszemélytől levont különadó	0	0	
Egyéb elszámolás	226	226	100,00%
Színházi ajándékutalvány elszámolása	0	896	
Vevőkhöz kapcsolódó köv. évi áfa	405	272	67,16%
Összesen	28 722	23 441	81,61%

Passzív időbeli elhatárolások

	2012.	2013.	%
Kiadások:-tárgyvetet terhelő, következő évben fizetendő költségek, kiadások	11398	5853	51,35%
Bevételek: Tárgyévben befolyt, következő évet illető bevételek(jegy-és bérletbevétel,támogatás,pályázat)	22372	32036	143,20%
Halasztott bevételek:(fejlesztésre kapott pénzeszközök elhatárolása)	831133	808559	97,28%
SMJV színház fu. fejl.tám. 2006	28729	25614	89,16%
Fertőrákosi Barlangfelújítás	8453	0	0,00%
Konferenciaközpont felújítás	756080	736869	97,46%
SMJV érdekeltségnev. pály. fejl.tám.	3215	4557	141,74%
SMJV Munkácsy kiállítóterem fejl.tám.2013.	0	7933	
TRFC I pont 2008. tám.	668	361	54,04%
GYIK beolvadás miatti fejl. tám.	33988	33225	97,76%
Összesen	864903	846448	97,87%

Halasztott bevételek változása 2013.évben

	nyitó	tárgyévi növekedés elszám.	écs és ráfordítás elszám.	záró
SMJV színház fu. fejl.tám. 2006	28729	0	3115	25614
Fertőrákosi Barlangfelújítás	8453	0	8453	0
Konferenciaközpont felújítás	756080	0	19211	736869
SMJV érdekeltségnev. pály. fejl.tám.	3215	2430	1088	4557
SMJV Munkácsy kiállítóterem fejl.tám.2013.	0	8138	205	7933
TRFC I pont 2008. tám.	668	0	307	361
GYIK beolvadás miatti fejl. tám.	33988	0	763	33225
Összesen	831133	10568	33142	808559

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

II.2. Eredménykimutatás kiegészítése

EREDMÉNY-KIMUTATÁS		e Ft	2012.	2013.	
			Tárgyév	Tárgyév	%
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		150 102	143 237	95,43%
2	Export értékesítés nettó árbevétele			4 453	
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1 + 2)		150 102	147 690	98,39%
3	Saját termelésű készletek állományváltozása				
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke				
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (3 + 4)		0	0	
III.	Egyéb bevételek		493 809	593 752	120,24%
	ebből: visszaírt értékvesztés				
5	Anyagköltség		34 526	50 299	145,68%
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke		294 124	284 678	96,79%
7	Egyéb szolgáltatások értéke		3 463	5 180	149,58%
8	Eladott áruk beszerzési értéke		418	271	
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások beszerzési értéke		10 743	11 000	102,39%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (5 + 6 + 7 + 8 + 9)		343 274	351 428	102,38%
10	Béreköltség		172 672	216 808	125,56%
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések		19 466	26 457	135,91%
12	Bérfelrakások		45 954	56 966	123,96%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10 + 11 + 12)		238 092	300 231	126,10%
VI.	Értékcsökkenési leírás		50 950	45 717	89,73%
VII.	Egyéb ráfordítások		1 202	12 706	1057,07%
	ebből: értékvesztés		0	0	
A	Üzleti eredmény (I + II + III - IV - V - VI - VII)		10 393	31 360	301,74%
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		2 234	1 204	53,89%
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		2	391	
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13 + 14 + 15 + 16 + 17)		2 236	1 595	71,33%
18	Befektetett pü. eszk. árfolyamvesztesége				
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		0	0	
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		0	0	
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		1 086	28	2,58%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18 + 19 + 20 + 21)		1 086	28	2,58%
B	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII - IX)		1 150	1 567	
C	Szokásos vállalkozási eredmény (A + B)		11 543	32 927	285,26%
X.	Rendkívüli bevételek		0	0	
XI.	Rendkívüli ráfordítások		1 079	91	8,43%
D	Rendkívüli eredmény (X - XI)		-1 079	-91	8,43%
E	Adózás előtti eredmény (C + D)		10 464	32 836	313,80%
XII.	Adófizetési kötelezettség		0	0	
F	Adózott eredmény (E - XII)		10 464	32 836	313,80%
22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		0	0	
23	Fizetett (jávahagyott) osztalék és részesedés		0	0	
G	Mérleg szerinti eredmény (F + 22 - 23)		10 464	32 836	313,80%

A következő oldalakon részletesen bemutatjuk az eredmény-kimutatás soraiban megjelenő adatok alakulására ható főbb tényezőket.

Az értékesítés árbevétele

	2012.	2013.	%
Színházi előadások árbevétele (SÜH is)	80288	69847	87,00%
Egyéb kult.tev.jegy és bérlet	12994	16853	129,70%
Bérleti díj (Színház, Barlangszínház)	850	960	112,94%
Bérleti díj (Liszt F.Konferencia és Kult.K)	22886	22448	98,09%
Bérleti díj (Idegenforg. tev.)	492	0	0,00%
Bérleti díj (GYIK.)	20	20	100,00%
Eszközkölcsönzés bevétele	248	918	370,16%
Továbbszámlázások (közüz., karbant.,egyéb sz.)	11377	10984	96,55%
Egyéb megtérülés jellegű árbevétel	3190	5856	183,57%
Gazdasági tevékenységet segítő szolgáltatás	6505	8588	132,02%
LFKKK Konferenciák üzl.rend. árbevétele	7157	7711	107,74%
Idegenforgalmi tevékenység árbevétele	1352	647	47,86%
Tánciskolák, koszorúcskák árbevétele	2456	2646	107,74%
Balfi MH egyéb vállalkozási árbevétele	287	212	73,87%
Összesen	150102	147690	98,39%

A jegy és bérletbevétel, az előadások egyéb árbevétele a színházi előadásoknál az előző évihez képest csökkent 10.441 eFt-tal, ezen belül a jegy és bérletbevétel 16075 eFt-tal csökkent, tájelőadásokból illetve a színház egyéb közhasznú bevételeiből származó árbevételünk 5634 eFt-tal növekedett az előző évihez képest.

Az egyéb kulturális, gyermek és ifjúsági rendezvényekhez kapcsolódó jegy és bérletbevétel a tavalyi évhez képest 3859 eFt-os növekedést mutat, ebből 2755 eFt a Munkácsy kiállítás bevétele. Idegenforgalmi helyiségeink bérbeadási bevételének kiesését a kiadható bérlemények visszaadása okozta.

Az egyéb megtérülés jellegű bevételek között számoljuk el a szállásdíjakat, az alkalmazottak térítési díjait, készletértékesítés bevételeit, szállítási költségek megtérítését. A saját bemutatókhoz kapcsolódó szállásdíjak növekedését a saját bemutatók számának növekedése okozta.

A gazdasági tevékenységet segítő szolgáltatások között számoltuk el a kulturális hírszolgáltatást, rendezvényekhez kapcsolódó forgalmi jutalék bevételeket, a ruhatári bevételeket, reklámszolgáltatás bevételeit. Az előző évhez képest ez szintén nőtt.

Az idegenforgalmi tevékenység árbevétele a tavalyinak kevesebb, mint a fele, mivel 2013 július 01-től a Tourinform Iroda működtetése már nem társaságunk feladata.

Egyéb bevételek

	2012.	2013.	%
Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	164	2 820	1719,51%
Biztosítóktól kapott kártérítés bevételek	597	0	0,00%
Kötbér, késedelmi kamat, egyéb kártérítés	385	341	88,57%
Kártalanítás "bánatpénz"		38250	
Önkormányzattól kapott támogatás	409500	461062	112,59%
Egyéb államháztartási támogatás	286	390	136,36%
Egyéb, nem államháztartási támogatások	56 000	57 725	103,08%
Halasztott bevételek	26 872	33 142	123,33%
Különféle egyéb bevételek	5	22	440,00%
Összesen	493 809	593 752	120,24%

2013 decemberében a legnagyobb bérlőnk, a Casinó felmondta határozott időre kötött ingatlan bérleti szerződését, és a szerződéstől történő elállás díjaként a hátralévő időszak kieső bérleti díját kártalanításként megtérítette. (2015.december 31-ig)

Közhasznú tevékenységeink támogatása növekedett, főként új feladatok miatt. Az egyéb, nem államháztartási támogatások 57,2 mFt-os összege az előadó-művészeti törvényben megfogalmazott feltételekhez (maximum a színházi jegybevétel 80 %-a) képest szinte a maximális elérhető támogatás volt.

Az önkormányzattól a következő címeken kaptunk támogatást	2012-ben	2013-ban	
Központi támogatás	187000	201200	107,59%
Önkormányzati színházi támogatás	120000	120000	100,00%
Önkormányzati céltámogatás, Barlangszínház közet-megerősítés	0	0	
Fő alaptevékenység államháztartási támogatása összesen:	307000	321200	104,63%
SÜH önkormányzati támogatása	10000	20000	200,00%
Önkorm. tám. Szimfonikus Zenekar	0	2000	
Önkorm. tám. Kiállítóterem kialakítása (15 Mft beérkezett támogatásból tárgyéve elszámolható működési támogatás)	0	6862	
Önkormányzati támogatás, egyéb kulturális tevékenység	50000	50000	100,00%
	0	0	
Egyéb kulturális tevékenység önkormányzati támogatása összesen:	50000	58862	117,72%
Önkormányzati céltámogatás, Városmarketing	7500	20000	266,67%
Tourinform Iroda működési támogatása	5000	5000	100,00%
	0	0	
Közösségi sajtókiadvány	30000	36000	120,00%
Id.forg. És városmarketing tevékenység önkormányzati támogatása összesen:	42500	61000	143,53%
Összesen	409500	461062	112,59%

A támogatások számbavétele az időbeli elhatárolások figyelembe vételével történt.

Egyéb államháztartási támogatás:

Pályázati támogatások Egyéb kulturális tevékenység:

NKA VOX Humana hangversenybérletsorozat támogatása	200	0
--	-----	---

NKA/Ghymes koncert			200	
<i>Pályázati támogatások Vállalkozási tevékenység:</i>				
		0	0	
		200	200	
<i>Egyéb költségvetési támogatás színház:</i>		0	0	
APEH SZJA 1 % felajánlásokból		86	190	220,93%
összesen		86	190	220,93%
Egyéb támogatások nem államháztartási:				
Közhasznú támogatás színházi		0	500	
Közhasznú támogatás egyéb kulturális		0	25	
Előadóművészeti szervezetek támogatása	<i>színház</i>	56000	57200	102,14%
összesen		56000	57725	103,08%

Halasztott bevételek feloldása	2012-ben	2013-ban	%
Színház fejl.tám. tárgyévi része	3115	3115	100,00%
Barlangszính.fejl.tám.targyévi része	1749	8453	483,30%
Konf.Központ fejl. Tám.targyévi része	19888	19211	96,60%
Közműv.érd.növ.pályázatok (fejl.tám)	1013	1088	107,40%
GYIK épület felújítás fejl.tám. elszám.	763	763	100,00%
2008.TRFC I-pont fejl.tám.	344	307	89,24%
Munkácsy kiállítóterem fejl.tám. 2013	0	205	
Összesen	26 872	33142	123,33%

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

A Barlangszínházban selejtezett, támogatással megvalósított eszközök kivezetett nettó értéke emelte jelentősebb mértékben az előző évhez képest az elszámolt értéket.

Anyagköltségek

	2012.	2013.	%
Üzemanyag	3 546	2 807	79,16%
Energia költségek, közüzemi díjak	17 254	19 044	110,37%
Fenntartási, karbantartási anyagok	5 032	14 503	288,22%
Számítástechnikai, irodai anyagok, nyomtatványok	1 878	1 827	97,28%
Jelmez, kellék, díszletanyagok	549	7 059	1285,79%
Egyéb anyagok	5 350	4 267	79,76%
Munkaruha, szerszám, felszerelési tárgy	917	792	86,37%
Összesen	34 526	50 299	145,68%

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

A fenntartási, karbantartási anyagok költségének nagy mértékű növekedésében a volt Casino helyiségek kiállítóteremmé átalakításának anyagköltsége és a lépcsőházi szőnyegek cseréje játszott a fő szerepet.

A bemutatókhoz szükséges jelmezek, kellékek, díszletek elkészítésének költsége két soron kerül bemutatásra, egyik az anyagköltségek, másik az igénybe vett szolgáltatások között. Mindkét soron jelentős növekedés mutatkozik az előző évhez képest a saját előállítású darabok számának növekedése miatt.

Igénybe vett szolgáltatások

	2012.	2013.	%
Szennyvízelvezetési díjak	1 593	1 206	75,71%
Fűtésszolgáltatási díjak	24329	12431	51,10%
Szállítás, rakodás	1 292	1 170	90,56%
Bérleti díjak	25 281	23 536	93,10%
Karbantartási díjak	9 857	14 418	146,27%
Köztisztaság, takarítás, tűzrendészet	16 771	17 522	104,48%
Mosoda és vegytisztítás	768	611	79,56%
Biztonsági szolgáltatás	21 538	19 055	88,47%
Számítástechnikai szolgáltatások	2 432	2 642	108,63%
Hirdetés, prospektus, fotózás, kiadvány, újságírók	49 585	64 252	129,58%
Oktatás és továbbképzés	527	454	86,15%
Kiküldetési utazási költségek	1 550	1 168	75,35%
<i>Előkészítési és művészeti szolgálat.</i>	<i>121 524</i>	<i>110 099</i>	<i>90,60%</i>
ebből Jogdíjak	11 634	3 887	33,41%
Jelmez, kellék, díszletkészítés	2 007	6 212	309,52%
eadóművészek, vásárolt előadások, programszervezők	91 354	75 093	82,20%
Rendezés	2 077	7 269	349,98%
Jelmeztervezés	315	1 418	450,16%
Díszlettervezés	1 165	880	75,54%
Előkészítés, szervezés	5 626	11 561	205,49%
Nézőtéri személyzet, színpadtechnika	7 346	3 779	51,44%
<i>Egyéb igénybe vett szolgáltatások</i>	<i>17 077</i>	<i>16 114</i>	<i>94,36%</i>
ebből idegenforg. kiállítások, vásárok költségei	80	685	856,25%
posta, telefonktg	3 978	3 806	95,68%
kölcsonzési díjak	61	196	321,31%
napilapok, folyóiratok, szakkönyvek	405	340	83,95%
szakértői szolg.	8 620	8 725	101,22%
jogi személyeknek fizetett tagsági díjak	849	513	60,42%
egészségügyi szolgáltatások	676	616	91,12%
fénymásolás, sokszorosítás	28	29	103,57%
forgalmi jutalék	292	222	76,03%
egyéb fel nem sorolt igénybe vett sz.	2 088	982	47,03%
Összesen	294 124	284 678	96,79%

Karbantartási szolgáltatásokra a konferenciaközpont épületfenntartásánál 2012-ben csak a legfontosabb munkákat végeztettük el, 2013-ban a kiállítóterem kialakításának és a lépcsőházi padlószőnyeg cseréjének vállalkozói díjai emelték jelentősen az előző évihez képest a költségeinket.

Biztonsági költségeinket csökkentette a Liszt központbeli létszámcsökkentés, növelte a Munkácsy kiállítás őrzési díja.

Hirdetési, reklám és propaganda költségeink növekedtek a bázis évhez képest, különösen a színházi tevékenységnél.

Vállalkozási tevékenység keretén belül itt számoljuk el a városmarketinges kiadványaink elkészítésének költségeit is. Az előkészítési és művészeti szolgáltatások a bázisévihez képest mintegy 11,4 millió forinttal csökkentek. Tömegében a legnagyobb mértékű csökkenés az előadóművészek, vásárolt előadások soron tapasztalható. Okai:

1.) színházi tevékenységnél a saját darabok színrevitele alkalmazott színészekkel. (21,5 Mft csökkenés az előző évhez képest)

2.) Egyéb kulturális tevékenységnél növekedés tapasztalható a bázisévhez képest, 4,9 MFt értékben, ez főként a Soproni Ünnepi Hetek költségeinek növekedése miatt következett be.

A rendezési, jelmeztervezési, előkészítési, szervezési szolgáltatások költségének emelkedése a színházi tevékenységnél szintén a saját előállítású darabok miatt következett be.

Az előkészítés, szervezés soron láthatók a színházi előadásokkal kapcsolatban felmerült művészeti tanácsadás, scenika és látványtervezés, zenei előkészítés, fordítás díjai valamint ugyanezen a soron az egyéb kulturális tevékenységen belüli előkészítési szolgáltatások díja szerepel. Ennek összegét ez évben majdnem 3 Mft-tal emelte a Munkácsy kiállítás szervezési díjából a 2013-as évet terhelő rész.

A nézőtéri személyzet szolgáltatási díjának csökkenése annak tudható be, hogy 2013-ban már egész évben megbízási jogviszonyban alkalmaztunk nézőtéri személyzetet, és nem külső vállalkozó látta el ezt a feladatot. A szakértői szolgáltatások a közbeszerzési eljárások lebonyolításához, a munkavédelmi előírások végrehajtásához, színpadbiztonsági előírások betartásához igénybe vett szolgáltatások díjait, az előadó-művészeti törvényben foglalt támogatók felkutatásával megbízott szakértők díjait tartalmazzák a jogi és könyvvizsgálói díjakon felül. A KFT könyvvizsgálatáért havi 110 eFt összeget fizettünk 2012-ben és 2013-ban is, ez éves szinten 1320 eFt költséget jelent.

Egyéb szolgáltatások

	2012.	2013.	%
Hatósági. igazg.szolg.díjak, illetékek	452	181	40,04%
Pénzügyi, befektetési, szolgáltatási díjak	1 468	3 479	236,99%
Biztosítási díj	1 543	1 520	98,51%
Összesen	3 463	5 180	149,58%

Pénzügyi, befektetési, szolgáltatási díjaink jelentős emelkedését a bankköltség növekedése okozta.

ELÁBÉ (Eladott áruk beszerzési értéke)

	2012.	2013.	%
Eladott áruk beszerzési értéke Tourinform iroda	408	271	66,42%
Eladott áruk beszerzési értéke (egyéb)	10	0	0,00%
Összesen	418	271	64,83%

2013.júliusától nem társaságunk feladata a Tourinform iroda működtetése, a tárgyévi adat fél évi.

Közvetített szolgáltatások

	2012.	2013.	%
Közvetített szolgáltatás (közüzemi, karb)	8 506	8 290	97,46%
Közvetített szolgáltatás Konferenciák	0	0	
Közvetített szolgáltatás Egyéb	2 237	2 710	121,14%
Összesen	10 743	11 000	102,39%

Személyi jellegű ráfordítások

	2012.	2013.	%
Állományba tartozók bérköltsege	159 321	196 291	123,20%
Állományon kívüliek bérköltsege	13 351	20 517	153,67%
<i>Bérköltsege összesen</i>	<i>172 672</i>	<i>216 808</i>	<i>125,56%</i>
Betegszabadság	792	311	39,27%
Munkába járás költségtérítése	789	725	91,89%
Egyéb béren kívüli juttatás	10 740	14 473	134,76%
Szerzői jogdíj	354	0	0,00%
Reprezentáció	1 934	3 034	156,88%
Kifizetői SZJA	2 720	3 330	122,43%
Végkielégítés	0	0	
Táppénz hozzájárulás	203	232	114,29%
Üzleti ajándék, versenydíjak	510	407	79,80%
Egyéb természetbeni jutt.	1 128	766	67,91%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	296	3 179	1073,99%
<i>Személyi jellegű kifizetések összesen</i>	<i>19 466</i>	<i>26 457</i>	<i>135,91%</i>
TB járulék/Szochó adó	36 327	41 639	114,62%
Kifizetőt terhelő EKHO	4 905	8 506	173,41%
Egészségügyi hozzájárulás	2 979	3 785	127,06%
Egyszerűsített foglalkoztatói járulék	121	178	147,11%
Szakképzési hozzájárulás	850	1 016	119,53%
Rehabilitációs hozzájárulás	772	1 842	238,60%
<i>Bérijárulékok összesen</i>	<i>45 954</i>	<i>56 966</i>	<i>123,96%</i>
Összesen	238 092	300 231	126,10%

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

A bérköltsegen kívüli személyi jellegű kifizetések összege 6991 eFt-tal növekedett. Ez a béren kívüli juttatások (pl. SZÉP kártya, Erzsébet utalvány) összegének növekedése miatt történt, ami a létszám növekedésnek és a juttatásban részesülők körének tágításának következménye.

Az egyéb személyi jellegű kifizetések tárgyevi összegét emelte külföldi tájékoztató miatt fizetett napidíjak értéke.

Egyéb ráfordítások

	2012.	2013.	%
Bírság, kötbér, kártérítés, kés. kamat,	811	2 889	356,23%
Adott támogatások	26	802	3084,62%
Költségként elsz.adók (helyi adók)	207	163	78,74%
Selejtezett áruk nyilvántart.sz. értéke	0	305	
Értékvesztések	0	0	
Eladott tárgyi eszközök könyvi értéke	154	6 383	4144,81%
Selejtezett, kivezetett eszközök k.sz.ért.	0	2 078	
Cégautó adó 2009-től	0	0	
Egyéb ráfordítások	4	86	2150,00%
Összesen	1 202	12 706	1057,07%

Bírságot egyik évben sem kellett fizetnünk, a 2012.évi adat a folyamatban lévő peres ügyünk perköltsége (90 eFt), és egy munkaügyi per kapcsán fizetett kártérítés (648 eFt)volt. 2013-ban a már korábban kezdődött peres ügyünk miatt mintegy 1,5 Mft-ot, munkaügyi per kapcsán 1.250 eFt-ot fizettünk, egyéb kis összegű tételek mellett.

2012-ben az Alternatívák Alapítványnak nyújtottunk adományt a szociálisan rászoruló, krízishelyzetben élő egyének és családok támogatására egy csekély összeget. 2013-ban a Kórusünnepen részt vevő iskolák alapítványainak , a Tómalom Alapítványnak és a soproni kosárlabdacsapatnak adtunk támogatást.

A helyi adók közül 2012-ben és 2013-ban is csak építményadó fizetésére voltunk kötelezettek, mivel előző évben társasági adó fizetési kötelezettségünk nem keletkezett.

2012-ben csak szinte teljesen amortizálódott, és számunkra feleslegessé vált eszközök értékesítése és selejtezése történt, 2013-ban viszont a Barlangszínházban megkezdődött felújítás miatt az ott lévő, máshol nem hasznosítható eszközeink értékesítése illetve selejtezése vált szükségessé. (faházak, szaniterkonténerek, fűtésrendszer,tűzivíz-vezeték rendszer, egészségügyi blokkok)

Pénzügyi műveletek bevételei

	2012.	2013.	%
Kapott (járó) osztalék és részesedés			
Egyéb kapott kamat és kamatjellegű bevétel	2 234	1 204	53,89%
Részesedés árfolyamnyeresége			
Árfolyamnyereség	2	391	19550,00%
Összesen	2 236	1 595	71,33%

Az egyéb kapott kamat a számlavezető bankok által jóváírt betétkamatok összegét mutatja. A számviteli törvény változásával 2011-ben kötelezővé vált a devizás tételek év végi átértékelése, főként emiatt keletkezett 2013-ban árfolyamnyereségünk, az euró magas év végi árfolyama miatt.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

	2012.	2013.	%
Fizetendő kamatok és kamatjell.ráfordítások	0	0	
Részesedések értékvesztése	0	0	0,00%
Árfolyamvesztés	1 086	28	2,58%
Egyéb pénzügyi ráfordítások	0	0	0,00%
Összesen	1 086	28	2,58%

2012-ben és 2013-ban sem volt hosszú lejáratú vagy folyószámlahitelünk, ezért nem kellett hitelkamatot fizetnünk.

A számviteli törvény változásával 2011-től kötelezővé vált a devizás tételek év végi átértékelése, emiatt keletkezett 2012-ben árfolyamvesztésünk a 2011 év végén magas árfolyamon értékelt deviza felhasználásakor, illetve az év végi átértékeléskor. 2013-ban az év közben pénzügyileg realizálódott árfolyamvesztések összege látható ezen a soron.

A társasági adó összegének megállapítása

	2012.	2013.
Adózás előtti eredmény	10 464	32 836
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	104 978	110066
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	52 954	56497
Adóalap	-41 560	-20733
Adófizetési kötelezettség	0	0
Adómentes	0	0
Társasági adó fizetési kötelezettség	0	0

Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek:

A korábbi adóévek elhatárolt veszteségéből figyelembe vehető összeg Tao.tv. 7 § (1) a.*	0	0
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték /Tao tv.7 §(1) d.	104 978	109838
A kapott, bevételként elszámolt osztalék Tao.tv.7§ (1) g.	0	0
Az ellenőrzés során megállapított, adóévi költség, ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg Tao.tv.7§ (1) u.	0	228
Összes csökkentő tétel	104 978	110066

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.	51 104	54 178
A nem vállalkozási bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege Tao tv.8§(1) d.3.sz.melléklet:		
A nem vállalkozási bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege Tao tv.8§(1) d.3.sz.melléklet /Egyszerűsített foglalkoztatás	745	1 126
A nyújtott támogatás, ha az adózó nem rendelkezik a támogatott nyilatkozatával, miszerint a támogatás nélkül sem lenne negatív a társasági adóalapja	26	802
Térítés nélkül átadott eszköz értéke, a térítés nélküli szolgáltatások értéke	1 079	91
Az ellenőrzés során megállapított, adóévi költségként elszámolt összeg Tao tv.8§ (1)p.	0	300
Összes növelő tétel	52954	56497

III. Tájékoztató rész

A foglalkoztatottakra vonatkozó adatok

	2012.		2013.		index	
	létszám	bér eFt	létszám	bér eFt	létszám	bér
Fizikai	20,0	38854	11,0	17170	55,00%	44,19%
Nem fizikai	36,0	120467	61,0	179121	169,44%	148,69%
ebből vezető	5,0	45207	5,0	48693	100,00%	107,71%
Állományba tartozó összesen	56,0	159321	72,0	196291	128,57%	123,20%
Állományon kívüli		13351		20517		153,67%
ebből a felügyelő bizottság tiszteletdíja		2090		2090		100,00%
Összes bérköltség		172672		216808		125,56%

A táblázat adatai átlagléttszámokat tartalmaznak.

Az állományba tartozók bérköltségének alakulását két tényező határozta meg: a létszám növekedése, ami éves átlagban jelentős, majdnem 29 %-os. A 2012/13-as évad indításával művészeti munkatársakat, (4 főt), színészeket (10 fő), táncosokat (8 fő) vettünk fel alkalmazottként színházi társulatunkhoz. A fizikai átlagos létszám csökkenésének oka a 4 fős létszámcsökkentésen kívül a munkakörök átsorolása, mely 7 főt érintett. A statisztikai számbavétel szempontjából fizikai foglalkozásúaknak a FEOR 5-9, míg szellemi foglalkozásúaknak a FEOR 1-4 foglalkozási főcsoportokba tartozó munkakörökben dolgozókat tekintjük. Eddig a színházi díszítők, öltöztetők, kellékesek az 5299 csoportba tartoztak, de az EKHO bevezetésével átkerültek a 37-es, művészeti és kulturális foglalkozások csoportba.

Az állományon kívüliek bérköltségének elemzésénél figyelembe kell venni, hogy társaságunknál a rendezvények, színházi előadások megbízási díjas szereplőinek, létrehozóinak száma az évek között nagy ingadozást mutat.

Az állományon kívüliek bérköltségének emelkedésére hatott az is, hogy a 2012/13-as évad indításával nem külsős vállalkozót bízunk meg a nézőtéri személyzeti szolgáltatás ellátásával, hanem megbízási szerződést kötöttünk a nézőtéri személyzettel. 2012-ben ez 4 hónapot jelentett, de 2013-ban már a teljes évben jelentkezett ez a tétel.

Összességében az előző évhez képest 44.136 eFt-tal emelkedett bérköltségünk.

Egyéb tájékoztató adatok:

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

Eljáró könyvvizsgáló: Beckné Orbán Judit, kamarai tagszáma: 004425

Az éves beszámoló elkészítéséért felelős mérlegképes személy: Gecse Éva gazdasági vezető,
Pénzügyminisztériumi regisztrációs száma: MK178071

Az éves beszámoló aláírására kötelezett a KFT ügyvezetője:

Horváth Zoltánné

9400 Sopron, Deák tér 20.

Sopron, 2014. március 24.

Horváth Zoltánné
ügyvezető igazgató

A valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet bemutatása

1. A vagyoni helyzet alakulása

Mutatószámok	2012.	2013.	%
Tőkeerősség= Saját tőke Források összesen x100	$\frac{560\,255}{1\,486\,211} \times 100 = 37,70\%$	$\frac{593\,091}{1\,502\,620} \times 100 = 39,47\%$	104,69%
Kötelezettségek részaránya= Kötelezettségek Források összesen x100	$\frac{61\,053}{1\,486\,211} \times 100 = 4,11\%$	$\frac{63\,081}{1\,502\,620} \times 100 = 4,20\%$	102,19%
Befektetett eszközök fedezete= Saját tőke+Halasztott bevétel Befektetett eszközök x100	$\frac{1\,391\,388}{1\,225\,193} \times 100 = 113,56\%$	$\frac{1\,401\,650}{1\,202\,986} \times 100 = 116,51\%$	102,60%
Eszköz igényességi mutató= Eszközök összesen Saját tőke	$\frac{1\,486\,211}{560\,255} = 2,65274$	$\frac{1\,502\,620}{593\,091} = 2,53354$	95,51%

2. A pénzügyi helyzet alakulása

Mutatószámok	2012.	2013.	%
Likviditás I.= Forgóeszközök Rövid lej. kötelezettségek	$\frac{250\,494}{61\,053} = 4,10$	$\frac{277\,985}{63\,081} = 4,41$	107,56%
Likviditás II.= Pénzeszközök Rövid.lej.kötelezettségek	$\frac{219\,095}{61\,053} = 3,59$	$\frac{242\,427}{63\,081} = 3,84$	106,96%

Cash Flow kimutatás

Megnevezés	2012.	2013.
	Tárgyév	Tárgyév
I.Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash Flow, 1-13.sorok)	42 583	52 483
1. Adózás előtti eredmény (osztalék nélkül)	10464	32 836
2. Elszámolt amortizáció	50950	45 717
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
4. Készletek állományváltozása	-232	-304
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-10	5 641
6. Szállítói kötelezettség változása	609	3 509
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	18055	-1 481
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-38386	-18455
9. Vevőkövetelés változása	3648	-3896
10.Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszk.nélkül) változása	-2558	41
11.Aktív időbeli elhatárolások változása	43	-11125
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)	-13864	-29151
14. Befektetett eszközök beszerzése	-14028	-31 971
15.Befektetett eszközök eladása	164	2 820
16.Kapott osztalék, részesedés	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás Finanszírozási cash Flow, 17-24.sorok	0	0
17.Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
18.Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
19.Hitel és kölcsön felvétele	0	0
20.Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
21.Véglegesen kapott pénzeszköz (GYIK beolvadáskori pénzeszközei)	0	0
22.Részvénybevonás, tőke kivonás	0	0
23.Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
24.Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0	0
25.Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
26.Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
27.Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0	0
IV. Pénzeszközök változása (+-I+-II+-III sorok)	28719	23332