



## ÉVES BESZÁMOLÓ 2014

### Tartalomjegyzék

- |     |                |                      |            |
|-----|----------------|----------------------|------------|
| 1.) | Éves beszámoló |                      |            |
|     | Részei:        | Mérleg               |            |
|     |                | Eredmény-kimutatás   |            |
|     |                | Kiegészítő melléklet | 1-26. 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: 2014. 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.	<b>A. Befektetett eszközök</b> (02.+10.+18. sor)	1 202 986		1 196 116
02.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b> (03.-09. sorok)	491		1 952
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
05.	Vagyoni értékű jogok	491		1 952
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.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b> (11.-17. sorok)	1 196 495		1 188 164
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	1 149 686		1 118 449
12.	Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	37 140		62 926
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 797		5 367
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	2 222		1 422
16.	Beruházásokra adott előlegek	2 650		0
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b> (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, 2015. március 27.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 18533093900157208

Cégjegyzék száma: 08-09-017481

**MÉRLEG "A" változat**  
**Eszközök (aktívák)**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014. 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>B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)</b>	277 985		228 536
27.	<b>I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)</b>	805		8239
28.	Anyagok	805		8 239
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30.	Növendék-, hízó és egyéb állatok			
31.	Késztermékek			
32.	Áruk	0		0
33.	Készletekre adott előlegek			
34.	<b>II. KÖVETELÉSEK (35.-39- sorok)</b>	34 753		36 221
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	13654		11120
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38.	Váltókövetelések			
39.	Egyéb követelések	21099		25 101
40.	<b>III. ÉRTÉKPAPIROK (41.-44. sorok)</b>			
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42.	Egyéb részesedés			
43.	Saját részvények, saját üzletrészek			
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)</b>	242 427		184 076
46.	Pénztár, csekkek	2417		2 180
47.	Bankbetétek	240010		181896
48.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)</b>	21 649		7 152
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	165		33
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	21484		7119
51.	Halasztott ráfordítások			
52.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)</b>	1 502 620		1 431 804

Keltezés: Sopron, 2015. március 27.

P.H.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 18533093900157208

Cégjegyzék száma: 08-09-017481

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014. 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.	<b>D. Saját tőke</b> (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	593 091		516 082
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	521 845		554 681
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	32 836		-77 009
62.	<b>E. Céltartalékok</b> (63.-65. sorok)	0		0
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65.	Egyéb céltartalék			
66.	<b>F. Kötelezettségek</b> (67.+71.+80. sor)	63 081		83 438
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, 2015. március 27.

P.H.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 18533093900157208

Cégjegyzék száma: 08-09-017481

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014. 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)	63 081		83 438
81.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
82.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények			
83.	Rövid lejáratú hitelek	0		0
84.	Vevőktől kapott előlegek	3 800		0
85.	Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból (szállítók)	35 840		56 190
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	23 441		27 248
90.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (92.-93. sorok)</b>	846 448		832 284
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	32 036		35 907
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatár	5 853		10 340
93.	Halasztott bevételek	808 559		786 037
94.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	1 502 620		1 431 804

Keltezés: Sopron, 2015. március 27.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Statistikai számjel: 18533093900157208

Cégjegyzék száma: 08-09-017481

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

### Összköltség eljárással

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014. 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	143 237		152 969
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	4 453		0
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>147 690</b>		<b>152 969</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>593 752</b>		<b>621 283</b>
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	50 299		58 336
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	284 678		406 626
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	5 180		8 779
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	271		8
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	11 000		6 589
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06+07.+08.+09)</b>	<b>351 428</b>		<b>480 338</b>
10.	Béreköltség	216 808		233 459
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	26 457		30 180
12.	Bérfelárulások	56 966		60 990
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>300 231</b>		<b>324 629</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>45 717</b>		<b>46 647</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>12 706</b>		<b>795</b>
	VII. sorból: értékvesztés	0		0
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VII.)</b>	<b>31 360</b>		<b>-78 157</b>

Keltezés: Sopron, 2015. március 27.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

### Összköltség eljárással

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014. 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 árfolyamnyere	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	1 204		1 198
	16. sorból kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	391		1 099
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>1 595</b>		<b>2 297</b>
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	28		14
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)</b>	<b>28</b>		<b>14</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>1 567</b>		<b>2 283</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>	<b>32 927</b>		<b>-75 874</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>0</b>		<b>579</b>
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>91</b>		<b>1 714</b>
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>	<b>-91</b>		<b>-1 135</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)</b>	<b>32 836</b>		<b>-77 009</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)</b>	<b>32 836</b>		<b>-77 009</b>
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
13.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)</b>	<b>32 836</b>		<b>-77 009</b>

Keltetés: Sopron, 2015. március 27.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2014. 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 u. 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, mely 2009-től nonprofit korlátolt felelősségű társasággá alakult. A társaság általános jogutódja a megszűnt Soproni Petőfi Színháznak. A közgyűlés a Kht törzstőkéjét 33.000 eFt-ban határozta meg, melyből 10.000 eFt készpénz és 23.000 eFt tárgyi apport. 1997 októberében ezt 2.410 eFt tárgyi eszköz apporttal emelte a Magyar Művelődés Háza hozzácsatolása miatt. A gyermek és Ifjúsági Közművelődési Közhasznú Társaság 2007. október 31-vel történő beolvadása miatt további 3.000 eFt-tal növekedett jegyzett tőkénk, mely a beszámoló fordulónapján 38.410 eFt.

Társaságunk tevékenységben változás nem volt, közhasznú tevékenységünket a közszolgáltatási szerződés és fenntartói támogatói szerződés szerint végezzük. Emellett Alapító Okirat szerinti kiegészítő gazdasági tevékenységet végzünk.

A társaság közhasznú nonprofit Kft-ként a 2011. évi CLXXV, törvény 73 §. (5) bekezdése alapján 2014. május 31-ig működgetett, ezt követően a közhasznú jogállást ismételtelen kérelmezni kellett. Teljesített mutatószámaink alapján a Társaság továbbra is közhasznú jogállású. 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 Liszt Ferenc Konferencia és Kulturális Központot, a Festőtermet és a Munkácsy kiállítótermet, a Sopron-Balfi József Attila Művelődési Házat és az soproni önkormányzat használatában, de Fertőrákos község tulajdonában lévő Barlangszínházat. A Barlangszínház 2014-ben felújítás miatt nem üzemelt. 2014-ben a közszolgáltatási szerződés keretében ellátandó önkormányzati feladataink köre bővült a Soproni Liszt Ferenc Szimfonikus Zenekar működtetésével, a Nemzeti Ünnepek városi szintű megrendezésével, az évente megrendezésre kerülő Nemzeti Vágtával és Sopron városnak Hűség Napjával kapcsolatos rendezvényeinek, eseményeinek szervezésével és a Páneurópai Piknik augusztus 20-ával egybekötött városi kulturális rendezvénysorozatának bonyolításával.

Társaságunk feladata közfeladatainkhoz kapcsolódó marketing anyagok elkészíttetése, terjesztése, a Sopron honlap szerkesztése, anyagokkal feltöltés. További közösségi tájékoztatási feladatként saját kiadásban „Soproni Téma” címen hetilapot biztosítunk a Sopronban lakóknak.

Az előzőekre figyelemmel a 2011.évi CLXXXIX. tv.13§.(1).7.pontjában előírt közfeladatként, valamint a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL tv. 76. §-ában, valamint a közművelődésről szóló 18/1999.(IX.1) önkormányzati rendeletben meghatározott és az Önkormányzatot terhelő közfeladatokat lát el társaságunk.



## 2.) A számviteli politika fő vonásai

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

Mérleg

Eredmény-kimutatás

Kiegészítő melléklet

Az éves beszámolóval egyidejűleg üzleti jelentést is készítünk. Társaságunk a 2011. évi CLXXV. Törvény értelmében közhasznúsági mellékletet is készít.

Az éves beszámoló elkészítésének időpontja: február 28.

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

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

### Értékelési módok és eljárások:

A mérlegbe az immateriális javakat nettó értékkel ( a 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 beruházásokra adott előlegeket – a levonható forgalmi adóval csökkentett – az átutalt összegben kell szerepeltetni. A befektetett pénzügyi eszközök értékelése a mérlegben könyv szerinti értéken történik. A gazdasági társaságban lévő tulajdonosi részesedést jelentő befektetés bekerülési értéke a vásárláskor részvényekért, üzletrészekért vagyoni betétként fizetett ellenérték (vételár). A gazdasági társaságban lévő tulajdonosi 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 megítélését, a piaci megítélés tendenciáját, a társaság saját tőkéje és a jegyzett tőke, illetve a befektetés könyv szerinti értéke arányát.

A Társaság alapvetően szolgáltatási jellegű tevékenységet folytat, saját termelésű készlet nincs. A vásárolt készletek évközi beszerzését folyamatosan számoljuk el költségként a megfelelő költségnem számlára. A leltáron lévő készletek értékelése az utolsó beszerzési áron történik. A mérlegbe csak az adós által elismert követelés állítható be. A követeléseket a mérlegben az elismert, elfogadott összegben kell szerepeltetni. A követelésekkel kapcsolatosan 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 könyv szerinti értékben kell szerepeltetni.

A pénzeszközök értékelése: A devizában, valutában meglévő pénzeszközök az MNB 12.31-i árfolyamán.

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 elemeit. Jegyzett tőke az alapító okirat szerinti, bíróságon jegyzett összeg.

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.

#### Jelentős összegű hiba meghatározása:

Ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során egy adott üzleti évet érintően ( évenként külön-külön) a feltárt hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes ( előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2 százalékát,( illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot , akkor az 1 millió forintot.)

#### A költségelszámolás módja:

A Társaság a felmerült költségeit elsődlegesen az 5. számalosztályban 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 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket üzembe helyezéskor egy összegben amortizáljuk. A 200 ezer forint 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 figyelembe vételével 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	14,29%--tól-20%--ig
Szakmai járművek	20%-
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 társaság vagyoni, pénzügyi helyzete stabil. A saját tőke és a halasztott bevételek (fejlesztési támogatások) együttesen a befektetett eszközöket 108,86 %-ban fedezik, kötelezettségek az összes forráson belül 5,83 %.

A pénzeszközök állománya 58,3 Mft-tal csökkent, de a likviditás továbbra is biztosított.

**II. MÉRLEGHEZ, EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

**II.1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

	nyitó	növekedés	csökkenés écs miatt	egyéb csökkenés	záró
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>491</b>	<b>2 580</b>	<b>1 119</b>	<b>0</b>	<b>1 952</b>
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0				0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0
Vagyoni értékű jogok	491	2 580	1 119	0	1 952
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0				0
Immateriális javakra adott előleg	0				0
Immateriális javak érték helyesbítése	0				0
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>1 196 495</b>	<b>40 700</b>	<b>45 528</b>	<b>3 503</b>	<b>1 188 164</b>
Ingtatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	1 149 686	0	31 237	0	1 118 449
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	37 140	36 581	10 795	0	62 926
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 797	4 119	3 496	53	5 367
Beruházások, felújítások	2 222	0	0	800	1 422
Beruházásokra adott előleg	2650	0	0	2650	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0				0
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>6000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 000</b>
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 érték helyesbítése	0		0		0
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>1 202 986</b>	<b>43 280</b>	<b>46 647</b>	<b>3 503</b>	<b>1 196 116</b>

A befektetett pénzügyi eszközök állományának alakulása

	névérték	részesedés		2013	2014
Egyéb tartós részesedés	5000 eFt	2,63%	nyitó	5000 eFt	5000 eFt
Pannon Sopron TV-ben	5000 eFt	2,63%	záró érték	5000 eFt	5000 eFt
Egyéb tartós részesedés	1000 eFt	10%	nyitó	1000 eFt	1000 eFt
Sopron Régió Kft-ben	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 értékre ható egyéb tényezőket, valamint a bázisévhez viszonyított változást a következő oldalon mutatjuk be.

Megnevezés	Imm.javak		Ingatlanok		Műszaki berend, felsz. és járművek		Egyéb berend, felsz. és járművek		Folyamatban lévő beruházások		Beruházási előlegek		Összesen		2014/2013
	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	%
<b>BruttóTárgyév i nyitó állomány</b>	<b>10481</b>	<b>10479</b>	<b>1509853</b>	<b>1465038</b>	<b>395397</b>	<b>415918</b>	<b>132769</b>	<b>134174</b>	<b>0</b>	<b>2222</b>	<b>0</b>	<b>2650</b>	<b>2027831</b>	<b>2030481</b>	<b>100,13%</b>
beszerzés, létesítés	280	2580	0	0	23212	36581	3607	3772	2222		2650		31971	42933	134,29%
térítésmentes átvétel					0	0		347					0	347	
felújítás			0	0			0	0					0	0	
beolvadás miatti növekedés													0	0	
<b>összes növekedés</b>	<b>280</b>	<b>2580</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23212</b>	<b>36581</b>	<b>3607</b>	<b>4119</b>	<b>2222</b>	<b>0</b>	<b>2650</b>	<b>0</b>	<b>31971</b>	<b>43280</b>	<b>135,37%</b>
selejtezés, megsemmis.	282	1545	30948	0	2691	2463	2202	2892	0	0			36123	6900	19,10%
Térítésmentes átadás							0	0					0	0	
értékesítés			13867		0	276	0	0					13867	276	1,99%
beruházás aktiválása										800	0	2650	0	3450	
<b>összes csökkenés</b>	<b>282</b>	<b>1545</b>	<b>44815</b>	<b>0</b>	<b>2691</b>	<b>2739</b>	<b>2202</b>	<b>2892</b>	<b>0</b>	<b>800</b>	<b>0</b>	<b>2650</b>	<b>49990</b>	<b>10626</b>	<b>21,26%</b>
<b>Záró bruttó érték összesen</b>	<b>10479</b>	<b>11514</b>	<b>1465038</b>	<b>1465038</b>	<b>415918</b>	<b>449760</b>	<b>134174</b>	<b>135401</b>	<b>2222</b>	<b>1422</b>	<b>2650</b>	<b>0</b>	<b>2009812</b>	<b>2063135</b>	<b>102,65%</b>
<b>ÉCS Tárgyév i nyitó állomány</b>	<b>9736</b>	<b>9988</b>	<b>319251</b>	<b>315352</b>	<b>374543</b>	<b>378778</b>	<b>125777</b>	<b>129377</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>833495</b>	<b>833495</b>	<b>100,00%</b>
növekedés	534	1119	32550	31237	6875	10795	5758	3496					45717	46647	102,03%
csökkenés	282	1545	36449	0	2640	2739	2158	2839					41529	7123	17,15%
<b>Záró értékcsökkenés összesen</b>	<b>9988</b>	<b>9562</b>	<b>315352</b>	<b>346589</b>	<b>378778</b>	<b>386834</b>	<b>129377</b>	<b>130034</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>837683</b>	<b>873019</b>	<b>104,22%</b>
<b>Nettó érték összesen</b>	<b>491</b>	<b>1952</b>	<b>1149686</b>	<b>1118449</b>	<b>37140</b>	<b>62926</b>	<b>4797</b>	<b>5367</b>	<b>2222</b>	<b>1422</b>	<b>2650</b>	<b>0</b>	<b>1172129</b>	<b>1190116</b>	<b>101,53%</b>

**Az immateriális javak bruttó állományában történt főbb változás:** új színházi honlap 850 eFt, barlangszínházi honlap 240 eFt, szoftver színházi vetítéshez 639 eFt, szerkesztőségi szoftver 145 eFt. **Az ingatlanok bruttó állományában történt változás:** 2014-ben az ingatlanok bruttó értékében nem volt változás.

**Gépek, berendezések állományában történt főbb változások:**

2014-ben aktiváltuk az előző évben megkezdett gépi díszlethúzók beruházását 6,1 Mft értékben. 2014-ben színházi függönyök cseréjére 2,1 Mft-ot, színházi fénytechnikára 16,1 Mft-ot, vetítőfóliákra 1,5 Mft-ot, tárgyi eszköznek minősülő díszletbútorokra és kellékekre kb 0,9 Mft-ot, színházi fénytechnikai eszközökre 2,3 Mft-ot, egyéb számítás és irodatechnikai eszközökre 4,8 Mft-ot fordítottunk. A Munkácsy kiállítótermi eszközök kiegészítésére 2,5 Mft-ot, A Szimfonikus Zenekar hangszer és kottaállvány vásárlására 1,7 Mft-ot, bérelt teherautónk megvásárlására 3,1 Mft-ot költöttünk.

**Folyamatban lévő beruházások állományának változása:** a díszlethúzókat aktiválása után a záró érték egy díszlet értéke (székelykapu).

**Az értékcsökkenés bemutatása 2014. évre**

	Azonnali		Lineáris, napra számított		Összesen		%
	2013.	2014.	2013.	2014.	2013.	2014.	
Immateriális javak	280	706	254	413	534	1119	209,55%
Épületek	0	0	30803	29801	30803	29801	96,75%
Építmények	0	0	1740	1430	1740	1430	82,18%
Ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	6	6	6	6	
Szakmai gépek, berendezések	2049	2891	4551	7230	6600	10121	153,35%
Szakmai számítástechnikai eszközök.techn.eszk.	0	0	276	347	276	347	125,72%
Szakmai járművek	0	0	0	327	0	327	
Működtetési gépek, berendezések	2006	1259	1219	963	3225	2222	68,90%
Működtetési járművek	0	0	0	0	0	0	
Irodai. igazgatási berendezések, felszerelések	242	84	110	102	352	186	52,84%
Irodai ügyviteli és számítástechnikai eszközök	1213	276	968	812	2181	1088	49,89%
Önálló képzőművészeti alkotás	0	0	0	0	0	0	
<b>Összesen</b>	<b>5790</b>	<b>5216</b>	<b>39927</b>	<b>41431</b>	<b>45717</b>	<b>46647</b>	<b>102,03%</b>

**Készletek**

	2013.	2014.	%
Egyéb anyagok	805	8 239	1023,48%
<b>Összesen</b>	<b>805</b>	<b>8 239</b>	<b>1023,48%</b>

Az egyéb anyagok értékének növekedése a készleten lévő padlóburkoló anyagok értéke miatt következett be.

## Követelések

	2013.	2014.	%
Vevők	13654	11120	81,44%
Egyéb követelések:	21 099	25 101	118,97%
- szállítói előleg, egyéb száll. követelés	1 030	1 167	113,30%
- szakképzési hozzájárulás elszámolása	192	13	6,77%
- Óvadék, kaució	1 658	3 040	183,35%
-Következő évben levonható áfa	5697	4872	85,52%
-ÁFA visszaigénylés	11 930	14 887	124,79%
-Előírt tartozás (munkavállalók)	276	94	34,06%
- Kultúra utalvány beváltás elszámolása	84	141	167,86%
-Egyéb fel nem sorolt követelés	232	887	382,33%
<b>Összesen</b>	<b>34 753</b>	<b>36 221</b>	<b>104,22%</b>

A követelések állománya összességében kis mértékben növekedett.

Vevőállományunk az előző évi szinthez képest majdnem 18,56 %-kal alacsonyabb.

Az óvadék, kaució soron a díszletraktár bérléssel kapcsolatban fizetett kaució szerepel.

Egyéb követeléseink között jelentősebb változás az Áfa visszaigénylés növekedése.

### Vevők részletezése fizetési lejárat szerint

	2013.	2014.	Különbség
Határidőn belüliek	2604	6865	4261
Határidőn túliak 30 nap alatti	10463	1118	-9345
Határidőn túliak 31-60 nap közötti	496	839	343
Határidőn túliak 61-90 nap közötti	55	1416	1361
Határidőn túliak 91-180 nap közötti	26	869	843
Határidőn túliak 181-365 nap közötti	0	13	13
Határidőn túliak 365 napon túli	10	0	-10
<b>Összesen</b>	<b>13654</b>	<b>11120</b>	<b>-2534</b>

Követeléseink között 2014-ben nem tartottuk szükségesnek értékvesztés elszámolását.

### Aktív időbeli elhatárolások

	2013.	2014	%
Kiadások: Következő évet terhelő, tárgyévben kifizetett számlák és a bekerülési költségek következő évet illető része	21484	7119	33,14%
Bevételek: Következő évben realizálódó, de tárgyévet illető bevételek	165	33	20,00%

A kiadások aktív időbeli elhatárolása társaságunknál jellemzően a saját bemutatók bekerülési költségének elhatárolása, ennek összege jelentősen csökkent. (10.165 eFt). 5087 eFt csökkenést jelentett a Munkácsy kiállítás szervezési költségéből a 2013-ban elhatárolt rész 2014 évi elszámolása. (A kiállítás 2013 december 16-tól 2014 február 10-ig volt látogatható.)

### Saját tőke összegének alakulása

	2013.	2014.	%
Jegyzett tőke	38 410	38 410	100,00%
Tárgyévi eredményből	32 836	-77 009	-234,53%
Eredménytartalék	521 845	554 681	106,29%
<b>Záró</b>	<b>593 091</b>	<b>516 082</b>	<b>87,02%</b>

Saját tőke csökkent a tárgyévi 77.009e Ft veszteséggel. A mérleg szerinti eredményből a 2013. évi 32.836e Ft eredménytartalékba került.

### Rövid lejáratú kötelezettségek

	2013.	2014.	%
Vevőtől kapott előlegek(pályázati előleg)	3 800	0	0,00%
Kötelezettségek áruszállítás és szolgáltatásból (szállító)	35 840	56 190	156,78%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	23 441	27 248	116,24%
<b>Összesen</b>	<b>63 081</b>	<b>83 438</b>	<b>132,27%</b>

Határidőn túli szállítói kötelezettség 9e Ft (késve érkezett számla miatt). Beszámoló készítésig kiegyenlítve.

A pályázati előleg 2013-ban a vevőtől kapott előleg soron szerepelt, 2014-ben átsoroltuk az egyéb kötelezettségek közé.

### Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

	2013.	2014.	%
Pályázati előleg		2059	0,00%
SZJA befizetési kötelezettség	4905	2981	60,77%
Egyszerűsített foglalkoztatási járulék	38	32	84,21%
Óvadék, kaució	0	100	0,00%
EHO befizetési kötelezettség	1219	1021	83,76%
Rehabilitációs hozzájárulás befiz. köt.	597	400	67,00%
Helyi adó befizetési kötelezettség	0	0	0,00%
Társasági adó befizetési kötelezettség	0	0	0,00%
Szakképzési hozzájárulás	0	0	0,00%
Kötelezettség munkavállalókkal szemben	1274	11972	939,72%
TB járulék/Szochó , Ekho bef. K.	14014	7171	51,17%
Magánszemélytől levont különadó	0	0	0,00%
Egyéb elszámolás	226	320	141,59%
Színházi ajándékutalvány elszámolása	896	756	84,38%
Vevőkhöz kapcsolódó köv. évi áfa	272	436	160,29%
<b>Összesen</b>	<b>23 441</b>	<b>27 248</b>	<b>116,24%</b>

**Passzív időbeli elhatárolások**

	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>	<b>%</b>
Kiadások:-tárgyévet terhelő, következő évben fizetendő költségek, kiadások	<b>5 853</b>	<b>10 340</b>	<b>176,66%</b>
Bevételek: Tárgyévben befolyt, következő évet illető bevételek( jegy-és bérletbevétel,támogatás,pályázat)	<b>32 036</b>	<b>35 907</b>	<b>112,08%</b>
Halasztott bevételek:(fejlesztésre kapott pénzeszközök elhatárolása)	<b>808 559</b>	<b>786 037</b>	<b>97,21%</b>
<b>Passzív összesen</b>	<b>846 448</b>	<b>832 284</b>	<b>98,33%</b>

**Halasztott bevételek részletezése és változása 2014. évben**

	nyitó	tárgyévi növekedés elszám.	écs és ráfordítás elszám.	záró
SMJV színház fu. fejl.tám. 2006	25 614	0	3 116	22 498
Fertőrákosi Barlangfelújítás	0	0	0	0
Konferenciaközpont felújítás támogatása	736 869	0	19 010	717 859
SMJV érdekeltségöv. pály. fejl.tám.	4 557	2 405	838	6 124
SMJV Munkácsy kiállítóterem fejl.tám.2013.	7 933	0	1 077	6 856
TRFC I pont 2008. tám.	361	0	127	234
GYIK beolvadás miatti fejlesztési tám.	33 225	0	759	32 466
<b>Összesen</b>	<b>808 559</b>	<b>2 405</b>	<b>24 927</b>	<b>786 037</b>

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	2013.	2014.	
			Tárgyév	Tárgyév	%
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		143 237	152 969	106,79%
2	Export értékesítés nettó árbevétele		4 453	0	
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (1 + 2)</b>		<b>147 690</b>	<b>152 969</b>	<b>103,57%</b>
3	Saját termelésű készletek állományváltozása				
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke				
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (3 + 4)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>		<b>593 752</b>	<b>621 283</b>	<b>104,64%</b>
	ebből: visszaírt értékvesztés				
5	Anyagköltség		50 299	58 336	115,98%
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke		284 678	406 626	142,84%
7	Egyéb szolgáltatások értéke		5 180	8 779	169,48%
8	Eladott áruk beszerzési értéke		271	8	2,95%
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások beszerzési értéke		11 000	6 589	59,90%
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (5 + 6 + 7 + 8 + 9)</b>		<b>351 428</b>	<b>480 338</b>	<b>136,68%</b>
10	Béreköltség		216 808	233 459	107,68%
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések		26 457	30 180	114,07%
12	Bérfelrakások		56 966	60 990	107,06%
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10 + 11 + 12)</b>		<b>300 231</b>	<b>324 629</b>	<b>108,13%</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>		<b>45 717</b>	<b>46 647</b>	<b>102,03%</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>		<b>12 706</b>	<b>795</b>	<b>6,26%</b>
	ebből: értékvesztés		0	0	
<b>A</b>	<b>Üzleti eredmény (I + II + III - IV - V - VI - VII)</b>		<b>31 360</b>	<b>-78 157</b>	<b>-249,23%</b>
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		1 204	1 198	99,50%
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		391	1 099	281,07%
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13 + 14 + 15 + 16 + 17)</b>		<b>1 595</b>	<b>2 297</b>	<b>144,01%</b>
18	Befektetett pü. eszk. árfolyamvesztése				
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		0	0	
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		0	0	
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		28	14	50,00%
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18 + 19 + 20 + 21)</b>		<b>28</b>	<b>14</b>	<b>50,00%</b>
<b>B</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye (VIII - IX)</b>		<b>1 567</b>	<b>2 283</b>	<b>145,69%</b>
<b>C</b>	<b>Szokásos vállalkozási eredmény (A + B)</b>		<b>32 927</b>	<b>-75 874</b>	<b>-230,43%</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>		<b>0</b>	<b>579</b>	
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>		<b>91</b>	<b>1 714</b>	<b>1883,52%</b>
<b>D</b>	<b>Rendkívüli eredmény (X - XI)</b>		<b>-91</b>	<b>-1 135</b>	<b>1247,25%</b>
<b>E</b>	<b>Adózás előtti eredmény (C + D)</b>		<b>32 836</b>	<b>-77 009</b>	<b>-234,53%</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>F</b>	<b>Adózott eredmény (E - XII)</b>		<b>32 836</b>	<b>-77 009</b>	<b>-234,53%</b>
22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		0	0	
23	Fizetett (jóváhagyott) osztalék és részesedés		0	0	
<b>G</b>	<b>Mérleg szerinti eredmény (F + 22 - 23)</b>		<b>32 836</b>	<b>-77 009</b>	<b>-234,53%</b>

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

**Az értékesítés árbevétele (e Ft)**

	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>	<b>%</b>
Színházi előadások árbevétele	69 847	72 502	103,80%
Egyéb kult.tev.jegy és bérlet	16 853	26 997	160,19%
Bérleti díj (Színház, Barlangszínház)	960	357	37,19%
Bérleti díj (Liszt F.Konferencia és Kult.Közpnt és GYIK)	22 468	5 961	26,53%
Eszközkölcsönzés bevétele	918	3 335	363,29%
Továbbszámlázások (közüz., karbant.,egyéb sz.)	10 984	6 468	58,89%
Egyéb megtérülés jellegű árbevétel	5 856	4 507	76,96%
Gazdasági tevékenységet segítő szolgáltatás	8 588	4 912	57,20%
LFKKK Konferenciák üzl.rend. árbevétele	7 711	25 073	325,16%
Idegenforgalmi tevékenység árbevétele	647	0	0,00%
Tánciskolák, koszorúcskák árbevétele	2 646	2 818	106,50%
Balfi MH egyéb vállalkozási árbevétele	212	39	18,40%
<b>Összesen</b>	<b>147 690</b>	<b>152 969</b>	<b>103,57%</b>

A jegy és bérletbevétel, az előadások egyéb árbevétele a színházi előadásoknál az előző évihez képest növekedett 2.655 eFt-tal.

Az egyéb kulturális, gyermek és ifjúsági rendezvényekhez kapcsolódó jegy és bérletbevétel a tavalyi évhez képest 10.144 eFt-os növekedést mutat, ez a Munkácsy kiállító teremben rendezett kiállításoknak tudható be.

A több mint 16 MFt-os bérleti díj bevételecsökkenés a Liszt Központban a Casinó Sopron Kft. kiköltözésének következménye. (18360 eFt bevétel kiesés évente)

Az egyéb megtérülés jellegű bevételek között számoljuk el a szállásdíjakat, az alkalmazottak térítési díjait, készletértékesítés bevételeit, szállítási költségek megtérítését. Itt a szállásdíjak csökkenése jelentett bevétel kiesést.

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

**Egyéb bevételek (e Ft)**

	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>	<b>%</b>
Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	2 820	200	7,09%
Biztosítóktól kapott kártérítés bevételek	0	0	
Kötbér, kés. kamat, e. kártérítés, költségtérítés	341	379	111,14%
Kártalanítás "bánatpénz"	38 250	0	
Önkormányzattól kapott támogatás	461 062	547 470	118,74%
Egyéb államháztartási támogatás	390	1 682	431,28%
A tao. tv. Szerinti előadó-művészeti szervezeteknek nyújtott adókedvezményre jogosító támogatás	57 725	46 386	80,36%
Halasztott bevételek	33 142	24 927	75,21%
Különféle egyéb bevételek	22	239	1086,36%
<b>Összesen</b>	<b>593 752</b>	<b>621 283</b>	<b>104,64%</b>

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. (Ez egyszeri bevétel volt.)

Közhasznú tevékenységeink támogatása növekedett, főként új feladatok miatt. A Tao kedvezményre jogosító támogatás 46.386 eFt-os összege az előadó-művészeti törvényben megfogalmazott

feltételekhez (maximum az előző évi színházi jegybevétel 80 %-a) képest gyakorlatilag a maximálisan elérhető támogatás volt.

**Az önkormányzattól a következő címeken kaptunk támogatást (e Ft) 2013-ban 2014-ben**

Központi színházi támogatás	201 200	200 700	99,75%
Önkormányzati színházi támogatás	120 000	120 000	100,00%
Önkormányzati támogatás SÜH színházi előadások	0	10 000	
<b>Fő alaptévékenység államháztartási támogatása összesen:</b>	<b>321 200</b>	<b>330 700</b>	<b>102,96%</b>

<b>SÜH önkormányzati támogatása</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>	<b>100,00%</b>
-------------------------------------	---------------	---------------	----------------

Önkorm. tám. Szimfonikus Zenekar	2 000	10 500	
Önkorm. tám. Kiállítóterem kialakítása (15 Mft beérkezett támogatásból tárgyévben elszámolható működési támogatás)	6 862	0	
Önkormányzati tám. Szimf.Zenekar Újévi konc. (2013-as kiut)		1 000	
Önkormányzati céltámogatás, Köztes átmenetek kiállítás		2 600	
Önkormányzati támogatás,Nemzeti ünnepek, Vágta, Húség N.		15 000	
Önkormányzati támogatás,Páneurópai Piknik, aug. 20.		16 200	
Önkormányzati támogatás, kulturális közhasznú tevékenység	50 000	58 000	116,00%
Önkormányzati céltámogatás, Adventi rendezvénysorozat		19 723	
Önkormányzati támogatás,Városi Szilveszter a Fő téren		3 747	
Önkormányzati céltámogatás, egyéb kulturális tevékenység	0	10 000	
<b>Egyéb kulturális tevékenység önkormányzati támogatása összesen:</b>	<b>58 862</b>	<b>136 770</b>	<b>232,36%</b>

Közösségi sajtókiadvány, Városmarketing	56 000	60 000	107,14%
Tourinform Iroda Működési támogatása	5000	0	0,00%
<b>Városmarketing tevékenység önkormányzati támogatása összesen:</b>	<b>61 000</b>	<b>60 000</b>	<b>98,36%</b>

<b>Összesen:</b>	<b>461 062</b>	<b>547 470</b>	<b>118,74%</b>
------------------	----------------	----------------	----------------

A támogatások számbavétele az időbeli elhatárolások figyelembe vételével történt.

**Egyéb államháztartási támogatás (e Ft):**

<i>Pályázati támogatások , Egyéb kulturális támogatás:</i>		
NKA/Ghymes koncert	200	0
<i>Pályázati támogatások színházi tevékenység:</i>		
NKA/Csillagok szárnyán c. előadás		800
NKA/Kígyómarás c. előadás	0	800
	<b>0</b>	<b>1600</b>
<i>NAV szja 1% felajánlásokból</i>	190	82
<b>Összesen:</b>	<b>390</b>	<b>1682</b>

<b>Előadó-művészeti szervezetek támogatása (e Ft)</b>	<b>57 200</b>	<b>46 386</b>	<b>81,09%</b>
Közhasznú támogatás színházi	500	0	
Közhasznú támogatás egyéb kulturális	25	0	
<b>Összesen:</b>	<b>57 725</b>	<b>46 386</b>	<b>80,36%</b>

**Közhasznú tevékenységre kapott támogatás aránya a közhasznú bevételek között:**

2013-ban 79,72%  
2014-ben 81,27%.

<i>Halasztott bevételek (e Ft)</i>	<i>2013</i>	<i>2014</i>	
<b>Összesen:</b>	<b>33 142</b>	<b>24 927</b>	<b>75,21%</b>

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

**Anyagköltség (eFt):**

	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>	<b>%</b>
Üzemanyag	2 807	2 924	104,17%
Energia költségek, közüzemi díjak	19 044	19 908	104,54%
Fenntartási, karbantartási anyagok	14 503	21 191	146,11%
Számítástechnikai, irodai anyagok, nyomtatványok	1 827	1 884	103,12%
Jelmez, kellék, díszletanyagok	7 059	8 568	121,38%
Egyéb anyagok	4 267	3 248	76,12%
Munkaruha, szerszám, felszerelési tárgy	792	613	77,40%
<b>Összesen</b>	<b>50 299</b>	<b>58 336</b>	<b>115,98%</b>

Anyagköltségeink között a legnagyobb súllyal az energiaköltségek, közüzemi díjak valamint a fenntartási, karbantartási anyagok költségek szerepelnek. Utóbbi jelentős mértékű növekedésében fő szerepet játszott a színházban és a Liszt központban elvégzett részleges padlóburkolat csere anyagköltsége (14.522 eFt).

A bemutatókhoz szükséges jelmezek, kellékek, díszletek elkészítésének költsége két soron kerül bemutatásra, egyik az anyagköltségek, másik az igénybe vett szolgáltatások között.

**Igénybe vett szolgáltatások (e Ft):**

	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>	<b>%</b>
Szennyvízelvezetési díjak	1 206	1 800	149,25%
Fűtésszolgáltatási díjak	12 431	14 196	114,20%
Szállítás, rakodás	1 170	3 625	309,83%
Bérleti díjak	23 536	26 463	112,44%
Karbantartási díjak	14 418	17 512	121,46%
Köztisztaság, takarítás, tűzrendészet	17 522	21 710	123,90%
Mosoda és vegytisztítás	611	726	118,82%
Biztonsági szolgáltatás	19 055	33 745	177,09%
Számítástechnikai szolgáltatások	2 642	2 912	110,22%
Hirdetés, prospektus, fotózás, kiadvány, újságírók	64 252	69 412	108,03%
Oktatás és továbbképzés	454	149	32,82%
Kiküldetési utazási költségek	1 168	941	80,57%
<i>Rendezvényekhez igénybevett szolgáltatások</i>	<i>110 099</i>	<i>188 375</i>	<i>171,10%</i>
ebből Jogdíjak	3 887	5 229	134,53%
Jelmez, kellék, díszletkészítés	6 212	5 454	87,80%
eadóművészek, vásárolt előadások, programszervezők	75 093	103 236	137,48%
Rendezés	7 269	9 213	126,74%
Jelmeztervezés	1 418	2 567	181,03%
Díszlettervezés	880	2 855	324,43%
Előkészítés, szervezés, bonyolítás	11 561	36 040	311,74%
Technikai, színpadtechnikai szolgáltatások	3 779	23 781	629,29%
<i>Egyéb igénybe vett szolgáltatások</i>	<i>16 114</i>	<i>25 060</i>	<i>155,52%</i>
ebből idegenforg. kiállítások, vásárok költségei	685	0	0,00%
posta, telefonktg	3 806	4 080	107,20%
kölcönzési díjak	196	1 954	996,94%
napilapok, folyóiratok, szakkönyvek	340	370	108,82%
szakértői szolgáltatások és pályázati díjak	8 725	13 436	153,99%
jogi személyeknek fizetett tagsági díjak	513	503	98,05%
egészségügyi szolgáltatások	616	880	142,86%
fénymásolás, sokszorosítás	29	155	534,48%
forgalmi jutalék	222	344	154,95%
egyéb fel nem sorolt igénybe vett sz.	982	3 338	339,92%
<b>Összesen</b>	<b>284 678</b>	<b>406 626</b>	<b>142,84%</b>

Társaságunk 2014-ben 121948 Eft-tal többet költött az igénybe vett szolgáltatásokra, mint 2013-ban. Ez összegében és százalékosan is jelentős emelkedés.

Az emelkedés főbb okai:

Társaságunk közszolgáltatási szerződés alapján új közfeladatokat lát el 2014-ben, illetve a 2013-ban indult, 2013-ban még csak néhány havi, 2014-ben pedig egész éves feladatok miatti emelkedés mintegy 80.292 eFt. (Páneurópai Piknik, Széchenyi Vágta, Városi Majális, Adventi programok, Szilveszter a Fő téren, Munkácsy kiállítás, Zichy kiállítás, Munkácsy, Paál, Szinyei kiállítás, Köztes átmenetek kiállítás, Soproni Liszt Ferenc Szimfonikus Zenekar.)

A színházi épületek fenntartásához igénybe vett szolgáltatások értékének növekedése 3.933 eFt, a Liszt Ferenc Konferencia és Kulturális Központ épületfenntartásához igénybe vett szolgáltatások 13.722 eFt-tal növekedtek. A fűtés, takarítás, őrzés költségnövekedésén túl itt jelentkezik a részleges padló burkolat csere munkadíja.

A színházi tevékenységnél több mint 20 Mft-tal több az igénybe vett szolgáltatások összértéke, mint előző évben. Ebből 7 Mft az előadóművészek és vásárolt előadások díjai között, 4,7 Mft a szakértői díjaknál, 4 Mft pedig a rendezés, jelmez és díszlettervezés költségeinél, 2,5 Mft a szállítási, 1,1 Mft a karbantartási, 0,7 Mft a marketing költségek között emelkedett.

A szakértői szolgáltatások növekedése 4,7M Ft 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 2013-ban és 2014-ben is, ez éves szinten 1320 eFt költséget jelent.

#### **Egyéb szolgáltatások (eFt):**

	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>	<b>%</b>
Hatósági igazg.szolg.díjak, illetékek	181	463	255,80%
Bankköltség	3 479	4 309	123,86%
Biztosítási díj	1 520	4 007	263,62%
<b>Összesen</b>	<b>5 180</b>	<b>8 779</b>	<b>169,48%</b>

Hatósági díjak, illetékek növekedése az új szabadtéri rendezvények miatt következett be. Vagyon és felelősségbiztosításunk, a gépjárművek biztosítási díjai emelkedésén felül a Munkácsy termi kiállítások műtárgybiztosítása növelte költségeinket.(1665 eFt)

#### **Közvetített szolgáltatások (eFt):**

	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>	<b>%</b>
Közvetített szolgáltatás (közüzemi, karb)	8 290	5 233	63,12%
Közvetített szolgáltatás Konferenciák	0	0	
Közvetített szolgáltatás Egyéb	2 710	1 356	50,04%
<b>Összesen</b>	<b>11 000</b>	<b>6 589</b>	<b>59,90%</b>

**Személyi jellegű ráfordítások (eFt):**

	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>	<b>%</b>
Állományba tartozók bérköltsege	196 291	193 639	98,65%
Állományon kívüliek bérköltsege	20 517	39 820	194,08%
<i>Bérköltség összesen</i>	<i>216 808</i>	<i>233 459</i>	<i>107,68%</i>
Betegszabadság	311	708	227,65%
Munkába járás költségtérítése	725	716	98,76%
Egyéb béren kívüli juttatás	14 473	14 402	99,51%
Szerzői jogdíj	0	427	
Reprezentáció	3 034	5 503	181,38%
Kifizetői SZJA	3 330	4 147	124,53%
Végkielégítés	0	647	
Táppénz hozzájárulás	232	114	49,14%
Üzleti ajándék, versenydíjak	407	2 372	582,80%
Egyéb természetbeni jutt.	766	28	3,66%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	3 179	1 116	35,11%
<i>Személyi jellegű kifizetések összesen</i>	<i>26 457</i>	<i>30 180</i>	<i>114,07%</i>
TB járulék/Szochó adó	41 639	44 074	105,85%
Kifizetőt terhelő EKHO	8 506	9 148	107,55%
Egészségügyi hozzájárulás	3 785	5 209	137,62%
Egyszerűsített foglalkoztatói járulék	178	364	204,49%
Szakképzési hozzájárulás	1 016	883	86,91%
Rehabilitációs hozzájárulás	1 842	1 312	71,23%
<i>Bérráfordítások összesen</i>	<i>56 966</i>	<i>60 990</i>	<i>107,06%</i>
<b>Összesen</b>	<b>300 231</b>	<b>324 629</b>	<b>108,13%</b>

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

A bérköltsegen kívüli személyi jellegű kifizetések összege 3723 eFt-tal növekedett. Ezen belül jelentősebben növekedtek a reprezentáció, az ezután fizetendő SZJA és az üzleti ajándék költség tételek, az új rendezvények és feladatok miatt. Pl. Szimfonikus Zenekar ajándék CD, Páneurópai Piknik Rubicon folyóirat.

Az egyéb személyi jellegű kifizetések előző évi összegét emelte külföldi tájéltadás miatt fizetett rapiddíjak értéke.

**Egyéb ráfordítások (eFt):**

	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>	<b>%</b>
Bírság, kötbér, kártérítés, kés. kamat,	2 889	519	17,96%
Adott támogatások	802	23	2,87%
Költségként elsz.adók (helyi adók)	163	163	100,00%
Selejtezett áruk nyilvántart.sz. értéke	305	0	0,00%
Eladott tárgyi eszközök könyvi értéke	6 383	0	0,00%
Selejtezett, kivezetett eszközök k.sz.ért.	2 078	53	2,55%
Egyéb ráfordítások	86	37	43,02%
<b>Összesen</b>	<b>12 706</b>	<b>795</b>	<b>6,26%</b>

2014-ben sajnos környezetvédelmi bírságot róttak ki társaságunkra 125 eFt értékben, és egy elmaradt rendezvény miatt 270 eFt kötbért kellett fizetnünk.

2014-ben az Alternatívák Alapítványt támogattuk adománnyal.

A helyi adók közül 2013-ban és 2014-ben is csak építményadó fizetésére voltunk kötelezettek, mivel előző évben társasági adó fizetési kötelezettségünk nem keletkezett.

**Pénzügyi műveletek bevételei (e Ft):**

	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>	<b>%</b>
Kapott (járó) osztalék és részesedés			
Egyéb kapott kamat és kamatjellegű bevétel	1 204	1 198	99,50%
Részesedés árfolyamnyeresége			
Árfolyamnyereség	391	1 099	281,07%
<b>Összesen</b>	<b>1 595</b>	<b>2 297</b>	<b>144,01%</b>

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.

Az euró magas év végi árfolyama miatt 2013-ban és 2014-ben is árfolyamnyereségünk keletkezett.

**Rendkívüli bevételek:**

A rendkívüli bevételek között számoltuk el a Casinó által térítésmentesen nálunk hagyott bútorok, felszerelések piaci értékét.

Társaságunk színházi ajándékutalványokat bocsátott ki, melyeket a Petőfi Színház előadásaira lehet beváltani jegy és bérletvásárláskor. A lejáratú idő végén be nem váltott utalványok értéke szerepel a rendkívüli bevételek kimutatásában.

**Rendkívüli ráfordítások:**

Rendkívüli ráfordítás a rendezvényeinkre promóciós célból adott jegyek értékét, valamint rendezvényekhez térítésmentesen átadott kiadványok értékét mutatja. (Rubicon folyóirat Pánerópai Piknik különszáma)

**A társasági adó összegének megállapítása:** 2014-ben társaságunknak adófizetési kötelezettsége nem keletkezett.



### III. Tájékoztató rész

A foglalkoztatottakra vonatkozó adatok:

A.) Létszám és bér:

	2013.		2014.		index	
	átl. Stat. létszám	bér eFt	átl. Stat. létszám	bér eFt	létszám	bér
Fizikai	11,0	17 170	8,0	13 655	72,73%	79,53%
Nem fizikai	61,0	179 121	64,0	179 984	104,92%	100,48%
ebből vezető	5,0	48 693	5,0	43 202	100,00%	88,72%
<b>Állományba tartozó összesen</b>	<b>72,0</b>	<b>196 291</b>	<b>72,0</b>	<b>193 639</b>	<b>100,00%</b>	<b>98,65%</b>
Állományon kívüli		20 517		39 820		194,08%
ebből a felügyelő bizottság tiszteletdíja		2 090		2 090		100,00%
<b>Összes bérköltés</b>		<b>216 808</b>		<b>233 459</b>		<b>107,68%</b>

Az állományba tartozók bérköltésének alakulását két tényező határozta meg: a létszám összetételének változása és a vezetők bérköltésének csökkenése.

A fizikai állomány átlagl létszám csökkenését az okozta, hogy 2013-ban még év közben a barlangszínházban a felújítás miatti bezárásig alkalmaztunk ór-portásokat, 2014-ben nem.

A nem fizikai állomány átlagl létszámának növekedésének oka, hogy a 2013 év második félévében belépett új dolgozók 2014-ben teljes évben állományban voltak. 2014 év elejétől bővült marketing csoportunk egy fő sajtóreferenssel, színházi tánckarunk pedig júliustól két fő táncossal.

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

Összességében az előző évhez képest 16.651 eFt-tal növekedett bérköltésünk.

B.) A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók részére személyi jellegű egyéb kifizetések eFt-ban

	2014.
Fizikai	1 595
Nem fizikai	16 786
ebből vezető	3 379
<b>Összesen</b>	<b>18 381</b>

C.) A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások (e Ft):

	2013.		2014.		index	
	ügyvezető	felügyelő bizottság	ügyvezető	felügyelő bizottság	ügyvezető	felügyelő bizottság
Bér	11 514		9 918		86,14%	
Tiszteletdíj		2 090		2 090		100,00%
Költségtérítés						
Megbízási díj						
Folyósított előleg, kölcsön						
fennálló tartozás						
visszafizetett összeg						
fizetendő kamat						
garanciavállalás						
Béren kívüli egyéb jutt.	879		936		106,48%	
<b>Összesen</b>	<b>12 393</b>	<b>2 090</b>	<b>10 854</b>	<b>2 090</b>	<b>87,58%</b>	<b>100,00%</b>

Egyéb tájékoztató adatok:

Az éves beszámoló aláírására kötelezett a KFT ügyvezetője:

Horváth Zoltánné

9400 Sopron, Deák tér 20.

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

Sopron, 2015. március 27.

Horváth Zoltánné  
ügyvezető igazgató

## A valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet bemutatása

## 1. A vagyoni helyzet alakulása:

Mutatószerzők		2013.		2014.		%
Tőkeösszeg=	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>593 021</u> 1 502 620	x100= 39,47%	<u>516 082</u> 1 431 804	x100= 36,04%	91,33%
Kötelezettségek részaránya=	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>63 081</u> 1 502 620	x100= 4,20%	<u>83 438</u> 1 431 804	x100= 5,83%	138,81%
Befektetett eszközök fedezete=	<u>Saját tőke+Halasztott bevétel</u> Befektetett eszközök	<u>1 401 650</u> 1 202 986	x100= 116,51%	<u>1302119</u> 1 196 116	x100= 108,86%	93,43%
Eszköz igényességi mutató=	<u>Eszközök összesen</u> Saját tőke	<u>1 502 620</u> 593 091	= 2,53354	<u>1 431 804</u> 516082	= 2,774373	109,51%

## 2. A pénzügyi helyzet alakulása:

Mutatószerzők		2013.		2014.		%
Likviditás I.=	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lej. kötelezettségek	<u>277 985</u> 63 081	= 4,41	<u>228 536</u> 83 438	= 2,74	62,13%
Likviditás II	<u>Pénzeszközök</u> Rövid.lej.kötelezettségek	<u>242 427</u> 63 081	= 3,84	<u>184 076</u> 83 438	= 2,21	57,55%

## Cash Flow kimutatás

Megnevezés	2013.	2014.
	Tárgyév	Tárgyév
<b>I.Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash Flow, 1-13.sorok)</b>	<b>52 483</b>	<b>-18 721</b>
1. Adózás előtti eredmény (osztalék nélkül)	32 836	-77 009
2. Elszámolt amortizáció	45 717	46 647
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	0
4. Készletek állományváltozása	-304	-7 434
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	5 641	-147
6. Szállítói kötelezettség változása	3 509	20 350
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-1 481	7
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-18 455	-14 164
9. Vevőkövetelés változása	-3 896	2 534
10.Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszk.nélkül) változása	41	-4 002
11.Aktív időbeli elhatárolások változása	-11 125	14 497
12.Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	0	0
13.Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
<b>II.Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (befektetési cash Flow, 14-16.sorig)</b>	<b>-29 151</b>	<b>-39 630</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-31 971	-39 830
15.Befektetett eszközök eladása	2 820	200
16.Kapott osztalék, részesedés	0	0
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás Finanszírozási cash Flow, 17-24.sorok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17.Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
18.Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
19.Hitel és kölcsön felvétele	0	0
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
<b>IV. Pénzeszközök változása (+-I+-II+-III sorok)</b>	<b>23 332</b>	<b>-58 351</b>