



## **ÉVES BESZÁMOLÓ 2015**

Tartalomjegyzék

Mérleg  
Eredmény-kimutatás  
Kiegészítő melléklet

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: 2015. 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)	1 196 116		1 192 201
02.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b> (03.-09. sorok)	1 952		5 929
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
05.	Vagyoni értékű jogok	1 952		5 929
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)	1 188 164		1 182 916
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	1 118 449		1 098 887
12.	Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	62 926		72 562
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 367		8 476
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	1 422		1 422
16.	Beruházásokra adott előlegek	0		1 569
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b> (19.-25. sorok)	6 000		3 356
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés	6 000		3 356
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, 2016. március 17.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviseelője)

Statisztikai számjel: 18533093900157208

Cégjegyzék száma: 08-09-017481

1 2

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

0

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015. 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>	228 536		202 756
27.	<b>I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)</b>	8239		8239
28.	Anyagok	8 239		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>	36 221		35 941
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	11120		5247
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			505
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38.	Váltókövetelések			
39.	Egyéb követelések	25101		30 189
40.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (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>	184 076		158 576
46.	Pénztár, csekkek	2180		2 770
47.	Bankbetétek	181896		155806
48.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)</b>	7 152		16 005
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	33		6
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7119		15999
51.	Halasztott ráfordítások			
52.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)</b>	1 431 804		1 410 962

Keltezés: Sopron, 2016. március 17.

P.H.

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

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015. 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)	516 082		498 260
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	554 681		477 672
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-77 009		-17 822
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)	83 438		68 954
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, 2016. március 17.

P.H.

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

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015. 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		1 762
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			1 762
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.és 83.-89. sorok)	83 438		67 192
81.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
82.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények			
83.	Rövid lejáratú hitelek	0		0
84.	Vevőktől kapott előlegek	0		0
85.	Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból (szállítók)	56 190		47 495
86.	Váltótartozások			
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		896
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	27 248		18 801
90.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (92.-93. sorok)</b>	832 284		843 748
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	35 907		57 740
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 340		7 635
93.	Halasztott bevételek	786 037		778 373
94.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	1 431 804		1 410 962

Keltezés: Sopron, 2016. március 17.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
Összköltség eljárással

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015. 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	152 969		192 913
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>152 969</b>		<b>192 913</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>621 283</b>		<b>727 417</b>
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	58 336		45 724
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	406 626		506 642
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	8 779		8 188
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	8		226
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 589		5 785
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06+07.+08.+09)</b>	<b>480 338</b>		<b>566 565</b>
10.	Béreköltség	233 459		228 297
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	30 180		28 642
12.	Bérfelárak	60 990		60 563
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>324 629</b>		<b>317 502</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>46 647</b>		<b>50 533</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>795</b>		<b>626</b>
	VII. sorból: értékvesztés	0		0
<b>A</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VII.)</b>	<b>-78 157</b>		<b>-14 896</b>

Keltezés: Sopron, 2016. március 17.

P.H.

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

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
Összköltség eljárással

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015. 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	1 198		571
	16. sorból kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 099		60
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>2 297</b>		<b>631</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		210
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	0		2 644
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	14		637
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)</b>	<b>14</b>		<b>3 491</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>2 283</b>		<b>-2 860</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>	<b>-75 874</b>		<b>-17 756</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>579</b>		<b>255</b>
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>1 714</b>		<b>321</b>
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>	<b>-1 135</b>		<b>-66</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)</b>	<b>-77 009</b>		<b>-17 822</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)</b>	<b>-77 009</b>		<b>-17 822</b>
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)</b>	<b>-77 009</b>		<b>-17 822</b>

Keltezés: Sopron, 2016. március 17.

P.H.

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

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. 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 33.000e Ft-ban határozta meg, melyből 10.000e Ft készpénz és 23.000e Ft tárgyi apport. 1997 októberében ezt 2.410e Ft 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 3.000e Ft-tal növekedett jegyzett tőkének, mely a beszámoló fordulónapján 38.410e Ft.

A társaság közhasznú nonprofit Kft-ként működhet továbbra is, közhasznúvá minősítés feltételeinek megfelelően, az előírt mutatószámokat teljesítettük.

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

A Kft fő tevékenysége, hogy működteti a Soproni Petőfi Színházban és további változó játszóhelyeken fellépő Soproni Petőfi Színházat.

Működteti a Liszt Ferenc Szimfonikus Zenekart, a Liszt Ferenc Konferencia és Kulturális Központot és a Sopron-Balfi József Attila Művelődési Házat, a Festőterem és a Munkácsy terem kiállítótermet. Szervezi és bonyolítja a Soproni Ünnepi Hetek programsorozatát.

Működteti a Fertőrákosi Kőfejtő és Barlangszínház létesítményét, mely a tulajdonosunk – a soproni önkormányzat – sikeres pályázatának köszönhetően méltó módon megújult és 2015. júniusában ismét megnyílt a nagyközönség előtt.

A megújulást követő működés első éve sikeres volt.

Szervezzük és bonyolítjuk a városi ünnepek március 15., október 23., Hűség Napja, valamint a Páneurópai Piknik, a Széchenyi Vágta, a Fő téri advent és szilveszter rendezvényeit, valamint a Tavaszi napok rendezvénysorozatát.

Társaságunk feladata közfeladatainkhoz kapcsolódó marketing anyagok elkészítése, terjesztése, a Sopron honlap szerkesztése, anyagokkal feltöltés. További közösségi



tájékoztatói 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 visszairással növelve) kell felvenni. A tárgyi eszközöket a mérlegben nettó értéken (a bekerülési értékek és az elszámolt értékcsökkenés és a visszairás 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 (vétélár). 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 visszairást is figyelembe véve kell figyelembe venni. A belföldi vevőkkel szembeni követelést a számlázott, elismert összegben kell a mérlegben kimutatni. Az egyéb követeléseket (munkavállalói tartozás, visszatérítendő adó) a mérlegben 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 fordulónapig nem, de mérlegkészítésig beérkezett 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 árfolyamon 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-csökkenítő értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2 százalékát.

#### A költségelszámolás módja:

A Társaság a felmerült költségeit elsődlegesen az 5. számalosztályban könyvelni, 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.) Eszközök összetételének alakulása

Megnevezés	2014.	Részarány		2015.	Részarány
	eFt	%		eFt	%
Befektetett eszközök	1 196 116	83,54%		1 192 201	84,50%
Forgóeszközök	228 536	15,96%		202 756	14,37%
Aktív időbeli elhatárolások	7 152	0,50%		16 005	1,13%
Összesen	1 431 804	100,00%		1 410 962	100,00%

#### b.) Források összetételének alakulása

Megnevezés	2014.	Részarány		2015.	Részarány
	eFt	%		eFt	%
Saját tőke	516 082	36,04%		498 260	35,31%
Céltartalék	0	0,00%		0	0,00%
Kötelezettségek	83 438	5,83%		68 954	4,89%
Passzív időbeli elhatárolások	832 284	58,13%		843 748	59,80%
Összesen	1 431 804	100,00%		1 410 962	100,00%

#### c.) Eladósodás mértéke

Megnevezés	2014.	Részarány		2015.	Részarány
	eFt	%		eFt	%
Saját tőke	516 082	100,00%		498 260	99,65%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00%		1 762	0,35%
Összesen	516 082	100,00%		500 022	100,00%

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

A társaság vagyoni, pénzügyi helyzete stabil. A saját tőke és a halasztott bevételek (fejlesztési támogatások) együttesen a befektetett eszközöket 107,22 %-ban fedezik, kötelezettségek az összes forráson belül 4,89 %-ot tesznek ki.

A pénzeszközök állománya 25,5M Ft-tal csökkent, de a likviditás továbbra is biztosított, likviditási II. mutató értéke 2,36.

Jövedelmi helyzetet tükröző mutatók negatívak. Társaságunk saját bevételeinek növelésére törekszik, de közhasznú nonprofit társaságként első céljának, feladatainak magas színvonalú teljesítését tekinti.

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

**II.1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

**Befektetett eszközök állományának alakulása 2015**

		nyitó	növekedés	csökkenés écs miatt	egyéb csökkenés	záró
<b>I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>1 952</b>	<b>4 816</b>	<b>839</b>	<b>0</b>	<b>5 929</b>
	Alapítás átszervezés aktivált értéke	0				0
	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0
	Vagyoni értékű jogok	1 952	4 816	839	0	5 929
	Szellemi termékek	0	0	0	0	0
	Üzleti vagy cégérték	0				0
	Immateriális javakra adott előleg	0				0
	Immateriális javak értékhelyesbítése	0				0
<b>II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>1 188 164</b>	<b>44 446</b>	<b>49 694</b>	<b>0</b>	<b>1 182 916</b>
	Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	1 118 449	11 741	31 303	0	1 098 887
	Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	62 926	22 906	13 270	0	72 562
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 367	8 230	5 121	0	8 476
	Beruházások, felújítások	1 422	0	0	0	1 422
	Beruházásokra adott előleg	0	1569	0	0	1 569
	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0				0
<b>III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>6000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2644</b>	<b>3 356</b>
	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0				0
	Egyéb tartós részesedés	6000	0	0	2644	3 356
	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
	<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>1 196 116</b>	<b>49 262</b>	<b>50 533</b>	<b>2 644</b>	<b>1 192 201</b>

**A befektetett pénzügyi eszközök állományának alakulása**

	névérték	részesedés		2014	2015
Egyéb tartós részesedés	5000 eFt	2,63%	nyitó	5000 eFt	5000 eFt
Pannon Sopron TV-ben	5000 eFt	2,63%	záró érték	5000 eFt	2356 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 Pannon Sopron Tv-nek a saját tőkéje a jegyzett tőkénél kevesebb, befektetésünkre értékvesztés elszámolását láttuk indokoltnak, 2015-ben 2.644e Ft értékben.

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

**Immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása (eFt-ban ) 2015.év**

Megnevezés	Imm.javak		Ingatlanok		Műszaki berend, felsz. és járművek		Egyéb berend, felsz. és járművek		Folyamatban lévő beruházások		Beruházási előlegek		Összesen		2015/2014
	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	%
<b>BruttóTárgyévi nyitó állomány</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>2030481</b>	<b>2063135</b>	<b>101,61%</b>
beszerzés, létesítés	2580	4816	0	400	36581	22906	3772	8225				1569	42933	37916	88,31%
térítésmentes átvétel					0	0	347	5					347	5	1,44%
felújítás			0	11341			0	0					0	11341	0,00%
beolvadás miatti növekedés													0	0	
<b>összes növekedés</b>	<b>2580</b>	<b>4816</b>	<b>0</b>	<b>11741</b>	<b>36581</b>	<b>22906</b>	<b>4119</b>	<b>8230</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1569</b>	<b>43280</b>	<b>49262</b>	<b>113,82%</b>
selejtezés, megsemmis.	1545	0	0	0	2463	565	2892	586	0	0			6900	1151	16,68%
Térítésmentes átadás							0	0					0	0	
értékesítés					276		0	0					276	0	0,00%
beruházás aktiválása									800		2650		3450	0	0,00%
<b>összes csökkenés</b>	<b>1545</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2739</b>	<b>565</b>	<b>2892</b>	<b>586</b>	<b>800</b>	<b>0</b>	<b>2650</b>	<b>0</b>	<b>10626</b>	<b>1151</b>	<b>10,83%</b>
<b>Záró bruttó érték összesen</b>	<b>11514</b>	<b>16330</b>	<b>1465038</b>	<b>1476779</b>	<b>449760</b>	<b>472101</b>	<b>135401</b>	<b>143045</b>	<b>1422</b>	<b>1422</b>	<b>0</b>	<b>1569</b>	<b>2063135</b>	<b>2111246</b>	<b>102,33%</b>
<b>ÉCS Tárgyévi nyitó állomány</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>833495</b>	<b>873019</b>	<b>104,74%</b>
növekedés	1119	839	31237	31303	10795	13270	3496	5121					46647	50533	108,33%
csökkenés	1545	0	0	0	2739	565	2839	586					7123	1151	16,16%
<b>Záró értékcsökkenés összesen</b>	<b>9562</b>	<b>10401</b>	<b>346589</b>	<b>377892</b>	<b>386834</b>	<b>399539</b>	<b>130034</b>	<b>134569</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>873019</b>	<b>922401</b>	<b>105,66%</b>
<b>Nettó érték összesen</b>	<b>1952</b>	<b>5929</b>	<b>1118449</b>	<b>1098887</b>	<b>62926</b>	<b>72562</b>	<b>5367</b>	<b>8476</b>	<b>1422</b>	<b>1422</b>	<b>0</b>	<b>1569</b>	<b>1190116</b>	<b>1188845</b>	<b>99,89%</b>

### Az ingatlanok bruttó állományában történt változás:

2014-ben az ingatlanok bruttó értékében nem volt változás. 2015-ben a Fertőrákosi Kőfejtő és Barlangszínházban távközlési optikai és réz hálózat kiépítése 400e Ft értékben, a GYIK rendezvényházban balett próbaterem kialakítása balett tagozatunk részére 11.341e Ft értékben történt.

### Gépek, berendezések állományában történt főbb változások:

2014-ben színházi függönyök cseréjére 2,1M Ft-ot, színházi fénytechnikára 16,1M Ft-ot, vetítőfóliákra 1,5M Ft-ot, tárgyi eszköznek minősülő díszletbútorokra és kellékekre kb.0,9M Ft-ot, színházi fénytechnikai eszközökre 2,3M Ft-ot, egyéb számítás és irodatechnikai eszközökre 4,8M Ft-ot fordítottunk. A Munkácsy kiállítótermi eszközök kiegészítésére 2,5M Ft-ot, A Szimfonikus Zenekar hangszer és kottaállvány vásárlására 1,7M Ft-ot, használt teherautó vásárlásra 3,1M Ft-ot költöttünk.

2015-ben a Fertőrákosi Barlangszínház és Kőfejtő újraindításához 10.397e Ft értékben, színházi előadásokhoz díszlet, kellék, jelmez- fény és hangtári eszközök beszerzésére 1427e Ft értékben vásároltunk tárgyi eszközöket. A Liszt Központ technikai eszközeinek bővítésére 21.418e Ft-ot, a Munkácsy kiállító terem installációs eszközeire 2.422e Ft-ot, az új balett próbahely eszközeire 159e Ft-ot, egyéb berendezésekre, szerszámokra 529e Ft-ot fordítottunk.

### Folyamatban lévő beruházások, beruházási előleg:

Egy tervezett, majd elhalasztott bemutatónkhoz vásárolt díszlet beruházása okozza az év végi állományt. Előleget gépjármű beszerzéshez fizettünk.

### Az értékcsökkenés bemutatása 2015. évre

	Azonnali		Lineáris, napra		Összesen		%
	2014.	2015.	2014.	2015.	2014.	2015.	
Immateriális javak	706	162	413	677	1 119	839	74,98%
Épületek	0	0	29 801	29 847	29 801	29 847	100,15%
Építmények	0	0	1 430	1 450	1 430	1 450	101,40%
Ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	6	6	6	6	100,00%
Szakmai gépek, berendezések	2 891	3 498	7 230	8 454	10 121	11 952	118,09%
Szakmai számítástechnikai eszközök.techn.eszk.	0	401	347	537	347	938	270,32%
Szakmai járművek	0	0	327	380	327	380	116,21%
Működtetési gépek, berendezések	1 259	1 895	963	689	2 222	2 584	116,29%
Működtetési járművek	0	0	0	475	0	475	
Irodai. igazgatási berendezések, felszerelések	84	590	102	152	186	742	398,92%
Irodai ügyviteli és számítástechnikai eszközök	276	542	812	778	1 088	1 320	121,32%
Önálló képzőművészeti alkotás	0	0	0	0	0	0	
<b>Összesen</b>	<b>5 216</b>	<b>7 088</b>	<b>41 431</b>	<b>43 445</b>	<b>46 647</b>	<b>50 533</b>	<b>108,33%</b>

**Készletek**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	<b>%</b>
Propagandaanyagok	0	0	
Egyéb anyagok	8 239	8 239	100,00%
Kereskedelmi áruk	0	0	
<b>Összesen</b>	<b>8 239</b>	<b>8 239</b>	<b>100,00%</b>

Az egyéb anyagok értéke a megvásárolt, de még készleten lévő padlóburkoló anyagok értéke.

**Követelések**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	<b>%</b>
Vevők	11120	5247	47,19%
Vevők értékvesztése	0	0	
Egyéb követelések:	25 101	30 694	122,28%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		505	
- szállítói előleg, egyéb száll. követelés	1 167	7	0,60%
- szakképzési hozzájárulás elszámolása	13	12	92,31%
- Rehabilitációs hozzájárulás	0	0	
- Óvadék, kaució	3 040	3 040	100,00%
-Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	
- Kölcsön értékvesztése	0	0	
-Következő évben levonható áfa	4872	4391	90,13%
-ÁFA visszaigénylés	14 887	21 882	146,99%
-Előírt tartozás (munkavállalók)	94	79	84,04%
- Kultúra utalvány beváltás elszámolása	141	630	446,81%
-Egyéb fel nem sorolt követelés	887	148	16,69%
<b>Összesen</b>	<b>36 221</b>	<b>35 941</b>	<b>99,23%</b>

A követelések állománya összességében kis mértékben csökkent.

Vevőállományunk az előző évi szinthez képest majdnem 50 %-kal alacsonyabb.

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

Egyéb követeléseink között jelentősebb változás az Áfa visszaigénylés növekedése.

**Vevők részletezése fizetési lejárat szerint**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	<b>Különbség</b>
Határidőn belüliek	6865	4605	-2260
Határidőn túliak 30 nap alatti	1118	487	-631
Határidőn túliak 31-60 nap közötti	839	136	-703
Határidőn túliak 61-90 nap közötti	1416	0	-1416
Határidőn túliak 91-180 nap közötti	869	0	-869
Határidőn túliak 181-365 nap közötti	13	6	-7
Határidőn túliak 365 napon túli	0	13	13
<b>Összesen</b>	<b>11120</b>	<b>5247</b>	<b>-5873</b>

Követeléseink között nem tartottuk szükségesnek értékvesztés elszámolását.

### Pénzeszközök összetétele

	2014.	2015.	%
Pénztárak	2 180	2 770	127,06%
Pénzforgalmi betétszámlák	181 896	155 771	85,64%
Készpénz-helyettesítő eszközök	0	0	
Pénztár-bank átvezetési számlák	0	35	
<b>Összesen</b>	<b>184 076</b>	<b>158 576</b>	<b>86,15%</b>

### Aktív időbeli elhatárolások

	2014.	2015.	%
Kiadások: Következő évet terhelő, tárgyévben kifizetett számlák és a bekerülési költségek következő évet illető része	7 119	15 999	224,74%
Bevételek: Következő évben realizálódó, de tárgyévet illető bevételek	33	6	18,18%
<b>Összesen</b>	<b>7 152</b>	<b>16 005</b>	<b>223,78%</b>

A kiadások aktív időbeli elhatárolása társaságunknál jellemzően a saját bemutatók bekerülési költségének elhatárolása, ennek összege jelentősen növekedett (mintegy 7m Ft-tal)

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

### Saját tőke összegének alakulása

	2014.	2015.	%
Jegyzett tőke	38 410	38 410	100,00%
Tárgyévi eredményből	-77 009	-17 822	23,14%
Eredménytartalék	554 681	477 672	86,12%
<b>Záró</b>	<b>516 082</b>	<b>498 260</b>	<b>96,55%</b>

Saját tőke csökkent a tárgyévi 17.822e Ft veszteséggel. A mérleg szerinti eredményből a 2014. évi 77.009e Ft veszteség eredménytartalékba került.

### Hosszú lejáratú kötelezettségek

	2014.	2015.	%
Pénzügyi lízing miatti tartós kötelezettség		1 762	
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>1 762</b>	

### Rövid lejáratú kötelezettségek

	2014.	2015.	%
Kötelezettségek áruszállítás és szolgáltatásból (szállítók)	56 190	47 495	84,53%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		896	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	27 248	18 801	69,00%
<b>Összesen</b>	<b>83 438</b>	<b>67 192</b>	<b>80,53%</b>



**Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	<b>%</b>
Pénzügyi lízing m.köt. Következő évi	0	293	
Pályázati előlegek	2 059	3 380	164,16%
SZJA befizetési kötelezettség	2981	3317	111,27%
Egyszerűsített foglalkoztatási járulék	32	10	31,25%
Óvadék, kaució	100	500	500,00%
EHO befizetési kötelezettség	1021	1689	165,43%
Rehabilitációs hozzájárulás befiz. köt.	400	699	174,75%
Cégautó adó befizetési kötelezettség	0	21	
Kötelezettség munkavállalókkal szemben	11972	15	0,13%
TB járulék/Szochó , Ekho bef. K.	7171	7164	99,90%
Magánszemélytől levont különadó	0	0	
Egyéb elszámolás	320	190	59,38%
Színházi ajándékutalvány elszámolása	756	746	98,68%
Vevőkhöz kapcsolódó köv. évi áfa	436	777	178,21%
<b>Összesen</b>	<b>27 248</b>	<b>18 801</b>	<b>69,00%</b>

**Passzív időbeli elhatárolások**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	<b>%</b>
Kiadások:-tárgyévet terhelő, következő évben fizetendő költségek, kiadások	<b>10 340</b>	<b>7 635</b>	<b>73,84%</b>
Bevételek: Tárgyévben befolyt, következő évet illető bevételek( jegy-és bérletbevétel,támogatás,pályázat)	<b>35 907</b>	<b>57 740</b>	<b>160,80%</b>
Halasztott bevételek:(fejlesztésre kapott pénzeszközök elhatárolása)	<b>786 037</b>	<b>778 373</b>	<b>99,02%</b>
SMJV színház fu. fejl.tám. 2006	22 498	19 537	86,84%
Konferenciaközpont felújítás	717 859	698 959	97,37%
SMJV érdekeltségnev. pály. fejl.tám.	6 124	8 490	138,63%
SMJV Munkácsy kiállítóterem fejl.tám.2013.	6 856	5 779	84,29%
TRFC I pont 2008. tám.	234	106	45,30%
GYIK beolvadás miatti fejl. tám.	32 466	31 707	97,66%
GYIK Baletterem kialakítás SMJV tám 2015		13 795	
<b>Összesen</b>	<b>832 284</b>	<b>843 748</b>	<b>101,38%</b>

**Halasztott bevételek részletezése és változása 2015. évben**

	nyitó	tárgyévi növekedés elszám.	écs és ráfordítás elszám.	záró
SMJV színház fu. fejl.tám. 2006	22 498		2 961	19 537
Konferenciaközpont felújítás	717 859		18 900	698 959
SMJV érdekeltségnöv. pály. fejl.tám.	6 124	3 366	1 000	8 490
SMJV Munkácsy kiállítóterem fejl.tám.2013.	6 856		1 077	5 779
TRFC I pont 2008. tám.	234		128	106
GYIK beolvadás miatti fejl. tám.	32 466		759	31 707
GYIK Baletterem kialakítás SMJV tám 2015	0	14 000	205	13 795
<b>Összesen</b>	<b>786 037</b>	<b>17 366</b>	<b>25 030</b>	<b>778 373</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. Eredmény-kimutatás kiegészítése

EREDMÉNY-KIMUTATÁS		e Ft	2014.	2015.	
			Bázisév	Tárgyév	%
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		152 969	192 913	126,11%
2	Export értékesítés nettó árbevétele		0	0	
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (1 + 2)</b>		<b>152 969</b>	<b>192 913</b>	<b>126,11%</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>621 283</b>	<b>727 417</b>	<b>117,08%</b>
	ebből: visszaírt értékvesztés				
5	Anyagköltség		58 336	45 724	78,38%
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke		406 626	506 642	124,60%
7	Egyéb szolgáltatások értéke		8 779	8 188	93,27%
8	Eladott áruk beszerzési értéke		8	226	2825,00%
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások beszerzési értéke		6 589	5 785	87,80%
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (5 + 6 + 7 + 8 + 9)</b>		<b>480 338</b>	<b>566 565</b>	<b>117,95%</b>
10	Béreköltség		233 459	228 297	97,79%
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések		30 180	28 642	94,90%
12	Bérfelárak		60 990	60 563	99,30%
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10 + 11 + 12)</b>		<b>324 629</b>	<b>317 502</b>	<b>97,80%</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>		<b>46 647</b>	<b>50 533</b>	<b>108,33%</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>		<b>795</b>	<b>626</b>	<b>78,74%</b>
	ebből: értékvesztés		0	69	
<b>A</b>	<b>Üzleti eredmény (I + II + III - IV - V - VI - VII)</b>		<b>-78 157</b>	<b>-14 896</b>	<b>19,06%</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		1 198	571	47,66%
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		1 099	60	5,46%
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13 + 14 + 15 + 16 + 17)</b>		<b>2 297</b>	<b>631</b>	<b>27,47%</b>
18	Befektetett pü. eszk. árfolyamvesztése				
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		0	210	0,00%
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		0	0	
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		14	3 281	23435,71%
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18 + 19 + 20 + 21)</b>		<b>14</b>	<b>3 491</b>	<b>24935,71%</b>
<b>B</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye (VIII - IX)</b>		<b>2 283</b>	<b>-2 860</b>	
<b>C</b>	<b>Szokásos vállalkozási eredmény (A + B)</b>		<b>-75 874</b>	<b>-17 756</b>	<b>23,40%</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>		<b>579</b>	<b>255</b>	<b>44,04%</b>
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>		<b>1 714</b>	<b>321</b>	<b>18,73%</b>
<b>D</b>	<b>Rendkívüli eredmény (X - XI)</b>		<b>-1 135</b>	<b>-66</b>	<b>5,81%</b>
<b>E</b>	<b>Adózás előtti eredmény (C + D)</b>		<b>-77 009</b>	<b>-17 822</b>	<b>23,14%</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>F</b>	<b>Adózott eredmény (E - XII)</b>		<b>-77 009</b>	<b>-17 822</b>	<b>23,14%</b>
22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		0	0	
23	Fizetett (jávahagyott) osztalék és részesedés		0	0	
<b>G</b>	<b>Mérleg szerinti eredmény (F + 22 - 23)</b>		<b>-77 009</b>	<b>-17 822</b>	<b>23,14%</b>

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

**Az értékesítés árbevétele (e Ft)**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	<b>%</b>
Színházi előadások árbevétele (SÜH is)	72 502	69 022	95,20%
Egyéb kult.tev.jegy és bérlet	26 997	18 176	67,33%
Barlangszínház és TémaPark jegybevétel		68 826	
Bérleti díj (Színház,)	357	650	182,07%
Bérleti díj (Liszt F.Konferencia és Kult.K)	5 941	5 443	91,62%
Bérleti díj (GYIK.)	20	20	100,00%
Bérleti díj (Barlangszínház, kőfejtő)		865	
Eszköz kölcsönzés bevétele	3 335	1 077	32,29%
Továbbszámlázások (közüz., karbant., egyéb sz.)	6 468	5 782	89,39%
Egyéb megtérülés jellegű árbevétel	4 507	3 792	84,14%
Gazdasági tevékenységet segítő szolgáltatás	4 912	4 805	97,82%
LFKKK Konferenciák üzl.rend. árbevétele	25 073	11 088	44,22%
Tánciskolák, koszorúcskák árbevétele	2 818	3 173	112,60%
Balfi MH egyéb vállalkozási árbevétele	39	194	497,44%
<b>Összesen</b>	<b>152 969</b>	<b>192 913</b>	<b>126,11%</b>

A jegy és bérletbevétel, az előadások egyéb árbevétele a színházi előadásoknál az előző évihez képest csökkent 3.480e Ft-tal.

Az egyéb kulturális, gyermek és ifjúsági rendezvényekhez, kiállításokhoz kapcsolódó jegy és bérletbevétel a tavalyi évhez képest 8.821e Ft-os csökkenést mutat. A Munkácsy kiállító terem jegybevétele 10 millió Forinttal kevesebb. A Barlangszínházi előadások jegybevétele 45.917e Ft, a témaPark bevétele 22.909e Ft.

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

A gazdasági tevékenységet segítő szolgáltatások: a kulturális hírszolgáltatás, a forgalmi jutalék bevételek, a ruhatári bevételek, reklám bevétele.

**Egyéb bevételek (e Ft)**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	<b>%</b>
Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	200	0	0,00%
Biztosítóktól kapott kártérítés bevételek	0	24	
Kötbér, kés. kamat, e. kártérítés, költségtérítés	379	581	153,30%
Önkormányzattól kapott támogatás	547470	652200	119,13%
Egyéb államháztartási támogatás	1682	4184	248,75%
Egyéb, nem államháztartási támogatások	46 386	45 078	97,18%
Halasztott bevételek	24 927	25 030	100,41%
Különféle egyéb bevételek	239	320	133,89%
<b>Összesen</b>	<b>621 283</b>	<b>727 417</b>	<b>117,08%</b>

Közhasznú tevékenységeink támogatása növekedett, főként új feladatok miatt.

Az egyéb, nem államháztartási támogatások 45.078e Ft-os összege az előadó-művészeti törvényben megfogalmazott feltételekhez (maximum az előző évi színházi jegybevétel 80%-a) képest elérhetőnél 9 millió forinttal kevesebb. Ez a 9 millió Forint technikai okok miatt 2016-ban realizálódott.

**Az önkormányzattól a következő címeken kaptunk támogatást (e Ft)**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	<b>%</b>
Központi színházi támogatás	200 700	204 200	101,74%
Önkormányzati színházi támogatás	120 000	120 000	100,00%
Önkormányzati támogatás SÜH színházi előadások	10 000		
<b>Fő alaptevékenység államháztartási támogatása összesen:</b>	<b>330 700</b>	<b>324 200</b>	<b>98,03%</b>

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

Önkorm. tám. Szimfonikus Zenekar	10 500	10 500	100,00%
Önkormányzati tám. Szimf.Zenekar Újévi konc. (2013-as kiut)	1 000	0	
Önkormányzati céltámogatás, Köztes átmenetek kiállítás	2 600	0	
Önkormányzati támogatás, Szabó Béla emlékkiállítás		1 500	
Önkormányzati támogatás, Városi rendezvények	54 670	74 000	135,36%
Önkormányzati támogatás, kulturális közhasznú tevékenység	58 000	58 000	100,00%
Önkormányzati céltámogatás, egyéb kulturális tevékenység	10 000	0	
<b>Egyéb kulturális tevékenység önkormányzati támogatása összesen:</b>	<b>136 770</b>	<b>144 000</b>	<b>105,29%</b>

<b>Barlangszínház és Kőfejtő önkormányzati támogatása</b>		<b>114 000</b>	
Ebből SÜH színházi előadások önkormányzati támogatása		10 000	

Közösségi sajtókiadvány, Városmarketing	60 000	50 000	83,33%
<b>Városmarketing tevékenység önkormányzati támogatása összesen:</b>	<b>60 000</b>	<b>50 000</b>	<b>83,33%</b>

<b>Mindösszesen:</b>	<b>547 470</b>	<b>652 200</b>	<b>119,13%</b>
----------------------	----------------	----------------	----------------

A támogatások számbavétele az időbeli elhatárolások figyelembe vételével történt.

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

SZÉPET pályázat		1 118	
Kurucdombi ős pályázat		3 000	
<i>Pályázati támogatások , Egyéb kulturális támogatás:</i>	<i>0</i>	<i>4 118</i>	
NKA/Csillagok szárnyán c. előadás	800		
NKA/Kígyómarás c. előadás	800		
<i>Pályázati támogatások színházi tevékenység:</i>	<i>1 600</i>	<i>0</i>	
<i>NAV sja 1% felajánlásokból</i>	<i>82</i>	<i>66</i>	<i>80,49%</i>
<b>Összesen:</b>	<b>1 682</b>	<b>4 184</b>	<b>248,75%</b>

<b>Előadó-művészeti szervezetek támogatása (e Ft)</b>	<b>46 386</b>	<b>45 078</b>	<b>97,18%</b>
---	---------------	---------------	---------------

<b>Halasztott bevételek feloldása</b>	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	<b>%</b>
Színház fejl.tám. tárgyévi része	3 116	2 961	95,03%
Konf.Központ fejl. Tám.tárgyévi része	19 010	18 900	99,42%
Közműv.érd.növ.pályázatok (fejl.tám)	838	1 000	119,33%
GYIK épület felújítás fejl.tám. elszám.	759	759	100,00%
2008.TRFC I-pont fejl.tám.	127	128	100,79%
Munkácsy kiállítóterem fejl.tám. 2013	1 077	1 077	100,00%
GYIK Baletterem kialakítás SMJV tám 2015		205	
<b>Összesen</b>	<b>24 927</b>	<b>25 030</b>	<b>100,41%</b>

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

#### **Anyagköltség (eFt):**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	<b>%</b>
Üzemanyag	2 924	2 431	83,14%
Energia költségek, közüzemi díjak	19 908	23 400	117,54%
Fenntartási, karbantartási anyagok	21 191	5 995	28,29%
Számítástechnikai, irodai anyagok, nyomtatványok	1 884	2 559	135,83%
Jelmez, kellék, díszletanyagok	8 568	5 928	69,19%
Egyéb anyagok	3 248	4 027	123,98%
Munkaruha, szerszám, felszerelési tárgy	613	1 384	225,77%
<b>Összesen</b>	<b>58 336</b>	<b>45 724</b>	<b>78,38%</b>

Anyagköltségeink között a legnagyobb súllyal az energiaköltségek, közüzemi díjak valamint a fenntartási, karbantartási anyagok, költségek szerepelnek. Utóbbi jelentős mértékű csökkenésében fő szerepet játszott a színházban és a Liszt központban elvégzett részleges padlóburkolat csere 2014. évi anyagköltsége, ami mintegy 14,5M Ft-ot jelent a bázisév adatában.

Anyagköltségeinket a 2015-ben újra nyitott Fertőrákosi Kőfejtő és Barlangszínház 10.508e Ft-tal emelte, ebből 5.669e Ft volt az energia, közüzemi költségek anyagköltségnek minősülő része.

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

Összességében 7e Ft-tal csökkent az előző évhez képest ez a költségtételünk.

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

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	<b>%</b>
Szennyvízelvezetési díjak	1800	1 739	96,61%
Fűtésszolgáltatási díjak	14196	14 228	100,23%
Szállítás, rakodás	3 625	3 942	108,74%
Bérleti díjak	26 463	36 716	138,74%
Karbantartási díjak	17 512	7 287	41,61%
Köztisztaság, takarítás, tűzrendészet	21 710	22 702	104,57%
Mosoda és vegytisztítás	726	765	105,37%
Biztonsági szolgáltatás	33 745	31 586	93,60%
Számítástechnikai szolgáltatások	2 912	3 580	122,94%
Hirdetés, prospektus, fotózás, kiadvány, újságírók	69 412	60 891	87,72%
Oktatás és továbbképzés	149	66	44,30%
Kiküldetési utazási költségek	941	1 413	150,16%
<i>Előkészítési és művészeti szolgált.</i>	<i>188 375</i>	<i>295 765</i>	<i>157,01%</i>
ebből Jogdíjak	5 229	13 822	264,33%
Jelmez,kellék,díszletkészítés	5 454	8 087	148,28%
eadóművészek, vásárolt előadások, programszervezők	103 236	190 189	184,23%
Rendezés	9 213	6 370	69,14%
Jelmeztervezés	2 567	2 127	82,86%
Díszlettervezés	2 855	1 390	48,69%
Előkészítés, szervezés, bonyolítás	36 040	28 561	79,25%
színpadtechnika, technikai szolg.	23 781	45 219	190,15%
<i>Egyéb igénybe vett szolgáltatások</i>	<i>25 060</i>	<i>25 962</i>	<i>103,60%</i>
ebből idegenforg. kiállítások, vásárok költségei	0	0	
posta, telefonktg	4 080	4 091	100,27%
kölcsonzési díjak	1 954	2 631	134,65%
napilapok, folyóiratok, szakkönyvek	370	370	100,00%
szakértői szolg.	13 436	13 886	103,35%
jogi személyeknek fizetett tagsági díjak	503	495	98,41%
egészségügyi szolgáltatások	880	648	73,64%
fénymásolás, sokszorosítás	155	37	23,87%
forgalmi jutalék	344	1 285	373,55%
egyéb fel nem sorolt igénybe vett sz.	3 338	2 519	75,46%
<b>Összesen</b>	<b>406 626</b>	<b>506 642</b>	<b>124,60%</b>

Társaságunk 2015-ben 100.016e Ft-tal többet költött az igénybe vett szolgáltatásokra, mint 2014-ben. Ez összegében és százalékosan is jelentős emelkedés.

Az emelkedés főbb okai:

Társaságunk közszolgáltatási szerződése alapján újabb városi rendezvények bonyolítását végezte 2015-ben, valamint a Fertőrákos Kőfejtő és Barlangszínház közvetlen költségei között elszámolt igénybe vett szolgáltatások értéke 91.440e Ft-tal emelte adatunkat.

A színházi épületek fenntartásához igénybe vett szolgáltatások értéke a bázisévhez képest 379e Ft-tal csökkent.

A Liszt Ferenc Konferencia és Kulturális Központ épületfenntartásához igénybe vett szolgáltatások 8.650e Ft-tal csökkentek. A fűtés, takarítás, őrzés költségén túl itt jelentkezett 2014-ben a részleges padlóburkolat csere munkadíja mintegy 3,8M Ft értékben.

A színházi tevékenységnél több mint 12M Ft-tal több az igénybe vett szolgáltatások összértéke, mint előző évben, az egyéb kulturális tevékenységünkhöz igénybe vett szolgáltatások értéke 11M Ft-tal több a bázis évnél.

Ezen belül jelentősebb emelkedés a bérleti díjaknál, utazási költségeknél, az előkészítési és művészeti szolgáltatásoknál jelentkezett, főként a már említett többlet feladatok és a Barlangszínház és Kőfejtő működtetése miatt.

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 110e Ft összeget fizettünk 2014-ben és 2015-ben is.

#### **Egyéb szolgáltatások (eFt):**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	<b>%</b>
Hatósági. igazg.szolg.díjak, illetékek	463	398	85,96%
Pénzügyi, befektetési, szolgáltatási díjak	4 309	4 849	112,53%
Biztosítási díj	4 007	2 941	73,40%
<b>Összesen</b>	<b>8 779</b>	<b>8 188</b>	<b>93,27%</b>

Hatósági díjak, illetékek növekedése az új szabadtéri rendezvények miatt következett be.

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

Vagyon és felelősségbiztosításunk, a gépjárművek biztosítási díjai emelkedésén felül a Munkácsy termi kiállítások műtárgybiztosítása növelte költségeinket 2014-ben (1.665e Ft), 2015-ben ez a tétel csak 459e Ft volt.

#### **ELÁBÉ (Eladott áruk beszerzési értéke) (eFt):**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	<b>%</b>
Eladott áruk beszerzési értéke (egyéb)	8	226	2825,00%
<b>Összesen</b>	<b>8</b>	<b>226</b>	<b>2825,00%</b>

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

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	<b>%</b>
Közvetített szolgáltatás (közüzemi, karb)	5 233	5 652	108,01%
Közvetített szolgáltatás Konferenciák	0	0	
Közvetített szolgáltatás Egyéb	1 356	133	9,81%
<b>Összesen</b>	<b>6 589</b>	<b>5 785</b>	<b>87,80%</b>



**Személyi jellegű ráfordítások (eFt):**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	<b>%</b>
Állományba tartozók bérköltsege	193 639	205 857	106,31%
Állományon kívüliek bérköltsege	39 820	22 440	56,35%
<i>Bérköltség összesen</i>	<i>233 459</i>	<i>228 297</i>	<i>97,79%</i>
Betegszabadság	708	556	78,53%
Munkába járás költségtérítése	716	783	109,36%
Ruházati költségtérítés	0	157	
Egyéb béren kívüli juttatás	14 402	15 958	110,80%
Szerzői jogdíj	427	0	0,00%
Reprezentáció	5 503	4 437	80,63%
Kifizetői SZJA	4 147	4 089	98,60%
Végkielégítés	647	0	
Táppénz hozzájárulás	114	223	195,61%
Üzleti ajándék, versenydíjak	2 372	1 470	61,97%
Egyéb természetbeni jutt.	28	23	82,14%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	1 116	946	84,77%
<i>Személyi jellegű kifizetések összesen</i>	<i>30 180</i>	<i>28 642</i>	<i>94,90%</i>
TB járulék/Szochó adó	44 074	45 241	102,65%
Kifizetőt terhelő EKHO	9 148	8 151	89,10%
Egészségügyi hozzájárulás	5 209	4 783	91,82%
Egyszerűsített foglalkoztatói járulék	364	226	62,09%
Szakképzési hozzájárulás	883	522	59,12%
Rehabilitációs hozzájárulás	1 312	1 640	125,00%
<i>Bérrámulékok összesen</i>	<i>60 990</i>	<i>60 563</i>	<i>99,30%</i>
<b>Összesen</b>	<b>324 629</b>	<b>317 502</b>	<b>97,80%</b>

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

A bérköltsegen kívüli személyi jellegű kifizetések összege 1.538e Ft-tal csökkent. Ezen belül növekedtek a munkába járás költségtérítése, a táppénz hozzájárulás és a béren kívüli juttatások értéke a létszám növekedés miatt.

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

**Egyéb ráfordítások (eFt):**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	<b>%</b>
Bírság, kötbér, kártérítés, kés. kamat,	519	343	66,09%
Adott támogatások	23	0	0,00%
Egyéb ráfordítások	2	5	250,00%
Cégautó adó 2009-től	0	69	
Költségként elsz.adók (helyi adók)	163	209	128,22%
Leírt behajthatatlan követelés	35	0	0,00%
Selejtezett, kivezetett eszközök k.sz.ért.	53	0	0,00%
<b>Összesen</b>	<b>795</b>	<b>626</b>	<b>78,74%</b>

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

2015-ben egy volt munkavállalónknak fizettünk kártérítést 300e Ft értékben.

2014-ben az Alternatívák Alapítványt támogattuk adománnyal.

A helyi adók közül 2014-ben és 2015-ben is csak építményadó fizetésére voltunk kötelezettek, mivel előző évben társasági adó fizetési kötelezettségünk nem keletkezett.

2014-ben teljes leírt eszközt értékesítettünk, és az elhasználódás miatt selejtezett eszközök miatt mindösszesen 53e Ft nettó értéket vezettünk ki a nyilvántartásainkból.

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

	2014.	2015.	%
Egyéb kapott kamat és kamatjellegű bevétel	1 198	571	47,66%
Árfolyamnyereség	1 099	60	5,46%
<b>Összesen</b>	<b>2 297</b>	<b>631</b>	<b>27,47%</b>

Az egyéb kapott kamat a számlavezető bankok által jóváírt betétkamatok összegét mutatja. Az euró magas év végi árfolyama miatt 2014-ben árfolyamnyereségünk, 2015-ben árfolyamvesztésünk keletkezett.

#### Pénzügyi műveletek ráfordításai (e Ft):

	2014.	2015.	%
Pénzügyi lízing kamata NBD181	0	210	0%
Tul.rész.befekt.ért.veszt.Pannon Tv	0	2 644	0%
Árfolyamvesztés	14	637	4550%
Egyéb pénzügyi ráfordítások	0	0	0%
<b>Összesen</b>	<b>14</b>	<b>3 491</b>	<b>24936%</b>

2014-ben és 2015-ben az év közben pénzügyileg realizálódott árfolyamvesztések összege látható ezen a soron, valamint a 2015. év végi átértékelési árfolyamvesztés.

#### Rendkívüli bevételek (e Ft):

	2014.	2015.	%
Fellelt+ajándék eszköz piaci értéke	347	5	1,44%
Be nem váltott szính.ajándékutalványok	232	250	107,76%
<b>Összesen</b>	<b>579</b>	<b>255</b>	<b>44,04%</b>

A rendkívüli bevételek között számoltuk el a Casinó által térítésmentesen nálunk hagyott bútorok, felszerelések piaci értékét 2014-ben, 2015-ben egy használt ajándék nyomtató értéke szerepel.

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 (e Ft):

	2014.	2015.	%
Térítés nélkül nyújtott szolgáltatás	0	23	
Promóciós jegyek,ajándék kiadványok	1 714	298	17,39%
<b>Összesen</b>	<b>1 714</b>	<b>321</b>	<b>18,73%</b>

A térítés nélkül nyújtott szolgáltatások nyilvántartás szerinti értéke üzleti partnerünk hirdetése volt 2015-ben. A rendkívüli ráfordítások következő sora társaságunk tevékenységét népszerűsítő célból adott jegyek értékét, valamint rendezvényekhez térítésmentesen átadott kiadványok értékét mutatja. (Rubicon folyóirat, Pánerópai Piknik különszáma 2014-ben)

**A társasági adó összegének megállapítása (eFt):**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Adózás előtti eredmény	-77 009	-17 822
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	103 242	57 130
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	52 179	53 076
Adóalap	-128 072	-21 876
Adófizetési kötelezettség	0	0
Adómentes	0	0
<b>Társasági adó fizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek (eFt):**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
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.	103 001	57 130
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.	241	0
<b>Összes csökkentő tétel</b>	<b>103 242</b>	<b>57 130</b>

**Adózás előtti eredményt növelő jogcímek (eFt):**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
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.	46 700	50 533
A nem vállalkozási bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege Tao tv.8§(1) d.3.sz.melléklet:	5 479	2 543
<b>Összes növelő tétel:</b>	<b>52 179</b>	<b>53 076</b>

### III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

#### A foglalkoztatottakra vonatkozó adatok:

##### Létszám és bér alakulása:

	2014		2015.		index	
	átl. Stat. létszám	Bér eFt	átl. Stat. létszám	Bér eFt	Létszám	Bér
Fizikai	8,0	13 655	13,6	22 272	170,00%	163,11%
Nem fizikai	64,0	179 984	65,3	183 585	102,03%	102,00%
ebből vezető	5,0	43 202	5,0	44 640	100,00%	103,33%
<b>Állományba tartozó összesen</b>	<b>72,0</b>	<b>193 639</b>	<b>78,9</b>	<b>205 857</b>	<b>109,58%</b>	<b>106,31%</b>
Állományon kívüli		39 820		22 440		56,35%
ebből a felügyelő bizottság tiszteletdíja		2 090		2 091		100,05%
<b>Összes bérköltség</b>		<b>233 459</b>		<b>228 297</b>		<b>97,79%</b>

Az átlagléttség növekedését a Fertőrákosi Barlangszínház évközi megnyitása okozta, emiatt eltolódtak az arányok a fizikai és nem fizikai állománycsoportok között.

2015 áprilisától 21 fő munkavállalót vettünk fel a Fertőrákosi Barlangszínház és Kőfejtő megnyitása miatt, akik jórészt fizikai állományúnak minősültek a KSH szabályai szerint, ebből év végéig 9 fő munkaviszonya megszűnt.

Össességében az előző évhez képest 5.162e Ft-tal csökkent bérköltségünk, amiből az állományon kívüliek bérköltségének a csökkenése 17.380e Ft, az állományba tartozóknál pedig a növekedés 12.218e Ft.

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.

##### A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók részére személyi jellegű egyéb kifizetések eFt-ban

	2014.	2015.	index
Fizikai	1595	2016	126,39%
Nem fizikai	16786	16236	96,72%
ebből vezető	3379	3433	101,60%
<b>Összesen:</b>	<b>18381</b>	<b>18252</b>	<b>99,30%</b>

##### A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások (e Ft):

	2014.		2015.		index	
	ügyvezető	felügyelő bizottság	ügyvezető	felügyelő bizottság	ügyvezető	felügyelő bizottság
Bér	9 918		10 764		108,53%	
Tiszteletdíj		2 090		2 091		100,05%
Költségtérítés						
Béren kívüli egyéb jutt.	936		731		78,10%	
<b>Összesen</b>	<b>10 854</b>	<b>2 090</b>	<b>11 495</b>	<b>2 091</b>	<b>105,91%</b>	<b>100,05%</b>

A vezető tisztségviselőknek előleget, kölcsönt nem folyósítottunk.

**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, 2016. március 17.

Horváth Zoltánné  
ügyvezető igazgató

## A valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet bemutatása

## A vagyoni helyzet alakulása:

Mutatószámok		2014.		2015.		%
Tőkeerősség=	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}} \times 100$	$\frac{516\,082}{1\,431\,804} \times 100 = 36,04\%$		$\frac{498\,260}{1\,410\,962} \times 100 = 35,31\%$		97,97%
Kötelezettségek részaránya=	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Források összesen}} \times 100$	$\frac{83\,438}{1\,431\,804} \times 100 = 5,83\%$		$\frac{68\,954}{1\,410\,962} \times 100 = 4,89\%$		83,88%
Befektetett eszközök fedezete=	$\frac{\text{Saját tőke} + \text{Halasztott bevétel}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	$\frac{1\,302\,119}{1\,196\,116} \times 100 = 108,86\%$		$\frac{1\,276\,633}{1\,192\,201} \times 100 = 107,08\%$		98,36%
Eszköz igényességi mutató=	$\frac{\text{Eszközök összesen}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{1\,431\,804}{516\,082} = 2,774373$		$\frac{1\,410\,457}{498\,260} = 2,830765$		102,03%

## A pénzügyi helyzet alakulása:

Mutatószámok		2014.		2015.		%
Likviditás I	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lej. kötelezettségek}}$	$\frac{228\,536}{83\,438} = 2,74$		$\frac{202\,251}{67\,192} = 3,01$		109,85%
Likviditás II.=	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid.lej.kötelezettségek}}$	$\frac{184\,076}{83\,438} = 2,21$		$\frac{158\,576}{67\,192} = 2,36$		106,79%

**Jövedelmezőségi mutatók:**

Mutatószámok		2014.		2015.		%
Saját tőkére jutó mérleg szerinti eredmény	<u>Mérleg szerinti eredmény</u> Saját tőke	<u>-77 009</u> 516 082	= -0,15	<u>-17 822</u> 498 260	= -0,04	26,67%
Nettó árbevételre jutó mérleg szerinti eredmény	<u>Mérleg szerinti eredmény</u> Nettó árbevétel	<u>-77 009</u> 152 969	= -0,50	<u>-17 822</u> 192 913	= -0,09	18,00%
Egyéb bevételre jutó mérleg szerinti eredmény	<u>Mérleg szerinti eredmény</u> Egyéb bevétel	<u>-77 009</u> 621 283	= -0,12	<u>-17 822</u> 727 417	= -0,02	16,67%
1000 Ft munkabérre jutó nettó árbevétel	<u>Nettó árbevétel</u> Bérek *1000	<u>152 969</u> 233 459	*1000= 655,23	<u>192 913</u> 228 297	*1000= 845,01	128,96%
1000 Ft munkabérre jutó egyéb bevétel	<u>Egyéb bevétel</u> Bérek *1000	<u>621 283</u> 233 459	*1000= 2661,21	<u>727 417</u> 228 297	*1000= 3186,27	119,73%

## Cash Flow kimutatás

Megnevezés	2014.	2015.
	Tárgyév	Tárgyév
<b>I.Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash Flow, 1-13.sorok)</b>	<b>-18 721</b>	<b>21 707</b>
1. Adózás előtti eredmény (osztalék nélkül)	-77 009	-17 822
2. Elszámolt amortizáció	46 647	50 533
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	2 644
4. Készletek állományváltozása	-7 434	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-147	0
6. Szállítói kötelezettség változása	20 350	-8 695
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	7	-7 844
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-14 164	11 464
9. Vevőkövetelés változása	2 534	5 873
10.Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszk.nélkül) változása	-4 002	-5 593
11.Aktív időbeli elhatárolások változása	14 497	-8 853
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>-39 630</b>	<b>-49 262</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-39 830	-49 262
15.Befektetett eszközök eladása	200	0
16.Kapott osztalék, részesedés	0	0
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás Finanszírozási cash Flow, 17-24.sorok</b>	<b>0</b>	<b>2 055</b>
17.Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
18.Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
19.Hitel és kölcsön felvétele	0	2 778
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	-723
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>-58 351</b>	<b>-25 500</b>