

Adószám: 20999476 2 19
Cégbíróság: Veszprém Megyei Törvényszék
Cégjegyzékszám: 19-09-511588

Pannon Várszínház Színművészetfejlesztési Nonoprofit Kft

8200. Veszprém, Rákóczi u. 1. 1.em. 1.

Kiegészítő melléklet

2014. év

Fordulónap: 2014. december 31.
Beszámolási időszak: 2014.január 01.-2014. december 31.

Veszprém, 2015. március 31.

Ph.

.....
a gazdálkodó képviselője

1.Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Pannon Várszínház Nonprofit Kft 2009. június 11-én a törvényi előírásoknak megfelelően átalakulással jött létre a 2001. február 5-e óta működő közhasznú társaságból.

Tevékenységi köre: alkotó és előadó művészet.

Tulajdonosok:

Név, cím	Vagyoni betét (Ft)	Tulajdoni hányad (%)
„INTERNMED Bt. 8200. Veszprém, Templom u. 9.	1.500.000	50,0
Várpalota Város Önkormányzata 8100. Várpalota, Gárdonyi u.39	1.000.000	33,3
Nagyvázsony Önkormányzata 8291. Nagyvázsony, Kinizsi u.96.	300.000	10,0
Vándorfi László 8200. Veszprém, Rákóczi u. 1. 1.em. 1.	200.000	6,7

A társaság telephelye: 8200. Veszprém, Brusznai u.2.

A társaság fióktelepei: 8296. Nagyvázsony, Kinizsi u.96.

8100. Várpalota-Inota, Készenléti lakótelep hrsz. 4134/6.

A vállalkozás képviselőjére jogosult személy:

Vándorfi László ügyvezető 8200. Veszprém, Rákóczi u. 1. 1. em. 1.

1.2. Az üzleti év gazdálkodási körülményei

Jelen beszámoló a 2014. január 01. – 2014. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2014. december 31.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Pannon Várszínház Nonprofit Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével megbízott személy a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, igazolvány száma

Hadházy Ibolya Öskü József A.u.12. Regisztrációs szám: 152633.

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok, valamint a tulajdonosi összetétel miatt a Pannon Várszínház Nonprofit Kft. nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámoló hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

Boldizsár Katalin 8220. Balatonalmádi, Pinkóczi u. 21.

Tagsági száma: 000650.

1.4. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a társaság munkavállalói, alkalmazottai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek.

A székhely pontos címe: 8200. Veszprém, Rákóczi u. 1. 1.em.1.

2.A számveteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Pannon Várszínház Nonprofit Kft. könyvei magyar nyelven a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezet. A számveteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt személy feladata.

2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számveteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számveteli előírások és a Pannon Várszínház Nonprofit Kft. kialakított számveteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számveteli politika tárgyevi változása

A tárgyévben a társaság számveteli politikájában változás nem történt.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A Pannon Várszínház Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A társaság a beszámolóban mind a mérleget mind az eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze.

A magyar számveteli szabályok szerint jelen számveteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra.

2.6. Üzleti jelentés, közhasznúsági melléklet

A Pannon Várszínház Nonprofit Kft. üzleti jelentést nem készít. A 2011. évi CLXXV. törvény valamint a 350/2011.(XII.30.) Kormányrendelet előírásai alapján a beszámoló része a „Közhasznúsági melléklet”.

2.7. A mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2015. március 31.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzés során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének előjeltől független együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyevi beszámolóban nem a tárgyevi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.09. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 e Ft-ot meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Devizás tételek értékelése

A társaságnak devizás tételei nincsenek.

2.11. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai, erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban – üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti tört évi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 e Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizált értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 e Ft-ot.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 e Ft-ot.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitel-politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.12. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására – az előző üzleti évhez hasonlóan – akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 e Ft-ot meghaladó különbözet.

2.13. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Pannon Várszínház Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.15. Valós értéken történő értékelés

A Pannon Várszínház Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözetet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredmény-kimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.16. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok tárgyévi költségként számolandók el.

2.17. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben – az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.18. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.19. Céltartalék-képzés szabályai

A Pannon Várszínház Nonprofit Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.20. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitel politikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.21. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása a leltárkészítési szabályzat szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.22. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.23. Az önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a Pannon Várszínház Nonprofit Kft. az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta.

2.24. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Pannon Várszínház Nonprofit Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Elemzések

A mutatószámok a kiegészítő melléklet végén találhatóak.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Pannon Várszínház Nonprofit Kft mérlegében az adatok összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitel-politikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a társaság a tárgyidőszakban nem élt.

4.5. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

A vállalkozásnak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

4.6. Befektetett eszközök

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerinti elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

4.7. Immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása

Adatok ezer forintban !

Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Mindösszesen
Nyitó bruttó érték	538	0	28.189	2.303	31.481
Vásárlás			3.913	439	4.352
Apportálás					
Egyéb növekedés					
Növekedés összesen	0	0	3 913	439	4.352
Selejtezés, 0-ra leírás					
Eladás					
Egyéb csökkenés			30	307	337
Csökkenés összesen			30	307	337
Záró bruttó érték	538	0	32.072	2.435	35 043
Nyitó értékcsökkenés	496	0	18.811	1.697	18.374
Növekedés: lineáris	42	0	2.857	380	3.262
azonnali			30	307	337
terven felüli					
Egyéb módosítás					
Csökkenés	42	0	30	307	1.002
Záró értékcsökkenés	538	0	21.668	2.077	21.003
Nyitó nettó érték	42	0	9.378	605	10.025
Záró nettó érték	0	0	10.404	358	10.762

4.8. Forgóeszközök

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Követelések

A követelések mérlegértéke többek között 3.358 ezer forint vevőkövetelést, 7434 ezer TÁMOP pályázat elszámolásából adódó, valamint 12.913 ezer forint kifizetett óvadék miatti követelést tartalmaz.

Pénzeszközök

A pénzeszközök mérlegértéke megegyezik a számlavezető bankok által közölt fordulónapi egyenlegekkel, valamint a házipénztári pénzkészlet összegével.

Aktív időbeli elhatárolás

Az aktív időbeli elhatárolások között – mint költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása – szerepel a 2015 évre vonatkozó 22.883 ezer forint előre fizetett bérleti díj, és 750 ezer forint értékben lejátszható jogdíj.

4.9. Saját tőke

Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai a változások okai az alábbiak:

Adatok e Ft-ban!

Saját tőke	Előző év	Tárgyév	Változás
Jegyzett tőke	3.000	3.000	0
Eredménytartalék	85.351	35.191	-50.160
Mérleg szerinti eredmény	-50 160	- 30.505	19.655
Saját tőke	38.191	7.686	-30.505

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett még és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

Lekötött tartalék 2014. évben nem jelenik meg.

Értékhelyesbítések alakulása

A Pannon Várszínház Nonprofit Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítés nincs.

4.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Kötelezettségek alakulása

A társaságnak sem hátrasorolt kötelezettségei, sem hosszúlejáratú kötelezettségei nincsenek. Rövid lejáratú kötelezettségeinek mérlegértéke 55.816 ezer forint, melyből a szállítókkal szembeni tartozás 29.186 ezer forint, jövedelem elszámolásához kapcsolódó kötelezettség 849 ezer forint. A társaság költségvetéssel szembeni adó és járuléktartozása, valamint helyi adófizetési kötelezettsége 10.856 ezer forint, rövidlejáratú hiteltartozása 11.900 ezer forint.

4.11. Passzív időbeli elhatárolás

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Pannon Várszínház Nonprofit Kft. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

A passzív időbeli ráfordítások között – mint bevételek passzív időbeli elhatárolása – 2015. évet érintő jegybevétel (12 707 ezer forint), költségek passzív időbeli elhatárolásaként 2014. évet érintő költségek szerepelnek.

5. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredmény-kimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

Az eredmény-kimutatásban az adatok összehasonlíthatóak az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredmény-kimutatás tagolása Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a társaság a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

A Pannon Várszínház Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlása, és alakulása:

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele	123 965	54,3	158 852	54,6
Aktivált saját teljesítményérték	0	0	0	0
Egyéb bevételek	104 378	45,7	131 102	45,1
Pénzügyi műveletek bevételei	19	0	923	0,3
Rendkívüli bevételek	0	0	0	0
Bevételek összesen	228.363	100,0	290.877	100,0

A bevételekből 275.333 ezer forint a közhasznú, 15.344 ezer forint pedig a vállalkozási tevékenység bevétele. Egyéb bevételek között került kimutatásra az elengedett végrehajtási költség átalány 4.119 ezer forint.

Kapott támogatások bemutatása

A Pannon Várszínház Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban a központi költségvetésből 2014 évi üzleti évben támogatást nem kapott, önkormányzattól 25.500 ezer forint vissza nem térítendő támogatást kapott. Az előadó-művészeti tv. szerinti támogatás 69.775 ezer forint, a pályázati úton elnyert támogatás pedig 19.717 ezer forint volt.

Aktivált saját teljesítményérték

A beszámolási időszakban aktivált saját teljesítmény nem került elszámolásra.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Pannon Várszínház Nonprofit Kft. ráfordításainak megoszlása, és alakulása:

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	191.429	68,7	217.989	67,8
Személyi jellegű ráfordítások	82.885	29,7	92.415	28,8
Értékcsökkenési leírás	3.631	1,3	3.615	1,1
Egyéb ráfordítások	577	0,3	6.990	2,2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	0	373	0,1
Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0
Ráfordítások összesen	278.523	100,0	321.382	100,0

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

5.6. Egyéb ráfordítások, pénzügyi és rendkívüli bevételek és ráfordítások

Az egyéb ráfordítások értéke 7.459 ezer forint, melyből 6.711 ezer forint végrehajtási költség átalány
A pénzügyi műveletek bevételei között a 923 ezer forint az óvadék után fizetett kamat , ráfordítások között 373 ezer forint bankkamat.

A Pannon Várszínház Nonprofit Kft eredmény-kimutatása rendkívüli ráfordításokkal kapcsolatos tételt nem tartalmaz.

5.7. Társasági adóalap levezetése

MEGNEVEZÉS	Összeg
Adózás előtti eredmény	-30.505
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenési leírás	3.615
Végrehajtási költségátalány	6.711
Terven felüli értékcsökkenés	
Előző év ráfordítása	
Adózás előtti eredményt növelő tételek	10.326
Társasági adótörvény által elismert értékcsökkenési leírás	3.615
Terven felüli értékcsökkenés	
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	3.615
A társasági adóalap	-23.794

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kiemelt juttatások

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege havi 30.000,- Ft.

Az ügyvezetés és a felügyelő bizottság részére az üzleti év után járó juttatás

A kft. ügyvezetője részére 2014. évben munkabér jogcímen 6.600 ezer forintot fizetett ki a társaság. A felügyelő bizottság tagjai tiszteletdíjban nem részesültek.

6.2. Bér- és létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma, bérköltsége és béren kívüli juttatása:

Megnevezés	Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	Mérleg szerinti bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések
Szellemi	23	72.339	2.326
Összesen	23	72.339	2.326

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A Pannon Várszínház Nonprofit Kft. nem termel és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészőek.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

7. A vállalkozás továbbfolytatásával kapcsolatos kiegészítés

Az előadó-művészeti törvény változása kapcsán az új besorolási szisztéma szerint színházunk 2013 évtől állami normatív támogatásban nem részesül. Helyette 2013-ban pályázati úton működési támogatásként kapott 9 000 Eft kaptunk. 2014.évi eredményünk továbbra is veszteséget mutat, ez a veszteség közel 20.000 ezer forinttal kevesebb mint az előző évi. 2014.évben nettó árbevételünket növelni tudtuk annak ellenére, hogy 2014.évben működési támogatást nem kaptunk. 2015.év első negyedévében a beszámolóban szereplő kötelezettségeink közül rendezni tudtuk 6.900 ezer forintos hitel tartozásunkat, 5.000 ezer forintos hiteltartozásunk még nem járt le. A költségvetéssel szemben fennálló 10 856 ezer forint kötelezettségeinkből 6.212 ezer forint szintén kiegyenlítésre került.

2015 évben színházunk működési pályázati támogatásként 5.000.000,-- kapott. A pályázatot elbíráló kuratórium felhívta az illetékes miniszter figyelmét a Pannon Várszínháznak megítélt támogatás elégtelenségére és konkrét megoldási javaslatot tett. Miniszter úr saját keretéből pályázati úton kívánja a problémát megoldani. Az előző évi jegybevételünk növekedésével 11.000 eft-tal nőtt a 2015.évi TAO támogatási lehetőségünk, mely összegbevételünk egyharmadát jelenti. A támogatás igénybevételére szerződéseink és egyéb konkrét ígervényeink vannak eddigi partnereinktől. A nyári szabadtéri szezonban 17 előadásra kötöttünk szerződést a újjáépített balatonlellei szabadtéri színházzal. 2015 ősztől folyamatos játszóhelyünk lesz eddigi budapesti sikerprodukcióink helyszíne, az 1700 főt befogadni képes Budapest Kongresszusi Központ december 31-ig öt alkalommal. Vidéki tájelőadásaink újabb helyszínekkel bővül a 2015. évben. A fenti tevékenység bővülés bevételi többletei tovább javítják likviditásunkat és biztosítják működésünk stabilitását.

A jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év %	Tárgyév %
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tevékenység eredménye	-40,5	-19,5
	Értékesítés nettó árbevétele		
Tőkearányos üzemi eredmény	Adózott eredmény	5,4	4,29
	Saját tőke		
Eszközhatékonyság	Adózott eredmény	4,0	4
	Teljes eszközállomány		

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év %	Tárgyév%
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke/ Kötelezettségek	123,2	13,8
Saját tőke-jegyzett tőke arány	Saját tőke/ Jegyzett tőke	1.273,0	256,2
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Befektetett eszköz	381,0	71,4
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök/ Forgóeszközök	19,4	25,6
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök /Összes eszköz	11,5	14,1

Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató	Forgóeszközök / Rövid lej. kötelezett.	1,7	0,75
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök / Rövid lej. kötelezett.	0,9	0,3
Nettó működő tőke	Forgóeszközök – Rövid lej. kötelezett.	20 675	-13.728

Az eredmény főbb összetevői

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
------------	----------	---------

Üzemi tevékenység eredménye	-50 179	-31 055
Pénzügyi műveletek eredménye	19	550
Rendkívüli eredmény	0	0
Adózás előtti eredmény	-50 160	-30 505
Adózott eredmény	-50 160	-30 505
Mérleg szerinti eredmény	-50 160	-30 505

Költségszerkezet alakulása „A”

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	ezer ft	%	ezer ft	%
Értékesítés nettó árbevétele	123 965	54,3	158 852	54,8
Saját termelésű készletek állomány változása				
Saját előállítású eszközök aktivált értéke				
Összes árbevétel	123 965	54,3	158 852	54,8
Egyéb bevételek	104 378	45,7	131 102	45,2
Összes bevétel	228.343	100,0	289.954	100,0
Anyagköltség	16 943	7,4	6.609	2,3
Igénybevett szolgáltatások értéke	91 050	39,9	80 682	27,8
Egyéb szolgáltatások értéke	1 117	0,5	1 914	0,7
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	82 319	36,0	128 784	44,4
Anyagjellegű ráfordítások összesen	191 429	83,8	217.989	75,2
Béreköltség	65 314	28,6	72.338	25,0
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3.483	1,5	2.326	0,8
Bérfelrakások	14 088	6,2	17.750	6,2
Személyi jellegű ráfordítások összesen	82 885	36,3	92 415	32,0
Értékcsökkenési leírás	3 631	1,6	3 615	1,2
Egyéb ráfordítások	577	0,3	6 990	2,6
Összes költség és ráfordítás	278 522	122,0	321 478	111

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-50 179	-22,0	-31 055	-11,0
---	----------------	--------------	----------------	--------------