

2	0	9	9	9	4	7	6	9	0	0	1	5	9	9	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	9	-	0	9	-	5	1	1	5	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Pannon Várszínház Nonprofit Kft

8200 Veszprém Rákóczi u. 1.

Egyszerűsített éves beszámoló

2015

üzleti évről

Kelt: Veszprém, 2016. május 17.


vállalkozás képviselője

PANNON VÁRSZÍNHÁZ
NONPROFIT KFT.
8200 Veszprém, Rákóczi u. 1.
Cégjegyzék száma: 19-09-511588

2 0 9 9 9 4 7 6 9 0 0 1 5 7 2 1 9

Statisztikai számjel

1 9 - 0 9 - 5 1 1 5 8 8

Cégjegyzék száma

Egyszerűsített éves beszámoló
" A " EREDMÉNYKIMUTATÁSA
 (összköltség eljárással)

Üzleti év mérleg fordulónapja: 2015.december 31.

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év	adatok E Ft-ban	
			Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a.	b.	c.	d.	e.
I.	Értékesítés nettó árbevétele	158 852		115 490
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	131 102		168 871
	III.sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	217 989		201 668
V.	Személyi jellegű ráfordítások	92 415		82 749
VI.	Értékesőkkézési leírás	3 615		3 903
VII.	Egyéb ráfordítások	6 990		580
	VII.sorból: értékvesztés			
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-31 055	0	-4 539
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	923		3
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	373		126
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)	550	0	-123
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (+A.+B.)	-30 505		-4 662
X.	Rendkívüli bevételek	0		0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0		0
D.	Rendkívüli eredmény (X.-XI.)	0		0
E.	Adózás előtti eredmény (+C.+D.)	-30 505		-4 662
XII.	Adófizetési kötelezettség			0
F.	Adózott eredmény (+E.-XII.)	-30 505		-4 662
G.	Mérleg szerinti eredmény	-30 505		-4 662

2 0 9 9 9 4 7 6 9 0 0 1 5 7 2 1 9

Statisztikai számjel

1 9 - 0 9 - 5 1 1 5 8 8

Cégjegyzék száma

Egyszerűsített éves beszámoló
MÉRLEGE "A" változat
 Eszközök (aktívák)

Üzleti év mérleg fordulónapja: 2015. december 31

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	adatok E Ft-ban	
			Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a.	b.	c.	d.	e.
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06.sor)	10 762		8 820
02.	I. Immateriális javak	0		0
03.	02. Sorból: Immateriális javak értékhely.			
04.	II. Tárgyi eszközök	10 762		8 820
05.	04. Sorból: Tárgyi e. értékhelyesbítése			
06.	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
07.	06.sorból :Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12.sor)	42 088		52 915
09.	I. Készletek	0		0
10.	II. Követelések	24 833		34 420
11.	III. Értékpapírok			
12.	IV. Pénzeszközök	17 255		18 495
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	23 632		24 531
14.	Eszközök összesen (01.+08.+13.sor)	76 482		86 266

2 0 9 9 9 4 7 6 9 0 0 1 5 7 2 1 9

Statistikai számjel

1 9 - 0 9 - 5 1 1 5 8 8

Cégjegyzék száma

Egyszerűsített éves beszámoló
MÉRLEGE "A" változat
 Források (passzívák)

Üzleti év mérleg fordulónapja: 2015.december 31.

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	adatok E Ft-ban	
			Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a.	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23.sor)	7 686		3 024
16.	I. Jegyzett tőke	3 000		3 000
17.	16.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
18.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
19.	III. Tőke tartalék			
20.	IV. Eredménytartalék	35 191		4 686
21.	V. Lekötött tartalék			
22.	VI. Értékelési tartalék			
23.	VII. Mérleg szerinti eredmény	-30 505		-4 662
24.	E. Céltartalék			
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28.sor)	55 816		73 576
26.	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
27.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
28.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	55 816		73 576
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	12 980		9 666
30.	Források összesen (15.+24.+25.+29. Sor)	76 482		86 266

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

Pannon Várszínház Színművészetfejlesztési Nonprofit Kft

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

Kiegészítő melléklet

2015. év

Fordulónap: 2015. december 31.
Beszámolási időszak: 2015.január 01.-2015. december 31.

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.

8400 Ajka Szabadságtér 13.

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 2015. január 01. – 2015. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2015. 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 valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámoló hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

Mobil Conto Kft

Veszprém Sáfrány u 25.

Barabás Csaba könyvvizsgáló

Tagsági száma: MKVK: 000642

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 vállalkozás telephelyén is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek.

A székhely pontos címe: 8200. Veszprém Brusznai u 2.

2.A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvizetés módja

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

2.2. Könyvvizetés és a beszámoló pénzneme

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

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

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

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a társaság számviteli 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 számviteli szabályok szerint jelen számviteli 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: 2016. 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 tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi 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 összegűnek 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 semmilyen hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakokra 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

Értécsökkenési leírás utólagos módosítása

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

Értécsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értécsökkenési 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	32.072	2.435	35.043
Vásárlás				1.960	1.960
Apportálás					
Egyéb növekedés					
Növekedés összesen	0	0	0	1.960	1.960
Selejtezés, 0-ra leírás					
Eladás					
Egyéb csökkenés					
Csökkenés összesen					
Záró bruttó érték	538	0	32.072	4.395	35.043
Nyitó értécsökkenés	538	0	21.668	2.077	21.003
Növekedés: lineáris	0	0	3.045	857	3.902
azonnali					
terven felüli					
Egyéb módosítás					
Csökkenés	0	0	0	0	0
Záró értécsökkenés	538	0	24.713	2.934	28.185
Nyitó nettó érték	0	0	10.404	358	10.762
Záró nettó érték	0	0	7.359	1.461	8.820

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 4.172 ezer forint vevőkövetelést, 8 300 ezer forint TAO támogatás elszámolásából adódó, valamint 12.913 ezer forint kifizetett óvadék miatti követelést 3 155 ezer forint jogdíj előleget 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 23.512 ezer forint előre fizetett bérleti díj.

4.9. Saját tőke

Saját tőke változása

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

Saját tőke	Adatok e Ft-ban!		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Jegyzett tőke	3.000	3.000	0
Eredménytartalék	35.191	4.686	-30.505
Mérleg szerinti eredmény	- 30.505	- 4 662	-4.662
Saját tőke	38.191	7.686	-25 843

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 2015. 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 hátrасorolt kötelezettségei, sem hosszúlejáratú kötelezettségei nincsenek. Rövid lejáratú kötelezettségeinek mérlegértéke 73 575 forint, melyből a szállítókkal szembeni tartozás 60 316 ezer forint, jövedelem elszámolásához kapcsolódó kötelezettség 549 ezer forint. A társaság költségvetéssel szembeni adó és járuléktartozása, valamint helyi adófizetési kötelezettsége 9 471 ezer forint, rövidlejáratú kölcsön tartozása 3 000 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 – 2016. évet érintő jegybevétel 9.666 ezer forint, szerepel.

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

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	158 852	54,6	115 490	41,0
Aktivált saját teljesítményérték	0	0	0	0
Egyéb bevételek	131 102	45,1	168 871	59,0
Pénzügyi műveletek bevételei	923	0,3	2	0
Rendkívüli bevételek	0	0	0	0
Bevételek összesen	290.877	100,0	284 363	100,0

A bevételekből 274 370 ezer forint a közhasznú, 9 993 ezer forint pedig a vállalkozási tevékenység bevétele.

Kapott támogatások bemutatása

A Pannon Várszínház Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban a központi költségvetésből 2015 évi üzleti évben 5.000 ezer forint működési támogatást kapott, önkormányzattól 55.300 ezer forint vissza nem térítendő támogatást kapott. Az előadó-művészeti tv. szerinti támogatás 80 292 ezer forint, a pályázati úton elnyert támogatás pedig 15.000 ezer forint volt. Magánszemélyektől, gazdasági társaságoktól kapott támogatás 11 385 ezer forint.

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	217.989	67,8	201.668	70,0
Személyi jellegű ráfordítások	92.415	28,8	82.749	29,6
Értékcsökkenési leírás	3.615	1,1	3.902	0,3
Egyéb ráfordítások	6.990	2,2	580	0,1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	373	0,1	126	0
Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0
Ráfordítások összesen	321.382	100,0	289 025	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 580 ezer forint.

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

5.7. Társasági adóalap levezetése

MEGNEVEZÉS	Összeg
Adózás előtti eredmény	-4 539
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenési leírás	3.902
Terven felüli értékcsökkenés	
Előző év ráfordítása	350
Adózás előtti eredményt növelő tételek	4 252
Társasági adótörvény által elismert értékcsökkenési leírás	3.902
Terven felüli értékcsökkenés	
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	-3 902
A társasági adóalap	-4 189

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 2015. 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	61.698	5.891
Összesen	23	61.698	5.891

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

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. A 2016.évi TAO támogatási lehetőségünk 69 000 eft mely összegbevételünk egyharmadát jelenti. A támogatás igénybevételére szerződéseink vannak eddigi partnereinktől. A nyári szabadtéri szezonban több előadásra kötöttünk szerződést a újjáépített balatonlellei szabadtéri színházzal. Vidéki tájelőadásaink újabb helyszínekkel bővül a 2016. 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	-19,5	-6,0
	Értékesítés nettó árbevétele		
Tőkearányos üzemi eredmény	Adózott eredmény	4,29	-8,3
	Saját tőke		
Eszközhatékonyság	Adózott eredmény	4	0,08
	Teljes eszközállomány		

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év %	Tárgyév %
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke/ Kötelezettségek	13,8	0,01
Saját tőke-jegyzett tőke arány	Saját tőke/ Jegyzett tőke	256,2	15,8
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Befektetett eszköz	71,4	2,7
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök/ Forgóeszközök	25,6	17,3
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök /Összes eszköz	14,1	10,4

Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató	Forgóeszközök / Rövid lej. kötelezett.	0,75	0,68
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök / Rövid lej. kötelezett.	0,3	0,2
Nettó működő tőke	Forgóeszközök – Rövid lej. kötelezett.	-13.728	-23.211

Az eredmény főbb összetevői

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Üzemi tevékenység eredménye	-31 055	-4 539
Pénzügyi műveletek eredménye	550	-123
Rendkívüli eredmény	0	0
Adózás előtti eredmény	-30 505	-4 662
Adózott eredmény	-30 505	-4 662
Mérleg szerinti eredmény	-30 505	-4 662

Költségszerkezet alakulása „A”

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	ezer ft	%	ezer ft	%
Értékesítés nettó árbevétele	158 852	54,8	115 490	41,0
Saját termelésű készletek állomány változása				
Saját előállítású eszközök aktivált értéke				
Összes árbevétel	158 852	54,8	115 490	41,0
Egyéb bevételek	131 102	45,2	168 871	59,0
Összes bevétel	289.954	100,0	284 361	100,0
Anyagköltség	6.609	2,3	6 284	2,3
Igénybevett szolgáltatások értéke	80 682	27,8	101 552	36,0
Egyéb szolgáltatások értéke	1 914	0,7	1 699	0,6
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	128 784	44,4	92 133	32,7
Anyagjellegű ráfordítások összesen	217.989	75,2	201 668	71,6
Béreköltség	72.338	25,0	61 698	21,9
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2.326	0,8	5 891	2,1
Bérijárulékok	17.750	6,2	15 160	5,4
Személyi jellegű ráfordítások összesen	92 415	32,0	82 749	29,4
Értékcsökkenési leírás	3 615	1,2	3 903	1,4
Egyéb ráfordítások	6 990	2,6	580	0,2
Összes költség és ráfordítás	321 478	111	288 900	102,5
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-31 055	-11,0	- 4 539	-1,6

Pannon Várszínház Nkft
2016 évi terv

1. HELYISÉGGEL KAPCSOLATOS KIADÁSOK	59 700 000 Ft
BÉRLETI DÍJ ÖSSZESEN	57 000 000 Ft
KÖZÜZEMI DÍJAK (ÁRAM, GÁZ, VÍZ, CSATORNA , HULLADÉK,	1 200 000 Ft
BIZTOSÍTÁS	0 Ft
TAKARÍTÁS	1 500 000 Ft
KÖTELEZŐ FELÜLVIZSGÁLAT	0 Ft
ÁLTALÁNOS KARBANTARTÁSI KÖLTSÉG	0 Ft
BIZTONSÁGTECHNIKA, VÉDELEM	0 Ft
EGYÉB HELYISÉGGEL KAPCSOLATOS KÖLTSÉGEK	0 Ft
2.PÉNZÜGYI KIADÁSOK	1 000 000 Ft
KÖNYVELÉS	0 Ft
BANKI SZOLGÁLTATÁSOK	1 000 000 Ft
3. KOMMUNIKÁCIÓS, IRODAI, PR KÖLTSÉGEK	14 000 000 Ft
KOMMUNIKÁCIÓ (TELEFON, INTERNET, STB.)	3 000 000 Ft
IRODAI KÖLTSÉGEK	1 000 000 Ft
PR (HIRDETÉS, TERVEZÉS, NYOMDA, HONLAP, STB.)	10 000 000 Ft
4. TECHNIKAI KARBANTARTÁS	0 Ft
5. MUNKATÁRSAKKAL KAPCSOLATOS KÖLTSÉGEK	73 060 000 Ft
1. Munkabérek, megbízási díjak	60 000 000 Ft
2. Munkabérekhez, megbízási díjak után fizetendő járulékok	13 060 000 Ft
3. Személyes teljesítéshez kötött vállalkozási díjak	0 Ft
6. EGYÉB KIADÁSOK	27 000 000 Ft
UTAZÁS, SZÁLLÍTÁS, SZÁLLÁS	11 000 000 Ft
EGYÉB DOLOGI KIADÁSOK	15 000 000 Ft
200.000 FT FELETTI TÁRGYI ESZKÖZ	1 000 000 Ft
B. ELŐADÓ-MŰVÉSZETI TEVÉKENYSÉGHEZ KAPCSOLÓDÓ KI	98 000 000 Ft
3. Személyes teljesítéshez kötött vállalkozási díjak	75 000 000 Ft
4. Produkciós dologi kiadások (díszlet,jelmez,kellék,maszk,video, stb.),	5 000 000 Ft
5. Egyéb produkciós kiadások (jogdíj,eszközbérlet,stb.)	18 000 000 Ft
KIADÁSOK ÖSSZESEN	272 760 000 Ft
FORRÁSOK	
1. FORGALMAZÁSI BEVÉTELEK	107 000 000 Ft
NETTÓ JEGYÁRBEVÉTEL	85 000 000 Ft
PRODUKCIÓK FORGALMAZÁSÁNAK BEVÉTELE (átadott	22 000 000 Ft
EGYÉB FORGALMAZÁSSAL KAPCSOLATOS BEVÉTEL	
2. MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁS (2016. évi igényelt összeg)	40 000 000 Ft
3. TOVÁBBI TÁMOGATÁSOK	52 000 000 Ft

MINISZTERIUMI TÁMOGATÁSOK (miniszteri keret, egyedi támogatás,	0 Ft
Miniszteri Egy darabot a szívemben	
Kiemelt tánc	
ÖNKORMÁNYZATTÓL KAPOTT TÁMOGATÁS	42 000 000 Ft
NKA TÁMOGATÁS (kizárólag NKA pályázaton elnyert és tervezett	10 000 000 Ft
NEA, MMA TÁMOGATÁS	
EGYÉB TÁMOGATÁSOK (szponzori), stb.	
4. EGYÉB bevételek	73 908 000 Ft
Realizált TAO-bevétel	66 608 000 Ft
Reklám bevétel	7 000 000 Ft
SZJA 1 %	300 000 Ft
Magánszemélyek adománya	
Minden forrás	272 908 000 Ft