

23702033900157202
Statisztikai számjel

02-09-078213
Cégjegyzék száma

Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft.

7621 Pécs, Színház tér 1.

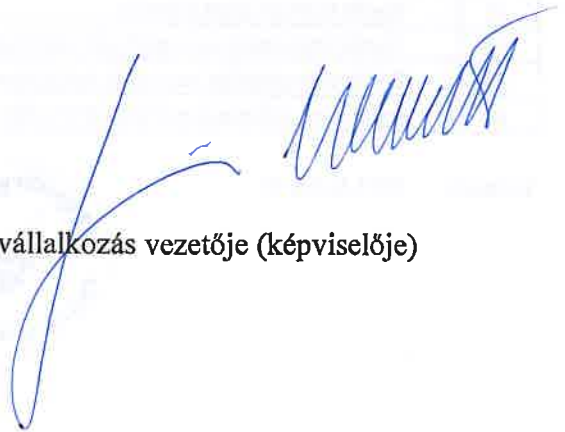
Éves beszámoló

2023

Keltezés: 2024.április 24



a vállalkozás vezetője (képviselője)



23702033900157202

Statisztikai számjel

02-09-078213

Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2023. december 31

adatok E Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosít- ásai | Tárgyév |
|--------------|---|----------|----------------------------------|---------|
| a | b | c | d | e |
| 1 | A. Befektetett eszközök | 866 343 | - | 844 108 |
| 2 | IMMATERIÁLIS JAVAK | 95 645 | - | 93 372 |
| 3 | Alapítás-átszervezés aktivált értéke | | | |
| 4 | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | | |
| 5 | Vagyon értékű jogok | 374 | | 197 |
| 6 | Szellemi termékek | 95 271 | | 93 175 |
| 7 | Üzleti vagy cégérték | | | |
| 8 | Immateriális javakra adott előlegek | | | |
| 9 | Immateriális javak érték helyesbítése | | | |
| 10 | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 770 698 | - | 750 736 |
| 11 | Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok | 540 425 | | 529 812 |
| 12 | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 218 807 | | 212 769 |
| 13 | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 4 099 | | 3 582 |
| 14 | Tenyészállatok | | | |
| 15 | Beruházások, felújítások | 7 367 | | 4 573 |
| 16 | Beruházásokra adott előlegek | | | |
| 17 | Tárgyi eszközök érték helyesbítése | | | |
| 18 | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | - | - | - |
| 19 | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 20 | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 21 | Egyéb tartós részesedés | | | |
| 22 | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | | | |
| 23 | Egyéb tartósan adott kölcsön | | | |
| 24 | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | | | |
| 25 | Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése | | | |
| 26 | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete | | | |

Keltezés: 2024. április 24



a vállalkozás vezetője (képviselője)

23702033900157202

Statisztikai számjel

02-09-078213

Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2023. december 31

adatok E Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosít- ásai | Tárgyév |
|--------------|--|-----------|----------------------------------|-----------|
| a | b | c | d | e |
| 27 | B. Forgóeszközök | 156 663 | - | 347 119 |
| 28 | I. KÉSZLETEK | 90 557 | - | 79 178 |
| 29 | Anyagok | 51 291 | | 33 313 |
| 30 | Befejezetlen termelés és félkész termékek | 39 266 | | 45 865 |
| 31 | Növendék-, hízó- és egyéb állatok | | | |
| 32 | Késztermékek | | | |
| 33 | Áruk | | | |
| 34 | Készletekre adott előlegek | | | |
| 35 | II. KÖVETELÉSEK | 7 671 | - | 6 606 |
| 36 | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 763 | | 1 860 |
| 37 | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 38 | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 39 | Váltókövetelések | | | |
| 40 | Egyéb követelések | 6 908 | - | 4 746 |
| 41 | Követések értékelési különbözete | | | |
| 42 | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | | | |
| 43 | III. ÉRTÉKPAPÍROK | - | - | - |
| 44 | Részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 45 | Egyéb részesedés | | | |
| 46 | Saját részvények, saját üzletrészek | | | |
| 47 | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | | | |
| 48 | Értékpapírok értékelési különbözete | | | |
| 49 | IV. PÉNZESZKÖZÖK | 58 435 | - | 261 335 |
| 50 | Pénztár, csekkek | 1 015 | | 1 000 |
| 51 | Bankbetétek | 57 420 | | 260 335 |
| 52 | C. Aktív időbeli elhatárolások | 16 269 | - | 33 113 |
| 53 | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 15 346 | | 31 021 |
| 54 | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 923 | | 2 092 |
| 55 | Halasztott ráfordítások | | | |
| 56 | Eszközök összesen | 1 039 275 | - | 1 224 340 |

Keltetés: 2024.április 24



a vállalkozás vezetője (képviselője)

23702033900157202

Statisztikai számjel

02-09-078213

Cégjegyzék száma

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2023. december 31

adatok E Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|----------|--|-----------|--------------------------|---------|
| a | b | c | d | e |
| 57 | D. Saját tőke | 8 130 | - | 148 749 |
| 58 | I. JEGYZETT TŐKE | 3 000 | | 3 000 |
| 59 | ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | | | |
| 60 | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | | |
| 61 | III. TŐKETARTALÉK | | | |
| 62 | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 119 022 | | 5 131 |
| 63 | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | | | |
| 64 | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | | - | |
| 65 | Értékhelyesbítés értékelési tartaléka | | | |
| 66 | Valós értékelés értékelési tartaléka | | | |
| 67 | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | - 113 892 | | 140 618 |
| 68 | E. Céltartalékok | - | - | - |
| 69 | Céltartalék a várható kötelezettségekre | | | |
| 70 | Céltartalék a jövőbeni költségekre | | | |
| 71 | Egyéb céltartalék | | | |
| 72 | F. Kötelezettségek | 800 752 | - | 793 164 |
| 73 | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | - | - | - |
| 74 | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 75 | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 76 | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | | | |
| 77 | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 645 557 | - | 645 557 |
| 78 | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | | | |
| 79 | Átváltoztatható kötvények | | | |
| 80 | Tartozások kötvénykiadásból | | | |
| 81 | Beruházási és fejlesztési hitelek | | | |
| 82 | Egyéb hosszú lejáratú hitelek | | | |
| 83 | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 645 557 | | 645 557 |
| 84 | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 85 | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | | | |

Keltetés: 2024. április 24



a vállalkozás vezetője (képviseelője)

23702033900157202

Statisztikai számjel

02-09-078213

Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2023. december 31

adatok E Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|----------|---|------------------|--------------------------|------------------|
| a | b | c | d | e |
| 86 | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 155 195 | - | 147 607 |
| 87 | Rövid lejáratú kölcsönök | | | |
| 88 | ebből: az átváltoztatható kötvények | | | |
| 89 | Rövid lejáratú hitelek | | | |
| 90 | Vevőktől kapott előlegek | | | |
| 91 | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 7 379 | | 5 159 |
| 92 | Váltótartozások | | | |
| 93 | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 94 | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 95 | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 147 816 | | 142 448 |
| 96 | Kötelezettségek értékelési különbözete | | | |
| 97 | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | | | |
| 98 | G. Passzív időbeli elhatárolások | 230 393 | - | 282 427 |
| 99 | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 61 734 | | 91 570 |
| 100 | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 24 475 | | 29 920 |
| 101 | Halasztott bevételek | 144 184 | | 160 937 |
| 102 | Források összesen | 1 039 275 | - | 1 224 340 |

Keltezés: 2024. április 24



a vállalkozás vezetője (képviselője)

23702033900157202
Statistikai számjel

02-09-078213
Cégjegyzék száma

21

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2023. december 31

adatok E Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosítá- sai | Tárgyév |
|--------------|---|-----------|----------------------------------|-----------|
| a | b | c | d | e |
| 1 | 1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 232 966 | | 309 462 |
| 2 | Exportértékesítés nettó árbevétele | - | | - |
| 3 | I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02) | 232 966 | - | 309 462 |
| 4 | Saját termelésű készletek állományváltozása ± | 6 702 | | 6 598 |
| 5 | 4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 268 803 | | 194 441 |
| 6 | II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04) | 275 505 | - | 201 039 |
| 7 | III. Egyéb bevételek | 1 170 240 | | 1 424 417 |
| 8 | ebből: visszaírt értékvesztés | - | | - |
| 9 | 5 Anyagköltség | 156 401 | | 121 310 |
| 10 | 6 Igénybe vett szolgáltatások értéke | 285 316 | | 246 300 |
| 11 | 7 Egyéb szolgáltatások értéke | 7 254 | | 8 128 |
| 12 | 8 Eladott áruk beszerzési értéke | - | | - |
| 13 | 9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 24 018 | | 48 894 |
| 14 | IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09) | 472 989 | - | 424 632 |
| 15 | 10 Bérköltség | 909 852 | | 911 488 |
| 16 | 11 Személyi jellegű egyéb kifizetések | 38 546 | | 91 715 |
| 17 | 12 Bérjárulékok | 98 257 | | 89 145 |
| 18 | V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12) | 1 046 655 | - | 1 092 348 |
| 19 | VI. Értécsökkenési leírás | 215 717 | | 204 310 |
| 20 | VII. Egyéb ráfordítások | 57 247 | | 91 525 |
| 21 | ebből: értékvesztés | - | | - |
| 22 | A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII) | - 113 897 | - | 122 103 |

Keltezés: 2024. április 24



a vállalkozás vezetője (képviselője)

23702033900157202

Statistikai számjel

02-09-078213

Cégjegyzék száma

22

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2023. december 31

adatok E Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|----------|---|-----------|--------------------------|---------|
| a | b | c | d | e |
| 23 | 13 Kapott (járó) osztalék és részesedés | - | - | - |
| 24 | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | - | - | - |
| 25 | 14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége | - | - | - |
| 26 | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | - | - | - |
| 27 | 15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége | - | - | - |
| 28 | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | - | - | - |
| 29 | 16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 29 | - | 19 987 |
| 30 | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | - | - | - |
| 31 | 17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 3 | - | - |
| 32 | ebből: értékelési különbözet | - | - | - |
| 33 | VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17) | 32 | - | 19 987 |
| 34 | 18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése | - | - | - |
| 35 | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | - | - | - |
| 36 | 19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 27 | - | 1 322 |
| 37 | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | - | - | - |
| 38 | 20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése | - | - | - |
| 39 | 21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | - | - | 8 |
| 40 | ebből: értékelési különbözet | - | - | - |
| 41 | IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21) | 27 | - | 1 330 |
| 42 | B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX) | 5 | - | 18 657 |
| 43 | C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B) | - 113 892 | - | 140 760 |
| 44 | | - | - | - |
| 45 | | - | - | - |
| 46 | | - | - | - |
| 47 | E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D) | - 113 892 | - | 140 760 |
| 48 | XII. Adófizetési kötelezettség | - | - | 142 |
| 49 | F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII) | - 113 892 | - | 140 618 |

Keltetés: 2024. április 24



a vállalkozás vezetője (képviselője)

23702033900157202

Statisztikai számjel

02-09-078213

Cégjegyzék száma

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2023. december 31

adatok E Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Előző év | Tárgyév |
|----------|---|-----------|-----------|
| a | b | c | d |
| 1 | I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok) | 183 997 | 420 856 |
| 2 | 1 Adózás előtti eredmény ± | - 113 892 | 140 760 |
| 3 | 2 Elszámolt amortizáció + | 215 717 | 204 310 |
| 4 | 3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ± | - | - |
| 5 | 4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ± | - | - |
| 6 | 5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ± | - | - |
| 7 | 6 Szállítói kötelezettség változása ± | 4 102 | - 2 220 |
| 8 | 7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ± | 96 169 | - 5 368 |
| 9 | 8 Passzív időbeli elhatárolások változása ± | - 11 870 | 52 034 |
| 10 | 9 Vevőkövetelés változása ± | 499 | 1 097 |
| 11 | 10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ± | - 10 578 | 13 541 |
| 12 | 11 Aktív időbeli elhatárolások változása ± | 3 850 | 16 844 |
| 13 | 12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) - | - | 142 |
| 14 | 13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés - | - | - |
| 15 | II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok) | - 257 865 | - 217 956 |
| 16 | 14 Befektetett eszközök beszerzése - | 257 865 | 217 956 |
| 17 | 15 Befektetett eszközök eladása + | - | - |
| 18 | 16 Kapott osztalék, részesedés + | - | - |
| 19 | III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok) | - | - |
| 20 | 17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele + | - | - |
| 21 | 18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele + | - | - |
| 22 | 19 Hitel és kölcsön felvétele + | - | - |
| 23 | 20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása + | - | - |
| 24 | 22 Véglegesen kapott pénzeszköz + | - | - |
| 25 | 23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) - | - | - |
| 26 | 24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése - | - | - |
| 27 | 25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése - | - | - |
| 28 | 26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek - | - | - |
| 29 | 27 Véglegesen átadott pénzeszköz - | - | - |
| 30 | 28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ± | - | - |
| 31 | IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ± | - 73 868 | 202 900 |

Keltetés: 2024. április 24



a vállalkozás vezetője (képviselője)



PÉCSI NEMZETI SZÍNHÁZ NONPROFIT KFT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023. év

Pécs, 2024. április 24.

Lipics Zsolt
ügyvezető

Tartalom

| | |
|--|----|
| Tartalom:..... | 2 |
| I. ÁLTALÁNOS RÉSZ | 3 |
| A Társaság bemutatása | 3 |
| A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása | 7 |
| Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa | 9 |
| II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ | 22 |
| Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések | 32 |
| III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK..... | 38 |

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A társaság bemutatása

| | |
|---------------------|--------------------------------------|
| A társaság neve: | Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. |
| Címe: | 7621 Pécs, Színház tér 1. |
| Cégjegyzékszám: | 02-09-078213 |
| Statisztikai száma: | 23702033-9001-572-02 |

Tevékenységi kör

| TEÁOR kód | Tevékenység megnevezése |
|-----------|---|
| 9001' 08 | Alkotó-és előadó-művészet (Főtevékenység) |
| 9002' 08 | Előadó-művészeti kiegészítő tevékenység |
| 9329' 08 | Máshova nem sorolható egyéb szórakoztatás |
| 9003' 08 | Alkotóművészet |
| 8559' 08 | Máshova nem sorolt egyéb oktatás |
| 9004' 08 | Művészeti létesítmények működtetése |
| 8552' 08 | Kulturális képzés |
| 5914' 08 | Filmvetítés |
| 7990' 08 | Egyéb foglалás |
| 8532' 08 | Szakmai középfokú oktatás |

Alapítás (megalakulás), tulajdonosok, cégtörténet

| | |
|--------------------------------------|--------------------|
| Tevékenység megkezdésének időpontja: | 2011. november 28. |
| Nonprofit Kft. cégbejegyzés dátuma: | 2011. december 15. |
| Induló tőke: | 500 ezer forint |
| Törzstőke: | 3 000 ezer forint |

Rövid történet

Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata (a továbbiakban: alapító) abból a célból, hogy Pécs városában a színházi kultúra és az előadó-művészet fejlesztését támogassa, a színházi, előadó-művészeti feladatok ellátására közhasznú nonprofit korlátolt felelősségű társaság alapítását határozta el Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság elnevezéssel.

A társaság célja, hogy Pécs városában megvalósítsa az alapító színházalapítással kapcsolatos elképzeléseit, tartsa fenn, szilárdítsa meg és terjessze ki a városban már eddig kialakult színházi életet, kultúrát. A társaság célja, hogy állandó társulatot hozzon létre, valamint meghívott művészekkel magas színvonalú színházi működést valósítson meg Pécsen. Célja továbbá, hogy

biztosítsa a színházi műhelymunka lehetőségeit a produkcióra szerveződő művészeti alkotó közösségek számára.

A társaság feladata továbbá, hogy céljainak elérése érdekében intenzív közönségtoborzást végezzen, repertoárjával Pécs és vonzáskörzete lakosainak mind szélesebb körének érdeklődésére számot tartó produkciókat szerepeltessen, a fiatalabb generáció számára tegye vonzóvá és elérhetővé a színházi kultúrát, kiegészítő tevékenységével mihamarabb honosítsa meg azt a színházi életet, amely az ország korábban alapított színházai által nyújtott produkciók méltó versenytársává teszi a pécsi színjátszást.

Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. ingyenes, határozatlan időtartamra szóló (08-8/2495-2/2011. sz.) Vagyonkezelési Szerződést kötött 2011. év november hónapban a Pécsi Nemzeti Színháztól az Önkormányzat tulajdonában kerülő ingó és ingatlan vagyon tekintetében.

A vagyonkezelői jog létesítésének célja az önkormányzati tulajdonú vagyonelemek felhasználásának biztosításával az önkormányzati feladatok hatékonyabb és gazdaságosabb ellátása, a vagyon állagának és értékének megőrzése, védelme.

A Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. az előadó-művészeti államigazgatási szerv által ESZ/116 nyilvántartási számon nyilvántartásba vett, nemzeti minősítésű színházi szervezet, a Magyar Állammal közszolgáltatási szerződést kötött.

A Minisztérium a megállapodást abból a célból kötötte, hogy ezzel biztosítsa és érvényre juttassa a Szervezet magas színvonalú művészeti teljesítmény nyújtásához, valamint a Szervezetnek a magyar és nemzetközi előadó-művészeti életben betöltendő kiemelkedő és meghatározó szerepéhez – különös tekintettel a magyar nemzeti kulturális identitás és hagyományok őrzése, fejlesztése, valamint a kulturális érték és mintaközvetítés során kifejtett tevékenységére – fűződő közérdeket. E megfontolásból a Minisztérium közszolgáltatási szerződést kötött a Szervezettel előadó-művészeti szolgáltatások tartós biztosítására.

Tulajdonosi kör

| Név | Lakóhely/Székhely | Részesedés % |
|--------------------------------------|-----------------------------|--------------|
| Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata | 7621 Pécs, Széchenyi tér 1. | 100 |

A Társaság jegyzett tőkéje a mérleg fordulónapján 3 000 ezer forint.

A jegyzett tőke tárgyévi változásai: A jegyzett tőke a tárgyévben nem változott.

Egyebek

A Társaságnál 3 fős Felügyelő Bizottság működik.

A Társaságnak van választott könyvvizsgálója. Az Alapító a Társaság könyvvizsgálójának az ECOTIPP Könyvszakért, Adótanácsadó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságot, a könyvvizsgálatra kijelölt személynek Csurka Szabolcsot jelölte meg. Jelenlegi megbízása 2025. május 31. napjáig tart.

Díjazása: 360.000,- forint + ÁFA

A könyvvizsgáló egyéb díjazásban nem részesült.

A beszámoló aláírására feljogosított személy:

| Neve: | Beosztása: | Lakóhelye: |
|--------------|------------|-------------------------------|
| Lipics Zsolt | ügyvezető | 7621 Pécs, Toldi Miklós u. 5. |

A beszámolót összeállító – törvényben előírt képzettséggel rendelkező – személy adatai:

| | |
|---|-------------------------|
| Neve: | Kásádác Erzsébet |
| Beosztása: | gazdasági igazgató |
| Nemzetgazdasági Minisztérium regisztrációs száma: | 116902 |
| Lakcíme: | 7621 Pécs, Jókai tér 5. |

A beszámoló közzététele: <https://www.pnsz.hu/> honlapon történik.

Főbb tevékenységek, programok

Színházunk célja – ahogyan ez a Fenntartói - Közszolgáltatási Szerződésben is szerepel - a magas színvonalú művészi teljesítmény nyújtásához, valamint a Pécsi Nemzeti Színháznak a magyar és nemzetközi előadó-művészeti életben betöltendő kiemelkedő és meghatározó szerepéhez fűződő közérdek megvalósítása. Célként szerepel a minőségi szakmai munkához elengedhetetlen műszaki háttér és saját műszaki kiszolgáló személyzet biztosítása, a prózai, a zene- és táncművészeti színpadi alkotások bemutatásán túl az operai és a balett műfajok rendszeres színpadi bemutatása. 2023 évben 330 székhelyi előadást tartottunk.

2023.évi bemutatóink:

2023.01.21 Molière: Don Juan (vígjáték)

2023.01.28 Gerhard Dorfer-Anton Zettel: A monarchia utolsó hóhéra voltam (monodráma)
ősbemutató

2023.03.11 Euripidész: Médeia (tragédia)

2023.03.25 Engelbert Humperdinck: Jancsi és Julisa (meseopera)

2023.09.16 Johann Wolfgang von Goethe: Faust, az elkárhozott (balett) – Pécsi Balett Nonprofit Kft koprodukció

2023.09.23 Jörg Hilbert-Felix Janosa: Rozsda Lovag és a kísértet (musical gyermekeknek)

2023.09.23 Lehár Ferenc: A víg özvegy (nagyoperett)

2023.10.07 Yasmina Reza: Az öldöklés istene (vígjáték)

2023.10.14 Neil Simon: Furcsa pár (komédia)

2023.11.18 Jacob és Wilhelm Grimm: Hófehérke és a hét törpe (mesebalett)– Pécsi Balett Nonprofit Kft koprodukció

2023.12.14 Tóth Zoltán: TikTok TITOK (színházi nevelési előadás)

2023.12.16 Robert Thomas: Nyolc nő (bűnügyi komédia)

| Játszóhely | Előadásszám |
|-----------------------|-------------|
| Nagyszínház | 173 |
| Kamaraszínház | 109 |
| N. Szabó Sándor terem | 25 |
| Pécsi Horvát Színház | 21 |
| Nézőtéri Büfé | 2 |
| Összesen | 330 |

Egyéb programok

2023.09.15-2023.09.18 XVII.Pécsi Nemzetközi Táncatalálkozó

Hagyományainkat megtartva a táncos műfaj legkülönbözőbb képviselőitől válogattunk olyan új produkciókat, melyek egyike sem volt még látható Pécsen.

Erkélykoncertek

A színház több alkalommal ingyenes erkélykoncertet szervezett. A műsor egyedi válogatás a színház operett, -musical - és operarepertoárjából a Pécsi Nemzeti Színház művészeinek és énekkarának előadásában.

10.Színházi Olimpia

A 10. Színházi Olimpia keretein belül a színház vendégül látta Az Újvidéki Színház III.Richárd, valamint a Zágrábi Komediája Színház Jézus Krisztus Szupersztár című előadását.

A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása

A Társaság tevékenységének fő adatai (eFt)

| Megnevezés | Tárgy időszak |
|--|------------------|
| Közhasznú tevékenységből származó bevétel (jegybevétel) | 289 824 |
| Vállalkozási tevékenység bevétele | 19 638 |
| Közhasznú célú működésre kapott támogatás alapítótól | 587 502 |
| Közhasznú célú működésre kapott támogatás központi költségvetéstől | 527 000 |
| Adókedvezményre jogosító kapott támogatás | - |
| Pályázati úton elnyert támogatás | 244 898 |
| Minden eddig nem nevesített, egyéb bevétel (91-97) | 85 004 |
| Aktívált teljesítmények értéke | 201 039 |
| Bevételek összesen (eredmény-kimutatással egyezően) | 1 954 905 |
| Elhatárolt bevételek (48) | 282 427 |
| Elhatárolt bevételek (39) | 33 113 |
| Bemutatószám | 12 |
| Előadásszám | 330 |
| Fizető-néző szám | 87 781 |
| Bérbérlés (személyi jellegű egyéb kifizetések) | 1 003 203 |
| Produkciók műsoron tartási költségei | 76 254 |
| szakmai anyag költség (fogyókellék) | 5 649 |
| műszaki szakmai szolgáltatások | 3 132 |
| művészeti szolgáltatás | 32 142 |
| számfejtett művészeti szolgáltatás | 35 331 |
| Jogdíjak | 35 563 |
| Működési költségek közül áram, fűtés, víz, csatorna, szemét, posta, bérleti díj, internet, telefon, váll.tev. ktg, üzemanyag, takarítás | 105 513 |
| Új (befejezett) bemutatott produkciók költségei | 216 971 |
| díszletköltség (díszlet,kellék) | 31 188 |
| műszaki szolgáltatások (díszlet) | 5 546 |
| műszak bérbérlés | 80 488 |
| műszak rezsi költség | 3 295 |
| - ebből aktiválva | 117 005 |
| jelmez költség | 16 324 |
| színreviteli kiadások(próbák, rendezés, jelmez,-díszlettervezés) | 52 723 |
| művészek és művészeti ügykezelés bérbérlése | 27 407 |
| számlázó művészek bérbérlése | - |
| - ebből aktiválva | 80 130 |
| Új (elkezdett) produkciók költségei | 4 232 |
| díszletköltség (díszlet, kellék) | 1 515 |
| műszaki szolgáltatások (díszlet) | - |
| - ebből befejezetlen beruházás | 1 515 |
| jelmezköltség | 117 |
| színreviteli kiadások (próbák, rendezés, jelmez-, díszlettervezés) | 2 600 |
| - ebből befejezetlen beruházás | 2 600 |

| | |
|---|----------------|
| Tárgyév (12.31) tárgyi eszköz állománya | 750 736 |
| vagyongazdálkodásba kapott | 530 012 |
| színház saját | 216 151 |
| - ebből díszlet | 141 847 |
| befejezetlen beruházás | 4 573 |
| Tárgyév (12.31) immateriális javak állománya | 93 372 |
| vagyongazdálkodásba kapott | - |
| Színház saját | 93 372 |
| -ebből színrevitel | 93 175 |

A vagyoni helyzet alakulása

| Mutató | Tárgy időszak |
|---------------------------------------|---------------|
| Mérlegfőösszeg (eFt) | 1 224 340 |
| Befektetett eszközök aránya | 68,94% |
| Immateriális javak aránya | 7,63% |
| Tárgyi eszközök aránya | 61,32% |
| Befektetett pénzügyi eszközök aránya | 0,00% |
| Forgóeszközök aránya | 28,35% |
| Készletek aránya | 6,47% |
| Követelések aránya | 0,54% |
| Pénzeszközök aránya | 21,34% |
| Aktív időbeli elhatárolások aránya | 2,70% |
| Rövid lejáratú kötelezettségek aránya | 12,06% |
| Passzív időbeli elhatárolások aránya | 23,07% |

A Társaság pénzügyi helyzete (%)

| Mutató | Tárgy időszak |
|---|---------------|
| Tőkeerősség: | 12,15 |
| Saját tőke/Mérlegfőösszeg x 100 | |
| Likviditási ráta: | 235,16 |
| Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettség x 100 | |
| Likviditási gyorsráta: | 181,52 |
| (Forgóeszközök - Készletek)/Rövid lejáratú kötelezettség x 100 | |
| Vevő és szállító aránya: | 36,05 |
| Vevő/Szállító x 100 | |
| Tőkearányos jövedelmezőség: | 94,63 |
| Adózás előtti eredmény/Saját tőke x 100 | |
| Árbevétel arányos jövedelmezőség: | 8,12 |
| Adózás előtti eredmény/(Értékesítés bevétele + Egyéb bevétel) x 100 | |
| Eszközarányos jövedelmezőség: | 11,50 |
| Adózás előtti eredmény/Eszközök összesen x 100 | |

Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa

Alapvető információk

Könyvvezetés módszere: kettős könyvvitel
Könyvelési eljárás: költségnem könyvelés

A beszámoló választott formája

Alkalmazott mérlegképzési formája a Számviteli tv. szerint: A típusú
Alkalmazott eredmény-kimutatási eljárás: Összköltség eljárás

A beszámolási időszak

kezdete: 2023.01.01.
vége: 2023.12.31.
mérleg fordulónap: 2023.12.31.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A Társaság Számviteli Politikájának, fontosabb döntéseinek ismertetése

Ügyviteli rendszer

Társaságunk a könyvek vezetését a PMCode Számítástechnikai Szolgáltató és Kereskedelmi Kft programjával végzi. A programmal a főkönyvi könyvelést, folyószámla analitikát, házipénztárt, készletnyilvántartást vezetünk munkaszám (szervezeti, illetve tevékenységi, produkciók) szerinti gyűjtésben. A tárgyi eszközök nyilvántartása a PMCode tárgyi eszköz programjában történik.

A jövedelem elszámolás önálló programja Soft Consulting Hungary Zrt. Babér Bészámfejtő Program, mely feladást készít a főkönyvi programnak.

A jegyértékesítés, foglalás, statisztika munkáit a szervezői elszámolást is dokumentáló önálló programban történik. A jegyértékesítés a Színház jegypénztárában és szervezési irodájában az Interticket program segítségével folyik.

Az eszközök és források analitikus nyilvántartása részben a főkönyvi számlák részletezésével, részben az ügyviteli rendszeren belül folyószámlák vagy önálló modulok alkalmazásával, részben az ügyviteli rendszertől független programban vagy kézzel (excel) vezetett nyilvántartásban történik.

A banki pénzforgalmat a K&H Bank Zrt. online felületén keresztül bonyolítjuk.

Eszközök minősítése

A Társaság a számviteli törvény előírása szerint az eszközök közül befektetett eszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyeknek a rendeltetése, hogy a tevékenységet tartósa, legalább egy éven túl szolgálja; a forgóeszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a Társaság tevékenységét nem tartósan – tehát egy évnél rövidebb ideig – szolgálja. Az egyedi besorolást minden esetben a nyilvántartásba vételkor kell elvégezni és a mérlegkészítés során felülvizsgálni. Amennyiben az eszközök használata, rendeltetése megváltozik, mert az eszköz a tevékenységet, a működést tartósan már nem szolgálja vagy fordítva, akkor azok besorolását meg kell változtatni; a befektetett eszközt át kell sorolni a forgóeszközök közé vagy fordítva.

Nem mutat ki a Társaság a könyveiben:

- cégvásárlással összefüggő üzleti vagy cégértéket
- kísérleti fejlesztés értékét
- értékhelyesbítést, értékelési tartalékokat

Immateriális javak

A számviteli törvény 25. §-a előírása szerint az immateriális javak között a mérlegben a nem anyagi eszközök értékét kell kimutatni. Társaságunknál az immateriális javak az alábbi tagolásban jelennek meg a mérlegben:

1. Vagyoni értékű jogok
2. Szellemi termékek
3. Immateriális javakra adott előlegek

Vagyoni értékű jogok

Vagyoni értékű jogként azokat a megszerzett jogokat kell kimutatni, amelyek nem kapcsolódnak ingatlanhoz. Társaságunknál ilyenek különösen a szellemi termékek felhasználási jogai.

Szellemi termékek

Szellemi termékek közé sorolandók: a találmány, az iparjogvédelemben részesülő javak közül a szabadalom és az ipari minta, a szerzői jogvédelemben részesülő szoftver termékek, az egyéb szellemi alkotások, a jogvédelemben nem részesülő, de titkossága révén monopolizált javak közül a know-how és gyártási eljárás, a védjegy, függetlenül attól, hogy azt vásárolta a Társaság, vagy saját előállításúak, illetve használatba vételre kerültek-e vagy sem.

Immateriális javakra adott előlegek

Az immateriális javakra adott előlegként kell kimutatni az ilyen címen a szállítóknak átutalt – a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi adót nem tartalmazó – összeget.

Tárgyi eszközök

A számviteli törvény 26. §-a előírása határozza meg a tárgyi eszközök körét. Társaságunknál a tárgyi eszközök az alábbi tagolásban jelennek meg a mérlegben:

1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek
4. Beruházások, felújítások
5. Beruházásokra adott előlegek

Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok

Az ingatlanok között kell kimutatni a rendeltetésszerűen használatba vett földterületet és minden olyan anyagi eszközt, amelyet a földdel tartós kapcsolatban létesítettek és az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogokat.

Műszaki berendezések

A műszaki berendezések, gépek, járművek között kell kimutatni a rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett, a társaság tevékenységét egy éven túl közvetlenül szolgáló gépeket és berendezéseket, illetve a bérbe vett eszközökön végzett és aktivált beruházást, felújítást.

A produciók szakmai eszközei közül a díszletek tárgyi eszköznek minősülnek.

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek

Az egyéb berendezések, felszerelések, járművek közé tartoznak azok a rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett, a műszaki berendezések, gépek, járművek közé nem tartozó gépek, berendezések, felszerelések, járművek, amelyek a társaság tevékenységét egy éven túl közvetetten szolgálják, valamint ezen bérbe vett eszközökön végzett és aktivált beruházás, felújítás.

Beruházások, felújítások

A beruházások, felújítások között kell kimutatni a rendeltetésszerűen használatba nem vett, üzembe nem helyezett eszközök bekerülési értékét, továbbá a már használatba vett tárgyi eszközökön végzett bővítéssel, rendeltetésvaltozással, átalakítással, élettartam-növeléssel, felújítással összefüggő munkák – még nem aktivált – bekerülési értékét.

Beruházásokra adott előlegek

Beruházásokra adott előlegként kell kimutatni a beruházási szállítónak, importbeszerzésnél az importálást végző vállalkozónak, az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jog eladójának ilyen címen átutalt – a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi adót nem tartalmazó – összeget.

Befektetett pénzügyi eszközök

A számviteli törvény 27. §-a előírása szerint befektetett pénzügyi eszközök között a mérlegben azokat az eszközöket (részesedés, értékpapír, adott kölcsön) kell kimutatni, amelyeket a Társaságunk azzal a céllal fektetett be más vállalkozónál, adott át más vállalkozónak, hogy ott befolyásolási, irányítási, ellenőrzési lehetőséget érjen el.

Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése

Értékvesztést kell elszámolni, ha a befektetett pénzügyi eszköz könyv szerinti és piaci értéke közötti különbség veszteség jellegű, tartósnak mutatkozik (egy éven túli) és jelentős összegű (könyv szerinti érték több mint 20 %-a).

Forgóeszközök

A számviteli törvény 28.0-31. §-a szerint a forgóeszközök csoportjába a mérlegben a készleteket, a társaság tevékenységét nem tartósan szolgáló követeléseket, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat, tulajdoni részesedéseket jelentő befektetéseket, pénzeszközöket kell besorolni.

A forgóeszközöket a mérlegben az alábbi bontásban kell részletezni:

1. Készletek
2. Követelések
3. Értékpapírok
4. Pénzeszközök

Készletek

A készletek a vállalkozási tevékenységet közvetlenül vagy közvetve szolgáló eszközök, amelyek vagy egyetlen tevékenységi folyamatban vesznek részt és a tevékenység folyamán eredeti megjelenési alakjukat elvesztik, vagy több tevékenységi folyamatban vesznek részt, de a törvény szerint azokat a készletek közé kell besorolni, vagy egy éven belül használódnak el.

Követelések

Követelések azok a különféle szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből jogszerűen eredő, pénzértékben kifejezett fizetési igények, amelyek a Társaság által már teljesített, a másik fél által elfogadott, elismert termékértékesítéshez, szolgáltatás teljesítéséhez, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, tulajdoni részesedést jelentő befektetés értékesítéséhez, kölcsönnyújtáshoz, előlegfizetéshez kapcsolódnak. Valamint a különféle egyéb követelések, ideértve a vásárolt követeléseket, a térítés nélkül és egyéb címen átvett követeléseket, a bíróság által jogszerűen megítélt követeléseket is.

Társaságunk követeléseit a mérlegben az alábbi bontásban jelennek meg:

1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)
2. Egyéb követelések

Behajthatatlannak a számviteli törvény 3. §-ának 10. pontjában meghatározott esetekben minősíti Társaságunk a követeléseket. A végrehajtással kapcsolatos költségek akkor nincsenek arányban a követelés várható összegével, ha a végrehajtás becsült, számítással dokumentált költsége 90 %-a a követelés várható összegének és a különbözet nem több mint 100 eFt

Pénzeszközök

A pénzeszközök a készpénzt, az elektronikus pénzeszközöket és a csekkeket, továbbá a bankbetéteket foglalják magukban.

A mérlegben a pénzeszközöket az alábbi bontásban kell részletezni:

1. Pénztár, csekkek
2. Bankbetétek

Aktív időbeli elhatárolások

A számviteli törvény 32. § - 33. §-ai szerint a mérlegben az aktív időbeli elhatárolásokat az alábbi bontásban kell részletezni:

1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása
3. Halasztott ráfordítások

Aktív időbeli elhatárolásként – elkülönítetten – kell a mérlegben kimutatni a számviteli törvényben nevesített tételeket.

A Társaság döntése szerint a befektetett pénzügyi eszközök közé sorolt, névérték alatt beszerzett – hitelviszonyt megtestesítő – kamatozó értékpapír névértéke és beszerzési értéke közötti – nyereségjellegű – különbözetből a beszerzéstől az üzleti év mérleg fordulónapjáig terjedő időszakra időarányosan jutó (a pénzügyi műveletek egyéb bevételeivel szemben elszámolt) összeget aktív időbeli elhatárolásnak kell kimutatni.

Források minősítése

A mérleg forrás tételei a mérlegben kimutatott eszközeink finanszírozási forrásait mutatják be saját és idegen források csoportosításban.

A számviteli törvény 35. § - 40. §-ai szerint a mérlegben forrásként a saját tőkét, a céltartalékot, a kötelezettségeket és a passzív időbeli elhatárolásokat kell szerepeltetni.

Saját tőke

A társasági adóról és osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 13. § rendelkezése alapján a saját tőke évenkénti változását és záró állományát Társaságunk köteles megbontani adózott és adómentesen képződött részre.

Társaságunknál az saját tőke részei:

1. Jegyzett tőke
2. Tőketartalék
3. Eredménytartalék
4. Lekötött tartalék
5. Mérleg szerinti eredmény

Jegyzett tőke

A Társaságnak a cégbíróságon bejegyzett, a létesítő okiratban meghatározott összeg.

Tőketartalék

A saját tőkének az a része, amelyet véglegesen a Társaság rendelkezésére bocsátanak, de nem jegyeztetnek be a cégbíróságon.

Eredménytartalék

A saját tőkének az az eleme, amelyben a Társaság korábbi tevékenységének eredményéből származó, fel nem használt saját tőke többlete, vagy tőke hiánya kerül kimutatásra.

Lekötött tartalék

Lekötött tartalékként kell kimutatni az alábbiakat:

- a tőketartalékból lekötött összegeket
- az eredménytartalékból lekötött összegeket
- a kapott pótfizetés összegét

Mérleg szerinti eredmény

A tárgyévi adózott eredmény, egyezően az eredmény – kimutatásban ilyen címen kimutatott összeg.

Értékelési tartalék

A Társaság nem él az értékhelyesbítés és a valósértékelés választható lehetőségével, emiatt értékelési tartalékot nem mutat ki.

Céltartalék

A számviteli törvény 41. § előírása szerint a mérlegben a céltartalékot az alábbi megbontásban kell szerepeltetni:

1. Céltartalék a várható kötelezettségekre
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre
3. Egyéb céltartalék

Kötelezettségek

A számviteli törvény 42. – 43. § előírása szerint a Kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzürtékben kifejezett elismert tartozások, amelyek a szállító, a vállalkozó, a szolgáltató, a hitelező, a kölcsönt nyújtó által már teljesített, a Társaság által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz, pénzüjtáshoz, valamint a kincstári vagyon részét képező eszközök – törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján történő – kezelésbevételéhez kapcsolódnak.

A kötelezettsége lehetnek:

- hátrasorolt
- hosszú
- rövid lejáratúak.

Passzív időbeli elhatárolások

A számviteli törvény 45. – 46. § előírása szerint a mérlegben a passzív időbeli elhatárolásokat az alábbi megbontásban kell szerepeltetni:

1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása
3. Halasztott bevételek

Passzív időbeli elhatárolásként – elkülönítetten – kell a mérlegben kimutatni a számviteli törvényben nevesített tételeket mutatni.

Az elengedett kötelezettség, a fejlesztési célra átvett pénzeszköz, a térítés nélkül átvett eszköz és az eszközhöz kapcsolódó tartozásátvállalás esetén, az összemérés elve jobb érvényesülése érdekében a halasztott bevételeket az egyéb bevételekkel szemben számoljuk el.

Amortizációs politika

Értékcsökkenés megállapításának módja

A beszerzett, illetve előállított immateriális javak és tárgyi eszközök üzembe helyezését hitelt érdemlően dokumentálni kell. Az üzembe – helyezési jegyzőkönyvnek tartalmaznia kell az eszköz azonosító adatain felül annak beszerzési értékét, az értékcsökkenés tervezését.

Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható bekerülési (beszerzési, illetve előállítási) értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogja Társaságunk.

Abban az esetben, ha az évenként elszámolandó értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében) lényeges változás következik be, akkor a terv szerinti értékcsökkenést meg kell változtatni.

A bekerülési érték változása esetén (pótlólagos beruházás, felújítás, vagy részleges selejtezés), újból meg kell állapítani a terv szerinti értékcsökkenés összegét.

A társaság a befektetett eszközök terv szerinti értékcsökkenési leírásának elszámolásánál figyelembe veszi a várható használati időt, a fizikai és erkölcsi elhasználódást, a tevékenységre jellemző körülményeket, a hasznos élettartam végén várható maradványértéket.

Hasznos élettartam: az időszak, amely alatt az amortizálható eszközt a társaság időarányosan az eredmény terhére elszámolja.

Maradványérték nagysága

Az eszköz maradványértékét – az egyedi értékelés elve alapján – a hasznos élettartam végére számított eszköz, üzembe helyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján – a műszaki vezető javaslata alapján – a gazdasági igazgató határozza meg.

Ha az eszköznek a hasznos élettartamvégén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéke nulla.

Nem jelentős a maradványérték

- ha az a 300 eFt-ot nem éri el
- ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető
- ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető

Díszletek, színreviteli költségek, irodai berendezések, szoftverek, számítástechnikai és ügyviteli technikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

Alkalmazott leírási mód

Társaságunk az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékét időarányosan, lineáris módon írja le.

Immateriális javak értékcsökkenése

Az immateriális javak értékcsökkentésének megállapításánál irányadónak kell tekinteni a számviteli törvény 52. §-ának előírásait azzal, hogy minden eszköz hasznos élettartamát egyedileg bírálja el a Társaság.

Immateriális javak hasznos élettartama általánosan:

- vagyoni értékű jogok (lineáris leírás) 5 év vagy szerződés szerint
- szellemi termék (lineáris leírás) 3 év
- színrevitel költségei mint a kapcsolódó díszlet

Tárgyi eszközök értékcsökkenése

Társaságunknál a számviteli törvényben meghatározott előírások figyelembevételével elszámolandó értékcsökkenés megállapítása során a tárgyi eszközök értékcsökkenésének megállapításánál irányadónak kell tekinteni a következőket:

- a bérelt ingatlanon végzett beruházás esetében a bérleti szerződés időtartama határozza meg a leírási kulcsot. Határozatlan idejű bérleti szerződés esetén a tv.szerint.
- a kis értékű eszközök értékhatára 200 eFt. A kis értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, valamint a kis értékű tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatba vételkor egy összegben el kell számolni értékcsökkenési leírásként. Az eszközöket ezt követően a Társaság mennyiségi nyilvántartásban mutatja ki.
- a díszletek vonatkozásában a többi tárgyi eszköztől eltérő leírási mód kerül alkalmazásra.

A díszletnek minősülő tárgyi eszközök leírása a következő módon történik:

- Díszlet (degresszív leírás csökkenő kulcsok alapján)
 - Bemutató évében 70 %
 - Bemutatót követő évben 25 %
 - Bemutatót követő második évben 5 %
- Díszlet (degresszív leírás csökkenő kulcsok alapján)
 - Bemutató évében 30 %
 - Bemutatót követő évben 30 %
 - Bemutatót követő második évben 30 %
 - Bemutatót követő harmadik évben 10 %
- Díszlet (lineáris leírással)
 - Bemutató évében 20 %
 - Bemutatót követő évben 20 %

- Bemutatót követő második évben 20 %
- Bemutatót követő harmadik évben 20 %
- Bemutatót követő negyedik évben 20 %

A három leírási mód közül a választás a darab bemutatásakor a gazdasági igazgató írásbeli döntése alapján történik.

Értékcsökkenés elszámolása

Terv szerinti értékcsökkenése a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után kell elszámolni addig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően használjuk.

Értékcsökkenési leírást az üzembe helyezés napjától a kiselejtezés, illetve az értékesítés napjáig számolja el a Társaság. Ha az üzembe helyezés, kiselejtezés vagy értékesítés a tárgyévben valósul meg, úgy az értékcsökkenési leírás összegét arányosan számítja ki arra az időszakra, ameddig az adott évben az eszköz állományban volt.

Az elszámolható értékcsökkenési leírás nem haladhatja meg az eszköz megszerzésével, előállításával, bővítésével, felújításával kapcsolatban felmerült költségeket, illetve a maradványértéket.

Nem számítható el terv szerinti értékcsökkenés a számviteli törvényben kivételként részletezett eszközökre (52. § 5. és 6. bekezdés).

Társaságunknál az értékcsökkenés és annak költségként történő (értékcsökkenési leírásként való) elszámolása egyévenként történik.

Az értékcsökkenés elszámolásához kialakított módszer megváltoztatása

A társaság szempontjából meghatározó jelentőséggel bíró eszközök esetében – azok élettartama alatt – az üzembe helyezéskor, használatba vételkor meghatározott, megtervezett érték-

csökkenés megváltoztatható, ha az értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményben lényeges változás következett be.

Erre akkor kerülhet sor, ha a meghatározó tárgyi eszköz:

- használatában,
- kihasználásában,
- hasznosítás körülményeiben,

olyan változás következett be, mely az eszköz elhasználódására jelentős kihatással van.

A terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatásánál a Társaságunk szempontjából meghatározóak azok az eszközök, amelyek után terv szerinti elszámolandó éves értékcsökkenési leírás összege eléri a változással érintett évben a társaságnál tervezett értékcsökkenés 20 %-át.

A társaság szempontjából lényegesnek minősül a változás, ha annak hatása legalább 50 %-kal módosítja az adott eszköz értékcsökkenési leírásának éves összegét.

Díszlet és színrevitel esetén:

- amennyiben a darab lekerül a műsorról, a tárgyévet követő évek értékcsökkenése a tárgyévben
- amennyiben csak a tárgyévben marad színen akár egy összegben, a tárgyévben is elszámolható.

Ezt a körülményt minden mérlegkészítéskor mérlegelni kell, és a változtatást a kiegészítő mellékletben be kell mutatni.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Társaságunknál terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális javaknál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető

Terven felüli értékcsökkenés elszámolásának bizonylataként a körülmények leírásával, az okok megnevezésével, valamint az eszközök azonosító adatainak pontos megjelölésével a műszaki vezetőnek javaslatot kell készítenie, a javaslat ellenjegyzője a gazdasági igazgató, az elszámolásáról a Társaság ügyvezető igazgatója dönt.

Piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenés elszámolása esetében az eszköz továbbra is állományba marad, ebben az esetben a terven felüli értékcsökkenést az egyéb ráfordítások között elkülönítetten kell kimutatni.

Ha a tárgyi eszköz, a beruházás gondatlanság, karambol, elemi csapás vagy egyéb káresemény következtében megsemmisült, az eszköz az állományból ki kell vezetni és nettó értékét egyéb ráfordítások között – de nem terven felüli értékcsökkenési leírásként – kell elszámolni, mivel ilyenkor az eszköz nem marad állományban. Ugyanígy kell eljárni a selejtezett és hiányzó tárgyi eszközök, beruházások, továbbá az immateriális javak esetében is.

A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapján, az eszközök állományából történő kivezetés esetén a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

A piaci érték és nettó érték közötti különbség jelentősnek minősül, ha a piaci érték maximum 50 %-a a nettó értéknek.

Terven felüli értékcsökkenés visszairása

Abban az esetben, ha a terven felüli értékcsökkenési leírások miatt az immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszközök eredeti bekerülési értékénél és a terven felüli értékcsökkenés okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, a már elszámolt terven felüli értékcsökkenés összegének csökkentésével az eszközt a terven felüli értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékre az egyéb bevételekkel szemben vissza kell értékelni (visszairás) (sztv. 57. § (2) bekezdés)

Az eszközök értékvesztésének, visszairásának szabályai

Értékvesztés elszámolása

Értékvesztést kell elszámolni:

1. a gazdasági társaságban lévő – tulajdoni részesedést jelentő – befektetéseknél (ha lehet és van a társaság tulajdonában)
2. az egy évnél hosszabb lejáratú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapíroknál
3. a mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig nem rendezett követeléseknél

abban az esetben, ha mérlegkészítéskor azok piaci értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb, mint a nyilvántartás szerinti értéke.

Tartós a csökkenés mértéke az értékvesztés meghatározása szempontjából, ha az már egy éve fennáll.

Jelentős mértékű a csökkenés, ha

- a követelések esetében, ha a követelés várhatóan megtérülő összege és a könyv szerinti értéke közötti különbség meghaladja a követelés bekerülési értékének legalább a 20 %-át
- részesedéseknél, értékpapíroknál, bankbetéteknél, ha a könyv szerinti és a piaci érték közötti veszteség jellegű különbség a könyv szerinti értéknek több, mint a 20%-a

Értékvesztés elszámolásának időpontja

Az értékvesztést abban az esetben, ha mennyiségi és értékbeli változáshoz kapcsolódik (pl. káresemény, hiány, kiselejtezés, stb.) negyedévenként kell elszámolni. Ez vonatkozik a visszairásra is. Az értékbeli változás miatt értékvesztést csak év végén lehet elszámolni.

Az értékvesztés visszairásának általános szabályai

Amennyiben a piaci érték jelentősen és tartósan meghaladja a könyv szerinti értékét, a korábban elszámolt értékvesztést vissza kell írni. A tartós és jelentős mérték megítélésénél a jelen számviteli politika 7.1. pontjában foglaltakat kell figyelembe venni.

Az értékvesztés visszairásával a könyv szerinti érték nem haladhatja meg

1. a gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetés Sztv. szerinti beszerzési értékét
2. a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapír Sztv. szerinti beszerzési értékét, illetve, ha a beszerzési érték magasabb a névértéknél az adott értékpapír névértékét
3. a vásárolt (és saját előállítású) készletek Sztv. szerinti bekerülési értékét
4. a követelés nyilvántartásba vételi értékét.

A céltartalék képzés módszere

A kötelező céltartalék képzésen túl a Sztv. 41. § (2) bekezdésében biztosított választási lehetőséggel él a Társaságunk. Az adózás előtti eredmény terhére – a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges értékben – céltartalékot képezünk olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre, (különösen a fenntartási, az átszervezési költségekre, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre), amelyek – a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint – feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

A céltartalék képzés során érvényesíteni kell a következőket:

- a jövőbeni költségekre – melyek az üzleti tevékenység során nem rendszeresen felmerülő költségek – képzett céltartalék összegét a mérlegkészítéskor rendelkezésre álló információk alapján kell meghatározni
- nem képezhető céltartalék az üzleti tevékenység során rendszeresen felmerülő költségekre
- a céltartalék képzésről döntést a Társaság ügyvezető igazgatója hoz, a gazdasági vezető javaslata alapján

Az időbeli elhatárolások alkalmazása

Az aktív és passzív időbeli elhatárolások során érvényesíteni kell a következőket:

- a Társaság a bevételek és ráfordítások tárgyevi összegének megállapítása során a számviteli törvényben leírt kötelező tételeken felül - az összemérés és a teljesség elvének megfelelően – minden egyéb esemény elszámolásánál alkalmazza az időbeli elhatárolás módszerét
- az időbeli elhatárolások beállításával a több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatása az érintett években arányosan kerül elszámolásra
- az időbeli elhatárolások összegeit bizonylatokkal kell igazolni és számításokkal kell alátámasztani
- az aktív és passzív időbeli elhatárolást Társaságunknál a számviteli politikában meghatározott elvekre figyelemmel a Társaság gazdasági vezetője rendelheti el, és készítteti el az elhatárolás számítási anyagát.

Támogatások a könyvvezetésben

Társaságunk művészeti tevékenységének és működésének pénzügyi forrásait alapvetően az alapító Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata biztosítja (önkormányzati támogatás) valamint az Emberi Erőforrások Minisztériuma (állami támogatás) biztosítja/folyósítja.

Az intézményt finanszírozó támogatáson felül részesülhet a Társaság államháztartási címzett vagy céltámogatásban, továbbá más, államháztartási forrásból származó beruházási, fejlesztési támogatásban. Indulhat pályázatokon és lehetnek magánszemélyek, vállalkozók és egyéb szervezeti támogatói.

A támogatáshoz kapcsolódóan

- a számviteli törvény;
- az egyéb bevételek, rendkívüli bevételek és a passzív időbeli elhatárolások eredmény-kimutatás és mérleg tételeire vonatkozó előírásaiban rendelkezik
- előírja, hogy a kiegészítő mellékletben be kell mutatni a támogatási program keretében kapott, folyósított és elszámolt támogatás összegét, és a kapott támogatás felhasználását jogcímenként és évenként.
- az előadó-művészeti szervezetek beszámolójának formai és tartalmi követelményeiről, a benyújtásával és elfogadásával kapcsolatos részletes szabályokról, továbbá az elszámolható költségekről szóló 34/2013. (V. 14.) EMMI rendelet szerint az előadó-művészeti államigazgatási szerv részére pénzügyi beszámolót kell készíteni a kapott költségvetési támogatásokról és azok rendeltetésszerű felhasználásáról.

A Társaság könyveit úgy kell vezetni, hogy a fenti törvények és rendelet szerint szükséges információk rendelkezésre álljanak. A Társaság a főkönyvi számlák alábontásával, kód, munkaszámok alkalmazásával, illetve kiegészítő, kézzel (Excel) vezetett nyilvántartásokkal biztosítja az adatok kimutatását.

Jegyértékesítés a könyvvezetésben

Társaságunk előadásaira a jegyértékesítés

- jegypénztárokon keresztül
- szervezők útján
- jegyirodákon keresztül
- interneten keresztül

Nagyobb tétel megrendelése esetén vevő számlára teljesített utalás útján történik.

A jegypénztárak és a szervezők jegyértékesítésének elszámoltatását a Pénzkezelési szabályzat rendezi.

A jegyértékesítés árbevételének és ÁFA fizetési kötelezettségének az elszámolása a jegyértékesítési formának megfelelően a számlarendben megjelölt főkönyvi számlák és összefüggések alkalmazásával történik.

II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ

Immateriális javak állományának alakulása (eFt)

| Megnevezés | A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA | | | | | NETTÓ ÉRTÉK | |
|--|--------------------------|---------------|-----------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| | Nyitó | Növekedés | Átsorolás | Csökkenés | Záró | Nyitó | Záró |
| 1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. Vagyoni értékű jogok | 1 221 | - | - | - | 1 221 | 374 | 197 |
| 4. Vagyoni értékű jogok vagyonkezelésbe átvett | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. Szellemi termékek | 153 781 | 80 229 | - | 82 483 | 151 527 | 95 271 | 93 175 |
| 6. Szellemi termékek vagyonkezelésbe átvett | 1 235 | - | - | - | 1 235 | - | - |
| 7. Üzleti vagy cégérték | - | - | - | - | - | - | - |
| 8. Immateriális javakra adott előlegek | - | - | - | - | - | - | - |
| 9. Immateriális javak érték helyesbítése | - | - | - | - | - | - | - |
| IMMATERIÁLIS JAVAK | 156 237 | 80 229 | - | 82 483 | 153 983 | 95 645 | 93 372 |

| Megnevezés | AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA | | | | | |
|--|-----------------------------|---------------|---------------|----------------|------------|---------------|
| | Nyitó | Terv szerinti | Terven felüli | Kivezetés | Visszaírás | Záró |
| 1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke | - | - | - | - | - | - |
| 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | - | - | - | - | - | - |
| 3. Vagyoni értékű jogok | 847 | 177 | - | - | - | 1 024 |
| 4. Vagyoni értékű jogok vagyonkezelésbe átvett | - | - | - | - | - | - |
| 5. Szellemi termékek | 58 510 | 57 913 | 24 412 | -82 483 | - | 58 352 |
| 6. Szellemi termékek vagyonkezelésbe átvett | 1 235 | - | - | - | - | 1 235 |
| 7. Üzleti vagy cégérték | - | - | - | - | - | - |
| 8. Immateriális javakra adott előlegek | - | - | - | - | - | - |
| 9. Immateriális javak érték helyesbítése | - | - | - | - | - | - |
| IMMATERIÁLIS JAVAK LEÍRÁSAI | 60 592 | 58 090 | 24 412 | -82 483 | - | 60 611 |

Tárgyi eszközök állományának alakulása (eFt)

| Megnevezés | BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA | | | | | NETTÓ ÉRTÉK | |
|---|------------------------|----------------|--------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | Nyitó | Növekedés | Évközben vagyonz. átvett | Csökkenés | Záró | Nyitó | Záró |
| 1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok vagyonzelésbe átvett | 1 319 990 | 15 892 | - | - | 1 335 882 | 540 425 | 529 812 |
| 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek | 384 319 | 241 875 | - | - 134 199 | 491 995 | 218 607 | 212 569 |
| 3. Műszaki berendezések, gépek vagyonzelésbe átvett | 111 351 | - | - | - | 111 351 | 200 | 200 |
| 4. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 15 673 | 741 | - | - | 16 414 | 4 099 | 3 582 |
| 5. Egyéb berendezések, gépek vagyonzelésbe átvett | 6 681 | - | - | - 262 | 6 419 | - | - |
| 6. Tenyészállatok | - | - | - | - | - | - | - |
| 7. Beruházások, felújítások | 7 367 | 249 378 | - | - 252 172 | 4 573 | 7 367 | 4 573 |
| 8. Beruházásra adott előlegek | - | - | - | - | - | - | - |
| 9. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | - | - | - | - | - | - | - |
| TÁRGYI ESZKÖZÖK | 1 845 381 | 507 886 | - | - 386 633 | 1 966 634 | 770 698 | 750 736 |

| Megnevezés | AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA | | | | | |
|---|-----------------------------|-----------------------|---------------|---------------|-----------|---------|
| | Nyitó | Évközben átvett nyitó | Terv szerinti | Terven felüli | Kivezetés | Záró |
| 1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok vagyonzelésbe átvett | 779 565 | - | 26 505 | - | - | 806 070 |
| 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek | 165 712 | - | 113 714 | - | - | 279 426 |
| 3. Műszaki berendezések, gépek vagyonzelésbe átvett | 111 151 | - | - | - | - | 111 151 |
| 4. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 11 574 | - | 1 258 | - | - | 12 832 |
| 5. Egyéb berendezések, felszerelések vagyonzelésbe átvett | 6 681 | - | - | - | - 262 | 6 419 |

| | | | | | | |
|--------------------------------------|------------------|----------|----------------|----------|--------------|------------------|
| 6. Tenyészállatok | - | - | - | - | - | - |
| 7. Beruházások, felújítások | - | - | - | - | - | - |
| 8. Beruházásra adott előlegek | - | - | - | - | - | - |
| 9. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | - | - | - | - | - | - |
| TÁRGYI ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI | 1 074 683 | - | 141 477 | - | - 262 | 1 215 898 |

Az értékcsökkenés összefoglalása (eFt)

| Megnevezés | ÉRTÉKCSÖKKENÉS FŐKÖNYV SZERINT (57) | | | | |
|---|-------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|-------------------------|
| | Záró | Nyitó | Terven felüli écs. | Kivezetés | 2023. év értékcsökkenés |
| Immateriális javak | 59 376 | - 59 357 | - 24 412 | 82 483 | 58 090 |
| Immateriális javak - vagyonkezelésbe átvett | 1 235 | - 1 235 | - | - | - |
| Tárgyi eszközök | 292 258 | - 177 286 | - | - | 114 972 |
| Tárgyi eszközök - vagyonkezelésbe átvett | 923 640 | - 897 397 | - | 262 | 26 505 |
| Kis értékű tárgyi eszk. egyösszegű écs. | 4 743 | - | - | - | 4 743 |
| ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI ÖSSZESEN | 1 281 252 | - 1 135 275 | - 24 412 | 82 745 | 204 310 |

Vagyonkezelésbe átvett eszközök 2023. évi változásai

| Számla-szám | Megnevezése | Bruttó érték alakulása | | | | Értékcsökkenés alakulása | | | | Nettó érték |
|-------------|---|------------------------|-------------------|-------------------|----------------|--------------------------|-------------------|-----------------------|-----------------|--------------------|
| | | Nyitó | Növekedés | | Selejt 2023. | Nyitó | Csökkenés | | Selejt és 2023. | |
| | | | Felújítás 2023. | Értékesítés 2023. | | | Écs 2023. | Értékesítés écs 2023. | | |
| 1144 | Szellemi termékek | 1 235 460 | - | - | - | 1 235 460 | - | - | - | - |
| 1222 | Nagy Színház | 814 796 961 | - | - | - | 473 286 619 | 16 295 910 | - | - | 325 214 402 |
| 1222 | Kamara Színház | 491 573 784 | 15 891 772 | - | - | 302 024 857 | 9 936 842 | - | - | 195 503 857 |
| 1224 | Vendéglakás (Perczel u.19.) | 5 843 746 | - | - | - | 2 229 749 | 116 875 | - | - | 3 497 122 |
| 1224 | Vendéglakás (Jókai u.46.) | 5 999 049 | - | - | - | 1 152 053 | 119 981 | - | - | 4 727 015 |
| 1224 | Vendéglakás (Király u.29.) | 1 776 203 | - | - | - | 871 127 | 35 524 | - | - | 869 552 |
| 1331 | Egyéb gép,berendezés,felszerelés | 111 151 263 | - | - | - | 111 151 263 | - | - | - | - |
| 1342 | Képzőművészeti alkotások | 200 000 | - | - | - | - | - | - | - | 200 000 |
| 14315 | Informatikai,ügyviteltechnikai berendezés | 6 681 500 | - | - | 261 600 | 6 681 500 | - | - | 261 600 | - |
| | | 1 439 257 966 | 15 891 772 | - | 261 600 | 898 632 628 | 26 505 162 | - | 261 600 | 530 011 948 |

Követelések összetétele (eFt)

| Megnevezés | KÖVETELÉSEK | | | | |
|--|--------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Záró | Mérlegérték |
| 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (3111) | 763 | 507 366 | 506 269 | 1 860 | 1 860 |
| 2. Szolgáltatásokra adott előlegek (354) | 3 071 | 8 190 | 10 451 | 810 | 810 |
| 3. Munkavállalóknak fizetett fizetési előleg (36111) | 140 | 695 | 567 | 268 | 268 |
| 4. Költségvetési kiutalási igények (362) | 1 858 | - | 6 | 1 852 | 1 852 |
| 5. Kaució (3683) | 625 | - | - | 625 | 625 |
| 6. Letéti díjak (3686) | 210 | - | 126 | 84 | 84 |
| 7. Társadalombiztosítással kapcsolatos követelés (3687) | 1 004 | 18 235 | 18 132 | 1 107 | 1 107 |
| KÖVETELÉSEK | 7 671 | 534 486 | 535 570 | 6 606 | 6 606 |

Pénzeszközök (eFt)

| Megnevezés | PÉNZESZKÖZÖK | | | | |
|--|---------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Záró | Mérlegérték |
| 1. Pénztár (381) | 969 | 72 722 | 72 735 | 956 | 956 |
| 2. Valutapénztár (382) | 46 | - | 2 | 44 | 44 |
| 3. Elszámolási betétszámla K&H Kártya (3842) | 192 | 617 | 790 | 19 | 19 |
| 4. Elszámolási betétszámla K&H Bank (3843) | 51 259 | 1 178 156 | 1 030 211 | 199 204 | 199 204 |
| 5. Elszámolási betétszámla K&H Kártya 2 (3844) | - | 39 | 21 | 18 | 18 |
| 6. Belső számla (3852) | 106 | 676 096 | 675 108 | 1 094 | 1 094 |
| 7. Elkülönített bankszámla K&H Bank (3853) | 5 500 | 61 100 | 6 600 | 60 000 | 60 000 |
| PÉNZESZKÖZÖK | 58 435 | 1 988 730 | 1 785 467 | 261 335 | 261 335 |

Aktív időbeli elhatárolások (eFt)

| Megnevezés | AKTÍV ELHATÁROLÁSOK | | | | |
|---|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Záró | Mérlegérték |
| 1. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása (391) | 923 | 2 092 | 923 | 2 092 | 2 092 |
| 2. Bevételek aktív időbeli elhatárolása (392) | 15 346 | 31 21 | 15 346 | 31 021 | 31 021 |
| AKTÍV ELHATÁROLÁSOK | 16 269 | 33 113 | 16 269 | 33 113 | 33 113 |

Kötelezettségek

- Hosszú lejáratú kötelezettségek (eFt)

Vagyonkezelésbe átvett tárgyi eszközök nettó értéke (4492)

| Megnevezés | VAGYONKEZELÉSBE ÁTVETT ESZKÖZÖK | | | | |
|--|---------------------------------|----------------|---------------------|-----------------------|----------------|
| | Bruttó érték | Nyitó écs | Átvett eszk. bruttó | Átvett eszk. ny. écs. | Nettó érték |
| 1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 1 119 240 | 512 097 | - | - | 607 143 |
| 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek | 157 789 | 123 952 | - | - | 33 837 |
| 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 11 275 | 8 569 | - | - | 2 706 |
| 4. Szellemi termékek | 2 462 | 1 739 | - | - | 723 |
| 5. Évközben átvett ingatlan | 1 773 | 625 | - | - | 1 148 |
| KÖTELEZETTSÉGEK | 1 292 539 | 646 982 | - | - | 645 557 |

- Rövid lejáratú kötelezettségek (eFt)

| Megnevezés | RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | | | | |
|--|--------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Záró | Mérlegérték |
| 1. Belföldi szállítók (4541) | 7 379 | 595 085 | 597 305 | 5 159 | 5 159 |
| 2. Munkáltatói SZJA (4621,4622,4629) | 9 157 | 217 403 | 209 779 | 16 781 | 16 781 |
| 3. Rehabilitációs hozzájárulás (46308) | 2 399 | 14 509 | 16 638 | 270 | 270 |
| 4. Áfa pénzügyi elszámolása (4681) | 292 | 127 570 | 115 3 | 1 279 | 1 279 |
| 5. Keresetigazolási számla (4711) | 53 787 | 1 004 618 | 998 651 | 59 754 | 59 754 |
| 6. Fel nem vett járandóság (4721) | - | 118 | - | 118 | 118 |
| 7. Nyugdíjbiztosítási járulék (47321,47329) | 82 | 2 112 | 2 115 | 79 | 79 |
| 8. Társadalombiztosítási járulék (47331) | 11 138 | 250 751 | 249 626 | 12 263 | 12 263 |
| 9. Magánszemély ekho (47352,47359) | 2 955 | 58 215 | 58 243 | 2 927 | 2 927 |
| 10. Tételes köztelér (47361,47379) | 40 | 925 | 879 | 86 | 86 |
| 11. Szociális hozzájárulási adó (4737,47379) | 7 075 | 175 104 | 168 066 | 14 113 | 14 113 |
| 12. Ajándékutalvány kötelezettség (4761) | 8 124 | 14 677 | 12 260 | 10 541 | 10 541 |
| 13. Interticket hálózatos (4762) | 321 | 3 245 | 3 330 | 236 | 236 |
| 14. Letiltás (47631) | 314 | 5 630 | 5 374 | 570 | 570 |
| 15. Színházi szakszervezeti díj (47633) | 79 | 1008 | 1 004 | 83 | 83 |
| 16. Műszaki szakszervezeti díj (47634) | 54 | 679 | 674 | 59 | 59 |
| 17. Visszaváltás miatti kötelezettség (4764) | 8 741 | - | 28 | 8 713 | 8 713 |
| 18. Óvadék (4765) | 250 | - | - | 250 | 250 |
| 19. Különféle egyéb tartozások (4793) | 43 008 | - | 43 008 | - | - |
| 20. Társasági adó (4611) | - | 142 | - | 142 | 142 |
| 21. Helyi iparűzési adó (4695) | - | 2 785 | - | 2 785 | 2 785 |
| KÖTELEZETTSÉGEK | 155 195 | 2 474 576 | 2 482 164 | 147 607 | 147 607 |

- Passzív időbeli elhatárolások

Kiemelt passzív időbeli elhatárolások jelentős részét a bevételeknél a jegybevétel, míg a költségeknél az áram, fűtés, víz, telefonköltség, üzemanyag, jogdíj, művészeti tevékenység képezte.

Passzív időbeli elhatárolások (eFt)

| Megnevezés | PASSZÍV ELHATÁROLÁSOK | | | | |
|---|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Záró | Mérlegérték |
| 1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása (4811) | 61 734 | 91 570 | 61 734 | 91 570 | 91 570 |
| 2. Költségek ellentételezésére kapott támogatás passzív időbeli elhatárolása (4812) | 5 500 | 30 286 | 5 500 | 30 286 | 30 286 |
| 3. Jegypénztár felújítás passzív időbeli elhatárolása (4813) | 16 763 | - | 400 | 16 363 | 16 363 |
| 4. Támogatásból beszerzett tárgyi eszközök passzív időbeli elhatárolása (48141) | 21 729 | - | 3 655 | 18 074 | 18 074 |
| 5. Támogatásból beszerzett tárgyi eszközök passzív időbeli elhatárolása (48142) | 3 475 | - | 770 | 2 705 | 2 705 |
| 6. Támogatásból beszerzett tárgyi eszközök passzív időbeli elhatárolása (48143) | 4 56 | - | 1 130 | 2 926 | 2 926 |
| 7. Nagyszínház, kamaraszínház felújítás 2015 (4815) | 17 154 | - | 400 | 16 754 | 16 754 |
| 8. Nagyszínház felújítás 2016 (4816) | 43 513 | - | 990 | 42 523 | 42 523 |
| 9. Művész klub felújítása 2021. (4817) | 9 741 | - | 200 | 9 541 | 9 541 |
| 10. Nagyszínház felújítás 2017 (4818) | 16 480 | - | 368 | 16 112 | 16 112 |
| 11. Színészlakások felújítása 2021.év (4819) | 5 773 | - | 120 | 5 653 | 5 653 |
| 12. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (4821) | 24 475 | 32 952 | 27 507 | 29 920 | 29 920 |
| PASSZÍV ELHATÁROLÁSOK | 230 393 | 154 808 | 102 774 | 282 427 | 282 427 |

Bevételek passzív időbeli elhatárolásának részletezése (Ft)

| Szöveg | Elhatárolt összeg |
|----------------------------------|-------------------|
| Jegybevétel elhatárolás | 40 295 318 |
| Bérletbevétel elhatárolás | 22 607 504 |
| Szabadbérlet bevétel elhatárolás | 12 733 209 |
| Diákticket bevétel elhatárolás | 15 933 484 |
| | 91 569 515 |

Költségek ellentételezésére kapott támogatás passzív időbeli elhatárolásának részletezése

Nemzeti Kulturális Alaptól kapott támogatás (Ft)

| Pályázott produkció | Elhatárolt összeg |
|---|-------------------|
| 2022. évi NKA pályázat elhatárolás feloldása | 5 500 000 |
| NKA pályázat - Tik Tok Titok | 1 100 000 |
| NKA pályázat - Ö.K.Ö.R. II. | 1 550 000 |
| NKA pályázat - Archiválás, digitalizálási tevékenység fejlesztése | 800 000 |
| 2023. évi NKA pályázat elhatárolás | - 1 100 000 |
| ÖSSZESEN: | 7 850 000 |

Emberi Erőforrások Minisztériumától kapott támogatás (Ft)

| Pályázott produkció | Elhatárolt összeg |
|---|-------------------|
| EMT-TE-23-0574 Rozsda Lovag és a kísértet | 6 000 000 |
| EMT-TE-23-0576 Működési támogatás | 60 000 000 |
| EMT-TE-23-0575 A víg özvegy | 6 000 000 |
| 2023. évi elhatárolás | - 29 185 617 |
| ÖSSZESEN: | 42 814 383 |

Jegypénztár felújítás passzív időbeli elhatárolásának részletezése (Ft)

| Szöveg | Elhatárolt összeg |
|--|-------------------|
| Önkormányzattól kapott támogatás beruházásra | 20 000 000 |
| Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2014.évre | - 37 262 |
| Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2015.évre | - 400 019 |
| Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2016.évre | - 400 019 |
| Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2017.évre | - 400 019 |
| Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2018.évre | - 400 019 |
| Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2019.évre | - 400 019 |
| Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2020.évre | - 400 019 |
| Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2021.évre | - 400 019 |
| Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2022.évre | - 400 019 |
| Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2023.évre | - 400 019 |
| ÖSSZESEN: | 16 362 567 |

Támogatásból beszerzett tárgyi eszközök passzív időbeli elhatárolásának részletezése (48141) (Ft)

| Megnevezés | Bruttó érték. | Értéksökkenés 2022.12.31-ig | Értéksökkenés 2023. évben | Nettó érték |
|---|-------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------|
| Kamera rendszer | 850 000 | 145 199 | 123 250 | 581 551 |
| Rivalda lámpa (DTS FOS 100 Power IP 20) | 340 200 | 54 059 | 49 329 | 236 812 |
| Rivalda lámpa (DTS FOS 100 Power IP 20) | 340 200 | 54 059 | 49 329 | 236 812 |
| Intelligens lámpa | 2 385 000 | 359 090 | 345 825 | 1 680 085 |
| Intelligens lámpa | 2 385 000 | 359 090 | 345 825 | 1 680 085 |
| Intelligens lámpa | 2 385 000 | 359 090 | 345 825 | 1 680 085 |
| Intelligens lámpa | 2 385 000 | 359 090 | 345 825 | 1 680 085 |
| Intelligens lámpa | 2 385 000 | 359 090 | 345 825 | 1 680 085 |
| Intelligens lámpa | 2 385 000 | 359 090 | 345 825 | 1 680 085 |
| Intelligens lámpa mozgófejes - Robe | 1 561 300 | 143 896 | 226 388 | 1 191 016 |
| Intelligens lámpa mozgófejes - Robe | 1 561 300 | 143 896 | 226 388 | 1 191 016 |
| Intelligens lámpa mozgófejes - Robe | 1 561 300 | 143 896 | 226 388 | 1 191 016 |
| Intelligens lámpa mozgófejes - Robe | 1 561 300 | 143 896 | 226 388 | 1 191 016 |
| Intelligens lámpa mozgófejes - Robe | 1 561 300 | 143 896 | 226 388 | 1 191 016 |
| Intelligens lámpa mozgófejes - Robe | 1 561 300 | 143 896 | 226 388 | 1 191 016 |
| Saját forrás | | | | - 208 200 |
| | 25 208 200 | 3 271 233 | 3 655 186 | 18 073 581 |

Támogatásból beszerzett tárgyi eszközök passzív időbeli elhatárolásának részletezése (48142) (Ft)

| Megnevezés | Bruttó érték. | Könyv ÉCS. értéke 2022.12.31-ig | Értéksökkenés 2023. évben | Nettó érték |
|---|------------------|---------------------------------|---------------------------|------------------|
| Iphone 12 Pro Max 256GB | 359 315 | 78 080 | 52 100 | 229 135 |
| Notebook - MacBook Air MGN63MG/M1 | 312 000 | 150 914 | 102 960 | 58 126 |
| Számítógép Apple IMAC 24 | 488 110 | 205 208 | 161 077 | 121 825 |
| Fejmikrofon (DPA 4066 OC-A-F00-LH) | 203 900 | 30 456 | 29 565 | 143 879 |
| Fejmikrofon (DPA 4066 OC-A-F00-LH) | 203 900 | 30 456 | 29 565 | 143 879 |
| Hangszer mikrofon készlet DPA 4099 CORE | 653 700 | 97 643 | 94 786 | 461 271 |
| Hangkártya MOTU 896 MK3 | 286 600 | 42 809 | 41 558 | 202 233 |
| Hangkártya Ultralite MK5 | 218 800 | 32 682 | 31 727 | 154 391 |
| Intelligens lámpa mozgófejes - Robe | 1 561 300 | 143 896 | 226 388 | 1 191 016 |
| | 4 287 625 | 812 144 | 769 726 | 2 705 755 |

Támogatásból beszerzett tárgyi eszközök passzív időbeli elhatárolásának részletezése (48143) (Ft)

| Megnevezés | Bruttó érték. | Könyv ÉCS. értéke 2022.12.31-ig | Értéksökkenés 2023. évben | Nettó érték | Écs visszairása 2023.évben (83,33%) |
|---|------------------|---------------------------------|---------------------------|------------------|-------------------------------------|
| Tehergépkocsi - Toyota Proace City NG19 | 6 780 737 | 1 133 219 | 1 356 147 | 4 291 371 | 1 130 123 |
| | 6 780 737 | 1 133 219 | 1 356 147 | 4 291 371 | 1 130 123 |

Nagyszínház, kamaraszínház felújítás 2015. passzív időbeli elhatárolásának részletezése

(Ft)

| Szöveg | Elhatárolt összeg |
|--|-------------------|
| Önkormányzattól kapott támogatás beruházásra | 20 000 000 |
| Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2015.évre - Kamara | - 11 110 |
| Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2015.évre - Nagyszínház | - 34 454 |
| Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2016.évre - Kamara | - 137 993 |
| Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2016.évre - Nagyszínház | - 261 992 |
| Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2017.évre - Kamara | - 137 993 |
| Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2017.évre - Nagyszínház | - 261 992 |
| Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2018.évre - Kamara | - 137 993 |
| Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2018.évre - Nagyszínház | - 261 992 |
| Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2019.évre - Kamara | - 137 993 |
| Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2019.évre - Nagyszínház | - 261 992 |
| Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2020.évre - Kamara | - 137 993 |
| Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2020.évre - Nagyszínház | - 261 992 |
| Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2021.évre - Kamara | - 137 993 |
| Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2021.évre - Nagyszínház | - 261 992 |
| Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2022.évre - Kamara | - 137 993 |
| Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2022.évre - Nagyszínház | - 261 992 |
| Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2023.évre - Kamara | - 137 993 |
| Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2023.évre - Nagyszínház | - 261 992 |
| ÖSSZESEN: | 16 754 556 |

Nagyszínház felújítás 2016. (Ft)

| Szöveg | Elhatárolt összeg |
|--|-------------------|
| Önkormányzattól kapott támogatás beruházásra | 49 477 421 |
| Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2016.évre | - 27 111 |
| Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2017.évre | - 989 548 |
| Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2018.évre | - 989 548 |
| Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2019.évre | - 989 548 |
| Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2020.évre | - 989 548 |
| Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2021.évre | - 989 548 |
| Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2022.évre | - 989 547 |
| Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2023.évre | - 989 548 |
| ÖSSZESEN: | 42 523 474 |

Művészklub felújítás 2021 (Ft)

| Szöveg | Elhatárolt összeg |
|---|-------------------|
| Művészklub felújítására kapott támogatás | 10 000 000 |
| Épületre elszámolt értékcsökkenés 2021.évre | - 59 178 |
| Épületre elszámolt értékcsökkenés 2022.évre | - 200 000 |
| Épületre elszámolt értékcsökkenés 2023.évre | - 200 000 |
| | 9 540 822 |

Nagyszínház felújítás 2017. (Ft)

| Szöveg | Elhatárolt összeg |
|--|-------------------|
| Önkormányzattól kapott támogatás beruházásra | 18 396 271 |
| Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2017.évre | - 76 609 |
| Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2018.évre | - 367 925 |
| Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2019.évre | - 367 925 |
| Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2020.évre | - 367 925 |
| Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2021.évre | - 367 925 |
| Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2022.évre | - 367 925 |
| Beruházásra elszámolt értékcsökkenés 2023.évre | - 367 925 |
| ÖSSZESEN: | 16 112 112 |

Színészlakások felújítása 2021 (Ft)

| Szöveg | Elhatárolt összeg |
|--|-------------------|
| Színészlakások felújítására kapott támogatás | 6 004 156 |
| Vendéglakás - Jókai u.48 lakásra elszámolt écs 2021.évre | - 78 039 |
| Vendéglakás - Perczel u.19 lakásra elszámolt écs 2021.évre | - 32 832 |
| Vendéglakás - Jókai u.48 lakásra elszámolt écs 2022.évre | - 84 523 |
| Vendéglakás - Perczel u.19 lakásra elszámolt écs 2022.évre | - 35 560 |
| Vendéglakás - Jókai u.48 lakásra elszámolt écs 2023.évre | - 84 523 |
| Vendéglakás - Perczel u.19 lakásra elszámolt écs 2023.évre | - 35 560 |
| | 5 653 119 |

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az eredménykimutatás a 2023. évi mérleg szerinti eredmény levezetését tartalmazza, az eredmény keletkezésére, módosítására ható főbb tényezőket, a mérleg szerinti eredmény összetevőit, kialakulását mutatja be. Az eredménykimutatás a számviteli törvény előírásai alapján készült.

Bevételek (eFt)

| Megnevezés | | Előző év | Tárgy év |
|---|---------------|------------------|------------------|
| Közhasznú tevékenységből származó bevétel | | 201 897 | 289 824 |
| Vállalkozási tevékenység bevétele | | 31 069 | 19 638 |
| Közhasznú célú működésre kapott támogatás | | 948 000 | 1 114 502 |
| ebből | önkormányzati | 421 000 | 587 502 |
| | állami | 527 000 | 527 000 |
| Egyéb támogatás | | 150 743 | 193 451 |
| Pályázati úton elnyert támogatás | | 35 473 | 51 817 |
| Egyéb bevétel | | 36 024 | 64 647 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | | 32 | 19 987 |
| Aktivált saját teljesítmények értéke | | 275 505 | 201 039 |
| Összes bevétel | | 1 678 743 | 1 954 905 |

Belföldi értékesítés nettó árbevétele: pl. jegybevétel, bérletbevétel, diákticket bevétele, tájbevétel.

Az értékesítés nettó árbevételként kell kimutatni a szerződés szerinti teljesítés időszakában, az üzleti évben értékesített vásárolt és saját termelésű készletek, valamint a teljesített szolgáltatások árkiegészítéssel és felárral növelt, engedményekkel csökkentett – általános forgalmi adót nem tartalmazó – ellenértékét. /2000. évi C törvény 72. § (1) /

Értékesítés nettó árbevételének megoszlása (eFt)

| Megnevezés | Tárgy év | | Tárgy év összesen |
|---------------------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------|
| | Közhasznú tevékenység | Vállalkozási tevékenység | |
| Belföldi értékesítés nettó árbevétele | - | 19 638 | 19 638 |
| Jegybevétel | 289 824 | - | 289 824 |
| ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE | 289 824 | 19 638 | 309 462 |

Egyéb bevételek

A 2020. július 30-án létrejött közös működtetésre vonatkozó megállapodás értelmében Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata és az Emberi Erőforrások Minisztériuma az alábbi támogatásban részesítette Színházunkat 2023. évben a közhasznú feladatok ellátására:

Közhasznú célú működésre kapott, folyósított, elszámolt támogatás (Ft)

| | |
|--------------------------------|--------------------|
| Önkormányzati támogatás | 587 502 267 |
|--------------------------------|--------------------|

| Kapott támogatás elszámolása jogcímenként (Ft) | |
|---|--------------------|
| Bér és járulék | 404 126 341 |
| Beruházás | 29 377 065 |
| Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése | 6 121 963 |
| Művészeti tevékenység | 24 685 000 |
| Jogdíj | 10 910 610 |
| Bérleti díj | 9 956 050 |
| Rezsiköltség | 31 101 727 |
| Díszletszállítás | 2 117 328 |
| Tanácsadói díj | 5 550 000 |
| Egyéb szolgáltatás | 13 556 183 |
| Felújítás/Állagmegóvás | 50 000 000 |
| Összesen elszámolva | 587 502 267 |

| | |
|-------------------------|--------------------|
| Állami támogatás | 527 000 000 |
|-------------------------|--------------------|

| Kapott támogatás elszámolása jogcímenként (Ft) | |
|---|--------------------|
| Bér és járulék | 452 480 795 |
| Szellemi tevékenység | 33 102 168 |
| Bérleti díj | 7 029 300 |
| Rezsiköltség | 26 657 339 |
| Egyéb szolgáltatások | 5 913 515 |
| Egyéb dologi kiadások | 1 816 883 |
| Összesen elszámolva | 527 000 000 |

| Elhatárol támogatásból visszaírt értékcsökkenés | Összeg |
|--|------------------|
| 2014.évben végzett jegypénztár felújítás után 2023.évi értékcsökkenés feloldása | 400 019 |
| 2022.évi támogatásból beszerzett tárgyi eszközök 2023.évi écs feloldása | 3 655 186 |
| 2022.évi támogatásból beszerzett tárgyi eszközök 2023.évi écs feloldása | 769 726 |
| 2022.évi támogatásból beszerzett tárgyi eszközök 2023.évi écs feloldása | 1 130 123 |
| 2015.évben végzett nagyszínház felújítás 2023.évi értékcsökkenés feloldása | 261 992 |
| 2015.évben végzett kamaraszínház felújítás 2023.évi értékcsökkenés feloldása | 137 993 |
| 2016.évben végzett nagyszínház felújítás 2023.évi értékcsökkenés feloldása | 989 548 |
| 2017.évben végzett nagyszínház felújítás 2023.évi értékcsökkenés feloldása | 367 925 |
| 2021.évben végzett színészlakások felújítás 2023.évi értékcsökkenés feloldása | 120 083 |
| 2021.évben végzett művész klub felújítás 2023.évi értékcsökkenés feloldása | 200 000 |
| ÖSSZESEN: | 8 032 595 |

Aktivált saját teljesítmények értéke

A 2000. évi C törvény 76. § szerint aktivált saját teljesítmények értékeként a saját előállítású eszközöknek az üzleti évben aktivált (az eszközök között állományba vett) értéke és a saját termelésű készletek állományváltozása együttes (összevont) összegét kell kimutatni.

Aktivált teljesítmények értéke a 2023. évben 201 039 000 forint.

Produkciók önköltségszámítása

A színházi produkciók színre vitele saját kivitelezésben végzett tevékenység. Költségei közül a díszlet előállítási és a bemutató előtti színreviteli költségek saját rezsiz beruházásként a tárgyi eszközök, illetve az immateriális javak között kerülnek állományba vételre.

Az önköltségszámítási szabályzat a Pécsi Nemzeti Színház számviteli politikájának részét képezi 2014. január 1. napjától kezdődően. A Színház az önköltségszámítás rendjére vonatkozó szabályzat készítésére nem volt kötelezett a Számv. tv. 14. § (6) bekezdése alapján, de a 2014. év január hónapban lezárult Állami Számvevőszéki ellenőrzés 6 fővárosi, 4 vidéki színház eseteiben tett megállapításainak nyilvánosságra hozatalában, rámutatott arra, hogy megfelelő önköltségszámítás nélkül nem képzelhető el átlátható és felelős gazdálkodás. A produkciós költségek kimutatásában, ki kell térni az önköltség részét képező általános költségek, a társulat bérének és járulékainak legalább a produkció színreviteléig történő felosztási módjára.

A Színház a **pótlékoló kalkuláció** módszert alkalmazza az önköltség meghatározására.

Pótlékoló kalkuláció

A módszer keretében a termelést, tevékenységet terhelő:

- közvetlen költségeket már a felhasználás pillanatában elszámolja a Társaság a konkrét kalkulációs egységre, a kivételezett anyagok és a ráfordított munkaidő bizonylatai, illetve azok alapján készített feladások szerint,
- a közvetett költségeket a felmerülés helyén (költséghely) gyűjti a Társaság és az igénybevételt kifejező mutatók alapján pótlékolás útján osztja fel az egyes eszközökre, tevékenységekre, szolgáltatásokra.

A költséghelyenként kialakított vetítési alappal osztjuk a költséghelyeken összegyűjtött és a termékekre (szolgáltatásokra) felosztandó költségek összegét, és így kapjuk meg az egyes termékfajtákra (szolgáltatásokra) elszámolható költségek összegét.

Ennek következtében a produkciók színreviteléig aktivált szellemi termékek a ténylegesen felmerült közvetlen költségek alapján kerültek elszámolásra.

Ráfordítások (eFt)

| Megnevezés | Előző év | Tárgy év |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Közhasznú tevékenység ráfordításai | 1 790 568 | 1 810 833 |
| Vállalkozási tevékenység ráfordításai | 2 067 | 3 312 |
| Összes ráfordítás | 1 792 635 | 1 814 145 |
| Adózás előtti eredmény | - 113 892 | 140 760 |
| Adófizetési kötelezettség | - | 142 |

| Megnevezés | Előző év | Tárgy év | | Tárgy év összesen |
|---|----------------|-----------------------|--------------------------|-------------------|
| | | Közhasznú tevékenység | Vállalkozási tevékenység | |
| ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK | 472 989 | 421 320 | 3 312 | 424 632 |
| Anyagköltség összesen | 180 419 | 166 892 | 3 312 | 170 204 |
| 1. Irodaszer, nyomtatvány | 1 639 | 2 027 | - | 2 027 |
| 2. Villamos energia | 31 008 | 26 350 | 1 516 | 27 866 |
| 3. Távfűtés | 33 731 | 29 576 | 1 028 | 30 604 |
| 4. Vízdíj | 2 339 | 438 | 768 | 1 206 |
| 5. Tisztítószer | 7 853 | 5 916 | - | 5 916 |
| 6. Üzemanyag költség | 3 535 | 3 036 | - | 3 036 |
| 7. Egyéb anyagjellegű költség | 76 296 | 50 655 | - | 50 655 |
| 8. Egyéb anyagjellegű ráfordítás | 24 018 | 48 894 | - | 48 894 |
| Igénybevett szolgáltatások értéke összesen | 285 316 | 246 300 | - | 246 300 |
| 1. Szállítás, rakodás | 3 064 | 2 711 | - | 2 711 |
| 2. Bérleti díjak | 34 309 | 38 634 | - | 38 634 |
| 3. Karbantartás, javítási költség | 33 233 | 19 431 | - | 19 431 |
| 4. Hirdetés, reklám, propaganda | 11 320 | 8 529 | - | 8 529 |
| 5. Oktatás, továbbképzés | 825 | 393 | - | 393 |
| 6. Belföldi utazás | 739 | 2 588 | - | 2 588 |
| 7. Jogász, orvos, számviteli szolgáltatás | 7 567 | 7 633 | - | 7 633 |
| 8. Szállásköltség | 5 840 | 1 134 | - | 1 134 |
| 9. Postaköltség és távközlési díjak | 2 726 | 2 894 | - | 2 894 |
| 10. Hírlap, folyóirat, könyv | 89 | 86 | - | 86 |
| 11. Szakmai szolgáltatás | 106 771 | 75 278 | - | 75 278 |
| 12. Egyéb igénybevett szolgáltatás | 78 833 | 86 989 | - | 86 989 |
| Egyéb szolgáltatások értéke összesen | 7 254 | 8 128 | - | 8 128 |
| 1. Hatósági, igazgatási szolgáltatások díja | 654 | 629 | - | 629 |
| 2. Pénzügyi, befektetési szolgáltatások díja | 6 051 | 6 969 | - | 6 969 |
| 3. Biztosítási díj | 549 | 530 | - | 530 |

| Megnevezés | Előző év | Tárgy év | | Tárgy év összesen |
|---|-----------|-----------------------|--------------------------|-------------------|
| | | Közhasznú tevékenység | Vállalkozási tevékenység | |
| SZEMÉLYI JELLEGŰ | 1 046 655 | 1 092 348 | - | 1 092 348 |
| Bérlétszámítás és személyi jellegű kifizetések | 948 398 | 1 003 203 | - | 1 003 203 |
| 1. Alapbér | 657 685 | 697 907 | - | 697 907 |
| 2. Pótdékok (éjszakai,nyelvi,vezetői,pihenőnap) | 38 815 | 34 801 | - | 34 801 |
| 3. Művészeti egyéb juttatás | 61 942 | 54 854 | - | 54 854 |
| 4. Rendkívüli munkavégzés | 45 068 | 34 064 | - | 34 064 |
| 5. Eseti bérlétszámítás | 14 660 | 18 484 | - | 18 484 |
| 6. Megbízási díjak | 63 838 | 65 470 | - | 65 470 |
| 7. Alkalmi munka | 1 036 | 1 805 | - | 1 805 |
| 8. Külső szervezési jutalék | 1 794 | 2 306 | - | 2 306 |
| 9. Belföldi kiküldetés, napidíjak | 1 015 | 1 370 | - | 1 370 |
| 10. Betegszabadság | 5 660 | 4 331 | - | 4 331 |
| 11. Táppénz | 757 | 1 948 | - | 1 948 |
| 12. Gépkocsi költségtérítés | 766 | 1 128 | - | 1 128 |
| 13. Munkába járás egyéb költségtérítés | 2 896 | 2 881 | - | 2 881 |
| 14. Pénzbeni cafeteria | 6 950 | 9 146 | - | 9 146 |
| 15. Alkalmi hozzájárulás | 8 220 | 6 180 | - | 6 180 |
| 16. Beiskolázási támogatás | 1 985 | 1 925 | - | 1 925 |
| 17. Egyéb személyi jellegű kifizetések | 35 311 | 64 603 | - | 64 603 |
| Bérlétszámítások | 98 257 | 89 145 | - | 89 145 |
| 1. Szociális hozzájárulási adó | 74 432 | 82 647 | - | 82 647 |
| 2. Kifizetői EKHO | 14 078 | - | - | - |
| 3. Alkalmi munkavállalók közterhe | 193 | 443 | - | 443 |
| 4. Rehabilitációs hozzájárulás | 9 554 | 6 055 | - | 6 055 |

| Megnevezés | Előző év | Tárgy év | | Tárgy év összesen |
|---|----------|-----------------------|--------------------------|-------------------|
| | | Közhasznú tevékenység | Vállalkozási tevékenység | |
| ÉRTÉKCSÖKKENÉS | 215 717 | 204 310 | - | 204 310 |
| 1. Terv szerinti értékcsoökkenés | 211 344 | 199 567 | - | 199 567 |
| 2. Használatba vételkorai egyösszegű écs. | 4 373 | 4 743 | - | 4 743 |

| Megnevezés | Előző év | Tárgy év | | Tárgy év összesen |
|---|----------|-----------------------|--------------------------|-------------------|
| | | Közhasznú tevékenység | Vállalkozási tevékenység | |
| EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK | 57 247 | 91 525 | - | 91 525 |
| 1. Egyéb eredménycsökkentő ráfordítások | 5 721 | 3 418 | - | 3 418 |
| 2. Állami költségvetéssel elszámolt adók | 589 | 192 | - | 192 |
| 3. Önkormányzatokkal elszámolt adók | - | 2 785 | - | 2 785 |
| 4. Terven felüli értékcsoökkenés | 21 294 | 24 412 | - | 24 412 |
| 5. Készletek, tárgyi eszközök selejtezése | 29 643 | 60 718 | - | 60 718 |

| Megnevezés | Előző év | Tárgy év | | Tárgy év összesen |
|---------------------------|----------|-----------------------|--------------------------|-------------------|
| | | Közhasznú tevékenység | Vállalkozási tevékenység | |
| PÉNZÜGYI MŰVELETEK | 27 | 1 330 | - | 1 330 |
| 1. Árfolyamvesztés | - | 8 | - | 8 |
| 2. Fizetendő kamatok | 27 | 1 322 | - | 1 322 |

Társasági adó számítása

| Szöveg | Számolás | e Ft |
|---------------------------------|--------------------|----------------|
| Összes bevétel | 1 753 866 829 | 1 753 867 |
| Vállalkozási tevékenység bev. | 19 638 520 | 19 639 |
| Közhasznú tevékenység bev. | 1 734 228 309 | 1 734 228 |
| Közhasznú tev./Összes bevétel | 0,9888 | |
| Összes bevétel | 1 753 866 829 | 1 753 867 |
| Összesköltség 5. és 8. | 1 613 106 381 | 1 613 106 |
| Eredmény | 140 760 448 | 140 760 |
| Eredmény | 140 760 448 | 140 760 |
| Adóalap | 140 760 448 | 140 760 |
| Számított társasági adó | 12 668 440 | 12 668 |
| Adóalap | 140 760 448 | 140 760 |
| Adómentes arányszám | 0,9888 | |
| Nem kell megfizetni ezt az adót | 139 183 931 | 139 184 |
| Adóalap (adóköteles) | 1 576 517 | 1 577 |
| Társasági adó | 141 887 | 142 |
| Adózás utáni eredmény | 140 618 561 | 140 618 |

2023. évi nyereség indoklása

A 2022. évi jelentős mértékű veszteséget 2023. évben azzal tudtuk kompenzálni, hogy jelentős jegy- és bérletáremelést hajtottunk végre, így a saját bevétele a Színháznak 44%-al nőtt (87.927eFt összeggel) a 2023. évhez képest valamint lehetőség nyílt pályázati források megszerzésére 75.000eFt összegben.

Jelentős takarékosági intézkedések:

- Energia költségek csökkentése:
 - A Kamaraszínház tetejére napelem rendszert telepítettünk
 - A világítótestek jelentős hányadát lecseréltük energiatakarékos izzókra (például próbatermekben)
- Két nagyszínházi bemutatóval kevesebbet tartottunk
- Bérköltség csökkentése (produkciók tömbösítése, fizetett ünnepnapokon nem tartunk előadásokat).

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. Kapcsolt vállalkozások bemutatása (ahol a társaság tulajdonosi jogokkal bír)

A Társaság nem bír tulajdonosi jogokkal más társaságban.

2. Egyéb részesedési viszonyban érintett vállalkozások

A Társaságnak nincs egyéb részesedési viszonyban álló társasága.

3. Alkalmazottak átlagos állományi létszáma

| | |
|---|--------|
| Teljes munkaidőben alkalmazásban állók: | 181 fő |
| Nem teljes munkaidőben alkalmazásban állók: | 2 fő |
| Összesen: | 183 fő |

| | |
|--|---------------|
| Béreköltség | 911 488 074 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 91 714 715 |
| Bérfelrakások | 89 145 546 |
| Szociális hozzájárulási adó | 82 647 646 |
| Tételes közteher | 442 900 |
| Rehabilitációs hozzájárulás | 6 055 000 |
| Személyi jellegű ráfordítások összesen | 1 092 348 335 |

4. Tisztségviselők díjazása és elszámolásai

Ügyvezető részére elszámolt tárgyévi díjak:

Munkabér (bruttó): 12 570 eFt

Megbízási díj: 690 eFt

5. Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A társaság az adózott eredményét (nyereség) eredménytartalékba helyezi.

Osztalék kivételére nincs lehetőség.

Pécs, 2023. április 24.

Lipics Zsolt
 ügyvezető



Közhasznúsági melléklet a Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. 2023. évi tevékenységéről

1. Közhasznú szervezet azonosító adatai:

név: Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft.

adószáma: 23702033-2-02

székhely: 7621 Pécs, Színház tér 1.

telephely: 7621 Pécs, Perczel u. 17.

cégjegyzékszám: cg. 02-09-078213

előadó-művészeti nyilvántartási szám: ESZ/116

képviselő neve: Lipics Zsolt ügyvezető igazgató (kinevezése: 2026. február 15. napig hatályos)

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása:

A társaság főtevékenysége: előadó-művészet. A társaság közhasznú tevékenysége végzése során olyan közfeladatot lát el, amelyről törvény vagy törvény felhatalmazása alapján más jogszabály rendelkezése szerint, valamely állami szervnek vagy önkormányzatnak kell gondoskodnia. Célja: a városban megvalósítsa az alapító színházalapítással kapcsolatos elképzeléseit, tartsa fenn, szilárdítsa meg és terjessze ki a városban már eddig kialakult színházi életet, kultúrát, hogy biztosítsa a színházi műhelymunka lehetőségeit a produkcióra szerveződő művészeti alkotó közösségek számára. Látogatottsági mutatók (repertoáron lévő előadások esetében)

| játszóhely | előadásszám | fizető látogató (fő) | összes látogató (fő) | látogatottság (%) |
|-----------------------|-------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| Nagyszínpad | 173 | 69 571 | 70 266 | 94,68% |
| Kamaraszínpad | 109 | 14 454 | 14 907 | 89,60% |
| N. Szabó Sándor Terem | 25 | 1 520 | 1 566 | 73,55% |
| Pécsi Horvát Színház | 21 | 2 173 | 2 181 | 98,91% |
| Nézőtéri Büfé | 2 | 63 | 63 | 100,00% |

Egyéb programok: 2023. szeptember 15 - szeptember 18-ig került megrendezésre a XVII. Pécsi Nemzetközi Táncfaló. Hagyományainkat megtartva a táncos műfaj lekülönbözőbb képviselőitől válogattunk olyan új produkciókat, melyek egyike sem volt még látható Pécsen. A színház több alkalommal ingyenes erkélykoncertet szervezett. A műsor egyedi válogatás a színház operett, -musical - és operarepertoárjából a Pécsi Nemzeti Színház művészeinek és énekkarának előadásában. A 10.Színházi Olimpia keretein belül a színház vendégül látta Az Újvidéki Színház III.Richárd, valamint a Zágrábi Komédia Színház Jézus Krisztus Szupersztár című előadását.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése:

A Társaság az alábbi közfeladatokat látja el:

előadó-művészet - az előadó-művészeti szervezetek támogatásáról és sajátos foglalkoztatási szabályairól szóló 2008. évi XCIX. törvény 3 § (1)

kulturális tevékenység - az egyes miniszterek, valamint a Miniszterelnökséget vezető államtitkár feladat-, és hatásköréről szóló 212/2010. (VII.1.) Korm. rendelet 52. § alapján

nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés - a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 4. § (1) a)-u)

kulturális örökség megóvása - a kulturális örökség védelméről szóló 2001. évi LXIV. törvény 4-6. §-ai alapján

| |
|---|
| a közhasznú tevékenység csoportjai: a Nemzeti Színház Nonprofit Kft. látogatóit tekintve 2023-ban a férfi-nő aránya nagyjából megegyezik lakóhelyüket tekintve Pécs és környező települések a diákcsoportok nagy számban látogatták az előadásokat |
| a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: Látogatók száma - repertoáron lévő előadások esetében: 84.868 fő Látogatók száma - vendég előadások esetében: 4.115 fő |
| a közhasznú tevékenység főbb eredményei: A Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. 2023. évi bemutatói: Gerhard Dorfer-Anton Zettel: A monarchia utolsó hóhéra voltam Lehár Ferenc: A víg özvegy Yasmina Reza: Az öldöklés istene Molière: Don Juan Neil Simon: Furcsa pár Engelbert Humperdinck: Jancsi és Juliska Euripidész: Médeia Robert Thomas: Nyolc nő Johann Wolfgang von Goethe: Pécsi Balett - Faust, az elkárhozott Jacob és Wilhelm Grimm: Pécsi Balett - Hófehérke és a hét törpe Jörg Hilbert, Felix Janosa: Rozsda lovag és a kísértet Tóth Zoltán: TikTok TTOK |

| Felhasznált vagyonelemek megnevezése | Előző év | Tárgyév | Vagyonelem értéke | Felhasználás célja |
|--------------------------------------|------------|------------|-------------------|---|
| | 2022.12.31 | 2023.12.31 | | |
| Befektetett eszközök | 866 343 | 844 108 | 22 235 | A városban már eddig kialakult színházi élet, kultúra fenntartása, megszilárdítása. Állandó társulat létrehozása, meghívott művészekkel magas színvonalú színházi működés. A város és vonzáskörzet lakosainak minél szélesebb körének érdeklődésére számot tartó produkciók bemutatása, a fiatalabb generáció megszólítása. Nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés, kulturális tevékenység, kulturális örökség megővése. |
| Készletek | 90 557 | 79 178 | 11 379 | |
| Követelések | 7 671 | 6 606 | 1 065 | |
| Pénzeszközök | 58 435 | 261 335 | - 202 900 | |
| Aktív időbeli elhatárolások | 16 269 | 33 113 | - 16 844 | |
| Kötelezettségek | 800 752 | 793 164 | 7 588 | |
| Passzív időbeli elhatárolások | 230 393 | 282 427 | - 52 034 | |
| Összesen | 2 070 420 | 2 299 931 | - 229 511 | |

5. Cél szerinti jutattások kimutatása:

| | Előző év | Tárgyév |
|---|--------------------|-----------|
| | 2022.év | 2023.év |
| Cél szerinti jutatás nem volt | - | - |
| 6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott jutatás (eFt): | | |
| Tisztség | Előző év | Tárgyév |
| | 2022.év | 2022.év |
| Ügyvezető igazgató | 12 658 | 13 260 |
| A. Vezető tisztségviselőnek nyújtott juttatás összesen: | 12 658 | 13 260 |
| 7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók: | | |
| Alapadatok | Előző év | Tárgyév |
| B. Éves összes bevétel (eFt) | 1 403 239 | 1 753 867 |
| ebből: | | |
| C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg | 276 | 370 |
| D. Közszolgáltatási bevétel | 948 000 | 1 114 502 |
| E. Normatív támogatás | - | - |
| F. Az Európai Unió strukturális alapjából, illetve a Kohézió Alapból nyújtott támogatás | - | - |
| G. Korrigált bevétel {B-(C+D+E+F)} | 454 963 | 638 995 |
| H. Összes ráfordítás (kiadás) | 1 802 641 | 1 814 145 |
| I. Ebből személyi jellegű ráfordítás | 1 046 655 | 1 092 348 |
| J. Közhasznú tevékenység ráfordításai | 1 800 574 | 1 810 833 |
| K. Adózott eredmény | - 113 892 | 140 618 |
| L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően) | - | - |
| | | |
| Erőforrás-ellátottság mutatói | Mutató teljesítése | |
| Ectv. 32. § (4) a) {(B1+B2)/2>1.000.000.- Ft} (az átlagos éves bevétel meghaladja az egymillió forintot) | Igen | Igen |
| Ectv. 32. § (4) b) {K1+K2>0} | | |

| | | |
|--|-----|------|
| (a két év egybe számított adózott eredménye-tárgyévi eredmény-nem negatív) | Nem | Igen |
|--|-----|------|

| | | |
|--|------|------|
| Ectv. 32. § (4) c) $\{(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>0,25\}$ (a személyi jellegű ráfordításai-kiadásai-a vezető tisztségviselők juttatásainak figyelembevétele nélkül-eléri az összes ráfordítás-kiadás-egynegyedét) | Igen | Igen |
|--|------|------|

| | | |
|--|--|--|
| | | |
|--|--|--|

| | | |
|----------------------------------|--------------------|--|
| Társadalmi támogatottság mutatói | Mutató teljesítése | |
|----------------------------------|--------------------|--|

| | | |
|--|-----|-----|
| Ectv. 32. § (5) a) $\{(C1+C2)/(G1+G2)>2,02\}$ (a személyi jövedelemadó megnevezésű részenek az adózó rendelkezése szerint a szervezetnek felajánlott összegből kiutalt összeg eléri az 54. § szerinti bevétel nélkül számított összes bevétel kettő százalékát) | Nem | Nem |
|--|-----|-----|

| | | |
|--|------|------|
| Ectv. 32. § (5) b) $\{J1+J2)/(H1+H2)>0,5\}$ (a közhasznú tevékenység érdekében felmerült költségek, ráfordítások eléri az összes ráfordítás felét a két év átlagában) | Igen | Igen |
|--|------|------|

| | | |
|--|-----|-----|
| Ectv. 32. § (5) c) $\{L1+L2)/2>10 \text{ fő}\}$ (a közhasznú tevékenységének ellátását tartósan (két év átlagában) legalább tíz közérdekű önkéntes tevékenységet végző személy segíti a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően) | Nem | Nem |
|--|-----|-----|

Pécs, 2024. április 24.

Lipics Zsolt
ügyvezető igazgató

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 3 | 7 | 0 | 2 | 0 | 3 | 3 | 9 | 0 | 0 | 1 | 5 | 7 | 2 | 0 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Statistikai számjel

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 | 2 | - | 0 | 9 | - | 0 | 7 | 8 | 2 | 1 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Cégjegyzék száma

PNSZ

2023.01.01. - 2023.12.31.

Közhasznú éves beszámoló eredménykimutatás

adatok eFt-ban

| Tétel-szám | A tétel megnevezése | Előző év | Tárgy év |
|------------|--|------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| A. | Összes közhasznú tevékenység bevétele | 1 647 674 | 1 935 267 |
| 1. | Közhasznú célú működésre kapott támogatás | 948 000 | 1 114 502 |
| a) | alapítótól | 421 000 | 587 502 |
| b) | központi költségvetéstől | 527 000 | 527 000 |
| c) | helyi önkormányzattól | - | - |
| e) | egyéb | - | - |
| 2. | pályázati úton elnyert támogatás | 185 545 | 244 898 |
| 3. | Közhasznú tevékenységből származó bevétel | 201 897 | 289 824 |
| 4. | Tagdíjból származó bevétel | - | - |
| 5. | Egyéb bevétel | 36 727 | 85 004 |
| 6. | Aktivált saját teljesítmények értéke | 275 505 | 201 039 |
| B. | Vállalkozási tevékenység bevétele | 31 069 | 19 638 |
| C. | Összes bevétel (A+B) | 1 678 743 | 1 954 905 |
| D. | Közhasznú tevékenység ráfordításai | 1 790 568 | 1 810 833 |
| 1. | Anyagjellegű ráfordításai | 470 922 | 421 320 |
| 2. | Személy jellegű ráfordításai | 1 046 655 | 1 092 348 |
| 3. | Értécsökkenési leírás | 215 717 | 204 310 |
| 4. | Egyéb ráfordítások | 57 247 | 91 525 |
| 5. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 27 | 1 330 |
| E. | Vállalkozási tevékenység ráfordításai | 2 067 | 3 312 |
| 1. | Anyagjellegű ráfordításai | 2 067 | 3 312 |
| 2. | Személy jellegű ráfordításai | - | - |
| 3. | Értécsökkenési leírás | - | - |
| 4. | Egyéb ráfordítások | - | - |
| 5. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | - | - |
| F. | Összes ráfordítás (D+E) | 1 792 635 | 1 814 145 |
| G. | Adózás előtti vállalkozási eredmény (B-E) | 29 002 | 16 326 |
| H. | Adófizetési kötelezettség | - | 142 |
| I. | Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H) | 29 002 | 16 184 |
| J. | Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D) | - | 124 434 |
| | Adózott eredmény (I+J) | - | 140 618 |

Dátum: Pécs, 2024. április 24.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Független könyvvizsgálói jelentés
A Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. (7621 Pécs, Színház tér 1; C.g:02-09-078213; „a Társaság”) 2023. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.224.340 E Ft, az adózott eredmény 140.618 E Ft nyereség –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem *„A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége”* szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. 2023. évi üzleti jelentéséből és a közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért, illetve a közhasznúsági mellékletnek 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre és a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentésben és a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint a Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. 2023. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás, illetve a közhasznúsági mellékletben lévő lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás nem jutott a tudomásomra, így ezek tekintetében nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.


Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról.

hogyan áll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Pécs, 2024. május 2.


Csúrka Szabolcs
kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető
kamarai tagsági szám: 001545
ECOTIPP KFT
7633 PÉCS, Hajnóczy út 25/A fsz 1
nyilvántartási szám: 000358

7633 Pécs, Hajnóczy út 25/A fsz 1
Adószám: 15175502-002
ECOTIPP KFT



Iktatószám: 8/57-16/2024.

Pécs Megyei Jogú Város Polgármesterének

265/2024. (V.23.) számú határozata

**a Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. 2023. évi üzleti tevékenységéről,
valamint vagyonkezelésbe vett önkormányzati tulajdonú vagyonelemekről
szóló beszámolójának és a 2024. évi üzleti tervének elfogadásáról**

Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata (7621 Pécs, Széchenyi tér 1., adószám: 15735612-2-02, törzsszám: 735616), mint a Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. alapítója, nevében a Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének az önkormányzat vagyonával kapcsolatos tulajdonosi jogok gyakorlásának szabályairól szóló 11/2012. (II.24.) önkormányzati rendelete (Vagyon rendelet) 32.§ (6) bekezdésében, valamint (7) bekezdés a) pontjában foglalt hatáskörömben eljárva a következő alapítói határozatot hozom:

1. Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint alapító a Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. 2023. évi beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 1.224.340.000,- Ft mérlegfőösszeggel és 140.618.000 ,- Ft adózott eredmény mellett elfogadja.
2. Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint alapító a Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervét elfogadom.
3. Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint alapító a Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. számra vagyonkezelésbe adott önkormányzati tulajdonú ingatlanok és ingóságok tárgyában, a vagyonnal való gazdálkodásról, illetve annak célhoz rendeltségére, közfeladat ellátáshoz kötöttségére tekintettel benyújtott, a 2023. évi szakmai tevékenységről szóló beszámolót elfogadja.



Péterffy Attila
polgármester