



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2013. évi
Éves beszámolóhoz

Kaposvár, 2014. március 31.



Rátóti Zoltán
ügyvezető igazgató

I. Általános rész

1. A Társaság rövid bemutatása

A társaság elnevezése: Csiky Gergely Színház Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített cégneve: Csiky Gergely Színház Nonprofit Kft
Székhelye: 7400 Kaposvár, Rákóczi tér 1.

Cégjegyzék száma: 14-09-308782
Alakulás időpontja: 2008.12.15.
Cégbejegyzés időpontja: 2009. 01.09.

A társaság alaptevékenysége: Előadó-művészet
Besorolása: közhasznú

A társaság jegyzett tőkéje: 500.000 Ft, amely teljes egészében készpénz

A társaság 100 %-os tulajdonosa:

Név	Székhely
Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata	7400 Kaposvár, Kossuth tér 1.

Képviselőre jogosult:

Név	Székhely
Rátóti Zoltán	8973 Magyarföld, Zrínyi u. 11.

Könyvvizsgáló: Számvevők Könyvvizsgáló és Könyvviteli Kft
7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1/b.
regisztrációs száma: 000647

Könyvvizsgálatért személyében is felelős személy: Farkas Márta kamarai tag könyvvizsgáló
tagsági száma: 001437

Felügyelőbizottság : Merganczné Horváth Helga
Vajda Imréné
Mihalecz András

Internetes honlapja: www.csiky.hu

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

A Társaság éves beszámolót készít.

A mérlegkészítés időpontja 2014.03.31.

2. Számviteli politika fő vonásai

A Csiky Gergely Színház Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a 2000. évi C. törvény által meghatározott alapelvek figyelembevételével elkészített számviteli politikájának célja olyan beszámoló összeállítása, amely a törvényeknek megfelelően a társaság anyagi, vagyoni és pénzügyi helyzetét a valóságnak megfelelően, a reális eredményt megbízhatóan és összehasonlíthatóan mutatja be, és rendszeres információt nyújt a tulajdonosok számára döntéseik és jövőbeni terveik megalapozásához.

2.1 A könyvvezetés módja

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükör fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások a számviteli törvény szerinti tagolással és tartalommal kerülnek a nyilvántartásokba.

Az éves beszámoló részét képező Mérleget a társaság a számviteli törvény 1.sz. melléklet „A” változata szerint állítja össze, az ún. mérlegszerű elrendezéssel.

A társaság mérleg szerinti eredményét a számviteli törvény 2.sz. melléklet „A” változata szerinti összköltség eljárással határozza meg, figyelembe véve az 1997. évi CLVI. Törvény 18. §-ának rendelkezéseit, melyek szerint a közhasznú szervezetek a cél szerinti tevékenységéből, illetve a vállalkozási tevékenységéből származó bevételeit és ráfordításait elkülönítetten tartja nyilván.

A közhasznú és vállalkozási tevékenység közvetlen költségeit a főkönyvi könyvelés elkülönítetten tartalmazza. A közvetett költség felosztása a közhasznú és a vállalkozói tevékenység között az árbevétel arányában történik.

2.2. Értékelési eljárások

A társaság a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

2.2.1. Befektetett eszközök

Az immateriális javak beszerzési értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A negyedévente elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában lineárisan történik.

Az 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

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

Ha a társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést számolunk el.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a 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;

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

Amortizáció elszámolásának módja:

Immateriális javak	
- Alapítás- átszervezés	3 év
- Vagyoni értékű jog	3 év
Ingtatlanok	2 %
- Bérelt ingatlanon végzett beruházás	5 %
- Idegen tulajdonú, használatba átvett ingatlan – egyedi tárgyi eszköz analitika készül a KMJV Önkormányzata részére, mellyel negyedévente elszámol a Kft.	2%
Műszaki és egyéb gépek – 100 e Ft-200 e Ft beszerzési érték között	2 év
Műszaki és egyéb gépek – 200 e Ft felett	14,5 %
- Számítástechnikai eszköz	33 %
- Járművek	20 %

A társaság az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelezőjelleggel.

2.2.2. Készletek értékelése és elszámolása

Vásárolt készleteit beszerzéskor költségként elszámolja. Év végén kötelezően leltározza, a leltár értékének meghatározásához az utolsó beszerzési árakat alkalmazza.

Tovább nem számlázott alvállalkozói teljesítmények számla szerinti értéken kerülnek leltár felvételre.

Színházi produkciós költségei a színházi évad és a naptári év eltérése miatt, befejezetlen állományként kerülnek kimutatásra. A színházi darabok előadásainak száma megosztásra kerül a két naptári év között. A produkciós költségek a bemutatók arányában befejezetlen saját termelésű készletként kerülnek nyilvántartásra. (Összemérés elve alapján)

2.2.3. Követelés - Kötelezettség

Analitikus nyilvántartást vezet a társaság a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról.

A várható veszteségek fedezetére a határidőn túli és kétes követeléseire értékvesztés elszámolását végzi el a fordulónapra vonatkoztatva, a követelések egyedi értékelése során, egyéb ráfordításként elszámolja.

Behajthatatlan követeléseit egyéb ráfordításként leírja.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintra történő átszámítása a számlavezető Magyar Kereskedelmi és Hitelbank által közzétett, hivatalos középárfolyamon történt.

A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

2.2.4. Rendkívüli eseménynek minősítés szempontja: a számviteli törvény szerint

2.2.5. Aktív- passzív időbeli elhatárolás: sztv előírásai szerinti képzés

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása: bérletbevételek megosztása a színházi évad bérleti előadásainak arányában.

Halasztott bevételek: beruházási célból kapott támogatás passziválása, évenként feloldása az értékcsökkenés arányában.

2.2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegű hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve meghaladja az 1 000.000 forintot.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

II. Speciális rész

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1.1. Befektetett eszközök:

97 511 e Ft

A Színház 2013. évi befektetett eszköz beszerzései a következőképpen alakultak:

Megnevezés	Beszerzések	Összeg (e Ft)
Immateriális javak	alapítás,átszervezés aktiválás nem volt	0
Vagyoni értékű jogok	számítógép programok	24
Ingatlanok	kazántest	1 376
	nézőtéri székek	22 137
	középerkély szőnyeg	419
	nézőtér padlófelújítás	1 829
	stúdió tetőfelújítás	1 914
Ingatlanok	összes beszerzés	27 675
Műszaki berendezések Termelő gépek,berendez.	videó technika	195
	világítástechnika	440
	hangtechnika	176
	számítástechnika	226
	szerszámok	90
	promóciós pult	24
Üzemi berendezések	akkumulátorok	483
	nézőtéri széktakarók	117
	számítástechnika	81
	szerszámok	20
	fedélzeti egység teherautó	30
Műszaki gép,berendezés	összes beszerzés	1 882
Befejezetlen beruházás	építési engedély, terv	594
Befektetett eszközök	Összes beszerzés	30 175

A Társaságnak befektetett pénzügyi eszközei nem voltak.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök, mozgását a tárgyi eszköz tükör mutatja.

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK
VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA
(2013.)**

Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	1 392 874	23 622	89 000	0	0	1 327 496
1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.	105 000	0	0	0	0	105 000
2.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	1 069 350	0	0	0	0	1 069 350
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
6.	Kisértékű immateriális javak	218 524	23 622	89 000	0	0	153 146
7.	IMMAT. TERVSZERINTI ÉCS.	0	0	0	0	0	0
	INGATLANOK	15 601 069	27 674 742	0	0	0	43 275 811
8.	Földterület	0	0	0	0	0	0
9.	Színházépület	12 603 569	27 674 742	0	0	0	40 278 311
10.	Baross u. szolg lakás	2 313 796	0	0	0	0	2 313 796
11.	Garzon szolg lakás	623 704	0	0	0	0	623 704
12.	Jegyiroda	0	0	0	0	0	0
15.	Bajcsy szolg lakás	60 000	0	0	0	0	60 000
13.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
14.	Ingat. terv szerint écs	0	0	0	0	0	0
	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK	70 067 926	3 850 905	2 894 247	0	29 900	71 024 584
1.	Műszaki ber. gépek, járm.	68 778 442	2 526 280	1 800 000	0	0	69 504 722
2.	Kisértékű műszaki termelőgépek	1 193 524	1 324 625	1 094 247	0	29 900	1 423 902
3.	Műszaki termelőgépek écs	0	0	0	0	0	0
4.	Használatba átvett számtech.	95 960	0	0	0	0	95 960
	ÜZEMI BERENDEZÉSEK	6 302 893	791 402	69 892	59 800	29 900	7 024 403
1.	Egyéb berend. felsz. járm.	528 272	0	0	0	0	528 272
2.	Irodai berendezések, felszerelések	1 535 360	0	0	0	0	1 535 360
3.	Üzemkörön kívüli berendezések, felszerelések	724 490	0	0	0	0	724 490
4.	Kisértékű üzemi gépek	3 514 771	791 402	69 892	59 800	29 900	4 236 281
5.	Üzemi gépek écs.	0	0	0	0	0	0
	BERUHÁZÁSOK	0	0	0	0	0	0
1.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
2.	felújítások	0	0	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszköz	91 971 888	32 317 049	2 964 139	59 800	59 800	121 324 798
	Összesen	93 364 762	32 340 671	3 053 139	59 800	59 800	122 652 294

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT
ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA
(2013.)**

Befektetett eszköz megnevezése		Halmozott értékcsökkenés					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	1 082 291	252 023	89 000	0	0	1 245 314
1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.	105 000	0	0	0	0	105 000
2.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	758 767	228 401	0	0	0	987 168
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
6.	Kisértékű immateriális javak	218 524	23 622	89 000	0	0	153 146
7.	IMMAT. TERVSZERINTI ÉCS.	0	0	0	0	0	0
	INGATLANOK	3 112 563	1 881 162	0	0	0	4 993 725
8.	Földterület	0	0	0	0	0	0
9.	Színházépület	2 604 355	1 731 287	0	0	0	4 335 642
10.	Baross u. szolg lakás	394 281	115 685	0	0	0	509 966
11.	Garzon szolg lakás	106 292	31 187	0	0	0	137 479
12.	Jegyiroda	0	0	0	0	0	0
15.	Bajcsy szolg lakás	7 635	3 003	0	0	0	10 638
13.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
14.	Ingat. terv szerint écs	0	0	0	0	0	0
	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK	30 104 793	12 999 819	194 247	0	29 900	42 910 365
1.	Műszaki ber. gépek, járm.	28 815 309	12 575 194	0	0	0	41 390 503
2.	Kisértékű műszaki termelőgépek	1 193 524	424 625	194 247	0	29 900	1 423 902
3.	Műszaki termelőgépek écs	0	0	0	0	0	0
4.	Használatba átvett számtech.	95 960	0	0	0	0	95 960
	ÜZEMI BERENDEZÉSEK	5 921 304	933 365	69 892	59 800	29 900	6 784 777
1.	Egyéb berend. felsz. járm.	316 452	91 876	0	0	0	408 328
2.	Irodai berendezések. felszerelések	1 535 360	0	0	0	0	1 535 360
3.	Üzemkörön kívüli berendezések, felszerelések	599 835	31 898	0	0	0	631 733
4.	Kisértékű üzemi gépek	3 469 657	809 591	69 892	59 800	29 900	4 209 356
5.	Üzemi gépek écs.	0	0	0	0	0	0
	BERUHÁZÁSOK	0	0	0	0	0	0
1.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
2.	felújítások	0	0	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszköz	39 138 660	15 814 346	264 139	59 800	59 800	54 688 867
	Összesen	40 220 951	16 066 369	353 139	59 800	59 800	55 934 181

1.2. Forgóeszközök

1.2.1. Készletek

25.873 e Ft

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Méteráru raktár	3 604 e Ft
Férfi varroda raktár	142 e Ft
Női varroda raktár	309 e Ft
Befejezetlen termelés és félkész term.	21 817 e Ft

A Színház produkciós költségei a bemutatók arányában befejezetlen saját termelésű készletként kerülnek nyilvántartásra, az alábbiak szerint:

Produkciós költségek időbeli elhatárolása 2014. évre

Produkción	2013. december 31-ig megtartott előadások száma	2014. január 1. - június 10-ig tervezett előadások száma	Összes előadásszám	Produkción nettó bekerülési költsége (Ft)	1 előadásra jutó nettó produkciós bekerülési költség (Ft)	Elhatárolt összeg (nettó Ft)
Világszép Nádszálkisasszony	17	11	28	12 484 776 Ft	445 885	4 904 733 Ft
111 - tantermi előadás	6	9	17	1 240 726 Ft	82715	744 436 Ft
Csoda	10	3	13	4 851 664 Ft	373 205	1 119 615 Ft
Hippolyt a lakáj	22	6	28	11 526 960 Ft	411 677	2 470 063 Ft
Továbbisvan	31	26	57	3 699 017 Ft	64 895	1 687 271 Ft
Bölcs Náthán	19	1	20	10 028 738 Ft	501 437	501 437 Ft
A király beszéde	5	16	21	10 421 476 Ft	496 261	7 940 172 Ft
A csúnya	0	9	9	1 235 129 Ft	137 237	1 235 129 Ft
Bányavakság	0	9	9	894 631 Ft	99 403	894 631 Ft
A tél	0	7	7	320 000 Ft	45 714	320 000 Ft
Összesen:	110	97	207	56 703 117 Ft	2 658 429	21 817 487 Ft

1.2.2. Követelések : 8.372 e Ft

Vevői követelések 1.644 e Ft

A vevői követelések 2013. december 31-i értéke 1.644 e Ft, melyből 360 napon túli kintlévőség 1.160 e Ft, melyből peresített 185 e Ft.

Vevői elszámolt értékvesztés: 184 e Ft

Mérlegkészítés időpontjáig (2014. március 31.) pénzügyileg rendezésre került: 997 e Ft, mely a követelések 60,64 %-a.

Egyéb követelések

Egyéb követelés	Összeg (e Ft)
Kaució Kapos-Fűszért Kft	319
Eltérő időszaki áfa	949
OEP követelés	393
Magánnyugdíjpénztár követelés	267
Kaució lakás bérlet	80
Apeh Áfa	4 720
Összesen:	6 728

1.2.3. Pénzeszközök 3.181 e Ft

Házipénztár: 961 e Ft pénztárrovanccsal egyező

Elszámolási betétszámla: 2.220 e Ft bankszámla kivonatokkal egyező

1.3. Aktív időbeli elhatárolás: nem történt**1.4. Saját tőke:**

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Jegyzett tőke	500
Eredménytartalék	5 691
Mérleg szerinti eredmény	7 587

1.5. A Színház 2013. évben céltartalékot nem képzett.

1.6. Kötelezettségek:**42.794 e Ft**

1.6.1. A Színháznak sem hátrasorolt, sem pedig hosszú lejáratú kötelezettsége nem volt a 2013-as évben .

1.6.2. Rövid lejáratú kötelezettségek:**42.796 e Ft**

Szállítókkal szembeni kötelezettség:

8.719 e Ft

Egyéb kötelezettség:

34.075 e Ft

Egyéb kötelezettség részletesen:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Szja fizetési kötelezettség	2 300
Egészségügyi hozzájárulás	391
Cégautó adó kötelezettség	158
Jövedelem elszámolás	19 625
Egészségbiztosítás és mep-i járulék	1 402
Nyugdíjbiztosítási járulék	1 749
Szociális hozzájárulási adó	3 563
Nem pb. vagyoni é. szja	239
Kifizetői ekho	2 019
Magánszemélyt terhelő ekho	1 467
Egyéb kötelezettség munkavállalókkal	494
Egyszerűsített foglalkoztatás	42
Egyéb kötelezettség	626
- Önkormányzat alapítás költsége: 105 e Ft	
- Csiky ajándék utalvány : 457 e Ft	
- Raktárbérlet kaució áfája: 64 e Ft	
Összesen:	34 075

1.7. Passzív időbeli elhatárolások: 78.365 e Ft

1.7.1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása: 33 300 e Ft

Bérletbevételek megosztása 2014. évben teljesítendő előadások alapján: 28 524 e Ft

Jegybevételek megosztása 2014. évben teljesítendő előadások alapján: 1 275 e Ft

NKA támogatás elhatárolás 2014. évre : 3500 e Ft

1.7.2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 8.724e Ft

A 2013. évre vonatkozó költségek, melyek 2014. évben a beszámoló készítéséig kerültek befogadásra.(szerzői jogdíj, rezsiköltségek, stb.)

1.7.3. Halasztott bevételek: 36.341 e Ft

KMJV Önkormányzattól kapott színház felújítási támogatás: 29 499 e Ft

KMJV Önkormányzattól kapott vissza nem fizetendő támog. tetőfelújításra: 6 842 e Ft

Bérletbevételek megosztása a 2013 és a 2014 évek között

	Bérlet	Nettó bevétel	Nettó bérlet- hányad	2013. 08.21 – 12.31.		2014.01.01-től		Összes bérletes nézőszám
				Előadás szám	Nettó bevétel	Előadás szám	Nettó bevétel	
1	Berzsenyi	1 795 398	359 080	2	718 159	3	1 077 239	270
2	Blaháné	2 324 122	464 824	2	929 649	3	1 394 473	319
3	Csiky	2 731 539	546 308	3	1 638 924	2	1 092 616	290
4	Déryné	2 138 244	427 649	2	855 298	3	1 282 946	312
5	Egyetemi	1 919 504	383 901	2	767 802	3	1 151 702	326
6	Erkel	2 447 287	489 457	2	978 915	3	1 468 372	391
7	Főpróba	1 443 169	288 634	3	865 902	2	577 268	262
8	Katona	1 901 933	380 387	2	760 773	3	1 141 160	280
9	Kiss Manyi	2 183 984	436 797	3	1 310 391	2	873 594	318
10	Komor István	2 595 122	519 024	2	1 038 049	3	1 557 073	435
11	Madách	1 911 110	382 222	2	764 444	3	1 146 666	327
12	Munkácsy	2 295 866	459 173	2	918 346	3	1 377 520	439
13	Noszlopy	2 420 173	484 035	2	968 069	3	1 452 104	333
14	Petőfi	2 476 614	495 323	2	990 646	3	1 485 969	372
15	Somlay	2 133 244	426 649	3	1 279 946	2	853 298	305
16	Táncsics	2 110 055	422 011	2	844 022	3	1 266 033	376
17	Uray	2 092 378	418 476	3	1 255 427	2	836 951	297
	Összes nagy színpadi bérlet	36 919 744	0	39	16 884 761	46	20 034 983	5 652
1	Karácsony Tamás	267 913	66 978	1	66 978	3	200 935	59
2	Kiss István	223 035	55 759	1	55 759	3	167 277	49
3	Pálffy Alice	314 807	78 702	1	78 702	3	236 105	69
4	Vajda László	253 949	63 487	1	63 487	3	190 462	56
	Összes stúdió bérlet	1 059 705	0	4	264 926	12	794 779	233
	Bérlet	Nettó bevétel	Nettó bérlet- hányad	Előadás szám	Nettó bevétel	Előadás szám	Nettó bevétel	Összes bérletes nézőszám
1	Jókai I.	1 000 945	500 472	2	1 000 945		0	441
2	Jókai II.	1 065 102	532 551	2	1 065 102		0	484
	Összes ifjúsági bérlet	2 066 047	0	4	2 066 047		0	925
1	A	638 150	319 075	2	638 150	0	0	354
2	B	648 465	324 232	2	648 465	0	0	358
3	C	654 055	327 028	2	654 055	0	0	359
4	D	638 189	319 094	1	319 094	1	319 094	349
5	E	642 835	321 417	1	321 417	1	321 417	348
6	F	652 913	326 457	1	326 457	1	326 457	359
7	G	648 661	324 331	1	324 331	1	324 331	353

8	H	652 008	326 004	1	326 004	1	326 004	357
9	J	630 354	315 177	0	0	2	630 354	350
10	K	655 827	327 913	0	0	2	655 827	358
11	L	653 701	326 850	1	326 850	1	326 850	356
12	M	636 929	318 465	1	318 465	1	318 465	353
13	N	644 646	322 323	1	322 323	1	322 323	356
14	P	655 394	327 697	0	0	2	655 394	359
15	R	634 173	317 087	0	0	2	634 173	347
16	S	656 142	328 071	0	0	2	656 142	360
17	T	623 622	311 811	0	0	2	623 622	349
18	U	604 409	302 205	1	302 205	1	302 205	336
19	V	627 008	313 504	1	313 504	1	313 504	345
	Összes gyermek bérlet	12 197 480	0	16	5 141 319	22	7 056 161	6706
1	Kredit I.	639 567	0	368	430 512	178	209 055	182
2	Cimbora bérlet	124 016	0	54	53 150	72	70 866	63
3	Csiky kártya új	134 756	0	5	7 835	81	126 921	86
4	Csiky kártya hossz.	269 291	0	32	37 795	196	231 496	228
	Összes szabad bérlet	1 167 630	0	459	529 291	527	638 339	559
	Mindösszesen:	53 410 606	0		24 886 344		28 524 262	

2. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2.1. A Színház bevételszerző tevékenységei

A Színház összes bevétele 666 012 e Ft, mely a 2012. évhez képest 6,69 %-kal nőtt.

A bevételekből az értékesítés nettó árbevétele 20,60 %-kal, 18.664 e Ft-tal nőtt.

A változást egyrészt a bérletbevételek (2012-ben 49.135 e Ft, 2013. évben 60.595 e Ft) 23,32 %-os 11.460 e Ft-os növekedése, valamint az egyéb szolgáltatás bevétel (2012-ben 9993 e Ft, 2013. évben 18.356 e Ft) 83,69 %-os 8.363 e Ft növekedés eredményezte.

Részletezve a közhasznúsági jelentésben.

Tevékenység	Bevétel eFt 2012. év	Bevétel eFt 2013. év	Változás eFt	Változás %
Értékesített nettó árbevétel	90.597	109.261	18.664	20,60
Egyéb bevételek	529.769	555.677	26.511	4,89
Pénzügyi műveletek bev.	220	33	-187	- 85
Rendkívüli bevétel	3.617	438	-3.179	-87,89
Bevétel összesen:	624.203	666.012	41.809	6,69

2.1.1. Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenységei szerinti bontásban

Tevékenységi kör	2012. év árbevétel eFt	2013. év árbevétel eFt	Változás eFt	Változás %
Alaptevékenység árbevétele	85.741	104.192	18.451	21,52
Vállalkozási tevékenység árbevétele	4.856	5.069	213	4,39
Összesen:	90.597	109.261	18.664	20,60

Az alaptevékenység árbevétele a Csiky Gergely Színház jegy-bérletbevételeiből, valamint egyéb szolgáltatás bevételeiből (vendégszínházok, fesztiválok, reklám tevékenység, műsorfüzet értékesítés, kölcsönzés bevétele, stb.) áll.

A vállalkozási tevékenység bevétele a teljes bevétel 4,63 %-a volt, mely arányszám a tavalyi évhez képest nem változott.

A vállalkozási tevékenység bevétele a színház épület, büfé bérbeadásából, valamint továbbszámlázott lakbér, rezsiköltség, telefon összegéből származik.

I. Értékesítés nettó árbevétele: 109 261 e Ft

Megnevezés	Bevétel eFt 2012. év	Bevétel eFt 2013. év	Változás eFt	Változás %
Jegybevétel	26.613	25.241	-1.372	-5,15
Bérletbevétel	49.135	60.595	11460	23,32
Bérbeadás	4.856	5.069	213	4,39
Egyéb szolgált.	9.993	18.356	8.363	83,69
Összesen:	90.597	109.261	18.664	20,60

A nettó árbevétel 20,60 %-os növekedése, egyrészt a bérletbevételek 23,32 %-os növekedéséből, a bérbeadás 4,39 %-os növekedéséből, valamint az egyéb szolgáltatás 83,69%-os növekedéséből adódik. Az egyéb szolgáltatás növekedése a 2013. évben megvalósuló jelentős számú tájéltadás ellentételezéseként kapott költségtérítésekből adódik.

Az egyéb szolgáltatások alakulása részletezve:

Megnevezés	Összeg e Ft
Vaknyugat ea. Thália Színház- kooperáció	2 403
Vaknyugat ea. költsége POSZT pécs	527
Holnemvoltfa ea.költsége Pécs	690
Cigánytábor ea költsége Városmajor Budapest	1 860
Cigánytábor eaköltsége Balatonföldvár	1 760
Holnemvoltfa ea. Ördögkatlan Fesztivál	917
Portugál, Holnemvoltfa ea. költsége Balatonboglár	2 969
Othello ea. Thália Színház	1 836
Csoda ea. költségei Nemzeti Színház	1844
Holnemvoltfa ea. költsége Budapest	142
Drámapedagógia foglalkozások tartása	680
Reklám tevékenység	515
Műsorfüzet értékesítés	538
Jelmez, technikai eszközök kölcsönzése	622
Használt anyag értékesítés	1053
Összesen:	18.356

II. Aktivált saját teljesítmények értéke: - 2 007 e Ft

Nyitó: 23 824 e Ft – Produkciós költségek elszámolása 2014. évre: 21 817 e

III. Egyéb bevételek: 556 280 e Ft

2.1.2. Egyéb bevételek

Megnevezés	Bevétel eFt 2012. év	Bevétel eFt 2013.év	Változás eFt	Változás %
Utólag kapott engedmény	0	245	245	
Állami-Önk-i támogatás	459.800	483.141	23.341	5,07
NKA támogatás	7.800	10.825	3.025	38,78
TAO – Vállalkozói támogat.	56.500	57.000	500	0,88
Egyéb támogatás	2.600	1.700	- 900	- 34,61
Füge támogatás	300	900	600	20
Kormányhiv.-bértámogatás	2.534	2.111	- 423	- 16,69
OEP költség térítés	44	59	15	34,09
NAV 1%	119	130	11	9,24
Egyéb bevétel	72	169	97	134,72
Összesen:	529.769	556.280	26.511	5

A Színház KMJV Önkormányzatától, támogatási szerződés alapján a 2013-as évben 483.141 e Ft támogatásban részesült.

A 2013. évi támogatásból:

Állami támogatás : működési	113.900 eFt
művészeti	170.900 eFt
Önkormányzat – működési célokra	198 341 e Ft
Támogatás összesen:	483.141 e Ft

Az önkormányzati támogatásból fejlesztésre fordított:

Megnevezés	Összeg e Ft
Stúdió tetőfelújítás	1.914
Kazán felújítás	1.376
Nézőtéri székek cseréje	20.132
Nézőtéri padozat felújítása	419
Támogatás összesen:	23.841

A Csiky Gergely Színházért Alapítvány **1.300 e Ft** támogatást nyújtott a Színház nézőtéri székeinek cseréjéhez, melyet az egyéb támogatások között mutatunk ki.

A Színház 2013. évben a NKA-hoz benyújtott pályázatokra 10.225 eFt, az EMMI-hez benyújtott pályázatokra 4.100 e Ft, összesen **14.325 e Ft** támogatást kapott, melyből 3.500 e Ft támogatás elhatárolásra került.

A támogatásokat saját, illetve koprodukciós előadások létrehozására, vendégjátékok fogadására, meglévő saját produkció forgalmazására, valamint drámapedagógiai foglalkozások tartására kapta a Színház. Részletezése a közhasznúsági jelentésben szerepel

Az előadó művészeti törvény és a társasági adó törvény alapján társasági adókedvezményre jogosító támogatásban részesült a Színház, amely 2013. évben **57.000 e Ft.** (A 2012. évi nettó jegybevétel alapján).

Ebből a költséggel tárgyévben ellentételezett, előadásokra felhasznált összesen 57.000 e Ft. Részletezése a közhasznúsági jelentésben szerepel.

2.2. A Színház költségei, ráfordításai

A Színház költségeinek, ráfordításainak összege 656.418 e Ft, mely 5,85 %-kal kevesebb az előző évinél.

Tevékenység	Ráfordítás e Ft 2012. év	Ráfordítás eFt 2013. év	Változás eFt	Változás %
Anyagjellegű ráfordítás	244 410	221 764	22 646	- 9,26
Személyi jellegű ráfordítás	432 703	417 226	15 477	- 3,57
Értékcsökkenési leírás	16 789	16 007	782	- 4,66
Egyéb ráfordítás	3 315	1 421	1 894	- 57,13
Összesen:	697 217	656 418	40 799	- 5,85

IV. Anyagjellegű ráfordítások: 221 764 e Ft

2.2.1.1. Az anyagköltségek részletezése

Megnevezés	2012. év eFt	2013. év eFt	Változás %
Szakmai anyagköltségek (díszlet,jelmez,kellék,világítás,hang)	43.558	33.877	- 22,22
Közüzemi költségek	28.161	27.119	- 3,70
Irodaszerek	2.363	1.088	- 53,95
Karbantartási anyag	1.465	1.587	8,32
Tisztítószer, mosószer	1.950	1.862	- 4,51
Összesen:	77.497	65.533	- 15,43

A szakmai anyagköltségek jelentős csökkenése a 2013. évben bemutatott produkciók 2013-2014. évek közti megoszlásából adódik.

2.2.1.2.A Színháznál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze

Megnevezés	2012 év költés eFt	2013. év költés eFt	Változás %
Szállítás- rakodás költségei	2.615	1.857	- 28,99
Bérleti díjak	9.031	8.291	- 8,19
Karbantartási költségek	4.109	3.347	- 18,54
Hirdetés, reklám, propagandaköltségek	11.652	12.428	6,65
Oktatás és továbbképzés költségei	1.267	1.501	18,47
Utazási, kiküldetési költségek	1.269	445	- 64,93
Művészeti szolgáltatás	90.584	87.586	- 3,31
Telefonköltés	3.723	3.977	6,82
Internet szolgáltatás	1.395	1.600	14,69
Postaköltés	1.085	677	- 37,60
Könyv, hírlap előfizetés	323	300	- 7,12
Színpadi szolgáltatás (színpadtechnikai berend.karbantartás,javítás)	4.976	4.457	- 10,43
Szerzői jogdíj	8.754	7.184	- 17,93
Egyéb szolgáltatás (ügyvédi díj,számviteli szolg,szám.techn.szolg.)	14.652	11.336	- 22,63
Egyéb közmű (szemétszállítás,kéményseprés)	983	1.012	2,95
Összesen:	156.418	145.998	- 6,66

Az igénybevett szolgáltatások 6,66 %-os csökkenése alapvetően a takarékos gazdálkodással magyarázható.

2.2.1.3. Egyéb szolgáltatások alakulása

Megnevezés	2012 év eFt	2013. év eFt	Változás %
Hatósági,igazgatási,szolg.díjak, illetékek	431	483	12,06
Pénzügyi szolgáltatási díjak	804	2.245	279,23
Biztosítási díj	1.248	1.139	- 8,73
Különféle egyéb költségek	87	351	403,45
Összesen:	2.570	4.218	64,12

A pénzügyi szolgáltatási díjak közel háromszorosára történő növekedését a 2013. évben bevezetésre került tranzakciós díj magyarázza.

2.2.1.4. Közvetített szolgáltatások

A 2013-as évben megvalósult 6 db vásárolt vendéglőadás költsége

Megnevezés	2012. év eFt	2013. év eFt	változás %
Közvetített szolgáltatások	7.927	6.015	- 24,12

V. Személyi jellegű ráfordítások: 417 226 e Ft

2.2.2. Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	2012 év eFt	2013. év eFt	Változás %
Besorolási bér, pótlékok	291.898	282.091	- 3,36
Fellépési-produkciós díj, statisztálás	8.394	14.868	77,13
Költségtérítés	5.400	5.400	0
Jutalom	7.650	4.410	- 42,35
Túlóra, pihenőnapon végzett munka	13.730	13.106	- 4,54
Napidíj	1.375	2.740	99,27
Segély	703	124	- 82,36
Béreköltség összesen:	329.150	322.739	- 1,95
Megbízási díj	15.582	13.845	- 11,15
Számlás művészeti tevékenység	2.243	2.846	26,88
Szerzői jogdíj	2.186	1.993	- 8,83
Étkezési utalvány	0	1.223	
Utazási költségtérítés	2.056	1.747	- 15,03
Egyszerűsített foglalkoztatás	4.449	1.877	- 57,81
Reprezentáció	424	900	112,26
Egyéb személyi jellegű	443	77	- 82,62
Személyi jellegű egyéb kifizetés összesen	29.194	24.508	- 16,05
Egészségügyi hozzájárulás	280	491	75,35
Nem pénzbeli v.é. adója	111	239	115,3
Szociális hozzájárulás	43.017	42.567	- 1,06
Kifizetői ekho	28.452	26.244	- 7,76
Egyszerűsített foglalkoztatottak járuléka	1.052	438	- 58,36
Bérfelrakások összesen	74.359	69 979	- 5,89

A kötelező előadásszámok felett teljesített előadásszámok után fizetett díjak, a fellépési- produkciós díjak 77%-kal növekedtek az előző időszakhoz képest.

Mivel jelentős terhet jelentettek 2013. évben a színháznak, ezért a 2013-2014. évadtól a kötelezően teljesítendő előadásszámot 60-ról 80 előadásszámra emeltük.

VI. Értékcsökkenési leírás: 16 007 e Ft

2.2.3. Értékcsökkenés leírás

Megnevezés	2012 év eFt	2013. év eFt	Változás %
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	16.223	14.809	- 8,72
Haszn.vételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenés	557	1.198	115
Értékcsökkenés összesen	16.789	16.007	- 4,66

VII. Egyéb ráfordítások: 1 421 e Ft

2.2.4. Egyéb ráfordítások alakulása

Megnevezés	2012 év eFt	2013. év eFt	Változás %
Káreseménnyel kapcsolatos fizetések	0	413	
Bírságok, késedelmi kamatok	2388	55	-97,70
Értékvesztés	433	184	-57,75
Adók, illetékek	490	493	0,61
Egyéb ráfordítások	4	276	69,00
Egyéb ráfordítások összesen	3.315	1.421	-57,13

VIII. Pénzügyi műveletek bevételei: 33 e Ft

Megnevezés	2012. év e Ft	2013. év eFt	Változás %
Kamatbevétel	220	33	-85,00

X. Rendkívüli bevétel: 438 e Ft

- beruházásokhoz kapcsolódó halasztott bevételek feloldása: 438 e Ft

XI. Rendkívüli ráfordítások: nem merültek fel a 2013-as évben.

III. Tájékoztató rész

1. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet elemzés mutatószámai

Mutató	2012. év	2013. év
Tőkeerősség Saját tőke/Mérleg főösszeg	5 %	1 %
Saját tőke növekedése Mérleg szerinti eredmény/Jegyzett tőke	-15 186 %	1 517 %
Befektetett eszközök fedezete Saját tőke/Befektetett eszköz	7 %	14 %
Tőke forgási sebessége Értékesítés árbevétele/saját tőke	1 463 %	793%
Likviditási mutató Forgóeszközök/Rövid lejáratú köt.	90 %	87 %
Forgótőke nagysága Forgóeszközök-Rövid lejáratú köt.	-4 862 %	- 5 368 %
Forgótőke aránya Forgótőke/Saját tőke	-78 %	- 39 %
Árbevétel arányos jövedelmezőség Üzemi eredmény/Nettó árbevétel	-88 %	6 %
Tőkearányos jövedelmezőség Adózott eredmény/saját tőke	-1226 %	55 %

2. Az ügyvezetés, könyvvizsgáló és a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az alábbi járandóságban részesültek

Név	Tisztség	Megbízás kezdete	Összeg eFt
Rátóti Zoltán	ügyvezető igazgató	2010.09.01.	11.374
Merganczné Horváth Helga	elnök	2008.12.15.	0
Vajda Imréné	tag	2008.12.15.	0
Mihalecz András	tag	2008.12.15.	0
Farkas Márta	könyvvizsgáló	2008.12.15.	83,3 eFt + áfa/hó

A Színház az ügyvezetés és a felügyelőbizottság tagjainak sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

3. Munkavállalók bér és létszámadatai

Állománycsoport	2012. év		2013. év	
	Statiszt.átlag létszám (fő)	Bér- és személyi jellegű kifizetés (e Ft)	Statiszt.átlag létszám (fő)	Bér- és személyi jellegű kifizetés (e Ft)
Főállású teljes munkaidős szellemi	91	254 805	86	234 852
Főállású teljes munkaidős fizikai	28	77 857	29	79 435
Főállású részmunkaidős szellemi	3	7 078	4	10 360
Főállású részmunkaidő fizikai	4	14 156	7	20 723
Állományon kívüli	25	4 449	6	1 877
Összesen:	151	358 345	132	347 247

2013. december 31.

adatok E Ft ban

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Állomány- változás
			2 203
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)			
1 Adózás előtti eredmény ±			
2 Elszámolt amortizáció +			
3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±			
4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±			
5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±			
6 Szállítói kötelezettség változása ±	17 012	8 719	-8 293
7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	33 826	34 075	249
8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	72 290	78 365	6 075
9 Vevőkövetelés változása ±	2 497	1 644	853
10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	35 920	32 601	3 319
11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±			
12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -			
13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -			
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)			- 14 167
14 Befektetett eszközök beszerzése -	83 344	97 511	-14 167
15 Befektetett eszközök eladása +			
16 Kapott osztalék, részesedés +			
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)			7 586
17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	6 192	13 778	7 586
18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +			
19 Hitel és kölcsön felvétele +			
20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +			
21 Véglegesen kapott pénzeszköz +			
22 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -			
23 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -			
24 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -			
25 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -			
26 Véglegesen átadott pénzeszköz -			
27 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±			- 4378
IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	7 559	3 181	- 4 378

Kaposvár, 2014. március 31.

24



Ráthóti Zoltán Ügyvezető igazgató