



Miskolci Nemzeti Színház Nonprofit Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2015. december 31-i fordulónappal elkészített egyszerűsített beszámolóhoz

A társaság bemutatása

Miskolc Megyei Jogú Város Közgyűlése I-2/2201/2012. sz. határozatával – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 11. § /1/ bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján döntést hozott a Miskolci Nemzeti Színház, mint önálló költségvetési szerv megszüntetéséről és egyidejűleg – a Gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény (Gt.), és az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény(Civil tv.), valamint az előadó-művészeti szervezetek támogatásáról és sajátos foglalkoztatási szabályairól szóló 2008. évi XCIX. törvény rendelkezéseinek megfelelően – a jelen Alapító Okirattal, utódszervezetként, létrehozta a nonprofit formában működő közhasznú egyszemélyes korlátolt felelősségű társaságot.

1. A társaság cégneve, székhelye, telephelye(i), fióktelepe(i)

- I.1. A társaság neve: **Miskolci Nemzeti Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**
- I.2. A társaság rövidített neve: **Miskolci Nemzeti Színház Nonprofit Kft.**
- I.3. A társaság székhelye: **3525 Miskolc Déryné u. 1.**
- I.4. A társaság telephelyei: 3530 Miskolc, Széchenyi u. 28. I/4. sz.
3525 Miskolc, Széchenyi u, 21./A. sz.
3525 Miskolc, Széchenyi u, 21.-23. sz. földszint

2. A társaság alapítója:

Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata
3525 Miskolc, Városház tér 8.
Képviseli: Dr. Kriza Ákos Polgármester

3. A társaság tevékenységi köre(i):

- 3.1. A közhasznú tevékenységek:
 - 9001 '08 Előadó-művészet (főtevékenység)
 - 9002 '08 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
 - 9003 '08 Alkotóművészet
 - 9004 '08 Művészeti létesítmények működtetése

- 3.2. A közhasznú tevékenységet segítő üzleti tevékenység
 - 1411 '08 Bőrruházat gyártása
 - 1412 '08 Munkaruházat gyártása
 - 1413 '08 Felsőruházat gyártása (kivéve: munkaruházat)
 - 1414 '08 Alsóruházat gyártása
 - 1419 '08 Egyéb ruházat, kiegészítők gyártása
 - 1629 '08 Egyéb fa-, parafatermék, fonott áru gyártása
 - 1813 '08 Nyomdai előkészítő tevékenység
 - 1820 '08 Egyéb sokszorosítás
 - 2599 '08 M.n.s. egyéb fémfeldolgozási termék gyártása
 - 3109 '08 Egyéb bútorgyártás

3299 '08	Egyéb mns. feldolgozóipari tevékenység
4332 '08	Épületasztalos-szerkezet szerelése
4761 '08	Könyv-kiskereskedelem
4762 '08	Újság-, papíráru-kiskereskedelem
4763 '08	Zene-, videofelvétel kiskereskedelme
5520 '08	Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
5590 '08	Egyéb szálláshely-szolgáltatás
5811 '08	Könyvkiadás
5814 '08	Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
5819 '08	Egyéb kiadói tevékenység
5911 '08	Film-, video-, televízióműsor-gyártás
5912 '08	Film-, video gyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai
5913 '08	Film-, video- és televízió program terjesztése
5914 '08	Filmvetítés
5920 '08	Hangfelvétel készítése, kiadása
6010 '08	Rádióműsor-szolgáltatás
6020 '08	Televízió műsor összeállítása, szolgáltatása
6820 '08	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
7311 '08	Reklámügynöki tevékenység
7312 '08	Médiareklám
7410 '08	Divat-, formatervezés
7420 '08	Fényképészet
7490 '08	Mns. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
7722 '08	Videokazetta, lemez kölcsönzése
7729 '08	Egyéb személyi használatú, háztartási cikk kölcsönzése
7732 '08	Építőipari gép kölcsönzése
7733 '08	Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)
7739 '08	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
7990 '08	Egyéb foglalás
8219 '08	Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
8299 '08	M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
8552 '08	Kulturális képzés
9101 '08	Könyvtári, levéltári tevékenység
9329 '08	M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
9524 '08	Bútor, lakberendezési tárgy javítása
9602 '08	Fodrászat-szépségápolás
9604 '08	Fizikai közérzetet javító szolgáltatás

Ha valamely gazdasági tevékenység gyakorlását jogszabály hatósági engedélyhez (a tevékenységi kör gyakorlásához szükséges engedélyhez) köti, akkor a társaság e tevékenységét csak az engedély birtokában kezdheti meg, illetve végezheti.

Képesítéshez kötött tevékenységet – ha jogszabály kivételt nem tesz – a társaság csak akkor folytathat, ha e tevékenységben személyesen közreműködő tagjai, munkavállalói, illetve a társasággal kötött tartós polgári jogi szerződés alapján a társaság javára tevékenykedők között legalább egy olyan személy van, aki a jogszabályokban foglalt képesítési követelményeknek igazolt módon megfelel.

3.3. A társaság ügyvezetése jogosult a tevékenységi kör(ök) meghatározására, módosítására.

3.4. A társaság az 1823-ban alapított és 2012. május 31. napján megszüntetett Miskolci Nemzeti Színház szakmai feladatait teljes körűen ellátja. A társaság többtagozatos színházként működik (próza, zene, tánc).

4. A társaság működésének időtartama

Az Alapító a társaságot 2012. február 16-tól kezdődő határozatlan időtartamra hozta létre.

5. A társaság törzstőkéje:

A társaság törzstőkéje: 25.000.000,-Ft, azaz Huszonötmillió forint.

6. Az Alapító törzsbetétje:

Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata Törzsbetét összege 25.000.000.-Ft, azaz Huszonötmillió forint, amely a törzstőke 100%-a. Az alapító részéről a törzsbetét szolgáltatása megtörtént, az a társaság tulajdonát képezi.

7. Üzletrész

A társaság bejegyzését követően a tag jogait és a társaság vagyonából őt megillető hányadot az üzletrész testesíti meg. A tagnak csak egy üzletrésze lehet. Az üzletrész a tag törzsbetétéhez igazodik.

8. Az üzletrészek átruházása, felosztása

8.1. Az egyszemélyes társaság a saját üzletrészt nem szerezheti meg.

8.2. Az üzletrész csak átruházás, a megszünt tag jogutódlása és öröklés esetén osztható fel.

8.3. Ha az egyszemélyes társaság az üzletrész felosztása vagy a törzstőke emelése folytán új taggal egészül ki és így többszemélyes társasággá válik, a tagok kötelesek az alapító okiratot társasági szerződésre módosítani.

9. A társaság jogképessége, célja, közhasznú jogállása, közfeladat ellátása

9.1. A Társaság jogképessége

A jelen Alapító Okirattal létrehozott társaság a gazdálkodó szervezeteket megillető teljes körű jogi személyiséggel rendelkezik. A társaság jogképes, cégneve alatt jogokat szerezhethet és kötelezettségeket vállalhat, így különösen tulajdont szerezhethet, szerződést köthet, pert indíthat és perelhető. A társaság a cégjegyzékbe való bejegyzésével, a bejegyzés napján jön létre. A társaság feletti törvényességi felügyeletet a társaság székhelye szerint illetékes cégbíróság látja el a Ctv. szabályai szerint.

9.2. A társaság politikai függetlensége, nonprofit jellege, közhasznú jogállása.

A társaság a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. tv.4.§ /4a/ bekezdése, és az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény rendelkezéseivel összhangban kötelezettséget vállal az alábbiakra:

- A társaság közvetlen politikai tevékenységet nem folytat, szervezete pártoktól független, és azoknak anyagi támogatást nem nyújt.

- A társaság gazdasági-vállalkozási tevékenységet csak közhasznú céljainak megvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve végez.

Nonprofit gazdasági társaságként, üzletszerű gazdasági tevékenységet csak kiegészítő jelleggel folytathat, a gazdasági társaság tevékenységéből származó nyereség a tagok (részvényesek) között nem osztható fel, az a gazdasági társaság vagyonát gyarapítja.

- A társaság az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény 34.§ /1/ bek. a) pontja alapján, a jelen Alapító Okirat 9.8. pontjában

rögzített közhasznú tevékenységeket folytatja, a közfeladat teljesítését előíró jogszabályhelyeket szintén a 9.8. pont jelöli meg valamint nem zárja ki, hogy tagjain kívül más is részesülhessen a közhasznú szolgáltatásaiból.

- A társaság jelen Alapító Okirat szerinti tevékenységének és gazdálkodásának legfontosabb adatait a helyi napilapban (Észak-Magyarország) is nyilvánosságra hozza.

9.3. A társaság alapításával, tagváltozásával vagy törzstörvényének megemelésével, illetve a társasági szerződés bármilyen más módosításával járó valamennyi költséget a társaság viseli.

9.4. Amennyiben a nonprofit gazdasági társaság közhasznú jogállása megszűnik, köteles köztartozásait rendezni, illetőleg a közszolgáltatási szerződéseiből eredő feladatait időarányosan teljesíteni.

9.5. Amennyiben a társaság szabad pénzeszközeit be kívánja fektetni, köteles befektetési szabályzatot alkotni és ennek megfelelően eljárni azzal, hogy a befektetésből származó eredményt sem oszthatja fel, a társaság köteles azt cél szerinti tevékenységére, közhasznú céljainak megvalósítására fordítani. A befektetési szabályzat elfogadása az Alapító kizárólagos hatáskörébe tartozik.

9.6. A Társaság az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény 32.§ /1/ bekezdése szerinti közhasznú szervezet, amely ezen besorolását a közhasznúsági nyilvántartásba vétellel szerzi meg. A társaság közhasznú – a társadalom szükségleteinek kielégítését nyereség és vagyonszerzési cél nélkül szolgáló – tevékenységeket végez. Üzletszerű gazdasági tevékenységet a közhasznú tevékenység elősegítése érdekében, azt nem veszélyeztetve folytat.

A Társaság a magyar és az egyetemes színházkultúra ápolása, bemutatása, az előadó-művészet fejlesztése céljából, a társadalom közös szükségleteinek kielégítését nyereség és vagyonszerzési cél nélkül szolgálva, országos és nemzetközi, az előadó-művészet egészét és minden ágát befogadó színházi tevékenységet folytat, illetve idehaza és külföldön kezdeményezően képviseli az ország előadó-művészeti, színházi értékeit.

A Társaság, a nem közhasznú tevékenységi körei keretében, egyrészt a közhasznú célok kiszolgálását, másrészt a közhasznú célok gazdasági alapjainak minél hatékonyabb megteremtését kívánja elérni.

9.7. A társaság fenti céljai elősegítése érdekében az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény előírásainak megfelelően közhasznú tevékenységet folytat, az Alapító, mint helyi önkormányzat közfeladata teljesítését az alábbi jogszabályhelyek határozzák meg:

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 7. pontja szerinti kulturális szolgáltatás körében, az Alapító mint helyi önkormányzat feladata különösen az előadó-művészeti szervezet támogatása.

Az előadó-művészeti szervezetek támogatásáról és sajátos foglalkoztatási szabályairól szóló 2008. évi XCIX. törvény 3. § /2/ bekezdése alapján, az Alapító a feladatkörébe tartozó tevékenységet előadó-művészeti szervezet fenntartásával vagy annak közszolgáltatási szerződés alapján történő támogatásával valósítja meg.

9.8. A Miskolci Nemzeti Színház Nonprofit Kft. a Miskolci Nemzeti Színház költségvetési intézmény utódszervezete, közfeladat ellátási és tovább foglalkoztatási kötelezettséggel.

9.9. A társaság kijelenti, hogy vállalja az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény szerinti közhasznúsági feltételek teljesítését, így különösen a Civil tv. 32. §.-ában foglalt követelmények maradéktalan betartását.

9.10. A társaság kijelenti, hogy ha két lezárt üzleti év adatai alapján a vállalása ellenére sem teljesíti a Civil tv. szerinti feltételeket, a két év vonatkozásában - vagy ha a szervezet létrejöttét követő két éven belül jogutód nélkül megszűnik, a működés teljes időtartamára - visszamenőlegesen társasági adófizetési kötelezettsége keletkezik az összes bevételre, mint adóalapra vetítve, függetlenül a bevétel forrásától. Ezen adófizetési kötelezettség, valamint az adóalap semmilyen jogcímen nem csökkenthető.

10. A Társaság ügyvezetése és képviselete

1. A Társaság képviselete

A társaság ügyeinek intézését és a társaság törvényes képviseletét az ügyvezető, mint vezető tisztségviselő jogosult és köteles ellátni. A társaság törvényes képviseletét egy ügyvezető látja el.

1. A társaság vezető tisztségviselője

Béres Attila ügyvezető

Születési hely, idő: Tigru Mures (Marosvásárhely), 1971.március 3.

Anyja neve: Istvánffy Éva

Lakóhelye: 1078 Budapest, Marek József u. 16.2.em.19.

Adóazonosító jele: 8380464788

Az ügyvezetői megbízás időtartama: határozott

A megbízás 2015. június 19. napjától legkésőbb 2020. január 31. napjáig tartó időtartamra szól.

Az ügyvezető irányítja a társaság munkaszervezetét és gyakorolja a munkáltatói jogokat. Az ügyvezető – az Alapító írásbeli tájékoztatása mellett – képviselői jogkörét az ügyek meghatározott csoportjára nézve a társaság munkavállalóira átruházhatja.

A Társaságnál 2015-ben 3 fős Felügyelőbizottság működött. A Felügyelőbizottság tagjainak részére 2015. évben 2.605 ezer Ft tiszteletdíj került kifizetésre. A Felügyelőbizottság tagjai a fenti tiszteletdíjon kívül a társaság részéről más juttatásban nem részesültek.

A Társaság könyvvizsgálatát a Contó & Controll Könyvvizsgáló, Könyvelő és Gazdasági Tanácsadó Kft. (székhelye: 1026 Bp. Sodrás u. 12., adószáma:10798597-2-41, Cg.:01-09-260292, kamarai nyilvántartási száma: 001033), személy szerint: Dr. Lukács János (kamarai tagsági száma:003567) végzi.

2015-ben könyvvizsgálat éves díja 100%-ban az egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatából származik.

A társaság besorolása: közhasznú

Általános Forgalmi Adó szempontjából: adóalany

A Társaságnak kapcsolt vállalkozása nincs.

A mérlegképzítés napja: 2016. április 30.

I. A számviteli politika főbb előírásai

A Társaság a kettős könyvvitel módszereit alkalmazza, Számviteli politikáját és Számlarendjét a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Sztv.) előírásainak megfelelően készítette el.

A Társaság az Sztv. előírásai szerint, valamint az egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvviteli kötelezettségének sajátosságairól szóló 224/2000. (XII.19.) Korm. rendelet, valamint az ezt módosító 237/2003 (XII. 17.) Korm. rendelet és 2011. évi CLXXV. törvény a Civil szervezetekről, valamint a 2006. évi IV. törvény rendelkezéseinek megfelelően tesz eleget a törvényben előírt beszámoló készítési kötelezettségének.

Az Sztv. 9. § (2) bekezdésében meghatározott feltételek szerint a Társaság egyszerűsített éves beszámoló készítésére jogosult. A társaság egyszerűsített éves beszámolója a Sztv. 96. (1) bekezdésében meghatározott részekből – mérlegből, eredmény kimutatásból és kiegészítő mellékletből – áll. Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegét a Sztv. 1. számú mellékletében meghatározott „A” változata alapján készíti el a Társaság, úgy, hogy csak a választott mérleg sorainak nagybetűvel és római számmal írt sorait tartalmazza.

Az Sztv. 96. § (3) bekezdése szerint a társaság az egyszerűsített éves beszámoló eredmény kimutatásaként az Sztv. 2. és 3. számú mellékletben szereplő eredmény kimutatások közül az „A” típusú összköltség eljárással készítette el eredmény kimutatását.

A mérleg fordulónapja a tárgyév december 31-e, a mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év április 30.

A költségek kizárólag az 5. Költségnem számlaosztályban kerültek könyvelésre.

A mérlegben a tárgyi eszközöket, immateriális javakat a fordulónapi értéken szerepeltetjük.

A mérlegben a készpénzkészlet a fordulónapon a pénztárakban ténylegesen meglévő összegben szerepel.

A források a mérlegben könyv szerinti értéken kerültek bemutatásra.

Ellenőrzések megállapításainak minősítése

A különböző ellenőrzések során a beszámolóval lezárt üzleti évvel (évekkel) kapcsolatosan feltárt hibák esetén jelentős összegű a hiba, ha ugyanazon évet érintően megállapított hibák, hibahatások összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg fő összegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

Jelentős összegű hiba a beszámolási időszakban nem volt.

Az értékvesztés elszámolásának sajátosságai

Az értékvesztés szempontjából jelentősnek és tartósnak kell tekinteni:

- a befektetett- és forgóeszközök között nyilvántartott, tulajdoni részt jelentő befektetések könyv szerinti és piaci értéke közötti veszteség jellegű különbözetet,
- a vevők és adósok minősítése és a mérlegkészítéskor rendelkezésre álló információk alapján megállapított követelés könyv szerinti értéke és a követelés várható megtérülési összege közötti veszteség jellegű különbözetet,
- amennyiben az értékvesztés a könyv szerinti értéknek több mint 20 százaléka.

A társaság értékvesztése a beszámolási időszakban 180 eFt volt.

Értékelés szabályai

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek nyilvántartása a számlavezető bank devizaárfolyamon történik.

A beszámolási időszakban a társaságnak a külföldi pénzürtékre szóló devizás kötelezettségeinek és követeléseinek összevont árfolyam nyeresége, összesen 167 ezer Ft volt.

Értékcsökkenés elszámolásának szabályai

Az értékcsökkenési leírást üzembe helyezéskor – az eszköz aktiválásakor – el kell kezdeni és addig folytatni, amíg az eszköz nettó értéke a maradványértékre nem redukálódik.

A maradványértékig leírt eszközök után a további leírás csak akkor lehetséges, ha ezt a rendkívüli körülmények (tartós értékvesztés, megsemmisülés) indokolják. A kis értékű (100.000 Ft egyedi érték alatti), az immateriális javaknál nem alkalmaz a társaság egyösszegű leírást. Az értékcsökkenést negyedévente számoljuk el, naptári napokra számolva.

2015-ben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege 97.364 ezer Ft.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni:

- ha az immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke illetve azok mérlegkészítéskor piaci értéke közötti eltérés a számviteli politikában meghatározott mértéken felül tartós, és jelentős mértékű.
- ha a szellemi termék, tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, vagy a Társaság tevékenységének változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódott, megsemmisült, hiányzik és ezért rendeltetésszerűen nem használható. A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell elvégezni, hogy az eszköz a mérlegben a használhatóságának megfelelő, mérlegkészítéskor ismert, piaci értéken szerepeljen.

2015-ben feleslegessé vált szellemi termékek és tárgyi eszközök íródtak le, ebből adódott a terven felüli értékcsökkenés elszámolása 22.821 eFt összegben.

Készletek értékelése

A társaság készleteiről év közben mennyiségi és értékbeli nyilvántartást vezet, majd minden évben évadzárást követően mennyiségi felvétellel leltárt készít. A vásárolt készleteket a tényleges beszerzési áron, a saját termelésű készleteket pedig önköltségen tartja nyilván.

Követelések értékelése

- Belföldi vevőköveteléseket áfával növelt, másik fél által elismert, számlázott összegben mutatjuk ki, amíg a követelést pénzügyileg nem rendezték, veszteségként leírásra nem került. A Társaság az adós által vitatott összeget akkor sem szerepelteti a mérlegértékek között, ha az adós ellen pert indít. Addig ezen követeléseket analitikus nyilvántartásban vezeti.

A társaság belföldi vevőkövetelése 2015. december 31-én: 11.848 ezer Ft.

Társaságunk számlavezető bankjánál 2015. december 31-én 43 millió forint értékű hozamgarantált értékpapírral rendelkezik.

A pénzeszközök értékelése

A mérleg fordulónapi (2015. december 31.) pénzeszközök állománya:

- forintban nyilvántartott pénzeszközök esetén a befolyt forintérték,

A társaság készpénz állománya 2015. december 31-én: 2.246 ezer Ft,

A társaság pénzforgalmi bankszámlájának állománya 2015. december 31-én: 8.658 ezer Ft.

Aktív időbeli elhatárolások

Ezen a soron mutatjuk ki a mérleg fordulópontja előtt felmerült olyan kiadásokat, amelyek csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el költségként, valamint a mérleg fordulónapja után esedékes, de a mérleggel lezárt időszakra elszámolandó bevételeket. Ezekről, a tételekről analitikus nyilvántartást készít a társaság.

A beszámolási időszakban a társaság 2.075 ezer Ft értékű aktív időbeli elhatárolást tart nyilván.

A kötelezettségek értékelése

- forintban keletkezett kötelezettségeknél a szerződésben vagy a számlában szereplő összeg;

A társaság belföldi szállítói kötelezettsége 2015. december 31-én: 109.591 ezer Ft.

Passzív időbeli elhatárolás

Passzív időbeli elhatárolásként kell kimutatni:

- a mérleg fordulónapja előtt befolyt bevételeket, melyek a következő időszak bevételeit képezik;

A beszámolási időszakban a társaság 55.718 ezer Ft értékű passzív bevételi elhatárolást tart nyilván.

- azt a költséget, amely a tárgyévet terheli, de pénzkadásként csak a következő időszakban történik meg. Ezekről, a tételekről analitikus nyilvántartást vezet a társaság;

A beszámolási időszakban a társaság 3.046 ezer Ft értékű passzív, mérleg fordulónap előtti időszakot terhelő költségelhatárolást tart nyilván.

Számszaki adatok, elemzések, kiegészítések

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2015. ÉV

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgy év
1	A. Befektetett eszközök	162 691	173 511
2	I. Immateriális javak	33 416	32 789
3	II. Tárgyi eszközök	128 399	139 609
4	III. Befektetett pénzügyi eszközök	876	1 113
5	B. Forgóeszközök	135 700	100 854
6	I. Készletek	4 649	6 244
7	II. Követelések	43 863	40 706
8	III. Értékpapírok	78 000	43 000
9	IV. Pénzeszközök	9 188	10 904
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 606	2 075
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	299 997	276 440
12	D. Saját tőke	31 284	31 284
13	I. Jegyzett tőke	76 070	25 000
14	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		
15	III. Tőketartalék	17 470	17 470
16	IV. Eredménytartalék	-62 256	-11 186
17	V. Lekötött tartalék		
18	VI. Értékelési tartalék		
19	VII. Mérleg szerinti eredmény		0
20	E. Céltartalékok	0	0
21	F. Kötelezettségek	187 744	186 392
22	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
23	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
24	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	187 744	186 392
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	80 969	58 764
26	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	299 997	276 440

Befektetett eszközök												
Miskolci Nemzeti Színház Nonprofit Kft 2015. 12.31.												
Eszközcsoport	Bruttó érték				Értécsökkenés				Nettó érték			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
	IMMATERIÁLIS JAVAK	55 498	54 360	49 315	60 543	22 082	44 677	39 005	27 754	33 416	9 683	10 310
INGATLANOK	20 961	14 955	0	35 916	626	1 817	0	2 443	20 335	13 138	0	33 473
TERMELŐ BERENDEZÉSEK	141 426	51 822	39 593	153 655	49 208	45 831	27 056	67 983	92 218	5 991	12 537	85 672
EGYÉB BERENDEZÉSEK	26 171	3 269	3 060	26 380	10 325	5 039	2 129	13 235	15 846		2 701	13 145
NEM AKTÍVÁLT T.E.	0	40 682	33 363	7 319	0	0	0	0	40 682	33 363	7 319	
MINDÖSSZESEN	244 056	165 088	125 331	283 813	82 241	97 364	68 190	111 415	161 815	69 494	58 911	172 398

Készletek

FŐK.SZÁM	ALAPANYAG	DISZLET	FÉRFI SZABÓTÁR	NŐI SZABÓTÁR	ÖSSZESEN
213	1 899	-	97	213	2 209
221	849	-	33	41	923
223	307	-	-	-	307
225	171	-	-	-	171
227	1 232	-	-	6	1 238
261	311	-	-	-	311
KÉSZLET	4 769	-	130	260	5 159
BEFEJEZETLEN TERMELES					1 077
KÉSZLETEKRE ADOTT ELŐLEGEK					8
ÖSSZESEN					6 244

Követelések

	eFt
Vevők	11 848
Egyéb követelések	28 858
- Adóhivatallal szembeni követelések	25 455
- TB-vel szembeni követelések	1 384
- Adott kölcsönök	2 000
- Egyéb	19
Összesen	40 706

Értékpapírok: 43 000 eFt CIB Hozamgarantált értékpapír

Aktív időbeli elhatárolás

	eFt
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 599
Költségek aktív időbeli elhatárolása	476
Összesen	2 075

A bevételek aktív időbeli elhatárolása között elsősorban a bérleti díj és a kultúrautalványok összege jelentősebb. A költségek aktív időbeli elhatárolása között az üzleti évben kifizetett, de 2016. évre vonatkozó január havi előfizetések (fiókbérleti díj, tárhely szolg. újság, hirdetés) és biztosítási díjak összege szerepel.

FORRÁSOK

Saját tőke

A saját tőke összetétele:

	eFt
Jegyzett tőke	25 000
Tőketartalék	17 470
2015. évi eredménytartalék	- 11 186
2015. évi eredmény	-
Összesen	31 284

Kötelezettségek

Belföldi szállítói kötelezettségként, az analitikus nyilvántartással megegyezően 109.591 eFt-ot tartunk nyilván. A 2015. évi egyéb kötelezettségek egyenlegei az alábbiakban kerültek összefoglalásra:

	eFt
Szállítók	109 591
SZJA és egyéb adótartozás	12 630
Bértartozás	35 574
TB kötelezettség	15 323
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	13 274
Összesen	186 392

Passzív időbeli elhatárolások

A bevételek passzív időbeli elhatárolásai között a 2015. évben befolyt, de 2016. évre szóló jegy-és bérletbevétel 40.649 ezer Ft összegben határolta el a társaság. Továbbá ide soroltuk az NKA-EMMI-től elnyert, az üzleti évben megkapott, de a 2016-ban felhasználandó pályázati támogatások összegét 4.330 ezer Ft értékben. Valamint a TAO támogatás 2015. évben fel nem használt összegét 6 626 ezer forintot.

Szintén itt kell kimutatnunk az üzleti évet terhelő, de a mérlegkészítésig meg nem érkezett szállítói kötelezettségekkel, jogdíjakkal, a könyvvizsgáló éves díjával, valamint a folyamatos teljesítés alá tartozó 2015. december hónapot érintő közüzemi díjak összegeivel kapcsolatos számlák értékét.

	eFt
Bevételek passzív elhatárolása	55 718
Jegy- és bérletbevételből	40 649
TAO támogatásból	6 626
NKA, EMMI támogatásokból	4 330
VODAFON ösztöndíj	4 113
Költségek, ráfordítások passzív elhatárolása	
Rezsiköltségekből	3 046
Összesen	58 764

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

		adatok ezer Ft-ban
BEVÉTELEK		
Összes bevétel:		1 287 623
Értékesítés nettó árbevétele:		239 299
Jegy-és bérletértékesítés árbevétele:	136 791	
Bérleti díjakkól származó bevétel:	9 509	
Reklámtevékenységből származó bevétel:	3 273	
Továbbszámlázott (közvetített) szolgáltatások:	5 455	
Egyéb szolgáltatásból származó bevétel:	84 271	
Aktivált saját teljesítmények		37 488
Saját termelésű készletek állományváltozása	806	
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	36 682	
Egyéb bevételek:		1 004 115
Helyi önkormányzattól kapott támogatás	914 600	
Pályázati támogatások	12 268	
Egyéb kapott támogatás:	60 032	72 300
Egyéb bevételek:	17 215	
Pénzügyi műveletek bevételei:		611
Egyéb kapott kamat:	127	
Árfolyam nyereség:	484	
Rendkívüli bevételek:		6 110
Szolg. váltás miatti kötbér átvállalás	5 739	
Egyéb rendkívüli bevételek	371	

Az alábbiakban a Színház bevételeinek fontosabb tételeit mutatjuk be.

Jegy-és bérletbevételünk az előző évhez viszonyítva növekedést mutat.

Magyarország területén realizált tárgyévi jegy- és bérletbevétel összesen	jegybevétel	bérletbevétel	összesen
	január 1. - december 31.		
2014. évi jegy- és bérletbevétel	68 538 312 Ft	46 030 057 Ft	114 568 369 Ft
2015. évi jegy-és bérletbevétel	82 799 271 Ft	53 992 235 Ft	136 791 506 Ft

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

Összes ráfordítás:		1 287 623
Anyagjellegű ráfordítások:		402 477
Anyagköltség	94 650	
áramdíj:	16 478	
gázdíj:	21 961	
vízdíj:	3 477	
üzemanyag költség:	3 776	
alap-segéd-fogyóanyag:	31 749	
karbantartási anyagbeszerzések:	4 338	
egyéb anyagköltség:	12 871	
Igénybe vett szolgáltatások:	293 164	
szállítás:	14 819	
távhő szolgáltatás	5 326	
posta költség:	1 893	
karbantartási költségek:	13 262	
telefon, internet költségek:	8 444	
jogi szolgáltatás, könyvvizsgálat:	19 056	
bérleti díjak:	12 713	
kulturális szolgáltatás	168 082	
reklám költségek:	28 297	
jogdíjak	14 737	
egyéb	6 535	
Egyéb igénybe vett szolgáltatások:	8 898	
hatósági díjak, illetékek:	269	
bank költségek:	6 006	
biztosítási díjakés egyéb:	2 623	
Eladott áruk beszerzési értéke	310	
Eladott(közvetített)szolgáltatások	5 455	
Személyi jellegű ráfordítások:		761 635
Béreköltség:	587 724	
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	23 512	
Bérbírlékok:	150 399	
Értéksökkenési leírás:		97 364
Egyéb ráfordítások:		24 857
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok:	445	
Költségvetéssel szemben fizetendő adók:	278	
Értékesített eszközök nyilv.értéke	1 118	
Különféle egyéb ráfordítások	15	
Értékvesztés, terven f. é.cs.	23 001	
Pénzügyi műveletek ráfordításai:		44
Rendkívüli ráfordítások:		1 246
EREDMÉNY		

A társaság 2015. évi adózás előtti eredménye nulla

Személyi ráfordítások és létszámadatak:

		eFt
Év	2014.	2015.
Személyi jellegű ráfordítások	742 211	761 635
Béreköltség	585 636	587 724
ebből megbízási díjak	13 478	10 868
Személyi jellegű egyéb kifizetések	16 225	23 512
Bérfjárulékok	140 350	150 399
Létszám fő	302	293

A vállalkozóktól kapott társasági adókedvezményre jogosító támogatás ugyan meghaladta az elvárásainkat, de sajnos zöme december közepén, végén aktualizálódott, illetve pénzügyileg nem teljesültek 2015 évben.

Összesítése az alábbiakban látható:

2015. TÁRSASÁGI ADÓKEDVEZMÉNYRE JOGOSÍTÓ TÁMOGATÁSOK

Bázis: 2014.évben tartott előadásból származó, tényleges jegybevétel-és bérletbevétel		114 568 369 Ft		MIND-ÖSSZESEN
Igénybe vehető: a fent megjelölt időszak jegy- és bérletbevételének 80%-a		91 654 695 Ft		
Év	Támogató neve	Támogatás összege	Pénzügyi teljesítés	
	Swietelsky Vasúttechnika Kft.	3 000	2015.12.09	3 000
	Colas Északkő Bányászati Kft.	5 713	2015.12.10	5 713
	MIRELITE MIRSA Zrt.	12 900	2015.12.11	12 900
	Plotinus Holding Nyrt.	6 000	2015.12.11	6 000
	Magyar Telekom Nyrt.	2 285	2015.12.16	2 285
	TVK-MOL Nyrt.	1 757	2015.12.30	1 757
	Concord Alapkezelő Zrt.	60 000		
	TÁMOGATÁS ÖSSZESEN	91 655		
	Kapott támogatás összesen:			31 655

A színház szponzorációs támogatást 2015. évben a Vodafone Magyarország Zrt.-től kapott, melynek összege 5 millió forint volt.

Súlyosan terhelte kötelezettségeinket a Ptk. 6:155. § szerinti behajtási költségátalány elszámolása, amelyből 11 millió forint további tartozásunk keletkezett. A törvény szerint a késedelmes fizetésből fakadó 40 € késedelmesen fizetett számla összegéről a partner lemondhat. 2016. március 24-én lépett hatályba a behajtási költségátalányról szóló törvény, ami a Ptk., illetve annak végrehajtási rendeletében e téren eddig érvényben lévő rendelkezéseket váltja ki.

A színház a jogszabály, illetve a könyvvizsgálói útmutatásnak megfelelően járt el, így a 2015-ben elszámolt behajtási költségátalányok stornózásra kerültek, a 2014-ben keletkezett behajtási költségátalányból származó kötelezettségeket pedig 2016-ben írjuk majd le.

M i s k o l c, 2016. május 4.



Béres Attila
ügyvezető