

Miskolci Nemzeti Színház Nonprofit Kft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2013. december 31-i fordulónappal elkészített egyszerűsített beszámolóhoz

1. 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.**

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 bútor gyártása
3299 '08	<i>Egyéb mns. feldolgozóipari tevékenység</i>
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	<i>Rádióműsor-szolgáltatás</i>
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	<i>Fényképészet</i>
7490 '08	<i>Mns. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység</i>
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	<i>Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás</i>
8299 '08	M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
8552 '08	<i>Kulturális képzés</i>
9101 '08	Könyvtári, levéltári tevékenység
9329 '08	M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
9524 '08	Bútor, lakberendezési tárgy javítása
9602 '08	<i>Fodrászat-szépségápolás</i>
9604 '08	<i>Fizikai közérzetet javító szolgáltatás</i>

Ha valamely gazdasági tevékenység gyakorlását jogszabály hatósági engedélyhez (a tevékenységi kör gyakorlásához szükséges engedélyhez) köti, 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 törzstökéje:

5.1. A társaság törzstökéje: 76.070.000 -Ft, azaz Hetvenhatmillió-hetvenezer.- forint, amely

- a.) 500.000.-Ft, azaz ötszázezer forint készpénzből áll, amely a törzstőke 0,7 %-a.
- b.) 75.570.000.-Ft, azaz Hetvenötmillió-ötszázhetvenezer.- Forint nem pénzbeli hozzájárulásból áll, amely a törzstőke 99,3 %-a.

5.2 A bejegyzési kérelem cégbírósághoz történő benyújtásáig a teljes pénzbeli hozzájárulást be kell fizetni, illetve a nem pénzbeli hozzájárulást a társaság rendelkezésére kell bocsátani.

6. Az Alapító törzsbetétje:

6.1 . Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata
Törzsbetét összege 76.070.000 -Ft, azaz...Hetvenhatmillió-hetvenezer-Forint

Törzsbetét összetétele:

- a.) készpénz: 500.000.-Ft, azaz Ötszázezer Forint
- b) nem pénzbeli hozzájárulás (az alapító okirat mellékletét képező apportlista szerint): 75.570.000.-Ft, azaz Hetvenötmillió-ötszázhetvenezer forint

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 törzsbetétjéhez igazodik.

8. Az üzletrészek átruházása, felosztása

- 8.1. Az egyszemélyes társaság a saját üzletrészét nem szerezheti meg.
- 8.2. Az üzletrész csak átruházás, a megszűnt 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, közfeladatellátása

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, tagváltásával vagy törzstőkéjének 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 helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 8. §-a szerint:

A települési önkormányzat feladata a helyi közszolgáltatások körében különösen: ... művészeti tevékenység 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 továbbfoglalkoztatási 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.

2. A társaság első vezető tisztségviselője:

Kiss Csaba ügyvezető

Anyja neve: Szopos Gizella

Lakóhelye: 1085 Budapest, Somogyi B. u. 17.

Adóazonosító jele: 8342102963

Az ügyvezetői megbízatás időtartama: határozott

A megbízatás 2012. február 16. napjától 2017. január 31. napjáig tart.

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 2012. évben 3 fős Felügyelő Bizottság működött. A Felügyelő Bizottság tagjainak részére 2012. évben 1.363 ezer Ft tiszteletdíj került kifizetésre. A Felügyelő Bizottság 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.

2012. évben 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 mérlegkészítés napja: 2013. május 14.

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 könyvvezetési 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 május 15. napja.

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 főösszegének 2 százalékát.

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 265 eFt volt.

A terven felüli értékcsökkenés meghatározásánál a könyv szerinti érték és a piaci érték közötti különbséget akkor tekintjük jelentősnek, ha annak összege magasabb, mint a könyvszerinti érték 20 százaléka.

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 vesztesége, összesen 9 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.

2013-ben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege 76.435 ezer Ft.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni:

- ha az immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke illetve azok mérlegkészítéskori 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.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására a beszámolási időszakban 11.103 eFt.

Készletek értékelése

A társaság készleteiről év közben mennyiségi és értékbeli nyilvántartást vezet, majd minden évben évzárást 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 2013. december 31-én: 10.931 ezer Ft.

Társaságunk számlavezető bankjánál 2013. december 31-én 40 millió forint értékű hozamgarantált értékpapírral rendelkezik.

A pénzeszközök értékelése

A mérleg fordulónapi (2012. december 31.) pénzeszközök állománya:

- forintban nyilvántartott pénzeszközök esetén a befolyt forintérték,

A társaság készpénz állománya 2013. december 31-én: 1.023 ezer Ft,

A társaság pénzforgalmi bankszámlájának állománya 2013. december 31-én: 9.785 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 922 ezer Ft értékű aktív időbeli költségelhatárolást tart nyilván.

A kötelezettségek értékelése

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

A társaság belföldi szállítói kötelezettsége 2013. december 31-én: 118.619 ezer Ft.

Passzív időbeli elhatárolás

Passzív időbeli elhatárolásként kell kimutatni:

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

A beszámolási időszakban a társaság 41.084 ezer Ft értékű passzív bevételi elhatárolást tart nyilván.

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

A beszámolási időszakban a társaság 4.159 ezer Ft értékű passzív, mérleg fordulónap előtti időszakot terhelő költségelhatárolást tart nyilván.

- azt a mérleg fordulónapja előtt befolyt bevételt, amelyet a társaság támogatásként kapott és a felújítás, beruházás során e támogatás terhére elvégzett értéknövelő beruházás után az értékcsökkenést még nem számolta el;

Számszaki adatok, elemzések, kiegészítések

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

M e g n e v e z é s	Előző év	Tárgyév
	eFt	eFt
A.Befektetett eszközök	135 579	160 273
I. Immateriális javak	27 723	36 262
II. Tárgyi eszközök	107626	123 135
III. Befektetett pénzügyi eszközök	230	876
B. Forgóeszközök	127 815	98 216
I. Készletek	4 370	9 346
II. Követelések	45 953	38 062
III. Értékpapírok		40 000
IV. Pénzeszközök	77 492	10 808
C. Aktív időbeli elhatárolások	4 235	922
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)	267 629	259 411
D. Saját tőke	32 583	31 284
I. Jegyzett tőke	76 070	76 070
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		
III. Tőketartalék	17 470	17 470
IV. Eredménytartalék		- 60 957
V. Lekötött tartalék		
VI. Értékelési tartalék		
VI. Mérleg szerinti eredmény	-60957	-1 299
E. Céltartalékok		
F. Kötelezettségek	177 444	182 884
I. Hátrasorolt kötelezettségek		
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	177 444	182 884
G. Passzív időbeli elhatárolások	57 602	45 243
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)	267 629	259 411

Egyéb követelések

31	Vevők	10 931 242	T
361	Munkavállalókkal szembeni követelés	-800	K
367	Következő időszakra levonható áfa	5 358 278	T
3681	Különféle egyéb követelés	180 272	T
	Kifizetőhely TB-vel szembeni		
3685	elszámolás	1 907 001	T
466;467	ÁFA	19 507 050	T
3683	Egyéb követelések	178 470	T
	Vevők:	10 931	eFt
	Egyéb rövid lejáratú követelés	27 131	eFT
	Követelések	38 062	eFt

Aktív időbeli elhatárolás

	adatok ezer Ft
Egyéb bevételek elhatárolása	631
Költségek aktív időbeli elhatárolása:	291
Összesen:	922

A bevételek aktív időbeli elhatárolása között elsősorban a jegybevétel és a bérleti díj összege jelentősebb.

A költségek aktív időbeli elhatárolása között az üzleti évben kifizetett, de 2013 évre vonatkozó január havi előfizetések és biztosítási díjak összege szerepel.

FORRÁSOK

Saját tőke

A saját tőke összetétele:

	adatok ezer Ft
Jegyzett tőke összege:	76 070
Tőketartalék	17 470
2013. évi eredménytartalék	- 60 957
2013. évi eredmény	-1 299
Összesen:	31 284

Kötelezettségek

Belföldi szállítói kötelezettségként, az analitikus nyilvántartással megegyezően 118 619 eFt-ot tartunk nyilván.

A 2013. évi egyéb kötelezettségek egyenlegei az alábbiakban kerültek összefoglalásra:

Egyéb kötelezettség

45	Szállítók	118 619 057	K
462	SZJA	6 149 723	K
4631	EHO	1 528 000	K
4632	Rehabilitációs hozzájárulás	-1 044 000	T
4636	Kifizetőt terhelő EKHO	3 403 000	K
4637	Magánszemélyt terhelő EKHO	2 493 000	K
4643	Késedelmi pótlék	194 000	K
4644	Apeh bírság, pótlék	24 000	K
4647	Cégautóadó	-2 000	T
471	Jövedelemelszámolási számla	37 223 486	K
4731	Egészségbizt. és munkaerőp. járulék	2 623 017	K
47321	Nyugdíjbiztosítási járulék	3 351 000	K
47322	Szociális hozzájárulási adó	7 158 000	K
4735	Nyugdíjpénztárak	100 000	K
476	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	662 436	K
479	Különféle rövid lejáratú kötelezettség	400 103	K

Szállítók	118 619	eFt
Egyéb röv.lejár.kötelezettségek	64 265	eFt
Kötelezettségek	182 884	eFt

Passzív időbeli elhatárolások

A bevételek passzív időbeli elhatárolásai között a 2013-ban befolyt, de 2014. évre szóló jegy-és bérletbevételt 34 634 ezer Ft összegben határozta el a társaság. Továbbá ide soroltuk az NKA-tól elnyert, az üzleti évben megkapott, de a 2014-ban felhasználandó pályázati támogatások összegét 6 450 ezer Ft értékben.

Szintén itt mutatjuk ki az üzleti évet terhelő, de a mérlegkészítésig meg nem érkezett szállítói kötelezettségeket, jogdíjakat, a könyvvizsgáló éves díját, valamint a folyamatos teljesítés alá tartozó 2013. december hónapot érintő közüzemi díjak összegeit is 4 159 ezer forintértékben.

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

adatok ezer Ft-ban

BEVÉTELEK

Összes bevétel:		1 209 235
Értékesítés nettó árbevétele:		180 694
Jegy-és bérletértékesítés árbevétele:	119 668	
Bérleti díjakból származó bevétel:	9 890	
Reklámtevékenységből származó bevétel:	5 055	
Továbbszámlázott (közvetített) szolgáltatások:	3 003	
Egyéb szolgáltatásból származó bevétel:	43 078	
Saját termelésű készletek aktivált értéke:		36 258
Egyéb bevétel:		990 862
Helyi önkormányzattól kapott támogatás	883 775	
Pályázati támogatások	36 444	
Egyéb kapott támogatás:	67 700	104 144
Egyéb bevételek:	2 943	

Pénzügyi műveletek bevételei:		1 029
Egyéb kapott kamat:	974	
Árfolyam nyereség (pénzügyileg realizált):	55	
Rendkívüli bevételek:		392
Tartozásátvállalás:	20	
Rendk. Bev.	372	
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK		
Összes ráfordítás:		387 035
Anyagjellegű ráfordítások:		387 035
Anyagköltség	118 008	
áramdíj:	19 651	
gázdíj:	29 518	
vízdíj:	4 242	
távhó:	5 727	
üzemanyag költség:	3 491	
Nyomtatvány, irodaszer:	1 421	
könyv, folyóirat:	863	
alap-segéd-fogyóanyag:	36 200	
karbantartási anyagbeszerzések:	3 506	
egyéb anyagköltség:	13 389	
Igénybe vett szolgáltatások:	258 285	
szállítás:	9 384	
posta költség:	2 452	
karbantartási költségek:	9 025	
telefon, internet költségek:	7 762	
jogi, könyvv.könyvv.szolg.:	24 196	
bérleti díjak:	11 545	
kulturális szolgáltatás	136 109	
reklám költségek:	15 536	
jogdíjak	13 859	
egyéb	28 417	
Egyéb igénybe vett szolgáltatások:	7 739	
hatósági díjak, illetékek:	1 082	
bank költségek:	5 297	
biztosítási díjak:	1 360	
Eladott (közvetített) szolgáltatások:	3 003	
Személyi jellegű ráfordítások:		726 331
Béreköltség:	571 892	
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	20 116	
Bérfelrakások:	134 323	
Értékcsökkenési leírás:		76 435
Egyéb ráfordítások:		18 146
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok:	2 322	
Költségvetéssel szemben fizetendő adók:	3 967	
Káresemények	466	
Különbféle egyéb ráfordítások	23	
Értékvesztés	265	
Selejtezés	11 103	
Pénzügyi műveletek ráfordításai:		46
Rendkívüli ráfordítások:		2 541
EREDMÉNY		1 299

adatok ezer Ft

Adózás előtti eredmény	-1 299
Adózott eredmény	-1 299

A társaság 2013. évi adózás előtti eredménye negatív - 1.299 ezer Ft.
A mérleg szerinti eredménye negatív - 1.299 ezer Ft.

Miskolc, 2013. május 14.



Kiss Csaba
Ügyvezető