



Miskolci Nemzeti Színház Nonprofit Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2016. december 31-i fordulónappal elkészített egyszerűsített beszámolóhoz

A társaság bemutatása

Miskolc Megyei Jogú Város Közgyőlése I-2/2201/2012. sz. határozatával ó az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 11. § /1/ bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján döntést hozott a Miskolci Nemzeti Színház, mint önálló költségvetési szerv megszüntetésér l és egyidej leg ó a Gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény (Gt.), és az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek m kódésér l és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény(Civil tv.), valamint az el adó-m vészeti szervezetek támogatásáról és sajátos foglalkoztatási szabályairól szóló 2008. évi XCIX. törvény rendelkezéseinek megfelel en ó a jelen Alapító Okirattal, utódszervezetként, létrehozta a nonprofit formában m kód közhasznú egyszemélyes korlátolt felel sség társaságot.

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

I.1. A társaság neve: **Miskolci Nemzeti Színház Nonprofit Korlátolt Felel sség Társaság**

I.2. A társaság rövidített neve: **Miskolci Nemzeti Színház Nonprofit Kft.**

I.3. A társaság székhelye: **3525 Miskolc Déryné u. 1.
3501 Miskolc Pf.:113
(+36) 46/516-700
www.mnsz.hu**

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	El adó-m vészet (f tevékenység)
9002 08	El adó-m vészetet kiegészít tevékenység
9003 08	Alkotóm vészet
9004 08	M vészeti létesítmények m ködtetése

3.2. A közhasznú tevékenységet segít üzleti tevékenység

1411 08	B rruházat gyártása
1412 08	Munkaruházat gyártása
1413 08	Fels ruházat gyártása (kivéve: munkaruházat)
1414 08	Alsóruházat gyártása
1419 08	Egyéb ruházat, kiegészít k gyártása
1629 08	Egyéb fa-, parafatermék, fonott áru gyártása
1813 08	Nyomdai el készít tevékenység
1820 08	Egyéb sokszorosítás
2599 08	M.n.s. egyéb fémfeldolgozási termék gyártása
3109 08	Egyéb bútor gyártása
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, id szaki kiadvány kiadása
5819 08	Egyéb kiadói tevékenység
5911 08	Film-, video-, televízióm sor-gyártás
5912 08	Film-, video gyártás, televíziós m sorfelvétel utómunkálatai
5913 08	Film-, video- és televízió program terjesztése
5914 08	Filmvetítés
5920 08	Hangfelvétel készítése, kiadása
6010 08	Rádióm sor-szolgáltatás
6020 08	Televízió m sor 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, m szaki tevékenység
7722 08	Videokazetta, lemez kölcsönzése
7729 08	Egyéb személyi használatú, háztartási cikk kölcsönzése
7732 08	Épít ipari 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 kiegészít üzleti szolgáltatás
8552 08	Kulturális képzés
9101 08	Könyvtári, levéltári tevékenység
9329 08	M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadid s 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 ó ha jogszabály kivételt nem tesz ó a társaság csak akkor folytathat, ha e tevékenységben személyesen közrem köd tagjai, munkavállalói, illetve a társasággal kötött tartós polgári jogi szerz és alapján a társaság javára tevékenyked k 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 kör en ellátja. A társaság többtagozatos színházként m ködik (próza, zene, tánc).

4. A társaság működésének időtartama

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

5. A társaság törzstörvénykéje

A társaság törzstörvénykéje: 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 törzstörvényké 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 részesülést 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 üzletrészt nem szerezheti meg.
- 8.2. Az üzletrész csak átruházás, a megszerzett tag jogutódlása és öröklés esetén osztható fel.
- 8.3. Ha az egyszemélyes társaság az üzletrész felosztása vagy a törzstörvényké 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 szerezhetségek vállalhat, így különösen tulajdont szerezhetségek köthetségek, perrelhetségek indíthat és perelhetségek. 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 törzst kéjének megemelésével, illetve a társasági szerz és bármilyen más módosításával járó valamennyi költséget a társaság viseli.

9.4. Amennyiben a nonprofit gazdasági társaság közhasznú jogállása megsz nik, köteles köztartozásait rendezni, illet leg a közszolgáltatási szerz déseib l ered feladatait id arányosan teljesíteni.

9.5. Amennyiben a társaság szabad pénzeszközeit be kívánja fektetni, köteles befektetési szabályzatot alkotni és ennek megfelelő en eljárni azzal, hogy a befektetésb l 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 m ködésér l 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 ó a társadalom szükségleteinek kielégítését nyereség és vagyonszerzési cél nélkül szolgáló ó tevékenységeket végez. Üzletszer gazdasági tevékenységet a közhasznú tevékenység el segítése érdekében, azt nem veszélyeztetve folytat.

A Társaság a magyar és az egyetemes színházkultúra ápolása, bemutatása, az el adó-m vészet fejlesztése céljából, a társadalom közös szükségleteinek kielégítését nyereség és vagyonszerzési cél nélkül szolgálva, országos és nemzetközi, az el adó-m vészet egészét és minden ágát befogadó színházi tevékenységet folytat, illetve idehaza és külföldön kezdeményez en képviseli az ország el adó-m vészeti, 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 el segítése érdekében az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek m ködésér l és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény el írásainak megfelelő en 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 el adó-m vészeti szervezet támogatása.

Az el adó-m vészeti szervezetek támogatásáról és sajátos foglalkoztatási szabályairól szóló 2008. évi XCIX. törvény 3. § /2/ bekezdése alapján, az Alapító a feladatkörébe tartozó tevékenységet el adó-m vészeti szervezet fenntartásával vagy annak közszolgáltatási szerz és alapján történ 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 m ködésér l 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 követ két éven belül jogutód nélkül megsz nik, a m ködés teljes id tartamára - visszamen legesen társasági adófizetési kötelezettsége keletkezik az összes bevételre, mint adóalapra vetítve, függetlenül a bevétel forrásától. Ezen adófizetési kötelezettség, valamint az adóalap semmilyen jogcímen nem csökkenthet .

10. A Társaság ügyvezetése és képviselete

1. A Társaság képviselete

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

1. A társaság vezető tisztségviselője

Béres Attila ügyvezető

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

Anyja neve: Istvánffy Éva

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

Adóazonosító jele: 8380464788

Az ügyvezetői megbízási időtartama: határozott

A megbízási 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 ő képviseli a jogkörét az ügyek meghatározott csoportjára nézve a társaság munkavállalóira átruházhatja.

A Társaságnál 2016-ban 3 fős Felügyelő bizottság működött. A Felügyelő bizottság tagjainak részére 2016. évben 1.981 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, Könyvelés és Gazdasági Tanácsadó Kft. (székhelye: 1026 Bp. Sodrás u. 12. Fsz.3. adószáma:10798597-2-41, Cg.:01-09-260292, kamarai nyilvántartási száma: 0-01-033), személy szerint: Dr. Lukács János (kamarai tagsági száma:003567) végzi.

2016-ban könyvvizsgálat éves díja 2.000.000.-Ft, azaz kétfélmillió forint, 100%-ban az egyszer sített éves beszámoló könyvvizsgálatából származik.

A társaság besorolása: közhasznú

Általános Forgalmi Adó szempontjából: adóalany

A Társaságnak kapcsolt vállalkozása nincs.

A mérlegkészítés napja: 2017. április 30.

I. A számviteli politika főbb elírásai

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

A Társaság az Sztv. elírásai 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 teszt eleget a törvényben elírta beszámoló készítési kötelezettségének.

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

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

A mérleg fordulónapja a tárgyév december 31-e, a mérlegkészítés időpontja a tárgyév 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.

Ellenrzések megállapításainak min sítése

A különböz ellen rzések során a beszámolóval lezárt üzleti évvel (évekkel) kapcsolatosan feltárt hibák esetén jelent s összeg a hiba, ha ugyanazon évet érint en megállapított hibák, hibahatások összege meghaladja az ellen rzött üzleti év mérleg f összegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegf összeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

Jelent s összeg hiba a beszámolási id szakban nem volt.

Az értékvesztés elszámolásának sajátosságai

Az értékvesztés szempontjából jelent snek és tartósnak kell tekinteni:

- a befektetett- és forgóeszközök között nyilvántartott, tulajdoni részt jelent befektetések könyv szerinti és piaci értéke közötti veszteség jelleg különbözetet,
- a vev k és adósok min sítése és a mérlegkészítéskor rendelkezésre álló információk alapján megállapított követelés könyv szerinti értéke és a követelés várható megtérülési összege közötti veszteség jelleg különbözetet,
- amennyiben az értékvesztés a könyv szerinti értéknek több mint 20 százaléka.

A társaság értékvesztése a beszámolási id szakban 1.479 e Ft volt.

Értékelés szabályai

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

A beszámolási id szakban a társaságnak a külföldi pénzürtékre szóló devizás kötelezettségeinek és követeléseinek összevont árfolyam nyeresége, összesen 32 ezer Ft volt.

Értékcsökkenés elszámolásának szabályai

Az értékcsökkenési leírást üzembe helyezéskor ó az eszköz aktiválásakor ó 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 érték (100.000 Ft egyedi érték alatti), az immateriális javaknál nem alkalmaz a társaság egyösszeg leírást. Az értékcsökkenést negyedévente számoljuk el, naptári napokra számolva.

2016-ban elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege 96.102 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 jelent s mérték .
- ha a szellemi termék, tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, vagy a Társaság tevékenységének változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódott, megsemmisült, hiányzik és ezért rendeltetésszer en nem használható. A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell elvégezni, hogy az eszköz a mérlegben a használhatóságának megfelelő , mérlegkészítéskor ismert, piaci értéken szerepeljen.

2016-ban feleslegessé vált szellemi termékek és tárgyi eszközök íródtak le, ebből adódott a terven felüli értékcsökkenés elszámolása 24.563 ezer Ft összegben.

Készletek értékelése

A társaság készleteiről 1 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 termelés készleteket pedig önköltségen tartja nyilván.

Követelések értékelése

- Belföldi vevő követeléseket 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 vevő követelése 2016. december 31-én: 17.339 ezer Ft.

Társaságunk számlavezető bankjánál 2016. december 31-én 91 millió forint értékű hozamgarantált értékpapírral rendelkezik.

A pénzeszközök értékelése

A mérleg fordulónapi (2016. december 31.) pénzeszközök állománya:

- forintban nyilvántartott pénzeszközök esetén a befolyt forintérték,

A társaság készpénz állománya 2016. december 31-én: 2.067 ezer Ft,

A társaság pénzforgalmi bankszámlájának állománya 2016. december 31-én: 4.612 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 6.628 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 2016. december 31-én: 76.225 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 155.219 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 id szakban a társaság 3.121 ezer Ft érték passzív, mérleg fordulónap el tti id szakot terhel költségelhatárolást tart nyilván.

Számszaki adatok, elemzések, kiegészítések

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2016. ÉV

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	El z év	Tárgy év
1	A. Befektetett eszközök	173 511	178 218
2	I. Immateriális javak	32 789	29 336
3	II. Tárgyi eszközök	139 609	147 769
4	III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 113	1 113
5	B. Forgóeszközök	100 854	146 440
6	I. Készletek	6 244	5 785
7	II. Követelések	40 706	42 976
8	III. Értékpapírok	43 000	91 000
9	IV. Pénzeszközök	10 904	6 679
10	C. Aktív id beli elhatárolások	2 075	6 628
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	276 440	331 286
12	D. Saját t ke	31 284	31 284
13	I. Jegyzett t ke	25 000	25 000
14	II. Jegyzett, de még be nem fizetett t ke (-)		
15	III. T ketartalék	17 470	17 470
16	IV. Eredménytartalék	-11 186	-11 186
17	V. Lekötött tartalék		
18	VI. Értékelési tartalék		
19	VII. Adózott eredmény	0	0
20	E. Céltartalékok	0	0
21	F. Kötelezettségek	186 392	141 662
22	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
23	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
24	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	186 392	141 662
25	G. Passzív id beli elhatárolások	58 764	158 340
26	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	276 440	331 286

A társaság befektetett eszközök 2016. december 31.-i állományát az 1. sz. melléklet tartalmazza.

KÉSZLET 2016. DECEMBER 31

eFt

F K.SZÁM	ALAPANYAG	FÉRFI SZABÓTÁR	N I SZABÓTÁR	ÖSSZESEN
213	2 099	181	99	2 379
221	874	54	20	948
223	159			159
225	286			286
227	1 016			1 016
261				-
KÉSZLET	4 434	235	119	4 788
231. BEFEJEZETLEN TERMELÉS				997
KÉSZLETEKRE ADOTT EL LEGEK				
KÉSZLET ÖSSZESEN				5 785

Követelések

eFt

Vevők	17 339
Egyéb követelések	25 637
- Adóhivatallal szembeni követelések	19 227
- Adott kölcsönök	2 000
- Egyéb	4 551
Összesen	42 976

Értékpapírok: 91 000 eFt CIB hozamgarantált értékpapír

Pénzeszközök

eFt

Pénztár	1 874
Valutapénztár	143
Utalványok	50
Elszámolási betétszámla	4 403
Deviza betétszámla	209
Összesen	6 679

Aktív időbeli elhatárolás

eFt

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 869
Költségek aktív időbeli elhatárolása	4 759

A bevételek aktív id bel elhatárolása között els sorban a bérleti díj és a kultúrautalványok összege jelent sebb. A költségek aktív id bel elhatárolása között az üzleti évben kifizetett, de 2017. évre vonatkozó január havi el fizetések (fiókbérleti díj, tárhely szolgáltatás, újság, hirdetés) és biztosítási díjak összege szerepel.

FORRÁSOK

Saját t ke

A saját t ke összetétele:

	eFt
Jegyzett t ke	25 000
T ketartalék	17 470
Eredménytartalék	- 11 186
Adózott eredmény	-
Összesen	31 284

Kötelezettségek

Belföldi szállítói kötelezettségként, az analitikus nyilvántartással megegyez en 76.225 eFt-ot tartunk nyilván. A 2016. évi egyéb kötelezettségek egyenlegei az alábbiakban kerültek összefoglalásra:

	eFt
Egyéb kötelezettségek	65 437
- Vev kt l kapott el legek	1 500
- SZJA és egyéb adótartozás	12 657
- Bértartozás	34 809
- TB kötelezettség	14 517
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	1 954
Szállító és egyéb kötelezettség összesen	141 662

Passzív id bel elhatárolások

A bevételek passzív id bel elhatárolásai között a 2016. évben befolyt, de 2017. évre szóló jegy-és bérletbevételt 45.890 ezer Ft összegben határolta el a társaság. Továbbá ide soroltuk az NKA-EMMI-tól elnyert, az üzleti évben megkapott, de a 2017-ben felhasználható pályázati támogatások összegét 11.050 ezer Ft értékben. Valamint a TAO támogatás 2016. évben fel nem használt összegét 95.090 ezer forintot.

Szintén itt kell kimutatnunk az üzleti évet terhel , de a mérlegkészítésig meg nem érkezett szállítói kötelezettségekkel, jogdíjakkal, a könyvvizsgáló éves díjával, valamint a folyamatos teljesítés alá tartozó 2016. december hónapot érint közüzemi díjak összegeivel kapcsolatos számlák értékét.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

adatok ezer Ft-ban

BEVÉTELEK

Összes bevétel:		1 271 633
Értékesítés nettó árbevétele:		230 094
Jegy-és bérletértékesítés árbevétele:	149 192	
Bérleti díjakból származó bevétel:	17 537	
Reklámtevékenységből származó bevétel:	6 304	
Továbbszámlázott (közvetített) szolgáltatások:	4 373	
Egyéb szolgáltatásból származó bevétel:	52 688	
Saját termelés készletek aktivált értéke:		36 553
Egyéb bevétel:		1 004 911
Helyi önkormányzattól kapott támogatás	915 100	
Pályázati támogatások	20 258	
Egyéb kapott támogatás:	54 575	
Egyéb bevételek:	14 978	
Pénzügyi műveletek bevételei:		75
Egyéb kapott kamat:	43	
Árfolyam nyereség (pénzügyileg realizált):	32	

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

Összes ráfordítás:		1 271 633
Anyagjellegű ráfordítások:		375 013
Anyagköltség	85 764	
áramdíj:	16 352	
gázdíj:	17 759	
vízdíj:	3 219	
üzemanyag költség:	2 951	
alap-segéd-fogyóanyag:	26 719	
karbantartási anyagbeszerzések:	5 708	
egyéb anyagköltség:	13 056	
Igénybe vett szolgáltatások:	276 946	
szállítás:	15 051	
távhangszolgáltatás	4 991	
karbantartási költségek:	13 193	
posta költség:	1 359	
telefon, internet költségek:	8 551	
utazás, kiküldetés	248	
bérleti díjak:	12 823	
kulturális szolgáltatás	144 957	
marketing, reklám költségek:	19 983	
jogdíjak	16 540	
egyéb	10 897	

jogi, könyvv. szolg.:	28 353	
Egyéb igénybe vett szolgáltatások:		7 902
hatósági díjak, illetékek:	157	
bank költségek:	5 518	
biztosítási díjak és egyéb:	2 227	
Eladott áruk beszerzési értéke		28
Eladott(közvetített) szolgáltatások		4 373
Személyi jelleg ráfordítások:		768 401
Béreköltség:	587 095	
Személyi jelleg egyéb kifizetések:	28 496	
Bérfelrakások:	152 810	
Értécsökkenési leírás:		96 102
Egyéb ráfordítások:		31 996
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok:	1 458	
Költségvetéssel szemben fizetendő adók:	189	
Értékesített eszközök nyilv. értéke	983	
Különböző egyéb ráfordítások	4 803	
Értékvesztés, terven f. é.cs.	24 563	
Pénzügyi műveletek ráfordításai:		121
Adózás előtti eredmény		0

A számviteli törvény 2016. évi változásait figyelembe véve az eredmény kimutatás 2015. évi (bázis id szaki) oszlopa nem tartalmaz rendkívüli eredményt, azok átrendezésre kerültek az egyéb bevételek és az egyéb ráfordítások közé, továbbá a mérleg szerinti eredmény kategória megszünt, helyette az adózott eredmény került bevezetésre.

Személyi ráfordítások és létszámadatok:

	eFt	
Megnevezés	2015.	2016.
Személyi jelleg ráfordítások	761 635	768 401
Béreköltség	587 724	587 095
ebb l megbízási díjak	10 868	11 850
Személyi jelleg egyéb kifizetések	23 512	28 496
Bérfelrakások	150 399	152 810
Létszám f	293	278

A vállalkozóktól kapott társasági adókedvezményre jogosító támogatásnak egy része pénzügyileg csak 2017. évben teljesült.

2016. TÁRSASÁGI ADÓKEDVEZMÉNYRE JOGOSÍTÓ TÁMOGATÁSOK

Bázis: 2015. évben tartott el adásokból származó, tényleges jegy-és bérletbevétel	136 791 506 Ft
Igénybe vehet : a fent megjelölt id szak jegy- és bérletbevételének 80%-a	109 433 205 Ft

ÖSSZESÍT 2016. évi TAO TÁMOGATÁSRÓL

Támogató	Szerz és kelte	Támogatás összege	Pénzügyi teljesítés
Concord Alapkezel Zrt.	2016. június 23.	22 900 000 Ft	22 900 000 Ft
K&H Biztosító Zrt.	2016. július 14.	50 000 000 Ft	50 000 000 Ft
Concord Alapkezel Zrt.	2016. november 16.	36 500 000 Ft	5 000 000 Ft
ÖSSZESEN		109 400 000 Ft	77 900 000 Ft

A színház szponzorációs támogatást 2016. évben a Vodafone Magyarország Zrt.-t 1 kapott, 5 millió forint értékben.

2016. március 24-én lépett hatályba a behajtási költségátalányról szóló törvény, ami a Ptk., illetve annak végrehajtási rendeletében eddig érvényben lévő rendelkezéseket váltotta ki. A Színház a jogszabály, illetve a könyvvizsgálói útmutatásnak megfelelően járt el, így a 2014-ben keletkezett behajtási költségátalányból származó kötelezettségeket 2016. évben könyvelte le 11.201 eFt összegben.

Miskolc, 2017. április 30.

Béres Attila
 ügyvezető

Befektetett eszközök 2016. 12.31.

tétel	Értékesítések				
	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
sökkenés					
56 261	52 972	27 754	42 140	46 258	2
0	36 043	2 443	2 157	0	
51 174	175 776	67 983	47 985	37 602	7
3	35 969	13 235	3 820	2	1
107 438	300 760	111 415	96 102	83 862	12