



Miskolci Nemzeti Színház Nonprofit Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2017. 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.
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 | 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 | 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 foglalkozás
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 törzsbetétéjéhez 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, 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 V. tv. 9/A.§ (4) 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.

9.3. A társaság alapításával, tagváltozásával 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 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 megbíztatás időtartama: határozott

A megbíztatás 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 2017-ben 3 (három) tagból álló Felügyelő bizottság működött. A Felügyelő bizottság tagjainak részére 2017. évben 1.928 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. 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. 2017-ben könyvvizsgálat éves díja 2.000.000.-Ft, azaz kétmillió forint, 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: 2018. 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 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 V. 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 a 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 tárgyév követő év április 30.

A költségek kizárólag az 5. Költségnem számlaosztályban kerültek könyvelésre.

A mérlegben a tárgyi eszközöket és az immateriális javakat a fordulónapi nettó 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 1.436 ezer Ft 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 árfolyamvesztése, összesen 97ezer 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) immateriális javaknál nem alkalmaz a társaság egyösszegű leírást. Az értékcsökkenést negyedévente számoljuk el, naptári napokra számolva.

2017-ban elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege 103.720 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 rendeltetészerűen nem használható. A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell elvégezni, hogy az eszköz a mérlegben a használhatóságának megfelelő, mérlegkészítéskor ismert, piaci értéken szerepeljen.

2017-ban feleslegessé vált szellemi termékek és tárgyi eszközök íródtak le, ebből adódott a terven felüli értékcsökkenés elszámolása 44.700 ezer Ft 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 2017. december 31-én: 31.507 ezer Ft.

Társaságunk számlavezető bankjánál 2017. december 31-én 95 millió forint értékű hozamgarantált értékpapírral rendelkezik.

A pénzeszközök értékelése

A mérleg fordulónapján:

- forintban nyilvántartott pénzeszközök esetén a befolyt forintérték kerül kimutatásra,
- valutában és devizában nyilvántartott pénzeszközök esetén a választott hitelintézet fordulónapi árfolyamára átszámított érték

A társaság készpénz állománya 2017. december 31-én: 1.942 ezer Ft,

A társaság pénzforgalmi bankszámlájának állománya 2017. december 31-én: 311 ezer Ft.

Aktív időbeli elhatárolások

Ezen a soron mutatjuk ki a mérleg fordulónapja 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 2.125 ezer Ft értékű aktív időbeli elhatárolást tart nyilván.

A kötelezettségek értékelése

- a forintban keletkezett kötelezettségek a szerződésben vagy a számlában szereplő összegben kerülnek nyilvántartásba

A társaság belföldi szállítói kötelezettsége 2017. december 31-én: 96.942 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 139.879 ezer Ft értékű passzív bevételi elhatárolást tart nyilván.

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

•

A beszámolási időszakban a társaság 4.420 ezer Ft értékű passzív, mérleg fordulónap előtti időszakot terhelő költségelhatárolást tart nyilván.

Számszaki adatok, elemzések, kiegészítések

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgy év
1	A. Befektetett eszközök	178 218	186 975
2	I. Immateriális javak	29 336	21 838
3	II. Tárgyi eszközök	147 769	163 971
4	III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 113	1 166
5	B. Forgóeszközök	146 440	155 373
6	I. Készletek	5 785	8 022
7	II. Követelések	42 976	49 672
8	III. Értékpapírok	91 000	95 426
9	IV. Pénzeszközök	6 679	2 253
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	6 628	2 125
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	331 286	344 473
12	D. Saját tőke	31 284	31 284
13	I. Jegyzett tőke	25 000	25 000
14	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		
15	III. Tőketartalék	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	141 662	168 890
22	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
23	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
24	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	141 662	168 890
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	158 340	144 299
26	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	331 286	344 473

A társaság befektetett eszközök 2017. december 31.-i állományát az 1. sz. melléklet tartalmazza.

KÉSZLETEK 2017. december 31-én

eFt

FŐK.SZÁM	ALAPANYAG	DÍSZLET	FÉRFI SZABÓTÁR	NŐI SZABÓTÁR	ÖSSZESEN
213	2 728		33	90	2 851
221	1 936	42	1	12	1 991
223	391		8		399
225	917				917
227	1 306				1 306
KÉSZLET	7 278	42	42	102	7 464
231. BEFEJEZETLEN TERMELÉS					218
KÉSZLETEKRE ADOTT ELŐLEGEK					340
KÉSZLET ÖSSZESEN					8 022

Követelések

eFt

Vevők	31 507
Egyéb követelések	18 165
- Adóhivatallal szembeni követelések	10 155
- Egyéb	8 011
Összesen	49 672

Értékpapírok: 95 426 eFt CIB hozamgarantált értékpapír

Pénzeszközök

eFt

Pénztár	1 746
Valutapénztár	196
Elszámolási betétszámla	196
Deviza betétszámla	115
Összesen	2 253

Aktív időbeli elhatárolások 2.125 eFt

eFt

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 545
Költségek aktív időbeli elhatárolása	580

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 2019. évre vonatkozó január havi előfizetések (fiókbérleti díj, tárhely szolgáltatás, újság, hirdetés) és biztosítási díjak összege szerepel.

FORRÁSOK

Saját tőke

A saját tőke összetétele:

	eFt
Jegyzett tőke	25 000
Tőketartalék	17 470
Eredménytartalék	- 11 186
Adózott eredmény	-
Összesen	31 284

Kötelezettségek

Belföldi szállítói kötelezettségként, az analitikus nyilvántartással megegyezően 96 942 eFt-ot tartunk nyilván. A 2017. évi egyéb kötelezettségek egyenlegei az alábbiakban kerültek összefoglalásra:

	eFt
Egyéb kötelezettségek	71 948
- SZJA és egyéb adótartozás	8 378
- Bértartozás	38 499
- TB kötelezettség	15 471
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	9 600
Szállító és egyéb kötelezettség összesen	168 890

Passzív időbeli elhatárolások

A bevételek passzív időbeli elhatárolásai között a 2017. évben befolyt, de 2018. évre szóló jegy-és bérletbevételt 49.218 ezer Ft összegben határozta el a társaság. Továbbá ide soroltuk a minisztériumtól és művészeti kollégiumoktól elnyert, az üzleti évben megkapott, de a 2018. évben felhasználandó pályázati támogatások összegét 16.900 ezer Ft értékben. Valamint a TAO támogatás 2017. évben fel nem használt összegét.

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 2017. december hónapot érintő közüzemi díjak összegeivel kapcsolatos számlák értékét.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

adatok ezer Ft-ban

BEVÉTELEK

Összes bevétel:		1 496 291
Értékesítés nettó árbevétele:		265 898
Jegy-és bérletértékesítés árbevétele:	163 180	
Bérleti díjkból származó bevétel:	10 332	
Reklámtevékenységből származó bevétel:	6 463	
Továbbszámlázott (közvetített) szolgáltatások:	3 923	
Egyéb szolgáltatásból származó bevétel:	82 000	
Saját termelésű készletek aktivált értéke:		46 430
Egyéb bevétel:		1 183 954
Helyi önkormányzattól kapott támogatás	1 037 127	
Pályázati támogatások	16 146	
Egyéb kapott támogatás:	126 779	
Egyéb bevételek:	3 902	
Pénzügyi műveletek bevételei:		9
Egyéb kapott kamat:	9	

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

Összes ráfordítás:		1 496 291
Anyagjellegű ráfordítások:		446 732
Anyagköltség	89 371	
áramdíj:	15 285	
gázdíj:	20 213	
vízdíj:	3 287	
üzemanyag költség:	3 696	
alap-segéd-fogyóanyag:	28 289	
karbantartási anyagbeszerzések:	4 125	
egyéb anyagköltség:	14 476	
Igénybe vett szolgáltatások:	345 451	
szállítás:	15 010	
távhő szolgáltatás	5 081	
karbantartási költségek:	15 568	
posta költség:	1 574	
telefon, internet költségek:	8 574	
utazás, kiküldetés	139	
bérleti díjak:	17 416	
kulturális szolgáltatás	179 617	

marketing, reklám költségek:	29 485	
jogdíjak	18 380	
egyéb	10 761	
egyéb ig.vett nem ag.jell.szolg.	43 846	
Egyéb igénybe vett szolgáltatások:		7 984
hatósági díjak, illetékek:	303	
bank költségek:	5 684	
biztosítási díjak és egyéb:	1 997	
Eladott áruk beszerzési értéke		3
Eladott(közvetített)szolgáltatások		3 923
Személyi jellegű ráfordítások:		897 188
Béreköltség:	662 279	
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	69 611	
Bérfjárulékok:	165 298	
Értécsökkenési leírás:		103 720
Egyéb ráfordítások:		48 554
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok:	300	
Költségvetéssel szemben fizetendő adók:	399	
Értékesített eszközök nyilv.értéke	374	
Különféle egyéb ráfordítások	1 345	
Értékvesztés, terven f. é.cs.	46 136	
Pénzügyi műveletek ráfordításai:		97
Adózás előtti eredmény		0

Személyi ráfordítások és létszámadatok:

	eFt	
Megnevezés	2016.	2017.
Személyi jellegű ráfordítások	768 401	897 188
Béreköltség	587 095	662 279
ebből megbízási díjak	11 850	36 358
Személyi jellegű egyéb kifizetések	28 496	69 611
Bérfjárulékok	152 810	165 298
Létszám fő	278	260

A vállalkozóktól kapott társasági adókedvezményre jogosító támogatás pénzügyileg csak részben teljesült.

2017. TÁRSASÁGI ADÓKEDVEZMÉNYRE JOGOSÍTÓ TÁMOGATÁSOK

Bázis: 2016. évben tartott előadásokból származó, tényleges jegy-és bérletbevétel	149 805 300 Ft
Igénybe vehető: a fent megjelölt időszak jegy- és bérletbevételének 80%-a	119 844 240 Ft

ÖSSZESÍTŐ 2017. évi TAO TÁMOGATÁSRÓL

Támogató	Szerződés kelte	Támogatás összege	2017. évi Pénzügyi teljesítés
CIB Bank Zrt.	2017.április 25.	69 615 000 Ft	69 615 000Ft
K&H Biztosító Zrt.	2017. november 22.	50 000 000 Ft	0 Ft
Würth Kft.	2017. november 16.	228 240 Ft	0 Ft
ÖSSZESEN		119 844 240 Ft	69 615 000Ft

A színház szponzorációs támogatást 2017. évben a Vodafone Magyarország Zrt.-től kapott, 5 millió forintértékben.

Miskolc, 2018. április 30.

Béres Attila
ügyvezető

1.sz. melléklet												
Befektetett eszközök 2017. 12.31.												
												eFt
Eszközcsoport	Bruttó érték				Értécsökkenés				Nettó érték			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
IMMATERIÁLIS JAVAK	52 972	52 173	76 018	29 127	23 636	41 931	58 278	7 289	29 336	10 242	17 740	21 838
INGATLANOK	36 043	1 423	0	37 466	4 600	5 059	0	9 659	31 443		3 636	27 807
TERMELŐ BERENDEZÉSEK	175 776	93 161	72 691	196 246	78 366	51 975	45 731	84 610	97 410	41 186	26 960	111 636
EGYÉB BERENDEZÉSEK	35 971	8 555		44 526	17 055	4 755		21 810	18 916	3 800		22 716
NEM AKTÍVÁLT TÁRGYI E	0	150		150	0	0	0	0		150	0	150
MINDÖSSZESEN	300 762	155 462	148 709	307 515	123 657	103 720	104 009	123 368	177 105	55 378	48 336	184 147