

Kiegészítő melléklet

**a Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft
2016. évi egyszerűsített éves beszámolójához**

Tartalom

I.	Általános rész	1
1.	A vállalkozás bemutatása	1
2.	A számviteli politika főbb vonásai	3
3.	Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása.....	4
4.	Eszköz-forrás összetétel	5
II.	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	6
1.	Befektetett eszközök	6
2.	Forgóeszközök	6
2.1.	Készletek.....	6
2.2.	Követelések.....	7
2.3.	Értékpapírok.....	7
2.4.	Pénzeszközök.....	7
3.	Az aktív időbeli elhatárolások.....	7
4.	Saját tőke	7
5.	Adózott eredmény	8
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek	8
7.	Passzív időbeli elhatárolások	9
III.	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	10
1.	Értékesítés nettó árbevétele	11
2.	Aktivált saját teljesítmények értéke	11
3.	Egyéb bevételek	12
4.	Pénzügyi műveletek bevételei	13
5.	Anyagjellegű ráfordítások	13
6.	Személyi jellegű ráfordítások.....	13
7.	Értécsökkenési leírás	14
8.	Egyéb ráfordítások	14

9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	14
10. Társasági adó – adózás előtti eredményt módosító tételek.....	15
11. Iparüzési adó.....	15
12. Veszteségelhatárolás.....	15

Kiegészítő melléklet

a Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójához

I. Általános rész

1. A vállalkozás bemutatása

A társaság 2012. január 01-vel alakult, tevékenységét 2012. április 01-vel kezdte meg.

A társaság székhelye: 3525 Miskolc, Kossuth utca 11.

A társaság 100%-os tulajdonosa a Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata.

Alapításkori Törzstőke		500 E Ft
2012. április 01. napjával	törzstőke emelés	10.280 E Ft
	tőketartalék	8.655 E Ft
fordulónap szerinti	törzstőke	10.780 E Ft
	tőketartalék	8.655 E Ft

A törzstőke emelés apport formájában az elődszervezet (Miskolci Csodamalom Bábszínház) stúdiótechnikai berendezéseit tartalmazza, az eszközök besorolása a műszaki gépek, berendezések, felszerelések közé került, értéke **10.280 E Ft**

131 műszaki gépek, gépek, berendezések, felszerelések 10.280 E Ft

Tőketartalékba az elődszervezet kis értékű tárgyi eszközei, járműve és bábéladásai kerültek, melyek értéke **8.655 E Ft**

114 immateriális javak 36 E Ft

131 műszaki gépek, gépek, berendezések, felszerelések 6.931 E Ft

132 termelésben közvetlenül résztvevő járművek 364 E Ft

141 egyéb gépek, berendezések, felszerelések 652 E Ft

143 irodai, igazgatási berendezések, felszerelések 672 E Ft

Működési forma: **nonprofit korlátolt felelősségű társaság**

Közhasznúsági besorolás: **közhasznú**

A Társaság tevékenységi körei

A Társaság **cél szerinti közhasznú** tevékenységei:

Főtevékenységként:

Előadó-művészet

További közhasznú tevékenységként: Kulturális képzés

Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység

Alkotóművészet

Művészeti létesítmények működtetése

Működése során alapító okirata szerinti főtevékenységét látta el, és az Alapító Okirat szerinti **egyéb, cél szerinti** tevékenységei közül a M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység körében játszóházi foglalkozásokat tartott. **Vállalkozási tevékenységet** 2016. évben színházterme bérbeadásával, reklámtevékenység vállalásával és termékértékesítéssel végzett.

Üzletpolitikáját tekintve hosszú távú, kiegyensúlyozott üzletmenetre törekszik. A vállalkozás befektetéssel más vállalkozásban nem rendelkezik.

A cég ügyvezetője és az egyszerűsített éves beszámoló aláírója:

Szabó Attila

lakcím: 3526 Miskolc, Blaskovics utca 4. III/1.

Az egyszerűsített éves beszámoló összeállítója:

Czeizler Zsuzsanna

mérlegképes könyvelő

lakcíme: 3433 Nyékládháza, Vasút u. 7.

regisztrációs száma: 171422

A társaság könyvvizsgálatát ellátja:

Zentó-Audit Könyvvizsgáló, Szolgáltató Kft.

Székhelye: 3525 Miskolc, Estike u. 2.

A társaság kamarai nyilvántartási száma: 001658

Személyesen eljáró kamarai tag könyvvizsgáló:

Battáné Pétervári Éva

tagsági száma : 001686

Könyvvizsgálónak 2016-ben kifizetett díj 100%-ban a könyvvizsgálat ellenértéke. Társaságunk könyvvizsgálati kötelezettségét alapító okiratunk írja elő.

Vezető tisztségviselő (ügyvezető igazgató), felügyelő bizottság tagjainak teljesített járandóság, juttatás 2016. évben:

vezető tisztségviselő számára 6.056 E Ft

Felügyelő Bizottság tagjainak 1.020 E Ft

A 2016. üzleti évben a vezető tisztségviselő, felügyelő bizottság tagjai számára előleg, kölcsön folyósítása nem történt, támogatást nem kaptak, egyéb kötelezettség nem merült fel.

A társaság egyszerűsített éves beszámolóját saját honlapján is közzéteszi. Elérhetősége: www.csodamalom.hu

2. A számviteli politika főbb vonásai

A társaság hosszú távon megalapozott, kiegyensúlyozott üzletvitelre törekszik. Ez tükröződik számviteli politikájában is. A társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja 2016.12.31. a mérlegkészítés időpontja 2017.03.31. Az elkészített beszámoló a teljesség elvének megfelelően tartalmazza a fordulónap és a mérlegkészítés időpontja közötti azon gazdasági eseményeket is, amelyek kapcsolódnak a december 31-ei mérlegben kimutatott eszközökhöz, illetve forrásokhoz, hatásuk van az eredmény alakulására.

A társaság a GriffSoft Informatikai Zrt. ForrásSQL programját használja tárgyi eszközei nyilvántartására, a pénzügy kezeléséhez és a főkönyvi könyveléshez, az eszköz modul, a pénzügy modul és a főkönyvi modul összeköttetésben áll egymással.

Az eredmény meghatározásának módjára „A típusú” „összköltség eljárású” eredménykimutatási formát választott, s ennek megfelelően alakította ki belső nyilvántartásait, analitikáját és számlarendjét, valamint ezek kapcsolódási pontjait. A választott mérleg típusa „A” változat.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését, leírasi kulcsait a társaság a számviteli politikában meghatározottak szerint egyedileg értékelve, az eszközök hasznos élettartama szerint állapítja meg, az értékcsökkenést lineáris módszerrel számolja. Bábelőadásait saját előállítású eszközként tartja nyilván, hasznos élettartamukat 7 év időtartamban jelöli meg, amortizációjuk lineáris módszerrel történik.

A vállalkozás által 2016. évben beszerzett, vagy előállított 100 E Ft egyedi érték alatti tárgyi eszközöket a használatba vételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként számolja el. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása napra pontosan történik, melyet a ForrásSQL tárgyi eszköz modulja automatikusan számít ki. Az év közben értékesített tárgyi eszközök esetében az értékcsökkenés az értékesítés napjával bezárólag kerül elszámolásra.

Év közbeni készletnyilvántartást a társaság nem vezet, év végi zárókészletének mennyiségi meghatározását leltár alapján a legutolsó beszerzési árral állapítja meg. Jelentős összegű hiba mértéke a számviteli politikában meghatározott értékhatár, amely az üzleti év mérlegfőösszegének 2%-a, illetve ha a 2% meghaladja az 1 millió forintot, akkor 1 millió forint.

3. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

vagyoni helyzetet elemző mutatók					
Megnevezés	Számítás módja	Tárgyév E Ft	Előző év	Tárgy év	Index
			2015.	2016.	
Tőkeellátottság	Össztőke-Saját tőke	29 811	73,97%	97,99%	32,47%
	Saját tőke	30 422			
Tőkearányos eredmény (ROE)	Adózott eredmény	-3 235	35,59%	-10,63%	-129,88%
	Saját tőke	30 422			
tőkenövekedési ráta	Saját tőke	30 422	312,22%	282,21%	-9,61%
	Jegyzett tőke	10 780			
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	30 422	64,51%	54,92%	-14,87%
	Befektetett eszközök	55 397			
Forgótőke	Forgóeszközök - RLK	4030-18 547	-9 847	-14 517	47,43%

pénzügyi helyzetet elemző mutatók					
Megnevezés	Számítás módja	Tárgyév E Ft	Előző év	Tárgy év	Index
			2015.	2016.	
Likviditási mutató I.	Likvid forgóeszközök	2 951	32,71%	15,91%	-51,36%
	Rövid Lejáratú Kötelezettségek	18 547			
Likviditási mutató II.	Likvid forgóeszközök+követelések	4 030	37,89%	21,73%	-42,65%
	Rövid Lejáratú Kötelezettségek	18 547			
Likviditási mutató III.	Forgóeszközök	4 030	37,89%	21,73%	-42,65%
	Rövid Lejáratú Kötelezettségek	18 547			

jövedelmezőségi helyzetet elemző mutatók					
Megnevezés	Számítás módja	Tárgyév E Ft	Előző év	Tárgy év	Index
			2015.	2016.	
Árbevétel arányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	-3 235	53,61%	-16,25%	-130,31%
	Nettó árbevétel	19 908			
Eszközarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	-3 235	20,48%	-5,37%	-126,22%
	Összes eszköz	60 233			
Eszközarányos eredmény (ROA)	Adózott eredmény	-3 235	20,46%	-5,37%	-126,25%
	Összes eszköz	60 233			
Nettó jövedelmezőségi mutató	Üzemi eredmény	-3 235	9,82%	-2,82%	-128,75%
	Nettó árbevétel + Egyéb bevétel	114 578			
Eszközhozam	Üzemi eredmény + Amortizáció	9 305	42,98%	15,45%	-64,06%
	Összes eszköz	60 233			
Tőkehozam	Adózott eredmény + Amortizáció	9 305	74,82%	30,59%	-59,12%
	Saját tőke	30 422			

Mutatószámaiban az állami támogatások hatása jelentős.

	2015. év E Ft	2016. év E Ft	változás E Ft	változás %
Központi költségvetésből kapott támogatás	44 700	44 900	200	0,45
- művészeti támogatás	26 800	26 900	100	0,37
- működési támogatás	17 900	18 000	100	0,56
Helyi Önkormányzati támogatás	29 717	27 849	-1 868	-6,29
- működési támogatás	28 812	26 100	-2 712	-9,41
<i>elhatárolt rész /tárgyév/</i>	-394	59	453	-114,97
- beruházási céltámogatás	5 950	0	-5 950	
<i>elhatárolt rész /tárgyév/</i>	-5 151	1 190	6 341	-123,10
- kulturális rendezvények támogatása	500	500	0	0,00
Elkülönült állami pénzalapoktól kapott támogatás	6 575	11 165	4 590	69,81
- Nemzeti Kulturális Alap	250	3 120	2 870	1148,00
- Nemzeti Fejlesztési Alap	5 693	12 062	6 369	111,87
- elhatárolt bevételek /előző évek + tárgyév/	632	-4 017	-4 649	-735,60
Európai Szociális Alapból kapott támogatás	4 001	117	-3 884	-97,08
- TÁMOP-3.2.13-12/1-2012-0113 pályázat	4 001	117	-3 884	-97,08
Társasági adótörvény alapján gazdasági társaságok társasági adójából kapott támogatás	13 312	10 245	-3 067	-23,04
- működtetéshez nyújtott támogatás	8 212	10 245	2 033	24,76
<i>elhatárolt rész /előző évek + tárgyév/</i>	5 100	0	-5 100	
Egyéb támogatások	0	236	236	
Könyvekben kimutatott támogatások összesen	98 305	94 512	-3 793	-3,86

4. Eszköz-forrás összetétel

Eszközcsoportok aránymutatói					
Megnevezés	Számítás módja	Tárgyév E Ft	Előző év	Tárgy év	Index
			2015.	2016.	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	55 397	89,11%	91,97%	3,21%
	Összes eszköz	60 233			
Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszközök	55 397	89,11%	91,97%	3,21%
	Összes eszköz	60 233			
Tárgyi eszközök aránya a Befektetett eszközök között	Tárgyi eszközök Befektetett eszközök	55 397 55 397	100,00%	100,00%	0,00%
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	4 030	10,26%	6,69%	-34,79%
	Összes eszköz	60 233			
Aktív időbeli elhatárolások aránya	Aktív időbeli elhatár.	806	0,63%	1,34%	112,40%
	Összes eszköz	60 233			

Forráscsoportok aránymutatói					
Megnevezés	Számítás módja	Tárgyév E Ft	Előző év	Tárgy év	Index
			2015.	2016.	
Saját tőke aránya	Saját tőke	30 422	57,48%	50,51%	-12,13%
	Mérlegfőösszeg	60 233			
Jegyzett tőke aránya	Jegyzett tőke	10 780	18,41%	17,90%	-2,79%
	Mérlegfőösszeg	60 233			

Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	18 547	27,08%	30,79%	13,71%
	Mérlegfőösszeg	60 233			
Passzív időbeli elhatár. aránya	Passzív időbeli elhat.	11 264	15,44%	18,70%	21,12%
	Mérlegfőösszeg	60 233			
Források aránya	Kötelezettségek	18 547	47,10%	60,97%	29,44%
	Saját tőke	30 422			

1 napra eső működési költség E Ft-ban					
Megnevezés	Számítás módja	Tárgyév E Ft	Előző év	Tárgy év	Index
			2015.	2016.	
1 napra eső működési költség	Összköltség	132 863	345,92 Ft	364,01 Ft	5,23%
	365	365			

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Befektetett eszközök

	2015. év E Ft	2016. év E Ft	változás E Ft	változás %
Befektetett eszközök fordulónapi záró értéke	52 177	55 397	3 220	6,17

Az immateriális javak és tárgyi eszközök nyilvántartása a ForrásSQL rendszer tárgyi eszköz modulja segítségével történik. A naptári napokra számított értékcsökkenés rögzítése havi gyakorisággal a könyvelés során adott hónap utolsó napjára történik. Az immateriális javak és tárgyi eszközök nyitó értékét, bruttó értékének és értékcsökkenésének növekedését és csökkenését, valamint a nettó értéket csoportonkénti megbontásban az 1.sz melléklet tartalmazza.

A táblázatból látható (1.sz. melléklet), hogy a társaság tárgyi eszközei állományának bruttó értéke 15.760 E Ft-tal, 19,13 %-kal növekedett 2016. év folyamán. A társaság eszközeire terv szerinti értékcsökkenést kizárólag lineáris módszerrel számolt el, terven felüli értékcsökkenés elszámolására 2016. évben nem került sor.

2. Forgóeszközök

	2015. év E Ft	2016. év E Ft	változás E Ft	változás %
Forgóeszközök fordulónapi záró értéke	6 006	4 030	-1 976	-32,90
ebből:				

2.1. Készletek

	2015. év E Ft	2016. év E Ft	változás E Ft	változás %
Készletek fordulónapi záró értéke	0	0	0	

2.2. Követelések

	2015. év E Ft	2016. év E Ft	változás E Ft	változás %
Követelések összesen	820	1 079	259	31,59
- Vevő követelések	415	551	136	32,77
<i>nem lejárt követelések fordulónapon</i>	415	424	9	2,17
- Egyéb követelések	405	528	123	30,37
<i>dolgozóknak adott fizetési előleg</i>	131	77	-54	-41,22
<i>eltérő teljesítési idejű számlák ÁFA összege</i>	107	363	256	239,25
<i>2 b készülék kaució díja /Aqua Vital H.Kft./</i>	70	70	0	0,00
<i>óvadék, egyéb követelések</i>	97	18	-79	-81,44

2.3. Értékpapírok

Értékpapírok összesen	0	0	0	
------------------------------	---	----------	---	--

2.4. Pénzeszközök

Pénzeszközök összesen	5 186	2 951	-2 235	-43,10
------------------------------	-------	-------	--------	--------

A bankszámlák és pénztárszámla a bankkivonatok és pénztárjelentés záró egyenlegeivel egyeztetett módon került kimutatásra.

Fordulónapi bankszámlák egyenlegei	4 521	2 841	-1 680	-37,16
- Főszámla	2 950	1 468	-1 482	-50,24
- Kártyaszámla	0	0	0	
- TÁMOP-2. alszámla	7	0	-7	
- TÁMOP-3. alszámla	5	0	-5	
- Közfoglalkoztatási alszámla	1 559	1373	-186	-11,93
Házipénztár egyenlege fordulónapon	665	110	-555	-83,46

A társaság deviza vagy valuta készletekkel nem rendelkezik.

3. Az aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások	369	806	437	118,43
- költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	69	60	-9	-13,04
- bevételek aktív időbeli elhatárolása	300	746	446	148,67
~ 2016.12.havi bértámogatások	300	739	439	146,33

4. Saját tők

Saját tőke fordulónapi záró értéke	33 657	30 422	-3 235	-9,61
- Jegyzett tőke	10 780	10 780	0	0,00
- Tőketartalék	8 655	8 655	0	0,00
- Eredménytartalék	2 243	14 222	11 979	534,06
<i>alaptevékenység után</i>	799	12 373	11 574	1448,56
<i>vállalkozói tevékenység után</i>	1 444	1 849	405	28,05
- Adózott eredmény	11 979	-3 235	-15 214	-127,01
<i>alaptevékenység után</i>	11 574	-4 189	-15 763	-136,19
<i>vállalkozói tevékenység után</i>	405	954	549	135,56

A társaság jegyzett tőkéje megegyezik az alapító okiratba foglalt és a cégbíróságon bejegyzett törzstőkével.

5. Adózott eredmény	2015. év E Ft	2016. év E Ft	változás E Ft	változás %
Adózott eredmény	11 979	-3 235	-15 214	-127,01
alaptevékenység után	11 574	-4 189	-15 763	-136,19
vállalkozói tevékenység után	405	954	549	135,56

Céltartalék

2016. évben céltartalék képzése nem történt.

6. Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek állománya	15 853	18 547	2 694	16,99
- Szállítói tartozás	924	1 595	671	72,62
~ nem lejárt szállítói tartozás fordulónapon	924	1 581	657	71,10
- Kapcsolt vállalkozással szemben	4 583	6 657	2 074	45,25
~ MMJV Önkormányzata	4 649	4 649	0	0,00
/átütemezett bérleti díj/				
~ MMJV Önkormányzata	-277	1 855	2 132	-769,68
/gázdíj korrekció és egyéb számlák /				
~ Miskolc Holding Zrt.	126	126	0	0,00
/2016.12.havi szoftverbérlés, bérszámfejtés, kés.kamat/				
~ Miskolci Ingatlankezelő Zrt.	39	0	-39	
/ingatlanbérleti díjak/				
~ MIHŐ Kft.	27	27	0	0,00
/2016.12.havi alapdíj/				
~ MiReHuKöz Kft.	19	0	-19	
/2016.12.havi személyszállítás/				
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya	10 346	10 295	-51	-0,49
~ Társasági adó	15	0	-15	
~ Személyi jövedelemadó	1 156	902	-254	-21,97
~ Egészségügyi hozzájárulás	453	341	-112	-24,72
~ Egyszerűsített közteljesítési hozzájárulás	791	437	-354	-44,75
~ Általános forgalmi adó	213	2 014	1 801	845,54
~ gépjárműadó	14	0	-14	
~ Szociális hozzájárulás	1 255	1 110	-145	-11,55
~ Nyugdíjjárulék és Egészségbizt.i-Munkaerőpiaci jár.	916	921	5	0,55
~ Munkavállalókkal szembeni kötelezettség (decemberi bér, megbízási és tiszteletdíjak)	5 500	4 563	-937	-17,04
~ Munkáltatói táppénzhozzájárulás	30	4	-26	-86,67
~ Szakképzési hozzájárulás	3	0	-3	
~ Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe		1	1	
~ késedelmi pótlék		2	2	

Az adók, járulékok, munkavállalókkal szembeni kötelezettségek a mérlegkészítés időpontjáig megfizetésre kerültek.

7. Passzív időbeli elhatárolások

	2015. év E Ft	2016. év E Ft	változás E Ft	változás %
Passzív időbeli elhatárolások	9 042	11 264	2 222	24,57
- bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 092	1 302	210	19,23
~ bérletbevételekből	1 092	1 302	210	19,23
- költségek ellentét.kapott, pénzü.rend.tám.elhat.	0	1 075	1 075	
~ <i>közfoglalk.kapott tám.előleg tárgyévét köv.rész</i>	0	1 075	1 075	
- költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 323	685	-638	-48,22
~ <i>előző évi munkák díjai</i>	10	164	154	1540,00
~ <i>előző évi munkák díjainak adóterhei</i>	2	36	34	1700,00
~ <i>fordulónapig esedékes, ki nem fizetett jogdíjak</i>	551	427	-124	-22,50
~ <i>fordulónapig esedékes, ki nem fiz. jogdíjak adóterhei</i>	32	16	-16	-50,00
~ <i>munkabajárás szgk.haszn.ktg.térítése</i>	24	0	-24	
~ <i>szállítói számlák tárgyévre eső része</i>	704	42	-662	-94,03
- halasztott bevételek	6 627	8 202	1 575	23,77
~ <i>Kapós Böske bábelőadás NKA pályázati támogatási rész /amortizáció arányos bevétel elszámolás/</i>	345	258	-87	-25,22
~ <i>Világszép nádszállkissasszony bábelőadás NKA pályázati támogatási rész /amortizáció ar.bev.elsz./</i>	442	355	-87	-19,68
~ <i>Walter, a falra festett sárkány bábelőadás NKA pályázati támogatási rész /amortizáció ar.bev.elsz./</i>	164	134	-30	-18,29
~ <i>1 db laptop i5 TÁMOP-3. pályázati forrásból</i>	40	4	-36	-90,00
~ <i>1 db laptop i7 TÁMOP-3. pályázati forrásból</i>	46	4	-42	-91,30
~ <i>1 db asztali számítógép TÁMOP-3. pályázati forrásból</i>	45	6	-39	-86,67
~ <i>IVECO Daily szgk. tárgyévre eső önkormányzati támogatás amortizáció arányos bevétel elszámolásából</i>	5 151	3 961	-1 190	-23,10
~ <i>színházi előfüggöny tárgyévre eső önkormányzati támogatás amortizáció arányos bevétel elszámolásából</i>	394	335	-59	-14,97
~ <i>ELNA easy fedőző varrógép NFA támogatás amortizáció arányos bevétel elszámolásából</i>	0	89	89	
~ <i>A só bábelőadás NKA pályázati támogatási rész /amortizáció arányos bevétel elszámolás/</i>	0	1586	1 586	
~ <i>Kivagy János bábelőadás NKA pályázati támogatás következő évre eső rész</i>	0	1150	1 150	
~ <i>Független Bábosok Fesztiválja NKA pályázati támogatás következő évre eső rész</i>	0	320	320	

Halasztott bevételként került kimutatásra az adott évben, saját előállítású eszköz beszerzésére felhasznált támogatás értéke, ami a számviteli törvény előírása alapján amortizációarányosan kerül felhasználásra.

III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Közhasznúsági eredménykimutatás

E Ft

Megnevezés	előző év			előző év(ek) módosítása			tárgyév		
	Alaptev.	Váll.tev.	Össz.	Alaptev.	Váll.tev.	Össz.	Alaptev.	Váll.tev.	Össz.
1. Értékesítés nettó árbevétele	21 954	420	22 374	0	0	0	18 954	954	19 908
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	16 348	0	16 348	0	0	0	15 050	0	15 050
3. Egyéb bevételek	99 489	0	99 489	0	0	0	94 670	0	94 670
ebből: tagdíj, alapítótól kapott befizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0
támogatások:	98 305	0	98 305	0	0	0	94 512	0	94 512
alapítótól	0	0	0	0	0	0	0	0	0
központi költségvetéstől	44 700	0	44 700	0	0	0	44 900	0	44 900
helyi önkormányzattól	29 717	0	29 717	0	0	0	27 849	0	27 849
(Tao, NKA, TÁMOP, ...)	23 888	0	23 888	0	0	0	21 763	0	21 763
egyéb	1 184	0	1 184	0	0	0	158	0	158
4. Pénzügyi műveletek bevételei	43	0	43	0	0	0	0	0	0
A. Összes bevétel (1+-2+3+4+5)	137 834	420	138 254	0	0	0	128 674	954	129 628
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	136 077	0	136 077	0	0	0	128 439	0	128 439
6. Anyagjellegű ráfordítások	30 387	0	30 387	0	0	0	34 875	0	34 875
7. Személyi jellegű ráfordítások	82 627	0	82 627	0	0	0	85 402	0	85 402
ebből: vezető tisztségviselők juttatása	6 949	0	6 949	0	0	0	6 056	0	6 056
8. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	13 202	0	13 202	0	0	0	12 540	0	12 540
9. Egyéb ráfordítások	32	0	32	0	0	0	46	0	46
10. Pénzügyi műveletek ráfordításai	12	0	12	0	0	0	0	0	0
B. Összes ráfordítás (6+7+8+9+10+11)	126 260	0	126 260	0	0	0	132 863	0	132 863
ebből: közhasznú tevékenység ráfordítása	126 247	0	126 247	0	0	0	132 833	0	132 833
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	11 574	420	11 994	0	0	0	-4 189	954	-3 235
XII. Adófizetési kötelezettség	0	15	15	0	0	0	0	0	0
D. Adózott eredmény (C-12)	11 574	405	11 979	0	0	0	-4 189	954	-3 235
XIII. Jávahagyott osztalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Tárgyévi eredmény (D-13)	11 574	405	11 979	0	0	0	-4 189	954	-3 235

Megnevezés	előző év E Ft	korábbi év(ek) módosítása	Tárgyév E Ft	változás E Ft	változás %
TÁJÉKOZTATÓ ADATOK					
A. Központi Költségvetési támogatás	64 587	0	66 310	1 723	2,67
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	29 717	0	27 849	-1 868	-6,29
C. Az Európai Unió Strukturális alapjából, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	4 001	0	0	-4 001	
D. Normatív támogatás	0	0	0	0	
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásról szóló 1996. évi CXXVI. törvény által kiutalt összeg	0	0	0	0	
F. Közszolgáltatási árbevétel	21 954	0	18 954	-3 000	-13,66

1. Értékesítés nettó árbevétele

	2015. év E Ft	2016. év E Ft	változás E Ft	változás %
- belföldi értékesítés árbevétele	22 374	19 908	-2 466	-11,02
~ <i>termékértékesítés bevétele (vállalkozási bevétel)</i>	0	30	30	
~ <i>jegy- és bérletbevétel (közhasznú bevétel)</i>	12 807	13 493	686	5,36
◦ <i>/ebből: bérletbevétel/</i>	3 072	3 141	69	2,25
~ <i>fellépési díj (közhasznú bevétel)</i>	8 616	5 384	-3 232	-37,51
~ <i>játszóház bevétele (cél szerinti egyéb bevétel)</i>	528	77	-451	-85,42
~ <i>szponzor, reklámtev. bevétele (vállalkozási bev.)</i>	0	620	620	
~ <i>helyiség bérbeadás bevétele (vállalkozási bev.)</i>	420	304	-116	-27,62
~ <i>közvetített szolgáltatás (cél szerinti egyéb bev.)</i>	3	0	-3	

A társaságnak export bevétele nem volt.

Az előadó-művészeti szervezetek működésével összefüggő közigazgatási hatósági és szolgáltatási feladatokat ellátó szerv által nyilvántartásba vett jegy- és bérletbevételekről szóló határozat adattartalma a beszámoló elkészítéséig ismertté vált.

2. Aktivált saját teljesítmények értéke

A Bábszínház aktivált saját teljesítményt a saját előállítású eszközök aktivált értékeként számol el Bemutató vagy felújított előadásai, illetve egyéb saját kivitelezéssel létrehozott tárgyi eszközei után. Az aktivált saját teljesítmények értéke a tárgyi eszközök között kimutatott bábelőadásainak, illetve egyéb saját kivitelezéssel létrehozott tárgyi eszközeinek bekerülési értéke.

A bekerülési érték meghatározásánál előadások esetén minden, az előadás létrehozása során, az előadással szoros összefüggésbe hozható felmerült közvetlen kiadás az előadás értékének része. Saját készítésű díszletek esetén nem csak a díszletek anyagköltsége kerül az előadás értékébe, hanem a műhelyben dolgozó díszletkészítők és díszletfestő munkabére is az előadás díszletkészítésével töltött munkanapok és munkórák figyelembevételével jelenléti ívek alapján.

Aktivált saját teljesítmények	2015. év E Ft	2016. év E Ft	változás E Ft	változás %
- saját előállítású eszközök akt. értéke /bábelőadások/	16 348	15 050	-1 298	-7,94

melyek:

Kipp-Kopp kopogók	(felújítás	2016.02.06.)	172 E Ft
Fehérlófia	(felújítás	2016.02.14.)	476 E Ft
Vitéz László	(bemutató	2016.02.28.)	1.055 E Ft

Hisztimese	(bemutató 2016.04.30.)	2.600 E Ft
A só	(bemutató 2016.09.25.)	4.470 E Ft
János vitéz	(bemutató 2016.10.07.)	1.553 E Ft
Mazsola	(tájdíszlet 2016.10.13.)	139 E Ft
Mazsola és Tádé	(bemutató 2016.11.06.)	1.214 E Ft
Mikor kislány voltam	(felújítás 2016.11.20.)	552 E Ft
A hiú hóember	(bemutató 2016.12.02.)	1.201 E Ft
Lili az aranyhajú angyalka	(felújítás 2016.12.02.)	373 E Ft
Süsü a sárkány	(befejezetlen beruházás)	1.239 E Ft
A három kismalac	(befejezetlen beruházás)	6 E Ft

összesen:

15.050 E Ft

3. Egyéb bevételek

	2015. év E Ft	2016. év E Ft	változás E Ft	változás %
Egyéb bevételek	99 489	94 670	-4 819	-4,84
~ önkormányzati és központi támogatás	74 417	72 749	-1 668	-2,24
~ Elkülönült Állami Alapoktól kapott támogatás	6 574	11 165	4 591	69,84
~ Tao támogatás áthozott összege előző évről	5 100	0	-5 100	
~ Tao támogatás tárgyévi	8 212	10 245	2 033	24,76
~ Európai Szociális Alap TÁMOP-3.pály.tám.elh.bev.	4 001	117	-3 884	-97,08
~ egyéb támogatások	0	236	236	
~ egyéb bevételek	1 185	158	-1 027	-86,67

Tárgyévben lefolyósított önkormányzati és központi támogatás összesen 71.500 E Ft.

A könyvekben tárgyévben nyilvántartott önkormányzati és központi támogatás 72.749 E Ft.

A különbözeti összeg értékcsökkenés alá vont eszköz amortizáció arányos bevétel elszámolásából ered, mely 2016. évre

IVECO Daily szgk. után 1.190 E Ft,
színházi előfüggöny oldallábakkal 59 E Ft.

Különbözet együttesen 1.249 E Ft

Elkülönült Állami Alapoktól lefolyósított támogatás 15.182 E Ft.

A könyvekben tárgyévben nyilvántartott támogatás 11.165 E Ft.

A különbözetet az alábbiak okozzák:

A só bábelőadás 2016. évi pályázati támogatásai - 1.650 E Ft
A só bábelőadás amortizáció arányos bevétel elszámolása alapján 64 E Ft
2017. év bérktg.-re eső közfoglalkoztatási támogatás - 1.164 E Ft
Kapós Böske bábelőadás amortizáció arányos bevétel elszámolása után 87 E Ft
Világ szép nádszálkisasszony bábea.amort.arányos bev.elsz.után 87 E Ft
Walter, a falra festett sárkány bábea.amort.arányos bev.elsz.után 29 E Ft
Kivagy János bábelőadás pályázati támogatásai 2017. évre - 1.150 E Ft
IV. Független Bábosok Fesztiválja pályázati támogatása 2017. évre - 320 E Ft

Különbözet együttesen: - 4.017 E Ft

Európai Szociális Alap által finanszírozott, 2015. évben lezárt TÁMOP-3. pályázatnál értékcsökkenés alá vont eszközök amortizáció arányos bevételeiből ered a könyvekben nyilvántartott bevétel, összege

117 E Ft

4. Pénzügyi műveletek bevételei

	2015. év E Ft	2016. év E Ft	változás E Ft	változás %
- pénzügyi műveletek bevételei	43	0	-43	
~ külföldi vevő árfolyamnyeresége	41	0	-41	
~ számlavezető által jóváírt kamat	2	0	-2	

5. Anyagjellegű ráfordítások

	2015. év E Ft	2016. év E Ft	változás E Ft	változás %
Anyagjellegű ráfordítások	30 387	34 875	4 488	14,77
- anyagköltség	6 492	8 029	1 537	23,68
~ karbantartási anyagok	701	718	17	2,43
~ közüzemi díjak	1 399	1 660	261	18,66
~ korábbi évek gázfogyasztási díj korrekciója	-1 168	0	1 168	
~ üzemanyagok	704	718	14	1,99
~ szakmai anyagok	3 492	3 540	48	1,37
~ egyéb anyagok	1 364	1 393	29	2,13
◦ /ebből: TÁMOP-3. pályázathoz/	139	0	-139	
- igénybevett szolgáltatások	22 709	25 703	2 994	13,18
- igénybevett anyagjellegű szolgáltatások	4 233	5 531	1 298	30,66
~ szállítás, utazás, kiküldetés	675	652	-23	-3,41
~ karbantartási szolgáltatások	1 013	2 667	1 654	163,28
~ posta, távközlés	1 504	1 175	-329	-21,88
~ egyéb anyagjellegű szolgáltatások	1 041	1 037	-4	-0,38
- igénybevett nem anyagjellegű szolgáltatások	18 476	20 172	1 696	9,18
~ bérleti díjak	122	172	50	40,98
~ könyvvizsgálói, ügyvédi, közjegyzői díjak	840	885	45	5,36
~ szakértői és tanácsadói díjak	138	5	-133	-96,38
~ vagyon- munkavédelem	235	235	0	0,00
~ hirdetés, reklám	718	335	-383	-53,34
~ előadások résztvételi díjai	12 048	15 294	3 246	26,94
~ oktatás, továbbképzés	24	350	326	1358,33
~ előadások szervezési díjai	1 454	1 579	125	8,60
~ jogdíjak	504	676	172	34,13
~ egyéb, nem anyagjellegű szolgáltatások	2 393	641	-1 752	-73,21
◦ /ebből: TÁMOP-3. pályázathoz/	1 528	0	-1 528	
- bankktgek, hatósági, tagsági és biztosítási díjak	1 186	1 143	-43	-3,63

6. Személyi jellegű ráfordítások

	2015. év E Ft	2016. év E Ft	változás E Ft	változás %
Személyi jellegű ráfordítások	82 627	85 402	2 775	3,36

- Bérköltés	62 030	64 914	2 884	4,65
~ munkabér	57 076	61 315	4 239	7,43
◦ ebből: TÁMOP-3. pályázathoz kapcsolódó	872	0	-872	
~ megbízási díj	4 954	3 599	-1 355	-27,35
◦ ebből: TÁMOP-3. pályázathoz kapcsolódó	776	0	-776	
- Személyi jellegű egyéb kifizetés	4 767	4 606	-161	-3,38
~ közlekedési költségtérítés, kiküldetés	343	307	-36	-10,50
~ étkezési utalvány, iskolakezdési támogatás	2 684	2 410	-274	-10,21
~ reprezentációs kiadás	170	90	-80	-47,06
~ táppénz és betegszabadság	67	113	46	68,66
~ jogdíj, szerzői díjas kifizetés	298	466	168	56,38
~ végkielégítés	0	0	0	
~ egyéb (védőital, védőszemüveg)	230	153	-77	-33,48
~ azonos felt.vagy ingyen adott termék, nyújtott szolg.	248	464	216	87,10
~ üzleti ajándék	17	8	-9	-52,94
~ kegyeleti költségek, szociális támogatás	92	63	-29	-31,52
~ munkáltatói SZJA	618	532	-86	-13,92
- Bérjárulékok	15 830	15 882	52	0,33
◦ ebből: TÁMOP-3. pályázathoz kapcsolódó	424	0	-424	

Állományi adatok

Létszámadatok	2015. év fő	2016. év fő	változás fő	változás %
~ átlagos statisztikai állományi létszám	22,9	23,6	0,7	3,06
~ fordulónapon állományban lévő dolgozók száma	24	26	2	8,33
◦ ebből: szellemi dolgozó	23	25	2	8,70
fizikai dolgozó	1	1	0	0,00

(A szellemi és fizikai dolgozók besorolása a KSH FEOR számokhoz tartozó besorolása alapján történt.)

7. Értékcsökkenési leírás

	2015. év E Ft	2016. év E Ft	változás E Ft	változás %
Értékcsökkenési leírás	13 202	12 540	-662	-5,01
◦ ebből: kísértékű tárgyi eszköz	4 104	1 613	-2 491	-60,70

8. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások értéke	32	46	14	43,75
◦ ebből: egyéb ráfordítás	32	46	14	43,75

A behajtási költségátalány nem jelentős, a könyvekben nincs szerepeltetve.

9. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Pénzügyi műveletek ráfordításai	12	0	-12	
~ külföldi vevő árfolyamvesztesége	12	0	-12	

10. Társasági adó – adózás előtti eredményt módosító tételek

Adóalap meghatározása társasági adófizetéshez	2015. év E Ft	2016. év E Ft	változás E Ft	változás %
Adózás előtti eredmény	11 994	-3 235	-15 229	-126,97
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	17 014	13 453	-3 561	-20,93
korábbi adóévek veszteségéből tárgyévben elsz.rész	3 123	0	-3 123	
Adótörvény szerinti amortizáció	13 891	13 453	-438	-3,15
Adózás előtti eredményt növelő tételek	13 203	12 542	-661	-5,01
Számviteli törvény szerinti amortizáció	13 202	12 540	-662	-5,01
Elengedett követelés	0		0	
késedelmi pótlék, bírság	1	2	1	100,00
Nem a vállalk.érd.felm.ktg. /2012.04.01.előtti jogdíj/	0		0	
Egyszerűsített foglalk.adóalap terh.el nem szám.rész	0		0	
Adóalap	8 183	-4 146	-12 329	-150,67
<i>Számított társasági adó</i>	<i>818</i>	<i>95</i>	<i>-723</i>	<i>-88,39</i>
<i>Kedvezményezett bevétel aránya az összbev.belül</i>	<i>98,21%</i>	<i>98,96%</i>	<i>0</i>	<i>0,76</i>
<i>Társasági adó meg nem fizetendő része</i>	<i>804</i>	<i>95</i>	<i>-709</i>	<i>-88,18</i>
<i>Fzetendő társasági adó</i>	<i>15</i>	<i>0</i>	<i>-15</i>	
Adózás utáni eredmény	11 979	-3 235	-15 214	-127,01

2016. évre társasági adófizetési kötelezettsége

0 Ft.

11. Iparüzési adó

A Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft. 2016. üzleti éve után helyi iparüzési adófizetési kötelezettsége nem keletkezett, vállalkozási tevékenységének árbevétele nem érte el az iparüzési adó alá vont értéket.

12. Veszteségelhatárolás

2016. évben -4.146 E Ft negatív adóalap képződött, mely az elkövetkező 5 évben kigazdálkodható.

Miskolc, 2017. május 04.

Szabó Attila
 ügyvezető igazgató

TÁRGYI ESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA

2016.01.01. - 2016.12.31. időszakban

E Ft

Főkönyvi szám	Megnevezés	BRUTTÓ ÉRTÉK				HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS				NETTÓ ÉRTÉK	
		Nyitó 2016.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2016.12.31	Nyitó 2016.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2016.12.31	Nyitó 2016.01.01	Záró 2016.12.31
	IMMATERIÁLIS JAVAK	676	0	0	676	676	0	0	676	0	0
111	Vagyoni értékű jogok	28	0	0	28	28	0	0	28	0	0
113	Szellemi termékek	648	0	0	648	648	0	0	648	0	0
114	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TÁRGYI ESZKÖZÖK	81 683	16 770	1 010	97 443	29 506	12 540	0	42 046	52 177	55 397
12	Ingatlanok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Műszaki berendezések	76 893	14 743	0	91 636	26 147	11 532	0	37 679	50 746	53 957
14	Egyéb berendezések	3 780	782	0	4 562	3 359	1 008	0	4 367	421	195
161	Beruházások	1 010	1 245	1 010	1 245	0	0	0	0	1 010	1 245
	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TÁRGYI ESZK.ÉRTÉKHELYESBÍTÉSE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ÖSSZESEN	82 359	16 770	1 010	98 119	30 182	12 540	0	42 722	52 177	55 397