

Kiegészítő melléklet

**a Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft
2022. évi egyszerűsített éves beszámolójához**

Tartalom

I. Általános rész	1
1. A vállalkozás bemutatása	1
2. A számviteli politika főbb vonásai	3
3. Eszköz-forrás összetétel	6
II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	7
1. Befektetett eszközök	7
2. Forgóeszközök	7
2.1. Készletek	7
2.2. Követelések	7
2.3. Értékpapír nincs.	8
2.4. Pénzeszközök	8
3. Az aktív időbeli elhatárolások	8
4. Saját tőke	9
5. Adózott eredmény	9
6. Hosszú lejáratú kötelezettségek	9
7. Rövid lejáratú kötelezettségek	9
8. Passzív időbeli elhatárolások	10
III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	11
1. Értékesítés nettó árbevétele	12
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	12
3. Egyéb bevételek	13
4. Pénzügyi műveletek bevételei	14
5. Anyagjellegű ráfordítások	14
6. Személyi jellegű ráfordítások	14
7. Értékcsökkenési leírás	15
8. Egyéb ráfordítások	15

9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	15
10. Társasági adó – adózás előtti eredményt módosító tételek.....	15
11. Iparüzési adó.....	16
12. Negatív adóalap elhatárolás	16

Kiegészítő melléklet

a Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft 2022. 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

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

Tőketartalékba az elődszervezet kis értékű tárgyi eszközei, járműve és bábéladásai kerültek, melyek értéke

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 tevékenységünk** 2022. évben színházterem bérbeadásából származott.

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

A cég ügyvezetője és az egyszerűsített éves beszámoló aláírója:

Temesvári Éva Rita
lakcím: 3524 Miskolc, Klapka György u. 38. 7/2.

Az egyszerűsített éves beszámoló összeállítója:

Tóth Lászlóné
mérlegképes könyvelő
lakcíme: 3555 Harsány, Dózsa György u. 10. sz.
regisztrációs száma: 175373

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 2022-ben könyvvizsgálat ellenértéke 600 E Ft.
Társaságunk könyvvizsgálati kötelezettségét alapító okiratunk írja elő.

Vezető tisztségviselő (ügyvezető igazgató), felügyelő bizottság tagjainak teljesített járandóság, juttatás 2022. évben:

vezető tisztségviselő számára	9.619 E Ft
Felügyelő Bizottság tagjainak	2.070 E Ft

A 2022. üzleti évben a vezető tisztségviselő, felügyelő bizottság tagjai számára előleg, kölcsön folyósítása nem történt, támogatást nem kaptak, nevükben vállalt garanciák vállalása nem történt, 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 2022.12.31. a mérlegkészítés időpontja 2023.03.31. 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 „össz költség 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, leírási 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 2022. évben 200 E Ft egyedi érték alatt beszerzett vagy előállított tárgyi eszközöket 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, a készletek beszerzéskor azonnal költségként kerülnek elszámolásra, év végi zárókészletének mennyiségi meghatározását leltár alapján a legutolsó beszerzési árral állapítja meg.

Jelentős összegű hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege

meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

A devizában történő ügyletek értékelése a Bábszínház saját banki árfolyamán történik.

Az értékelési eljárások tekintetében nem történt változás az üzleti év folyamán.

A mérleg fordulónapja az üzleti év folyamán nem változott.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség, illetve ráfordítás az üzleti év folyamán nem volt.

A vállalkozás kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekinti azon eseményeket, melyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, a szokásos vállalkozási tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek vagy ráfordításnak tekintjük:

- követelés elengedésekor, ha az elengedett követelések üzleti éven belüli együttes összege meghaladja a jegyzett tőkén felüli saját tőke 20 százalékát, továbbá akkor, ha nincs jegyzett tőkén felüli tőke;
- pénzeszközök végleges átadásakor, ha a bármilyen jogcímen az üzleti éven belül átadott pénzeszközök együttes értéke meghaladja a jegyzett tőkén felüli tőke 20 százalékát, továbbá akkor, ha nincs jegyzett tőkén felüli tőke;
- térítés nélküli átadásakor, ha az üzleti éven belüli átadott eszközök, nyújtott szolgáltatások értéke meghaladja a jegyzett tőkén felüli tőke 20 százalékát, továbbá akkor, ha nincs jegyzett tőkén felüli tőke az év végén;

Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba nem volt.

Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek, melyek lényegesek és nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg, nem volt.

Finanszírozás

Központi költségvetés, állami támogatás:

Az előadó-művészeti szervezetek támogatásáról és sajátos foglalkoztatási szabályairól szóló 2008. évi XCIX. tv. 3. § (7)-(8) bekezdései értelmében az előadó-művészeti rendszer működtetése az állam, az előadó-művészeti szervezet működtetése a fenntartó feladata. A fenntartó felelőssége, hogy biztosítsa az előadó-művészeti szervezet működésének tárgyi, pénzügyi és személyi feltételeit.

Az Emtv. 16. § (4) bekezdése alapján a Fenntartó kérelmet nyújtott be a kultúráért felelős miniszternek a Színház közös működtetése érdekében. Magyarország Kormánya az 1150/2020. (IV.10.) Korm. határozatával döntött a Színház közös működtetéséről.

2024. december 31-ig megkötött, VI/2127-2/2020 sz. közös működtetési megállapodás aláírása Prof. Dr. Kásler Miklós, az Emberi Erőforrások Minisztere és Fekete Péter, Kultúráért Felelős Államtitkár, mint Társműködtető és Miskolci Megyei Jogú Város Önkormányzata nevében Veres Pál polgármester, mint Fenntartó részéről történt.

A közös működtetés keretében a Társműködtető, a megállapodásban meghatározott költségvetési támogatással, a Színház működése pénzügyi feltételeinek meghatározott részét társműködtetői felelősségéből adódóan biztosítja. A Felek kijelentették, hogy a Színház alapműködéséhez egyenlő arányban biztosítják a pénzügyi feltételeket.

Ez alapján 2022 évre vonatkozóan a 201.104-4/2022 ikt.sz. közreműködői megállapodás 2022. április 08-án Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft. között létrejött.

Miskolci Önkormányzati (Alapító) támogatás:

A Közzolgáltatási Szerződésben foglaltak alapján, a Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének megállapításáról szóló 2/2022. (III.3.) önkormányzati rendelete alapján 58.000 E Ft támogatást biztosít a bábszínház működési költségeinek finanszírozására. (201.104-2/2022 ikt.sz. megállapodás)

Össességében az önkormányzati támogatás 58.055 E Ft, a különbözeti összeg értékcsökkenés alá vont eszköz amortizáció arányos bevétel elszámolásából ered, mely 2022. évre:

színházi előfüggöny oldallábakkal 40 E Ft
Elna varrógép 15 E Ft

A Bábszínház 2022. évben elnyert és 2021. évről áthúzódó pályázatait:

NKA 108117/05444 Miska Macska c. előadás létrehozására (2022. április 24.) 1.700 E Ft

EMT-TE-A-I-21-0030 Gépjármű vásárlására (2022. márciusi beszerzés) 5.000 E Ft

EMT-TE-A-E-21-0063 Színháztechn.eszközfejlesztés (2022. évre áthúzódó: 621.800.- Ft)
5.000 E Ft

EMMI-KIEMELT-21-SZIN4-0005 Rákherceg c. ea. létrehozására

(Bemutató: 2022. márciusi 6.)

1.000 E Ft

3. Eszköz-forrás összetétel

Eszközcsoportok aránymutatói					
Megnevezés	Számítás módja	Tárgyév E Ft	Előző év	Tárgy év	Index
			2021.	2022.	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	64 191	45,37%	91,15%	200,9%
	Összes eszköz	70 427			
Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszközök	64 191	45,37%	91,15%	200,9%
	Összes eszköz	70 427			
Tárgyi eszközök aránya a Befektetett eszközök között	Tárgyi eszközök Befektetett eszközök	64 191 64 191	100,00%	100,00%	100%
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	6 180	54,53%	8,77%	16,08%
	Összes eszköz	70 427			
Aktív időbeli elhatárolások aránya	Aktív időbeli elhatár.	56	0,09%	0,08%	88,8%
	Összes eszköz	70 427			

Forráscsoportok aránymutatói					
Megnevezés	Számítás módja	Tárgyév E Ft	Előző év	Tárgy év	Index
			2021.	2022.	
Saját tőke aránya	Saját tőke	38 784	42,22%	55,07%	130,44%
	Mérlegfőösszeg	70 427			
Jegyzett tőke aránya	Jegyzett tőke	10 780	11,10%	15,31%	137,92%
	Mérlegfőösszeg	70 427			
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	16 723	24,33%	23,75%	97,62%
	Mérlegfőösszeg	70 427			
Passzív időbeli elhatár. aránya	Passzív időbeli elhat.	14 920	33,45%	21,19%	63,35%
	Mérlegfőösszeg	70 427			
Források aránya	Kötelezettségek	16 723	57,64%	43,12%	74,81%
	Saját tőke	38 784			

1 napra eső működési költség E Ft-ban					
Megnevezés	Számítás módja	Tárgyév E Ft	Előző év	Tárgy év	Index
			2021.	2022.	
1 napra eső működési költség	Összköltség 365	211 971 365	439,5 Ft	580,74 Ft	132,14%

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Befektetett eszközök

	2021. év E Ft	2022. év E Ft	változás E Ft
Befektetett eszközök fordulónapi záró értéke	44 046	64 191	20 145

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 befektetett eszközei állományának bruttó értéke 35.225 E Ft-tal, 21,73 %-kal növekedett 2022. év folyamán.

Ez a növekmény tartalmazza az Emberi Erőforrások Minisztériumának pályázatából és a Bábszínház megtakarításából vásárolt új Ford Transit V363 MCA, L3H2 FWD KOMBI gépkocsi összegét, amely 12.955 E Ft és a 2022. évben létrehozott és felújított előadások 20.905 E Ft bekerülési értékét.

A társaság eszközeire terv szerinti értékcsökkenést kizárólag lineáris módszerrel számolt el.

2. Forgóeszközök

	2021. év E Ft	2022. év E Ft	változás E Ft
Forgóeszközök fordulónapi záró értéke	52 938	6 180	-46 758

ebből:

2.1. Készletek

	2021. év E Ft	2022. év E Ft	változás E Ft
Készletek fordulónapi záró értéke	0	2	2

2.2. Követelések

Követelések összetétele		E Ft
MÉRLEGÉRTÉK		
<i>MEGNEVEZÉS</i>	<i>Nyitó</i>	<i>Záró</i>
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	158	1102

2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	18	0
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban...	0	0
4. Váltókövetelések	0	0
5. Egyéb követelések	1722	596
6. Követelések értékelési különbözete	0	0
7. Származékos ügyletek értékelési különbözete	0	0
KÖVETELÉSEK	1898	1698

2.3. Értékpapír nincs.

2.4. Pénzeszközök	2021 év E Ft	2022 év E Ft	vált. E Ft
Pénzeszközök összesen	51 040	4 480	-46 560

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

2021 év végi pénzeszközeinek egyenlege tartalmazta a Lázár Ervin Program le nem játszott előadásainak összegét, amely 23.011.811.- Ft. Ezeket a bábelőadásokat a Bábszínház a 2021/2022-es tanév végéig tarthatott meg. 2022/2023. tanév első felében nem indult újra a program.

	2021. év E Ft	2022. év E Ft	változás E Ft
Fordulónapi bankszámlák egyenlegei			
- Bankszámla	50 943	4 123	-46 820
- Házipénztár egyenlege fordulónapon	97	357	260

A társaság deviza vagy valuta készletekkel nem rendelkezik.

3. Az aktív időbeli elhatárolások **E Ft**

<i>MEGNEVEZÉS</i>	<i>Nyitó</i>	<i>Záró</i>
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	92	0
2. Költségek és ráfordítások	3	56

aktív időbeli elhatárolása		
3. Halasztott ráfordítások	0	0
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	95	56

4. Saját tőke

	2021. év E Ft	2022. év E Ft	változás E Ft
Saját tőke fordulónapi záró értéke	40 983	38 784	-2 199
- Jegyzett tőke	10 780	10 780	0
- Tőketartalék	8 655	8 655	0
- Eredménytartalék	21 620	21 549	-71
<i>alaptevékenység után</i>	16 783	15 781	-1 002
<i>vállalkozói tevékenység után</i>	4 837	5 768	931
- Adózott eredmény	-72	-2 200	-2 128
<i>alaptevékenység után</i>	-1 002	-2 865	-1 863
<i>vállalkozói tevékenység után</i>	930	665	-265

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

5. Adózott eredmény

	2021. év E Ft	2022. év E Ft	változás E Ft
Adózott eredmény	-72	-2 200	- 2 128
<i>alaptevékenység után</i>	-1 002	-2 865	-1 863
<i>vállalkozói tevékenység után</i>	930	665	-265

Céltartalék

2022. évben céltartalék képzése nem történt.

6. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségei a társaságnak nincsenek.

7. Rövid lejáratú kötelezettségek

	2021. év E Ft	2022. év E Ft	változás E Ft
Rövid lejáratú kötelezettségek állománya	23 622	16 723	-6 899
- Szállítói tartozás	306	1 839	1 533
- Kapcsolt vállalkozással szemben	674	184	-490
• Miskolc Holding Zrt.	76.577.-		
• Miskolc MJV Önkormányzata	11.887.-		
• MIHÓ Kft.	24.405.-		

• MIVÍZ	1.119.-		
• Polgármesteri Hivatal	69.996.-		
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya	22 642	14 700	-7 942
~ Társasági adó	0	0	0
~ Személyi jövedelemadó	1 304	1 717	413
~ Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	1 228	672	-556
~ Általános forgalmi adó	3 708	460	-3 248
~ letiltás munkabérből	53	67	14
~ Szociális hozzájárulási adó	1 363	1 479	116
~ Társadalombiztosítási járulék	1 603	2 409	806
~ Munkavállalókkal szembeni kötelezettség (decemberi bér, megbízási és tiszteletdíjak)	6 054	7 621	1 567
~ Munkáltatói táppénzhozzájárulás	0	0	0
~ Szakképzési hozzájárulás	7	0	-7
~ Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	0	0	0
~ késedelmi pótlék	0	0	0
~ pályázati támogatás köv. évi projektekhez	7 322	0	-7 322
~ működési támogatás visszafizetési kötelezettség	0	275	275

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

Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségei a társaságnak nincsenek.

8. Passzív időbeli elhatárolások

E Ft

MEGNEVEZÉS	Nyitó érték	Záróérték
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	23 012	20
2. Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	210	86
3. Halasztott bevételek	9 252	14 814
PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	32 474	14 920

Bevételek passzív időbeli elhatárolása:

A nemzeti identitás erősítését célzó programokról szóló 1042/2019. (II.18.) Korm. határozat alapján Magyarország Kormánya egyetértett azzal, hogy az ezeréves magyar kultúra a jelen állampolgárainak és a jövő nemzedékeinek művelődése, Magyarország kulturális fennmaradása szempontjából fundamentális jelentőségű érték, ennél fogva kiteljesítése az állam kiemelt felelőssége. Ennek jegyében a Kormány újra életre hívta a Lázár Ervin Programot, a 2021/2022. tanévben második alkalommal indult útjára a Program, amelyre sikeres pályázatot

nyújtottunk be. A Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft. a **Lázár Ervin Program** keretében szolgáltatási szerződéseket kötött a Klebelsberg Központ Mezőkövesdi, Szerencsi, Sárospataki, Miskolci és Kazincbarcikai Tankerületeivel. Az elnyert összeg: 28.038.739.- Ft. A szerződésben vállaltak 2022 évre is átnyúlnak, a színházi előadásokat 2021. szeptember 1. és 2022. május 31. között lehetett megtartani. 2022. évre átvitt összeg 23.011.811.-Ft.

A program: szociális helyzettől és lakóhelytől függetlenül minden, 1-8. évfolyamon tanuló általános iskolai diák részére tanévenként egyszeri alkalommal ingyenesen biztosítja a színház-, tánc-, és cirkuszi előadások, komolyzenei hangversenyek látogatásának élményét. A szolgáltatási szerződések alapján 2022. május 31-ig volt lehetősége a Bábszínháznak a bábelőadások megtartására.

Halasztott bevételek:

Egyéb fejlesztési célú támogatás elhatárolásai között tartjuk nyilván a különböző pályázati összegekből vásárolt eszközök és megvalósult bábszínházi előadások értékcsökkenés arányában még fel nem oldott bevételeit.

Pályázatok:

- előadás létrehozására: „A só”, „Kivagy János”, „Manógyár”, „Széttáncolt cipellők”, „Együgyű Misó”, „A bérmai muzsikások”, „A tizenkét hónap”, „Talpas és a többiek”, „Miskolci mesék”, „Miska macska”, „Rákherceg” c. darabok.

- színháztechnikai eszközfejlesztési pályázat, gépjármű vásárlásra,

A halasztott bevételek összege: 14.813.893.- Ft

III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

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	25 239	960	26 199	0	0	0	41 052	899	41 951
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	4 542	0	4 542	0	0	0	20 905		20 905
3. Egyéb bevételek	129 603	0	129 603	0	0	0	146 948		146 948
ebből: tagdíj, alapítótól kapott befizetések	0	0	0	0	0	0	0		
támogatások:	128 901	0	128 901	0	0	0	146 823		146 823
központi költségvetéstől	62 100	0	62 100	0	0	0	81 333		81 333
Miskolci Önkormányzattól (Alapító)	58 073	0	58 073	0	0	0	58 055		58 055
(NKA, EMMI, EMT...)	8 728	0	8 728	0	0	0	7 435		7 435
egyéb	702	0	702	0	0	0	125		125

4. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Összes bevétel (1+-2+3+4+5)	159 384	960	160 344	0	0	0	208 905	899	209 804
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	159 384	0	159 384	0	0	0	208 905		208 905
6. Anyagjellegű ráfordítások	25 217	0	25 217	0	0	0	44 978	234	45 212
7. Személyi jellegű ráfordítások	116 263	30	116 293	0	0	0	151 595	0	151 595
ebből: vezető tisztségviselők juttatása	8 768	0	8 768	0	0	0	9 619		9 619
8. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	18 770	0	18 770	0	0	0	15 080		15 080
9. Egyéb ráfordítások	136	0	136	0	0	0	84		84
10. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0	0	33		33
B. Összes ráfordítás (6+7+8+9+10+11)	160 386	30	160 416	0	0	0	211 770	234	212 004
ebből: közhasznú tevékenység ráfordítása	160 386	0	160 386	0	0	0	211 770		211 770
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-1 002	930	-72	0	0	0	-2 865	665	-2 200
XII. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Adózott eredmény (C-12)	-1 002	930	-72	0	0	0	-2 865	665	-2 200

1. Értékesítés nettó árbevétele

	2021. év E Ft	2022. év E Ft	változás E Ft
- belföldi értékesítés árbevétele	26 199	41 951	15 752
- export értékesítés árbevétele	0	0	0

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 munkaórák figyelembevételével jelenléti ívek alapján.

Aktivált saját teljesítmények

2021. év E Ft	2022. év E Ft	változás E Ft
------------------	------------------	------------------

- saját előállítású eszközök aktivált értéke
/bábelőadások/

4 542 20 905 16 363

	cím	dátum	bekerülési költség
1.	Rákherceg	2022.03.06.	3.293 E Ft
2.	Miska Macska	2022.04.24.	4.245 E Ft
3.	Miskolci Mesék	2022.10.02.	5.188 E Ft
4.	Mocorgó	2022.10.02.	1.458 E Ft
5.	Három kismalac	2022.10.13.	1.368 E Ft
6.	Mindent járó malmocska	2022.11.06.	2.801 E Ft
7.	Rudolf elveszett	2022.12.01.	1.526 E Ft
8.	A tizenkét hónap	2022.01.18.	414 E Ft
9.	Pom Pom meséi	2022.05.15.	612 E Ft

összesen:

20.905 E Ft

3. Egyéb bevételek

	2021. év E Ft	2022. év E Ft	változás E Ft
Mutatószámaiban az állami támogatások hatása jelentős.			
Központi költségvetésből kapott támogatás	62 100	81 333	19 233
- művészeti fejlesztésre, művészeti szolgáltatások igénybevételére kapott támogatás	4 100	4 100	0
- működési támogatás	58 000	58 000	0
- kulturális ágazatot érintő bérfejlesztés	0	19 233	19 233
Miskolci Önkormányzattól (Alapító) kapott támogatás	58 073	58 055	-18
- működési támogatás	58 000	58 000	0
- beruházási céltámogatás (függöny, varrógép) elhatárolt rész /tárgyév/	73	55	-18
Elkülönült állami pénzalapoktól kapott támogatás	8 505	7 375	-1 130
- Bértámogatás (közfoglalkoztatott, munkaerő fejl.tám.)	2 319	2 031	-288
- Nemzeti Kulturális Alap, Emberi Erőforrás Minisztérium (előadások létrehozására, ügyelői rendszer kialakítására, színháztechnikai eszközfejlesztésre)	6 186	3 096	-3 090
-Emberi Erőforrás Minisztérium gépjármű vásárlás (écs.ar.)	0	808	808
- GINOP Plusz-3.2.1-21 sz.pályázat (konfliktuskezelés, együttműködésfejlesztés, angol nyelvi képzés)	0	1440	1440
Európai Szociális Alapból kapott támogatás	178	0	-178
-„Kulturális intézmények a köznevelés eredményességéért pályázat” EFOP pály.			
személyi jövedelemadó 1%	45	60	15
Egyéb bevétel	702	125	-577
Könyvekben kimutatott támogatások összesen	129 603	146 948	17 345

4. Pénzügyi műveletek bevételei nincsenek.

5. Anyagjellegű ráfordítások

	2021. év E Ft	2022. év E Ft	változás E Ft
Anyagjellegű ráfordítások	25 217	45 212	19 995
- anyagköltség	6 806	13 468	6 662
~ karbantartási anyagok	282	434	152
~ közüzemi díjak	3 047	6 829	3 782
~ üzemanyagok	521	1 549	1 028
~ szakmai anyagok	1 636	3 724	2 088
~ egyéb anyagok	1 320	932	-388
- igénybevett szolgáltatások	17 123	29 986	12 863
~ szállítás, utazás, kiküldetés	264	331	67
~ karbantartási szolgáltatások	650	1 135	485
~ posta, távközlés	918	934	16
~ egyéb anyagjellegű szolgáltatások	891	907	16
- igénybevett nem anyagjellegű szolgáltatások			
~ bérleti díjak	1 288	1 676	388
~ könyvvizsgálói, ügyvédi, közjegyzői díjak	1 235	1 308	73
~ szakértői és tanácsadói díjak	753	2 308	1 555
~ vagyon- munkavédelem	934	541	-393
~ hirdetés, reklám	50	1 110	1 060
~ előadások résztvételi díjai	8 201	14 805	6 604
~ oktatás, továbbképzés	96	2 954	2 858
~ jogdíjak	184	1 035	851
~ egyéb, nem anyagjellegű szolgáltatások	1 659	942	-717
- bankktsgek, hatósági, tagsági és biztosítási díjak	1 288	1 758	470
-eladott közvetített szolgáltatás	0	0	0

6. Személyi jellegű ráfordítások

	2021. év E Ft	2022. év E Ft	változás E Ft
Személyi jellegű ráfordítások	116 293	151 595	35 302
- bérköltség	93 721	127 101	33 380
~ munkabér	90 591	115 740	25 149
~ megbízási díj	3 130	11 361	8 231
- személyi jellegű egyéb kifizetés	8 607	10 648	2 041
~ közlekedési költségtérítés, kiküldetés	788	861	73
~ étkezési utalvány, iskolakezdési támogatás	7 095	8 502	1 407
~ reprezentációs kiadás	113	134	21
~ táppénz és betegszabadság	89	0	-89
~ jogdíj, szerzői díjas kifizetés	67	711	644
~ végkielégítés	0	0	0
~ adómentes természetbeni juttatás	308	0	-308

~ egyéb személyi jellegű kifizetés	37	8	-29
~ napidíj	0	408	408
~ kegyeleti költségek, szociális támogatás	40	0	-40
~ munkáltatói SZJA	70	24	-46
- bérjárulékok	13 965	13 845	-120

Állományi adatok

Létszám adatok	2021. év fő	2022. év fő	változás fő
~ átlagos statisztikai állományi létszám	24	25	1
~ fordulónapon állományban lévő dolg. száma	25	25	0
◦ ebből: szellemi dolgozó	17	17	0
fizikai dolgozó	8	8	0

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

7. Értékcsökkenési leírás

	2021. év E Ft	2022. év E Ft	változás E Ft
Értékcsökkenési leírás	18 770	15 080	-3 690
◦ ebből: kisértékű tárgyi eszköz	5 677	970	-4 707

8. Egyéb ráfordítások

	2021. év E Ft	2022. év E Ft	változás E Ft
Egyéb ráfordítások értéke	136	84	-52

9. Pénzügyi műveletek ráfordításai

	2021. év E Ft	2022. év E Ft	változás E Ft
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	33	33
~ külföldi vevő árfolyamvesztesége	0	33	33
~ külföldi szállító árfolyamvesztesége	0	0	0

10. Társasági adó – adózás előtti eredményt módosító tételek

	2021. év E Ft	2022. év E Ft
Adóalap meghatározása társasági adófizetéshez		

Adózás előtti eredmény	-72	-2 200
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	19 363	15 611
korábbi adóévek veszteségéből tárgyévben elsz.rész	0	0
Adótörvény szerinti amortizáció	19 363	15 611
Adózás előtti eredményt növelő tételek	18 770	15 080
Számviteli törvény szerinti amortizáció	18 770	15 080
Elengedett követelés	0	0
késedelmi pótlék, bírság	0	0
Nem a vállalk.érd.felm.ktg. /2012.04.01.előtti jogdíj/	0	0
Egyszerűsített foglalk.adóalap terh.el nem szám.rész	0	0
Adóalap	-665	-2 731
<i>Számított társasági adó</i>	84	60
<i>Kedvezményezett bevétel aránya az összbev.belül</i>	99,40%	99,52%
<i>Társasági adó meg nem fizetendő része</i>	84	60
<i>Fizetendő társasági adó</i>	0	0
Adózott eredmény	-72	-2 200

2022. évre társasági adófizetési kötelezettsége

0 Ft.

11. Iparüzési adó

A Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft. 2022. üzleti éve után helyi iparüzési adófizetési kötelezettsége nem keletkezett.

12. Negatív adóalap elhatárolás

Keletkezés		2021-ben felhasználva	fennmaradó összeg
éve	összege		
2020.	343 E Ft	0 Ft	343 E Ft
2021.	665 E Ft	0 Ft	665 E Ft
2022.	2 731 E Ft	0 Ft	2 731 E Ft
Összesen			3 739 E Ft

Miskolc, 2023. május 6.

Temesvári Éva Rita
üzgyvezető igazgató

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA

2022.01.01. - 2022.12.31. időszakban

E Ft

Főkönyvi szám	Megnevezés	BRUTTÓ ÉRTÉK				HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS				NETTÓ ÉRTÉK	
		Nyitó 2022.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2022.12.31	Nyitó 2022.01.01	Növekedés tervszerinti és terven felüli	Csökkenés	Záró 2022.12.31	Nyitó 2022.01.01	Záró 2022.12.31
	IMMATERIÁLIS JAVAK	786	0	0	786	786	0	0	786	0	0
111	Vagyoni értékű jogok	28	0	0	28	28	0	0	28	0	0
113	Szellemi termékek	758	0	0	758	758	0	0	758	0	0
114	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TÁRGYI ESZKÖZÖK	161 312	35 329	104	196 537	117 266	15 080	0	132 346	44 046	64 191
12	Ingatlanok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Műszaki berendezések	154 366	22 374	0	176 740	110 506	13 191	0	123 697	43 860	53 043
14	Egyéb berendezések	6 842	12 955	0	19 797	6 760	1 889	0	8 649	82	11 148
161	Beruházások	104	0	104	0	0	0	0	0	104	0
	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	162 098	35 329	104	197 323	118 052	15 080	0	133 132	44 046	64 191