

Kiegészítő melléklet

**a Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft
2018. 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	6
II.	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	6
1.	Befektetett eszközök	6
2.	Forgóeszközök	7
2.1.	Készletek	7
2.2.	Követelések	7
2.3.	Értékpapírok	7
2.4.	Pénzeszközök	8
3.	Az aktív időbeli elhatárolások	8
4.	Saját tőke	8
5.	Adózott eredmény	9
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek	9
7.	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.....	16
11.	Iparüzési adó.....	16
12.	Veszteségelhatárolás.....	16

Kiegészítő melléklet

a Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft
2018. 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** 2018. évben színházterme bérbeadásával 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: 3529 Miskolc, Balogh Á u. 41.
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 2018-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 2018. évben:

vezető tisztségviselő számára	6.141 E Ft
Felügyelő Bizottság tagjainak	1.020 E Ft

A 2018. 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 2018.12.31. a mérlegkészítés időpontja 2019.03.31. 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 „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, 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 által 2018. 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, a készletek beszerzéskor azonnal költségként kerülnek elszámolásra, 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% nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor 1 millió forint.

A devizában történő ügyletek értékelése az MNB árfolyamán kerül értékelésre.

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.

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.

3. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

vagyoni helyzetet elemző mutatók					
Megnevezés	Számítás módja	Tárgyév e Ft	Előző év	Tárgy év	Index
			2017.	2018.	
Tőkeellátottság	Össztőke-Saját tőke	34 251	70,06%	91,16%	30,12%
	Saját tőke	37 574			
Tőkearányos eredmény (ROE)	Adózott eredmény	4 611	7,71%	12,27%	59,14%
	Saját tőke	37 574			
tőkenövekedési ráta	Saját tőke	37 574	305,77%	348,55%	13,99%
	Jegyzett tőke	10 780			
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	37 574	65,78%	69,70%	5,96%
	Befektetett eszközök	53 906			
Forgótőke	Forgóeszközök - RLK	10188- 26930	-8 905	-16 742	88,01%

pénzügyi helyzetet elemző mutatók					
Megnevezés	Számítás módja	Tárgyév e Ft	Előző év	Tárgy év	Index
			2017.	2018.	
Likviditási mutató I.	Likvid forgóeszközök	6 517	25,45%	24,20%	-4,9%
	Rövid Lejáratú Kötelezettségek	26 930			
Likviditási mutató II.	Likvid forgóeszközök+követelések	9 249	37,97%	34,34%	-9,56%
	Rövid Lejáratú Kötelezettségek	26 930			
Likviditási mutató III.	Forgóeszközök	10 188	37,97%	37,83%	-0,37%
	Rövid Lejáratú Kötelezettségek	26 930			

jövedelmezőségi helyzetet elemző mutatók					
Megnevezés	Számítás módja	Tárgyév e Ft	Előző év	Tárgy év	Index
			2017.	2017.	
Árbevétel arányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	4 612	12,85%	24%	86,77%
	Nettó árbevétel	19 217			
Eszközarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény	4 612	4,53%	6,42%	41,72%
	Összes eszköz	71 825			
Eszközarányos eredmény (ROA)	Adózott eredmény	4 611	4,53%	6,42%	41,72%
	Összes eszköz	71 825			
Nettó jövedelmező-ségi mutató	Üzemi eredmény	4 619	1,84%	3,16%	71,74%
	Nettó árbevétel + Egyéb bevétel	146 252			
Eszközhozam	Üzemi eredmény + Amortizáció	20 866	27,49%	29,05%	5,67%
	Összes eszköz	71 825			
Tőkehozam	Adózott eredmény + Amortizáció	20 858	46,71%	55,51%	18,84%
	Saját tőke	37 574			

Mutatószámaiban az állami támogatások hatása jelentős.

	2017. év E Ft	2018. év E Ft	változás E Ft	változás %
Központi költségvetésből kapott támogatás	45 400	46 900	1 500	3,3%
- művészeti támogatás	27 200	28 100	900	3,3%
- működési támogatás	18 200	18 800	600	3,29%
Helyi Önkormányzati támogatás	51 080	54 794	3 714	7,27%
- működési támogatás	49 831	53 545	3 714	7,45%
<i>elhatárolt rész /tárgyév/</i>	59	59	0	0,00%
- beruházási céltámogatás	0	0	0	
<i>elhatárolt rész /tárgyév/</i>	1 190	1 190	0	0,00%
- kulturális rendezvények támogatása	0	0	-0	
Elkülönült állami pénzalapoktól kapott támogatás	11 301	6 725	-4 576	-40,49%
- Nemzeti Kulturális Alap	3 040	796	-2 244	-73,82%
- Nemzeti Fejlesztési Alap	10 416	6 725	-3 691	-35,44%
- elhatárolt bevételek /előző évek + tárgyév/	-2 155	- 796	1 359	63,06%
Európai Szociális Alapból kapott támogatás	14	7 382	7 368	52628%
- TÁMOP-3.2.13-12/1-2012-0113 pályázat	14	0	-14	-1%
-EFOP3.3.2-16-2016-00313 pályázat	0	7 382	7 368	
Társasági adótörvény alapján gazdasági társaságok társasági adójából kapott támogatás	10 794	10 989	195	1,81%
- működtetéshez nyújtott támogatás	10 794	10 989	195	1,81%
<i>elhatárolt rész /előző évek + tárgyév/</i>	0	0	0	
Egyéb támogatások	306	109	-197	-64,38%
Könyvekben kimutatott támogatások összesen	118 895	126 899	8 004	6,73%

4. Eszköz-forrás összetétel

Eszközcsoportok aránymutatói					
Megnevezés	Számítás módja	Tárgyév e Ft	Előző év	Tárgy év	Index
			2017.	2018.	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	53 906	89,39%	75,05%	-16,04%
	Összes eszköz	71 825			
Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszközök	53 906	89,39%	75,05%	-16,04%
	Összes eszköz	71 825			
Tárgyi eszközök aránya a Befektetett eszközök között	Tárgyi eszközök	53 906	100,00%	100,00%	0,00%
	Befektetett eszközök	53 906			
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	10 188	9,72%	14,18%	45,88%
	Összes eszköz	71 825			
Aktív időbeli elhatárolások aránya	Aktív időbeli elhatár.	7 731	0,89%	10,76%	11,09%
	Összes eszköz	71 825			

Forráscsoportok aránymutatói					
Megnevezés	Számítás módja	Tárgyév e Ft	Előző év	Tárgy év	Index
			2017.	2018.	
Saját tőke aránya	Saját tőke	37 574	58,80%	52,31%	-11,04%
	Mérlegfőösszeg	71 825			
Jegyzett tőke aránya	Jegyzett tőke	10 780	19,23%	15,01%	-21,94%
	Mérlegfőösszeg	71 825			
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	26 930	25,61%	37,49%	46,39%
	Mérlegfőösszeg	71 825			
Passzív időbeli elhatár. aránya	Passzív időbeli elhat.	7 322	15,59%	10,19%	-34,64%
	Mérlegfőösszeg	71 825			
Források aránya	Kötelezettségek	26 930	43,55%	71,67%	64,57%
	Saját tőke	37 574			

1 napra eső működési költség E Ft-ban					
Megnevezés	Számítás módja	Tárgyév e Ft	Előző év	Tárgy év	Index
			2017.	2018.	
1 napra eső működési költség	Összköltség	158 224	392,85 Ft	433,49 Ft	10,34%
	365	365			

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Befektetett eszközök

	2017. év E Ft	2018. év E Ft	változás E Ft	változás %
Befektetett eszközök fordulónapi záró értéke	50 107	53 906	3 799	7,58%

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 19.827 E Ft-tal, 18,89 %-kal növekedett 2018. év folyamán. A társaság eszközeire terv szerinti értékcsökkenést kizárólag lineáris módszerrel számolt el, terven felüli értékcsökkenés elszámolására 2018. évben nem került sor.

2. Forgóeszközök

	2017. év E Ft	2018. év E Ft	változás E Ft	változás %
Forgóeszközök fordulónapi záró értéke	5 451	10 188	4 737	86,9%
ebből:				

2.1. Készletek

	2017. év E Ft	2018. év E Ft	változás E Ft	változás %
Készletek fordulónapi záró értéke	0	939	939	

2.2. Követelések

	2017. év E Ft	2018. év E Ft	változás E Ft	változás %
Követelések összesen	1 797	2 732	935	52,03%
- Vevő követelések	451	1 311	860	190,69%
<i>nem lejárt követelések fordulónapon</i>	0	0	0	
- Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	820	820	0	
<i>Miskolc Holding Zrt. stornó számlái</i>	820	820	0	
- Egyéb követelések	526	601	75	14,26%
.....ebből:				
<i>dolgozóknak adott fizetési előleg</i>	0	-5	-5	
<i>eltérő teljesítési idejű számlák ÁFA összege</i>	185	232	47	25,41%
<i>2 db készülék kaució díja /Aqua Vital H.Kft./</i>	70	70	0	0,00%
<i>óvadék, egyéb követelések</i>	271	276	5	1,85%

2.3. Értékpapírok

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

2.4. Pénzeszközök

Pénzeszközök összesen	3 654	6 517	2 863	78,35%
------------------------------	--------------	--------------	--------------	---------------

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

	2017. év E Ft	2018. év E Ft	változás E Ft	változás %
Fordulónapi bankszámlák egyenlegei	3 220	5 840	2 620	81,37%
- Főszámla	2 122	892	-1 230	-57,96%
- Kártyaszámla	750	2 110	1 360	181,33%
- TÁMOP-2. alszámla	0	0	0	
- TÁMOP-3. alszámla	0	0	0	
-EFOP 3.3.2-16.20	0	2 757	2 757	
- Közfoglalkoztatási alszámla	348	81	-267	-76,72%
Házipénztár egyenlege fordulónapon	434	677	243	55,99%

A társaság deviza vagy valuta készletekkel nem rendelkezik.

3. Az aktív időbeli elhatárolások

	2017. év E Ft	2018. év E Ft	változás E Ft	változás %
Aktív időbeli elhatárolások	497	7 731	7 234	1455,53%
- költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	62	140	78	125,81%
- bevételek aktív időbeli elhatárolása	435	7 591	7 156	1645,1%
~ 12.havi bértámogatások	435	117	-304	-69,89%
~ EFOP 3.3.2 támogatás	0	7382	7382	
~ Vackor kalandjai	0	92	92	

4. Saját tőke

	2017. év E Ft	2018. év E Ft	változás E Ft	változás %
Saját tőke fordulónapi záró értéke	32 962	37 574	4 612	13,99
- Jegyzett tőke	10 780	10 780	0	0,00
- Tőketartalék	8 655	8 655	0	0,00
- Eredménytartalék	10 987	13 528	2 541	23,13
<i>alaptevékenység után</i>	8 183	10 304	2 121	25,92
<i>vállalkozói tevékenység után</i>	2 804	3 224	420	14,98
- Adózott eredmény	2 540	4 611	2 071	81,54
<i>alaptevékenység után</i>	2 120	3 938	1 818	85,75
<i>vállalkozói tevékenység után</i>	420	673	253	60,20

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

5. Adózott eredmény

	2017. év E Ft	2018. év E Ft	változás E Ft	változás %
Adózott eredmény	2 540	4 611	2 071	81,54
<i>alaptevékenység után</i>	2 120	3 938	1 818	85,75
<i>vállalkozói tevékenység után</i>	420	673	253	60,20

Céltartalék

2018. évben céltartalék képzése nem történt.

6. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségei a társaságnak nincsenek.

7. Rövid lejáratú kötelezettségek

	2017. év E Ft	2018. év E Ft	változás E Ft	változás %
Rövid lejáratú kötelezettségek állománya	14 356	26 930	12 574	87,59%
- Szállítói tartozás	1 356	2 143	1 139	84%
~ <i>nem lejárt szállítói tartozás fordulónapon</i>	805	768	-37	-4,6%
- Kapcsolt vállalkozással szemben	209	1 250	1 041	498,09%
~ <i>MMJV Önkormányzata</i>	0	159	159	
<i>/gázdíj korrekció és egyéb számlák /</i>				
~ <i>Miskolc Holding Zrt.</i>	174	1 045	871	500,57%
<i>/2018.12.havi szoftverbérlés, bérszámfejtés, kés.kamat/</i>				
~ <i>MIHŐ Kft.</i>	35	46	11	31,43%
<i>/2018.12.havi alapidj/</i>				
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya	12 791	23 537	10 748	84,01%
~ Társasági adó	0	1	1	
~ Személyi jövedelemadó	1 154	858	-296	-25,65%
~ Egészségügyi hozzájárulás	594	416	-178	-29,97%
~ Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	340	363	23	6,76%
~ Általános forgalmi adó	1 336	823	-513	-38,4%
~ gépjárműadó	0	0	0	
~ Szociális hozzájárulás	1 066	740	-326	-30,58%
~ Nyugdíjjáradék és Egészségbizt.i-Munkaerőpiaci járul.	870	734	-136	-15,63%
~ Munkavállalókkal szembeni kötelezettség (decemberi bér, megbízási és tiszteletdíjak)	4 704	4 410	-294	-6,25%
~ Munkáltatói táppénzhozzájárulás	0	3	3	
~ Szakképzési hozzájárulás	0	0	0	
~ Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	7	2	-5	-71,43%
~ késedelmi pótlék	0	0	0	
~ pályázati támogatás köv.évi projektekhez	2 720	15 187	12 467	458,35%

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

Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségei a társaságnak nincsenek.

8. Passzív időbeli elhatárolások

	2017. év E Ft	2018. év E Ft	változás E Ft	változás %
Passzív időbeli elhatárolások	8 737	7 321	-1 415	-16,20%
- bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 196	1 371	175	14,63%
~ bérletbevételekből	1 196	1 371	175	14,63%
- költségek ellentét.kapott, pénzü.rend.tám.elhat.	0	0	0	
~ közfoglalk.kapott tám.előleg tárgyévét köv.rész	0	0	0	
- költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 501	350	-1 151	-76,68%
~ előző évi munkák díjai	99	0	-99	%
~ előző évi munkák díjainak adóterhei	20	0	-20	%
~ fordulónapig esedékes, ki nem fizetett jogdíjak	729	235	-494	-67,76%
~ fordulónapig esedékes, ki nem fiz. jogdíjak adóterhei	19	0	-19	%
~ munkábajárás szgk.haszn.ktg.térítése	41	0	-41	
szállítói számlák tárgyévre eső része	593	115	-478	-80,6%
- halasztott bevételek	6 040	5 600	-440	-7,28%
~ Kapós Böske bábéladás NKA pályázati támogatási rész /amortizáció arányos bevétel elszámolás/	171	84	-87	-50,88%
~ Világszép nádszálkisasszony bábéladás NKA pályázati támogatási rész /amortizáció ar.bev.elsz./	268	181	-87	-32,76%
~ Walter, a falra festett sárkány bábéladás NKA pályázati támogatási rész /amortizáció ar.bev.elsz./	105	76	-29	-27,62%
~ IVECO Daily szgk. tárgyévre eső önkormányzati támogatás amortizáció arányos bevétel elszámolásából	3 961	1 581	-2 380	-60,09%
~ színházi előfüggöny tárgyévre eső önkormányzati támogatás amortizáció arányos bevétel elszámolásából	335	217	-118	-35,22%
~ ELNA easy fedőző varrógép NFA támogatás amortizáció arányos bevétel elszámolásából	89	60	-29	-32,58%
~ A só bábéladás NKA pályázati támogatási rész /amortizáció arányos bevétel elszámolás/	1586	1107	-479	-30,2%
~ Kivagy János bábéladás NKA pályázati támogatás következő évre eső rész	1150	861	-289	-25,13%
~ Független Bábosok Fesztiválja NKA pályázati támogatás következő évre eső rész	320	0	-320	
Manógyár-3416-04-0140/17szövegkönyv támogatás következő évre eső rész		289	289	
Manógyár-3416-05-0096/17,rendező támogatás következő évre eső rész		500	500	
Széttáncolt cipellők pály.tám.108117/04521 támogatás következő évre eső rész		644	644	

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

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	18997	776	19773	0	0	0	18118	1099	19217
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	7229	0	7229	0	0	0	16584	0	16584
3. Egyéb bevételek	118 905	24	118929	0	0	0	127035	0	127035
ebből: tagdíj, alapítótól kapott befizetések		0	0	0	0	0	0	0	0
támogatások:	118895	0	118895	0	0	0	126898	0	126898
alapítótól	0	0	0	0	0	0	0	0	0
központi költségvetéstől	45400	0	45400	0	0	0	46900	0	46900
helyi önkormányzattól	51080	0	51080	0	0	0	54794	0	54794
(Tao, NKA, TÁMOP, ...)	22415	0	22415	0	0	0	25205	0	25205
egyéb	10	24	34	0	0	0	137	0	137
4. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Összes bevétel (1+-2+3+4+5)	145131	800	145931	0	0	0	161737	1099	162836
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	145068	0	145068	0	0	0	154301	0	154301
6. Anyagjellegű ráfordítások	31506	16	31522	0	0	0	37165	96	37261
7. Személyi jellegű ráfordítások	98568	333	98901	0	0	0	104335	329	104664
ebből: vezető tisztségviselők juttatása	5102	0	5102	0	0	0	6141	0	6141
8. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	12855	0	12855	0	0	0	16247	0	16247
9. Egyéb ráfordítások	67	31	98	0	0	0	45	0	45
10. Pénzügyi műveletek ráfordításai	15	0	15	0	0	0	7	0	7
B. Összes ráfordítás (6+7+8+9+10+11)	143011	380	143391	0	0	0	157799	425	158224
ebből: közhasznú tevékenység ráfordítása	142601	0	142601	0	0	0	157552	0	157552
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	2120	420	2540	0	0	0	3938	674	4612
XII. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	1	1
D. Adózott eredmény (C-12)	2120	420	2540	0	0	0	3938	673	4611

1. Értékesítés nettó árbevétele

	2017. év E Ft	2018. év E Ft	változás E Ft	változás %
- belföldi értékesítés árbevétele	19 773	19 217	-556	-2,81%
ebből:				
~ jegy- és bérletbevétel (közhasznú bevétel)	13 737	10 375	-3362	-24,47%
◦ /ebből: bérletbevétel/	3 086	2 960	-126	-4,08%
~ fellépési díj (közhasznú bevétel)	5 207	6 621	1414	27,16%
~ játszóház bevétele (cél szerinti egyéb bevétel)	29	31	2	6,9%
~ szponzor, reklámtev. bevétele (vállalk.bevétel)	0	0	0	
~ helyiség bérbeadás bevétele (vállalk.bevétel)	776	884	108	13,92%
~ közvetített szolgáltatás (cél szer. egyéb bevétel)	0	0	0	
~ egyéb szolg.bevétel (cél szer. egyéb bevétel)	24	47	23	95,83%

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 munkaórák figyelembevételével jelenléti ívek alapján.

Aktivált saját teljesítmények	2017. év E Ft	2018. év E Ft	változás E Ft	változás %
- saját előállítású eszközök aktivált értéke /bábelőadások/	7 229	16 584	9 355	129,41%

melyek:

A mindent látó királylány	(bemutató	2018.01.28.)	1.874 E Ft
A manógyár	(bemutató	2018.02.25.)	5.889 E Ft
A széttáncolt cipellők	(bemutató	2018.04.08.)	5.141 E Ft
Süsü legújabb kalandjai	(bemutató	2018.05.06.)	1.288 E Ft
Egy kiállítás képei	(felújítás	2018.09.05.)	902 E Ft
Az elvarázsolt egérkisasszony	(felújítás	2018.11.04.)	200 E Ft
A rút kiskacsa	(felújítás	2018.10.14.)	398 E Ft
Télimese	(felújítás	2018.12.01.)	397 E Ft
Együgyü Misó és Holle anyó	(2018 évi költségek)	495 E Ft
összesen:			16 584 E Ft

3. Egyéb bevételek

	2017. év E Ft	2018. év E Ft	változás E Ft	változás %
- Egyéb bevételek	118 929	127 035	8 106	6,82%
~ önkormányzati és központi támogatás	96 480	101 694	5 214	5,4%
~ Elkülönült Állami Alapoktól kapott támogatás	11 301	6 725	-4 576	-40,49%
~ Tao támogatás tárgyévi	10 794	10 989	195	1,81%
~ Európai Szoc.Alap támogatási TÁM.EFOPpály.tám.	14	7 382	7 368	%
~ egyéb támogatások	306	109	-197	-64,38%
~ egyéb bevételek	34	136	102	3%

Tárgyévben lefolyósított önkormányzati és központi támogatás összesen 100 445 E Ft.

A könyvekben tárgyévben nyilvántartott önkormányzati és központi támogatás 101 694 E Ft.

A különbözeti összeg értékcsökkenés alá vont eszköz amortizáció arányos bevétel elszámolásából ered, mely 2018. 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 **8 302 E Ft.**

A könyvekben tárgyévben nyilvántartott támogatás 6 725 E Ft.

A különbözetet az alábbiak okozzák:

Együgyü Misó szöveggönyv 2019 évi pályázati támogatásai - 300 E Ft

Együgyü Misó létrehozásának 2019. évi pályázati támogatásai - 800 E Ft

Holle Anyólétrehozásának 2019. évi pályázati támogatásai - 700 E Ft

A só bábéladás amortizáció arányos bevétel elszámolása alapján 240 E Ft

2019. évi bértg.-re eső bértámogatás /2018.évben folyósított/ - 294 E Ft

2019. évi bértg.-re eső bértámogatás /2018. évben folyósított/ -294 E Ft

Kapós Böske bábéladás 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

Elna Varrógép /NFA támogatott/ .amort.arányos bev.elsz.után 14 E Ft

Kivagy János bábéladás pályázati támogatásai 2017. évre 167 E Ft

Manógyár amortizáció arányos bevétel elszámolás alapján 111 E Ft

Széttáncolt cipellők arányos bevétel elszámolás alapján 76 E Ft

Különbözet együttesen: **- 1.577 E Ft**

Európai Szociális Alap által finanszírozott, 2018. évben lezárt EFOP3.3.2 pályázatnál
nyilvántartott bevétel, összege

7 382 E Ft

4. Pénzügyi műveletek bevételei

	2017. év E Ft	2018. év E Ft	változás E Ft	változás %
- pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	
~ külföldi vevő árfolyamnyeresége	0	0	0	
~ számlavezető által jóváírt kamat	0	0	0	

5. Anyagjellegű ráfordítások

	2017. év E Ft	2018. év E Ft	változás E Ft	változás %
Anyagjellegű ráfordítások	31 522	37 261	5739	18,21%
- anyagköltség	5 796	8 726	2930	50,55%
ebből				
~ karbantartási anyagok	526	334	-192	-36,5%
~ közüzemi díjak	907	1 777	870	95,92%
~ korábbi évek gázfogyasztási díj korrekciója	0	0	0	0
~ üzemanyagok	698	959	261	37,39%
~ szakmai anyagok	2 815	2 968	153	5,44%
~ egyéb anyagok	850	208	-642	-75,53%
- igénybevett szolgáltatások	24 459	27 189	2730	11,16%
~ szállítás, utazás, kiküldetés	474	252	-222	-46,84%
~ karbantartási szolgáltatások	1 801	772	-1029	-57,13%
~ posta, távközlés	1 245	1 207	-38	-3,05%
~ egyéb anyagjellegű szolgáltatások	1 253	1 839	586	46,77%
- igénybevett nem anyagjellegű szolgáltatások				
~ bérleti díjak	161	583	422	262,11%
~ könyvvizsgálói, ügyvédi, közjegyzői díjak	988	978	-10	-1,01%
~ szakértői és tanácsadói díjak	141	15	-126	-89,36%
~ vagyon- munkavédelem	234	291	57	24,36%
~ hirdetés, reklám	894	241	-653	-73,04%
~ előadások résztvételi díjai	13 520	16 639	3119	23,07%
~ oktatás, továbbképzés	357	73	-284	-79,55%
~ előadások szervezési díjai	1 560	544	-1016	-65,13%
~ jogdíjak	828	46	-782	-94,44%
~ egyéb, nem anyagjellegű szolgáltatások	1 003	3 709	2706	269,8%
- bankktgk, hatósági, tagsági és biztosítási díjak	1 267	1 333	66	5,21%
-eladott közvetített szolgáltatás	0	13	13	

6. Személyi jellegű ráfordítások

	2017. év E Ft	2018. év E Ft	változás E Ft	változás %
Személyi jellegű ráfordítások	98 901	104 664	5 763	5,83%
- bérköltség	73 907	82 076	8 169	11,05%

~ munkabér	70 886	76 423	5 537	7,81%
~ megbízási díj	3 021	5 653	2 632	87,12%
- személyi jellegű egyéb kifizetés	9 023	6 939	-2 084	-23,1%
~ közlekedési költségtérítés, kiküldetés	1 000	316	-684	-68,4%
~ étkezési utalvány, iskolakezdési támogatás	5 070	4 225	-845	-16,7%
~ reprezentációs kiadás	299	169	-130	-43,48%
~ táppénz és betegszabadság	300	45	-255	-85,0%
~ jogdíj, szerzői díjas kifizetés	598	226	-372	-62,2%
~ végkielégítés	322	0	-322	
~ egyéb (védőital, védőszemüveg)	162	162	0	%
~ azonos felt.v ingyen adott termék, nyújtott szolgáltatás	250	270	20	8,0%
~ üzleti ajándék	18	73	55	305,56%
~ kegyeleti költségek, szociális támogatás	6	614	608	10133%
~ munkáltatói SZJA	998	839	-159	-15,93%
- bérjárulékok	15 971	15 649	-322	-2,00%

Állományi adatok

Létszám adatok	2017. év	2018. év	változás	változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
~ átlagos statisztikai állományi létszám	24,8	23,4	-1,4	-5,65%
~ fordulónapon állományban lévő dolgozók száma	27	21	-6	-22,22%
◦ ebből: szellemi dolgozó	27	21	-6	-22,22%
fizikai dolgozó	0	0	0	

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

7. Értékcsökkenési leírás

	2017. év	2018. év	változás	változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Értékcsökkenési leírás	12 855	16 247	3 392	26,39%
◦ ebből: kisértékű tárgyi eszköz	139	1 194	1 055	758,99%

8. Egyéb ráfordítások

	2017. év	2018. év	változás	változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Egyéb ráfordítások értéke	97	45	-52	-53,61%
◦ ebből: egyéb ráfordítás	97	45	-52	-53,61%

A behajtási költségátalány nem jelentős, a könyvekben nincs szerepeltetve.

9. Pénzügyi műveletek ráfordításai

	2017. év	2018. év	változás	változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	15	7	-8	-53,33
~ külföldi vevő árfolyamvesztesége	0	0	0	
~ külföldi szállító árfolyamvesztesége	15	7	-8	-53,33

10. Társasági adó – adózás előtti eredményt módosító tételek

Adóalap meghatározása társasági adófizetéshez	2017. év E Ft	2018. év E Ft	változás E Ft	változás %
Adózás előtti eredmény	2 540	4 612	2 072	81,572
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	14 661	19 144	4 483	30,58
korábbi adóévek veszteségéből tárgyévben elsz.rész	783	1 721	938	119,8
Adótörvény szerinti amortizáció	13 878	17 423	3 545	25,54
Adózás előtti eredményt növelő tételek	12 904	16 252	3 348	25,95
Számviteli törvény szerinti amortizáció	12 855	16247	3 392	26,39
Elengedett követelés	0	0	0	
késedelmi pótlék, bírság	49	5	-44	-89,8
Nem a vállalk.érd.felm.ktg. /2012.04.01.előtti jogdíj/	0	0	0	
Egyszerűsített foglalk.adóalap terh.el nem szám.rész	0	0	0	
Adóalap	783	1 721	938	119,8
<i>Számított társasági adó</i>	70	155	85	121,43
<i>Kedvezményezett bevétel aránya az összbev.belül</i>	99,38%	99,25%	-0,13	-0,13
<i>Társasági adó meg nem fizetendő része</i>	70	154	84	120
<i>Fzetendő társasági adó</i>	0	1	1	
Adózás utáni eredmény	2 540	4 611	2 071	81,54

2018. évre társasági adófizetési kötelezettsége

1.000 Ft.

11. Iparüzési adó

A Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft. 2018. üzleti éve után helyi iparüzési adófizetési kötelezettsége nem keletkezett, tekintettel arra, hogy 2017 évi eredménye után társasági adó fizetési kötelezettsége nem volt.

12. Veszteségelhatárolás

2016-ban keletkezett	2017-ben felhasználva	2018-ban felhasználva	fennmaradó, továbbvihető
4.145 E Ft	783 E Ft	1.721 E Ft	1.641 E Ft

Miskolc, 2019. április 26.

Szabó Attila
 ügyvezető igazgató

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA

2018.01.01. - 2018.12.31. időszakban

E Ft

Főkönyvi szám	Megnevezés	BRUTTÓ ÉRTÉK				HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS				NETTÓ ÉRTÉK	
		Nyitó 2018.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2018.12.31	Nyitó 2018.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2018.12.31	Nyitó 2018.01.01	Záró 2018.12.31
	IMMATERIÁLIS JAVAK	676	32	0	708	676	32	0	708	0	0
111	Vagyoni értékű jogok	28	0	0	28	28	0	0	28	0	0
113	Szellemi termékek	648	32	0	680	648	32	0	680	0	0
114	Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TÁRGYI ESZKÖZÖK	104 977	20 015	188	124 804	54 870	16 215	187	70 898	50 107	53 906
12	Ingtatlanok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Műszaki berendezések	100 124	17 016	137	117 003	50 286	15 124	136	65 274	49 838	51 729
14	Egyéb berendezések	4 853	2 295	51	7 097	4 584	1 091	51	5 624	269	1 473
161	Beruházások	0	704	0	704	0	0	0	0	0	704
	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	105 653	20 047	188	125 512	55 546	16 247	187	71 606	50 107	53 906