

Kiegészítő melléklet

**a Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft
2021. 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	8
2.3.	Értékpapír	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	12
1.	Értékesítés nettó árbevétele	12
2.	Aktivált saját teljesítmények értéke	12
4.	Pénzügyi műveletek bevételei	14
5.	Anyagjellegű ráfordítások	14
6.	Személyi jellegű ráfordítások	14
7.	Értécsökkenési leírás	15
8.	Egyéb ráfordítások	15
9.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	15

10.	Társasági adó – adózás előtti eredményt módosító tételek.....	16
11.	Iparűzési adó.....	16
12.	Negatív adóalap elhatárolás.....	16

Kiegészítő melléklet

a Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft 2021. 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** 2021. 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 2021-ben könyvvizsgálat ellenértéke 600 E Ft.

Társaságunk könyvvizsgálati kötelezettségét alapító okiratunk írja elő.

Vezető tisztségviselő (ügyvezető igazgató), felügyelő bizottság tagjainak teljesített járandóság, juttatás 2021. évben:

vezető tisztségviselő számára	8.768 E Ft
Felügyelő Bizottság tagjainak	1.020 E Ft

A 2021. 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 2021.12.31. a mérlegkészítés időpontja 2022.03.31. 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. Babelőadásait saját előállítású eszközként tartja nyilván, hasznos élettartamukat 7 év időtartamban jelöli meg, amortizációjuk lineáris módszerrel történik.

A vállalkozás 2021. 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 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.

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:

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.

A 2021. évre vonatkozó VI/192/2021 számú 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, amely megállapodást a két fél határozott időre, 2024. december 31. napjáig kötötték.

Ez alapján 103.194-5/2021. ikt.sz. közreműködői megállapodás 2021. március 10-én Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft. között létrejött.

Helyi önkormányzat:

A Közszolgáltatási Szerződésben foglaltak alapján, a Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének megállapításáról szóló 8/2021. (III.5.) önkormányzati rendelete alapján támogatást biztosít a bábszínház működési költségeinek finanszírozására. (103.194-2/2021 ikt.sz. megállapodás)

A koronavírus járvány gazdasági hatásai 2021 évben

A 2020 márciusában kezdődött koronavírus járvány az intézmény gazdasági helyzetére is hatással volt.

2020 évben nem tudtuk teljesíteni a Lázár Ervin program keretében megvalósuló színházi előadásokat, ezért lehetőséget kaptunk a 2021. június 30-ai határidő módosítására. Az előadásokon való részvételre elektronikus hírközlő eszköz igénybevételére is lehetőséget kapott a bábszínház.

2021. év első felében, nem tartottunk hétköznapi és hétvégi bábelőadásokat a korlátozások miatt.

A 2021. őszi újranyitás sem hozott számottevő változást. Érzékelhető volt a nagyarányú visszaesés a bábszínházi látogatottságunkban. Ezt egyrészt az oktatási és nevelési intézményeken kívüli kulturális programokon való csoportos részvétel elmaradása okozta, másrészt a hétvégi, nem szervezett matiné-előadásokon tapasztalt nézőszám csökkenés.

A hétköznapi szervezett előadások megtartására továbbra is kevés lehetőségünk volt. Illetve újra pályázatot nyújtottunk be a Lázár Ervin program keretében, a 2021/2022 évadra is.

Jelenleg, a nyári, vidéki és szabadtéri bábelőadások szervezésével foglalkozik a társulat. Az új tanévben szeretettel várjuk az óvodásokat és a kisiskolás gyerekeket, reményeink szerint már nem lesz akadálya annak, hogy újra a színészeink játéka, nevetés, taps és a gyerekek zaja töltse meg a bábszínházat.

Célunk, hogy Nézőink az egységes szabályozásnak köszönhetően biztonságban és bizalommal térjenek vissza a színházakba és újra megteljenek a nézőterek.

A bábszínház életében 2021. július 1-ei nappal vezetőváltás történt. Az új ügyvezető célja, hogy az intézmény és a társulat kiemelkedő szerepet vállaljon Miskolc város kulturális életében, szakmai sikerek szülessenek és a bábszínház egy minden napra programos és kikapcsolódást kínáló gyermekintézmény legyen.

3. Eszköz-forrás összetétel

Eszközcsoportok aránymutatói					
Megnevezés	Számítás módja	Tárgyév e Ft	Előző év	Tárgy év	Index
			2020.	2021.	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	44 046	58,87%	45,37%	77,07%
	Összes eszköz	97 079			
Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszközök	44 046	58,87%	45,37%	77,07%
	Összes eszköz	97 079			
Tárgyi eszközök aránya a Befektetett eszközök között	Tárgyi eszközök	44 046	100,00%	100,00%	100%
	Befektetett eszközök	44 046			
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	52 938	40,77%	54,53%	133,75%
	Összes eszköz	97 079			
Aktív időbeli elhatárolások aránya	Aktív időbeli elhatár.	95	0,36%	0,09%	25,00%
	Összes eszköz	97 079			

Forráscsoportok aránymutatói					
Megnevezés	Számítás módja	Tárgyév e Ft	Előző év	Tárgy év	Index
			2020.	2021.	
Saját tőke aránya	Saját tőke	40 983	47,06%	42,22%	89,69%
	Mérlegfőösszeg	97 079			
Jegyzett tőke aránya	Jegyzett tőke	10 780	12,36%	11,10%	89,81%
	Mérlegfőösszeg	97 079			
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	23 622	26,71%	24,33%	91,09%
	Mérlegfőösszeg	97 079			

Passzív időbeli elhatár. aránya	$\frac{\text{Passzív időbeli elhat.}}{\text{Mérlegfőösszeg}}$	$\frac{32\,474}{97\,079}$	26,24%	33,45%	127,48%
Források aránya	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{23\,622}{40\,983}$	56,76%	57,64%	101,55%

1 napra eső működési költség E Ft-ban					
Megnevezés	Számítás módja	Tárgyév e Ft	Előző év	Tárgy év	Index
			2020.	2021.	
1 napra eső működési költség	$\frac{\text{Összköltség}}{365}$	$\frac{160\,416}{365}$	409,29 Ft	439,5 Ft	107,38%

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Befektetett eszközök

	2020. év E Ft	2021. év E Ft	változás E Ft
Befektetett eszközök fordulónapi záró értéke	51 365	44 046	-7 319

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 10.502 E Ft-tal, 6,93 %-kal növekedett 2021. év folyamán. A társaság eszközeire terv szerinti értékcsökkenést kizárólag lineáris módszerrel számolt el.

2. Forgóeszközök

	2020. év E Ft	2021. év E Ft	változás E Ft
Forgóeszközök fordulónapi záró értéke	35 573	52 938	17 365
ebből:			

2.1. Készletek

	2020. év E Ft	2021. év E Ft	változás E Ft
Készletek fordulónapi záró értéke	0	0	0

2.2. Követelések

Követelések összetétele

MÉRLEGÉRTÉK			
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	0		158
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	210		18
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban...	0		0
4. Váltókövetelések	0		0
5. Egyéb követelések	1521		1722
6. Követelések értékelési különbözete	0		0
7. Származékos ügyletek értékelési különbözete	0		0
KÖVETELÉSEK	1731	0	1898

2.3. Értékpapír nincs.

2.4. Pénzeszközök	2020 év	2021 év	vált.
Pénzeszközök összesen	33 842	51 040	17 198

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

	2020. év E Ft	2021. év E Ft	változás E Ft
Fordulónapi bankszámlák egyenlegei			
- Bankszámla	33 803	50 943	17 140
- Házipénztár egyenlege fordulónapon	39	97	58

A társaság deviza vagy valuta készletekkel nem rendelkezik.

3. Az aktív időbeli elhatárolások

MÉRLEGÉRTÉK			
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Bevételek aktív időbeli	271		92

elhatárolása			
2. Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	42		3
3. Halasztott ráfordítások	0		0
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	313	0	95

4. Saját tőke

	2020. év E Ft	2021. év E Ft	változás E Ft
Saját tőke fordulónapi záró értéke	41 056	40 983	-73
- Jegyzett tőke	10 780	10 780	0
- Tőketartalék	8 655	8 655	0
- Eredménytartalék	21 167	21 620	453
<i>alaptevékenység után</i>	16 430	16 783	353
<i>vállalkozói tevékenység után</i>	4 737	4 837	100
- Adózott eredmény	454	-72	-526
<i>alaptevékenység után</i>	354	-1 002	-1 356
<i>vállalkozói tevékenység után</i>	100	930	830

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

	2020. év E Ft	2021. év E Ft	változás E Ft
5. Adózott eredmény			
Adózott eredmény	454	-72	-526
<i>alaptevékenység után</i>	354	-1 002	-1 356
<i>vállalkozói tevékenység után</i>	100	930	830

Céltartalék

2021. évben céltartalék képzése nem történt.

6. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségei a társaságnak nincsenek.

7. Rövid lejáratú kötelezettségek

	2020. év E Ft	2021. év E Ft	változás E Ft
Rövid lejáratú kötelezettségek állománya	23 302	23 622	320
- Szállítói tartozás	337	306	-31
- Kapcsolt vállalkozással szemben	4 165	674	-3 491

• Miskolc Holding Zrt.	76.577.-		
• Miskolc MJV Önkormányzata	549.671.-		
• MIHÓ Kft.	47.340.-		
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya	18 800	22 642	3 842
~ Társasági adó	0	0	0
~ Személyi jövedelemadó	964	1 304	340
~ Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	397	1 228	831
~ Általános forgalmi adó	0	3 708	3 708
~ letiltás munkabérből	94	53	-41
~ Szociális hozzájárulási adó	13	1 363	1 350
~ Társadalombiztosítási járulék	1 140	1 603	463
~ Munkavállalókkal szembeni kötelezettség (decemberi bér, megbízási és tiszteletdíjak)	5 882	6 054	172
~ Munkáltatói táppénzhozzájárulás	0	0	0
~ Szakképzési hozzájárulás	1	7	6
~ Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	0	0	0
~ késedelmi pótlék	0	0	0
~ pályázati támogatás köv. évi projektekhez	0	7 322	7 322
~ működési támogatás visszafizetési kötelezettség	10 310	0	-10 310

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

Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségei a társaságnak nincsenek.

8. Passzív időbeli elhatárolások

MEGNEVEZÉS	Nyitó érték	Korábbi évek	Záróérték
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	11 557		23 012
2. Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	25		210
3. Halasztott bevételek	11 311		9 252
PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	22 893	0	32 474

Bevételek passzív időbeli elhatárolása:

A Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft. a **Lázár Ervin Program** keretében szolgáltatási szerződéseket kötött a Klebelsberg Központ Mezőkövesdi, Szerencsi, Sárospataki, Miskolci és Kazincbarcikai Tankerületeivel 2019. december első napjaiban, összesen 24.671.888.- Ft értékben.

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

Pénzügyminisztérium 2019.09.30-i tájékoztatója alapján: „a megkötött szerződések ellenértékének jelentős része 2020.01.01.-2020.04.30. napjáig kerül felhasználásra. Így az előadások is 2020-as évben valósulnak meg. „

A Csodamalom Bábszínház 2019 decemberében 715.590.- Ft értékű előadást játszott a Miskolci Tankerületi Központ iskolásai számára.

A 2020. március 11-én kezdődő Covid19-koronavírus-járvány miatt a Lázár Ervin programmal érintett színházi előadások megtartására 2020. április 30. napjáig nem történt meg. Az Emberi Erőforrások Minisztériumának Kultúráért Felelős Államtitkársága a támogatói okirat módosításáról döntött, hogy a kialakult vis major helyzetre tekintettel az Alapszerződés keretében megvásárolt részvételi jogosultságok felhasználására 2020. november 25. napjáig kerülhet sor (szolgáltatási szerződések I. számú módosítása). A II. számú módosítás alapján a határidő 2021. június 30. napjára tolódott ki a világjárvány miatt.

A módosításban foglaltak alapján, a bevezetett korlátozó intézkedések folytán a színházi előadások megtartása nem volt lehetséges, így az előadásokon való részvétel biztosítható vált elektronikus hírközlő eszköz igénybevételével is. A Megrendelők részéről a visszajelzés megtörtént, ennek elfogadásáról. 2021. év első felében 11.556.768.- Ft értékben történt online módon az előadások megtartása.

Magyarország kulturális fennmaradása szempontjából a Kormány újra életre hívta a Lázár Ervin Programot, a 2021/2022. tanévben második alkalommal indult útjára a Program, amelyre sikeresen pályázatot nyújtottunk be. 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 lehet megtartani. 2022. évre átvitt összeg 23.011.811.-Ft, ez az az összeg, amelynek a fedezetét nyújtó előadásokat nem sikerült előző év őszén lejátszanunk.

Halasztott bevételek:

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

2021. évben elnyert pályázatok:

NKA 108117/05444 <i>Miska Macska c. előadás létrehozására</i> (2022. április darab)	1.700 E Ft
EMT-TE-A-I-21-0030 <i>Gépjármű vásárlására</i> (2022. márciusi beszerzés)	5.000 E Ft
EMT-TE-A-E-21-0063 <i>Színháztechnikai eszközfejlesztés</i> (2022. évre áthúzódó)	5.000 E Ft
EMMI-KIEMELT-21-SZIN4-0005 <i>Rákherceg c. ea. létrehozására</i> (2022. márciusi bemutató)	1.000 E 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	18 136	100	18 236	0	0	0	25 239	960	26 199
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	8 892	0	8 892	0	0	0	4 542		4 542
3. Egyéb bevételek	122 717	0	122 717	0	0	0	129 603		129 603
ebből: tagdíj, alapítótól kapott befizetések	0	0	0	0	0	0			
támogatások:	122 623	0	122 623	0	0	0	128 901		128 901
alapítótól	0	0	0	0	0	0	0	0	0
központi költségvetéstől	62 100	0	62 100	0	0	0	62 100		62 100
helyi önkormányzattól (NKA, EMMI, EMT...)	52 240	0	52 240	0	0	0	58 073		58 073
egyéb	8 283	0	8 283	0	0	0	8 728		8 728
egyéb	94	0	94	0	0	0	702		702
4. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Összes bevétel (1+-2+3+4+5)	149 745	100	149 845	0	0	0	159 384	960	160 344
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	149 745	0	149 745	0	0	0	159 384		159 384
6. Anyagjellegű ráfordítások	28 713	0	28 713	0	0	0	25 217	0	25 217
7. Személyi jellegű ráfordítások	106 716	0	106 716	0	0	0	116 263	30	116 293
ebből: vezető tisztségviselők juttatása	7 905	0	7 905	0	0	0	8 768		8 768
8. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	13 907	0	13 907	0	0	0	18 770		18 770
9. Egyéb ráfordítások	55	0	55	0	0	0	136		136
10. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0	0	0		0
B. Összes ráfordítás (6+7+8+9+10+11)	149 391	0	149 391	0	0	0	160 386	30	160 416
ebből: közhasznú tevékenység ráfordítása	149 391	0	149 391	0	0	0	160 386		160 386
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	354	100	454	0	0	0	-1 002	930	-72
XII. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Adózott eredmény (C-12)	354	100	454	0	0	0	-1 002	930	-72

1. Értékesítés nettó árbevétele

	2020. év E Ft	2021. év E Ft	változás E Ft
- belföldi értékesítés árbevétele	18 236	26 199	7 963
- 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.

Saját előállítású eszközeinket 7 év alatt amortizáljuk, 14,5%-os amortizációs kulcsot használunk.

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	2020. év E Ft	2021. év E Ft	változás E Ft
- saját előállítású eszközök aktivált értéke /bábelőadások/	8 892	4 542	-4 350

3. Egyéb bevételek

Mutatószámaiban az állami támogatások hatása jelentős.	2020. év E Ft	2021. év E Ft	változás E Ft
Központi költségvetésből kapott támogatás	62 100	62 100	0
- művészeti támogatás	4 100	4 100	0
- működési támogatás	58 000	58 000	0
Helyi Önkormányzati támogatás	52 240	58 073	5 833
- működési támogatás	51 790	58 000	6 210
- beruházási céltámogatás (függöny) elhatárolt rész /tárgyév/	450	73	-377
Elkülönült állami pénzalapoktól kapott támogatás	7665	8 505	840
- Bértámogatás	5 279	2 319	-2 960
- Nemzeti Kulturális Alap	2 386	6 186	3800
Európai Szociális Alapból kapott támogatás	560	178	-382
- „Kulturális intézmények a köznevelés eredményességéért pályázat” EFOP pály.			
személyi jövedelemadó 1%	58	45	-13
Egyéb bevétel	94	702	608
Könyvekben kimutatott támogatások összesen	122 717	129 603	6 886

4. Pénzügyi műveletek bevételei nincsenek.

5. Anyagjellegű ráfordítások

	2020. év E Ft	2021. év E Ft	változás E Ft
Anyagjellegű ráfordítások	28 713	25 217	-3 496
- anyagköltség	5 624	6 806	1 182
~ karbantartási anyagok	148	282	134
~ közüzemi díjak	2 427	3 047	620
~ üzemanyagok	290	521	231
~ szakmai anyagok	2 243	1 636	-607
~ egyéb anyagok	516	1 320	804
- igénybevett szolgáltatások	21 849	17 123	-4 726
~ szállítás, utazás, kiküldetés	233	264	31
~ karbantartási szolgáltatások	1 236	650	-586
~ posta, távközlés	1 101	918	-183
~ egyéb anyagjellegű szolgáltatások	681	891	210
- igénybevett nem anyagjellegű szolgáltatások			
~ bérleti díjak	1 143	1 288	145
~ könyvvizsgálói, ügyvédi, közjegyzői díjak	1 208	1 235	27
~ szakértői és tanácsadói díjak	379	753	374
~ vagyon- munkavédelem	700	934	234
~ hirdetés, reklám	0	50	50
~ előadások résztvételi díjai	14 466	8 201	-6 265
~ oktatás, továbbképzés	69	96	27
~ jogdíjak	363	184	-179
~ egyéb, nem anyagjellegű szolgáltatások	270	1 659	1 389
- bankktsgek, hatósági, tagsági és biztosítási díjak	1 240	1 288	48
-eladott közvetített szolgáltatás	0	0	0

6. Személyi jellegű ráfordítások

	2020. év E Ft	2021. év E Ft	változás E Ft
Személyi jellegű ráfordítások	106 716	116 293	9 577
- bérköltség	93 362	93 721	359
~ munkabér	89 430	90 591	1 161
~ megbízási díj	3 932	3 130	-802
- személyi jellegű egyéb kifizetés	5 843	8 607	2 764
~ közlekedési költségtérítés, kiküldetés	597	788	191
~ étkezési utalvány, iskolakezdési támogatás	4 423	7 095	2 672
~ reprezentációs kiadás	41	113	72
~ táppénz és betegszabadság	74	89	15
~ jogdíj, szerzői díjas kifizetés	371	67	-304
~ végkielégítés	0	0	0

~ adómentes természetbeni juttatás	0	308	308
~ egyéb személyi jellegű kifizetés	0	37	37
~ üzleti ajándék	0	0	0
~ kegyeleti költségek, szociális támogatás	327	40	-287
~ munkáltatói SZJA	10	70	60
- bérjárulékok	7 511	13 965	6 454

Állományi adatok

Létszámadatok	2020. év	2021. év	változás
	fő	fő	fő
~ átlagos statisztikai állományi létszám	23,9	24	0,1
~ fordulónapon állományban lévő dolg. száma	25	25	0
◦ ebből: szellemi dolgozó	18	17	-1
fizikai dolgozó	7	8	1

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

7. Értékcsökkenési leírás

Értékcsökkenési leírás	2020. év	2021. év	változás
	E Ft	E Ft	E Ft
Értékcsökkenési leírás	13 907	18 770	4 863
◦ ebből: kisértékű tárgyi eszköz	138	5 677	5 539

8. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások értéke	2020. év	2021. év	változás
	E Ft	E Ft	E Ft
Egyéb ráfordítások értéke	55	136	81

9. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Pénzügyi műveletek ráfordításai	2020. év	2021. év	változás
	E Ft	E Ft	E Ft
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
~ külföldi vevő árfolyamvesztesége	0	0	0
~ külföldi szállító árfolyamvesztesége	0	0	0

10. Társasági adó – adózás előtti eredményt módosító tételek

Adóalap meghatározása társasági adófizetéshez	2020. év E Ft	2021. év E Ft
Adózás előtti eredmény	454	-72
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	14 714	19 363
korábbi adóévek veszteségéből tárgyévben elsz.rész	0	0
Adótörvény szerinti amortizáció	14 714	19 363
Adózás előtti eredményt növelő tételek	13 917	18 770
Számviteli törvény szerinti amortizáció	13 907	18 770
Elengedett követelés	0	0
késedelmi pótlék, bírság	10	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	-343	-665
<i>Számított társasági adó</i>	9	84
<i>Kedvezményezett bevétel aránya az összbev.belül</i>	99,93%	99,40%
<i>Társasági adó meg nem fizetendő része</i>	9	84
<i>Fizetendő társasági adó</i>	0	0
Adózás utáni eredmény	454	-72

2021. évre társasági adófizetési kötelezettsége

0 Ft.

11. Iparüzési adó

A Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft. 2021. 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	-	665 E Ft
Összesen			1.008 E Ft

Miskolc, 2022. május 6.

Temesvári Éva Rita
ügyvezető igazgató

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA

2021.01.01. - 2021.12.31. időszakban

E Ft

Főkönyvi szám	Megnevezés	BRUTTÓ ÉRTÉK				HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS				NETTÓ ÉRTÉK	
		Nyitó 2021.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2021.12.31	Nyitó 2021.01.01	Növekedés tervszerinti és terven felüli	Csökkenés	Záró 2021.12.31	Nyitó 2021.01.01	Záró 2021.12.31
	IMMATERIÁLIS JAVAK	708	84	6	786	708	84	6	786	0	0
111	Vagyoni értékű jogok	28	0	0	28	28	0	0	28	0	0
113	Szellemi termékek	680	84	6	758	680	84	6	758	0	0
114	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TÁRGYI ESZKÖZÖK	150 888	24 301	13 877	161 312	99 523	18 686	943	117 266	51 365	44 046
12	Ingatlanok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Műszaki berendezések	142 148	12 735	517	154 366	92 661	18 363	518	110 506	49 487	43 860
14	Egyéb berendezések	7 151	116	425	6 842	6 862	323	425	6 760	289	82
161	Beruházások	1 589	11 450	12 935	104	0	0	0	0	1 589	104
	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	151 596	24 385	13 883	162 098	100 231	18 770	949	118 052	51 365	44 046