

Kiegészítő melléklet

**a Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft
2020. 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.....	6
4.	Eszköz-forrás összetétel	6
II.	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	7
1.	Befektetett eszközök	7
2.	Forgóeszközök	8
2.1.	Készletek.....	8
2.2.	Követelések.....	8
2.3.	Értékpapírok.....	8
2.4.	Pénzeszközök	8
3.	Az aktív időbeli elhatárolások	9
4.	Saját tőke	9
5.	Adózott eredmény	9
6.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	10
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek	10
8.	Passzív időbeli elhatárolások	10
III.	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	12
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. Iparűzési adó.....	16
12. Negatív adóalap elhatárolás.....	16

Kiegészítő melléklet

a Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft 2020. 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 tevékenységünk** 2020. 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:

Szabó Attila
lakcím: 3526 Miskolc, Huba u. 38.

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 2020-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 2020. évben:

vezető tisztségviselő számára	7.905 E Ft
Felügyelő Bizottság tagjainak	1.020 E Ft

A 2020. 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 2020.12.31. a mérlegkészítés időpontja 2021.03.31. 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. Babelőadásait saját előállítású eszközként tartja nyilván, hasznos élettartamukat 7 év időtartamban jelöli meg, amortizációjuk lineáris módszerrel történik.

A vállalkozás 2020. évben továbbra is, a 100 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

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 VI/2127-2/2020 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 101.338-4/2020. ikt.számú közreműködői megállapodás 2020. május 4-én Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft. között létrejött.

A koronavírus járvány gazdasági hatásai 2020 évben

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

A járványügyi helyzet következtében a 2020-as év eredeti üzleti tervét módosítottuk, tekintettel a jegybevétel jelentős mértékű csökkenésére. 2020 márciusától a karantén időszakban nem tarthattunk előadásokat, az őszi korlátozások bevezetése előtti rövid időszakban is nagyarányú visszaesés volt a látogatottságunkban. Ezt egyrészt az oktatási és nevelési intézményeken kívüli kulturális programokon való csoportos részvétel elmaradása okozta, másrészt a hétfégi, nem szervezett matiné-előadásokon tapasztalt nézőszám csökkenés.

A 2020. őszi újrainytás nem hozott számottevő változást, a hétköznapi szervezett előadások megtartására továbbra sem volt lehetőségünk, a nézőtéri korlátozások (két néző között két üres hely biztosítása) pedig a hétfégi családi előadások nézőszámára volt negatív hatással.

A 2020/2021 évad második felében sem lehetett nyitva a bábszínház, nem voltak előadások. Jelenleg, a nyári, vidéki és szabadtéri bábelőadások szervezésével foglalkozik a társulat. Illetve újra pályázatot nyújtunk be a Lázár Ervin program keretében.

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.

3. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

A vagyoni helyzet alakulása

Mutató

	Bázis időszak	Tárgy időszak	Index
Mérlegfőösszeg	98 239	87 251	88,8%
Befektetett eszközök aránya	54%	59%	109%
Tárgyi eszközök aránya	54%	59%	109%
Forgóeszközök aránya	44%	41%	93%
Követelések aránya	4%	2%	50%
Pénzeszközök aránya	40%	39%	97,5%
Aktív időbeli elhatárolások aránya	2%	0%	-
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	21%	27%	128,6%
Passzív időbeli elhatárolások aránya	37%	26%	70%

4. Eszköz-forrás összetétel

Eszközcsoportok aránymutatói					
Megnevezés	Számítás módja	Tárgyév e Ft	Előző év	Tárgy év	Index
			2019.	2020.	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	51 365	54,38%	58,87%	108,26%
	Összes eszköz	87 251			
Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszközök	51 365	54,38%	58,87%	108,26%
	Összes eszköz	87 251			
Tárgyi eszközök aránya a Befektetett eszközök között	Tárgyi eszközök	51 365	100,00%	100,00%	100%
	Befektetett eszközök	51 365			
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	35 573	43,73%	40,77%	93,23%
	Összes eszköz	87 251			
Aktív időbeli elhatárolások aránya	Aktív időbeli elhatár.	313	1,89%	0,36%	19,05%
	Összes eszköz	87 251			

Forráscsoportok aránymutatói					
Megnevezés	Számítás módja	Tárgyév e Ft	Előző év	Tárgy év	Index
			2019.	2020.	
Saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérlegfőösszeg}}$	$\frac{41\,056}{87\,251}$	41,33%	47,06%	113,86%
Jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Jegyzett tőke}}{\text{Mérlegfőösszeg}}$	$\frac{10\,780}{87\,251}$	10,97%	12,36%	112,67%
Kötelezettségek aránya	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérlegfőösszeg}}$	$\frac{23\,302}{87\,251}$	21,34%	26,71%	125,16%
Passzív időbeli elhatár. aránya	$\frac{\text{Passzív időbeli elhat.}}{\text{Mérlegfőösszeg}}$	$\frac{22\,893}{87\,251}$	37,33%	26,24%	70,29%
Források aránya	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{23\,302}{41\,056}$	51,64%	56,76%	109,91%

1 napra eső működési költség E Ft-ban					
Megnevezés	Számítás módja	Tárgyév e Ft	Előző év	Tárgy év	Index
			2019.	2020.	
1 napra eső működési költség	$\frac{\text{Összköltség}}{365}$	$\frac{149\,391}{365}$	508,21 Ft	409,29 Ft	80,54%

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Befektetett eszközök

	2019. év E Ft	2020. év E Ft	változás E Ft
Befektetett eszközök fordulónapi záró értéke	53 421	51 365	-2 056

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 11.851 E Ft-tal, 8,48 %-kal növekedett 2020. év folyamán. A társaság eszközeire terv szerinti értékcsökkenést kizárólag lineáris módszerrel számolt el.

2. Forgóeszközök

	2019. év E Ft	2020. év E Ft	változás E Ft
Forgóeszközök fordulónapi záró értéke	42 963	35 573	-7 390
ebből:			

2.1. Készletek

	2019. év E Ft	2020. 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	1143		0
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1751		210
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban...	0		0
4. Váltókövetelések	0		0
5. Egyéb követelések	607		1521
6. Követelések értékelési különbözete	0		0
7. Származékos ügyletek értékelési különbözete	0		0
KÖVETELÉSEK	3501	0	1731

2.3. Értékpapír nincs.

	2019 év	2020 év	vált.
Pénzeszközök			
Pénzeszközök összesen	39 462	33 842	-5 620

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

	2019. év E Ft	2020. év E Ft	változás E Ft
Fordulónapi bankszámlák egyenlegei			
- Bankszámla	38 947	33 803	- 5 144

- Házipénztár egyenlege fordulónapon 515 39 -476

A társaság deviza vagy valuta készletekkel nem rendelkezik.

3. Az aktív időbeli elhatárolások

MÉRLEGÉRTÉK			
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1852		271
2. Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3		42
3. Halasztott ráfordítások	0		0
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1855	0	313

4. Saját tőke

	2019. év E Ft	2020. év E Ft	változás E Ft
Saját tőke fordulónapi záró értéke	40 602	41 056	454
- Jegyzett tőke	10 780	10 780	0
- Tőketartalék	8 655	8 655	0
- Eredménytartalék	18 138	21 167	3 029
<i>alaptevékenység után</i>	14 242	16 430	2 188
<i>vállalkozói tevékenység után</i>	3 896	4 737	841
- Adózott eredmény	3 029	454	-2 575
<i>alaptevékenység után</i>	2 188	354	-1 834
<i>vállalkozói tevékenység után</i>	841	100	-741

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

	2019. év E Ft	2020. év E Ft	változás E Ft
5. Adózott eredmény			
Adózott eredmény	3 029	454	-2 575
<i>alaptevékenység után</i>	2 188	354	-1 834
<i>vállalkozói tevékenység után</i>	841	100	-741

Céltartalék

2020. évben céltartalék képzése nem történt.

6. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségei a társaságnak nincsenek.

7. Rövid lejáratú kötelezettségek

	2019. év E Ft	2020. év E Ft	változás E Ft
Rövid lejáratú kötelezettségek állománya	20 968	23 302	2 334
- Szállítói tartozás	1 282	337	-945
- Kapcsolt vállalkozással szemben	2 687	4 165	1 478
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya	16 999	18 800	1 801
~ Társasági adó	1	0	-1
~ Személyi jövedelemadó	804	964	160
~ Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	995	397	-598
~ Általános forgalmi adó	7 034	0	-7 034
~ letiltás munkabérből	43	94	51
~ Szociális hozzájárulási adó	789	13	-776
~ Társadalombiztosítási járulék	820	1 140	320
~ Munkavállalókkal szembeni kötelezettség (decemberi bér, megbízási és tiszteletdíjak)	5 784	5 882	98
~ Munkáltatói táppénzhozzájárulás	0	0	0
~ Szakképzési hozzájárulás	7	1	-6
~ Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	0	0	0
~ késedelmi pótlék	0	0	0
~ pályázati támogatás köv. évi projektekhez	722	0	-722
~ működési támogatás visszafizetési kötelezettség	0	10 310	10 310

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

Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségei a társaságnak nincsenek.

A fel nem használt működési támogatás visszafizetése Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata felé 2021. április 13-án megtörtént.

8. Passzív időbeli elhatárolások

MEGNEVEZÉS	Nyitó érték	Korábbi évek	Záróérték
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	25 634		11 557
2. Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	627		25
3. Halasztott bevételek	10 408		11 311
PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	36 669	0	22 893

Bevételek passzív időbeni 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 helyzetű 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 igénybevételeivel is. A Megrendelők részéről a visszajelzés megtörtént, ennek elfogadásáról. 2021. év első felében 11.556.768.- Ft értékben történik online módon az előadások megtartása.

Halasztott bevételek:

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

2020 évben elnyert pályázatok:

EMMI-KIEMELT-20-SZIN5-0007	számú	„VIII. Független Bábosok Fesztiválja megrendezésének támogatása”	300.000.- Ft
EMMI-KIEMELT-20-SZIN4-0007	számú	„A tizenkét hónap című előadás létrehozásának támogatása”	1.800.000.- Ft
EMT-TE-A-B-20-0953	számú	„Óvodai előadás létrehozása-Tapsifüles és a többiek „támogatás	1.500.000.- 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	22263	1184	23447	0	0	0	18136	100	18236
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	11248	0	11248	0	0	0	8892		8892
3. Egyéb bevételek	153730	100	153830	0	0	0	122717		122717
ebből: tagdíj, alapítótól kapott befizetések	0	0	0	0	0	0			
támogatások:	153730	0	153730	0	0	0	122623		122623
alapítótól	0	0	0	0	0	0	0	0	0
központi költségvetéstől	48100	0	48100	0	0	0	62100		62100
helyi önkormányzattól	63390	0	63390	0	0	0	52240		52240
(Tao, NKA, TÁMOP, ...)	42240	0	42240	0	0	0	8283		8283
egyéb	0	100	100	0	0	0	94		94
4. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Összes bevétel (1+-2+3+4+5)	187241	1284	188525	0	0	0	149745	100	149845
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	169610	0	169610	0	0	0	149745		149745
6. Anyagjellegű ráfordítások	51086	0	51086	0	0	0	28713	0	28713
7. Személyi jellegű ráfordítások	117945	442	118387	0	0	0	106716		106716
ebből: vezető tisztségviselők juttatása	6687	0	6687	0	0	0	7905		7905
8. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	15704	0	15704	0	0	0	13907		13907
9. Egyéb ráfordítások	235	0	235	0	0	0	55		55
10. Pénzügyi műveletek ráfordításai	83	0	83	0	0	0	0		0
B. Összes ráfordítás (6+7+8+9+10+11)	185053	442	185495	0	0	0	149391	0	149391
ebből: közhasznú tevékenység ráfordítása	185053	0	185053	0	0	0	149391		149391
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	2188	842	3030	0	0	0	354	100	454
XII. Adófizetési kötelezettség	0	1	1	0	0	0	0	0	0
D. Adózott eredmény (C-12)	2188	841	3029	0	0	0	354	100	454

1. Értékesítés nettó árbevétele

	2019. év E Ft	2020. év E Ft	változás E Ft
- belföldi értékesítés árbevétele	22 572	18 236	-4 336
- export értékesítés árbevétele	875	0	-875

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	2019. év E Ft	2020. év E Ft	változás E Ft
- saját előállítású eszközök aktivált értéke /bábelőadások/	11 248	8 892	-2 356

3. Egyéb bevételek

Mutatószámaiban az állami támogatások hatása jelentős.	2019. év E Ft	2020. év E Ft	változás E Ft
Központi költségvetésből kapott támogatás	48 100	62 100	14 000
- művészeti támogatás	28 900	4 100	-24 800
- működési támogatás	19 200	58 000	38 800
Helyi Önkormányzati támogatás	64 639	52 240	-12 399
- működési támogatás	63 390	51 790	-11 600
- beruházási céltámogatás (függöny, IVECO gk.) elhatárolt rész /tárgyév/	1 249	450	-799
Elkülönült állami pénzalapoktól kapott támogatás	12 360	7 665	-4 695
- Bértámogatás	10 478	5 279	-5 199
- Nemzeti Kulturális Alap	1 387	1 820	433
- Emberi Erőforrások Minisztériuma	495	566	71
Európai Szociális Alapból kapott támogatás	17 596	560	-17 036
- „Kulturális intézmények a köznevelés eredményességéért pályázat” EFOP pály.			
Társasági adótörvény alapján gazdasági társaságok társasági adójából kapott támogatás	11 000	0	-11 000
személyi jövedelemadó 1%	0	58	58
Egyéb bevétel	35	94	59
Könyvekben kimutatott támogatások összesen	153 730	122 717	-31 013

4. Pénzügyi műveletek bevételei nincsenek.

5. Anyagjellegű ráfordítások

	2019. év E Ft	2020. év E Ft	változás E Ft
Anyagjellegű ráfordítások	51 086	28 713	-22 373
- anyagköltség	12 016	5 624	-6 392
~ karbantartási anyagok	321	148	-173
~ közüzemi díjak	4 408	2 427	-1 981
~ üzemanyagok	857	290	-567
~ szakmai anyagok	4 183	2 243	-1 940
~ egyéb anyagok	2 247	516	-1 731
- igénybevett szolgáltatások	37 579	21 849	-15 730
~ szállítás, utazás, kiküldetés	272	233	-39
~ karbantartási szolgáltatások	2 186	1 236	-950
~ posta, távközlés	1 247	1 101	-146
~ egyéb anyagjellegű szolgáltatások	1 382	681	-701
- igénybevett nem anyagjellegű szolgáltatások			
~ bérleti díjak	1 463	1 143	-320
~ könyvvizsgálói, ügyvédi, közjegyzői díjak	1 060	1 208	148
~ szakértői és tanácsadói díjak	125	379	254
~ vagyon- munkavédelem	671	700	29
~ hirdetés, reklám	321	0	-321
~ előadások résztvételi díjai	26 542	14 466	-12 076
~ oktatás, továbbképzés	138	69	-69
~ előadások szervezési díjai	0	0	0
~ jogdíjak	614	363	-251
~ egyéb, nem anyagjellegű szolgáltatások	1 558	270	-1 288
- bankktsgek, hatósági, tagsági és biztosítási díjak	1 471	1 240	-533
-eladott közvetített szolgáltatás	20	0	-20

6. Személyi jellegű ráfordítások

	2019. év E Ft	2020. év E Ft	változás E Ft
Személyi jellegű ráfordítások	118 387	106 716	-11 671
- bérköltség	95 406	93 362	-2 044
~ munkabér	91 913	89 430	-2 483
~ megbízási díj	3 493	3 932	439
- személyi jellegű egyéb kifizetés	6 102	5 843	-259
~ közlekedési költségtérítés, kiküldetés	443	597	154
~ étkezési utalvány, iskolakezdési támogatás	4 606	4 423	-183
~ reprezentációs kiadás	97	41	-56
~ táppénz és betegszabadság	369	74	-295
~ jogdíj, szerzői díjas kifizetés	395	371	-24
~ végkielégítés	0	0	0

~ egyéb (védőital, védőszemüveg)	146	0	-146
~ azonos felt.v. ingyen adott termék, nyújtott szolgáltatás	0	0	0
~ üzleti ajándék	0	0	0
~ kegyeleti költségek, szociális támogatás	8	327	319
~ munkáltatói SZJA	38	10	-28
- bérjárulékok	16 879	7 511	- 9 368

Állományi adatok

Létszámadatok	2019. év	2020. év	változás
	fő	fő	fő
~ átlagos statisztikai állományi létszám	22,2	23,9	1,7
~ fordulónapon állományban lévő dolg. száma	24	25	1
◦ ebből: szellemi dolgozó	17	18	1
fizikai dolgozó	7	7	0

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

7. Értékcsökkenési leírás

Értékcsökkenési leírás	2019. év	2020. év	változás
	E Ft	E Ft	E Ft
Értékcsökkenési leírás	15 704	13 907	-1 797
◦ ebből: kisértékű tárgyi eszköz	818	138	- 680

8. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások értéke	2019. év	2020. év	változás
	E Ft	E Ft	E Ft
Egyéb ráfordítások értéke	235	55	-180

9. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Pénzügyi műveletek ráfordításai	2019. év	2020. év	változás
	E Ft	E Ft	E Ft
Pénzügyi műveletek ráfordításai	83	0	-83
~ külföldi vevő árfolyamvesztesége	83	0	-83
~ külföldi szállító árfolyamvesztesége	0	0	0

10. Társasági adó – adózás előtti eredményt módosító tételek

Adóalap meghatározása társasági adófizetéshez	2019. év E Ft	2020. év E Ft
Adózás előtti eredmény	3 030	454
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	17 943	14 714
korábbi adóévek veszteségéből tárgyévben elsz.rész	1 043	0
Adótörvény szerinti amortizáció	16 900	14 714
Adózás előtti eredményt növelő tételek	15 956	13 917
Számviteli törvény szerinti amortizáció	15 852	13 907
Elengedett követelés	0	0
késedelmi pótlék, bírság	24	10
Nem a vállalk.érd.felm.ktg. /2012.04.01.előtti jogdíj/	0	0
Egyszerűsített foglalk.adóalap terh.el nem szám.rész	80	0
Adóalap	1 043	-343
<i>Számított társasági adó</i>	94	9
<i>Kedvezményezett bevétel aránya az összbev.belül</i>	99,28%	99,93%
<i>Társasági adó meg nem fizetendő része</i>	93	9
<i>Fzetendő társasági adó</i>	1	0
Adózás utáni eredmény	3 029	454

2020. évre társasági adófizetési kötelezettsége

0 Ft.

11. Iparüzési adó

A Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft. 2020. üzleti éve után helyi iparüzési adófizetési kötelezettsége nem keletkezett.

12. Negatív adóalap elhatárolás

2016-ban keletkezett	2017-ben felhasználva	2018-ban felhasználva	2019-ban felhasználva	2020-ban felhasználva	fennmaradó
4.145 E Ft	783 E Ft	1.721 E Ft	1.043 E Ft	0 Ft	598 E Ft

Miskolc, 2021. május 6.

Szabó Attila
ügyvezető igazgató

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA

2020.01.01. - 2020.12.31. időszakban

E Ft

Főkönyvi szám	Megnevezés	BRUTTÓ ÉRTÉK				HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS				NETTÓ ÉRTÉK	
		Nyitó 2020.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2020.12.31	Nyitó 2020.01.01	Növekedés tervszerinti és terven felüli	Csökkenés	Záró 2020.12.31	Nyitó 2020.01.01	Záró 2020.12.31
	IMMATERIÁLIS JAVAK	708	0	0	708	708	32	0	708	0	0
111	Vagyoni értékű jogok	28	0	0	28	28	0	0	28	0	0
113	Szellemi termékek	680	0	0	680	680	32	0	680	0	0
114	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TÁRGYI ESZKÖZÖK	139 037	11 851	0	150 888	85 616	13 907	0	99 523	53 421	51 365
12	Ingtatlanok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Műszaki berendezések	131 886	10 262	0	142 148	79 343	13 318	0	92 661	52 543	49 487
14	Egyéb berendezések	7 151	0	0	7 151	6 273	589	0	6 862	878	289
161	Beruházások	0	1 589	0	1 589	0	0	0	0	0	1 589
	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	139 745	11 851	0	151 596	86 324	13 907	0	100 231	53 421	51 365