

Kiegészítő melléklet

**a Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft
2019. 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	7
1.	Befektetett eszközök	7
2.	Forgóeszközök	7
2.1.	Készletek	7
2.2.	Követelések	7
2.3.	Értékpapírok	8
2.4.	Pénzeszközök	8
3.	Az aktív időbeli elhatárolások	8
4.	Saját tőke	9
5.	Adózott eredmény	9
6.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	9
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek	9
8.	Passzív időbeli elhatárolások	10
III.	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	11
1.	Értékesítés nettó árbevétele	11
2.	Aktivált saját teljesítmények értéke	12
3.	Egyéb bevételek	12
4.	Pénzügyi műveletek bevételei	13
5.	Anyagjellegű ráfordítások	13
6.	Személyi jellegű ráfordítások	13
7.	Értékcsökkenési leírás	14

8. Egyéb ráfordítások	14
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	14
10. Társasági adó – adózás előtti eredményt módosító tételek.....	15
11. Iparűzési adó.....	15
12. Veszteségelhatárolás.....	15

Kiegészítő melléklet

a Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft 2019. 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** 2019. 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 2019-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 2019. évben:

vezető tisztségviselő számára	6.687 E Ft
Felügyelő Bizottság tagjainak	1.020 E Ft

A 2019. 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 2019.12.31. a mérlegkészítés időpontja 2020.03.31. 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 által 2019. 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.

A 2020. márciusában kezdődött koronavírus járvány az intézmény gazdasági helyzetére nincs hatással, pénzügyi helyzetünk stabil. A bábszínház az állam és a helyi önkormányzat által közös fenntartású intézmény, támogatását az állam és a fenntartó garantálja.

3. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

A vagyoni helyzet alakulása

Mutató

	Bázis időszak	Tárgy időszak	Index
Mérlegfőösszeg	71825	98239	137%
Befektetett eszközök aránya	75%	54%	72%
Tárgyi eszközök aránya	75%	54%	72%
Forgóeszközök aránya	14%	44%	314%
Követelések aránya	4%	4%	100%
Pénzeszközök aránya	9%	40%	444%
Aktív időbeli elhatárolások aránya	11%	2%	18%
Idegen források aránya	48%	59%	123%
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	37%	21%	57%
Passzív időbeli elhatárolások aránya	10%	37%	370%
Forgótőke ezer forint	-16332	-12819	78%
Saját tőke növekedése I.	349%	377%	108%

A Társaság pénzügyi helyzete

Mutató

	Bázis időszak	Tárgy időszak	Index
Saját tőke aránya a tartós forrásokban	1	1	100%
Vevőállomány/szállítóállomány	0,61	0,89	146%
A működés pénzjövetele (cash-flow) ezer forint	20857,88	18733	90%

A társaság jövedelmezőségi helyzete

Mutató

	Bázis időszak	Tárgy időszak	Index
Árbevételarányos eredmény	3%	2%	67%
Saját tőke jövedelmezősége	12%	7%	58%
Jegyzett tőke jövedelmezősége	43%	28%	65%
Árbevételarányos pénzjövetelem	109%	80%	73%
Tőkearányos pénzjövetelem	56%	46%	82%
Bruttó termelési érték ezer forint ("A" tip.eredm.-nél)	162836	188525	116%

Mutatószámaiban az állami támogatások hatása jelentős.

	2018. év E Ft	2019. év E Ft	változás E Ft
Központi költségvetésből kapott támogatás	46 900	48 100	1 200
- művészeti támogatás	28 100	28 900	800
- működési támogatás	18 800	19 200	400
Helyi Önkormányzati támogatás	54 794	64 639	9 845
- működési támogatás	53 545	63 390	9 845
elhatárolt rész /tárgyév/	59	59	0
- beruházási céltámogatás	0	0	0
elhatárolt rész /tárgyév/	1 190	1 190	0
- kulturális rendezvények támogatása	0	0	0
Elkülönült állami pénzalapoktól kapott támogatás	6 725	12 360	5 635
.-.Bértámogatás		10 478	10 478
- Nemzeti Kulturális Alap	796	1 387	591
- Emberi Erőforrások Minisztériuma	6 725	495	-6 230
- elhatárolt bevételek /előző évek + tárgyév/	-796	-1 882	-1 086
Európai Szociális Alapból kapott támogatás	7 382	17 596	10 214
-EFOP3.3.2-16-2016-00313 pályázat	7 382	17 596	10 214

Társasági adótörvény alapján gazdasági társaságok társasági adójából kapott támogatás	10 989	11 000	11
- működtetéshez nyújtott támogatás EMMI elhatárolt rész /előző évek + tárgyév/	10 989	11 000	11
	0	0	0
Egyéb támogatás	109	35	-74
Könyvekben kimutatott támogatások összesen	126 899	153 730	26 831

4. Eszköz-forrás összetétel

Eszközcsoportok aránymutatói					
Megnevezés	Számítás módja	Tárgyév e Ft	Előző év	Tárgy év	Index
			2018.	2019.	
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{53\,421}{98\,239}$	75,05%	54,38%	72,45%
Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{Tárgyi eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{53\,421}{98\,239}$	75,05%	54,38%	72,45%
Tárgyi eszközök aránya a Befektetett eszközök között	$\frac{\text{Tárgyi eszközök}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{53\,421}{53\,421}$	100,00%	100%	100%
Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{42\,963}{98\,239}$	14,18%	43,73%	308,39%
Aktív időbeli elhatárolások aránya	$\frac{\text{Aktív időbeli elhatár.}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{1\,855}{98\,239}$	10,76%	1,89%	17,57%

Forráscsoportok aránymutatói					
Megnevezés	Számítás módja	Tárgyév e Ft	Előző év	Tárgy év	Index
			2018.	2019.	
Saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérlegfőösszeg}}$	$\frac{40\,602}{98\,239}$	52,31%	41,33%	79,00%
Jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Jegyzett tőke}}{\text{Mérlegfőösszeg}}$	$\frac{10\,780}{98\,239}$	15,01%	10,97%	73,08%
Kötelezettségek aránya	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérlegfőösszeg}}$	$\frac{20\,968}{98\,239}$	37,49%	21,34%	56,92%
Passzív időbeli elhatár. aránya	$\frac{\text{Passzív időbeli elhat.}}{\text{Mérlegfőösszeg}}$	$\frac{36\,669}{98\,239}$	10,19%	37,33%	366,34%
Források aránya	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{20\,968}{40\,602}$	71,67%	51,64%	72,05%

1 napra eső működési költség E Ft-ban					
Megnevezés	Számítás módja	Tárgyév e Ft	Előző év	Tárgy év	Index
			2018.	2019.	
1 napra eső működési költség	$\frac{\text{Összköltség}}{365}$	$\frac{185\,495}{365}$	433,49 Ft	508,21 Ft	117,24%

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Befektetett eszközök

	2018. év E Ft	2019. év E Ft	változás E Ft
Befektetett eszközök fordulónapi záró értéke	53 906	53 421	-485

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 14.937 E Ft-tal, 11,97 %-kal növekedett 2019. év folyamán. A társaság eszközeire terv szerinti értékcsökkenést kizárólag lineáris módszerrel számolt el, terven felüli értékcsökkenés elszámolására 2019. évben 148.359.- Ft összegben került sor.

2. Forgóeszközök

	2018. év E Ft	2019. év E Ft	változás E Ft
Forgóeszközök fordulónapi záró értéke	10 188	42 963	32 775
ebből:			

2.1. Készletek

	2018. év E Ft	2019. év E Ft	változás E Ft
Készletek fordulónapi záró értéke	939	0	-939

2.2. Követelések

Követelések összetétele

MÉRLEGÉRTÉK			
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Követelések áruszállításból és	1311		1143

szolgáltatásból			
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban...	0		0
4. Váltókövetelések	0		0
5. Egyéb követelések	1421		2358
6. Követelések értékelési különbözete	0		0
7. Származékos ügyletek értékelési különbözete	0		0
KÖVETELÉSEK	2732	0	3501

2.3. Értékpapír nincs.

2.4. Pénzeszközök

2018 év 2019 év vált.

Pénzeszközök összesen

6 517 39 462 32 945

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

Fordulónapi bankszámlák egyenlegei

- Bankszámla

2018. év 2019. év változás
E Ft E Ft E Ft

5 840 38 947 33 107

Házipénztár egyenlege fordulónapon

677 515 -162

A társaság deviza vagy valuta készletekkel nem rendelkezik.

3. Az aktív időbeli elhatárolások

MÉRLEGÉRTÉK			
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	7591		1852

2. Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	140		3
3. Halasztott ráfordítások	0		0
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	7731	0	1855

4. Saját tőke

	2018. év E Ft	2019. év E Ft	változás E Ft
Saját tőke fordulónapi záró értéke	37 574	40 602	3 028
- Jegyzett tőke	10 780	10 780	0
- Tőketartalék	8 655	8 655	0
- Eredménytartalék	13 528	18 138	4 610
<i>alaptevékenység után</i>	10 304	14 242	3 938
<i>vállalkozói tevékenység után</i>	3 224	3 896	672
- Adózott eredmény	4 611	3 029	-1 582
<i>alaptevékenység után</i>	3 938	2 188	-1 750
<i>vállalkozói tevékenység után</i>	673	841	168

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

5. Adózott eredmény

	2018. év E Ft	2019. év E Ft	változás E Ft
Adózott eredmény	4 611	3 029	-1 582
<i>alaptevékenység után</i>	3 938	2 188	-1 750
<i>vállalkozói tevékenység után</i>	673	841	168

Céltartalék

2019. évben céltartalék képzése nem történt.

6. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségei a társaságnak nincsenek.

7. Rövid lejáratú kötelezettségek

	2018. év E Ft	2019. év E Ft	változás E Ft
Rövid lejáratú kötelezettségek állománya	26 930	20 968	-5 962
- Szállítói tartozás	2 143	1 282	-861
- Kapcsolt vállalkozással szemben	1 250	2 687	1 437

- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya	23 537	16 999	-6 538
~ Társasági adó	1	1	0
~ Személyi jövedelemadó	858	804	-54
~ Egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás	363	995	632
~ Általános forgalmi adó	823	7 034	6 211
~ letiltás munkabérből	0	43	43
~ Szociális hozzájárulás	740	789	49
~ Nyugdíjjár. és Egészségbizt.i-Munkaerőpiaci j.	734	820	86
~ Munkavállalókkal szembeni kötelezettség (decemberi bér, megbízási és tiszteletdíjak)	4 410	5 784	1 374
~ Munkáltatói táppénzhozzájárulás	3	0	-3
~ Szakképzési hozzájárulás	0	7	7
~ Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	2	0	-2
~ késedelmi pótlék	0	0	0
~ pályázati támogatás köv.évi projektekhez	15 187	722	14 465

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

Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségei a társaságnak nincsenek.

8. Passzív időbeli elhatárolások

<i>MEGNEVEZÉS</i>	<i>Nyitó érték</i>	<i>Korábbi évek</i>	<i>Záróérték</i>
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1371		25634
2. Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	350		627
3. Halasztott bevételek	5600		10408
PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	7321	0	36669

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	18118	1099	19217	0	0	0	22263	1184	23447
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	16584	0	16584	0	0	0	11248		11248
3. Egyéb bevételek	127035	0	127035	0	0	0	153730	100	153830
ebből: tagdíj, alapítóktól kapott befizetések	0	0	0	0	0	0			
támogatások:	126898	0	126898	0	0	0	153730		153730
alapítótól	0	0	0	0	0	0	0	0	0
központi költségvetéstől	46900	0	46900	0	0	0	48100		48100
helyi önkormányzattól (Tao, NKA, TAMOP, ...)	54794	0	54794	0	0	0	63390		63390
egyéb	137	0	137	0	0	0		100	100
4. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Összes bevétel (1+-2+3+4+5)	161737	1099	162836	0	0	0	187241	1284	188525
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	154301	0	154301	0	0	0	169610		169610
6. Anyagjellegű ráfordítások	37165	96	37261	0	0	0	51086	0	51086
7. Személyi jellegű ráfordítások	104335	329	104664	0	0	0	117945	442	118387
ebből: vezető tisztségviselők juttatása	6141	0	6141	0	0	0	6687		6687
8. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	16247	0	16247	0	0	0	15704		15704
9. Egyéb ráfordítások	45	0	45	0	0	0	235		235
10. Pénzügyi műveletek ráfordításai	7	0	7	0	0	0	83		83
B. Összes ráfordítás (6+7+8+9+10+11)	157799	425	158224	0	0	0	185053	442	185495
ebből: közhasznú tevékenység ráfordítása	157552	0	157552	0	0	0	185053		185053
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	3938	674	4612	0	0	0	2188	842	3030
XII. Adófizetési kötelezettség	0	1	1	0	0	0	0	1	1
D. Adózott eredmény (C-12)	3938	673	4611	0	0	0	2188	841	3029

1. Értékesítés nettó árbevétele

	2018. év E Ft	2019. év E Ft	változás E Ft
- belföldi értékesítés árbevétele	19 217	22 572	3 355
- export értékesítés árbevétele	0	875	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	2018. év E Ft	2019. év E Ft	változás E Ft
- saját előállítású eszközök aktivált értéke /bábelőadások/	16 584	11 248	-5 336

3. Egyéb bevételek

	2018. év E Ft	2019. év E Ft	változás E Ft
- Egyéb bevételek	127 035	153 830	26 795
~ önkormányzati és központi támogatás	101 694	111 490	9 796
~ Elkülönült Állami Alapoktól kapott támogatás	6 725	12 360	5 635
~ Tao támogatás tárgyevi	10 989	11 000	11
~ Európai Szoc.Alap támogatási EFOPpály.tám.	7 382	17 596	10 214
~ egyéb támogatások (előző évek elhatárolt tám.)	109	1249	1 140
~ egyéb bevételek (tárgyi eszköz eladás,SZJA 1%)	136	135	-1

Tárgyévben lefolyósított önkormányzati és központi támogatás összesen 111 490 E Ft.

A könyvekben tárgyévben nyilvántartott önkormányzati és központi támogatás 112 739 E Ft.

A különbözeti összeg értékcsökkenés alá vont eszköz amortizáció arányos bevétel elszámolásából ered, mely 2019. évre

IVECO Daily szgk. után

1.190 E Ft,

színházi előfüggöny oldallábakkal

59 E Ft.

4. Pénzügyi műveletek bevételei nincsenek.**5. Anyagjellegű ráfordítások**

	2018. év E Ft	2019. év E Ft	változás E Ft
Anyagjellegű ráfordítások	37 261	51 086	13 825
- anyagköltség	8 726	12 016	3 290
~ karbantartási anyagok	334	321	-13
~ közüzemi díjak	1 777	4 408	2 631
~ üzemanyagok	959	857	-102
~ szakmai anyagok	2 968	4 183	1 215
~ egyéb anyagok	2 688	2 247	-441
- igénybevett szolgáltatások	27 189	37 579	10 390
~ szállítás, utazás, kiküldetés	252	272	20
~ karbantartási szolgáltatások	772	2 186	1 414
~ posta, távközlés	1 207	1 247	40
~ egyéb anyagjellegű szolgáltatások	1 839	1 382	-457
- igénybevett nem anyagjellegű szolgáltatások			
~ bérleti díjak	583	1 463	880
~ könyvvizsgálói, ügyvédi, közjegyzői díjak	978	1 060	82
~ szakértői és tanácsadói díjak	15	125	110
~ vagyon- munkavédelem	291	671	380
~ hirdetés, reklám	241	321	80
~ előadások résztvételi díjai	16 639	26 542	9 903
~ oktatás, továbbképzés	73	138	65
~ előadások szervezési díjai	544	0	-544
~ jogdíjak	46	614	568
~ egyéb, nem anyagjellegű szolgáltatások	3 709	1 558	-2 151
- bankkterek, hatósági, tagsági és biztosítási díjak	1 333	1 471	138
-eladott közvetített szolgáltatás	13	20	7

6. Személyi jellegű ráfordítások

	2018. év E Ft	2019. év E Ft	változás E Ft
Személyi jellegű ráfordítások	104 664	118 387	13 723
- bérköltség	82 076	95 406	13 330
~ munkabér	76 423	91 913	15 490
~ megbízási díj	5 653	3 493	-2 160
- személyi jellegű egyéb kifizetés	6 939	6 102	-837
~ közlekedési költségtérítés, kiküldetés	316	443	127
~ étkezési utalvány, iskolakezdési támogatás	4 225	4 606	381

~ reprezentációs kiadás	169	97	-72
~ táppénz és betegszabadság	45	369	324
~ jogdíj, szerzői díjas kifizetés	226	395	169
~ végkielégítés	0	0	0
~ egyéb (védőital, védőszemüveg)	162	146	-16
~ azonos felt.v ingyen adott termék, nyújtott szolgáltatás	270	0	-270
~ üzleti ajándék	73	0	-73
~ kegyeleti költségek, szociális támogatás	614	8	-606
~ munkáltatói SZJA	839	38	-801
- bérjárulékok	15 649	16 879	1 230

Állományi adatok

Létszámadatok	2018. év	2019. év	változás
	fő	fő	fő
~ átlagos statisztikai állományi létszám	23,4	22,2	-1,2
~ fordulónapon állományban lévő dolg. száma	21	24	3
◦ ebből: szellemi dolgozó	21	17	-4
fizikai dolgozó	0	7	7

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

7. Értékcsökkenési leírás

Értékcsökkenési leírás	2018. év	2019. év	változás
	E Ft	E Ft	E Ft
Értékcsökkenési leírás	16 247	15 704	-543
◦ ebből: kísértékű tárgyi eszköz	1 194	818	-376

8. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások értéke	2018. év	2019. év	változás
	E Ft	E Ft	E Ft
Egyéb ráfordítások értéke	45	235	190

9. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Pénzügyi műveletek ráfordításai	2018. év	2019. év	változás
	E Ft	E Ft	E Ft
Pénzügyi műveletek ráfordításai	7	83	76
~ külföldi vevő árfolyamvesztesége	0	83	83
~ külföldi szállító árfolyamvesztesége	7	0	-7

10. Társasági adó – adózás előtti eredményt módosító tételek

Adóalap meghatározása társasági adófizetéshez	2018. év E Ft	2019. év E Ft
Adózás előtti eredmény	4 612	3 030

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	19 144	17 943
korábbi adóévek veszteségéből tárgyévben elsz.rész	1 721	1 043
Adótörvény szerinti amortizáció	17 423	16 900
Adózás előtti eredményt növelő tételek	16 252	15 956
Számviteli törvény szerinti amortizáció	16247	15 852
Elengedett követelés	0	0
késedelmi pótlék, bírság	5	24
Nem a vállalk.érd.felm.ktg. /2012.04.01.előtti jogdíj/	0	0
Egyszerűsített foglalk.adóalap terh.el nem szám.rész	0	80
Adóalap	1 721	1 043
<i>Számított társasági adó</i>	155	94
<i>Kedvezményezett bevétel aránya az összbev.belül</i>	99,25%	99,28%
<i>Társasági adó meg nem fizetendő része</i>	154	93
<i>Fzetendő társasági adó</i>	1	1
Adózás utáni eredmény	4 611	3 029

2019. évre társasági adófizetési kötelezettsége

1.000 Ft.

11. Iparüzési adó

A Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft. 2019. üzleti éve után helyi iparüzési adófizetési kötelezettsége nem keletkezett, tekintettel arra, hogy 2018 évi eredménye után 1 E Ft társasági adó fizetési kötelezettsége volt.

12. Veszteségelhatárolás

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

Miskolc, 2020. május 25.

Szabó Attila
üzgyvezető igazgató

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA

2019.01.01. - 2019.12.31. időszakban

E Ft

Főkönyvi szám	Megnevezés	BRUTTÓ ÉRTÉK				HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS				NETTÓ ÉRTÉK	
		Nyitó 2019.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró 2019.12.31	Nyitó 2019.01.01	Növekedés tervszerinti és terven felüli	Csökkenés	Záró 2019.12.31	Nyitó 2019.01.01	Záró 2019.12.31
	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	124 804	16 071	1 838	139 037	70 898	15 852	1 134	85 616	53 906	53 421
12	Ingatlanok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Műszaki berendezések	117 003	16 017	1 134	131 886	65 274	15 203	1 134	79 343	51 729	52 543
14	Egyéb berendezések	7 097	54	0	7 151	5 624	649	0	6 273	1 473	878
161	Beruházások	704	0	704	0	0	0	0	0	704	0
	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TÁRGYI ESZK.ÉRTÉKHELYESBÍTÉSE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ÖSSZESEN	125 512	16 071	1 838	139 745	71 606	15 852	1 134	86 324	53 906	53 421