

# **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**a Miskolci Nemzeti Színház Nonprofit Kft**

**2012. február 16-tól 2012. december 31-ig folytatott tevékenységéről**  
a 2012. december 31-i fordulónappal elkészített egyszerűsített beszámolóhoz

## 1. A társaság bemutatása

Miskolc Megyei Jogú Város Közgyűlése I-2/2201/2012. sz. határozatával – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 11. § /1/ bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján döntést hozott a Miskolci Nemzeti Színház, mint önálló költségvetési szerv megszüntetéséről és egyidejűleg – a Gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény (Gt.), és az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény (Civil tv.), valamint az előadó-művészeti szervezetek támogatásáról és sajátos foglalkoztatási szabályairól szóló 2008. évi XCIX. törvény rendelkezéseinek megfelelően – a jelen Alapító Okirattal, utódszervezetként, létrehozta a nonprofit formában működő közhasznú egyszemélyes korlátolt felelősségű társaságot.

### 1. A társaság cégneve, székhelye, telephelye(i), fióktelepe(i)

I.1. A társaság neve: **Miskolci Nemzeti Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

I.2. A társaság rövidített neve: **Miskolci Nemzeti Színház Nonprofit Kft.**

I.3. A társaság székhelye: **3525 Miskolc Déryné u. 1.**

### 2. A társaság alapítója:

**Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata**

**3525 Miskolc, Városház tér 8.**

**Képviseli: dr. Kriza Ákos Polgármester**

### 3. A társaság tevékenységi köre(i):

#### 3.1. A közhasznú tevékenységek:

9001 '08	Előadó-művészet (főtevékenység)
9002 '08	Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
9003 '08	Alkotóművészet
9004 '08	Művészeti létesítmények működtetése

#### 3.2. A közhasznú tevékenységet segítő üzleti tevékenység

1411 '08	Bőrruházat gyártása
1412 '08	Munkaruházat gyártása
1413 '08	Felsőruházat gyártása (kivéve: munkaruházat)
1414 '08	Alsóruházat gyártása
1419 '08	Egyéb ruházat, kiegészítők gyártása
1629 '08	Egyéb fa-, parafatermék, fonott áru gyártása
1813 '08	Nyomdai előkészítő tevékenység
1820 '08	Egyéb sokszorosítás
2599 '08	M.n.s. egyéb fémfeldolgozási termék gyártása
3109 '08	Egyéb bútor gyártása
3299 '08	<i>Egyéb mns. feldolgozóipari tevékenység</i>
4332 '08	Épületasztalos-szerkezet szerelése
4761 '08	Könyv-kiskereskedelem
4762 '08	Újság-, papíráru-kiskereskedelem
4763 '08	Zene-, videofelvétel kiskereskedelme

5520 '08	Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
5590 '08	Egyéb szálláshely-szolgáltatás
5811 '08	Könyvkiadás
5814 '08	Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
5819 '08	Egyéb kiadói tevékenység
5911 '08	Film-, video-, televízióműsor-gyártás
5912 '08	Film-, video gyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai
5913 '08	Film-, video- és televízió program terjesztése
5914 '08	Filmvetítés
5920 '08	Hangfelvétel készítése, kiadása
6010 '08	<i>Rádióműsor-szolgáltatás</i>
6020 '08	Televízió műsor összeállítása, szolgáltatása
6820 '08	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
7311 '08	Reklámügynöki tevékenység
7312 '08	Médiareklám
7410 '08	Divat-, formatervezés
7420 '08	<i>Fényképészet</i>
7490 '08	<i>Mns. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység</i>
7722 '08	Videokazetta, lemez kölcsönzése
7729 '08	Egyéb személyi használatú, háztartási cikk kölcsönzése
7732 '08	Építőipari gép kölcsönzése
7733 '08	Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)
7739 '08	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
7990 '08	Egyéb foglalás
8219 '08	<i>Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás</i>
8299 '08	M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
8552 '08	<i>Kulturális képzés</i>
9101 '08	Könyvtári, levéltári tevékenység
9329 '08	M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
9524 '08	Bútor, lakberendezési tárgy javítása
9602 '08	<i>Fodrászat-szépségápolás</i>
9604 '08	<i>Fizikai közérzetet javító szolgáltatás</i>

Ha valamely gazdasági tevékenység gyakorlását jogszabály hatósági engedélyhez (a tevékenységi kör gyakorlásához szükséges engedélyhez) köti, a társaság e tevékenységét csak az engedély birtokában kezdheti meg, illetve végezheti.

Képesítéshez kötött tevékenységet – ha jogszabály kivételt nem tesz – a társaság csak akkor folytathat, ha e tevékenységben személyesen közreműködő tagjai, munkavállalói, illetve a társasággal kötött tartós polgári jogi szerződés alapján a társaság javára tevékenykedők között legalább egy olyan személy van, aki a jogszabályokban foglalt képesítési követelményeknek igazolt módon megfelel.

3.3. A társaság ügyvezetése jogosult a tevékenységi kör(ök) meghatározására, módosítására.

**3.4. A társaság az 1823-ban alapított és 2012. május 31. napján megszüntetett Miskolci Nemzeti Színház szakmai feladatait teljes körűen ellátja. A társaság többtagozatos színházként működik, (próza, zene, tánc).**

4. A társaság működésének időtartama

Az Alapító a társaságot 2012. február 16-tól kezdődő határozatlan időtartamra hozta létre.

#### 5. A Társaság törzstőkéje:

5.1. A társaság törzstőkéje:76.070.000 -Ft, azaz Hetvenhatmillió-hetvenezer.- forint, amely

a.) 500.000.-Ft, azaz ötszázezer forint készpénzből áll, amely a törzstőke 0,7 %-a.

b.) 75.570.000.-.Ft, azaz Hetvenötmillió-ötszázhetvenezer.-.Forint nem pénzbeli hozzájárulásból áll, amely a törzstőke 99,3 %-a.

5.2 A bejegyzési kérelem cégbírósághoz történő benyújtásáig a teljes pénzbeli hozzájárulást be kell fizetni, illetve a nem pénzbeli hozzájárulást a társaság rendelkezésére kell bocsátani.

#### 6. Az Alapító törzsbetétje:

6.1 . Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata

Törzsbetét összege76.070.000 -Ft, azaz...Hetvenhatmillió-hetvenezer-Forint

Törzsbetét összetétele:

a.) készpénz: 500.000.-Ft, azaz Ötszázezer Forint

b) nem pénzbeli hozzájárulás (az alapító okirat mellékletét képező apportlista szerint): 75.570.000.--Ft, azaz Hetvenötmillió-ötszázhetvenezer forint

#### 7. Üzletrész

A társaság bejegyzését követően a tag jogait és a társaság vagyonából őt megillető hányadot az üzletrész testesíti meg. A tagnak csak egy üzletrésze lehet. Az üzletrész a tag törzsbetétéhez igazodik.

#### 8. Az üzletrészek átruházása, felosztása

8.1. Az egyszemélyes társaság a saját üzletrészét nem szerzheti meg.

8.2. Az üzletrész csak átruházás, a megszűnt tag jogutódlása és öröklés esetén osztható fel.

8.3. Ha az egyszemélyes társaság az üzletrész felosztása vagy a törzstőke emelése folytán új taggal egészül ki és így többszemélyes társasággá válik, a tagok kötelesek az alapító okiratot társasági szerződésre módosítani.

#### 9. A társaság jogképessége, célja, közhasznú jogállása, közfeladatellátása

##### 9.1. A Társaság jogképessége

A jelen Alapító Okirattal létrehozott társaság a gazdálkodó szervezeteket megillető teljes körű jogi személyiséggel rendelkezik. A társaság jogképes, cégneve alatt jogokat szerzhet és kötelezettségeket vállalhat, így különösen tulajdont szerzhet, szerződést köthet, pert indíthat és perelhető. A társaság a cégjegyzékbe való bejegyzésével, a bejegyzés napján jön létre. A társaság feletti törvényességi felügyeletet a társaság székhelye szerint illetékes cégbíróság látja el a Ctv. szabályai szerint.

##### 9.2. A társaság politikai függetlensége, nonprofit jellege, közhasznú jogállása.

A társaság a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. tv.4.§ /4a/ bekezdése, és az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény rendelkezéseivel összhangban kötelezettséget vállal az alábbiakra:

- A társaság közvetlen politikai tevékenységet nem folytat, szervezete pártoktól független, és azoknak anyagi támogatást nem nyújt.
- A társaság gazdasági-vállalkozási tevékenységet csak közhasznú céljainak megvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve végez. Nonprofit gazdasági társaságként, üzletszerű gazdasági tevékenységet csak kiegészítő jelleggel folytathat, a gazdasági társaság tevékenységéből származó nyereség a tagok (részvényesek) között nem osztható fel, az a gazdasági társaság vagyonát gyarapítja.
- A társaság az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény 34.§ /1/ bek. a) pontja alapján, a jelen Alapító Okirat 9.8. pontjában rögzített közhasznú tevékenységeket folytatja, a közfeladat teljesítését előíró jogszabályhelyeket szintén a 9.8. pont jelöli meg valamint nem zárja ki, hogy tagjain kívül más is részesülhessen a közhasznú szolgáltatásaiból.
- A társaság jelen Alapító Okirat szerinti tevékenységének és gazdálkodásának legfontosabb adatait a helyi napilapban(Észak-Magyarország) is nyilvánosságra hozza.

9.3. A társaság alapításával, tagváltozásával vagy törzstőkéjének megemelésével, illetve a társasági szerződés bármilyen más módosításával járó valamennyi költséget a társaság viseli.

9.4. Amennyiben a nonprofit gazdasági társaság közhasznú jogállása megszűnik, köteles köztartozásait rendezni, illetőleg a közszolgáltatási szerződéseiből eredő feladatait időarányosan teljesíteni.

9.5. Amennyiben a társaság szabad pénzeszközeit be kívánja fektetni, köteles befektetési szabályzatot alkotni és ennek megfelelően eljárni azzal, hogy a befektetésből származó eredményt sem oszthatja fel, a társaság köteles azt cél szerinti tevékenységére, közhasznú céljainak megvalósítására fordítani. A befektetési szabályzat elfogadása az Alapító kizárólagos hatáskörébe tartozik.

9.6. A Társaság az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény 32.§ /1/ bekezdése szerinti közhasznú szervezet, amely ezen besorolását a közhasznúsági nyilvántartásba vétellel szerzi meg. A társaság közhasznú – a társadalom szükségleteinek kielégítését nyereség és vagyonszerzési cél nélkül szolgáló – tevékenységeket végez. Üzletszerű gazdasági tevékenységet a közhasznú tevékenység elősegítése érdekében, azt nem veszélyeztetve folytat.

A Társaság a magyar és az egyetemes színházkultúra ápolása, bemutatása, az előadó-művészet fejlesztése céljából, a társadalom közös szükségleteinek kielégítését nyereség és vagyonszerzési cél nélkül szolgálva, országos és nemzetközi, az előadó-művészet egészét és minden ágát befogadó színházi tevékenységet folytat, illetve idehaza és külföldön kezdeményezően képviseli az ország előadó-művészeti, színházi értékeit.

A Társaság, a nem közhasznú tevékenységi körei keretében, egyrészt a közhasznú célok kiszolgálását, másrészt a közhasznú célok gazdasági alapjainak minél hatékonyabb megteremtését kívánja elérni.

9.7. A társaság fenti céljai elősegítése érdekében az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény előírásainak megfelelően közhasznú tevékenységet folytat, az Alapító, mint helyi önkormányzat közfeladata teljesítését az alábbi jogszabályhelyek határozzák meg:

A helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 8. §-a szerint:

*A települési önkormányzat feladata a helyi közszolgáltatások körében különösen: ... művészeti tevékenység támogatása;*

Az előadó-művészeti szervezetek támogatásáról és sajátos foglalkoztatási szabályairól szóló 2008. évi XCIX. törvény 3. § /2/ bekezdése alapján, az Alapító a feladatkörébe tartozó tevékenységet előadó-művészeti szervezet fenntartásával vagy annak közszolgáltatási szerződés alapján történő támogatásával valósítja meg.

9.8. A Miskolci Nemzeti Színház Nonprofit Kft, a Miskolci Nemzeti Színház költségvetési intézmény utódszervezete, közfeladat ellátási és továbbfoglalkoztatási kötelezettséggel.

9.9. A társaság kijelenti, hogy vállalja az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény szerinti közhasznúsági feltételek teljesítését, így különösen a Civil tv. 32.§-ában foglalt követelmények maradéktalan betartását.

9.10. A társaság kijelenti, hogy ha két lezárt üzleti év adatai alapján a vállalása ellenére sem teljesíti a Civil tv. szerinti feltételeket, a két év vonatkozásában - vagy ha a szervezet létrejöttét követő két éven belül jogutód nélkül megszűnik, a működés teljes időtartamára - visszamenőlegesen társasági adófizetési kötelezettsége keletkezik az összes bevételre, mint adóalapra vetítve, függetlenül a bevétel forrásától. Ezen adófizetési kötelezettség, valamint az adóalap semmilyen jogcímen nem csökkenthető.

## **10. A Társaság ügyvezetése és képvisellete**

### 1. A Társaság képvisellete

A társaság ügyeinek intézését és a társaság törvényes képviselét az ügyvezető, mint vezető tisztségviselő jogosult és köteles ellátni. A társaság törvényes képviselét egy ügyvezető látja el.

### 2. A társaság első vezető tisztségviselője:

**Kiss Csaba** ügyvezető

Anyja neve: Szopos Gizella

Lakóhelye: 1085 Budapest, Somogyi B. u. 17.

Adóazonosító jele: 8342102963

Az ügyvezetői megbízatás időtartama: határozott

A megbízatás 2012. február 16. napjától 2017. január 31. napjáig tart.

Az ügyvezető irányítja a társaság munkaszervezetét és gyakorolja a munkáltatói jogokat.

Az ügyvezető – az Alapító írásbeli tájékoztatása mellett – képviselői jogkörét az ügyek meghatározott csoportjára nézve a társaság munkavállalóira átruházhatja.

A Társaságnál 2012. évben 3 fős Felügyelő Bizottság működött. A Felügyelő Bizottság tagjainak részére 2012. évben 1.363 ezer Ft tiszteletdíj került kifizetésre. A Felügyelő Bizottság tagjai a fenti tiszteletdíjon kívül a társaság részéről más juttatásban nem részesültek.

A Társaság könyvvizsgálatát a Contó & Controll Könyvvizsgáló, Könyvelő és Gazdasági Tanácsadó Kft. (székhelye: 1026 Bp. Sodrás u. 12., adószáma:10798597-2-41, Cg.:01-09-260292, kamarai nyilvántartási száma: 001033), személy szerint: Dr. Lukács János (kamarai tagsági száma:003567) végzi.

2012. évben könyvvizsgálat éves díja 100%-ban az egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatából származik.

A társaság besorolása: közhasznú

Általános Forgalmi Adó szempontjából: adóalany

A Társaságnak kapcsolt vállalkozása nincs.

A mérlegkészítés napja: 2013. május 14.

## **I. A számviteli politika főbb előírásai**

A Társaság a kettős könyvvitel módszereit alkalmazza, Számviteli politikáját és Számlarendjét a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Sztv.) előírásainak megfelelően készítette el.

A Társaság az Sztv. előírásai szerint, valamint az egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 224/2000. (XII.19.) Korm. rendelet, valamint az ezt módosító 237/2003 (XII. 17.) Korm. rendelet és 2011. évi CLXXV. törvény a Civil szervezetekről, valamint a 2006. évi IV. törvény rendelkezéseinek megfelelően tesz eleget a törvényben előírt beszámoló készítési kötelezettségének.

Az Sztv. 9. § (2) bekezdésében meghatározott feltételek szerint a Társaság egyszerűsített éves beszámoló készítésére jogosult. A társaság egyszerűsített éves beszámolója a Sztv. 96. (1) bekezdésében meghatározott részekből – mérlegből, eredmény kimutatásból és kiegészítő mellékletből – áll. Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegét a Sztv. 1. számú mellékletében meghatározott „A” változata alapján készíti el a Társaság, úgy, hogy csak a választott mérleg sorainak nagybetűvel és római számmal írt sorait tartalmazza.

Az Sztv. 96. § (3) bekezdése szerint a társaság az egyszerűsített éves beszámoló eredmény kimutatásaként az Sztv. 2. és 3. számú mellékletben szereplő eredmény kimutatások közül az „A” típusú összköltség eljárással készítette el eredmény kimutatását.

A mérleg fordulónapja a tárgyév december 31-e, a mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év május 15. napja.

A költségek kizárólag az 5. Költségnem számlaosztályban kerültek könyvelésre.

A mérlegben a tárgyi eszközöket, immateriális javakat a fordulónapi értéken szerepeltetjük.

A mérlegben a készpénzkészlet a fordulónapon a pénztárakban ténylegesen meglévő összegben szerepel.

A források a mérlegben könyv szerinti értéken kerültek bemutatásra.

### **Ellenőrzések megállapításainak minősítése**

A különböző ellenőrzések során a beszámolóval lezárt üzleti évvel (évekkel) kapcsolatosan feltárt hibák esetén jelentős összegű a hiba, ha ugyanazon évet érintően megállapított hibák, hibahatások összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát.

*Jelentős összegű hiba a beszámolási időszakban nem volt.*

Minden esetben a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának kell tekinteni, ha a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 százalékkal változik (növekszik vagy csökken).

### **Az értékvesztés elszámolásának sajátosságai**

Az értékvesztés szempontjából jelentősnek és tartósnak kell tekinteni:

- a befektetett- és forgóeszközök között nyilvántartott, tulajdoni részt jelentő befektetések könyv szerinti és piaci értéke közötti veszteség jellegű különbözetet,

- a vevők és adósok minősítése és a mérlegkészítéskor rendelkezésre álló információk alapján megállapított követelés könyv szerinti értéke és a követelés várható megtérülési összege közötti veszteség jellegű különbözetet,
- amennyiben az értékvesztés a könyv szerinti értéknek több mint 20 százaléka.

*A társaság értékvesztést a beszámolási időszak alatt nem számolt el.*

A terven felüli értékcsökkenés meghatározásánál a könyv szerinti érték és a piaci érték közötti különbözetet akkor tekintjük jelentősnek, ha annak összege magasabb, mint a könyvszerinti érték 20 százaléka.

### **Értékelés szabályai**

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek nyilvántartása a számlavezető bank devizaárfolyamon történik.

*A beszámolási időszakban a társaságnak a külföldi pénzürtékre szóló devizás kötelezettségeinek és követeléseinek összevont árfolyam vesztesége, összesen 96 ezer Ft volt.*

### **Értékcsökkenés elszámolásának szabályai**

Az értékcsökkenési leírást üzembe helyezéskor – az eszköz aktiválásakor – el kell kezdeni és addig folytatni, amíg az eszköz nettó értéke a maradványértékre nem redukálódik.

A maradványértékig leírt eszközök után a további leírás csak akkor lehetséges, ha ezt a rendkívüli körülmények (tartós értékvesztés, megsemmisülés) indokolják. A kis értékű (100.000 Ft egyedi érték alatti), az immateriális javaknál nem alkalmaz a társaság egyösszegű leírást. Az értékcsökkenést negyedévente számoljuk el, naptári napokra számolva.

*2012-ben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege 14.884 ezer Ft.*

### **Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni:

- ha az immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke illetve azok mérlegkészítéskori piaci értéke közötti eltérés a számviteli politikában meghatározott mértéken felül tartós, és jelentős mértékű.
- ha a szellemi termék, tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, vagy a Társaság tevékenységének változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódott, megsemmisült, hiányzik és ezért rendeltetészerűen nem használható. A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell elvégezni, hogy az eszköz a mérlegben a használhatóságának megfelelő, mérlegkészítéskor ismert, piaci értéken szerepeljen.

*Terven felüli értékcsökkenés elszámolására a beszámolási időszakban nem került sor.*

### **Készletek értékelése**

A társaság készleteiről év közben mennyiségi és értékbeli nyilvántartást vezet, majd minden évben évadzárást követően mennyiségi felvétellel leltárt készít. A vásárolt készleteket a tényleges beszerzési áron, a saját termelésű készleteket pedig önköltségen tartja nyilván.

### **Követelések értékelése**

- Belföldi vevőköveteléseket áfával növelt, másik fél által elismert, számlázott összegben mutatjuk ki, amíg a követelést pénzügyileg nem rendezték, veszteségként leírásra nem került. A Társaság az adós által vitatott összeget akkor sem szerepelteti a mérlegértékek között, ha az adós ellen pert indít. Addig ezen követeléseket analitikus nyilvántartásban vezeti.

*A Társaság belföldi vevőkövetelése 2012. december 31-én: 13.967 ezer Ft.*

#### **A pénzeszközök értékelése**

A mérleg fordulónapi (2012. december 31.) pénzeszközök állománya:

- forintban nyilvántartott pénzeszközök esetén a befolyt forintérték,

*A társaság készpénz állománya 2012. december 31-én: 1.920 ezer Ft,*

*A társaság pénzforgalmi bankszámlájának állománya 2012. december 31-én: 75.572 ezer Ft;*

#### **Aktív időbeli elhatárolások**

Ezen a soron mutatjuk ki a mérleg fordulópontja előtt felmerült olyan kiadásokat, amelyek csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el költségként, valamint a mérleg fordulónapja után esedékes, de a mérleggel lezárt időszakra elszámolandó bevételeket. Ezekről, a tételekről analitikus nyilvántartást készít a társaság.

*A beszámolási időszakban a társaság 4.235 ezer Ft értékű aktív időbeli költségelhatárolást tart nyilván.*

#### **A kötelezettségek értékelése**

- forintban keletkezett kötelezettségeknél a szerződésben vagy a számlában szereplő összeg;

*A társaság belföldi szállítói kötelezettsége 2012. december 31-én: 98.890 ezer Ft.*

#### **Passzív időbeli elhatárolás**

Passzív időbeli elhatárolásként kell kimutatni:

- a mérleg fordulónapja előtt befolyt bevételeket, melyek a következő időszak bevételeit képezik;

*A beszámolási időszakban a társaság 40.355 ezer Ft értékű passzív bevételi elhatárolást tart nyilván.*

- azt a költséget, amely a tárgyévet terheli, de pénzkiadásként csak a következő időszakban történik meg. Ezekről, a tételekről analitikus nyilvántartást vezet a társaság;

*A beszámolási időszakban a társaság 17.247 ezer Ft értékű passzív, mérleg fordulónap előtti időszakot terhelő költségelhatárolást tart nyilván.*

- azt a mérleg fordulónapja előtt befolyt bevételt, amelyet a társaság támogatásként kapott és a felújítás, beruházás során e támogatás terhére elvégzett értéknövelő beruházás után az értékcsökkenést még nem számolta el;

## II. Számszaki adatok, elemzések, kiegészítések

### Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

#### 3.1. A vagyoni helyzet alakulása

M e g n e v e z é s	Előző év	Tárgyév	Változás %-a
	eFt	eFt	
<b>A. Befektetett eszközök</b>		<b>135 579</b>	
I. Immateriális javak		27 723	
II. Tárgyi eszközök		107 626	
III. Befektetett pénzügyi eszközök		230	
<b>B. Forgóeszközök</b>		<b>127 815</b>	
I. Készletek		4 370	
II. Követelések		45 953	
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök		77 492	
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>		<b>4 235</b>	
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)</b>		<b>267 629</b>	
<b>D. Saját tőke</b>		<b>32 583</b>	
I. Jegyzett tőke		76 070	
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
III. Tőketartalék		17 470	
IV. Eredménytartalék			
V. Lekötött tartalék			
VI. Értékelési tartalék			
VI. Mérleg szerinti eredmény		-60 957	
<b>E. Céltartalékok</b>			
<b>F. Kötelezettségek</b>		<b>177 444</b>	
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek		177 444	
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>		<b>57 602</b>	
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)</b>		<b>267 629</b>	

## Követelések

31	Vevők	13 967 062 T	
	Munkavállalókkal szembeni		
361	követelés	182 940 T	
	Következő időszakra levonható		
367	áfa	1 598 756 T	
3681	Különféle egyéb követelés	31 957 T	
	Kifizetőhely TB-vel szembeni		
3685	elszámolás	1 515 581 T	
466;467	ÁFA	28 656 425 T	
<b>Vevők</b>		<b>13 967 062</b>	
<b>Egyéb rövid lejáratú követelés</b>		<b>31 985 659</b>	
<b>Követelések</b>		<b>45 952 721</b>	<b>45 953</b>

## Aktív időbeli elhatárolás

	adatok ezer Ft
Egyéb bevételek elhatárolása	3 388
Költségek aktív időbeli elhatárolása:	847
<b>Összesen:</b>	<b>4 235</b>

A bevételek aktív időbeli elhatárolása között elsősorban a jegybevétel és a bérleti díj összege jelentősebb.

A költségek aktív időbeli elhatárolása között az üzleti évben kifizetett, de 2013 évre vonatkozó január havi előfizetések és biztosítási díjak összege szerepel.

## FORRÁSOK

### Saját tőke

A saját tőke összetétele:

	adatok ezer Ft
Jegyzett tőke összege:	76 070
Tőketartalék	17 470
2012. évi eredmény – mérleg szerinti eredmény	- 60 957
<b>Összesen:</b>	<b>32 583</b>

## Kötelezettségek

Belföldi szállítói kötelezettségként, az analitikus nyilvántartással megegyezően 98 890 ezer Ft-ot tartunk nyilván.

A 2012. december havi járulékok befizetési kötelezettségeiből adódóan 6 276 ezer Ft SZJA, 20 486 ezer szociális hozzájárulási adó, 3 108 ezer Ft egészségbiztosítási járulék, 3 872 ezer Ft nyugdíjjárulék, 224 ezer Ft EHO, 5 262 ezer Ft kifizetőt terhelő EKHO, 2 324 ezer Ft magánszemélyt terhelő EKHO, 759 ezer Ft rehabilitációs hozzájárulás és 66 ezer cégautó adó tartozás mutatkozik a mérleg fordulónappal, mely az Adóhatóság folyószámlájával megegyezik. Pénzügyi teljesítése a mérlegkészítésig megtörtént.

Rövidlejáratú kötelezettségként mutatjuk ki az alábbiakat:

		<b>Egyéb kötelezettség</b>	
45	Szállítók	98 889 934	K
462	SZJA	6 275 716	K
4631	EHO	224 000	K
4632	Rehabilitációs hozzájárulás	759 000	K
4636	Kifizetőt terhelő EKHO	5 261 563	K
4637	Magánszemélyt terhelő EKHO	2 324 000	K
4643	Késedelmi pótlék	20 761	K
4645	NAV bírság, pótlék	85 000	K
4647	Cégautó adó	66 000	K
471	Jövedelem elszámolási számla	34 424 168	K
	Egészségbiztosítás és munkaerő		
4731	piaci járulék	3 108 207	K
47321	Nyugdíjbiztosítási járulék	3 872 040	K
47322	Szociális hozzájárulási adó	20 486 247	K
4735	Nyugdíjpénztárak	170 600	K
476	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	541 914	K
	Különféle rövid lejáratú		
479	kötelezettség	935 044	K
<b>MIND</b>	<b>Szállítók</b>	<b>98 889 934</b>	
	<b>Egyéb rövid lejáratú</b>		
	<b>kötelezettségek</b>	<b>78 554 260</b>	
	<b>Kötelezettségek</b>	<b>177 444 194</b>	<b>177 444</b>

### **Passzív időbeli elhatárolások**

A bevételek passzív időbeli elhatárolásai között a 2012-ben befolyt, de 2013. évre szóló jegy-és bérletbevétel 29 219 ezer Ft összegben határolta el a társaság. Továbbá ide soroltuk az NKA-tól, a TÁMOP-tól és az ETC-től elnyert, az üzleti évben megkapott, de a 2013-ban felhasználandó pályázati támogatások összegét 11 136 ezer Ft értékben.

Szintén itt mutatjuk ki az üzleti évet terhelő, de a mérlegkészítésig meg nem érkezett szállítói kötelezettségeket, jogdíjakat, a könyvvizsgáló éves díját, valamint a folyamatos teljesítés alá tartozó 2012. december hónapot érintő közüzemi díjak összegeit is 17 247 ezer forint értékben.

### **Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

		adatok ezer Ft-ban	
<b>BEVÉTELEK</b>			
<b>Összes bevétel:</b>			<b>614695</b>
<b>Értékesítés nettó árbevétele:</b>			<b>76896</b>
Jegy-és bérletértékesítés árbevétele:		44805	
Bérleti díjakból származó bevétel:		1345	
Reklámfelületek értékesítéséből származó bevétel:		4330	
Továbbszámlázott (közvetített) szolgáltatások:		2118	
Egyéb szolgáltatásból származó bevétel:		24298	
<b>Saját termelésű készletek aktivált értéke:</b>			<b>19557</b>
<b>Egyéb bevétel:</b>			<b>514997</b>
Helyi önkormányzattól kapott támogatás		435370	
Pályázati támogatások		11848	

Egyéb kapott támogatás:	67500	
Egyéb bevételek:	279	
<b>Pénzügyi műveletek bevételei:</b>		<b>556</b>
Egyéb kapott kamat:	550	
Árfolyam nyereség (pénzügyileg realizált):	6	
<b>Rendkívüli bevételek:</b>		<b>2689</b>
Tartozásátvállalás:	2 689	
<b>KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK</b>		
<b>Összes ráfordítás:</b>		<b>675652</b>
<b>Anyagjellegű ráfordítások:</b>		<b>230596</b>
Anyagköltség	55975	
áramdíj:	10405	
gázdíj:	11931	
vízdíj:	1591	
távhő:	2689	
üzemanyag költség:	1688	
irodaszer:	746	
könyv, folyóirat:	84	
szakmai anyag:	13484	
karbantartási anyagbeszerzések:	6032	
egyéb anyagköltség:	7325	
Igénybe vett szolgáltatások:	169430	
szállítás:	3 769	
posta költség:	1 096	
csatorna és rendszerhasználati díjak		
karbantartási költségek:	6 582	
telefon, internet költségek:	3 579	
jogi, könyvvizsgálói és könyvviteli		
szolgáltatások:	5 977	
egyéb, üzemeltetési költségek:	5 722	
bérleti díjak:	63 381	
kulturális szolgáltatás	56 369	
reklám költségek:	7 087	
jogdíjak	9 399	
egyéb	6 469	
Egyéb igénybe vett szolgáltatások:	2 887	
hatósági díjak, illetékek:	836	
bank költségek:	1354	
biztosítási díjak:	697	
Eladott (közvetített) szolgáltatások:	2304	
<b>Személyi jellegű ráfordítások:</b>		<b>421879</b>
Béreköltség:	329 560	
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	7 994	
betegszabadságra járó távolléti díjak:	750	
napidíjak:	250	
reprezentációs költségek:	696	

végkielégítés	3 586	
egyéb	2 712	
Bérfjárulékok:		84 325
szociális hozzájárulási adó:	83271	
egészségügyi hozzájárulás:	224	
egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás		
vállalkozást terhelő táppénz kifizetések:	830	
<b>Értékcsökkenési leírás:</b>		<b>14884</b>
<b>Egyéb ráfordítások:</b>		<b>4798</b>
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok:		24
Helyi adók:		
Költségvetéssel szemben fizetendő adók:		4752
Elkülönített alapokkal szembeni kötelezettség		
Különféle egyéb ráfordítások		22
Kerekítési különbözet:		
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai:</b>		<b>194</b>
<b>Rendkívüli ráfordítások:</b>		<b>3301</b>
<b>EREDMÉNY</b>		<b>-60957</b>

*adatok ezer Ft*

Adózás előtti eredmény	-60 957
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	0
Adózás előtti eredményt növelő tételek	0
Társasági adó alap	-60 957
Adófizetési kötelezettség	0
<b>Adózott eredmény</b>	<b>-60 957</b>

A társaság 2012. évi adózás előtti eredménye negatív - 60.957 ezer Ft.  
A mérleg szerinti eredménye negatív - 60.957 ezer Ft.

Miskolc, 2013. május 14.

Kiss Csaba  
ügyvezető