



**Miskolci Nemzeti Színház Nonprofit Kft.**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

a 2018. december 31-i fordulónappal elkészített egyszerűsített beszámolóhoz

## **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 – egy 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.  
3501 Miskolc Pf.:113  
(+36) 46/516-700  
www.mnsz.hu**
- I.4. A társaság telephelyei: 3530 Miskolc, Széchenyi u. 28. I/4. sz.  
3525 Miskolc, Széchenyi u, 21./A. sz.  
3525 Miskolc, Széchenyi u, 21.-23. sz. földszint

### **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	Máshová nem sorolt. egyéb fémfeldolgozási termék gyártása
3109 '08	Egyéb bútor gyártása
3299 '08	Egyéb máshová nem sorolt feldolgozóipari tevékenység
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	Rádióműsor-szolgáltatás
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	Fényképészet
7490 '08	Máshová nem sorolt egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
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	Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
8299 '08	Máshová nem sorolt egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
8552 '08	Kulturális képzés
9101 '08	Könyvtári, levéltári tevékenység
9329 '08	Máshová nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
9524 '08	Bútor, lakberendezési tárgy javítása
9602 '08	Fodrászat-szépségápolás
9604 '08	Fizikai közérzetet javító szolgáltatás

Ha valamely gazdasági tevékenység gyakorlását jogszabály hatósági engedélyhez (a tevékenységi kör gyakorlásához szükséges engedélyhez) köti, akkor 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**

A társaság törzstőkéje: 25.000.000 Ft, azaz Huszonötmillió forint.

## **6. Az Alapító törzsbetétje**

Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata Törzsbetét összege 25.000.000 Ft, azaz Huszonötmillió forint, amely a törzstőke 100%-a. Az alapító részéről a törzsbetét szolgáltatása megtörtént, az a társaság tulajdonát képezi.

## **7. Üzletrész**

A társaság bcjegyzését 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 üzletrészt nem szerezheti 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, közfeladat ellátása**

### **9.1. A Társaság jogképessége**

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

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

A Társaság 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.

9.3. A Társaság alapításával, tagváltásával 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 Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.CLXXXIX.törvény 13. § (1) bekezdés 7. pontja szerinti kulturális szolgáltatás körében, az Alapító mint helyi önkormányzat feladata különösen az előadó-művészeti szervezet 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 tovább foglalkoztatási kötelezettséggel.

## **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.

### **1. A Társaság vezető tisztségviselője**

**Béres Attila** ügyvezető

Születési hely, idő: Tigru Mures (Marosvásárhely), 1971.március 3.

Anyja neve: Istvánffy Éva

Lakóhelye: 1078 Budapest, Marek József u. 16.2.em.19.

Adóazonosító jele: 8380464788

Az ügyvezetői megbízatás időtartama: határozott

A megbízatás 2015. június 19. napjától legkésőbb 2020. január 31. napjáig tartó időtartamra szól.

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 2018-ban 3 tagból álló Felügyelőbizottság működött. A Felügyelőbizottság tagjainak részére 2018. évben 1.928 ezer Ft tiszteletdíj került kifizetésre. A Felügyelőbizottság tagjai a fenti tiszteletdíjon kívül a társaság részéről más juttatásban nem részesültek.

A Társaság könyvvizsgálatát a Conto & Controll Könyvvizsgáló, Könyvelő és Gazdasági Tanácsadó Kft. (székhelye: 1026 Bp. Sodrás u. 12. Fszt.3. adószáma:10798597-2-41, Cg.:01-09-260292, kamarai nyilvántartási száma: 0-01-033), személy szerint: Dr. Lukács János (kamarai tagsági száma:003567) végzi. 2018-ban a 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.

### **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 V. 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, eredménykimutatásból 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 eredménykimutatásaként az Sztv. 2. számú mellékletben szereplő összköltség eljárással készülő eredménykimutatást választotta.

A mérleg fordulónapja a tárgyév december 31-e, a mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év április 30.

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 fő összegének 2%-át, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

*Jelentős összegű hiba a beszámolási időszakban nem volt.*

### ***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 értékvesztése a beszámolási időszakban 870 ezer Ft volt.*

### **Értékelés szabályai**

Λ külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek nyilvántartása a számlavezető bank devizaárfolyamán történik.

*A beszámolási időszakban a társaságnak a külföldi pénzürtékre szóló devizás kötelezettségeinek és követeléseinek összevont árfolyamvesztesége, összesen 283 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.

*2018-ban elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege 117.831 ezer Ft.*

### **Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni:

- ha az immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke illetve azok mérlegkészítéskor 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.

*2018-ban feleslegessé vált szellemi termékek és tárgyi eszközök írótak le, ebből adódott a terven felüli értékcsökkenés elszámolása 37.870 ezer Ft összegben.*

### **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.

*Feleslegessé vált, elfekvő készleteket 3.009 ezer Ft értékben selejteztünk le.*

### **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 2018. december 31-én: 14.724 ezer Ft.*

*Társaságunk - számlavezető bankjánál - 2018. december 31-én 82 millió forint értékű hozamgarantált értékpapírral rendelkezik.*

#### ***A pénzeszközök értékelése***

A forintban nyilvántartott pénzeszközök esetén a befolyt forintérték kerül aktiválásra.

*A társaság készpénz állománya 2018. december 31-én: 2.043 ezer Ft.*

*A társaság pénzforgalmi bankszámlájának állománya 2018. december 31-én: 2.327 ezer Ft.*

#### ***Aktív időbeli elhatárolások***

Ezen a soron mutatjuk ki a mérleg fordulópontja előtt felmerült olyan költségeket és ráfordításokat, 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 28.253 ezer Ft értékű aktív időbeli elhatárolást tart nyilván.*

#### ***A kötelezettségek értékelése***

A forintban keletkezett kötelezettségeknél a szerződésben vagy a számlában szereplő összeg kerül passziválásra.

*A társaság belföldi szállítói kötelezettsége 2018. december 31-én: 85.318 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 182.773 ezer Ft értékű passzív bevételi elhatárolást tart nyilván.*

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

*A beszámolási időszakban a társaság 2.781 ezer Ft értékű passzív, mérleg fordulónap előtti időszakot terhelő költségelhatárolást tart nyilván.*



Számszaki adatok, elemzések, kiegészítések

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2018. ÉV

Adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>186 975</b>	<b>239 597</b>
2	I. Immateriális javak	21 838	38 370
3	II. Tárgyi eszközök	163 971	199 430
4	III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 166	1 797
5	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>155 373</b>	<b>123 837</b>
6	I. Készletek	8 022	8 915
7	II. Követelések	49 672	28 896
8	III. Értékpapírok	95 426	81 656
9	IV. Pénzeszközök	2 253	4 370
10	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>2 125</b>	<b>28 253</b>
11	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>344 473</b>	<b>391 687</b>
12	<b>D. Saját tőke</b>	<b>31 284</b>	<b>31 284</b>
13	I. Jegyzett tőke	25 000	25 000
14	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
15	III. Tőketartalék	17 470	17 470
16	IV. Eredménytartalék	-11 186	-11 186
17	V. Lekötött tartalék	0	0
18	VI. Értékelési tartalék	0	0
19	VII. Adózott eredmény	0	0
20	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
21	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>168 890</b>	<b>174 849</b>
22	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
23	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
24	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	168 890	174 849
25	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>144 299</b>	<b>185 554</b>
26	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>344 473</b>	<b>391 687</b>

A Társaság befektetett eszközeinek 2018. december 31-i állományát az 1. sz. melléklet tartalmazza.

**Készletek**

eFt

Anyagfajták	Alapanyagok	Díszlet	Férfi szabótár	Női szabótár	Összesen
Beépített anyagok	171	1 285	163	293	1 912
Segédanyagok	2 092	362	39	4	2 497
Fenntartási anyagok	290	4			294
Fogyóeszközök	515				515
Egyéb anyagok	1 420			1	1 421
Anyagok összesen	4 488	1 651	202	298	6 639
Befejezetlen termelés					2 276
<b>Készletek összesen</b>					<b>8 915</b>

**Követelések**

eFt

Vevők	14 724
Egyéb követelések	14 172
- Adóhivatallal szembeni követelések	11 257
- Egyéb	2 915
<b>Összesen</b>	<b>28 896</b>

**Értékpapírok: 81 656 eFt CIB hozamvédett értékpapír****Pénzeszközök**

eFt

Pénztár	1 964
Valutapénztár	79
Elszámolási betétszámla	2 302
Deviza betétszámla	25
<b>Összesen</b>	<b>4 370</b>

**Aktív időbeli elhatárolás**

eFt

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	27 746
Költségek aktív időbeli elhatárolása	507
<b>Összesen</b>	<b>28 253</b>

A bevételek aktív időbeli elhatárolása között elsősorban a bérleti díj, az úton lévő jegybevételek és kultúrautalványok összege jelentősebb.

A költségek aktív időbeli elhatárolása között az üzleti évben kifizetett, de 2019. évre vonatkozó január havi előfizetések (fiókbérleti díj, tárhely szolgáltatás, újság, hirdetés) és biztosítási díjak összege szerepel.

<b>Saját tőke</b>	<b>eFt</b>
Jegyzett tőke	25 000
Tőketartalék	17 470
Eredménytartalék	- 11 186
Adózott eredmény	0
<b>Összesen</b>	<b>31 284</b>

<b>Kötelezettségek</b>	<b>eFt</b>
Belföldi szállítói kötelezettségek	85 318
Egyéb kötelezettségek	89 531
- SZJA és egyéb adótartozás	9 406
- Bértartozás	49 796
- TB kötelezettség	16 249
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	14 080
<b>Szállítói és egyéb kötelezettség összesen</b>	<b>174 849</b>

#### **Passzív időbeli elhatárolások**

A bevételek passzív időbeli elhatárolásai között a 2018. évben befolyt, de 2019. évre szóló jegy- és bérletbevétel 51.983 ezer Ft összegben határolta el a Társaság. Továbbá ide soroltuk a minisztériumtól és művészeti kollégiumoktól elnyert, az üzleti évben megkapott, de a 2019. évben felhasználható pályázati támogatások összegét 12.790 ezer Ft értékben, valamint a Tao támogatás 2018. évben fel nem használt összegét.

Szintén itt kell kimutatnunk az üzleti évet terhelő, de a mérlegkészítésig meg nem érkezett szállítói kötelezettségekkel, jogdíjakkal, a könyvvizsgáló éves díjával, valamint a folyamatos teljesítés alá tartozó 2018. december hónapot érintő közüzemi díjak összegeivel kapcsolatos számlák értékét.

#### **Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

(adatok ezer Ft-ban)

##### **Bevételek**

<b>Összes bevétel:</b>		<b>1 678 542</b>
<b>Értékesítés nettó árbevétele:</b>		<b>283 331</b>
Jegy-és bérletértékesítés árbevétele:	168 994	
Bérleti díjakból származó bevétel:	11 078	
Reklámtevékenységből származó bevétel:	7 082	
Továbbszámlázott (közvetített) szolgáltatások:	5 493	
Egyéb szolgáltatásból származó bevétel:	90 684	
<b>Saját termelésű készletek aktivált értéke:</b>		<b>70 538</b>
<b>Egyéb bevételek:</b>		<b>1 324 646</b>
Helyi önkormányzattól kapott támogatás	1 119 328	
Pályázati támogatások	67 598	
Egyéb kapott támogatás:	132 115	
Különféle bevételek	5 605	
<b>Pénzügyi műveletek bevételei:</b>		<b>27</b>
Egyéb kapott kamat:	27	

<b>Költségek, ráfordítások</b>		
<b>Összes ráfordítás:</b>		<b>1 678 542</b>
<b>Anyagjellegű ráfordítások:</b>		<b>503 837</b>
Anyagköltség		104 686
áramdíj:	15 527	
gázdíj:	19 852	
vízdíj:	2 805	
üzemanyag költség:	5 030	
alap-segéd-fogyóanyag:	41 866	
karbantartási anyagbeszerzések:	4 586	
egyéb anyagköltség:	15 020	
Igénybe vett szolgáltatások:		384 900
szállítás:	23 828	
távhő szolgáltatás	5 108	
karbantartási költségek:	19 936	
posta költség:	1 485	
telefon, internet költségek:	8 901	
utazás, kiküldetés	1 064	
bérleti díjak:	15 863	
kulturális szolgáltatás	198 667	
marketing, reklám költségek:	24 328	
jogdíjak	21 089	
egyéb	13 592	
jogi, könyvvizsgálati szolg.:	51 039	
Egyéb igénybe vett szolgáltatások:		8 758
hatósági díjak, illetékek:	479	
bank költségek:	6 196	
biztosítási díjak és egyéb:	2 083	
Eladott(közvetített)szolgáltatások		5 493
<b>Személyi jellegű ráfordítások:</b>		<b>1 008 603</b>
Béreköltség:	774 294	
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	65 955	
Bérfelárulások:	168 354	
<b>Értékcsökkenési leírás:</b>		<b>117 831</b>
<b>Egyéb ráfordítások:</b>		<b>47 961</b>
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok:	921	
Költségvetéssel szemben fizetendő adók:	180	
Értékesített eszközök nyilvántartási értéke	351	
Különféle egyéb ráfordítások	7 769	
Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	38 740	
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai:</b>		<b>310</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>		<b>0</b>

A vállalkozóktól kapott társasági adókedvezményre jogosító támogatás pénzügyileg 2018. évben teljesült.

### Személyi ráfordítások és létszámadatok

Megnevezés	2017.	2018.
Személyi jellegű ráfordítások	897 188	1 008 603
Béreköltség	662 279	774 294
- ebből megbízási díjak	36 358	41 868
Személyi jellegű egyéb kifizetések	69 611	65 955
Bérfelrakások	165 298	168 354
Létszám fő	260	265

Szakértő által elfogadott előző évi jegybevétel:	163 233 235 Ft
Befogadható támogatás és kiegészítő támogatás összértéke:	130 586 588 Ft

### Összesítő a 2018. évi Tao támogatásról

Támogató	Befolyás napja	Támogatás összege	Pénzügyi teljesítés
CIB Bank Zrt.	2018.06.26	30 000 000	30 000 000
CIB Bank Zrt.	2018.12.28	24 500 000	24 500 000
HELL Energy Magyarország Kft.	2018.12.13	50 000 000	50 000 000
Würth Kft.	2018.09.24	1 000 000	1 000 000
HOLD Alapkezelő Zrt.	2018.12.28	25 000 000	25 000 000
<b>Összesen</b>		<b>130 500 000</b>	<b>130 500 000</b>

Színházunk szponzorációs támogatást 2018. évben a MOL Petrolkémia Zrt.-től 1,5 millió forintértékben kapott, a Miskolc Autóház Kft. pedig 400 ezer forint összeggel támogatott.

A Vodafone Magyarország Zrt.-től folyamatos támogatást kapunk, amit fiatal művészek ösztöndíjazására fordítunk.

Miskolc, 2019. április 30.



  
Béres Attila  
ügyvezető

Befektetett eszközök  
Miskolci Nemzeti Színház Nonprofit Kft 2018. 12.31.

eFt

Eszközcsoport	Bruttó érték				Értéksökkenés				Nettó érték			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
IMMATERIÁLIS JAVAK	29 128	75 448	49 522	55 054	7 289	45 371	35 976	16 684	21 839	30 077	13 546	38 370
INGATLANOK	37 466	24 075		61 541	9 659	6 864		16 523	27 807	17 211		45 018
TERMELŐ BERENDEZÉSEK	196 246	100 972	47 900	249 318	84 610	59 633	23 576	120 667	111 636	41 339	24 324	128 651
EGYÉB BERENDEZÉSEK	44 526	11 773	2 859	53 440	21 810	5 963	70	27 703	22 716	5 810	2 789	25 737
NEM AKTIVÁLT TÁRGYI E.	150		150	0	0			0	150	0	150	0
<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>307 516</b>	<b>212 268</b>	<b>100 431</b>	<b>419 353</b>	<b>123 368</b>	<b>117 831</b>	<b>59 622</b>	<b>181 577</b>	<b>184 148</b>	<b>94 437</b>	<b>40 809</b>	<b>237 776</b>

Miskolc, 2019. 04.30.