

Miskolci Nemzeti Színház Nonprofit Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2014. 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 törzsbetétjéhez igazodik.

8. Az üzletrészek átruházása, felosztása

8.1. Az egyszemélyes társaság a saját üzletrészét 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.

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 képviselése

1. A Társaság képviselése

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

2. A társaság első vezető tisztségviselője:

Szabó Máté ügyvezető

Anyja neve: Kazimir Ágnes Zsuzsánna

Lakóhelye: 1063 Budapest, Szinyei Merse u. 16. 3 em 2/A.

Adóazonosító jele: 8403183224

Az ügyvezetői megbízatás időtartama: határozott

A megbízatás 2015.március 19. napjától legkésőbb 2016. március 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 2014. évben 3 fős Felügyelő Bizottság működött. A Felügyelő Bizottság tagjainak részére 2014. 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 Conto & 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.

2014. 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: 2015. május 15.

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, 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 2057 eFt volt.

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 593 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.

2014-ben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege 97.203 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 rendeltetésszerűen nem használható. A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell elvégezni, hogy az eszköz a mérlegben a használhatóságának megfelelő, mérlegkészítéskor ismert, piaci értéken szerepeljen.

2014. évben feleslegessé vált szellemi termékek és tárgyi eszközök íródtak le, ebből adódott a Terven felüli értékcsökkenés elszámolása 23.584 eFt 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.

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 2014. december 31-én: 16.579 ezer Ft.

Társaságunk számlavezető bankjánál 2014. december 31-én 78 millió forint értékű hozamgarantált értékpapírral rendelkezik.

A pénzeszközök értékelése

A mérleg fordulónapi (2014. december 31.) pénzeszközök állománya:

- forintban nyilvántartott pénzeszközök esetén a befolyt forintérték,

A társaság készpénz állománya 2014. december 31-én: 1.667 ezer Ft,
A társaság pénzforgalmi bankszámlájának állománya 2014. december 31-én: 7.521 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 1.606 ezer Ft értékű aktív időbeli elhatárolást tart nyilván.

A kötelezettségek értékelése

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

A társaság belföldi szállítói kötelezettsége 2014. december 31-én: 107.244 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 75.910 ezer Ft értékű passzív bevételi elhatárolást tart nyilván.

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

A beszámolási időszakban a társaság 5.059 ezer Ft értékű passzív, mérleg fordulónap előtti időszakot terhelő költségelhatárolást tart nyilván.

Számszaki adatok, elemzések, kiegészítések

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

adatok ezer
Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgy év
1	A. Befektetett eszközök	160 273	162 691
2	I. Immateriális javak	36 262	33 416
3	II. Tárgyi eszközök	123 135	128 399
4	III. Befektetett pénzügyi eszközök	876	876
5	B. Forgóeszközök	98 216	135 700
6	I. Készletek	9 346	4 649
7	II. Követelések	38 062	43 863
8	III. Értékpapírok	40 000	78 000

9	IV. Pénzeszközök	10 808	9 188
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	922	1 606
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	259 411	299 997
12	D. Saját tőke	31 284	31 284
13	I. Jegyzett tőke	76 070	76 070
14	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		
15	III. Tőketartalék	17 470	17 470
16	IV. Eredménytartalék	-60 957	-62 256
17	V. Lekötött tartalék		
18	VI. Értékelési tartalék		
19	VII. Mérleg szerinti eredmény	-1 299	0
20	E. Céltartalékok	0	0
21	F. Kötelezettségek	182 884	187 744
22	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
23	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
24	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	182 884	187 744
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	45 243	80 969
26	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	259 411	299 997

Befektetett Eszközök - Tükör

2014. december 31.

Fők. szám	Eszközcsoport	Bruttó érték				Értékcsökkenés				Nettó érték
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
IMMATERIÁLIS JAVAK										
113	Vagyoni jogok	1 344	453		1 797	448	515		963	834
114	Szellemi termékek	59 248	54 805	60 352	53 701	23 882	114 803	117 566	21 119	32 582
ÖSSZESEN		60 592	55 258	60 352	55 498	24 330	115 318	117 566	22 082	33 416
INGATLANOK										
123	Épületek				0				0	0
125	Beruházás bérlet ing.-on	8 269	12 692		20 961	46	580		626	20 335
126	Vagyoni jogok				0				0	0
ÖSSZESEN		8 269	12 692	0	20 961	46	580	0	626	20 335
TERMELŐ BERENDEZÉSEK										
13111	Termelőgép, b.f.szersz, gyártóe.	4 189	2 007		6 196	776	787		1 563	4 633
13115	Hangszerek	1 872	981		2 853	368	362		730	2 123
13116	Fénytechn.g.b.f.	27 921	959		28 880	5 655	4 069		9 724	19 156
13117	Hangtechnikai g.b.f.	50 185	98		50 283	11 191	7 285		18 476	31 807
13120	Jelmez, díszlet, kellék, bútor	46 802	48 585	43 928	51 459	14 996	84 339	81 526	17 809	33 650
132	Járművek	1 755			1 755	556	351		907	848
ÖSSZESEN		132 724	52 630	43 928	141 426	33 542	97 193	81 526	49 209	92 217
EGYÉB BERENDEZÉSEK										
141	Üzemi berendezések	6 778	3 494		10 272	1 209	994		2 203	8 069
143	Irodai berendezések összesen	11 365	1 544	0	12 909	3 248	3 424	96	6 576	6 333
	Számítástechnikai eszközök	7 852	1 268		9 120	2 688	2 891	96	5 483	3 637
	Bútorok, irodai gépek	3 513	276		3 789	560	533		1 093	2 696
142	Járművek	2 990			2 990	947	598		1 545	1 445
ÖSSZESEN		21 133	5 038	0	26 171	5 404	5 016	96	10 324	15 847
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK										
193	Egyéb tartósan adott kölcsönök	876			876				0	876
ÖSSZESEN		876	0	0	876	0	0	0	0	876
MINDÖSSZESEN		223 594	125 618	104 280	244 932	63 322	218 107	199 188	82 241	162 691

KÉSZLET 2014. DECEMBER 31.

Ft

FŐK. SZÁM	ALAP-ANYAG	FÉRFI SZABÓTÁR	NŐI SZABÓTÁR	ÖSSZESEN
Beépített anyagok	1 886	61	146	2 093
Segédanyagok	769	10	6	785
Fenntart.anyagok	151	-	-	151
1 éven belül elhaszn.anyagok	174	-	4	178
Egyéb anyagok	818	2	16	836
Áruk	335	-	-	335
KÉSZLET	4 133	73	172	4 378
BEFEJEZETLEN TERMELÉS				271
KÉSZLET ÖSSZESEN				4 649

Követelések eFt	
Vevők	16 579
Munkavállalókkal szembeni követelés	
Következő időszakra levonható áfa	4 407
Különbféle egyéb követelés	2 313
cx	1 930
ÁFA	18 472
Egyéb követelések	162
Vevők:	16 579
Egyéb rövid lejáratú követelés	27 284
Követelések	43 863

Aktív időbeli elhatárolás

	adatok ezer Ft
Bevételek elhatárolása	957
Költségek aktív időbeli elhatárolása:	649
Összesen:	1 606

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

A költségek aktív időbeli elhatárolása között az üzleti évben kifizetett, de 2015. évre vonatkozó január havi előfizetések, (fiókbérleti díj, tárhely szolg. újság, hirdetés) és biztosítási díjak összege szerepel.

FORRÁSOK

Saját tőke

A saját tőke összetétele:

	adatok ezer Ft
Jegyzett tőke összege:	76 070
Tőketartalék	17 470
2014. évi eredménytartalék	- 62 256
2014. évi eredmény	0
Összesen:	31 284

Kötelezettségek

Belföldi szállítói kötelezettségként, az analitikus nyilvántartással megegyezően 107 244 eFt-ot tartunk nyilván.

A 2014. évi egyéb kötelezettségek egyenlegei az alábbiakban kerültek összefoglalásra:

Kötelezettségek	eFt
Szállítók	107 244
SZJA	6 142
EHO	8 133
Késedelmi pótlék	67
Jövedelemelszámolási számla	36 667
Egészségbizt. és munkaerőp. járulék	16 668
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	12 823
Szállítók	107 244
Egyéb röv.lejár.kötelezettségek	80 500
Kötelezettségek	187 744

Passzív időbeli elhatárolások

A bevételek passzív időbeli elhatárolásai között a 2014-ban befolyt, de 2015. évre szóló jegy- és bérletbevételt 35 480 ezer Ft összegben határolta el a társaság. Továbbá ide soroltuk az NKA-EMMI-től elnyert, az üzleti évben megkapott, de a 2015-ben felhasználandó pályázati támogatások összegét 5 502 ezer Ft értékben. Valamint a TAO támogatás 2014. évben fel nem használt összegét 34 928 ezer forintot.

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 2014. december hónapot érintő közüzemi díjak összegeivel kapcsolatos számlák értékét.

	eFt
Bevételek passzív elhatárolása	75 910
Jegy- és bérletbevételből	35 480
TAO támogatásból	34 928
NKA, EMMI támogatásból	5 502
Ráfordítások passzív elhatárolása	5 059
Rezsiköltségekből	5 059
Összesen	80 969

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

adatok ezer Ft-ban

BEVÉTELEK

Összes bevétel: **1 308 434**

Értékesítés nettó árbevétele: **216 464**

Jegy-és bérletértékesítés árbevétele: 114 568

Bérleti díjakból származó bevétel: 10 883

Reklámtevékenységből származó bevétel: 5 533

Továbbszámlázott (közvetített) szolgáltatások: 3 465

Egyéb szolgáltatásból származó bevétel: 82 015

Saját termelésű készletek aktivált értéke: **40 870**

Egyéb bevétel: **1 039 796**

Helyi önkormányzattól kapott támogatás 934 054

Pályázati támogatások 33 292

Egyéb kapott támogatás: 60 952 94 244

Egyéb bevételek: 11 499

Pénzügyi műveletek bevételei: **660**

Egyéb kapott kamat: 67

Árfolyam nyereség (pénzügyileg realizált): 593

Rendkívüli bevételek: **10 644**

Behajtási kts.átalány elengedés 8 247

Rendk. Bev. 2 397

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

Összes ráfordítás: **1 308 434**

Anyagjellegű ráfordítások: **405 622**

Anyagköltség 110 022

áramdíj: 19 840

gázdíj: 22 408

vízdíj: 3 444

üzemanyag költség: 3 517

alap-segéd-fogyóanyag: 44 665

karbantartási anyagbeszerzések: 5 000

egyéb anyagköltség: 11 148

Igénybe vett szolgáltatások: 279 693

szállítás: 15 130

posta költség: 1 945

karbantartási költségek: 12 112

telefon, internet költségek: 8 395

jogi, könyvv.könyvv.szolg.: 17 712

bérleti díjak: 12 272

kulturális szolgáltatás 159 979

reklám költségek: 29 944

jogdíjak 10 945

egyéb 11 259

Egyéb igénybe vett szolgáltatások: 8 191

hatósági díjak, illetékek: 162

bank költségek: 5 742

biztosítási díjakés egyéb: 2 287

Eladott áruk beszerzési értéke 4 251

Eladott (közvetített)szolgáltatások 3 465

Személyi jellegű ráfordítások: **742 211**

Béreköltség: 585 636

Személyi jellegű egyéb kifizetések:	16 225	
Bérrámulékok:	140 350	
Értékcsökkenési leírás:		97 203
Egyéb ráfordítások:		56 008
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok:	1 073	
Behajtási költségátalány	19 449	
Költségvetéssel szemben fizetendő adók:	6 355	
Értékesített eszközök nyilv.értéke	3 435	
Különféle egyéb ráfordítások	55	
Értékvesztés	2 057	
Terven felüli értékcsökkenés	23 584	
Pénzügyi műveletek ráfordításai:		153
Rendkívüli ráfordítások:		7 237
EREDMÉNY		0

A társaság 2014. évi adózás előtti eredménye nulla.
Személyi ráfordítások és létszámadatok:

Év	eFt	
	2013.	2014.
Személyi jellegű ráfordítások	726 331	742 211
Bérrámulék	571 892	585 636
ebből megbízási díjak	26 915	13 478
Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 116	16 225
Bérrámulékok	134 323	140 350
Létszám fő	285	302

Az alábbiakban a Színház bevételeinek fontosabb tételeit mutatjuk be:

Jegy-és bérletbevételünk az előző évhez viszonyítva jelentős csökkenést mutat:

Magyarország területén realizált tárgyévi jegy- és bérletbevétel összesen	jegybevétel	bérletbevétel	összesen
	január 01. - december 31.		
2013. évi jegy- és bérletbevétel	76 683 233 Ft	42 984 703 Ft	119 667 936 Ft
2014. évi jegy-és bérletbevétel	68 538 312 Ft	46 030 057 Ft	114 568 369 Ft

A vállalkozóktól kapott társasági adókedvezményre jogosító támogatás ugyan meghaladta az elvárásainkat, de sajnos zöme december közepén, végén aktualizálódott. Összesítése az alábbiakban látható:

TÁRSASÁGI ADÓKEDVEZMÉNYRE JOGOSÍTÓ TÁMOGATÁSOK

zis: 2013. évben tartott előadásból származó, tényleges jegybevétel		119 667 936 Ft		
Igénybe vehető: fent megjelölt időszak jegy-és bérletbevételének 80 %-a		95 734 349 Ft		
	Támogató neve	Támogatás összege	Kiegészítő támogatás összege	Pénzügyi teljesítés
2014. év	ALBRECHT és FIAI KFT	1 000 000 Ft		2014. 04.24. és 08.19.
	MIRELITE MIRSA Zrt.	12 000 000 Ft	900 000 Ft	2014. december 15.
	TVK.	8 290 000 Ft	1 181 325 Ft	2014. december 29.
	K& H BANK Zrt.	61 269 147 Ft	8 730 853 Ft	2014. december 18.
	MAGYAR TELEKOM	2 000 000 Ft	285 000 Ft	2014. december 22.
	ÖSSZESEN	84 559 147 Ft	11 097 178 Ft	
	Kapott támogatás és kiegészítő támogatás összesen:	95 656 325 Ft		

Szponzorációs támogatást 2014. évben a Vodafontól kaptunk 5 millió forint összegben.

Pályázataink alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

Ssz	Pályázati adatok
1.	Pályázat Címe: Szem 2015-Színházi Egyetemek Miskolcon Fesztivál Megrendezése
	Azonosítószám: 3707/11776
	Támogató szerv: NKA
	Megítélt támogatás (Ft): 5 000 000
	Kiutalt összeg (Ft): 4 500 000,-Ft
	Kiutalás dátuma: 2015.01.26 Bank
	Szakmai program megvalósulási ideje: 2015.02.10-2015.02.15
	Támogatott tevékenység időszaka (kiadások felmerülésének időtartama): 2014.10.15 - 2015.03.31
Elszámolás határideje: 2015. 04.16.	
2.	Pályázat Címe: Hamupipőke címmel a Miskolci Balett előadásának megvalósítására
	Azonosítószám: 2942/00151
	Támogató szerv: NKA
	Megítélt támogatás (Ft): 750 000
	Kiutalt összeg (Ft): 750 000,-Ft
	Kiutalás dátuma: 2014.07.08.Bank
	Szakmai program megvalósulási ideje: 2014.05.01 - 2014.11.30
Támogatott tevékenység időszaka (kiadások felmerülésének időtartama): 2014.05.01 - 2015.01.13	
Elszámolás határideje: 2015. 01.29	
3.	Pályázat Címe: A Miskolci Balett előadásai forgalmazására határon túli magyar színházakban
	Azonosítószám: 2944/00088
	Támogató szerv: NKA
	Megítélt támogatás (Ft): 500 000
	Kiutalt összeg (Ft): 500 000,-Ft
	Kiutalás dátuma:2014.09.10.
	Szakmai program megvalósulási ideje: 2014.09.01 - 2015.06.30
Támogatott tevékenység időszaka (kiadások felmerülésének időtartama): 2014.09.01 - 2015.08.13	
Elszámolás határideje: 2015. 08.31	
4.	Pályázat Címe: Ifjúsági Színházi Nevelési programok megvalósítására
	Azonosítószám: 2908/01940
	Támogató szerv: NKA
	Megítélt támogatás (Ft): 500 000
	Kiutalt összeg (Ft): 500 000,-Ft
	Kiutalás dátuma: 2014.07.14.Bank
	Szakmai program megvalósulási ideje: 2014.04.01 - 2015.06.30
Támogatott tevékenység időszaka (kiadások felmerülésének időtartama): 2014.04.01 - 2015.08.12	
Elszámolás határideje: 2015. 08.28	

5.	Pályázat Címe: Határon Túli Magyar Színházak igazgató számára szakmai találkozók szervezésének támogatása
	Azonosítószám: 3416-01-0234/14
	Támogató szerv: EMMI
	Megítélt támogatás (Ft): 6 000 000
	Kiutalt összeg (Ft): 3 000 000,-Ft 3 000 000,-Ft
	Kiutalás dátuma: 2014.10.07. és 2014.12.05
	Szakmai program megvalósulási ideje: 2014.04.15 - 2015.04.30
	Támogatott tevékenység időszaka (kiadások felmerülésének időtartama): 2014.04.15 - 2015.05.31
Elszámolás határideje: 2015. 06.30	
6.	Pályázat Címe: " Heinrich Von Kleist": Az Eltört korsó című előadás külföldi forgalmazásának támogatása
	Azonosítószám: 3416-04-0331/14
	Támogató szerv: EMMI
	Megítélt támogatás (Ft): 100 000
	Kiutalt összeg (Ft): 100 000,-Ft
	Kiutalás dátuma: 2014.09.29. Bank
	Szakmai program megvalósulási ideje: 2014.10.01 - 2015.05.15
	Támogatott tevékenység időszaka (kiadások felmerülésének időtartama): 2014.10.01 - 2015.05.31
Elszámolás határideje: 2015. 06.30	
7.	Pályázat Címe: A 3Kívánság produkció országos forgalmazásának támogatása
	Azonosítószám: 3416-09-127/14
	Támogató szerv: EMMI
	Megítélt támogatás (Ft): 90 000,-Ft
	Kiutalt összeg (Ft): 90 000,-Ft
	Kiutalás dátuma: 2014.09.01. Bank
	Szakmai program megvalósulási ideje: 2014.09.01 - 2015.05.15
	Támogatott tevékenység időszaka (kiadások felmerülésének időtartama): 2014.08.01 - 2015.05.31
Elszámolás határideje: 2015. 06.30	
8.	Pályázat Címe: Mesebalett Fesztivál szervezésének támogatása
	Azonosítószám: 3416-11-0126/14
	Támogató szerv: EMMI
	Megítélt támogatás (Ft): 500 000
	Kiutalt összeg (Ft): 500 000,-Ft
	Kiutalás dátuma: 2014.09.12 Bank
	Szakmai program megvalósulási ideje: 2014.09.01 - 2014.12.31
	Támogatott tevékenység időszaka (kiadások felmerülésének időtartama): 2014.08.01 - 2015.01.31
Elszámolás határideje: 2015. 02.28	

9.	Pályázat Címe: Vendégelőadások meghívásának támogatása
	Azonosítószám: 3416-12-0253/14
	Támogató szerv: EMMI
	Megítélt támogatás (Ft): 500 000
	Kiutalt összeg (Ft): 500 000,-Ft
	Kiutalás dátuma: 2014.09.12.
	Szakmai program megvalósulási ideje: 2014.10.01 - 2015.05.15
	Támogatott tevékenység időszaka (kiadások felmerülésének időtartama): 2014.09.01 - 2015.05.31
Elszámolás határideje: 2015.06.30	
10.	Pályázat Címe: A Miskolci Nemzeti Színház előadásai akadálymentesítésének támogatása
	Azonosítószám: 3416-13-0282/14
	Támogató szerv: EMMI
	Megítélt támogatás (Ft): 210 000
	Kiutalt összeg (Ft): 210 000,-Ft
	Kiutalás dátuma: 2014.09.12.
	Szakmai program megvalósulási ideje: 2014.09.01 - 2015.05.15
	Támogatott tevékenység időszaka (kiadások felmerülésének időtartama): 2014.09.01 - 2015.05.31
Elszámolás határideje: 2015.06.30	
11.	Pályázat Címe: Ártatlanság védelmében: Federico Fellini Balettest
	Azonosítószám: 2942/00270
	Támogató szerv: NKA
	Megítélt támogatás (Ft): 500 000
	Kiutalt összeg (Ft):
	Kiutalás dátuma: 2015.02.04 Bank
	Szakmai program megvalósulási ideje: 2014.10.01 - 2015.03.31
	Támogatott tevékenység időszaka (kiadások felmerülésének időtartama): 2014.10.01 - 2015.05.11
Elszámolás határideje: 2015.06.01	
12.	Pályázat Címe: Külföldi koreográfusok meghívására
	Azonosítószám: 2924/00647
	Támogató szerv: NKA
	Megítélt támogatás (Ft): 300 000
	Kiutalt összeg (Ft):
	Kiutalás dátuma:
	Szakmai program megvalósulási ideje: 2015.03.02 - 2015.05.29
	Támogatott tevékenység időszaka (kiadások felmerülésének időtartama): 2015.02.02 - 2015.06.30
Elszámolás határideje: 2015.06.30	

13.	Pályázat Címe: Miskolci Balett előadási bemutatására határon túli magyar színházakban
	Azonosítószám: 2944/00145
	Támogató szerv: NKA
	Megítélt támogatás (Ft): 300 000
	Kiutalt összeg (Ft):
	Kiutalás dátuma:
	Szakmai program megvalósulási ideje: 2015.01.19 - 2015.05.25
	Támogatott tevékenység időszaka (kiadások felmerülésének időtartama): 2015.01.12 - 2015.06.30
Elszámolás határideje: 2015.06.30	
14.	Pályázat Címe: Pintér Béla Társulat: titlaink című előadás forgalmazására
	Azonosítószám: 2945/00241
	Támogató szerv: NKA
	Megítélt támogatás (Ft): 250 000
	Kiutalt összeg (Ft):
	Kiutalás dátuma:
	Szakmai program megvalósulási ideje: 2014.11.03 - 2015.05.29
	Támogatott tevékenység időszaka (kiadások felmerülésének időtartama): 2014.11.03 - 2015.06.30
Elszámolás határideje: 2015.06.30	

Súlyosan terhelte kötelezettségeinket a Ptk. 6:155.§ szerinti behajtási költségátalány elszámolása, amelyből 11 millió forint további tartozásunk keletkezett. A törvény szerint a késedelmes fizetésből fakadó 40€/késedelmesen fizetett számla összegéről a partner lemondhat. Az elszámolást az alábbi táblázat szemlélteti, a lemondó nyilatkozatokat 2015. április 30.-i beérkezéssel könyveltük, a további lemondások összegével a 2015. évi pénzügyi kötelezettségünk csökkenthető a rendelkezés szerint:

Behajtási költségátalány		
Fők.szám	Megnevezés	eFt
4 799	Elszámolt behajtási költségátalány	19 449
9 893	Hitelező által elengedett kötelezettség	8 247
Tartozás összesen		11 202

Miskolc, 2015. május 15.

Szabó Máté
Ügyvezető

Miskolci Nemzeti Színház Nonprofit Kft		2014.12.31	
Követelések eFt		Kötelezettségek eFt	
Vevők	16 579	Szállítók	107 244
Munkavállalókkal szembeni követelés		SZJA	6 142
Következő időszakra levonható áfa	4 407	EHO	8 133
Különféle egyéb követelés	2 313	Késedelmi pótlék	67
CX	1 930	Jövedelemelszámolási számla	36 667
AFA	18 472	Egészségbizt. és munkaerőp. járulék	16 668
Egyéb követelések	162	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	12 823
Vevők:	16 579	Szállítók	107 244
Egyéb rövid lejáratú követelés	27 284	Egyéb röv.lejár.kötelezettségek	80 500
Követelések	43 863	Kötelezettségek	187 744

