



MISKOLC MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

Ikt.sz.: 2020/2-MCSB

Üi.: Tóth Lászlóné

Melléklet:

- 2019. évi könyvvizsgálói jelentés
- FEB határozat

Miskolc Megyei Jogú Város Polgármestere

Döntéskérő indítvány

a Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft. 2019. évi Egyszerűsített éves beszámolójának és közhasznúsági mellékletének jóváhagyására

Előkészítésért felelős:

.....
Szabó Attila

ügyvezető

Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft.

Egyeztetve:

.....
Polgári Mátyás

főosztályvezető

Gazdálkodási Főosztály

Törvényességi véleményezésre bemutatva:

.....
Dr. Ignácz Dávid

jegyző

Tisztelt Polgármester Úr!

A Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Társaság) 2019. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét bemutató beszámolóját – a Társaság Felügyelőbizottságának és Könyvvizsgálójának megállapítása szerint – a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénynek és az általános számviteli elvekben foglaltaknak megfelelően állította össze.

A 2019. évi beszámoló eredmény-kimutatásának értékei a következők:

(E Ft)

Sorszám	A tétel megnevezése	2018.	2019.
a	b	c	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	19 217	23 447
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	16 584	11 248
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	127 035	153 830
4	Ebből: visszaírt értékvesztés		
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	37 261	51 086
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	104 664	118 387
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	16 247	15 704
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	45	235
9	Ebből: értékvesztés		148
10	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	4 619	3 113
11	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	0
12	Ebből: értékelési különbözet		
13	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	7	83
14	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-7	-83
15	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	4 612	3 030
16	X. Adófizetési kötelezettség	1	1
17	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	4 611	3 029

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:109. § (2) bekezdése szerint a gazdasági társaság legfőbb szervének hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerinti beszámoló jóváhagyása. A beszámolóról a társaság legfőbb szerve csak a Felügyelőbizottság írásbeli jelentésének birtokában dönthet.

A legfőbb szerv által választott állandó könyvvizsgáló feladata, hogy a könyvvizsgálatot szabályszerűen elvégezze, és ennek alapján független könyvvizsgálói jelentésben foglaljon állást arról, hogy a gazdasági társaság beszámolója megfelel-e a jogszabályoknak és megbízható, valós

képet ad-e a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, működésének gazdasági eredményeiről.

Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének az Önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodásáról szóló 40/2012. (XII.15.) önkormányzati rendelet 25. §-a értelmében a Társaság legfőbb szervének hatáskörébe tartozó jogokat – a 25. § (2) bekezdésben foglalt kivételekkel – a Városgazdálkodási és -üzemeltetési Bizottság gyakorolja.

Magyarország Kormánya 2020. március 11. napjától a 40/2020. (III.11.) Korm. rendelettel veszélyhelyzetet hirdetett ki. A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése értelmében veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének és ebből következően bizottságainak feladat- és hatáskörét a polgármester gyakorolja.

Mindezekre tekintettel kérem Tisztelt Polgármester Urat, hogy a határozati javaslatot elfogadni és határozatát meghozni szíveskedjen.

Miskolc, 2020. május. 29.

Tisztelettel:



Szabó Attila

ügyvezető

**Miskolci Csodamalom Bábszínház
Nonprofit Kft.**

3525 Miskolc, Kossuth u. 11.

Adószám: 23834943-2-05

közösségi adószám: HU23834943

Cégjegyzékszám: 05-09-023695

Határozati javaslat

Miskolc Megyei Jogú Város Polgármestereként – a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján - az alábbi döntést hozom:

Tárgy: A Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft. 2019. évi Egyszerűsített éves beszámolójának és közhasznúsági mellékletének jóváhagyása

- 1.) Miskolc Megyei Jogú Város Polgármestereként a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján eljárva a Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft. Felügyelőbizottságának 2019. május 25. napján kelt jelentése, valamint a 2019. május 25-i keltű könyvvizsgálói jelentés ismeretében a Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft. **2019. évi egyszerűsített éves beszámolóját és közhasznúsági mellékletét a jelen határozat 1. és 2. melléklete szerinti tartalommal jóváhagyom.**
- 2.) Miskolc Megyei Jogú Város Polgármestereként a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján eljárva a 2019. évi egyszerűsített éves beszámoló részeként jóváhagyom a 2019. évi mérleget, eredménykimutatást, kiegészítő mellékletet, valamint a közhasznúsági mellékletet az alábbi értékekkel:

Mérlegfőösszeg:	98.239 E Ft
Saját tőke:	40.602 E Ft
Nettó árbevétel:	23.447 E Ft
Adózott eredmény:	3.029 E Ft

- 3.) Miskolc Megyei Jogú Város Polgármestereként a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján eljárva a jóváhagyom, hogy a 2019. évi 3.029 E Ft összegű adózott eredményt az eredménytartalékba kell helyezni.

Felelős:

Végrehajtásért felelős:

Végrehajtást felügyelő Osztály:

Határidő:

Polgármester

Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft.

Intézmény- és Társaságfelügyeleti Osztály

azonnal

- 4.) Miskolc Megyei Jogú Város Polgármestereként a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján eljárva utasítom a Társaság ügyvezetőjét, hogy a jogszabályban előírt módon és határidők betartásával gondoskodjon a jóváhagyott 2019. évi egyszerűsített éves beszámolónak és a közhasznúsági mellékletnek a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, a

cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény, valamint az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény vonatkozó rendelkezéseinek figyelembe vételével történő letétbe helyezéséről, illetve közzétételéről.

Felelős:

Végrehajtásért felelős:

Végrehajtást felügyelő Osztály:

Határidő:

Polgármester

Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft.

Intézmény- és Társaságfelügyeleti Osztály

azonnal



MISKOLC MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE

Határozat

VI-98/2020/2-MCSB/2020.

Miskolc Megyei Jogú Város Polgármestereként a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján az alábbi döntést hozom:

Tárgy: A Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft. 2019. évi Egyszerűsített éves beszámolójának és közhasznúsági mellékletének jóváhagyása

- 1.) Miskolc Megyei Jogú Város Polgármestereként a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján eljárva a Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft. Felügyelőbizottságának 2019. május 25. napján kelt jelentése, valamint a 2019. május 25-i keltű könyvvizsgálói jelentés ismeretében a Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft. **2019. évi egyszerűsített éves beszámolóját és közhasznúsági mellékletét a jelen határozat 1. és 2. melléklete szerinti tartalommal jóváhagyom.**
- 2.) Miskolc Megyei Jogú Város Polgármestereként a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján eljárva a 2019. évi egyszerűsített éves beszámoló részeként jóváhagyom a 2019. évi mérleget, eredménykimutatást, kiegészítő mellékletet, valamint a közhasznúsági mellékletet az alábbi értékekkel:

Mérlegfőösszeg:	98.239 E Ft
Saját tőke:	40.602 E Ft
Nettó árbevétel:	23.447 E Ft
Adózott eredmény:	3.029 E Ft

- 3.) Miskolc Megyei Jogú Város Polgármestereként a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján eljárva a jóváhagyom, hogy a 2019. évi 3.029 E Ft összegű adózott eredményt az eredménytartalékba kell helyezni.

Felelős:

Végrehajtásért felelős:

Végrehajtást felügyelő Osztály:

Határidő:

Polgármester

Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft.

Intézmény- és Társaságfelügyeleti Osztály
azonnal

- 4.) Miskolc Megyei Jogú Város Polgármestereként a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján eljárva utasítom a Társaság ügyvezetőjét, hogy a jogszabályban előírt módon és határidők betartásával gondoskodjon a jóváhagyott 2019. évi egyszerűsített éves beszámolóinak és a közhasznúsági mellékletnek a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény, valamint az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény vonatkozó rendelkezéseinek figyelembe vételével történő letétbe helyezéséről, illetve közzétételéről.

Felelős:

Végrehajtásért felelős:

Végrehajtást felügyelő Osztály:

Határidő:

Polgármester

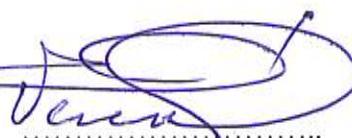
Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft.

Intézmény- és Társaságfelügyeleti Osztály

azonnal

Miskolc, 2020." 2020 JÚN. 03




.....
Veres Pál
polgármester

Ellenjegyzem: 2020 JÚN. 02
Miskolc, 2020.....


.....
Dr. Ignácz Dávid
jegyző



a VI-98/2020/2-MCSB/2020.sz. határozat 1. melléklete

A Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft.

2019. év

Egyszerűsített éves beszámolója

Alapadatok

Cégnév:	Miskolci Csodamalom Bábszínház NKft.
Statisztikai számjele:	23834943-9001-572-05
Cégjegyzék száma:	05-09-023695
Beszámolási időszak:	2019.01.01 - 2019.12.31
Fordulónap:	2019.12.31
Helység:	Miskolc
Mérleg keltezés:	Miskolc, 2020 május 25.
Könyvizsgálattal alátámasztva: (I/N)	I

Miskolci Csodamalom Bábszínház NKft.

Statistikai számjele: 23834943-9001-572-05

Cégjegyzék száma: 05-09-023695

Beszámolási időszak: 2019.01.01-2019.12.31

Fordulónap: 2019.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

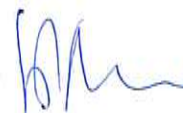
(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)	53 906	0	53 421
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3	2. sorból Immateriális javak érték helyesbítése			
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	53 906	0	53 421
5	4. sorból Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
7	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	10 188	0	42 963
10	I. KÉSZLETEK	939	0	0
11	II. KÖVETELÉSEK	2 732	0	3 501
12	11. sorból Követelések értékelési különbözete			
13	11. sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
15	14. sorból Értékpapírok értékelési különbözete			
16	IV. PÉNZESZKÖZÖK	6 517	0	39 462
17	C. Aktív időbeli elhatárolások	7 731	0	1 855
18	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+17. sor)	71 825	0	98 239

Miskolc, 2020. május 25.



Szabó Attila

ügyvezető

Miskolci Csodamalom Bábszínház
Nonprofit Kft.
3525 Miskolc, Kossuth u. 11.
Adószám: 23834943-2-05
közösségi adószám: HU23834943
Cégjegyzékszám: 05-09-023695

Miskolci Csodamalom Bábszínház NKft.

Statisztikai számjele: 23834943-9001-572-05

Cégjegyzék száma: 05-09-023695

Beszámolási időszak: 2019.01.01.-2019.12.31.

Fordulónap: 2019.12.31.

(2)

Források (passzívák)

EZER HUF

19	D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)	37 574	0	40 602
20	I. JEGYZETT TŐKE	10 780	0	10 780
21	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
23	III. TŐKETARTALÉK	8 655	0	8 655
24	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	13 528	0	18 138
	ebből: Alaptevékenység eredménytartaléka	10 304	0	14 242
	ebből: Vállalkozási tevékenység eredménytartaléka	3 224	0	3 896
25	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
26	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
27	Ebből: Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka			
29	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	4 611	0	3 029
	ebből: Alaptevékenység adózott eredménye	3 938	0	2 188
	ebből: Vállalkozási tevékenység adózott eredménye	673	0	841
30	E. Céltartalékok	0	0	0
31	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	26 930	0	20 968
32	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
33	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
34	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	26 930	0	20 968
35	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	G. Passzívák időbeli elhatárolások	7 321	0	36 669
38	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	71 825	0	98 239

Miskolc 2020 május 25.



Szabó Attila
ügyvezető

Miskolci Csodamalom Bábszínház
Nonprofit Kft.
3525 Miskolc, Kossuth u. 11.
Adószám: 23834943-2-05
közösségi adószám: HU23834943
Cégjegyzékszám: 05-09-023695

Miskolci Csodamalom Bábszínház NKft.

Statisztikai számjele: 23834943-9001-572-05

Cégjegyzék száma: 05-09-023695

Beszámolási időszak: 2019.01.01-2019.12.31

Fordulónap: 2019.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	19 217	0	23 447
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	16 584	0	11 248
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	127 035	0	153 830
4	Ebből: visszaírt értékvesztés			
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	37 261	0	51 086
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	104 664	0	118 387
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	16 247	0	15 704
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	45	0	235
9	Ebből: értékvesztés			148
10	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(±II+III-IV-V-VI-VII)	4 619	0	3 113
11	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	0	0
12	Ebből: értékelési különbözet			
13	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	7	0	83
14	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-7	0	-83
15	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	4 612	0	3 030
16	X. Adófizetési kötelezettség	1	0	1
17	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	4 611	0	3 029

Miskolc 2020 május 25.



Szabó Attila

ügyvezető

Miskolci Csodamalom Bábszínház
Nonprofit Kft.

3525 Miskolc, Kossuth u. 11.

Adószám: 23834943-2-05

közösségi adószám: HU23834943

Cégjegyzékszám: 05-09-023695

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. Iparüzési 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 „összköltség 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. Bábelőadásait saját előállítású eszközként tartja nyilván, hasznos élettartamukat 7 év időtartamban jelöli meg, amortizációjuk lineáris módszerrel történik.

A vállalkozás által 2019. évben beszerezett, 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 pénzüjvedelme (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 pénzüjvedelem	109%	80%	73%
Tőkearányos pénzüjvedelem	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	10 989	11 000	11
elhatárolt rész /előző évek + tárgyév/	0	0	0
Egyéb támogatás	109	35	-74
Könyvekben kimutatott támogatások összesen	126 899	153 730	26 831

4. Eszköz-forrás összetétel

Eszközcsoporthoz arányutatói					
Megnevezés	Számítás módja	Tárgyév e Ft	Előző év	Tárgy év	Index
			2018.	2019.	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz	<u>53 421</u> 98 239	75,05%	54,38%	72,45%
Tárgyi eszközök aránya	<u>Tárgyi eszközök</u> Összes eszköz	<u>53 421</u> 98 239	75,05%	54,38%	72,45%
Tárgyi eszközök aránya a Befektetett eszközök között	<u>Tárgyi eszközök</u> Befektetett eszközök	<u>53 421</u> 53 421	100,00%	100%	100%
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Összes eszköz	<u>42 963</u> 98 239	14,18%	43,73%	308,39%
Aktív időbeli elhatárolások aránya	<u>Aktív időbeli elhatár.</u> Összes eszköz	<u>1 855</u> 98 239	10,76%	1,89%	17,57%

Forráscsoportok arányutatói					
Megnevezés	Számítás módja	Tárgyév e Ft	Előző év	Tárgy év	Index
			2018.	2019.	
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Mérlegfőösszeg	<u>40 602</u> 98 239	52,31%	41,33%	79,00%
Jegyzett tőke aránya	<u>Jegyzett tőke</u> Mérlegfőösszeg	<u>10 780</u> 98 239	15,01%	10,97%	73,08%
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Mérlegfőösszeg	<u>20 968</u> 98 239	37,49%	21,34%	56,92%
Passzív időbeli elhatár. aránya	<u>Passzív időbeli elhat.</u> Mérlegfőösszeg	<u>36 669</u> 98 239	10,19%	37,33%	366,34%
Források aránya	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	<u>20 968</u> 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	<u>Összköltség</u> 365	<u>185 495</u> 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

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

- Bankszámla

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

MEGNEVEZÉS	Nyitó érték	Korábbi évek	Záróérték
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, alapítótól 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, TÁMOP, ...)	54794	0	54794	0	0	0	63390		63390
egyéb	25205	0	25205	0	0	0	42240		42240
	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 tárgyévi	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 értéksökkenés 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

	2018. év	2019. év	változás
	fő	fő	fő
Létszámadatok			
~ 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

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

8. Egyéb ráfordítások

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

9. 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	16 247	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>Fizetendő 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
ügyvezető 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 aktívált 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

a VI-98/2020/2-MCSB/2020.sz. határozat 2. melléklete

Közhasznúsági melléklet

a Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft
2019. év

Tartalom

1. A szervezet azonosító adatai	1
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása	1
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása	1
4. Cél szerinti juttatások kimutatása	5
5. A közhasznú szervezet vezető tisztségviselőinek nyújtott juttatások	6
6. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók.....	6

1. A szervezet azonosító adatai

Név: Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft.
Székhely: 3525 Miskolc, Kossuth u. 11.
bejegyző határozat száma: 05-09-023695
nyilvántartási szám:
Képviselő: Szabó Attila

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A Társaság tevékenységi körének – és ezen belül a közhasznú tevékenységének – tagozódása az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény alapján az alábbiak szerint kerül meghatározásra

Főtevékenysége:

9001 '08 Előadó-művészet

További közhasznú tevékenységek:

8552 '08 Kulturális képzés

9002 '08 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység

9003 '08 Alkotóművészet

9004 '08 Művészeti létesítmények működtetése

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása

Közhasznú tevékenység megnevezése: Előadó-művészet
Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1)
a közhasznú tevékenység célcsoportja: 3 – 8 éves korosztály
a közhasznú tevékenységben részesülők száma: 36.646 fő
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:

2019. évben 4 új bábelőadást hozott létre, melyek a következők:

Bemutató előadások:

	cím	dátum	bekerülési költség
1.	Holle anyó	2019.01.13.	3.870 E Ft
2.	Együgyű Misó	2019.03.03.	4.127 E Ft
3.	A Süsü és a Torzonborz	2019.05.05.	914 E Ft
4.	A Brémai muzsikások	2019.10.06.	2.337 E Ft
	összesen:		11.248 E Ft

Előadások árbevétele, nézőszáma és előadásszámok alakulása

Előadások nettó árbevételei	előző évi összeg	tárgyévi összeg	változás	
	E Ft	E Ft	%	E Ft
Színháztermi hétköznapi szervezett nem bérletezett	3996	3665	-8,28%	-331
Színháztermi hétköznapi szervezett bérletezett	2824	3245	14,91%	421
Színháztermi hétvégi előadások	3166	3571	12,79%	405
Színháztermi összesen:	9986	10481	4,96%	495
Muzsikáló udvari előadások	0	0	0	0
Miskolc város területén szervezett	730	787	7,81%	57
Miskolc város határán túl szervezett	7519	10120	34,59%	2601
Külföldi fellépés		875		875
Falakon kívüli összesen:	8249	11782	42,83%	3533
Mindösszesen:	18235	22263	22,09%	4028

Előadások nézőszámai	előző évi létszám	tárgyévi létszám	változás	
	fő	fő	%	fő
Színháztermi hétköznapi szervezett nem bérletezett	7848	6233	-20,58%	-1615
Színháztermi hétköznapi szervezett bérletezett	7716	7658	-0,75%	-58
Színháztermi hétvégi látogatók	4236	4639	9,51%	403
Színháztermi összesen:	19800	18530	-6,41%	-1270
Muzsikáló udvari előadások	0	0	0	0
Miskolc város területén szervezett	1935	1626	-15,97%	-309
Miskolc város határán túl szervezett	8898	15986	79,66%	7088
Külföldi fellépés		504		504
Falakon kívüli összesen:	10833	18116	67,23%	7283
Mindösszesen:	30633	36646	19,63%	6013

Előadásszámok	előző évi ea. szám	tárgyévi ea. szám	változás	
	ea. szám	ea. szám	%	ea. szám
Színháztermi hétköznapi szervezett nem bérletezett	105	88	-16,19%	-17
Színháztermi hétköznapi szervezett bérletezett	30	27	-10,00%	-3
Színháztermi hétvégi előadások	48	51	6,25%	3
Színháztermi összesen:	183	166	-9,29%	-17
Muzsikáló udvari előadások	0	0	0	0
Miskolc város területén szervezett	41	46	12,20%	5
Miskolc város határán túl szervezett	83	122	46,99%	39
Külföldi fellépés	0	10		10
Falakon kívüli összesen:	124	178	43,55%	54
Mindösszesen:	307	344	12,05%	37

További előadásadatok az 1.sz. mellékletben.

Bábszínházunk a város, a régió és az ország előadó művészeti életének fontos szereplője. Előadásainkat elsősorban Miskolc gyermekközönségének játsszuk, szervezett óvodai és alsó

tagozatos iskolás csoportoknak, 4-12 éves korosztálynak, ugyanakkor az ún. babaszínházi műsorainkkal, amelyek nonverbálisak, illetve képekben, gyermekjátékokon, mondókákon alapulnak, az óvoda előtti gyerekek számára nyújtunk bábszínházi élményt. Hétvégi programunk pedig a családok számára kínálja az évad előadásait: az évad bemutatóit és felújított darabjait. Ezen kívül az előző évadok sikeres produkcióit is műsoron tartjuk – repertoárunk mintegy 21 előadásból áll. Műsorpolitikánkban nagy figyelmet szentelünk a vasárnapi változatos programkínálatnak, hiszen jegybevételünk közel 40 százalékát a családos hétvégi programok biztosítják. A megye kultúrházaiban, iskoláiban tájelőadásokat tartunk, és sok fővárosi, illetve más vidéki városok színpadain is gyakran fellépünk.

A Miskolci Csodamalom Bábszínház: a **2019. évben összesen 344 előadást tartott, 36 646 néző előtt - 83 tájelőadást a megyében és az ország településein** (Budapest – és különböző fellépési helyszínen, Vác, Balmazújváros, Sajószentpéter, Pécel, Kecskemét, Kazincbarcika stb.)

Átütő sikert aratott a **Lázár Ervin programban** való részvételünk. Borsod-Abaúj-Zemplén megye négy tankerületében első és második osztályos iskolások számára játszott előadásaink a következők: *Lúdas Matyi*, *Mazsola*, *A kiskakas gyémánt félkrajcárja*.

Bábszínházunk elkötelezett a magyar bábművészet elismert alkotónak, tervezőinek, zeneszerzőinek, illetve a fiatal bábrendező-generáció felkészült és szakmai tapasztalattal rendelkező alkotóinak foglalkoztatása mellett. Szorgalmazzuk a műfaji változatosságú, az előszínházi és a bábszínházi kifejezésmódot ötvöző, új minőséget létrehozó produkciók létrehozását. A meghívott művészek egyszersmind a társulat számára a szakmai fejlődés, *továbbképzés* lehetőségét is biztosítják.

A bábszínház társulatának folyamatos szakmai fejlődéséhez nagymértékben hozzájárult egy *művészeti tanácsadó* egész évadra terjedő foglalkoztatása. **Zalányi Gyula** a Miskolci Nemzeti Színházban és más színházakban is foglalkoztatott színművész a színészkutatásban szerzett tapasztalatát (a marosvásárhelyi Művészeti Egyetemen) gyümölcsöztette társulatunk szakmai továbbképzésében.

A társulatot kilenc bábszínész alkotja, továbbá a vállalkozói jogviszonyban is foglalkoztatunk bábszínészeket.

2019-ben három olyan produkciót bemutattunk, amelyek különleges szakmai felkészültséget igényeltek.

Veres András (Blattner-díjas) író, rendező *Holle anyó* című klasszikus mesefeldolgozását **Varga Péter**, a Ziráno Színház művészeti vezetője rendezte, tervezője **Grosschmid Erik**

(Blattner-díjas), zeneszerzője **Takács Dániel**, a szombathelyi Mesebolt Bábszínház művésze volt. Vendégként lépett fel az előadásban **Horváth Alexandra**, a Miskolci Nemzeti Színház társulatának tagja.

A 2018-19. évad második felének másik kiemelt produkciója az *Együgyű Misó* volt. Szász Ilona szövegkönyve alapján az előadást **Sramó Gábor**, a pécsi Bóbita Bábszínház igazgatójának rendezésében hoztuk létre. A különleges képi világú produkció díszletét és bábjaikat **Matyi Ágota**, egyetemi oktató (MKE) tervezte.

A *Vackor kalandjai* előadást **Kovács Petra**, a fiatal bábrendező-generáció egyik legtehetségesebb tagja rendezte. Az előadásban **Fritz Attila**, a szombathelyi Mesebolt Bábszínház társulatának tagja játszott. A produkció látványtervezője **Sipos Katalin**, a kecskeméti Tintaló Társulás tagja volt. A darabot az évad első felében mutattuk be a **DirectArt Egyesülettel** közös produkcióként, és 2019 februárjában került újra közönség elé.

Zalányi Gyula, a társulat művészeti vezetője rendezésében mutattuk be a 2018-19 évad utolsó bemutatójaként a Süssi-sorozatunk (*Süssi, a sárkány – 2017, Süssi újabb kalandjai – 2018*) harmadik darabját, a *Süssi és Torzonborz* előadást.

A 2019-20. évadot a *Brémai muzikusok* bemutatóval indítottuk. **Kolozsi Angéla** Blattner-díjas rendező, színész és író, **Veres András** és **Gimesi Dóra** szövegkönyve alapján hozta létre az előadást, **Sipos Katalin** díszletterve alapján, **Csernák Zoltán Samu** zenéjével. A szerzőpáros darabját korábban már sikerre vitték Budapesten (ösbemutató) és Marosvásárhelyen. Előadásunk újszerűsége abban áll, hogy a karakterek nem bábként, hanem *élszereplőként* vannak jelen a színpadon. Kolozsi Angéla színészvezetését alapvetően meghatározza a báb-élszereplő kettősségből adódó látásmód: az előadásban „élőbábok” szerepelnek, vagyis mozgásrendszerük a *báb* mozgási lehetőségeit használja fel, nagyfokú stilizáltságot és pontos koreográfiát alkalmazva. A bábszínház társulata számára kiváló lehetőséget biztosított a szakmai fejlődés, a megszokottól eltérő színpadi létezés megélésére, ugyanakkor az átgondolt karakterábrázolásra – hiszen az érzékenyen, sokrétűen megírt drámai alapanyag a szereplőket rengeteg személyiségjeggyel ruházta föl, a darabban levő kapcsolatrendszerek nagyon jól kidolgozottak.

Az előadást 6 év feletti nézőinknek játszottuk, mivel a darab témája és előadásmódja az iskolások életkori sajátosságaihoz igazodik. Az előadás szakmai eredményességéhez járult hozzá az előadáshoz kapcsolódó **drámapedagógiai foglalkozás**, amelyet **Szeszák Szilvia** drámapedagógus tartott. A foglalkozáson az előadás felvetette kérdésekkel foglalkoztak játékos formában, lehetőségük volt feltenni saját kérdéseiket is, amelyekre közösen kerestek választ.

A hagyományörzés, illetve a klasszikus bábjáték megismertetése jegyében a következő előadásokat újítottuk fel: *Csalavári Csalavér* (rendező: **Szabó Attila**, a bábszínház igazgatója), *A Mikulás fufangja* (rendező **Heiszmann Ildikó**) – klasszikus paravános játékok, *A rút kiskacsa* (rendező **Kovács Petra**) – marionett játék.

A 2016-17. évad egyik legsikeresebb előadása, *A só* című népmese-adaptáció (író: **Szász Ilona**, rendező: **Sramó Gábor**, tervező: **Matyi Ágota**) felújított formában került újra bemutatásra.

Műsorpolitikánkban figyelmet fordítunk a minőségi bábjátszást képviselő társulatok bemutatására, munkásságuk népszerűsítésére. 2019. november 19-24. között **Fabók Mancsi Bábszínházát** láttuk vendégül (*A székelly menyecske és az ördög*).

A 2019. áprilisában hatodik alkalommal került megrendezésre **FÜGGETLEN BÁBOSOK TALÁLKOZÓJA** című fesztiválunk, amelyen hazai és határon túli (Felvidék) társulatokat láttunk vendégül. A fesztivál programja:

ZIRÁNÓ SZÍNHÁZ: *Pulcinella szerelmes* (2019.04.16.)

FABÓK MANCSI BÁBSZÍNHÁZA: *A székelly menyecske és az ördög* (2019.04.17.)

ÉCSI GYÖNGYI MESESZÍNHÁZA: *Teremtésmese* (2019.04.17.)

DirAct Art Társulat: *Vackor kalandjai* (2019.04.20)

Pályázati tevékenység

Az EFOP-3.3.2-16 kódszámú, „**Kulturális intézmények a köznevelés eredményességéért**” című pályázati felhívás keretében a „Mindent járó Csodamalom” projektcímmel megnyert pályázatunk támogatási összege 25 millió forint. (Projekt azonosítószáma: EFOP-3.3.2-16-2016-00313) A szakmai megvalósítást 2018 májusában kezdtük el 5 általános iskola és 1 óvoda bevonásával. A projekt 2019 augusztusában zárult le, jelenleg a fenntartási időszak programjait bonyolítjuk le.

4. Cél szerinti juttatások és vagyon kimutatása

Társaságunk nem nyújtott, így e sorokon nem jelennek meg kifizetések.

Közhasznúsági tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása a kiegészítő mellékletben látható az 1. számú mellékletben.

5. A közhasznú szervezet vezető tisztségviselőinek nyújtott juttatások

Társaságunk személyi jellegű ráfordításai **118.387 E Ft** volt 2019. évben. Szervezetünk vezető tisztségviselői számára **7 707 E Ft** került kifizetésre (ügyvezető részére 6 687 E Ft, Felügyelő Bizottsági tagok részére 1 020 E Ft). A nevezett kifizetések részletezését az 2. számú melléklet tartalmazza.

6. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

A mutatószámok meghatározását és a szükséges adatokat a 3. számú melléklet tartalmazza.

Miskolc, 2020. május 25.



Szabó Attila
ügyvezető igazgató

KIMUTATÁS
a saját előadásokról
2019. évben

[illegible]

KIMUTATÁS
a vendégművészek által bemutatott előadásokról
2019. évben

Hónap előadás	január		február		március		április		május		június		július		augusztus		szeptember		október		november		december		összesen	
	ea.sz.	néző	ea.sz.	néző	ea.sz.	néző	ea.sz.	néző	ea.sz.	néző	ea.sz.	néző	ea.sz.	néző	ea.sz.	néző	ea.sz.	néző	ea.sz.	néző	ea.sz.	néző	ea.sz.	néző	ea.sz.	néző
Pulcinella szerelmes (Ziránó)							1	18																	1	18
Kifli zenekar koncert							1	40																	1	40
Vackor kalandjai (vendég)			7	660			2	58	3	60															12	778
A székely menyecske és az ördög (Fabók Mancsi)							1	112													5	480			6	592
Teremtésmese (Écsi Gyöngyi)							1	41																	1	41
Meghívott művészek előadásai	0	0	7	660	0	0	6	269	3	60	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5	480	0	0	21	1469
Idegen előadások kummulált	0	0	7	660	7	660	13	929	16	989	16	989	16	989	16	989	16	989	16	989	21	1469	21	1469		
Saját és Idegen összesen	23	2886	26	3822	31	3476	32	3184	52	3468	16	2507	2	310	3	190	15	1254	46	3623	34	4026	64	7900	344	36646
Saját és Idegen kummulált	23	2886	49	6708	80	10184	112	13368	164	16836	180	19343	182	19653	185	19843	200	21097	246	24720	280	28746	344	36646		

KIMUTATÁS

a vezető tisztségviselőknek nyújtott kifizetésekről
2019. évben

Juttatás megnevezése	Juttatás összege		eltérés		megjegyzés
	előző év (E Ft)	tárgyév (E Ft)	+ növekedés - csökkenés %	+ növekedés - csökkenés E Ft	
Cél szerinti pénzbeli kifizetések	4382	5 175	18,1%	793	
munkabér	4202	5 055	20,3%	853	ügyvezető
béren kívüli juttatás	100	120	20%	20	ügyvezető
egyéb meghatározott juttatás	80	0		-80	ügyvezető
értékpapír juttatás	0	0			
Tiszteletdíjak, megbízási díjak	1020	1020	0%	0	Felügyelő bizottsági tagok
Megbízási díjak	1759	1512	-14,04%	-247	ügyvezető
Költségtérítések	0	0			
Adott kölcsönök összege	0	0			
kamatmentes kölcsön	0	0			
Egyéb juttatások	0	0			
ÖSSZESEN(A)	7161	7 707	7,62%	546	

Közhasznú jogálláshoz kapcsolódó mutatók

E Ft

Alapadatok		Előző év	Tárgyév
B.	Éves összes bevétel	162 836	188 525
	<i>ebből</i>		
C.	A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összege	54	35
D.	Közzolgáltatási bevétel	154 301	169 610
E.	Normatív támogatás	0	0
F.	Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	7 382	17 596
G.	Korrigált bevétel (B-/C+D+E+F/)	1 099	1284
H.	Összes ráfordítás	158 224	185 495
I.	Ebből személyi jellegű ráfordítás	104 664	118 387
J.	Közhasznú tevékenység ráfordításai	157 552	185 053
K.	Adózott eredmény	4 611	3 029
L.	A szervezet munkájában közreműködő önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0
Erőforrás ellátottság mutatói		mutató teljesítése	
		igen	nem
Ectv. 32.§ (4) a) $(B1+B2)/2 > 1.000.000,- \text{ Ft}$		☒	☐
Ectv. 32.§ (4) b) $(K1+K2) \geq 0$		☒	☐
Ectv. 32.§ (4) c) $(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25$		☒	☐
Társadalmi támogatottság mutatói		mutató teljesítése	
Ectv. 32.§ (5) a) $(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02$		☒	☐
Ectv. 32.§ (5) b) $(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5$		☒	☐
Ectv. 32.§ (5) c) $(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}$		☐	☒

Kivonat

Kivonat a Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottságának elektronikus formában történő szavazásáról, mely a 102/2020 Kormányrendelet értelmében 2020. május 25-én, elektronikus módon történt az FB ülésen.

6/2020.(V.25.) sz. FB határozat:

A Felügyelő Bizottság a Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft. 2019. évi egyszerűsített éves beszámolóját és közhasznúsági mellékletét egyhangúlag elfogadta, az alábbi értékekkel:

Mérlegfőösszeg:	98.239 E Ft
Saját tőke:	40.602 E Ft
Adózott eredmény:	3.029 E Ft

Az adózott eredményt a bábszínház eredménytartalékba helyezi.

Miskolc, 2020. május 25.


.....
Cseléné Figula Edina
FB elnök

zentó
udit

Könyvvizsgáló, Szolgáltató Kft.

3525 Miskolc, Estike u. 2. Tel./Fax: 46-350-030, 06-30-9257-912; 06-30-9856-404

E-mail: zento.audit@chello.hu.

Magyar Könyvvizsgáló Kamara nyilvántartási száma: 001658

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

^a
MISKOLCI CSODAMALOM BÁBSZÍNHÁZ NONPROFIT KFT.
(3525 Miskolc, Kossuth utca 11.)

2019. évi egyszerűsített éves beszámolójához
Cégjegyzékszám: 05 09 023695

2020. május hó

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**a**
MISKOLCI CSODAMALOM BÁBSZÍNHÁZ NONPROFIT KFT.
tulajdonosának**Vélemény**

Elvégeztem a **MISKOLCI CSODAMALOM BÁBSZÍNHÁZ NONPROFIT KFT.** („a Társaság”) 2019. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – **melyben az eszközök és források egyező végösszege 98.239 E Ft, az adózott eredmény 3.029 E Ft (nyereség)** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdésekben a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Társaság 2019. évi közhasznúsági mellékletéből áll. A vezetés felelős a közhasznúsági besorolással rendelkező társaság közhasznúsági mellékletének a hatályos 350/2011. (XII. 30.) sz. Korm. rendeletben foglaltak előírásaival összhangban történő elkészítéséért.

A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági melléklet lényegesen ellentmond-e az egyszerűsített éves beszámolónak, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. A közhasznúsági melléklettel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá a közhasznúsági melléklet átolvasása során annak megítélése, hogy a közhasznúsági melléklet a 350/2011. (XII. 30.) sz. Korm. rendelet vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményem szerint a Társaság 2019. évi közhasznúsági melléklete összhangban van a Társaság 2019. évi egyszerűsített éves beszámolójával, a közhasznúsági melléklet a 350/2011. Korm. rendelet előírásaival összhangban készült.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteim alapján jelentést kell tennem arról, hogy a tudomásomra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés a közhasznúsági mellékletben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

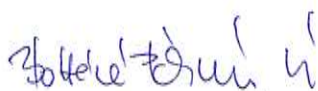
A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából meghatározó belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Miskolc, 2020. május 25.



Battáné Pétervári Éva

ügyvezető

Zentó Audit Kft.

Miskolc, Estike u. 2.

Kamarai nyilv. sz.: 001658

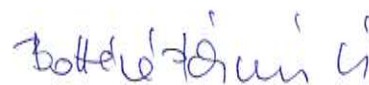


Könyvvizsgáló, Szolgáltató Kft.

3525 Miskolc, Estike u. 2.

Zentó Audit Könyvvizsgáló, Szolgáltató Kft.

Bank: 11734035-20012890



Battáné Pétervári Éva

kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai tagsági sz.: 001686