

Adószám: 23834967-2-05
Cégbíróság: BAZ. MEGYEI CÉGBÍRÓSÁG
Cégjegyzék szám: 05-09-023696

MISKOLCI SZIMFONIKUS ZENEKAR NONPROFIT KFT.

3525 Miskolc, Fábán utca 6/A

**Kiegészítő melléklet
2019.**

Fordulónap: 2019. december 31.

Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

Miskolc, 2020. június 05.



A gazdálkodó
képviselője

Miskolci Szimfonikus Zenekar Nonprofit Kft.
3525 Miskolc, Fábán u. 6/A
Cégjegyzékszám: 05-09-023696
Adószám: 23834967-2-05
B.sz.: 10700086-67123524-51100005
1

Tartalomjegyzék:

1. **A gazdálkodó bemutatása**
 - 1.1. Alakulás, célok, küldetés
 - 1.2. Telephelyek, fióktelepek
 - 1.3. Beszámoló nyilvánossága
 - 1.4. A vállalkozás folytatása
 - 1.5. Alkalmazott számviteli szabályok
2. **A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. Könyvvezetés pénzneme
 - 2.2. A beszámoló elkészítéséért felelős
 - 2.3. Könyvvizsgálat
 - 2.4. Beszámoló formája és típusa
 - 2.5. Üzleti év
 - 2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.7. Lényeges hibák értelmezése
 - 2.8. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
 - 2.9. Értékvesztések elszámolása
 - 2.10. Visszaírások alkalmazása
 - 2.11. Értékhelyesbítések alkalmazása
 - 2.12. Valós értéken történő értékelés
 - 2.13. Céltartalék-képzés szabályai
 - 2.14. Ki nem emelt tételek értékelése
 - 2.15. Számviteli politika más változásai
 - 2.16. Leltározási szabályok
 - 2.17. Pénzkezelési szabályok
 - 2.18. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk
3. **Elemzések**
 - 3.1. Adatok változása
 - 3.2. Eszközök és források összetétele
 - 3.3. Vagyoni helyzet
 - 3.4. Likviditás és fizetőképesség
 - 3.5. Jövedelmezőség
4. **Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
 - 4.1. Előző évek módosítása
 - 4.2. Sajátos tételbesorolások
 - 4.3. Összehasonlíthatóság
Össze nem hasonlítható adatok
Tétel átsorolások
Értékelési elvek változása
 - 4.4. A mérleg tagolása
Új tételek a mérlegben
Tételek tovább tagolása a mérlegben
 - 4.5. Mérlegen kívüli tételek
Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

- Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
- 4.6. Befektetett eszközök
 - Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
 - Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
- 4.7. Forgóeszközök
 - Hátrasorolt eszközök
- 4.8. Aktív időbeli elhatárolások
- 4.9. Saját tőke
 - Saját tőke változása
 - Jegyzett tőke alakulása
 - Visszavásárolt saját üzletrészek
 - Lekötött tartalék jogcímei
- 4.10. Kötelezettségek
 - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
 - Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
 - Kötelezettségek átsorolása
 - Biztosított kötelezettségek
 - Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
- 5. **Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
 - 5.1. Előző évek módosítása
 - 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
 - 5.3. Az eredménykimutatás tagolása
 - Új tételek az eredménykimutatásban
 - Tovább tagolt tételek az eredménykimutatásban
 - 5.4. Bevételek
 - Kapott támogatások bemutatása
 - 5.5. Ráfordítások
 - Ráfordítások alakulása
 - Költségek költségnemenként
 - Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei
- 6. **Tájékoztató adatok**
 - 6.1. Bér-és létszámadatok
 - 6.2. A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása
 - 6.3. Felügyelőbizottság
 - 6.4. Környezetvédelem
 - Környezetvédelmi költségek
 - Környezetvédelmi céltartalékok
 - Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
 - 6.5. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A Miskolci Szimfonikus Zenekart 1963. november 1-én alapította Miskolc városa.

Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata 2011. november 17-i közgyűlése határozott arról, hogy 2012. március 31-i hatállyal megszünteti a Miskolci Szimfonikus Zenekart, mint intézményt és egyben létrehozza a Miskolci Szimfonikus Zenekar Nonprofit Kft.-t.

A zenekar fő feladata Miskolc városának, valamint a régió komolyzenei koncertekkel való ellátása, az ifjúság nevelése. Alapvető érdeke, nemzeti zenekarként kiemelt feladata a jövő koncertlátogató közönségének kinevelése.

9001 Előadó-művészet - Főtevékenység, (közhasznú tevékenység)

9002 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység (közhasznú tevékenység)

9499 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység (közhasznú tev.)

7490 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tev. (közhasznú tev.)

8552 Kulturális képzés (közhasznú tevékenység)

6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

7311 Reklámügynöki tevékenység

7739 Egyéb gép, tárgyi eszköz bérbeadása

A társaság 2019-ben vállalkozási tevékenységet nem végzett.

Az egyszemélyi tulajdonos adatai: Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata

Ügyvezető neve: Szászné Pónuzs Krisztina. A beszámoló aláírására az ügyvezető írja alá

1.2. Telephelyek, fióktelepek

A MISKOLCI SZIMFONIKUS ZENEKAR a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül a 3525 Miskolc, Rákóczi u. 5. sz. alatti Művészetek Házában végzett, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

1.3. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a MISKOLCI SZIMFONIKUS ZENEKAR munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 3525 Miskolc, FÁBIÁN utca 6/A.

1.4. A vállalkozás folytatása

A MISKOLCI SZIMFONIKUS ZENEKAR 2019. évi működése során váratlan, a gazdálkodás szokásos menetét befolyásoló, rendkívüli esemény nem történt. Az éves beszámoló tartalmaz és számszerűsít minden, a mérlegkészítésig ismertté vált gazdasági, pénzügyi és egyéb eseményt.

Felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet Társaságunk további működésére gyakorolt hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére. Véleményünk szerint ezen hatások

kockázatai, a jövőbeni működőképességre gyakorolt hatásuk nem jelentős, ezzel kapcsolatban további adatok, elemzések, egyéb szöveges magyarázatok bemutatására a valós kép szempontjából nincsen szükség. Az évdos programjaink többségét meg tudtuk valósítani, néhány elmaradt koncert átütemezésre kerül. A járványhelyzet alatti szabályozásoknak megfelelően közfeladatként kis létszámú formációkkal szabadtéri koncerteket tartunk.

1.5. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.2. A beszámoló elkészítéséért felelős

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma: Majoros Anna Mária 3521 Miskolc, Erkel Ferenc u. 6. PM Reg. szám: 174170

2.3. Könyvvizsgálat

A Társaság alapító okirata alapján kötelezett könyvvizsgálatra, mely alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámoló hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma: Munkácsi Márta 3711 Szirmabesenyő, József Attila u.37/A MKVK nyilvántartási száma: 001821

2.4. Beszámoló formája és típusa

A MISKOLCI SZIMFONIKUS ZENEKAR a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A MISKOLCI SZIMFONIKUS ZENEKAR az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredmény kimutatást A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.5. Üzleti év

Jelen beszámoló a 2019. január 01. - 2019. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2019. december 31. Mérlegkészítés időpontja 2020. március 31.

2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, ha nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.7. Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

2.8. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként tizenkét alkalommal (havonta) kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft -ot. A Társaságnál tárgyéven nem volt.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.9. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100E Ft -ot meghaladó különbözet. A Társaságnál tárgyéven nem volt.

2.10. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása a Társaságnál tárgyéven nem volt.

2.11. Értékhelyesbítések alkalmazása

A MISKOLCI SZIMFONIKUS ZENEKAR az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.12. Valós értéken történő értékelés

A MISKOLCI SZIMFONIKUS ZENEKAR a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.13. Céltartalék-képzés szabályai

A MISKOLCI SZIMFONIKUS ZENEKAR garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.14. Számviteli politika más változásai

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

2.15. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.16. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.17. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A MISKOLCI SZIMFONIKUS ZENEKAR tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
01.	A. Befektetett eszközök	64 013	102 295	59,8
02.	I. Immateriális javak	0	0	0,0
03.	II. Tárgyi eszközök	64 013	102 295	59,8
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0,0
05.	B. Forgóeszközök	117 854	137 492	16,7
06.	I. Készletek	361	358	-0,8
07.	II. Követelések	13 610	18 223	33,9

15.	III.Értékpapírok	0	0	0,0
09.	IV. Pénzeszközök	103 883	118 911	14,5
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	545	134	0,0
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	182 412	239 921	31,5
12.	D. Saját tőke	70 953	73 513	3,6
13.	I. Jegyzett tőke	50 430	50 430	0,0
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0,0
15.	III.Tőketartalék	16 139	16 139	0,0
16.	IV. Eredménytartalék	2 779	4 384	57,8
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	0,0
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0,0
19.	VII.Adózott szerinti eredmény	1 605	2 560	59,5
20.	E. Céltartalékok	0	0	0,0
21.	F. Kötelezettségek	73 554	55 292	-24,8
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0,0
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0,0
24.	III.Rövid lejáratú kötelezettségek	73 554	55 292	-24,8
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	37 905	111 116	193,1
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	182 412	239 921	31,5

	1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	65 346	60 563	-7,3
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,0
III.	Egyéb bevételek	502 074	507 082	1,0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	123 730	120 113	-2,9
V.	Személyi jellegű ráfordítások	430 275	432 778	0,6
VI.	Értékcsökkenési leírás	11 237	11 213	-0,2
VII.	Egyéb ráfordítások	895	885	-1,1
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 283	2 656	107,0

VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	333	515	54,7
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	11	611	5454,5
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	322	-96	-129,8
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 605	2 560	0,0
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0,0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	1 605	2 560	0,0

3.2. Eszközök és források összetétele

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	35,09	42,64
Immateriális javak	-	-
Tárgyi eszközök	35,09	42,64
Befektetett pénzügyi eszközök	-	-
Forgóeszközök	64,61	57,31
Készletek	0,20	0,15
Követelések	7,46	7,60
Értékpapírok	-	-
Pénzeszközök	56,95	49,56
Aktív időbeli elhatárolások	0,30	0,06
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00	100,00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 110,84%-ban, a tárgyévben 71,86 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 2.560 E Ft értékkel, növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A MISKOLCI SZIMFONIKUS ZENEKAR saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 38,9 %, a tárgyévben 30,6 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 103,7 %-át, a tárgyévben 75,2 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest csökkent.

A MISKOLCI SZIMFONIKUS ZENEKAR kötelezettségei az előző évhez képest 18.262 E Ft értékkel, 24,8 %-kal csökkent.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 15.028 E Ft értékkel, 14,5 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1,6 a tárgyévben 2,48 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 64,41 %, a tárgyévben 57 % volt.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 32,9 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 567.753 E Ft, a tárgyévben 568.160 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 407 E Ft értékkel csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 65.346 E Ft, a tárgyévben 60.563 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 4.783 E Ft értékkel, 7,3 %-kal csökkent.

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 0,67 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 5,076 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 3,48 % volt.

Az adózott eredmény az előző évben 1.605 E Ft, a tárgyévben 2.560 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 955 E Ft értékkel növekedett.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A MISKOLCI SZIMFONIKUS ZENEKAR mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a MISKOLCI SZIMFONIKUS ZENEKAR a tárgyidőszakban nem élt.

4.5. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

4.6. Befektetett eszközök

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

4.7 Forgóeszközök 137 492

Követelések 18 223

Vevő követelés 13 998

ÁFA követelés 1 696

Különféle egyéb: 2 529

Társadalombiztosítóval szembeni köv. 1 977

Elszámolásra kiadott előleg 1

Munkavállalónak folyósított előleg 25

Fizetett Kaucio (Régiposta MIK bérlemény, Antal Mátyás bérleménye) 472

Egészségügyi hozzájárulás 54

Készletek 358

Pénzeszközök 118 911

Pénztár 213

Valutapénztár -

Elszámolási betétszámla 115 463

Devizabetét számla EUR 2 948

Devizabetét számla GBP 287

Átvezetési számla -

Aktív időbeli elhatárolások 134

Költségek aktív időbeli elhatárolása 134

Vezető tisztségviselők felelősségbiztosítása 134

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.9. Saját tőke

Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	50 430	50 430	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	16 139	16 139	
Eredménytartalék	2 779	4 384	1 605
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	1 605	2 560	955
Saját tőke összesen	70 953	73 513	2 560

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

4.10. Kötelezettségek

Kötelezettségek	55 292
a., Hátrasorolt kötelezettségek	-
b., Hosszú lejáratú kötelezettségek	-
c., Rövidlejáratú kötelezettségek	55 292
Vevőktől kapott előleg	-
Szállítók	5 359
Jövedelem elszámolási számla	32 517
Személyi jövedelemadó	4 192
Rehabilitációs hozzájárulás	1 626

Kifizetőt terhelő EKHO	1 963
Magánszemélyt terhelő EKHO	1 638
Szociális hozzájárulási adó	3 115
Nyugdíjjárulék	2 526
Eb. és munkaerő-piaci járulék	2 135
Nyugdíjpénztár	45
Elkülönített alapokkal kapcs.	134
Szakszervezeti tagdíj	42

Passzív időbeli elhatárolások 111 116

Bevételek passzív elhatárolása 111 116

elhat. FényÁrnyék bérlet	118
jegyérték.elhat. Ciróka	47
jegyérték.elhat. FényÁrnyék	14
jegyérték.elhat. Lázár Ervin program	5 350
jegyérték.elhat. Tűzvarázs	98
jegyérték.elhat. Újévi Emőd	480
jegyérték.elhat. Újévi Miskolc	9 206
Tűzvarázs bérlet elhatárolása	3 261
Ea.művészeti többlettámogatás elhatárolás	26 406
Támogatásból vásárolt eszközök nettó érték elhat.	46 652
Tao támogatásból vásárolt eszközök nettó érték elhat.	19 484

Költségek passzív elhatárolása -

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

5. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredmény kimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A MISKOLCI SZIMFONIKUS ZENEKAR eredmény kimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Egyéb

A Társaságnál osztalék kifizetés nem volt, törvényi előírás alapján nem is hagyhat jóvá.

5.3. Az eredmény kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredmény kimutatásban

Az eredmény kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a MISKOLCI SZIMFONIKUS ZENEKAR a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

A MISKOLCI SZIMFONIKUS ZENEKAR bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	65 346	11,51	60 563	10,66
Aktivált saját teljesítményérték	0	0,00	0	-
Egyéb bevételek	502 074	88,43	507 082	89,25
Pénzügyi műveletek bevételei	333	0,06	515	0,09
Bevételek összesen	567 753	100,00	568 160	100,00

Egyéb bevételek alakulása

	507 082
Értékesített Zenekari könyv 2 db	5
Káreseményekkel kapcsolatos bev.	-
Működési támogatás	492 669
Elkülönített alapokból kapott támogatás	6 700
Ea.művészeti többlettámogatás	7 134
Képviselői alaptól kapott támogatás	500
Egyéb bevételek:	74
Kifiz.helyek ktgtérítése 1 %	74

Kapott támogatások bemutatása

A MISKOLCI SZIMFONIKUS ZENEKAR támogatási program keretében a beszámolási időszakban tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem végleges jelleggel, sem visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást **fentiekén kívül nem kapott**, illetve nem számolt el.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A MISKOLCI SZIMFONIKUS ZENEKAR ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	123 730	21,9	120 113	21,2
Személyi jellegű ráfordítások	430 275	76,0	432 778	76,5
Értékcsökkenési leírás	11 237	2,0	11 213	2,0
Egyéb ráfordítások	895	0,2	885	0,2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	11	0,0	611	0,1
Ráfordítások összesen	566 148	100	565 600	100

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagköltség	12 574	10,2	8 511	7,1
Igénybevett szolgáltatások költsége	105 736	85,5	106 813	88,9
Egyéb szolgáltatások költsége	5 420	4,4	4 786	4,0
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,0	3	0,0
Anyagjellegű ráfordítások összesen	123 730	100	120 113	100

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Bér-és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben a Társaság 99 fő alkalmazottat foglalkoztatott.

Béradatok:

Személyi jell. kifizetés összesen:	432.778 E Ft
Ebből: Bérköltség	355.216 E Ft
Béjárulékok	68.365 E Ft
Egyéb szem jell kifizetések	9.197 E Ft

6.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselő részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevében garanciát nem vállalt.

6.3 Felügyelőbizottság

A Társaságnál Felügyelő Bizottság működik, a Zenekar a tárgyévben 1.200.e Ft-ot fizetett ki az FB tagok részére.

6.4 Környezetvédelem

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.5. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény kimutatásban történő bemutatásához.