

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

MISKOLCI SZIMFONIKUS ZENEKAR NONPROFIT KFT.

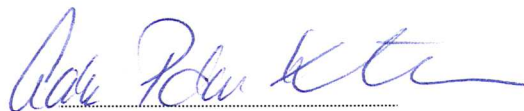
3525 Miskolc, Fábán utca 6/A

**Kiegészítő melléklet
2021.**

Fordulónap: 2021. december 31.

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Miskolc, 2022. május 02.



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. Könyvvizsgálat 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
Bruttó érték alakulása
Halmozott értékcsökkenés alakulása
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 tárgyévi 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 2021-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 2021. 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 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 évados programjaink nagy részét meg tudtuk valósítani, az elmaradt koncert átütemezésre kerül. A járványhelyzet alatti szabályozásoknak megfelelően közfeladatként streamert 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 beszámolót 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 mérlegét 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 2021. január 01. - 2021. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021. december 31. Mérlegkészítés időpontja 2022. 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 göngyöltetett 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 200 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 tárgyévből 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 tárgyévből nem volt.

2.10. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása a Társaságnál tárgyévből 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
A. Befektetett eszközök	101 315	91 091	-10,1
I. Immateriális javak	0	0	0,0
II. Tárgyi eszközök	101 315	91 091	-10,1
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0,0
B. Forgóeszközök	169 688	194 667	14,7
I. Készletek	333	333	0,0
II. Követelések	9 624	6 722	-30,2
III. Értékpapírok	100 000	140 629	0,0
IV. Pénzeszközök	59 731	46 983	-21,3
C. Aktív időbeli elhatárolások	134	1 023	0,0
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	271 137	286 781	5,8
D. Saját tőke	75 082	75 133	0,1
I. Jegyzett tőke	50 430	50 430	0,0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0,0
III. Tőketartalék	16 139	16 139	0,0
IV. Eredménytartalék	6 944	8 513	22,6
V. Lekötött tartalék	0	0	0,0
VI. Értékelési tartalék	0	0	0,0
VII. Adózás szerinti eredmény	1 569	51	-96,7
E. Céltartalékok	0	0	0,0
F. Kötelezettségek	36 858	43 675	18,5
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0,0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0,0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	36 858	43 675	18,5
G. Passzív időbeli elhatárolások	159 197	167 973	5,5
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	271 137	286 781	5,8

1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
Értékesítés nettó árbevétele	41 812	36 965	-11,6
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,0
Egyéb bevételek	445 573	471 939	5,9
Anyagjellegű ráfordítások	88 952	85 636	-3,7
Személyi jellegű ráfordítások	384 228	409 068	6,5
Értékcsökkenési leírás	14 274	14 020	-1,8
Egyéb ráfordítások	486	308	-36,6
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-555	-128	-76,9
Pénzügyi műveletek bevételei	2 194	183	-91,7
Pénzügyi műveletek ráfordításai	70	4	-94,3
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	2 124	179	-91,6
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 569	51	-96,7
Adófizetési kötelezettség	0	0	0,0
ADÓZOTT EREDMÉNY	1 569	51	-96,7

3.2. Eszközök és források összetétele

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	37,37	31,76
Immateriális javak	-	-
Tárgyi eszközök	37,37	31,76
Befektetett pénzügyi eszközök	-	-
Forgóeszközök	224,00	297,70
Készletek	0,12	0,12
Követelések	3,55	2,34
Értékpapírok	198,29	278,86
Pénzeszközök	22,03	16,38
Aktív időbeli elhatárolások	0,05	0,36
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	261,41	329,82

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 74,1 %-ban, a tárgyévben 82,48 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 1.518 E Ft értékkel, csökkent. 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 27,7 %, a tárgyévben 26,2 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 49 %-át, a tárgyévben 58 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest nőtt.

A MISKOLCI SZIMFONIKUS ZENEKAR kötelezettségei az előző évhez képest 6.817 E Ft értékkel, 18,5 %-kal nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 12.748 E Ft értékkel, 21,34 %-kal csökkent.

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 4,59 a tárgyévben 4,45 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 62,5 %, a tárgyévben 67,9 % volt.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 15,4 %-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 489.579 E Ft, a tárgyévben 509.087 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 19.508 E Ft értékkel nőtt.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 41.812 E Ft, a tárgyévben 36.965 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 4.847 E Ft értékkel, 11,59 %-kal nőtt.

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 0,02 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 0,1 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 0,1 % volt.

Az adózott eredmény az előző évben 1.569 E Ft, a tárgyévben 51 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 1.518 E Ft értékkel csökkent.

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 tovább tagolása a mérlegben

A mérleg tételei tovább tagolásának 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.

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Mérlegtétel (e Ft)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átszorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke		0			-
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		0			-
Vagyoni értékű jogok	264	0	0		264
Szellemi termékek	376	0			376
Üzleti vagy cégérték	0	0			-
Immateriális javakra adott előlegek	0	0			-
Immateriális javak összesen	640	0	0	0	640
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	323	0			323
Műszaki berendezések, gépek, járművek	158 485	3 287	389		161 383
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	26 524	548			27 072
Tenyészállatok					-
Beruházások, felújítások					-
Beruházásokra adott előlegek		0			-
Tárgyi eszközök összesen	185 332	3 835	389	0	188 778

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmazott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegfőnyelként az alábbi táblázat:

Mérlegfőnyel (e Ft)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					-
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					-
Vagyoni értékű jogok	264				264
Szellemi termékek	376				376
Üzleti vagy cégérték					-
Immateriális javakra adott előlegek					-
Immateriális javak összesen	640	0	0	0	640
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0				-
Műszaki berendezések, gépek, járművek	58 404	13 174	348		71 230
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	25 612	846			26 458
Tenyészállatok					-
Beruházások, felújítások					-
Beruházásokra adott előlegek					-
Tárgyi eszközök összesen	84 016	14 020	348	0	97 688

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

Követelések	6 721 793
Vevő követelés	2 567 700
ÁFA követelés	1 393 000
Különféle egyéb:	1 381 345
Társadalombiztosítóval szembeni köv.	751 383
Munkavállalónak folyósított előleg	29 895
Fizetett Kaucio (Régiposta MIK bérlemény)	598 470
Készletek	333 423
Forgatási célú Értékpapír	140 628 874
Pénzeszközök	46 983 469
Pénztár	300 185

Valutapénztár	129 150
Elszámolási betétszámla	40 298 358
Devizabetét számla EUR	6 020 555
Devizabetét számla GBP	235 221
Átvezetési számla	-
4.8 Aktív időbeli elhatárolások	1 023 137
Költségek aktív időbeli elhatárolása	133 333
Vezető tisztségviselők felelősségbiztosítása	133 333
egyéb	889 804

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.

Forgatási célú Értékpapír

A Zenekar részére 2020 és 2021 évben az Emberi Erőforrások Minisztériuma EMT-E-20-0071 és EMT-E--21-0020 előadóművészeti többlettámogatásként folyósított, de fel nem használt pályázati pénzeket lekötötte tőkegarantált forgatási célú értékpapír számlára, mely várhatóan visszaváltáskor minimális hozamot biztosít.

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	6 944	8 513	1 569
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	1 569	51	-1 518
Saját tőke összesen	75 082	75 133	51

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.

Kötelezettségek	43 674 947
a., Hátrasorolt kötelezettségek	-
b., Hosszú lejáratú kötelezettségek	-
c., Rövidlejáratú kötelezettségek	43 674 947
Vevőktől kapott előleg	5 079 213
Szállítók	3 611 300
Jövedelem elszámolási számla	19 050 646
Személyi jövedelemadó (103) kifizetői	34 000
Személyi jövedelemadó	3 163 000
Rehabilitációs hozzájárulás	4 091 000
Kifizetőt terhelő EKHO	1 027 000
Magánszemélyt terhelő EKHO	1 007 000
Szociális hozzájárulási adó	2 474 541
Társadalombiztosítási kötelezettség	3 798 000
Nyugdíjpénztár	38 000
Elkülönített alapokkal kapcs.	154 137
Szakszervezeti tagdíj	49 110

Késedelmi kamat 2020 év	98 000
Passzív időbeli elhatárolások	167 973 170
Bevételek passzív elhatárolása	162 372 655
Költségek passzív elhatárolása	5 600 515

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	41 812	8,54	36 965	7,26
Aktivált saját teljesítményérték	0	0,00	0	-
Egyéb bevételek	445 573	91,01	471 939	92,70
Pénzügyi műveletek bevételei	2194	0,45	183	0,04
Bevételek összesen	489 579	100,00	509 087	100,00

Egyéb bevételek alakulása

471 938 728

Yamaha fuvola értékesítése 787 500

"Yamaha fuvola + H láb" értékesítése 630 000

Powell fuvola 14 k traditional fejfel 950 000

Tuba C tok értékesítése 7 874

Pacato Mezza Luna 4/4 bordó hegedűtok ér 20 000

"Amati B tuba" 45 000

Működési támogatás 350 350 000

Elkülönített alapokból kapott támogatás és Emberi Erőforrások Minisztériuma 7 440 093

111 617 302

Képviselői alaptól kapott támogatás -

Egyéb bevételek: 90 959

Kifiz.helyek ktgtérítése 1 % 90 959

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	%
Anyagijellegű ráfordítások	88 952	18,2	85 636	16,8
Személyi jellegű ráfordítások	384 228	78,7	409 068	80,4
Értécsökkenési leírás	14 274	2,9	14 020	2,8
Egyéb ráfordítások	486	0,1	308	0,1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	70	0,0	4	0,0
Ráfordítások összesen	488 010	100	509 036	100

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagköltség	8 503	9,6	10 207	11,9
Igénybevett szolgáltatások költsége	76 739	86,3	70 773	82,6
Egyéb szolgáltatások költsége	3 708	4,2	4 565	5,3
Eladott áruk beszerzési értéke	2	0,0	91	0,1
Anyagijellegű ráfordítások összesen	88 952	100	85 636	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 97 fő alkalmazottat foglalkoztatott.

Béradatok:

Személyi jell. kifizetés összesen:	409.068 E Ft
Ebből: Bérköltség	345.963 E Ft
Bérfárulékok	55.907 E Ft
Egyéb szem jell kifizetések	7.198 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.