

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

2022.

Fordulónap: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Miskolc, 2023. május 08.



A gazdálkodó
képviselője

Miskolci Szimfonikus Zenekar Nonprofit Kft.
3525 Miskolc, Fábán u. 6/A
Cégbíróság: BAZ. MEGYEI CÉGBÍRÓSÁG
Adószám: 23834967-2-05
B.sz.: 10700086-67123524-51100005
p.h.

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. Leltározási szabályok
- 2.16. Pénzkezelési szabályok
- 2.17. 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
Halmazott 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 2022-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 2022. 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.

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, regisztrálási 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 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 2022. január 01. - 2022. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2022. december 31. Mérlegkészítés időpontja 2023. 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 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 különbség meghaladja a 100 E Ft -ot. A Társaságnál tárgyévben 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 különbség tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100E Ft -ot meghaladó különbség. A Társaságnál tárgyévben nem volt.

2.10. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása a Társaságnál tárgyévben 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	91 091	87 723	-3,7
02.	I. Immateriális javak	0	0	0,0
03.	II. Tárgyi eszközök	91 091	87 723	-3,7
04.	III.Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0,0
05.	B. Forgóeszközök	194 667	185 833	-4,5
06.	I. Készletek	333	333	0,0
07.	II. Követelések	6 722	8 930	32,8
15.	III.Értékpapírok	140 629	118 803	-15,5
09.	IV. Pénzeszközök	46 983	57 767	23,0
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 023	5 587	446,1
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	286 781	279 143	-2,7
12.	D. Saját tőke	75 133	75 163	0,0
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	8 513	8 564	0,6
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	0,0
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0,0
19.	VII.Adózás szerinti eredmény	51	30	-41,2
20.	E. Céltartalékok	0	0	0,0
21.	F. Kötelezettségek	43 675	146 725	235,9
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0,0
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0,0
24.	III.Rövid lejáratú kötelezettségek	43 675	146 725	235,9
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	167 973	57 255	-65,9
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	286 781	279 143	-2,7

	1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	36 965	48 318	30,7
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,0
III.	Egyéb bevételek	471 939	558 123	18,3
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	85 636	102 193	19,3
V.	Személyi jellegű ráfordítások	409 068	492 249	20,3
VI.	Értékcsökkenési leírás	14 020	12 188	-13,1
VII.	Egyéb ráfordítások	308	97	-68,5
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-128	-286	123,4
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	183	529	189,1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	4	213	5225,0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	179	316	76,5
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	51	30	-41,2
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0,0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	51	30	-41,2

3.2. Eszközök és források összetétele

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	31,76	31,43
Immateriális javak	-	-
Tárgyi eszközök	31,76	31,43
Befektetett pénzügyi eszközök	-	-
Forgóeszközök	297,70	259,59
Készletek	0,12	0,12
Követelések	2,34	3,20
Értékpapírok	278,86	235,58
Pénzeszközök	16,38	20,69
Aktív időbeli elhatárolások	0,36	2,00
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	329,82	293,02

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 82,48 %-ban, a tárgyévben 85,69 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 30 E Ft értékkel, emelkedett. 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 26,2 %, a tárgyévben 26,9 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 58 %-át, a tárgyévben 195 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest nőtt.

A MISKOLCI SZIMFONIKUS ZENEKAR kötelezettségei az előző évhez képest 103.050 E Ft értékkel, 236 %-kal nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 10.784 E Ft értékkel, 22.95 %-kal nőtt.

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 4,45 a tárgyévben 1,26 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 67,9 %, a tárgyévben 66,6 % volt.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 6 %-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 509.087 E Ft , a tárgyévben 606.970 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 97.883 E Ft értékkel emelkedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 36.965 E Ft , a tárgyévben 48.318 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 11.353 E Ft értékkel, 30,7 %-kal nőtt.

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 0,01 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 0,06 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 0,04 % volt.

Az adózott eredmény az előző évben 51 E Ft , a tárgyévben 30 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 21 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:

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (e Ft)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	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	161 383	6 092	52		167 423
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	27 072	2728			29 800
Tenyészállatok					-
Beruházások, felújítások					-
Beruházásokra adott előlegek		0			-
Tárgyi eszközök összesen	188 778	8 820	52	0	197 546

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (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	71 229	11 635	52		82 812
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	26 458	553			27 011
Tenyészállatok					-
Beruházások, felújítások					-
Beruházásokra adott előlegek					-
Tárgyi eszközök összesen	97 687	12 188	52	0	109 823

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	8 929 481
Vevő követelés	852 000
ÁFA követelés	4 760 161
3641____ FOLYAMATOS ÁFA ÁTVEZETÉS	314 128
Különféle egyéb 368____:	2 404 722
Társadalombiztosítóval szembeni köv:	2 138 056
2022. 11. hó	1 088 245
2022. 12. hó	1 049 811
Fizetett Kaucio (Régiposta MIK bérlemény)	598 470
Munkavállalónak folyósított előleg 3549____	266 666
Készletek	333 423
Forgatási célú Értékpapír	118 802 833
Pénzeszközök	57 767 280
Pénztár	327 050
Valutapénztár	14 523
Elszámolási betétszámla	47 438 213
Devizabetét számla EUR	9 756 532
Devizabetét számla GBP	230 962
4.8 Aktív időbeli elhatárolások	5 587 533
Költségek aktív időbeli elhatárolása	133 333
Vezető tisztségviselők felelősségbiztosítása	133 333
egyéb "2022.12. jutalom Önkorm. Támogatásból"	5 454 200

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 2022 évben az Emberi Erőforrások Minisztériuma Zeneművészeti szervezetek működési támogatása I-V. ütem és a Miskolci Szimfonikus Zenekar kulturális bérfejlesztése fel nem használt folyósított, de fel nem használt pályázati pénzeket lekötötte tőkegarantált forratási 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	8 513	8 564	51
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	51	30	-21
Saját tőke összesen	75 133	75 163	30

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	146 725 523
a., Hátrasorolt kötelezettségek	-
b., Hosszú lejáratú kötelezettségek	-
c., Rövidlejáratú kötelezettségek	146 725 523
Passzív időbeli elhatárolások	57 254 743

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 vagyron 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.

Tovább tagolt tételek az eredmény kimutatásban

Az eredmény kimutatás tételei tovább tagolásának 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	36 965	7,26	48 318	7,96
Aktivált saját teljesítményérték	0	0,00	0	-
Egyéb bevételek	471 939	92,70	558 123	91,95
Pénzügyi műveletek bevételei	183	0,04	529	0,09
Bevételek összesen	509 087	100,00	606 970	100,00

Egyéb bevételek alakulása	558 123 360
Yamaha fuvola értékesítés részletfizetése	787 402
Pályázati forrásból vásárolt tárgyi eszközök écs bevétele	7 476 408
Működési támogatás	340 000 000
Egyéb Önkormányzati támogatás	5 454 200
Elkülönített alapokból kapott támogatás és Emberi Erőforrások Minisztériuma	203 260 196
Adomány (Zeneakadémia Alapítvány, Soproni Józsefné)	1 000 000
Egyéb bevételek:	145 154
Kifiz.helyek ktgtérítése 1 % TB	132 688
Szakszervezeti ktg. Térítés	12 466

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	85 636	16,8	102 193	16,8
Személyi jellegű ráfordítások	409 068	80,4	492 249	81,1
Értékcsökkenési leírás	14 020	2,8	12 188	2,0
Egyéb ráfordítások	308	0,1	97	0,0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	4	0,0	213	0,0
Ráfordítások összesen	509 036	100	606 940	100

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagköltség	10 207	11,9	6 069	5,9
Igénybevett szolgáltatások költsége	70 773	82,6	89 873	87,9
Egyéb szolgáltatások költsége	4 565	5,3	6 095	6,0
Eladott áruk beszerzési értéke	91	0,1	156	0,2
Anyagjellegű ráfordítások összesen	85 636	100	102 193	100

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Bér-és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben a Társaság 95 fő alkalmazottat foglalkoztatott.

Béradatok:

Személyi jell. kifizetés összesen:	492.249 E Ft
Ebből: Bérkötség	426.693 E Ft
Bérjárulékok	59.262 E Ft
Egyéb szem jell kifizetések	6.294 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 1.920.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.