

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

MISKOLCI SZIMFONIKUS ZENEKAR NONPROFIT KFT.

3525 Miskolc, Fábian utca 6/A

**Kiegészítő melléklet
2023.**

Fordulónap: 2023. december 31.

Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Miskolc, 2024. május 06.

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



A gazdálkodó
képviselője

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 2023-ban 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 2023. évi működése során váratlan, a gazdálkodás szokásos menetét befolyásoló, rendkívüli esemény nem történt. Az éves beszámoló tartalmaz és számszerűsít minden, a mérlegképesítésig 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 2023. január 01. - 2023. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. december 31. Mérlegkészítés időpontja 2024. 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 különbözet 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 különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100E Ft -ot meghaladó különbözet. 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	87 723	79 365	-9,5
02.	I. Immateriális javak	0	0	0,0
03.	II. Tárgyi eszközök	87 723	79 365	-9,5
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0,0
05.	B. Forgóeszközök	185 833	211 653	13,9
06.	I. Készletek	333	333	0,0
07.	II. Követelések	8 930	8 927	0,0
15.	III. Értékpapírok	118 803	163 996	38,0
09.	IV. Pénzeszközök	57 767	38 397	-33,5
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	5 587	33 143	493,2
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	279 143	324 161	16,1
12.	D. Saját tőke	75 163	76 369	1,6
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	8 564	8 594	0,4
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	0,0
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0,0
19.	VII. Adózás szerinti eredmény	30	1 206	3920,0
20.	E. Céltartalékok	0	0	0,0
21.	F. Kötelezettségek	146 725	172 873	17,8
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0,0
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0,0
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	146 725	172 873	17,8
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	57 255	74 919	30,9
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	279 143	324 161	16,1

3.2. Eszközök és források összetétele

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	31,43	24,48
Immateriális javak	-	-
Tárgyi eszközök	31,43	24,48
Befektetett pénzügyi eszközök	-	-
Forgóeszközök	259,59	339,90
Készletek	0,12	0,10
Követelések	3,20	2,75
Értékpapírok	235,58	325,20
Pénzeszközök	20,69	11,85
Aktív időbeli elhatárolások	2,00	10,22
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	293,02	374,60

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 85,69 %-ban, a tárgyévben 96,23 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 1.155 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 26,9 %, a tárgyévben 23,56 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 195 %-át, a tárgyévben 226 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest nőtt.

A MISKOLCI SZIMFONIKUS ZENEKAR kötelezettségei az előző évhez képest 26.148 E Ft értékkel, 178 %-kal nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 19.370 E Ft értékkel, 33,53 %-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 1,26 a tárgyévben 1,22 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 66,6 %, a tárgyévben 65,3 % volt.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 5 %-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 606.970 E Ft , a tárgyévben 692.108 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 85.138 E Ft értékkel emelkedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 48.318 E Ft , a tárgyévben 51.439 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 3.121. E Ft értékkel, 6,5 %-kal nőtt.

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 0,4 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 2,4% volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 1,6 % volt.

Az adózott eredmény az előző évben 30 E Ft , a tárgyévben 1.206 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 1.176 E Ft értékkel nőtt.

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 adataival.

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	167 423	4 654	0		172 077
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	29 800	2021			31 821
Tenyészállatok					-
Beruházások, felújítások					-
Beruházásokra adott előlegek		0			-
Tárgyi eszközök összesen	197 546	6 675	0	0	204 221

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmazott 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	82 812	13 416	0		96 228
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	27 011	1 617			28 628
Tenyészállatok					-
Beruházások, felújítások					-
Beruházásokra adott előlegek					-
Tárgyi eszközök összesen	109 823	15 033	0	0	124 856

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	8 926 912
Vevő követelés	558 538
Különféle egyéb	7 358 124
Társadalombiztosítóval szembeni köv:	1 272 578
Fizetett Kaucio (Régiposta MIK bérlemény)	710 250
SZOLGÁLTATÁSOKRA ADOTT ELŐLEGE	300 000
Munkavállalónak folyósított vásárlási előleg	24 310
Készletek	333 423
Forgatási célú Értékpapír	163 996 450
Pénzeszközök	38 397 059
Pénztár	368 600
Elszámolási betétszámla	29 426 886
Devizabetét számla EUR	8 582 567
Devizabetét számla GBP	19 006
4.8. Aktív időbeli elhatárolások	33 143 045
Vezető tisztségviselők felelősségbiztosítása, fiókbérlet	152 534
egyéb "2023.12. jutalom Támogatásból"	32 990 511

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 2023 évben az Emberi Erőforrások Minisztériuma Zeneművészeti szervezetek működési támogatására 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	8 564	8 594	30
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	30	1 206	1 176
Saját tőke összesen	75 163	76 369	1 206

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	172 873 436
a., Hátrasorolt kötelezettségek	-
b., Hosszú lejáratú kötelezettségek	-
c., Rövidlejáratú kötelezettségek	172 873 436
Passzív időbeli elhatárolások	74 919 062

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	48 318	7,96	51 439	7,43
Aktivált saját teljesítményérték	0	0,00	0	-
Egyéb bevételek	558 123	91,95	640 639	92,56
Pénzügyi műveletek bevételei	529	0,09	30	0,00
Bevételek összesen	606 970	100,00	692 108	100,00

Egyéb bevételek alakulása	640 639 327
Pályázati forrásból vásárolt tárgyi eszközök és bevétele	6 308 779
EMT-ZENEMŰ pályázati bevételek	138 290 997
Működési támogatás	457 510 000
Egyéb Önkormányzati támogatás	32 990 511
Elkülönített alapokból kapott támogatás és Emberi Erőforrások Minisztériuma	1 900 000
Adomány (Agrokércs Egyesület, Zenei selyemút Peking)	3 448 280
Egyéb bevételek:	190 760
Kifiz.helyek ktgtérítése 1 % TB	179 375
Térítés Szakszervezeti tagdíj 2% -a	11 385

Kapott támogatások bemutatása

A MISKOLCI SZIMFONIKUS ZENEKAR támogatási program keretében a beszámolási időszakban tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem végleges jelleggel, sem visszatérítendő (kötelezettséggént 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	102 193	16,8	110 248	16,0
Személyi jellegű ráfordítások	492 249	81,1	565 147	81,8
Értékcsökkenési leírás	12 188	2,0	15 034	2,2
Egyéb ráfordítások	97	0,0	287	0,0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	213	0,0	186	0,0
Ráfordítások összesen	606 940	100	690 902	100

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagköltség	6 069	5,9	8 818	8,0
Igénybevett szolgáltatások költsége	89 873	87,9	94 894	86,1
Egyéb szolgáltatások költsége	6 095	6,0	6 356	5,8
Eladott áruk beszerzési értéke	156	0,2	180	0,2
Anyagjellegű ráfordítások összesen	102 193	100	110 248	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 átlagosan a Társaság 92 fő alkalmazottat foglalkoztatott.

Béradatok:

Személyi jell. kifizetés összesen:	565.147 E Ft
Ebből: Bérköltség	496.001 E Ft
Bérfelárulások	62.866 E Ft
Egyéb szem jell kifizetések	6.280 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 3.120 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.