

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

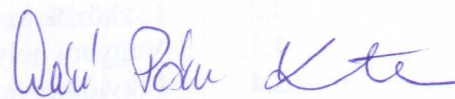
## MISKOLCI SZIMFONIKUS ZENEKAR NONPROFIT KFT.

3525 Miskolc, Fábíán utca 6/A

### Kiegészítő melléklet 2016.

Fordulónap: 2016. december 31.  
Beszámolási időszak: 2016. január 01. - 2016. december 31.

Miskolc, 2017. április 18.



A gazdálkodó  
képviselője

**Miskolci Szimfonikus Zenekar Nonprofit Kft.**

3525 Miskolc, Fábíán u. 6/a  
Cégjegyzékszám: 05-09-023696  
Adószám: 23834967-2-05  
B.sz.: 10700086-67123524-51100005

- Tétel átsorolások
- Értékelési elvek változása
- 4.4. A mérleg tagolása
- Új tételek a mérlegben
- Tételek továbbtagolása a mérlegben
- 4.5. Mérlegen kívüli tételek
- Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek
- Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
- 4.6. Befektetett eszközök
- Értécsökkenési leírás utólagos módosítása
- Értécsökkenési 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
- Továbbtagolt 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

## **1.5. 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 3525 Miskolc, Feszty Á. u. 54. PM Reg.szám: 174170

### **2.3. Könyvvizsgálat**

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát 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: 015385

### **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 eredménykimutatást 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 2016. január 01. - 2016. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2016. december 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, vagy az 500 MFt-ot meghaladja. 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.

## **2.12. 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 100eFt-ot meghaladó különbözet.

## **2.13. Visszaírások alkalmazása**

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

## **2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása**

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

## **2.15. 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.

## **2.16. Alapítás-átszervezés költségei**

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

## **2.17. Kísérleti fejlesztés aktiválása**

A MISKOLCI SZIMFONIKUS ZENEKAR a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

## **2.18. 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.

## **2.19. Ki nem emelt tételek értékelése**

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

## **2.20. Számviteli politika más változásai**

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

## **2.21. 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.

## **2.22. Pénzkezelési szabályok**

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

	1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	46 806	58 719	25,45
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	356 845	307 871	-13,72
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	98 925	62 034	-37,29
V.	Személyi jellegű ráfordítások	298 031	298 899	0,29
VI.	Értécsökkenési leírás	6 767	6 643	-1,83
VII.	Egyéb ráfordítások	383	1856	384,60
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-455	-2 842	524,62
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	652	83	-87,27
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	74	125	68,92
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	578	-42	-107,27
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	123	-2 884	0
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	123	-2 884	0

### 3.2. Eszközök és források összetétele

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>39,29</b>	<b>71,26</b>
Immateriális javak	0,04	0,01
Tárgyi eszközök	39,25	71,25
Befektetett pénzügyi eszközök	-	-
<b>Forgóeszközök</b>	<b>54,15</b>	<b>21,70</b>
Készletek	0,31	0,58
Követelések	15,16	13,27
Értékpapírok	-	-
Pénzeszközök	38,67	7,85
Aktív időbeli elhatárolások	6,56	7,04
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

### 3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 154,2 %-ban, a tárgyévben 149,2 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 19,281.7 %-ban, a tárgyévben 18,495.9 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 2,91 nap, a tárgyévben 2,95 nap volt.

## 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

### Értécsökkenési leírás utólagos módosítása

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

### Értécsökkenési leírás újbóli megállapítása

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

## 4.7. Forgóeszközök

### Követelések

- Vevő követelés

- ÁFA következő időszakban levonható

8 470 eFt

4 106 eFt

215 eFt

### 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	4 072	4 195	123
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	123	-2884	-2 761
Saját tőke összesen	70 764	67 880	

### 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

#### a., Hátrasorolt kötelezettségek

0 eFt

#### b., Hosszú lejáratú kötelezettségek

0 eFt

#### c., Rövidlejáratú kötelezettségek

27 793 eFt

- Szállítók

2 526 eFt

- Jövedelem elszámolási számla

12.723 eFt

- Személyi jövedelemadó

1 433 eFt

- Rehabilitációs hozzájárulás

2 266 eFt

- Egészségügyi hozzájárulás

202 eFt

- Kifizetőt terhelő EKHO

1 336 eFt

-Magánszemélyt terhelő EKHO

681 eFt

- Szociális hozzájárulási adó

4 568 eFt

- Nyugdíjjárulék

1 005 eFt

- Eb. és munkaerő-piaci járulék

845 eFt

- Nyugdíjpénztár

29 eFt

- Elkülönített alapokkal kapcs.

117 eFt

- Egyéb rövidlejáratú köt.

eFt

- Szakszervezeti tagdíj

62 eFt

### Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	46 806	11,58	58 719	16,01
Aktivált saját teljesítményérték	0	0,00	0	-
Egyéb bevételek	356 845	88,26	307 871	83,96
Pénzügyi műveletek bevételei	652	0,16	83	0,02
<b>Bevételek összesen</b>	<b>404 303</b>	<b>100,00</b>	<b>366 673</b>	<b>100,00</b>

#### Egyéb bevételek alakulása

	<b>307 871 eFt</b>
	2 e Ft
- Értékesített tárgyi eszközök	814 e Ft
- Káreseményekkel kapcsolatos bev.	290 000 eFt
- Működési támogatás	4 100 eFt
- Elkülönített alapokból kapott támogatás	12 401 eFt
- TAO támogatás	500 eFt
- Képviselői alaptól kapott támogatás	54 eFt
- Egyéb bevételek	

#### 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	98 925	24,5	62 034	16,8
Személyi jellegű ráfordítások	298 031	73,7	298 899	80,9
Értécsökkenési leírás	6 767	1,7	6 643	1,8
Egyéb ráfordítások	383	0,1	1 856	0,5
Pénzügyi műveletek ráfordításai	74	0,0	83	0,0
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>404 180</b>	<b>100</b>	<b>369 515</b>	<b>100</b>



### **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, eredménykimutatásban történő bemutatásához.