

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
2018.**

Fordulónap: 2018. december 31.

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

Miskolc, 2019. április 12.

P.h.

.....
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. Értécsökkenési leírás elszámolása
Értécsökkenési leírás módja
Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értécsökkenés elszámolása
Értécsökkenési 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
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
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 2018-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 mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a MISKOLCI SZIMFONIKUS ZENEKAR a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

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 Társaság alapító okirata alapján kötelezett könyvvizsgálatra, mely 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 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 2018. január 01. - 2018. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018. december 31. Mérlegkészítés időpontja 2019. 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 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

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

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszairása 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 közzésére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
A. Befektetett eszközök	55 442	64 013	15,46
I. Immateriális javak	9	0	-100,00
II. Tárgyi eszközök	55 433	64 013	15,48
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B. Forgóeszközök	105 912	117 854	11,28
I. Készletek	361	361	0,00
II. Követelések	12 610	13 610	7,93
III. Értékpapírok	0	0	0
IV. Pénzeszközök	92 941	103 883	11,77
C. Aktív időbeli elhatárolások	2 561	545	-78,72
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	163 915	182 412	11,28
D. Saját tőke	69 348	70 953	2,31
I. Jegyzett tőke	50 430	50 430	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
III. Tőketartalék	16 139	16 139	0
IV. Eredménytartalék	1 311	2 779	111,98
V. Lekötött tartalék	0	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0	0
VII. Mérleg szerinti eredmény	1468	1605	0
E. Céltartalékok	0	0	0
F. Kötelezettségek	66 175	73 554	11,15
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	66 175	73 554	11,15
G. Passzív időbeli elhatárolások	28 383	37 905	33,55
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	163 906	182 412	11,29

1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
Értékesítés nettó árbevétele	62 326	65 346	4,85
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
Egyéb bevételek	454 197	502 074	10,54
Anyagjellegű ráfordítások	96 191	123 730	28,63
Személyi jellegű ráfordítások	405 242	430 275	6,18
Értécsökkenési leírás	12 567	11 237	-10,58
Egyéb ráfordítások	1004	895	-10,86
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 519	1 283	-15,54
Pénzügyi műveletek bevételei	53	333	528,30
Pénzügyi műveletek ráfordításai	104	11	-89,42
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-51	322	-731,37
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 468	1 605	0
Adófizetési kötelezettség	0	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	1 468	1 605	0

3.2. Eszközök és források összetétele

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	33,82	35,09
Immateriális javak	0,01	-
Tárgyi eszközök	33,82	35,09
Befektetett pénzügyi eszközök	-	-
Forgóeszközök	64,61	64,61
Készletek	0,22	0,20
Követelések	7,69	7,46
Értékpapírok	-	-
Pénzeszközök	56,70	56,95
Aktív időbeli elhatárolások	1,56	0,30
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00	100,00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 125,1 %-ban, a tárgyévben 110,8 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 1.605 E Ft értékkel, növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A MISKOLCI SZIMFONIKUS ZENEKAR saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 42,3 %, a tárgyévben 38,9 %. A gazdálkodó tőkeössége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 95,4 %-át, a tárgyévben 103,7 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest nőtt.

A MISKOLCI SZIMFONIKUS ZENEKAR kötelezettségei az előző évhez képest 7.379 E Ft értékkel, 11,15 %-kal növekedtek.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 10.942 E Ft értékkel, 11,77 %-kal növekedett.

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

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 64,39 %, a tárgyévben 64,41 % volt.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 18,5 %-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 516.576 E Ft , a tárgyévben 567.753 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 51.157 E Ft értékkel, 9,9 %-kal nőtt.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 62.326 E Ft , a tárgyévben 65.346 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 3.020 E Ft értékkel, 4,85 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 0,88 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 3,183 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 2,26 % volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára a tárgyévben 2,83 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára a tárgyévben 25 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény a tárgyévben 3,73 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó bevétel az előző évben 1.415 E Ft , a tárgyévben 1.555 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben 1468 E Ft , a tárgyévben 1.605.E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 137 E Ft értékkel növekedett.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

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

4.2. Sajátos tételbesorolások

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

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

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

Tétel átsorolások

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

Értékelési elvek változása

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

4.4. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

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

Tételek továbbtagolása a mérlegben

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

4.5. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

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

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

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

4.6. Befektetett eszközök

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

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

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

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

4.7. Forgóeszközök

Forgóeszközök	117 854
Követelések	13 610
Vevő követelés	2 854
ÁFA követelés	9 166
ÁFA következő időszakban levonható	208
Különféle egyéb:	1 382
Társadalombiztosítóval szembeni köv.	910
Fizetett Kaucio	472

Készletek	361
Pénzeszközök	103 883
Pénztár	226
Valutapénztár	39
Elszámolási betétszámla	93 360
Devizabetét számla EUR	10 056
Devizabetét számla GBP	266
Átvezetési számla	- 64

4.8. Aktív időbeli elhatárolások	545
Költségek aktív időbeli elhatárolása	545
Észak-Mo. előfizetés 2019.I.félév	16
Kották bérbeadása Újévi koncertek 2019	48
Kottakölcsönzés Újévi koncertekre	28
Postafiók bérleti díja 2019.I.név	6
Plakát,mutáció tervezése	190
Koncertfüzet 2018/19 évad II.féléves	64
HVG előfizetés klubtagsággal 0,5 évre	5
Biztosítási díj szállítmányozásra 2019.I	55
Vezető tisztségviselők felelősségbiztosítása	133

Hátrasorolt eszközök

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

4.9. Saját tőke

Saját tőke változása

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

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	50 430	50 430	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	16 139	16 139	
Eredménytartalék	1 311	2 779	1 468
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	1 468	1 605	137
Saját tőke összesen	69 348	70 953	1 605

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Visszavásárolt saját üzletrészek

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

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

4.10. Kötelezettségek

Kötelezettségek	73 554
a., Hátrasorolt kötelezettségek	-
b., Hosszú lejáratú kötelezettségek	-
c., Rövidlejáratú kötelezettségek	73 554
Vevőktől kapott előleg	- 87
Szállítók	5 271
Jövedelem elszámolási számla	39 788
Személyi jövedelemadó	5 956
Rehabilitációs hozzájárulás	1 506
Egészségügyi hozzájárulás	1 548
Kifizetőt terhelő EKHO	3 336
Magánszemélyt terhelő EKHO	2 479
Szociális hozzájárulási adó	6 878
Nyugdíjjárulék	3 513
Eb. és munkaerő-piaci járulék	2 944
Nyugdíjpénztár	49
Elkülönített alapokkal kapcs.	298
Szakszervezeti tagdíj	75

Passzív időbeli elhatárolások	37 905
Bevételek passzív elhatárolása	36 229
Szimfonikus Zenekarok támogatása	12 689
Ciróka babakoncert 2 db	86
Farsangi koncert	102
Jegybevétel elhatárolás Újévi koncert (4db koncert)	9 203
Jegyértékesítés Hangforrás	80
Jegyértékesítés Tűzvarázs	87
Bérlet bevétel elhatárolás Hangforrás 2 db	803
Bérlet bevétel elhatárolás Tűzvarázs 4 db	2 362
OLASZ INTÉZET JEGYBEVÉTEL (1 ALK.)	413
NKA támogatás:650/2018 szerződés szerint	1 000
NKA támogatás:648/2018 szerződés szerint	600
Tao támogatásból vásárolt eszközök nettó érték elhat.	8 804
Költségek passzív elhatárolása	1 676
Külföldi fellépők megbízási díj	782
jegyértékesítési jutalék	349
szoftver bérleti díj	495
Igénybevett szolg.	50

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 vagyont részet 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	62 326	12,07	65 346	11,51
Aktivált saját teljesítményérték	0	0,00	0	-
Egyéb bevételek	454 197	87,92	502 074	88,43
Pénzügyi műveletek bevételei	53	0,01	333	0,06
Bevételek összesen	516 576	100,00	567 753	100,00

Egyéb bevételek alakulása	502 074
Értékesített tárgyi eszközök	18
Káreseményekkel kapcsolatos bev.	96
Működési támogatás	467 862
Költségvetésből kapott támogatás Kultig 64980/2116	1 348
Elkülönített alapokból kapott támogatás	7 650
TAO támogatás	24 426
Képviselői alapból kapott támogatás	500
Egyéb bevételek:	174

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	96 191	18,7	123 730	21,9
Személyi jellegű ráfordítások	405 242	78,7	430 275	76,0
Értékcsökkenési leírás	12 567	2,4	11 237	2,0
Egyéb ráfordítások	1 004	0,2	895	0,2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	104	0,0	11	0,0
Ráfordítások összesen	515 108	100	566 148	100

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagköltség	10 779	11,2	12 574	10,2
Igénybevett szolgáltatások költsége	80 676	83,9	105 736	85,5
Egyéb szolgáltatások költsége	4 736	4,9	5 420	4,4
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,0	0	0,0
Anyagjellegű ráfordítások összesen	96 191	100	123 730	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 99 fő alkalmazottat foglalkoztatott.

Béradatok:

Személyi jell. kifizetés összesen:	430.275 e Ft
Ebből: Bérkölttség	324.818 e Ft
Bérbiztosítások	33.522 e Ft
Egyéb szem jell kifizetések	71.935 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.