

Név: **Concerto Akadémia Nonprofit Kft**  
Cím: 1094 Budapest, Páva utca.10-12.

### **Kiegészítő melléklet**

a Concerto Akadémia Nonprofit Kft 2015.12.31-i  
egyszerűsített éves beszámolójához

**Kiegészítő melléklet**  
2015. 12.31- i mérlegbeszámolóhoz

**I. ÁLTALÁNOS ADATOK**

A Társaság elnevezése: Concerto Akadémia Nonprofit Kft

Székhelye: H- 1094 Budapest, Páva u. 10-12  
Cégjegyzék száma: 01-09-177086  
Adószáma: 18312777-2-43  
Statisztikai számjele: 18312777 9001 572 01  
Alapítás időpontja: 2009. 02. 17.  
Jogelőd: Filharmónia Dél-Dunántúli Nonprofit Kft

A tulajdonosi jogok gyakorlója: Emberi Erőforrások Minisztériuma

Cégbírósági bejegyzés száma: 01-09-177086

Ügyvezető-igazgató: Dr. Bányai Miklós  
E-mail: banyai.miklos@concertobudapest.hu  
Tel.: + 36 30/ 668 68 62  
Elérhetőségek: Telefon / fax: +36/1 215 57 70  
+36/1 215 54 62  
E-mail: info@concertobudapest.hu  
Honlap: [www.concertobudapest.hu](http://www.concertobudapest.hu)

Mérleg készítés időpontja: 2016. április 10

Könyvvizsgálatot végző cég neve: Forgatókönyv Számviteli és Nyelvi Szolgáltató Kft.  
(Deák Gábor, MKVK ny.sz: 006783)

A Társaság könyvvezetését végző cég neve: Csöngedi és Társa Kft.

A számviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:  
Kissné Csöngedi Katalin (Regisztrációs száma: 142881)

A Társaság jogi képviseletét ellátó neve: Vajda és Társa Ügyvédi Iroda (Dr. Vajda Ákos)

Kamarai Tagság: Budapesti Kereskedelmi és Iparkamara

## A Társaság Alapító okiratban meghatározott fő tevékenységei:

A Társaság közhasznú szervezetként a társadalom kulturális, közművelődési és oktatási célú, ezen belül a magyar és a nemzetközi komolyzenei élet területén jelentkező szükségleteit elégíti ki a Liszt Ferenc Zeneművészeti Egyetem rezidens zenekaraként, az Egyetem pedagógiai és művészi koncepciójával összhangban, kiemelt célként tartva szem előtt a zenének a kulturált életminőség iránti igényre nevelő és társadalomfejlesztő hatását.

## A társaság tevékenységének rövid ismertetése

A Társaságot a Nemzeti Erőforrás Minisztérium alapította, a társadalom kulturális célú - ezen belül is elsődlegesen a komolyzenei élet területén jelentkező - közösségi szükségletének kielégítésére.

A Társaság jogelődjének bejegyzésével a Baranya Megyei Bíróság, mint Cégbíróság 2009.02.17-én az alapítás jogerőre emelkedett. Az Alapító kérelmére, a Társaság kiemelkedően közhasznú minősítést kapott, amely minősítés a cégjogi dokumentumokkal került megőrzésre.

## Számviteli politika meghatározó elemei

### Beszámolási kötelezettség

A számvitelről szóló 2000.évi C. törvény alapján a Kft kettős könyvvitelt vezet, és a gazdálkodó szervezet működéséről vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetéről a naptári év számláinak zárását követően - december 31-i fordulónappal egyszerűsített éves beszámolót készít.

Leltározás évente egyszer, a mérlegkészítést megelőző időszakban történik.

A Kft a mérleg és az eredmény kimutatás készítésénél az “A” változatot használja.

## Alkalmazott értékelési eljárások, a beszámolóban szereplő tételek

### **1. Immateriális javak**

Az immateriális javakról csak értékbeni nyilvántartást kell vezetni és a mérlegtételeket leltárral kell alátámasztani.

## 2. Tárgyi eszközök

A vállalkozás tárgyi eszközei egyedi nyilvántartó kartonokon kerülnek vezetésre, ezen történik a mozgások (vétel, eladás) analitikus rögzítése. A 100.000,- Ft egyedi érték alatti, de egy éven túl elhasználódó eszközöket a Kft az elszámolás egyszerűsítése miatt - a Számviteli Törvény alapján - használatba vételkor, vagy legkésőbb az végéig értékcsökkenési leírásként egy összegben költségként számolja el.

### Tárgyi eszközök értékcsökkenése

A Kft-nél elszámolásra kerülő értékcsökkenés minden eszköznél azonosan kerül meghatározásra, a **bruttó érték alapján lineárisan**, más módszer nem kerül alkalmazásra.

Az évközben bekövetkezett állományváltozások esetén a Kft a hónap első napján meglévő befektetett eszköz értéket tekinti az amortizáció elszámolása alapjának. Az amortizációs kulcs meghatározásakor a Kft figyelembe veszi az eszköz várható elhasználódási idejét a számviteli törvény előírásaival összhangban.

Az értékcsökkenési leírást - beruházások kivételével - az üzembe helyezés napjától a kiselejtezés, illetve értékesítés napjáig lehet elszámolni. A vagyontárgyak, amelyeknek használati ideje kisebb, mint egy év, azonnal anyagköltségként kerülnek elszámolásra.

Az értékcsökkenési leírás elszámolásánál alkalmazott kulcsok: Szellemi termékeknél 33%, vagyoni értékű jogoknál 16,67%, ingatlanoknál 2%, gépjárműnél 20%, számítástechnikai eszközöknél 33%, egyéb berendezések, felszerelések esetén 14,5%.

### Tárgyi eszközök leltározása

A leltárkészítés, mely a nyilvántartásokból összeállított mennyiségi és értékbeni kimutatás elkészítését jelenti, nem nélkülözheti az évi egyszeri (bármely időpont lehet, de célszerű a fordulónap) mennyiségi felvételt, illetve - meghatározott tételeknél - a nyilvántartással való egyeztetést.

## 3. Befektetett pénzügyi eszközök

A Kft a 2015. évben befektetéssel nem rendelkezik.

## 4. Készletek

A beszerzések könyvelése számla alapján a **tényleges beszerzési ár** szerint történik. A vállalkozás nem vezeti az anyagok analitikus nyilvántartását, mert minden beszerzést azonnal költségként könyvel el a 8. számlaosztályban. Zárlatkor a helyi leltárfelvétel alapján a megfelelő készletek értékének és esetleges fuvarjának visszaaktiválásával terhelődnek a készletszámlák, és csökken a már elszámolt ráfordítás számla. Az esetlegesen előforduló időszaki zárókészlet értékelése a beszerzés időpontjának ismeretében egyszerű, egyértelműen meghatározott.

## **5. Szokásos üzletmenet, rendkívüli események elkülönítése**

A rendkívüli műveletek eredményeként azokat a gazdasági eseményeket kell elszámolni, amelyek függetlenek a vállalászási tevékenységtől, a szokásos vállalászási tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban. A vállalászásnak 2001. évtől nincs lehetősége egyes gazdasági események egyéb bevételek, ráfordítások, rendkívüli tételek közötti elszámolásának választására. A számviteli törvény ugyanis tételesen meghatározza az ekként elszámolható tételeket.

2015.évben a Kft-nél rendkívüli tételek elszámolására nem került sor.

## **6. Céltartalék képzés**

A Kft a 2015. évben céltartalékot nem képzett. A mérleg készítés időpontjában nem ismert olyan gazdasági esemény, amely céltartalék képzését indokolja.

## **7. Értékvesztés elszámolása**

A Kft a 2015. évben értékvesztést nem számolt el. A mérlegkészítés időpontjában fennálló követelések kiegyenlítése folyamatos, a mérlegkészítés időpontjában értékvesztés elszámolása nem indokolt.

## **8. Devizás tételek értékelése**

A valutapénztárban és devizaszámlán lévő pénzkészlet, valamint a külföldi követelés, kötelezettség forint értékét a bekerülés napjára, illetve a szerződés napjára vonatkozó MNB hivatalos devizaárfolyammal kell a könyvekben szerepeltetni. A devizás eszközök és források a mérlegben a fordulónapi MNB hivatalos devizaárfolyamra átértékelve szerepelnek.

## **9. Lekötött tartalék**

A 2014. évi beszámolóban a Kft az eredménytartalékkal szemben 43.800eFt lekötött tartalékot könyvelt. Ennek oka a társasági adó elszámolásánál képzett azonos összegű fejlesztési tartalék, melyet a Társaságnak 2018. december 31-éig meghatározott beruházásokra kell felhasználnia.

2015. évben a Kft 1.815eFt eszköz beszerzését számolta el a lekötött tartalék feloldásával.

## II. SPECIFIKUS RÉSZ (adatok eFt-ban)

### 1./ Pénzügyi helyzet

A Kft pénzeszközeinek bontása december 31-én az alábbi:

	2014	2015
- pénztár	553	724
- betétszámla	59 962	151 162
<b>Összesen</b>	<b>60 515</b>	<b>151 886</b>

### 2./ Mérleg kiegészítések

A Kft befektetett eszköz állomány változása 2015-ben a következő:

	Immateriális javak	Műszaki berendezések, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések	Kis értékű eszközök	Összesen
Nyitó bruttó érték 2015.01.01-jén	12	222	4 132	3 353	7 719
Állomány változás:					0
Növekedés	0	115	1 039	1 613	2 767
Csökkenés					0
Záró bruttó érték	12	337	5 171	4 966	10 486
2015.01.01-ig elsz. értékcsökkenés	12	17	676	3 353	4 058
Egyéb állomány változás					0
Elszámolt értékcsökkenés	0	47	1 420	1 613	3 080
2015.12.31-ig elszámolt écs.	12	64	2 096	4 966	7 138
<b>Nettó érték</b>	<b>0</b>	<b>273</b>	<b>3 075</b>	<b>0</b>	<b>3 348</b>

Beruházások értéke 2015.12.31-én

661

**Befektetett eszközök összesen**

**4 009**

**Követelések**

vevőkkel szembeni követelés	10 310
szállítói túlfizetések	856
telefonflotta kiszámlázásból származó követelés	1 125
elszámolási előleg	570
jövőben levonható ÁFA	5 535
adóhivatallal szembeni követelés	36 134
egyéb követelés	15
<b>összesen</b>	<b>54 545</b>

**Rövid lejáratú kötelezettségek**

szállítókkal szembeni kötelezettség	58 623
vevői túlfizetések	253
visszafizetendő támogatások	21 561
bér és bérjellegű kötelezettség	4 735
adóhivatallal szembeni kötelezettség	27 122
<b>összesen</b>	<b>112 294</b>

**Időbeli elhatárolások****- aktív összesen****1 865**Bevételek aktív időbeli elhatárolása  
média megjelenés**1 570**

403

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

**295**

javítás, karbantartás

25

biztosítás

270

**- passzív összesen****7 207**

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

**6 783**

2015-ben értékesített, 2016-s koncert jegybevétel

**6 783**

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

**424**

kiküldetési költségek

21

karbantartási költség

56

rezsi költség

347

**Társasági adó levezetése****- csökkentő tételek**

az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege 2 983

előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg 3 558

**Összesen 6 541****- növelő tételek**

előző évi adó 356

bírság 13

a számviteli törvény szerint az adóévben tervek szerinti értékcsökkenési leírásból elsz. összeg 3 081

**Összesen 3 450**

Adózás előtti eredmény 21 581

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek 6 541

Adózás előtti eredményt növelő tételek 3 450

**Adóalap 18 490****Fizetendő társasági adó (10%) 1 849**

### 3./ Eredménykimutatást érintő kiegészítések

#### Az értékesítés nettó árbevételének megoszlása: (eFt-ban)

	2014		2015	
belföld	78 572	71%	99 617	66%
export	31 390	29%	51 606	34%
<b>Összesen</b>	<b>109 962</b>	<b>100%</b>	<b>151 223</b>	<b>100%</b>

#### Költségek megoszlása:

	2014	2015
Anyagjellegű ráfordítások	501 092	508 261
Személyi jellegű ráfordítások	125 379	151 047
Értékcsökkenési leírás	3 027	3 081
Egyéb ráfordítás	588	35 933
<b>Összesen</b>	<b>630 086</b>	<b>698 322</b>

#### Kiemelések:

##### Anyagjellegű ráfordítások

	2014	2015
Anyagköltség	14 107	13 791
Igénybevett szolgáltatások	481 147	488 106
Egyéb szolgáltatások	4 946	5 558
Eladott áruk beszerzési értéke	473	
Közvetített szolgáltatások	419	806
<b>Összesen</b>	<b>501 092</b>	<b>508 261</b>

##### Személyi jellegű ráfordítás

	2014	2015
Béreköltség	98 664	120 560
Személyi jellegű egyéb kifizetés	2 007	1 236
Bérfelárulások	24 708	29 251
<b>Összesen</b>	<b>125 379</b>	<b>151 047</b>

##### Egyéb ráfordítás

	2014	2015
Fizetett kamat, pótlék, bírság	10	134
Adók, hozzájárulások	0	356
Korábban kapott támogatás visszafizetése	482	35 355
Egyéb, ki nem emelt	96	88
<b>Összesen</b>	<b>588</b>	<b>35 933</b>



## Kapott támogatások

A Concerto Akadémia Nonprofit Kft által elszámolt kapott támogatások összege 2015-ben:

Támogató	támogatott cél	támogatás azonosítója	támogatás összege	beérkezés dátuma
EMMI	Működési támogatás	19423/2015/PKF	500 000 000 Ft	2015.01.12
				2015.02.06
				2015.03.09
				2015.04.07
				2015.06.10
				2015.07.02
				2015.12.23
EMMI	Kínai turné (a főkönyvben 50% elhatárolva a 2015 évre)	60839/2014/PKF	25 000 000 Ft	2015.02.06
Más vállalkozótól	TAO támogatás	NKA határozat	8 206 000 Ft	2015.11.11
		NKA határozat	11 794 000 Ft	2015.11.11
		NKA határozat	10 000 000 Ft	2015.12.21
		NKA határozat	750 000 Ft	2015.12.21
		NKA határozat	3 169 000 Ft	2015.12.31
		Összesen:	<b>33 919 000 Ft</b>	
NKA	pályázati támogatás	NKA határozat	2 300 000 Ft	2015.03.24
				2015.09.25
				2015.09.30
				2015.10.08
	pályázati támogatás tárgyévre elhatárolt összege		200 000 Ft	2016.02.11
			700 000 Ft	2016.02.11
			266 667 Ft	2016.03.04
Összesen:	<b>3 466 667 Ft</b>			
Magánszemélytől	támogatás		106 450 Ft	2015.01.23
			300 000 Ft	2015.12.22
		Összesen:	<b>406 450 Ft</b>	
Magánszemélytől	SZJA 1%	NAV határozat	236 217 Ft	2015.09.29
<b>Összesen:</b>			<b>563 028 334 Ft</b>	

## A közhasznú és vállalkozási tevékenységek eredményessége

(adatok eFt-ban)

<i>Eredménykimutatás (kettős könyvvizetésű non-profit társaságok)</i>	<i>2014.12.31</i>	<i>2015.12.31</i>
<b>A. Összes közhasznú tevékenység bevétele</b>	<b>718 367</b>	<b>720 590</b>
<b>Közhasznú célra kapott támogatás</b>	<b>604 509</b>	<b>563 028</b>
a) alapítótól	593 900	525 000
b) központi költségvetésből	10 300	37 622
c) helyi önkormányzattól	0	0
d) egyéb	309	406
Pályázati úton elnyert támogatás		0
Közhasznú tevékenységből származó bevétel	109 962	151 223
Tagdíjból származó bevétel	0	
Egyéb bevétel (közhasznú tevékenység)	3 896	6 339
Aktivált saját teljesítmények értéke (közhasznú tevékenység)		
Saját termelésű készletek állományváltozása (közhasznú tevékenység)		
Saját előállítású eszközök aktivált értéke (közhasznú tevékenység)		
<b>B. Vállalkozási tevékenység bevétele</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Összes Bevétel</b>	<b>718 367</b>	<b>720 590</b>
<b>D. Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>	<b>630 732</b>	<b>699 009</b>
Anyagjellegű ráfordítások (közhasznú)	501 092	508 261
Személyi jellegű ráfordítások (közhasznú)	125 379	151 047
Értékcsökkenési leírás (közhasznú)	3 027	3 081
Egyéb ráfordítások (közhasznú)	588	35 933
Pénzügyi műveletek ráfordításai (közhasznú)	646	687
Rendkívüli ráfordítások (közhasznú)	0	0
<b>E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai</b>	<b>0</b>	
Anyagjellegű ráfordítások (vállalkozási)		
Személyi jellegű ráfordítások (vállalkozási)		
Értékcsökkenési leírás (vállalkozási)		
Egyéb ráfordítások (vállalkozási)		
Pénzügyi műveletek ráfordításai (vállalkozási)		
Rendkívüli ráfordítások (vállalkozási)		
<b>F. Összes Ráfordítás</b>	<b>630 732</b>	<b>699 009</b>
<b>G.1. Adózás előtti vállalkozói eredmény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>G.2. Adózás előtti eredmény</b>	<b>87 635</b>	<b>21 581</b>
<b>H. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>1 836</b>	<b>1 849</b>
<i>I. Tárgyévi vállalkozási eredmény</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>J. Tárgyévi közhasznú eredmény</i>	<i>85 799</i>	<i>19 732</i>

#### 4./ Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet vizsgálata

##### 4/a. Vagyoni helyzet vizsgálata

	saját tőke / összes forrás =		saját tőke aránya	
2014	73 003 /	184 854 *	100 =	39,49 %
2015	92 735 /	212 305 *	100 =	43,68 %

A mutató megmutatja, hogy milyen arányban finanszírozza az eszközöket a saját tőke.

##### 4/b. Pénzügyi helyzet vizsgálata

	követelések / rövid lej.köt. =		hitelfedezeti mutató	
2014	55 913 /	95 728 *	100 =	58,41 %
2015	54 545 /	112 294 *	100 =	48,57 %

A mutató a társaság hitelképességét mutatja.

##### 4/c. Jövedelmezőség vizsgálat

	adózott nyereség / jegyzett tőke =		alaptőke jövedelmezősége	
2014	85 799 /	3 030	=	28,32
2015	19 732 /	3 030	=	6,51

A mutató a befektetés megtérülésének mértékét jelzi.

### III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma: 10 fő.

	2014	2015
összes bérköltség	98 664	120 560
összes személyi jellegű egyéb kifizetés	2 007	1 236

A nonprofit Kft eredményéből osztalékot nem fizet.

Kelt, Budapest, 2016. április 10

---

aláírás