

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

Kiegészítő melléklet

a Concerto Akadémia Nonprofit Kft 2013.12.31-i
egyszerűsített éves beszámolójához

Kiegészítő melléklet
2013. 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: 1997. 12. 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

Mérleg készítés időpontja: 2014. április 10.

Könyvvizsgálatot végző cég neve: Forгатókönyv 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: Pécs – Baranyai Kereskedelmi és Iparkamara Átkérés folyamatban
Budapesti Kereskedelmi és Iparkamarához

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 a kielégítésére.

A Társaság jogelődjének bejegyzésével a Baranya Megyei Bíróság, mint Cégbíróság 1997. 12. 17-én az alapítás jogerőre emelkedett. Az Alapító kérelmére 1998. 01. 01. - i hatállyal, a Társaság kiemelkedően közhasznú minősítést kapott, amely minősítés a cégjogi dokumentumokkal került megőrzésre.

A Társaság közhasznú tevékenységét a budapesti régióban fejti ki. A közhasznú tevékenysége mellett vállalkozási tevékenységet is végez.

Feladatainak ellátásához az Alapító 135 millió Ft-tal járult hozzá.

A 2013. június 1. óta működő Nonprofit Kft olyan peremfeltételek mellett kényszerült az év során működni, amelynek következménye a mérlegben kimutatott negatív eredmény.

- jogelőd cégtől átvett 9,1 millió forintos veszteség

- a 2013-as évben az állami támogatás a Társaság alapításának pillanatától nem nyújtott fedezetet a jelentkező kiadásokra. (A 2013. évi üzleti terv eleve 120 millió forintos forráshiánnyal rendelkezett.)

A kifizetetlen számlák állománya, mint kötelezettség terhelte az eredményünket.

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.

A Kft megalakulásával kapcsolatos számviteli eljárások

A Kft üzleti éve a naptári évvel azonos. A Kft jelenlegi névvel, tevékenységgel 2013. június 1-jével kezdte meg működését Budapesten, azt megelőzően Filharmónia Dél- Dunántúli Nonprofit Kft néven pécsi székhellyel koncertszervezéssel foglalkozott.

A Filharmónia Dél- Dunántúli Nonprofit Kft az év első felének tevékenységét lezárta, főkönyvi zárás után 2013.08.31-i fordulónappal adta át a könyvelési anyagot a budapesti irodának.

A Concerto Akadémia Nonprofit Kft könyvelői az átadott főkönyvi kivonat alapján nyitották meg a Kft könyveit.

Miután a Kft bejegyző végzésének kelte 2013. augusztus 26. volt és a hatálya 2013. június 1-jével visszamenőlegesen történt, az addig felmerült költségeket a Budapest Concerto zenekar korábbi fenntartója utólag átszámolta a Concerto Akadémia Nonprofit Kft számára.

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 termékeknel 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 2013. 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. Záratkor 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 időszakai 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 vállalkozási tevékenységtől, a szokásos vállalkozási tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban. A vállalkozásnak 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. A 2013.évben a Kft-nél elszámolt rendkívüli tételek tulajdonosi határozat alapján kerültek könyvelésre.

6. **Céltartalék képzés**

A Kft a 2013. évben céltartalékot nem képzett. A mérleg készítés időpontjában nem ismert olyan gazdasági esemény, amely céltartalék képzését indokolja.

7. **Értékvesztés elszámolása**

A Kft a 2013. 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.

II. SPECIFIKUS RÉSZ (adatok eFt-ban)

1./ Pénzügyi helyzet

A Kft pénzeszközeinek bontása december 31-én az alábbi:

	2013	2012
- pénztár	1 346	71
- betétszámla	4 228	5 459
Összesen	5 574	5 530

2./ Mérleg kiegészítések

A Kft befektetett eszköz állomány változása 2013-ban a következő:

	Immateriális javak	Műszaki berendezések, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések	Kis értékű eszközök	Összesen
Nyitó bruttó érték 2013.01.01-jén	994	20 635	1 799	0	23 428
Állomány változás					0
Növekedés		192		1 020	1 212
Csökkenés	994	20 635	1 799		23 428
Záró bruttó érték	0	192	0	1 020	1 212
2013.01.01-ig elsz. értékcsökkenés	836	11 856	1 667	0	14 359
Csökkenés	880	12 375	1 704		14 959
Elszámolt értékcsökkenés	44	530	37	1 020	1 631
2013.12.31-ig elszámolt écs.	0	11	0	1 020	1 031
Nettó érték	0	181	0	0	181

3./ Eredménykimutatást érintő kiegészítések

Az értékesítés nettó árbevételének megoszlása: (eFt-ban)

	2013		2012	
belföld	50 650	100%	31 371	100%
export	0	0%	0	0%
Összesen	50 650	100%	31 371	100%

Költségek megoszlása:

	2013	2012
Anyagjellegű ráfordítások	199 591	62 381
Személyi jellegű ráfordítások	41 109	17 277
Értécsökkenési leírás	1 630	1 473
Egyéb ráfordítás	194	1 138
Összesen	242 524	82 269

Kiemelések:

Anyagjellegű ráfordítások

	2013	2012
Anyagköltség	2 209	1 611
Igénybevett szolgáltatások	196 461	60 187
Egyéb szolgáltatások	921	583
Eladott áruk beszerzési értéke		0
Közvetített szolgáltatások		0
Összesen	199 591	62 381

Személyi jellegű ráfordítás

	2013	2012
Béreköltség	32 437	13 165
Személyi jellegű egyéb kifizetés	190	838
Bérfelárulások	8 482	3 274
Összesen	41 109	17 277

Egyéb ráfordítás

	2013	2012
Fizetett kamat, pótlék, bírság	18	30
Adók, hozzájárulások	51	453
Korábban kapott támogatás visszafizetése		554
Egyéb, ki nem emelt	125	101
Összesen	194	1 138

Kapott támogatások

2013. évben a támogatási program keretében elnyert pályázatok, támogatások

A Filharmónia Dél-Dunántúli Koncertszervező Nonprofit Kft számára kiutalt támogatások összege: **1 722 179 Ft**

Minisztérium éves támogatása 1 658 000 Ft
NKA pályázat és Munkatügyi támogatás 64 179 Ft

A Concerto Akadémia Nonprofit Kft számára kiutalt támogatások összege:

Támogató	támogatott cél	támogatás azonosítója	támogatás összege	beérkezés dátuma
EMMI	Működési támogatás	40814/2/13	135 000 000 Ft	2013.10.07
				2013.10.15
				2013.12.05
EMMI	Többlettámogatás	46213-2/2013	13 300 000 Ft	2014.03.20
Más vállalkozótól	Concorde Zrt	szerződés	1 800 000 Ft	2013.11.14
Más vállalkozótól	TAO támogatás	NKA határozat	6 000 000 Ft	2013.12.16
Más vállalkozótól	TAO támogatás	NKA határozat	3 300 000 Ft	2013.12.20
Összesen:			159 400 000 Ft	

Összes kapott támogatás: 161 122 179 Ft

A közhasznú és vállalkozási tevékenységek eredményessége

(adatok eFt-ban)

<i>Eredménykimutatás (kettős könyvvizetésű non-profit társaságok)</i>	<i>2012.12.31</i>	<i>2013.12.31</i>
A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	74 437	241 225
<i>Közhasznú célra kapott támogatás</i>	<i>23 312</i>	<i>161 122</i>
a) alapítótól	19 803	0
b) központi költségvetésből	763	159 258
c) helyi önkormányzattól	2 000	0
d) egyéb	746	1 864
Pályázati úton elnyert támogatás	26 516	
Közhasznú tevékenységből származó bevétel	23 461	48 723
Tagdíjból származó bevétel		0
Egyéb bevétel (közhasznú tevékenység)	1 148	31 380
Aktivált saját teljesítmények értéke (közhasznú tevékenység)		
Saját termelésű készletek állományváltozása (közhasznú tevékenység)		
Saját előállítású eszközök aktivált értéke (közhasznú tevékenység)		
B. Vállalkozási tevékenység bevétele	7 911	1 927
C. Összes Bevétel	82 348	243 152
D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	76 075	265 058
Anyagjellegű ráfordítások (közhasznú)	58 072	199 591
Személyi jellegű ráfordítások (közhasznú)	15 549	41 109
Értécsökkenési leírás (közhasznú)	1 316	1 630
Egyéb ráfordítások (közhasznú)	1 138	194
Pénzügyi műveletek ráfordításai (közhasznú)	0	0
Rendkívüli ráfordítások (közhasznú)	0	22 534
E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai	6 195	0
Anyagjellegű ráfordítások (vállalkozási)	4 310	
Személyi jellegű ráfordítások (vállalkozási)	1 728	
Értécsökkenési leírás (vállalkozási)	157	
Egyéb ráfordítások (vállalkozási)	0	
Pénzügyi műveletek ráfordításai (vállalkozási)		
Rendkívüli ráfordítások (vállalkozási)		
F. Összes Ráfordítás	82 270	265 058
G.1. Adózás előtti vállalkozói eredmény	1 716	1 927
G.2. Adózás előtti eredmény		
H. Adófizetési kötelezettség	0	0
<i>I. Tárgyévi vállalkozási eredmény</i>	<i>1 716</i>	<i>1 927</i>
<i>J. Tárgyévi közhasznú eredmény</i>	<i>-1 638</i>	<i>-23 833</i>

4./ Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet vizsgálata

4/a. Vagyoni helyzet vizsgálata

	saját tőke / összes forrás =	saját tőke aránya
2013	-12 796 / 59 353 *	100 = -21,56 %
2012	9 110 / 26 030 *	100 = 35,00 %

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

4/b. Pénzügyi helyzet vizsgálata

	követelések / rövid lej.köt. =	hitelfedezeti mutató
2013	40 241 / 35 374 *	100 = 113,76 %
2012	2 665 / 1 821 *	100 = 146,35 %

A mutató a társaság hitelképességét mutatja.

4/c. Jövedelmezőség vizsgálat

	adózott nyereség / jegyzett tőke =	alaptőke jövedelmezősége
2013	értelmezhetetlen, mert veszteség van	
2012	78 / 3 030	= 0,03

A mutató a befektetés megtérülésének mértékét jelzi.

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma: 3 fő.

	2013	2012
összes bérköltség	32 437	13 165
összes személyi jellegű egyéb kifizetés	190	838

A nonprofit Kft eredményéből osztalékot nem fizet.

Kelt, Budapest, 2014. április 10


aláírás