

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

Kiegészítő melléklet

a Concerto Akadémia Nonprofit Kft 2016.12.31-i
egyszerűsített éves beszámolójához

Kiegészítő melléklet
2016. 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:	Filharmonia Dél-Dunántúli Koncertszervező és rendező Közhasznú Társaság

A tulajdonosi jogok gyakorlója:	Emberi Erőforrások Minisztériuma
---------------------------------	----------------------------------

Cégbíróági bejegyzés száma:	01-09-177086
-----------------------------	--------------

Ügyvezető:	Dr. Edvi Péter
E-mail:	edvi@concertobudapest.hu
Elérhetőségek:	Telefon / fax: +36/1 215 57 70 +36/1 215 54 62 E-mail: info@concertobudapest.hu Honlap: www.concertobudapest.hu

Mérlegkészítés időpontja:	2017. április 11
---------------------------	------------------

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 Magyar Állam alapította, a társadalom kulturális célú - ezen belül is elsődlegesen a komolyzenei élet területén jelentkező - közösségi szükségletének kielégítésére.

A Társaság jogelődjének a Baranya Megyei Bíróság, mint Cégbíróság által 2009. 02. 17-én a cégnyilvántartásba történő bejegyzésével az alapítás jogerőre emelkedett.

2012. január 1-től a Társaság a tevékenységét az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvényben (a továbbiakban: Ectv.) foglaltaknak megfelelően közhasznú jogállású nonprofit korlátolt felelősségű társaságként folytatja.

Számviteli politika meghatározó elemei

Beszámolási kötelezettség

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

Leltározás évente egyszer, a mérlegkészítést megelőző időszakban történik.

A Társaság 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 történnek a mozgások (vétel, eladás) analitikus rögzítése. A 100.000,- Ft egyedi érték alatti, de egy éven túl elhasználódó eszközöket a Társaság 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 Társaságnál elszámolásra kerülő értékcsökkenés minden eszköznél azonosan kerül meghatározásra, a **bruttó érték alapján lineárisan**, más módszer nem kerül alkalmazásra.

Az év közben bekövetkezett állományváltozások esetén a Társaság a hónap első napján meglévő befektetett eszköz értéket tekinti az amortizáció elszámolása alapjának. Az amortizációs kulcs meghatározásakor a Társaság 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 Társaság a 2016. évben befektetéssel nem rendelkezik.

4. Készletek

A beszerzések könyvelése számla alapján a **tényleges beszerzési ár** szerint történik. A Társaság 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. Céltartalék képzés

A Társaság a 2016. évben céltartalékot nem képzett. A mérlegkészítés időpontjában nem ismert olyan gazdasági esemény, amely céltartalék képzését indokolja.

6. Értékvesztés elszámolása

A Társaság a 2016. évben értékvesztést nem számolt el. A mérlegkészítés időpontjában fennálló követelések kiegyenlítése folyamatos, a mérlegkészítés időpontjában értékvesztés elszámolása nem indokolt.

7. 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 átvértékelve szerepelnek.

8. Lekötött tartalék

A 2014. évi beszámolóban a Társaság 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.

2016. évben a Társaság 3.579 eFt eszköz beszerzését számolta el a lekötött tartalék feloldásával.

A lekötött tartalék év végén még fennálló egyenlege: 38.406 eFt.

II. SPECIFIKUS RÉSZ (adatok eFt-ban)

1./ Pénzügyi helyzet

A Kft pénzeszközeinek bontása december 31-én az alábbi:

	2015	2016
- pénztár	724	1 603
- betétszámla	151 162	113 345
Összesen	151 886	114 948

2./ Mérleg kiegészítések

A Kft befektetett eszköz állomány változása 2016-ban a következő:

	Immateriális javak	Ingatlanok	Műszaki berendezések, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések	Kis értékű eszközök	Összesen
Nyitó bruttó érték 2016.01.01-jén	12	0	337	5 171	4 966	10 486
Állomány változás:						0
Növekedés	0	1 633	1 123	662	2 392	5 810
Csökkenés						0
Záró bruttó érték	12	1 633	1 460	5 833	7 358	16 296
2016.01.01-ig elsz. értékcsökkenés	12	0	64	2 096	4 966	7 138
Egyéb állomány változás						0
Elszámolt értékcsökkenés	0	57	185	1 767	2 392	4 401
2016.12.31-ig elszámolt écs.	12	57	249	3 863	7 358	11 539
Nettó érték	0	1 576	1 211	1 970	0	4 757

Beruházások értéke 2016.12.31-én

668

Befektetett eszközök összesen

5 425

Követelések

vevőkkel szembeni követelés	10 486
szállítói túlfizetések	27
telefonflotta kiszámlázásból származó követelés	480
ruházati költségtérítés	1 575
Erzsébet utalvány elszámoló számla	158
jövőben levonható ÁFA	12 217
elszámolási előleg	130
adóhivatallal szembeni követelés	35 353
egyéb követelés	4
összesen	60 430

Rövid lejáratú kötelezettségek

szállítókkal szembeni kötelezettség	35 412
bér és bérjellegű kötelezettség	5 254
adóhivatallal szembeni kötelezettség	8 242
összesen	48 908

Időbeli elhatárolások

- aktív összesen	1 234
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 000
NKA pályázati támogatás	1 000
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	234
javítás, karbantartás	25
biztosítás	209
- passzív összesen	40 370
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	18 582
2016-ban értékesített, 2017-s koncert jegybevétel	18 582
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	21 788
2016.évi megbízási díj	16 875
2016.évi megbízási díj közterhe	3 375
2016. évi váll-i díj	1 538

Társasági adó levezetése

- csökkentő tételek	
az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege	3 598
közhasznú szervezetnek fizetett adomány 20%-a	400
Összesen	3 998
- növelő tételek	
nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	550
a számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként elsz. összeg	4 401
Összesen	4 951
Adózás előtti eredmény	133
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	3 998
Adózás előtti eredményt növelő tételek	4 951
Adóalap	1 086
Fizetendő társasági adó (10%)	109

3./ Eredménykimutatást érintő kiegészítések

Az értékesítés nettó árbevételének megoszlása: (eFt-ban)

	2015		2016	
belföld	99 617	66%	97 734	90%
export	51 606	34%	11 391	10%
Összesen	151 223	100%	109 125	100%

Költségek megoszlása:	2015	2016
Anyagjellegű ráfordítások	508 261	661 175
Személyi jellegű ráfordítások	151 047	156 813
Értékcsökkenési leírás	3 081	4 401
Egyéb ráfordítás	35 933	7 952
Összesen	698 322	830 341

Kiemelések:

**Anyagjellegű
ráfordítások**

	2015	2016
Anyagköltség	13 791	15 166
Igénybe vett szolgáltatások	488 106	639 297
Egyéb szolgáltatások	5 558	6 497
Eladott áruk beszerzési értéke		0
Közvetített szolgáltatások	806	215
Összesen	508 261	661 175

**Személyi jellegű
ráfordítás**

	2015	2016
Béreköltség	120 560	119 639
Személyi jellegű egyéb kifizetés	1 236	7 143
Bérfelárulások	29 251	30 031
Összesen	151 047	156 813

Egyéb ráfordítás

	2015	2016
Fizetett kamat, pótlék, bírság	134	76
Adomány, támogatás		2 000
Adók, hozzájárulások	356	0
Korábban kapott támogatás visszafizetése	35 355	5 326
Egyéb, ki nem emelt	88	550
Összesen	35 933	7 952

Kapott támogatások

A Concerto Akadémia Nonprofit Kft által elszámolt kapott támogatások összege 2016-ban:

Támogató	támogatott cél	támogatás azonosítója	támogatás összege	beérkezés dátuma
EMMI	Működési támogatás	7907/2016/PKF	498 500 000 Ft	2016.03.08
				2016.04.29
				2016.07.06
				2016.08.09
				2016.10.03
EMMI	2016. évi zeneakadémiai programok támogatása	2789-1/2016/KULTIG	50 000 000 Ft	2016.04.05
EMMI	Bartók Európáért Fesztivál támogatása	10061-2/2016/KULTIG	150 000 000 Ft	2016.07.15
Más vállalkozótól	TAO támogatás	NKA határozat	5 000 000 Ft	2016.12.20
		NKA határozat	375 000 Ft	2016.12.20
		NKA határozat	9 000 000 Ft	2016.12.27
		Összesen:	14 375 000 Ft	
NKA	pályázati támogatás	NKA határozat	2 233 333 Ft	2016.02.11
		NKA határozat		2016.03.04
		NKA határozat		2016.10.28
		NKA határozat		2016.10.28
		NKA határozat		2016.12.28
	pályázati támogatás tárgyévve elhatárolt összege	NKA határozat	1 000 000 Ft	
		Összesen:	3 233 333 Ft	
Külföldi támogatás	Bartók Európáért Fesztivál		154 935 Ft	2016.09.14
			760 450 Ft	2016.10.11
		Összesen:	915 385 Ft	
Magánszemélytől	támogatás		200 000 Ft	2016.12.12
	SZJA 1%	NAV határozat	110 672 Ft	2016.09.19
Összesen:			717 334 390 Ft	

A közhasznú és vállalkozási tevékenységek eredményessége

(adatok eFt-ban)

<i>Eredménykimutatás (kettős könyvvizetésű non-profit társaságok)</i>	<i>2015.12.31</i>	<i>2016.12.31</i>
A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	720 590	831 010
<i>Közhasznú célra kapott támogatás</i>	<i>563 028</i>	<i>717 334</i>
a) alapítótól	525 000	698 500
b) központi költségvetésből	37 622	17 719
c) helyi önkormányzattól	0	0
d) egyéb	406	1 115
Pályázati úton elnyert támogatás	0	
Közhasznú tevékenységből származó bevétel	151 223	109 125
Tagdíjból származó bevétel		0
Egyéb bevétel (közhasznú tevékenység)	6 339	4 551
Aktivált saját teljesítmények értéke (közhasznú tevékenység)		
Saját termelésű készletek állományváltozása (közhasznú tevékenység)		
Saját előállítású eszközök aktivált értéke (közhasznú tevékenység)		
B. Vállalkozási tevékenység bevétele	0	0
C. Összes Bevétel	720 590	831 010
D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	699 009	830 877
Anyagjellegű ráfordítások (közhasznú)	508 261	661 175
Személyi jellegű ráfordítások (közhasznú)	151 047	156 813
Értékcsökkenési leírás (közhasznú)	3 081	4 401
Egyéb ráfordítások (közhasznú)	35 933	7 952
Pénzügyi műveletek ráfordításai (közhasznú)	687	536
Rendkívüli ráfordítások (közhasznú)	0	0
E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai	0	0
Anyagjellegű ráfordítások (vállalkozási)		
Személyi jellegű ráfordítások (vállalkozási)		
Értékcsökkenési leírás (vállalkozási)		
Egyéb ráfordítások (vállalkozási)		
Pénzügyi műveletek ráfordításai (vállalkozási)		
Rendkívüli ráfordítások (vállalkozási)		
F. Összes Ráfordítás	699 009	830 877
G.1. Adózás előtti vállalkozói eredmény	0	0
G.2. Adózás előtti eredmény	21 581	133
H. Adófizetési kötelezettség	1 849	109
<i>I. Tárgyévi vállalkozási eredmény</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>J. Tárgyévi közhasznú eredmény</i>	<i>19 732</i>	<i>24</i>

4./ Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet vizsgálata

4/a. Vagyoni helyzet vizsgálata

	saját tőke / összes forrás =	saját tőke aránya
2016	92 759 / 182 037 *	100 = 50,96 %
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
2016	60 430 / 48 908 *	100 = 123,56 %
2015	54 545 / 112 294 *	100 = 48,57 %

A mutató a társaság hitelképességét mutatja.

4/c. Jövedelmezőség vizsgálat

	adózott nyereség / jegyzett tőke =	alaptőke jövedelmezősége
2016	24 / 3 030	= 0,01
2015	19 732 / 3 030	= 6,51

A mutató a befektetés megtérülésének mértékét jelzi.

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma: 11 fő.

	2016	2015
összes bérköltség	119 639	120 560
összes személyi jellegű egyéb kifizetés	7 143	1 236

A Társaság az eredményéből osztalékot nem fizet.

Kelt, Budapest, 2017. április 11.



Concerto Akadémia
Nonprofit Kft
1094 Budapest, Páva u. 10-12.
Adószám: 18312777-2-43

aláírás