

Név: **Concerto Akadémia Nonprofit Kft**

Cím: 1094 Budapest, Páva utca.10-12.

Kiegészítő melléklet

a Concerto Akadémia Nonprofit Kft 2017.12.31-i
egyszerűsített éves beszámolójához

Kiegészítő melléklet
2017. 12. 31-i mérlegbeszámolóhoz

I. ÁLTALÁNOS ADATOK

A Társaság elnevezése: Concerto Akadémia Nonprofit Kft

Székhelye: H- 1094 Budapest, Páva u. 10-12
Cégbírósági száma: 01-09-177086
Adószáma: 18312777-2-43
Statisztikai számjele: 18312777 9001 572 01
Alapítás időpontja: 2009. 02. 17.
Jogelőd: Filharmónia Dél-Dunántúli Koncertszervező és rendező Közhasznú Társaság

A tulajdonosi jogok gyakorlója: Emberi Erőforrások Minisztériuma

Cégbírósági 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: 2018. 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, a magyar és a nemzetközi komolyzenei élet területén jelentkező szükségleteit elégíti ki. A Concerto Budapest zenekar a Liszt Ferenc Zeneművészeti Egyetem pedagógiai és művészi koncepciójával összhangban, kiemelt célként a zenének a kulturált életminőség iránti igényre nevelő és társadalomfejlesztő hatását tartva szem előtt végzi tevékenységét. Elsődleges feladatnak tartjuk a kortárs zene széles körű terjesztését, népszerűsítését valamint a fiatal előadóművészek bemutatkozását, támogatását, képzésük elősegítését.

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 Számvetési 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 termékekénél 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 2017. 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. 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 időszakos zárókészlet értékelése a beszerzés időpontjának

ismeretében egyszerű, egyértelműen meghatározott.

5. Céltartalék képzés

A Társaság a 2017. évben céltartalékot nem képzett. A mérlegkészítés időpontjában nem ismert olyan gazdasági esemény, amely céltartalék képzését indokolja.

6. Értékvesztés elszámolása

A Társaság a 2017. 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 átértékelve 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.

2017. évben a Társaság 11.951 eFt eszköz beszerzését számolta el a lekötött tartalék feloldásával.

A lekötött tartalék év végén még fennálló egyenlege: 26.454 eFt.

II. SPECIFIKUS RÉSZ (adatok eFt-ban)

1./ Pénzügyi helyzet

A Kft pénzeszközeinek bontása december 31-én az alábbi:

	2016	2017
- pénztár	1 603	415
- betétszámla	113 345	48 708
Összesen	114 948	49 123

2./ Mérleg kiegészítések

A Kft befektetett eszköz állomány változása 2017-ben a következő:

	Immateriális javak	Ingatlanok	Műszaki berendezések, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések	Kis értékű eszközök	Összesen
Nyitó bruttó érték 2017.01.01-jén	12	1 633	1 460	5 833	7 358	16 296
Állomány változás:						0
Növekedés	0	3 282	8 649	667	1 542	14 140
Csökkenés						0
Záró bruttó érték	12	4 915	10 109	6 500	8 900	30 436
2017.01.01-ig elsz. értékcsökkenés	12	57	249	3 863	7 358	11 539
Egyéb állomány változás						0
Elszámolt értékcsökkenés	0	166	522	1 338	1 542	3 568
2017.12.31-ig elszámolt écs.	12	223	771	5 201	8 900	15 107
Nettó érték	0	4 692	9 338	1 299	0	15 329

Beruházások értéke 2017.12.31-én

5 596

Befektetett eszközök összesen

20 925

Követelések

vevőkkel szembeni követelés	12 218
szállítói túlfizetések	27
telefonflotta kiszámlázásból származó követelés	277
Erzsébet utalvány elszámoló számla	228
jövőben levonható ÁFA	7 324
elszámolási előleg	0
adóhivatallal szembeni követelés	31 245
egyéb követelés	0
összesen	51 319

Rövid lejáratú kötelezettségek

szállítókkal szembeni kötelezettség	70 392
bér és bérjellegű kötelezettség	5 947
adóhivatallal szembeni kötelezettség	7 688
összesen	84 027

Időbeli elhatárolások

- aktív összesen	1 208
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 000
NKA pályázati támogatás	1 000
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	208
javítás, karbantartás	34
biztosítás	174
- passzív összesen	66 626
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	31 208
2017-ben értékesített, 2018-s koncert jegybevétel	25 445
térítésmentesen átvett eszközök miatti halasztott bevétel	5 763
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	35 418
2017.évi megbízási díj	29 642
2017.évi megbízási díj közterhe	5 776

Társasági adó levezetése

- csökkentő tételek	
az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege	2 105
Összesen	2 105
- növelő tételek	
fizetett bírság, pótlék	200
a számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként elsz. összeg	3 568
Összesen	3 768
Adózás előtti eredmény	-120 837
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	2 105
Adózás előtti eredményt növelő tételek	3 768
Adóalap	-119 174
Fizetendő társasági adó (9%)	0

3./ Eredménykimutatást érintő kiegészítések

Az értékesítés nettó árbevételének megoszlása: (eFt-ban)

	2016		2017	
belföld	97 734	90%	118 925	77%
export	11 391	10%	35 995	23%
Összesen	109 125	100%	154 920	100%

Költségek megoszlása:	2016	2017
Anyagjellegű ráfordítások	661 175	696 798
Személyi jellegű ráfordítások	156 813	186 548
Értékcsökkenési leírás	4 401	3 568
Egyéb ráfordítás	7 952	3 322
Összesen	830 341	890 236

Kiemelések:

Anyagjellegű ráfordítások

	2016	2017
Anyagköltség	15 166	15 650
Igénybe vett szolgáltatások	639 297	674 660
Egyéb szolgáltatások	6 497	6 488
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Közvetített szolgáltatások	215	0
Összesen	661 175	696 798

Személyi jellegű ráfordítás

	2016	2017
Béreköltség	119 639	147 656
Személyi jellegű egyéb kifizetés	7 143	6 459
Bérfelárak	30 031	32 433
Összesen	156 813	186 548

Egyéb ráfordítás

	2016	2017
Fizetett kamat, pótlék, bírság	76	206
Adomány, támogatás	2 000	0
Értékesített követelések könyv szerinti értéke	0	2 032
Káreseménnyel kapcsolatos ráfordítás		235
Korábban kapott támogatás visszafizetése	5 326	823
Egyéb, ki nem emelt	550	26
Összesen	7 952	3 322

Kapott támogatások

A Concerto Akadémia Nonprofit Kft által elszámolt kapott támogatások összege 2017-ben:

Támogató	támogatott cél	támogatás azonosítója	támogatás összege	beérkezés dátuma
EMMI	Működési támogatás	84/2017/PKF	501 500 000 Ft	2017.02.06
				2017.04.07
				2017.06.01
				2017.08.08
				2017.10.06
				2017.12.05
EMMI	Kodály Program megvalósítása	35561/2017/KULTIG	11 800 000 Ft	2017.10.26
Nemzeti Művelődési Intézet Nonprofit Kft.	szimfonikus zenekari feladatok ellátása	64980/2016/KULTIG	60 000 000 Ft	2017.05.10
Más vállalkozótól	TAO támogatás	NKA határozat	33 000 000 Ft	2017.06.20
		NKA határozat	623 000 Ft	2017.09.27
		Összesen:	33 623 000 Ft	
NKA	pályázati támogatás tárgyévre elhatárolt összege	NKA határozat	500 000 Ft	2017.12.04
		NKA határozat	1 000 000 Ft	
		Összesen:	1 500 000 Ft	
Magánszemélytől	támogatás		300 000 Ft	2017.12.15
	SZJA 1%	NAV határozat	80 115 Ft	2017.12.05
Összesen:			608 803 115 Ft	

A közhasznú és vállalkozási tevékenységek eredményessége

(adatok eFt-ban)

<i>Eredménykimutatás (kettős könyvvizetésű non-profit társaságok)</i>	<i>2016.12.31</i>	<i>2017.12.31</i>
A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	831 010	769 803
<i>Közhasznú célra kapott támogatás</i>	<i>717 334</i>	<i>608 803</i>
a) alapítótól	698 500	513 300
b) központi költségvetésből	17 719	95 203
c) helyi önkormányzattól	0	0
d) egyéb	1 115	300
Pályázati úton elnyert támogatás		
Közhasznú tevékenységből származó bevétel	109 125	154 920
Tagdíjból származó bevétel	0	0
Egyéb bevétel (közhasznú tevékenység)	4 551	6 080
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	831 010	769 803
D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	830 877	890 640
Anyagjellegű ráfordítások (közhasznú)	661 175	696 798
Személyi jellegű ráfordítások (közhasznú)	156 813	186 548
Értékcsökkenési leírás (közhasznú)	4 401	3 568
Egyéb ráfordítások (közhasznú)	7 952	3 322
Pénzügyi műveletek ráfordításai (közhasznú)	536	404
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	830 877	890 640
G.1. Adózás előtti vállalkozói eredmény	0	0
G.2. Adózás előtti eredmény	133	-120 837
H. Adófizetési kötelezettség	109	0
<i>I. Tárgyévi vállalkozási eredmény</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>J. Tárgyévi közhasznú eredmény</i>	<i>24</i>	<i>-120 837</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 %
2017	-28 078 / 122 575 *	100 = -22,91 %

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 %
2017	51 319 / 84 027 *	100 = 61,07 %

A mutató a társaság hitelképességét mutatja.

4/c. Jövedelmezőség vizsgálat

	adózott nyereség / jegyzett tőke =	alaptőke jövedelmezősége
2016	24 / 3 030	= 0,01
2017	a mutató értelmezhetetlen mert veszteség van	

A mutató a befektetés megtérülésének mértékét jelzi.


III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma: 12 fő.

	2016	2017
összes bérköltség	119 639	147 656
összes személyi jellegű egyéb kifizetés	7 143	6 459

A nonprofit Kft eredményéből osztalékot nem fizet.

Kelt, Budapest, 2018. április 11.

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


aláírás