

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

Kiegészítő melléklet

a Concerto Akadémia Nonprofit Kft 2019.12.31-i
egyszerűsített éves beszámolójához

Kiegészítő melléklet
2019. 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 Koncertszervező és rendező Közhasznú Társaság

A tulajdonosi jogok gyakorlója: Emberi Erőforrások Minisztériuma

Cégbírósi bejegyzés száma: 01-09-177086

Aláírási jogosult Ügyvezető: Dr. Edvi Péter
E-mail: edvi@concertobudapest.hu
Elérhetőségek: Telefon / fax: +36/1 215 57 70
+36/1 215 54 62
Lakcím: D-30519 Hannover,
Liebrechtstr. 38., Németország
Ügyvezető havi bruttó munkabére:
1 200 000 Ft
E-mail: info@concertobudapest.hu
Honlap: www.concertobudapest.hu

Mérlegkészítés időpontja: 2020. április 6.

Könyvvizsgálatot végző cég neve: Forgatókönyv Számviteli és Nyelvi Szolgáltató Kft. (Deák Gábor, MKVK ny.sz: 006783) A könyvvizsgálói díj mértéke 2019. júliustól havi 80.000 Ft.

A Társaság könyvvizsgálóját végző, a mérlegkészítésért felelős 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 képviselőjét ellátó neve: Vajda és Társa Ügyvédi Iroda (Dr. Vajda Ákos)

A Társaságban 3 tagú felügyelőbizottság működik.

A Felügyelőbizottság elnöke: Dr. Locsmándi Béla, tiszteletdíja: bruttó 50 000 Ft/hó.

A Felügyelőbizottság tagja: Dr. Somogyi Éva Erika, tiszteletdíja: bruttó 40 000 Ft/hó.

A Felügyelőbizottság tagja: Cristea Tünde Ilona, tiszteletdíja: bruttó 40 000 Ft/hó.

Kamarai Tagság: Budapesti Kereskedelmi és Iparkamara

A Társaság Alapító okiratban meghatározott fő tevékenységei

- a. előadó-művészet – az előadó-művészeti szervezetek támogatásáról és sajátos foglalkoztatási szabályairól szóló 2008. évi XCIX. törvény 3. § (1) bekezdése alapján,
- b. kulturális tevékenység – a Kormány tagjainak feladat- és hatásköréről szóló 94/2018. (V. 22.) Korm. rendelet 92. §-ának (1) bekezdésének 7. pontja és 99. §-a alapján,
- c. nevelés és oktatás – a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 4. §-a 1. pontjának 1.18.-1.19. alpontjai alapján.

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.

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.

A Társaság célja, hogy közhasznú nonprofit korlátolt felelősségű társasági formában:

- a Concerto Budapest zenekar művészi hagyományainak és kivívott rangjának megfelelően őrizze az egyetemes és a magyar zeneművészet értékeit az ország egész területén és külföldön, a legmagasabb szinten képviselje ezeket az értékeket a szimfonikus, az oratorikus, az opera és a kamarazene területén
- segítse elsődlegesen, de nem kizárólagosan a Liszt Ferenc Zeneművészeti Egyetemen tanulmányaikat folytató tehetséges fiatal művészek képzését, pályakezdését
- műsorra tűzze a kortárs szerzők és – kiemelten – a magyar szerzők alkotásait
- fellépési lehetőséget biztosítson a legkiválóbb hazai és sikeres külföldi zeneművészek számára
- biztosítsa az Alapító által rendezett kiemelkedő események, szakmai összejövetelek zenei programjait
- magas színvonalú kép- és hangfelvételeket készítsen.

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.

Tárgyi eszközök állomány változása a tárgyévben

Az Alapító II/2019. sz. Alapítói Határozatával engedélyezett Ajándékozási és Adásvételi szerződés jött létre 2019. április 16-án a Társaság és a Concerto Budapest zenekar korábbi fenntartója, a Zenei Alapítvány között, a Zenei Alapítvány tulajdonában és a Zenekar használatában álló ingatlan (1094 Budapest, Páva utca 10-12.), valamint a zenekar használatában álló berendezések, kottatári állomány és hangszerek tulajdonjogának megszerzése tárgyában.

Az ingatlan könyv szerinti értékének alapja az ingatlanról 2018. május 12-én készített szakértői értékbecslés szerinti piaci érték. Az eszközök könyv szerinti értékének megállapítása során a Társaság az eszközökről 2018. évben készült szakértői vélemények szerinti piaci értékeket korrigálta – az óvatosság elvének figyelembevételével – a 2019. december 31-ig felmerülő avulás, egyéb, a piaci értéket negatívan befolyásoló körülmények figyelembevételével.

A fenti hangszerek, berendezési tárgyak illetve egyéb 2019-ben beszerzett tárgyi eszközök beszerzéséhez a Kft állami támogatást kapott 110 millió Ft értékben. A támogatást egyéb bevételként számolta el és azt halasztott bevételként elhatárolta. A halasztott bevételt az eszközök értékcsökkenésének elszámolásával arányosan oldja majd fel.

3. Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság a 2019. 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 időszaki zárókészlet értékelése a beszerzés időpontjának ismeretében egyszerű, egyértelműen meghatározott.

A Társaság 2019-ben a készletek számlaosztályban tételt nem könyvelt.

5. Céltartalék képzés

A Társaság a 2018. évi beszámolójában 2.310eFt céltartalékot képzett a 2014. évi lekötött tartalék – beruházásra – fel nem használt összege miatt fizetendő társasági adó illetve késedelmi pótlék miatt.

A Társaság a 2019-ben a fenti adókat megfizette és a céltartalékot visszavezette.

2019. év végén céltartalékot nem képzett.

6. Értékvesztés elszámolása

A Társaság a 2019. 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.

II. SPECIFIKUS RÉSZ (adatok eFt-ban)

1./ Pénzügyi helyzet

A Kft pénzeszközeinek bontása december 31-én az alábbi:

	2019	2018
- pénztár	1 156	598
- betétszámla	466 814	44 172
Összesen	467 970	44 770

2./ Mérleg kiegészítések

A Kft befektetett eszköz állomány változása 2019-ben a következő:

	Immateriális javak	Ingatlanok	Műszaki berendezések, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések	Kis értékű eszközök	Összesen
Nyitó bruttó érték 2019.01.01-jén	12	5 082	18 484	6 500	10 790	40 868
Egyéb állomány változás (átsorolás)			142	-142		0
Növekedés		630 000	72 165	271	11 409	713 845
Csökkenés						0
Záró bruttó érték	12	635 082	90 791	6 629	22 199	754 713
2019.01.01-ig elsz. értéksökkenés	12	522	3 336	5 768	10 790	20 428
Egyéb állomány változás (átsorolás)			93	-93		0
Elszámolt értéksökkenés		305	8 108	185	11 409	20 007
2019.12.31-ig elszámolt écs.	12	827	11 537	5 860	22 199	40 435
Nyitó nettó érték	0	4 560	15 148	732	0	20 440
Záró nettó érték	0	634 255	79 254	769	0	714 278

Beruházásra adott előleg	437
Beruházások értéke 2019.12.31-én	27 560
Befektetett eszközök összesen	742 275

Követelések

vevőkkel szembeni követelés		11 847
lejárat szerint: <i>le nem járt vevők</i>	10 139	
0-29 napja lejárt	0	
30-59 napja lejárt	68	
60 napon túl lejárt	1 640	
szállítói túlfizetések		27
szállítói előlegek		240
telefonflotta kiszámlázásból származó követelés		207
jövőben levonható ÁFA		1 361
adóhivatallal szembeni követelés (aktuális)		14 593
egyéb követelés		85
összesen		28 360

Rövid lejáratú kötelezettségek

szállítókkal szembeni kötelezettség		59 114
lejárat szerint: <i>le nem járt szállítók</i>	54 530	
0-29 napja lejárt	4 185	
30-59 napja lejárt	374	
60 napon túl lejárt	25	
bér és bérjellegű kötelezettség		60 211
jövőbeni fizetendő ÁFA		924
adóhivatallal szembeni kötelezettség (aktuális)		33 714
összesen		153 963

Időbeli elhatárolások

- aktív összesen		2 993
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 993	
biztosítás	495	
utazási költség	615	
szerzői jogdíj	1 883	
- passzív összesen		1 084 446
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 005 825	
2019-ben értékesített, 2020. évi koncert jegybevétel	26 667	
térítésmentesen átvett eszközök miatti halasztott bevétel	4 071	
térítésmentesen átvett ingatlan miatti halasztott bevétel	630 000	
alapítói felhalm. célú tám-ból besz. eszk. m. halasztott bevétel	94 259	
előadóművészeti kiegészítő támogatás	160 000	
zeneművészeti támogatás	90 795	
egyéb bevételek	33	
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	78 621	
2017.évi ki nem fizetett megbízási díj és közterhe	12 441	
2018.évi ki nem fizetett megbízási díj és közterhe	27 371	
2019.évi ki nem fizetett megbízási díj és közterhe	38 678	
egyéb költségek	131	

3./ Eredménykimutatást érintő kiegészítések

Az értékesítés nettó árbevételének megoszlása: (eFt-ban)

	2019		2018	
belföld	116 010	79%	106 154	99%
export	31 571	21%	1 262	1%
Összesen	147 581	100%	107 416	100%

Költségek megoszlása:

	2019	2018
Anyagjellegű ráfordítások	678 221	642 562
Személyi jellegű ráfordítások	457 188	171 269
Értékcsökkenési leírás	20 007	5 321
Egyéb ráfordítás	2 657	2 360
Összesen	1 158 073	821 512

Kiemelések:

Anyagjellegű ráfordítások	2019	2018
Anyagköltség	9 253	12 438
Igénybe vett szolgáltatások	662 826	624 058
Egyéb szolgáltatások	6 142	6 056
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Közvetített szolgáltatások	0	10
Összesen	678 221	642 562

Személyi jellegű ráfordítás

	2019	2018
Béreköltség	371 062	141 947
Személyi jellegű egyéb kifizetés	15 006	1 527
Bérfelrakások	71 120	27 795
Összesen	457 188	171 269

Egyéb ráfordítás

	2019	2018
Fizetett kamat, pótlék, bírság	19	0
Céltartalék várható kötelezettségekre	0	2 310
Fejlesztési tartalék fennmaradó összege miatt fiz. adók	2 310	0
Káreseménnyel kapcsolatos ráfordítás	0	0
Korábban kapott támogatás visszafizetése	328	0
Egyéb, ki nem emelt	0	50
Összesen	2 657	2 360

Egyéb bevételek

Közhasznú célra kapott és pályázati úton elnyert, felhasznált támogatások a következők:

Támogató	támogatott cél	támogatás azonosítója	támogatás összege	elhatárolás	2019. évre elszámolt összeg	beérkezés dátuma
EMMI	Működési támogatás	62866/2018/PKF *	605 400 000		605 400 000	2019.02.07
						2019.03.29
						2019.03.29
						2019.04.10
	Működési támogatás felhalmozási célú	62866/2018/PKF	13 800 000			2019.04.10
	Felhalmozási célú, célhoz kötött támogatás	43115/2018/PKF	96 200 000			2019.01.22
	összesen:		110 000 000	-94 258 791	15 741 209	
Zeneművészeti támogatás	EMT-ZENE-19-0026	161 590 000	-90 795 000	70 795 000	2019.11.06	
Előadó-művészeti egyedi támogatás	EMT-E-19-0114	500 000 000	-160 000 000	340 000 000	2019.12.09	
NKA	NKA pályázati támogatás	110133/05050	800 000		800 000	2019.02.11
	NKA pályázati támogatás	110193/04392	500 000	-166 667	333 333	2019.08.30
	pályázati támogatás tárgyévire elhatárolt összege		0	733 334	733 334	2018.12.18 2018.12.21
	összesen:		1 300 000	566 667	1 866 667	
NAV	SZJA 1%	NAV határozat	91 604		91 604	2019.05.03 2019.09.26
Magánszemély			300 000		300 000	2019.12.17
Összesen:					1 034 194 480	

* A támogatás összege 669 200 000 Ft, melyből 50 000 000 Ft 2018. évi programok megvalósítására került felhasználásra

Társasági adó levezetése (adatok eFt-ban)**- csökkentő tételek**

korábbi évek elhatárolt vesztesége	12 613
az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege	26 215
Összesen	38 828

- növelő tételek

Art szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege	2 310
a sztv szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként elsz. összeg	20 006
Összesen	22 316

Adózás előtti eredmény	29 124
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	38 828
Adózás előtti eredményt növelő tételek	22 316
Adóalap	12 612
Fizetendő társasági adó (9%)	1 135

A közhasznú és vállalkozási tevékenységek eredményessége

(adatok eFt-ban)

<i>Eredménykimutatás (kettős könyvvizetésű non-profit társaságok)</i>	<i>2019.12.31</i>	<i>2018.12.31</i>
A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	1 187 728	825 586
Közhasznú célra kapott támogatás	1 034 194	712 791
a) alapítótól	621 141	712 400
b) központi költségvetésből	412 753	391
c) helyi önkormányzattól	0	0
d) egyéb	300	0
Pályázati úton elnyert támogatás		
Közhasznú tevékenységből származó bevétel	147 581	107 416
Tagdíjból származó bevétel	0	0
Egyéb bevétel (közhasznú tevékenység)	5 953	5 379
Aktivált saját teljesítmények értéke (közhasznú tevékenység)		
Saját temelésű készletek állományváltozása (közhasznú tevékenység)		
Saját előállítású eszközök aktivált értéke (közhasznú tevékenység)		
B. Vállalkozási tevékenység bevétele	0	0
C. Összes Bevétel	1 187 728	825 586
D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 158 604	821 837
Anyagjellegű ráfordítások (közhasznú)	678 221	642 562
Személyi jellegű ráfordítások (közhasznú)	457 188	171 269
Értékcsökkenési leírás (közhasznú)	20 007	5 321
Egyéb ráfordítások (közhasznú)	2 657	2 360
Pénzügyi műveletek ráfordításai (közhasznú)	531	325
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	1 158 604	821 837
G.1. Adózás előtti vállalkozói eredmény	0	0
G.2. Adózás előtti eredmény	29 124	3 749
H. Adófizetési kötelezettség	1 135	471
<i>I. Tárgyévi vállalkozási eredmény</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>J. Tárgyévi közhasznú eredmény</i>	<i>27 989</i>	<i>3 278</i>

4./ Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet vizsgálata

4/a. Vagyoni helyzet vizsgálata

	forgóeszközök / összes eszköz =		forgóeszközök aránya	
2019	496 330 /	1 241 598 *	100 =	39,98 %
2018	65 940 /	136 721 *	100 =	48,23 %

A mutató a forgóeszközök arányát mutatja meg az eszközökön belül.

	saját tőke / összes forrás =		saját tőke aránya	
2019	3 189 /	1 241 598 *	100 =	0,26 %
2018	-24 800 /	136 721 *	100 =	-18,14 %

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

4/b. Pénzügyi helyzet vizsgálata

	pénzeszközök / rövid lej.köt. =		likviditási mutató	
2019	467 970 /	153 963 *	100 =	303,95 %
2018	44 770 /	86 647 *	100 =	51,67 %

	követelések / rövid lej.köt. =		likviditási mutató	
2019	28 360 /	153 963 *	100 =	18,42 %
2018	21 170 /	86 647 *	100 =	24,43 %

A mutatók a társaság hitelképességét mutatják.

4/c. Jövedelmezőség vizsgálat

	adózott nyereség / jegyzett tőke =		alaptőke jövedelmezősége	
2019	27 989 /	3 030	=	9,24
2018	3 278 /	3 030	=	1,08

A mutató a befektetés megtérülésének mértékét jelzi.


III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma: 40fő.

	2019	2018
összes bérköltség	371 062	141 947
ebből szellemi foglalkozásúak munkabére:	368 942	137 024
ebből a Társaság ügyvezetőjének munkabére:	13 878	14 400
ebből fizikai foglalkozásúak munkabére:	2 120	4 923
összes személyi jellegű egyéb kifizetés	15 006	1 527

A Társaság eredményéből osztalékot nem fizet.

Kelt: Budapest, 2020. április 6.


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

Concerto Akadémia Nonprofit Kft.
dr. Edvi Péter főigazgató