

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

Kiegészítő melléklet

a Concerto Akadémia Nonprofit Kft 2020.12.31-i
egyszerűsített éves beszámolójához



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

Kiegészítő melléklet
2020. 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

Cégbírársági bejegyzés száma: 01-09-177086

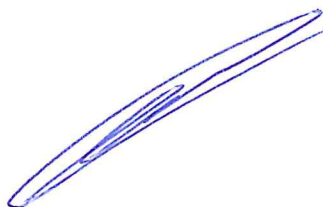
Aláírásra jogosult Ügyvezető: Dr. Edvi Péter
E-mail: edvi@concertobudapest.hu
Elérhetőségek: Telefon / fax: +36/1 215 57 70
+36/1 215 54 62
Lakcím: D-30519 Hannover,
Liebrechtstr. 38., Németország
Ügyvezető havi bruttó munkabére:
1 200 000 Ft
E-mail: info@concertobudapest.hu
Honlap: www.concertobudapest.hu

Mérlegkészítés időpontja: 2021. 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 könyvvizsgálását 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 képviseletét 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 CXCV. törvény 4. §-a 1. pontjának 1.18.-1.19. alpontjai alapján.

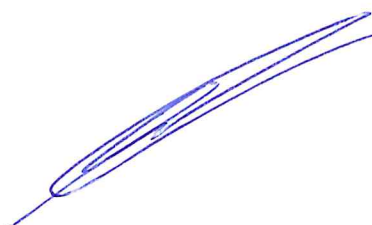
A Társaság tevékenységének rövid ismertetése

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 katonokon 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 eszköznel 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 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 Társaság a 2020. 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 időszaki zárókészlet értékelése a beszerzés időpontjának ismeretében egyszerű, egyértelműen meghatározott.

A Társaság 2020-ben a készletek számlaosztályban tételt nem könyvelt.

5. Céltartalék képzés

2020. év végén céltartalékot nem képzett.

6. Értékvesztés elszámolása

A Társaság a 2020. 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	2020
- pénztár	1 156	154
- betétszámla	466 814	627 638
Összesen	467 970	627 792

2./ Mérleg kiegészítésekA Kft befektetett eszköz állomány változása 2020-ban a következő:

	Immateriális javak	Ingatlanok	Műszaki berendezések, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések	Kis értékű eszközök	Összesen
Nyitó bruttó érték 2020.01.01-jén	12	635 082	90 791	6 629	22 199	754 713
Egyéb állomány változás (átsorolás)						0
Növekedés		277	27 560	2 838	4 046	34 721
Csökkenés						0
Záró bruttó érték	12	635 359	118 351	9 467	26 245	789 434
2020.01.01-ig elsz. értékcsökkenés	12	827	11 537	5 860	22 199	40 435
Egyéb állomány változás (átsorolás)						0
Elszámolt értékcsökkenés		305	16 301	530	4 046	21 182
2020.12.31-ig elszámolt écs.	12	1 132	27 838	6 390	26 245	61 617
Nyitó nettó érték	0	634 255	79 254	769	0	714 278
Záró nettó érték	0	634 227	90 513	3 077	0	727 817
Beruházásra adott előleg						0
Beruházások értéke 2020.12.31-én						111
Befektetett eszközök összesen						727 928

<u>Követelések</u>				
vevőkkel szembeni követelés				1 567
lejárat szerint:	le nem járt vevők		341	
	0-29 napja lejárt		146	
	30-59 napja lejárt		73	
	60 napon túl lejárt		1 007	
telefonflotta kiszámlázásból származó követelés				207
TB kifizetőhelyi elszámolások				455
jövőben levonható ÁFA				1 254
adóhivatallal szembeni követelés (aktuális)				15 390
egyéb követelés				0
összesen				18 873
<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u>				
szállítókkal szembeni kötelezettség				18 778
lejárat szerint:	le nem járt szállítók		17 537	
	0-29 napja lejárt		1 131	
	30-59 napja lejárt		0	
	60 napon túl lejárt		110	
vevőkkel szembeni visszafizetési kötelezettség				610
bér és bérjellegű kötelezettség				51 492
jövőbeni fizetendő ÁFA				33
adóhivatallal szembeni kötelezettség (aktuális)				37 984
összesen				108 897
<u>Időbeli elhatárolások</u>				
- aktív összesen				1 847
Bevételek aktív időbeli elhatárolása				0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása				1 847
	biztosítás		163	
	javítás, karbantartás		52	
	szerzői jogdíj		1 599	
	kölcsönzés és bérlet díja		33	
- passzív összesen				1 263 953
Bevételek passzív időbeli elhatárolása				505 308
	2020-ban értékesített, 2021. évi koncert jegybevétel		10 380	
	előadóművészeti támogatás és kiegészítő támogatás		481 414	
	zeneművészeti támogatás		13 514	
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása				44 904
	2019.évi ki nem fizetett megbízási díj és közterhe		40 357	
	2020.évi ki nem fizetett megbízási díj és közterhe		4 547	
Halasztott bevételek				713 741
	térítésmentesen átvett eszközök miatti halasztott bevétel		3 225	
	térítésmentesen átvett ingatlan miatti halasztott bevétel		630 000	
	alapítói felhalm. célú tám-ból besz. eszk. m. halasztott bevétel		80 516	

3./ Eredménykimutatást érintő kiegészítések				
Az értékesítés nettó árbevételének megoszlása: (eFt-ban)				
	2019		2020	
belföld	116 010	79%	47 833	49%
export	31 571	21%	50 427	51%
Összesen	147 581	100%	98 260	100%
Költségek megoszlása:				
	2019		2020	
Anyagjellegű ráfordítások	678 221		218 931	
Személyi jellegű ráfordítások	457 188		930 863	
Értékcsökkenési leírás	20 007		21 182	
Egyéb ráfordítás	2 657		1 642	
Összesen	1 158 073		1 172 618	
Kiemelések:				
Anyagjellegű ráfordítások	2019		2020	
Anyagköltség	9 253		8 701	
Igénybe vett szolgáltatások	662 826		202 990	
Egyéb szolgáltatások	6 142		7 237	
Eladott áruk beszerzési értéke	0		0	
Közvetített szolgáltatások	0		3	
Összesen	678 221		218 931	
Személyi jellegű ráfordítás	2019		2020	
Bérek	371 062		806 886	
Személyi jellegű egyéb kifizetés	15 006		20 553	
Bérfizetések	71 120		103 424	
Összesen	457 188		930 863	
Egyéb ráfordítás	2019		2020	
Fizetett kamat, pótlék, bírság	19		24	
Fejlesztési tartalék fennmaradó összege miatt fiz. adók	2 310		0	
Korábban kapott támogatás visszafizetése	328		1 064	
Egyéb, ki nem emelt	0		554	
Összesen	2 657		1 642	

Egyéb bevételek

Közhasznú célra kapott és pályázati úton elnyert, felhasznált támogatások a következők (adatok Ft-ban)

Támogató	támogatott cél	támogatás azonosítója	támogatás összege	Ebből: 2020. évre elszámolt összeg	beérkezés dátuma
EMMI	Működési támogatás	II/2702/2020/PKF	569 200 000	569 200 000	2020.04.02 2020.04.27
	Működési támogatás felhalmozási célú és felhalmozási célú, célhoz kötött támogatás	62866/2018/PKF 43115/2018/PKF	110 000 000	13 742 619	2019.01.22 2019.04.10
	Zeneművészeti támogatás	EMT-ZENE-19-0026	161 590 000	77 281 326	2019.11.06
	Előadó-művészeti egyedi támogatás	EMT-E-19-0114	500 000 000	136 186 047	2019.12.09
	Előadó-művészeti egyedi támogatás	EMT-E-20-0079	730 800 000	273 200 000	2020.07.16
	összesen:		2 071 590 000	1 069 609 992	
NAV	SZJA 1%	NAV határozat	113 746	113 746	2020.10.07
Magánszemély			286 500	286 500	
Összesen:				1 070 010 238	

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

korábbi évek elhatárolt vesztesége	0
az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege	31 533
Összesen	31 533

- növelő tételek

Art szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege	24
a TAO tv szerint nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	294
a sztv szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként elsz. összeg	21 182
Összesen	21 500

Adózás előtti eredmény	401
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	31 533
Adózás előtti eredményt növelő tételek	21 500
Adóalap	-9 632
Fizetendő társasági adó (9%)	0

A közhasznú és vállalkozási tevékenységek eredményessége		
		(adatok eFt-ban)
<i>Eredménykimutatás (kettős könyvvizetésű non-profit társaságok)</i>	2019.12.31	2020.12.31
A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	1 187 728	1 173 940
Közhasznú célra kapott támogatás	1 034 194	1 070 010
a) alapítótól	621 141	582 943
b) központi költségvetésből	412 753	486 781
c) helyi önkormányzattól	0	0
d) egyéb	300	286
Pályázati úton elnyert támogatás		
Közhasznú tevékenységből származó bevétel	147 581	98 090
Tagdíjból származó bevétel	0	0
Egyéb bevétel (közhasznú tevékenység)	5 953	5 840
Aktivált saját teljesítmények értéke (közhasznú tevékenység)		
Saját termelésű készletek állományváltozása (közhasznú tevékenység)		
Saját előállítású eszközök aktivált értéke (közhasznú tevékenység)		
B. Vállalkozási tevékenység bevétele	0	171
C. Összes Bevétel	1 187 728	1 174 111
D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 158 604	1 173 710
Anyagi jellegű ráfordítások (közhasznú)	678 221	218 931
Személyi jellegű ráfordítások (közhasznú)	457 188	930 863
Értékcsökkenési leírás (közhasznú)	20 007	21 182
Egyéb ráfordítások (közhasznú)	2 657	1 642
Pénzügyi műveletek ráfordításai (közhasznú)	531	1 092
Rendkívüli ráfordítások (közhasznú)	0	0
E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai	0	0
Anyagi jellegű 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	1 173 710
G.1. Adózás előtti vállalkozói eredmény	0	171
G.2. Adózás előtti eredmény	29 124	230
H. Adófizetési kötelezettség	1 135	0
I. Tárgyévi vállalkozási eredmény	0	171
J. Tárgyévi közhasznú eredmény	27 989	230

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 %
2020	646 665 /	1 376 440 *	100 =	46,98 %

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 %
2020	3 590 /	1 376 440 *	100 =	0,26 %

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 %
2020	627 792 /	108 897 *	100 =	576,50 %

	követelések / rövid lej.köt. =		likviditási mutató	
2019	28 360 /	153 963 *	100 =	18,42 %
2020	18 873 /	108 897 *	100 =	17,33 %

A mutatók a társaság hitelképességét mutatják.

4/c. Jövedelmezőség vizsgálat

	adózott nyereség / jegyzett tőke =		alaptőke jövedelmezősége	
2019	27 989 /	3 030	=	9,24
2020	401 /	3 030	=	0,13

A mutató a befektetés megtérülésének mértékét jelzi.

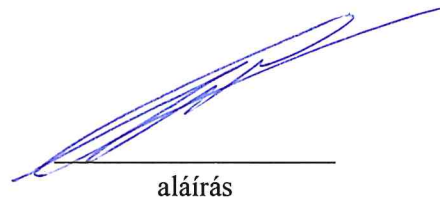
III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma: 95 fő.

	2019	2020
összes bérköltség	371 062	806 886
ebből szellemi foglalkozásúak munkabére	368 942	729 545
ebből a Társaság ügyvezetőjének		
munkabére:	13 878	14 400
ebből fizikai foglalkozásúak munkabére:	2 120	6 252
 összes személyi jellegű egyéb kifizetés	 15 006	 20 553

A Társaság eredményéből osztalékot nem fizet.

Kelt: Budapest, 2021. április 6.



aláírás



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