

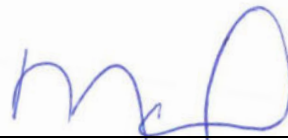
Név: **Concerto Akadémia Nonprofit Kft.**

Cím: 1094 Budapest, Páva utca.10-12.

Kiegészítő melléklet

a Concerto Akadémia Nonprofit Kft 2023.12.31-ei
éves beszámolójához

Kelt: Budapest, 2024. március 31.



Devich Gábor
főigazgató



CONCERTO
AKADÉMIA
NONPROFIT KFT
1094 Budapest, Páva u. 10-12.
Adószám: 18312777-2-43

Kiegészítő melléklet
2023. 12. 31-ei 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

Tulajdonos: Magyar Állam (100%)
A tulajdonosi jogok gyakorlója: Kulturális és Innovációs Minisztérium

Cégbírósági bejegyzés száma: 01-09-177086

Aláírássra jogosult Ügyvezető: Devich Gábor
E-mail: devich.gabor@concertobudapest.hu
Elérhetőségek: Telefon / fax: +36/1 215 57 70
+36/1 215 54 62
Lakcím: 1114 Budapest, Mészöly u. 6.

E-mail: info@concertobudapest.hu
Honlap: www.concertobudapest.hu
A Társaságnak nincs külföldi telephelye.

Mérlegkészítés időpontja: 2024. március 31.

A Társaságnál a könyvvizsgálat a Számviteli tv. 155. §-a szerint kötelező.
Könyvvizsgálatot végző cég neve: Forgatókönyv Számviteli és Nyelvi Szolgáltató Kft. (Deák Gábor, MKVK ny.sz: 006783) A könyvvizsgálói díj mértéke 2023. évben: 960 000 Ft.

A Társaság könyvvezetését 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: Jákó & Társai Ügyvédi Iroda (Dr. Pápista Zoltán).

A Társaságnál 3 tagú felügyelőbizottság működik.

A Felügyelőbizottság elnöke 2023. május 12-ig dr Csuday Balázs, 2023. június 13-tól 2023. december 31-ig: Wolf László 2023. december 31-ig.

A Felügyelőbizottság tagja jelenleg is: Dr. Rózsás Péter

A Felügyelőbizottság másik tagja: Kiss Kinga 2024. február 29-ig.

2024. január 1-ei hatállyal az Alapító Kadocsa Pétert jelölte ki a Társaság felügyelőbizottságának elnökévé, majd 2024. március 1-től Kiss Kinga felügyelőbizottsági tag helyét Jakubecz Viktória vette át.

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 182/2022. (V. 24.) Korm. rendelet 128. §. 7. pontja és 136. §-a alapján,
- c. nevelés és oktatás – a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 4. §-a 14. a) pontjának o–p). alpontjai alapján

A Társaság a közfeladatokhoz kapcsolódóan jellemzően az alábbi közhasznú tevékenységeket végzi:

9001'08 Előadó-művészet (főtevékenység)

9002'08 Előadó-művészetet kiegészítő

9004'08 Művészeti létesítmények működtetése

9101'08 Könyvtári, levéltári tevékenység

Vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó főbb tevékenységi körök:

6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

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 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 Szimfonikus Zenekar művészi hagyományainak és kivívott rangjának megfelelően őrizze az egyetemes és a magyar zeneművészet értékeit, valamint az ország egész területén és külföldön – a legmagasabb szinten képviselje ezeket az értékeket a szimfonikus, az oratorikus, az opera és a kamarazene területén,
- segítse a tehetséges fiatal művészek képzését, pályakezdését,
- járuljon hozzá a zene eszközeivel a népművelés és a társadalomfejlesztés feladatához,
- tűzze műsorra a kortárs szerzők és – kiemelten – a magyar szerzők alkotásait, biztosítson fellépési lehetőséget a legkiválóbb hazai és sikeres külföldi zeneművészek számára,
- biztosítsa – igény szerint – az Alapító által rendezett kiemelkedő események, szakmai összejövetelek zenei programjait,
- magas színvonalú kép- és hangfelvételeket készítsen,
- nyilvános szolgáltatást is teljesítő módon működtesse a Társaság kottatárát.

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 2023. december 31-ei fordulónappal **éves beszámolót** készít.

Az éves beszámoló részei:

- Mérleg „A” változat
- Eredménykimutatás összköltség eljárással
- Kiegészítő melléklet
- Közhasznúsági Melléklet
- Üzleti Jelentés

Leltározás évente egyszer, a mérlegkészítést megelőző időszakban történik.

A Társaság a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizáció értékével csökkentve mutatjuk ki. A vállalkozás eszközei egyedi nyilvántartó kartonokon kerülnek vezetésre, ezeken történik az állományi változások (vétel, eladás, kivezetés) analitikus rögzítése.

A 200.000Ft egyedi érték alatti, de egy éven túl elhasználódó eszközöket az elszámolás egyszerűsítése miatt - a Számviteli Törvény alapján - használatba vételkor, vagy legkésőbb az év végéig értékcsökkenési leírásként egy összegben költségként számoljuk el.

Az értékcsökkenési leírás módja

A Társaságnál elszámolásra kerülő értékcsökkenés minden eszköznél azonos módon kerül meghatározásra, a bruttó érték alapján lineárisan, más módszert nem alkalmazunk.

Az év közben bekövetkezett állományváltozások esetén a változás napját tekintjük az amortizáció elszámolása alapjának. Az amortizációs kulcs meghatározásakor figyelembe vesszük az eszköz várható elhasználódási idejét a számviteli törvény előírásaival összhangban.

Az értékcsökkenési leírást - beruházások kivételével - az üzembe helyezés napjától az eszköz állományból történő kivezetése napjáig számoljuk, figyelembevéve a tervezett maradványértéket is.

Az értékcsökkenési leírás elszámolásánál alkalmazott kulcsok: szellemi termékeknél 33%, vagyoni értékű jogoknál 16,67%, ingatlanoknál 2%, bérelt ingatlan esetén 6%, gépjárműnél 20%, számítástechnikai eszközöknél 33%, egyéb berendezések, felszerelések esetén 14,5%.

Azoknál az eszközöknél melyek tervezett maradványértéke eléri a bekerülési értéket, nem számolunk el értékcsökkenést. A Társaság tevékenységéből adódóan ezt a megoldást az ingatlan tulajdonon kívül egyes hangszereknél alkalmazzuk. Ezek besorolása a zeneigazgató feladatkörébe tartozik.

Ha a Társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következne be, terven felüli értékcsökkenést számolunk el.

A **készletek** értékelése a FIFO módszer alkalmazásával történik.

Követelések értékelése során az értékvesztés elszámolását, illetve visszaírását a Sztv. 55. §-ban foglalt szabályok szerint végezzük.

A Társaság a 2023. évben értékvesztést nem számolt el. A mérlegkészítés időpontjában fennálló követelések kiegyenlítése folyamatos, a mérlegkészítés időpontjában értékvesztés elszámolása nem indokolt.

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.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére **aktív és passzív időbeli elhatárolás** módszerét alkalmazzuk.

Az eszközeink többségének beszerzését a különböző célra kapott állami támogatásokból finanszírozzuk. Ezek elszámolása a passzív időbeli elhatárolások rendszerén belül, a halasztott bevételek módszerével történik. Az elszámolás során a beszerzési értéknek megfelelő támogatási összeget elhatároljuk, majd ennek feloldása (visszavezetése) az évenként elszámolandó értékcsökkenéssel (arányosan) történik.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott **értékelési elvek** nem változtak.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő – csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át.

A Társaság könyveinek **nullás számlaosztályán** adatokat nem szerepeltet.

Mérlegen kívüli tételei nincsenek, mérlegben nem szereplő megállapodásokat a Társaság nem kötött, ilyen jellegű kötelezettségei nincsenek.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök

A Társaság 2023. üzleti évben a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére céltartalékot nem képzett, környezet, környezetvédelemmel kapcsolatosan költséget nem számolt el.

A jövőben környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek nem várhatók.

A kiegészítő melléklet összeállításánál figyelembe vettük azt a ténytet, hogy a Társaság által készített beszámoló formája 2022. évtől megváltozott. Az összehasonlíthatóság kedvéért az adatok többségét a tárgyétvet megelőző évre vonatkozóan is feltüntettük.

MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

ESZKÖZÖK

Befektetett eszközök

A befektetett eszközök állomány változását az alábbi táblázat mutatja:

							adatok eFt-ban
MEGNEVEZÉS	Immateriális javak	Ingtatlanok	Műszaki berendezések, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések	Beruházás	Kis értékű eszközök	Összesen
Nyitó bruttó érték	23 615	639 250	222 896	20 499	0	34 313	940 573
Beszerzés	10 200	323	4 523	415	2 453	4 018	21 932
Egyéb állomány változás (átsorolás)	1 975						1 975
Egyéb növekedés							0
Növekedés összesen	12 175	323	4 523	415	2 453	4 018	23 907
Selejtezés						0	0
Értékesítés						0	0
Egyéb állomány változás (átsorolás)			1 975				1 975
Egyéb csökkenés							0
Csökkenés összesen	0	0	1 975	0	0	0	1 975
Záró bruttó érték	35 790	639 573	225 444	20 914	2 453	38 331	962 505
Nyitó értékcsökkenés	2 548	1 858	72 438	12 549	0	34 313	123 706
Terv szerinti értékcsökkenés	5 084	414	29 081	4 710		4 018	43 307
Terven felüli értékcsökkenés							0
Egyéb növekedés (átsorolás)	676						676
ÉCS növekedés	5 760	414	29 081	4 710	0	4 018	43 983
Selejtezés				0		0	0
Értékesítés						0	0
Egyéb csökkenés (átsorolás)			677				677
ÉCS csökkenés	0	0	677	0	0	0	677
Záró értékcsökkenés	8 308	2 272	100 842	17 259	0	38 331	167 012
Nyitó nettó érték	21 067	637 392	150 458	7 950	0	0	816 867
Záró nettó érték	27 482	637 301	124 602	3 655	2 453	0	795 493

A tárgyévben beszerzett eszközök 30 %-át az állami támogatások finanszírozták, 70 %-át a Társaság saját bevétele fedezte.

Immateriális javak beszerzése tartalmazza Keller András részére felhasználási jogát ruházó szerződés keretében kifizetett összeget.

A tárgyév során hangszer, zenekari eszköz és informatikai eszköz beszerzés valósult meg, a kisértékű eszközökön belül 1.487 eFt értékű kottavásárlás történt.

Az állami támogatásból beszerzett eszközök értékcsökkenési leírása arányos a tárgyévre elszámolt, azokat finanszírozó támogatási összeggel, a halasztott bevétel elhatárolás szabálya szerint.

Befektetett pénzügyi eszközzel a Társaság nem rendelkezik.

Forgóeszközök

Készletek között a Társaság saját produkciót tartalmazó tovább értékesítési célú CD-ket mutat ki 799eFt értékben.

Követelések

A követelések között kizárólag az adós által nem kifogásolt követeléseket mutatjuk ki, egyedileg minősítjük az esetleges értékvesztés elszámolásánál.

2023-ben értékvesztés elszámolására nem került sor.

A vevők túlfizetéseit átsoroltuk az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek közé.

Vevő követelések alakulása:

	adatok eFt-ban	
MEGNEVEZÉS	2022. évi	2023. évi
Belföldi vevők	12 309	31 488
Belföldi vevők értékvesztése		
Külföldi vevők	47	93
Külföldi vevők értékvesztése		
Vevő követelések összesen	12 356	31 581

<i>vevőkkel szembeni követelés lejárat szerint</i>	adatok eFt-ban	
<i>le nem járt vevők</i>	12 187	31 252
<i>0-29 napja lejárt</i>	69	79
<i>30-59 napja lejárt</i>	32	0
<i>60 napon túl lejárt</i>	68	250
Vevő követelések összesen	12 356	31 581

Egyéb követelések:

	adatok eFt-ban	
MEGNEVEZÉS	2022. évi	2023. évi
TB kifizetőhelyi elszámolási számla	2 858	3 498
SZÉP kártya elszámolási számla		10
ÁFA technikai számla	4 181	6 440
Pénzforgalmi ÁFA elszámolási számla	224	28
Ajándékkártya ÁFA elszámolási számla	45	56
NAV KATA-s váll fiz bev utáni adó elszámolási számla	369	0
NAV Szakképzési hozzájárulás elszámolási számla	30	0
NAV EKHO munkaadói elszámolási számla	7	8
NAV ÁFA elszámolási számla	10 375	16 742
NAV Egészségbiztosítási járulék elszámolási számla	11	11
Szállítói túlfizetések átsorolása	0	0
Egyéb követelések összesen	18 100	26 793

Értékpapírokkal Társaságunk nem rendelkezik.

Pénzeszközök

	adatok eFt-ban	
MEGNEVEZÉS	2022. évi	2023. évi
Forint pénztár	2 338	3 886
Jegypénztár	0	0
Forint elszámolási betétszámla	524 025	327 602
Elkülönített betétszámlák	61	605
Pénzeszközök összesen	526 424	332 093

Aktív időbeli elhatárolások

Tárgyvetet követően kiszámlázott, de a tárgyvetet érintő bevételek, illetve költségek, amelyek az adott évben felmerültek, de egy későbbi időszakra vonatkoznak:

	adatok eFt-ban	
MEGNEVEZÉS	2022. évi	2023. évi
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	115	0
December havi telefonköltség továbbszámlázása	115	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 874	1 963
Biztosítás	11	91
Javítás, karbantartás	0	0
Szerzői jogdíj	2 481	1 274
Közüzemi díj, telefon, tv költég	0	19
Egyéb számítástechnikai költség, licenz díj	1 367	408
Fiók bérleti díj	15	
Parkolás bérleti díj		83
Hirdetés		88
Halasztott ráfordítások	0	0
Aktív időbeli elhatárolások összesen	3 989	1 963

FORRÁSOK

Saját tőke

A saját tőke elemeinek átrendeződése:

	adatok eFt-ban			
MEGNEVEZÉS	2022. évi mérleg adat	2022. évi eredmény átsorolás	2023. évi adózott eredmény	2023. évi mérleg adat
Jegyzett tőke	3 030	0		3 030
Tőketartalék	0			0
Eredménytartalék	951	2 085		3 036
Lekötött tartalék	0			0
Értékelési tartalék	0			0
Adózott eredmény	2 085	-2 085	83 557	83 557
Saját tőke összesen	6 066			89 623

A nonprofit Társaság gazdálkodása során elért eredményét nem oszthatja fel, azt a létesítő okiratban meghatározott közhasznú tevékenységére kell fordítania.

2022-ben a vállalkozási tevékenységünkől (hangszerkölcsönzés) származó eredmény 343eFt,

2023-ben ugyanez 515eFt, valamint terembérletből származó eredmény 234eFt., összesen 749eFt.

Céltartalékot egyik adóévben sem képeztünk.

Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségekkel Társaságunk nem rendelkezik.

Hosszú lejáratú kötelezettségeink nincsenek.

Rövid lejáratú kötelezettségek a szállítókkal szembeni, valamint az egyéb rövid lejáratú kötelezettségeink.

Szállítókkal szembeni kötelezettségek:

MEGNEVEZÉS	adatok eFt-ban	
	2022. évi	2023. évi
Belföldi szállítók	29 305	28 784
Külföldi szállítók	6 092	12 243
Devizában kiállított szállítói számlák év végi átértékelése	-89	53
Szállítókkal szembeni kötelezettségek összesen	35 308	41 080

Szállítókkal szembeni kötelezettség lejárat szerint:

	adatok eFt-ban	
<i>le nem járt szállítók</i>	35 044	37 674
<i>0-29 napja lejárt</i>	97	3 152
<i>30-59 napja lejárt</i>	0	219
<i>60 napon túl lejárt</i>	167	35
Szállítói kötelezettségek összesen	35 308	41 080

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

MEGNEVEZÉS	adatok eFt-ban	
	2022. évi	2023. évi
NAV Személyi jövedelemadó elszámolási számla	6 335	13 695
NAV Társasági adó elszámolási számla		4 531
NAV rehabilitációs hozzájárulás elszámolási számla		34 128
NAV EKHO munkavállalói kötelezettség elszámolási számla	7 098	9 638
Jövedelem elszámolási számla	69 951	88 599
Munkabéért terhelő letiltások		1 627
NAV Nyugdíjbiztosítási járulék elszámolási számla	105	71
NAV Levont TB járulék elszámolási számla	7 200	11 838
NAV Szociális hozzájárulási adó elszámolási számla	5 065	10 704
Fizetendő ÁFA technikai számla	783	2 222
Vevők (túlfizetések) átsorolása	74	20
Egycélú ajándékutalvány elszámolási számla	211	261
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	96 822	177 334

Passzív időbeli elhatárolások

MEGNEVEZÉS	adatok eFt-ban	
	2022. évi	2023. évi
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	397 526	118 031
Tárgyévben értékesített, következő évi koncertre szóló jegyek értéke	10 526	15 924
Alapítótól kapott támogatás 2023/2024 következő évre átvitt összege		102 107
Kiegészítő támogatás következő évre átvitt összege	387 000	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	50 365	0
Tárgyévi teljesítés megbízási díjának ki nem fizetett összege	50 365	0
Egyéb költségek		
Halasztott bevételek	791 649	762 654
Térítésmentesen átvett eszközök után elszámolt halasztott bevétel	631 533	630 687
Felhalmozási célú támogatásból beszerzett eszközök nettó értékének elhatárolása	160 116	131 967
Passzív időbeli elhatárolások összesen	1 239 540	880 685

Passzív időbeli elhatárolásként számoljuk el a következő évi koncertre érvényes eladott jegyek, bérletek összegét. Itt mutatjuk ki a - jellemzően évadhoz kötődő - kiegészítő támogatások következő évre átvitt összegét. Ilyen módon kerül itt kimutatásra az a 102m Ft támogatási összeg, amely a 2023. évi működési támogatási szerződés 2 hónappal, 2024. február 29-ig történő meghosszabbítása miatt kerül átvitelre 2024-re. A költségek közül év végén a mérleg

készítéskor elszámoljuk a szerződésben meghatározott, de még ki nem fizetett díjakat.

A halasztott bevételek között szerepel a térítésmentesen 2019-ben, a Zenei Alapítványtól átvett ingatlan könyvszerinti értéke (630 mFt) valamint szintén térítésmentesen, 2017-ben kapott hangszerek nettó értéke.

A kapott működési, valamint az előadó-művészeti kiegészítő támogatásokból (felhalmozási céllal) beszerzett eszközök - értékcsökkenéssel még el nem számolt - nettó értékét is a halasztott bevételek között számoljuk el.

ESZKÖZÖK ÉS FORRÁSOK A MÉRLEGBEN:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2022. évi (eFt-ban)	2023. évi (eFt-ban)	mérlegsorok %-s megoszlása 2022	mérlegsorok %-s megoszlása 2023	2022. és 2023. évi adatok egymáshoz viszonyított aránya	2022. és 2023. évi adatok közötti eltérés (+/-)
A. Befektetett eszközök	816 867	795 493	59,29%	66,92%	97,38%	-21 374
B. Forgóeszközök	556 880	391 266	40,42%	32,91%	70,26%	-165 614
C. Aktív időbeli elhatárolások	3 989	1 963	0,29%	0,17%	49,21%	-2 026
Eszközök összesen	1 377 736	1 188 722	100,00%	100,00%	86,28%	-189 014
D. Saját tőke	6 066	89 623	0,44%	7,54%	1477,46%	83 557
E. Céltartalékok	0	0	0,00%	0,00%		
F. Kötelezettségek	132 130	218 414	9,59%	18,37%	165,30%	86 284
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 239 540	880 685	89,97%	74,09%	71,05%	-358 855
Források összesen	1 377 736	1 188 722	100,00%	100,00%	86,28%	-189 014

EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eredménykimutatás a naptári év bevételeinek és ráfordításainak forgalmi adatait tartalmazza.

BEVÉTELEK

A Társaság 2023. évi bevételeit egyrészt a saját bevételek (jegy eladások, felkérések után kapott bevételek stb.) másrészt a Minisztériumtól kapott költségvetési támogatások tették ki.

Az értékesítés nettó árbevétele (189 274 eFt) közel 22%-kal növekedett az előző évhez képest. Ebből jegybevétel 51 648 eFt, előadó-művészeti felkérések belföldi bevétele 86 206 e Ft, külföldi bevétel 39 784 e Ft, mely tartalmaz hazai koncertre külföldön eladott jegybevételt (824 eFt). A Zenekar közszolgáltatási szerződés keretében együttműködik a székhelye szerinti Önkormányzattal, az ebből származó közszolgáltatási díjbevétele 6 299 eFt. Az árbevétel része továbbá egyéb költség továbbszámítások, hangszer és terem bérbeadásából származó bevételek is.

Értékesítés nettó árbevétele

MEGNEVEZÉS	adatok eFt-ban	
	2022. évi	2023. évi
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	124 483	149 490
Külföldi értékesítés nettó árbevételei - EU-n belüli	896	825
Külföldi értékesítés nettó árbevételei - EU-n kívüli	29 780	38 959
Értékesítés nettó árbevétele összesen	155 159	189 274

Egyéb bevételek

EGYÉB BEVÉTELEK	adatok eFt-ban	
	2022. évi	2023. évi
Befektetett eszközök értékesítéséből származó bevétel	155	0
Telefon költség továbbszámlázása	1 237	0
Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevétel	2 145	0
Támogatások elszámolt bevétele	1 729 439	1 900 172
Befektetett eszközök térítésmentes átvétele	846	846
TB kifizetőhelyi költségtérítés	201	347
Egyéb ki nem emelt bevétel	267	225
Egyéb bevételek összesen	1 734 290	1 901 590

Egyéb bevételekből kapott támogatások 2023-ban:

								adatok Ft-ban
TÁMOGATÓ és támogatott cél 2023	támogatás azonosítója	támogatás eredeti összege	támogatás működésre 2022	támogatás működésre 2023	támogatás felhalmozási célra elköltött összege 2019-2023-ban	felhalmozási célra elköltött összegeből tárgyévi felhasználás	rendelkezésr e álló összeg	2023. évre bevételeként elszámolt összeg
Alapítótól kapott támogatás 2023	II/655 -2/2023/PKF	1 586 852 521		1 480 245 342	4 500 000	2 333 721	102 107 179	1 482 579 063
Alapítótól korábbi években felhalmozási célra kapott támogatás tárgyév elszámolt összege					241 448 008	30 649 724	0	30 649 724
Költségvetésből kapott, előadóművészeti, egyedi kiegészítő 2022/2023 évi támogatás	EMT -E-22-0050	894 381 273	503 810 158	384 922 921	5 648 194	1 803 300	0	386 726 221
Egyéb állami támogatás, SZJA 1%								204 905
Egyéb támogatás								12 000
Támogatások összesen 2023-ban								1 900 171 913

A felhalmozási célú támogatások tárgyévi összeg adata arányos a támogatásból beszerzett eszközök elszámolt értékcsökkenésével.

Aktivált saját teljesítmény elszámolására nem került sor.

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

Anyagjellegű ráfordítások

MEGNEVEZÉS	adatok eFt-ban	
	2022. évi	2023. évi
Anyagköltség	23 910	36 460
Hangszertarozékok	5 035	8 634
Közüzemi díjak	14 684	23 166
Egyéb irodai anyagköltségek	4 191	4 660
Igénybevett szolgáltatások	435 488	454 946
Szállítás-rakodás, futár, raktározás	13 893	15 915
Bérleti díjak	45 020	53 880
Javítás, karbantartási költségek	14 952	14 938
Reklám, marketing költségek	22 243	25 900
Utazási, kiküldetési költségek	63 506	32 331
Közreműködői díjak	149 889	141 365
Koncerttel kapcsolatos egyéb költségek (szerzői jogdíj)	9 276	11 651
Telefon, internet, postaköltség, egyéb számítástechnikai költségek	5 144	9 617
Számvitel, ügyvéd, könyvvizsgáló, belső ellenőr, üzletviteli tanácsadás	37 470	35 664
Zeneház fenntartással kapcsolatos díjak	5 413	8 039
Produkción segítő egyéb költségek (hangolás, kotta, szövegírás, fotózás)	38 391	35 508
Egyéb igénybevett szolgáltatás	30 291	70 138
Egyéb szolgáltatások	11 303	11 526
Hatósági, igazgatási szolg. díjak, illeték	876	3
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díj	6 228	6 635
Biztosítások	4 199	4 888
Eladott (közvetített) szolgáltatások, eladott áruk beszerzési értéke	168	1 341
Zeneházi gyerektábor tovább hárított költségei	168	135
Továbbszámlázott költségek		1 206
Anyagjellegű ráfordítások összesen	470 869	504 273

Egyéb igénybe vett szolgáltatás részletezése:

MEGNEVEZÉS	adatok e Ft-ban	
	2022. évi	2023. évi
Oktatás	0	500
Turné UK promoteri díj és költségtérítés összege	16 029	57 773
Egyéb adminisztratív feladatok költsége	10 340	5 101
Egyéb szakértői és tanácsadói díjak	3 557	5 910
Regisztrációs díj, pénztárszolgáltatók díja	115	172
Egyéb	250	682
Egyéb igénybevett szolgáltatások	30 291	70 138

Személyi jellegű ráfordítások

		2022. évi			2023. évi			adatok eFt-ban
MEGNEVEZÉS		Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérráulékok	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérráulékok	
Főállású, teljes munkaidőben foglalkoztatottak bére	fizikai foglalkozásúak	12 490		1 353	5 541		230	
	szellemi foglalkozásúak	941 257		96 842	1 007 476	37 830	54 038	
Főállású, nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak bére	fizikai foglalkozásúak							
	szellemi foglalkozásúak	104 663		10 002	94 790	2 351	5 135	
Megbízási díjak		163 021		8 640	171 403	1 621	11 842	
Tiszteletdíjak		2 440		265	5 560		723	
					0			
Egyéb juttatások			30 960		0	15 938	34 128	
Személyi jellegű ráfordítások összesen		1 223 871	30 960	117 102	1 284 770	57 740	106 096	

Vezető tisztségviselők bruttó jövedelme:

		adatok e Ft-ban	
MEGNEVEZÉS		2022. évi	2023. évi
Ügyvezető bruttó bére		21 600	21 600
Előző ügyvezető egyéb bére (szabadságmegváltás)		2 229	0
Előző ügyvezető költségtérítés (napidíj)- egyszeri		728	0
Gazdasági igazgató bruttó bére 2023. június 1-től			10 726
FB tiszteletdíj		2 440	5 560
Vezető tisztségviselők éves bruttó bére		26 997	37 886

2022 őszén az Alapító az előadó-művészeti szervezetek támogatásáról és sajátos foglalkoztatási szabályairól szóló 2008. évi XCIX. törvény előírásainak megfelelően pályázatot hirdetett a Társaság ügyvezetői álláshelyének betöltésére. A pályázat lebonyolítását követően az Alapító 2022. december 22. napján hozott határozatával 2022. december 31. napjával dr. Edvi Péter Tamást felmentette ügyvezetői tisztségéből és a Társaság ügyvezetőjévé 2023. január 1. napjától 2027. december 31. napjáig, 5 éves időtartamra Devich Gábort nevezte ki.

Személyi jellegű egyéb kifizetések:

	adatok eFt-ban	
MEGNEVEZÉS	2022. évi	2023. évi
Reprezentációs célú költségek	3 201	6 055
Szállásköltséghez kapcsolódó étkezések	400	526
Külföldi kiküldetés napidíja	12 592	19 145
Táppénz hozzájárulás	159	1 577
Betegszabadságra jutó bér	3 373	2 030
Üzleti célú ajándék	131	238
Adómentes juttatások	9 871	1 848
Adóköteles juttatások		18 780
Adóköteles egyéb juttatások után fizetendő adók	1 233	7 541
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	30 960	57 740

Bérfjárulékok:

	adatok eFt-ban	
MEGNEVEZÉS	2022. évi	2023. évi
Szociális hozzájárulási adó	55 656	71 968
Rehabilitációs hozzájárulás (2020-2023)		34 128
Kifizetői EKHO	64 839	0
Egyéb elhatárolt közteher	-3 393	0
Bérfjárulékok összesen	117 102	106 096

Átlagos statisztikai létszám:

MEGNEVEZÉS		2022. évi	2023. évi
Főállásban, teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	2	1
	szellemi foglalkozásúak	85	92
Főállásban, nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	0	0
	szellemi foglalkozásúak	17	11
Foglalkoztatottak összesen		104	104

Értékcsökkenési leírás

Értékcsökkenési leírás:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2022. évi	2023. évi
Tervszerinti értékcsökkenési leírás	33 999	39 289
Tervszerinti értékcsökkenési leírás - használatbavételkor összegben elszámolt	5 105	4 018
Értékcsökkenési leírás összesen	39 104	43 307

Egyéb ráfordítások

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2022. évi	2023. évi
Fizetett kamat, pótlék, bírság	20	177
Költségvetés számára fizetett adók	2 559	43
Behajthatatlan követelés kivezetett összege	232	15
Korábban kapott támogatás visszafizetése	0	8 180
Külföldi adóhivatal számára fizetett adó		521
Egyéb, ki nem emelt	8	253
Egyéb ráfordítások összesen	2 819	9 189

Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2022. évi	2023. évi
Külföldi pénzügyi műveletekhez kapcsolódó eszközök és kötelezettségek pénzügyileg rendezett, illetve a mérlegfordulónapi értékelésének összevont árfolyamnyeresége	1 127	3 086
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 127	3 086

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2022. évi	2023. évi
Külföldi pénzügyi műveletekhez kapcsolódó eszközök és kötelezettségek pénzügyileg rendezett, illetve a mérlegfordulónapi értékelésének összevont árfolyamvesztése	3 766	487
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 766	487

EREDMÉNYKIMUTATÁS

<i>Tétel</i>	Megnevezés	2022. évi (eFt-ban)	2023. évi (eFt-ban)	2022. és 2023. évi adatok egymáshoz viszonyított aránya	2022. és 2023. évi adatok közötti eltérés (+/-)
I.	Értékesítés nettó árbevétele	155 159	189 274	121,99%	34 115
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0		0
III.	Egyéb bevételek	1 734 290	1 901 590	109,65%	167 300
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	470 869	504 273	107,09%	33 404
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 371 933	1 448 606	105,59%	76 673
VI.	Értékcsökkenési leírás	39 104	43 307	110,75%	4 203
VII.	Egyéb ráfordítások	2 819	9 189	325,97%	6 370
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	4 724	85 489	1809,67%	80 765
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 127	3 086	273,82%	1 959
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 766	487	12,93%	-3 279
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-2 639	2 599	-98,48%	5 238
C	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	2 085	88 088	4224,84%	86 003
X.	Adófizetési kötelezettség	0	4 531		4 531
D	ADÓZOTT EREDMÉNY	2 085	83 557	4007,53%	81 472

Fizetendő társasági adó

	adatok eFt-ban
<u>Társasági adó levezetése 2023-ben</u>	
<u>- csökkentő tételek</u>	
Korábbi évek elhatárolt vesztesége	50 360
Az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték meghatározott része	0
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege	53 930
Összes csökkentő tétel	104 290
<u>- növelő tételek</u>	
Art szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege	0
A TAO tv szerint nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	0
Az eszközök állományból való kivezetésekor a könyv szerinti érték	0
Art szerinti önellenőrzés során megállapított, adóvi költségként elszámolt összeg	23 243
A sztv szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként elsz. összeg	43 307
Összesen növelő tétel	66 550
Adózás előtti eredmény	88 088
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	104 290
Adózás előtti eredményt növelő tételek	66 550
Adóalap	50 348
Fizetendő társasági adó (9%)	4 531
Adózás utáni eredmény	83 557

MUTATÓSZÁMOK

MUTATÓSZÁMOK	KÉPLET	adatok	adatok	adatok	adatok
		eFt-ban	%-ban	eFt-ban	%-ban
		2022. évi		2023. évi	
Tőkearányos jövedelmezőség	Adózott eredmény	2 085	34,37%	83 557	93,23%
	Saját tőke	6 066		89 623	
Saját tőke fordulatszáma	Értékesítés nettó árbevétele	155 159	2557,85%	189 274	211,19%
	Saját tőke	6 066		89 623	
Eladósodottsági mutató	Kötelezettségek	132 130	2178,21%	218 414	243,70%
	Saját tőke	6 066		89 623	
Tőkeerősség	Saját tőke	6 066	0,44%	89 623	7,54%
	Mérlegfőösszeg	1 377 736		1 188 722	
Likviditási mutató I.	Forgóeszköz	556 880	421,46%	391 266	179,14%
	Kötelezettségek	132 130		218 414	
Likviditási mutató II.	Forgóeszköz	556 880	421,46%	391 266	179,14%
	Rövid lejáratú kötelezettségek	132 130		218 414	
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök	526 424	398,41%	332 093	152,05%
	Rövid lejáratú kötelezettségek	132 130		218 414	
Eszközarányos jövedelmezőség	Adózott eredmény	2 085	0,15%	83 557	7,03%
	Eszközök összesen	1 377 736		1 188 722	

A Társaság jövedelmezőségi mutatói 2022. évben is megnyugtató szinten álltak, 2023. évre a jövedelmezőségben további javulás következett be. 2023-ben a Társaság közhasznú tevékenységéből származó saját bevételeit jelentősen növelni tudta az előző évhez viszonyítva, illetve az energiaárak növekedését, az általános áremelkedéseket eredményes energiahatékonysági és költségcsökkentő intézkedésekkel kezelte.

A likviditási ráták a csökkenő mérték ellenére kielégítőek. A Társaság nem tart nyilván hosszú lejáratú követeléseket, illetve kötelezettségeket, rövid lejáratú követeléseit és kötelezettségeit likviditási kockázatot nem jelentenek, azok az üzemszerű működés keretei között keletkeznek.

KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁS

A közhasznú és vállalkozási tevékenységek eredményessége

(adatok eFt-ban)		
<i>Eredménykimutatás</i> <i>(kettős könyvvizetésű non-profit társaságok)</i>	<i>2022.12.31</i>	<i>2023.12.31</i>
A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	1 890 233	2 093 201
Közhasznú célra kapott támogatás	1 729 439	1 900 172
a) alapítótól	581 673	1 496 504
b) központi költségvetésből	1 147 561	403 451
c) helyi önkormányzattól		0
d) egyéb	205	217
Pályázati úton elnyert támogatás		0
Közhasznú tevékenységből származó bevétel	155 017	188 524
Tagdíjból származó bevétel		0
Egyéb bevétel (közhasznú tevékenység)	5 777	4 505
Aktivált saját teljesítmények értéke (közhasznú tevékenység)		0
Saját termelésű készletek állományváltozása (közhasznú tevékenység)		0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke (közhasznú tevékenység)		0
B. Vállalkozási tevékenység bevétele	343	749
C. Összes Bevétel	1 890 576	2 093 950
D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 888 491	2 005 862
Anyagi jellegű ráfordítások (közhasznú)	470 869	504 273
Személyi jellegű ráfordítások (közhasznú)	1 371 933	1 448 606
Értékcsökkenési leírás (közhasznú)	39 104	43 307
Egyéb ráfordítások (közhasznú)	2 819	9 189
Pénzügyi műveletek ráfordításai (közhasznú)	3 766	487
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	1 888 491	2 005 862
G.1. Adózás előtti vállalkozói eredmény	343	749
G.2. Adózás előtti közhasznú eredmény	1 742	87 339
H. Adófizetési kötelezettség	0	4 531
<i>I. Tárgyévi vállalkozási eredmény</i>	343	749
<i>J. Tárgyévi közhasznú eredmény</i>	1 742	82 808

CASHFLOW KIMUTATÁS

		2023.12.31.	adatok eFt-ban	
Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
a	b		c	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)		-115 892	-172 398
2	1	Adózás előtti eredmény ±	2 085	88 088
3	2	Elszámolt amortizáció +	39 104	43 307
4	3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±		
5	4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
6	5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-156	0
7	6	Szállítói kötelezettség változása ±	7 422	5 772
8	7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-35 009	80 512
9	8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-123 263	-358 855
10	9	Vevőkövetelés változása ±	-5 475	-19 225
11	10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	1 266	-9 492
12	11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-1 866	2 026
13	12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	4 531
14	13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)		-78 255	-21 933
16	14	Befektetett eszközök beszerzése -	78 620	21 933
17	15	Befektetett eszközök eladása +	365	0
18	16	Kapott osztalék, részesedés +		
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)		0	0
20	17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
21	18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19	Hitel és kölcsön felvétele +		
23	20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24	22	Véglegesen kapott pénzeszköz +		0
25	23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -		
26	24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
28	26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29	27	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
30	28	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása		
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±		-194 147	-194 331
		Nyitó pénzeszköz	720 571	526 424
		Záró pénzeszköz	526 424	332 093
		Változás	-194 147	-194 331