



Budafoki Dohnányi Ernő Szimfonikus Zenekar Közhasznú Nonprofit Kft. ügyvezetője

Budafok-Tétény, Budapest XXII. kerületi Önkormányzat, Városház tér 11.	
Beküldés dátuma: 2018. APR 18.	Melléklet: db
Küldemény: 11097-2/2018	

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2018. április 26-i ülésére

Tárgy: Javaslat a Budafoki Dohnányi Ernő Szimfonikus Zenekar Közhasznú Nonprofit Kft. 2017. évi beszámolójának és 2018. évi üzleti tervének jóváhagyására

Az előterjesztés tárgyalása a 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 46. § (1) bekezdés alapján nyilvános ülésen történik.

Tisztelt Képviselő-testület!

Jogszabályi kötelezettségemnek eleget téve jóváhagyásra Budafok-Tétény Budapest XXII. kerület Önkormányzata Képviselő-testülete elé terjesztem a Budafoki Dohnányi Ernő Szimfonikus Zenekar Közhasznú Nonprofit Kft.-nek a számvitelről szóló 2000. évi C törvény alapján elkészített 2017. évi beszámolóját az előírt mellékletekkel, valamint a Kft. 2018. évre vonatkozó üzleti tervét.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a beszámoló és üzleti terv megtárgyalására és jóváhagyására.

Határozati javaslat:

Budafok-Tétény Budapest XXII. kerület Önkormányzata Képviselő-testülete jóváhagyja

1. a Budafoki Dohnányi Ernő Szimfonikus Zenekar Közhasznú Nonprofit Kft. 2017. évi egyszerűsített beszámolóját (a kiegészítő melléklettel együtt), figyelemmel a könyvvizsgáló és a Felügyelő Bizottság jelentésére, 331101,- eFt mérleg főösszeggel.
2. a Budafoki Dohnányi Ernő Szimfonikus Zenekar Közhasznú Nonprofit Kft. 2017. évi eredménykimutatását 17330,-eFt pozitív eredménnyel, amelyet az Nkft. a 2018-as gazdálkodási évben - az alapító okirat rendelkezésének megfelelően - az alapító okirat szerinti közhasznú tevékenységre fordíthat.
3. a Budafoki Dohnányi Ernő Szimfonikus Zenekar Közhasznú Nonprofit Kft. közhasznúsági mellékletét.
4. a Budafoki Dohnányi Ernő Szimfonikus Zenekar Közhasznú Nonprofit Kft. 2018. évre vonatkozó üzleti tervét.

Határidő: mérleg letéti példányának leadására: 2018.05.31.

Felelős: polgármester

Végrehajtást végzi: ügyvezető

Határozat mellékletei:

1. 2017. évi egyszerűsített beszámoló
2. kiegészítő melléklet
3. egyszerűsített éves beszámoló közhasznú eredménykimutatás
4. közhasznúsági melléklet
5. független könyvvizsgálói jelentés
6. FB jegyzőkönyv
7. 2018. évi üzleti terv

A támogató döntéshez az Möt. 47. § (2) bekezdése alapján **egyszerű szótöbbség** szükséges.
A határozathozatal az Möt. 48. § (1) bekezdése alapján **nyílt szavazással** történik.

Budapest, 2018. április 18.



Hollerung Gábor
Hollerung Gábor
ügyvezető

Az előterjesztés **7 db** mellékletet tartalmaz.

Az előterjesztést látta:
Gazdasági Iroda

[Signature]

irodavezető aláírása

2018. ÁPR. 19.

aláírás dátuma

Törvényességi felügyelet:
Jegyzői Kabinet

[Signature]

ellenőrzést végzők aláírása

2018. 04. 19.

aláírás dátuma

dr. Szántó János jegyző

[Signature]
aláírás

2018. 04. 19.

aláírás dátuma

Közhasznúsági melléklet 1. számú melléklete

**2017. évi
Egyszerűsített éves beszámoló**

Tartalma:
Egyszerűsített mérleg
Közhasznú eredmény-kimutatás

Mérleg

Adatok e Ft

Sorsz.	Tétel megnevezése	Előző évi	Önrevízió	Tárgyév
a	b	c	d	e
A.	<i>Befektetett eszközök</i>	85 392	0	85 177
I.	Immateriális javak	3 402		2 405
II.	Tárgyi eszközök	81 990		82 772
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
IV.	Befektetett eszközök érték helyesb.			
B.	<i>Forgóeszközök</i>	209 461	0	245 808
I.	Készletek	1 276		3 316
II.	Követelések	73 330		76 719
III.	Értékpapírok	0		0
IV.	Pénzeszközök	134 918		165 773
C.	<i>Aktív időbeli elhatárolások</i>	133	0	116
Eszközök összesen		295 049	0	331 101
D.	<i>Saját tőke</i>	140 670	0	158 000
I.	Jegyzett tőke	11 210		11 210
II.	Tőketartalék			
III.	Lekötött tartalék			
IV.	Értékelési tartalék			
V.	Eredmény tartalék	111 733		129 460
VI.	Adózott eredmény	17 727		17 330
E.	<i>Céltartalékok</i>	0	0	0
F.	<i>Kötelezettségek</i>	78 844	0	48 855
I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	78 844		48 855
G.	<i>Passzív időbeli elhatárolások</i>	75 535	0	124 246
Források összesen		295 049	0	331 101

Eredmény kimutatás

Fordulónap: 2017.12.31

Adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	E
A.	Összes közhasznú tevékenység bevétele	987 200		1 073 604
1.	Közhasznú célú működésre kapott támogatás	201 900		211 900
a.	alapítótól	70 000		80 000
b.	központi költségvetéstől	131 900		131 900
c.	helyi önkormányzattól			
d.	egyéb			
2.	Pályázati úton elnyert támogatás	2 879		91 976
3.	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	498 418		563 461
4.	Tagdíjból származó bevételek			
5.	Egyéb bevételek	284 003		206 223
6.	Pénzügyi műveletek bevételei	56		44
7.	Aktivált saját teljesítmény értéke			
B.	Vállalkozási tevékenység bevétele	8		0
1.	Árbevételek	8		0
2.	Egyéb bevételek			
3.	Pénzügyi műveletek bevételei			
C.	Összes bevétel	987 208		1 073 604
D.	Közhasznú tevékenység költségei	969 475		1 056 274
1.	Anyagjellegű ráfordítások	643 888		681 343
2.	Személyi jellegű ráfordítások	283 279		343 994
3.	Értécsökkenési leírás	18 506		16 315
4.	Egyéb ráfordítások	23 713		14 539
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	89		83
E.	Vállalkozási tevékenység költségei	5		0
1.	Anyagjellegű ráfordítások	5		0
2.	Személyi jellegű ráfordítások			
3.	Értécsökkenési leírás			
4.	Egyéb ráfordítások			
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
6.	Aktivált saját teljesítmény értéke			
F.	Összes tevékenység költségei (D+E)	969 480		1 056 274
G.	Adózás előtti vállalkozási eredmény (B-E)	3		0
H.	Adófizetési kötelezettség	1		0
I.	Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)	2		0
J.	Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	17 725		17 330
Tájékoztató adatok				
A.	Személyi jellegű ráfordítások	283 279		343 994
1.	Béreköltségek	225 076		280 944
a.	megbízási díjak	4 994		7 497
b.	tiszteletdíjak	1 920		1 920
2.	Személyi jellegű egyéb költségek	684		967
3.	Személyi jellegű költségek közterhei	57 519		62 033
B.	Nyújtott támogatások			
1.	Továbbutalt, illetve átadott támogatás			

KIMUTATÁS
a költségvetési támogatás felhasználásáról
2017. év

Támogatásnyújtó neve	Támogatás	Felhasználás célja	Felhasználás ösz-	Összege E(Ft) Elhatárolt fejlesztési
	Összege E (Ft)		szege E(Ft)	
<i>Közhasznú célú működési támogatás</i>				
Alapítói Önkormányzat	80 000	Működési támogatás 1. rész	80 000	0
Központi Költségvetési EMMI	131 900	Működési támogatás 2. rész	131 900	0
Összesen:	211 900	Összesen:	211 900	
<i>Pályázat útján elnyert támogatás</i>				
Nemzeti Kulturális Alap	2 900	Hangszerpark fejlesztés	2 900	16 997
Nemzeti Kulturális Alap	800	Mesterkurzus támogatása	800	
Nemzeti Kulturális Alap	1 500	Kékszakképzés Herceg Vára CD felv.	1 500	
Központi Költségvetési EMMI	2 776	Fejlesztési támogatása	2 776	25 688
Magyar Művészeti Akadémia (MMA)	4 000	Az MMA Évadnyitó hangvers.	4 000	
NMI Művelődési Intézet Np.Kh. Kft	80 000	Bértámogatás és járuléka	80 000	
Összesen:	91 976	Összesen:	91 976	0
<i>Egyéb</i>				
Összesen:	303 876		303 876	42 685

KIMUTATÁS
SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA
2017. év

Megnevezés	Előző évi összeg (eFt)	Tárgyévi összeg (eFt)	Változás		Megjegyzés
			%	eFt	
Saját tőke	140 670	158 000	10,97	17 330	
Eredmény tartalék	111 733	129 460	13,69	17 727	
Lekötött tartalék	0	0	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	0	0	
Tárgyévi eredmény	17 727	17 330	-2,29	-397	
Közhasznú tevékenység tárgyévi eredménye	17 725	17 330	-2,28	-395	
Vállalkozási tevékenység tárgyévi eredménye	2	0	0	0	
Egyéb	0	0	0	0	

KIMUTATÁS
a cél szerinti juttatásokról
2017. év

Juttatás megnevezés	Juttatás összege E(Ft)		Eltérés		Megjegyzés
	előző évi	tárgyévi	%	Eft	
Közhasznú tevékenység keretében nyújtott					
Pénzbeli juttatások összesen					
- ebből adóköteles					
- ebből adómentes					
Természetbeni juttatások összesen					
- ebből adóköteles					
- ebből adómentes					
Egyéb juttatások					
ÖSSZESEN:	0	0	0	0	
Egyéb célszerű, de nem közhasznú Tevékenység keretében nyújtott					
Pénzbeli juttatások					
Nem pénzbeli juttatások					
Egyéb juttatások					
ÖSSZESEN:	0	0	0	0	
MINDÖSSZESEN:	0	0	0	0	

KIMUTATÁS
a kapott támogatásokról
2017. év

Juttatás megnevezése	Támogatott cél	Támogatás összege E (Ft)		Változás Eft	Elhatárolt támogatás
		előző évi	tárgyévi		
Központi költségvetési szervtől					
Alapítói támogatás	Működési támogatás	70 000	80 000	10 000	
Központi Költségvetési EMMI	Működési támogatás	131 900	131 900		
Központi Költségvetési EMMI	Fejlesztési támogatás	2 776	2 776	0	25 688
Nemzeti Kulturális Alap NKA	Kékszakállú Herceg Vára CD felvétel		1 500	1 500	
Nemzeti Kulturális Alap NKA	Mesterkurzus támogatása		800	800	
Nemzeti Kulturális Alap NKA	Hangszerpark bővítése	103	2 900	2 797	16 997
NMI Művelődési Intézet Np.Kh. Kft	Bértámogatás és járuléka		80 000	80 000	
Magyar Művészeti Akadémia MMA	Az MMA Évadnyitó hangversenye		4 000	4 000	
Helyi önkormányzat és szervei					
Fővárosi Önkormányzat		0	0		
Kisebbségi települési önkormányzat					
Települési önkormányzat társulása					
<i>Összesen:</i>		204 779	303 876	99 097	
Jogi személyiségű gazdasági társaságtól	Előadó művészeti támogatás	82 000	29 000	-53 000	
Jogi személyiségű gazdasági társaságtól	Előadó művészeti támogatás	201 426	177 062	-24 364	70 000
Jogi személyiség nélküli társaságtól	Programtámogatás	0	0	0	
Közhasznú szervezettől					
ÖSSZESEN:		488 205	509 938	21 733	112 685

KIMUTATÁS
a vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatásokról
2017. év

Juttatás megnevezése	Juttatás összege E(Ft)		Eltérés		Megjegyzés
	előző évi	tárgyévi	%	Eft	
Cél szerinti pénzbeli kifizetések	0	0	0,00	0	
Természetbeni juttatások	0	0	0,00	0	
Szja mentes	0	0	0,00	0	
Szja köteles	0	0	0,00	0	
Értékpapír juttatások	0	0	0,00	0	
Tiszteletdíjak	1 920	1 920	0,00	0	
Vezetők bérköltsége	7 962	8 259	3,59	297	
Vezető prémium juttatása	2 982	2 982	0,00	0	
Adott kölcsönök összege	0	0	0,00	0	
Kamatmentes kölcsönök	0	0	0,00	0	
Egyéb juttatások	0	0	0,00	0	
ÖSSZESEN:	12 864	13 161	3,59	297	

**Budafoki Dohnányi Ernő Szimfonikus Zenekar Közhasznú
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**
21106424-2-43

1221 Budapest, Tóth József u. 47.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**2017. évi
Egyszerűsített éves beszámolóhoz**

- I. Általános rész
- II. Mutatók
- III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések
- IV. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések
- V. Immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása
- VI. Mérleg és eredménykimutatáshoz kapcsolódó mutatók
- VII. Tájékoztató kiegészítések
- VIII. Közhasznúsági melléklet

Budapest, 2018. március 30.



Hollerung Gábor
ügyvezető igazgató

I. Általános rész

- A közhasznú társaság alapításának időpontja: 2001. június 21.
- A közhasznú társaság működésének formája: Közhasznú Nonprofit Kft.
- A közhasznú társaság alapító vagyona: 11 210 000.-Ft
- A társaság tagja megalakuláskor:
Budafok-Tétény Budapest XXII. Kerület Önkormányzatának Képviselő Testülete
ügyvezető: Hollerung Gábor
- A társaság tagja a beszámoló forduló napján:
Budafok-Tétény Budapest XXII. Kerület Önkormányzatának Képviselő Testülete
ügyvezető: Hollerung Gábor
- A közhasznú társaság jegyzett tőkéje a beszámoló forduló napján: 11.210.000.- Ft.
- A társaság a 2011 évi CLXXV. Tv 2 § 20. pontnak megfelelően közhasznú tevékenységet végez. A társaság közhasznú tevékenységei a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011 évi CLXXXIX tv 13§ (1) bek. 7. pontjában meghatározott közfeladatokat közvetlenül szolgálják:

Kulturális tevékenység

A közhasznú társaság fő tevékenységi köre:

- Előadó- művészet (főtevékenység)
- Előadó- művészetet kiegészítő tevékenység
- Alkotóművészet
- M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység,

Nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés

- Szakmai középfokú oktatás
- Sport, szabadidős képzés
- Kulturális képzés
- M.n.s. egyéb oktatás

A társaság közhasznú szolgáltatásiból bárki részesülhet, azok bárki számára igénybe vehetők, a társaság szolgáltatásai a társaság tagjain, testületi tagjain, munkavállalóin, önkéntesein kívül más személyek számára is hozzáférhetőek.

A közhasznú tevékenységet segítő gazdasági- vállalkozási tevékenység

- Egyéb sokszorosítás
- Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
- Hangfelvétel készítése, kiadása
- M.n.s. egyéb információs szolgáltatás

A társaság gazdasági- vállalkozási tevékenységét csak közhasznú vagy az alapító okiratban meghatározott alapcéljainak megvalósítását nem veszélyeztetve végzi

A társaság többi tevékenységi köre a cégbíróságon bejegyzettekhez képest nem változott.

• A számviteli politika és az elszámolási módszerek bemutatása:

A számviteli törvényben előírtakon túlmenő, további információk megadására nincs szükség.

A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredménykimutatásban történő bemutatásához.

III. A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettséget, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

A beszámolási forma

A Társaság a számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója:

Egyszerűsített éves beszámoló, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.

A mérleg nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.

Az eredménykimutatása **Összköltségeljárással** készült.

A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

a mérleg fordulónapja:

2017.12.31

a mérlegkészítés napja:

2018.02.28

A beszámoló készítése, aláírása

A beszámoló nyelve:

Magyar

Aláíró:

vezető tisztségviselő

A könyvvizetés módja és a könyvvizetéssel kapcsolatos időpontok

A kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvizetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, áttekinthetően kerüljön bemutatásra.

A beszámoló közzététele

A közzétételi kötelezettségét az egyszerűsített éves beszámoló elektronikus megküldésével az IRM Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálathoz.

A számviteli alapelvek érvényesítése

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elve; a költség-haszon összevetésének elve. Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során -egy adott üzleti évet érintő (évenként külön-külön) feltárt hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintő megállapított hibák, hibahatások eredményét, saját tőkét növelő - csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérleg főösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor 1 millió Ft. A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

Az eszközök és források besorolásának és értékelésének szempontjai

Az eszközök besorolásának szempontjai

A Társaság a Számviteli törvény (Szt.) előírása szerint a befektetett eszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet tartósan legalább egy éven túl szolgálja; a forgóeszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet nem tartósan szolgálják. Használatbavételkor egyedi besorolás, a mérlegkészítés során felülvizsgálat.

A források besorolásának szempontjai

A Társaság a Szt előírása szerint a saját forrásokat a tulajdonosok által véglegesen rendelkezésre bocsátott és az adózott eredményből hagyott összegek képezik, idegen forrásokat a külső vállalkozásoktól (hitelintézetektől, gazdasági társaságoktól, magánszemélyektől) egy évet meghaladó, vagy egy éven belüli fizetési határidő mellett kapott pénzeszköz, termékszállítás, szolgáltatás, vagy egyéb kötelezettség összegek alkotják.

Az eszközök értékelése

A bekerülési érték:

az eszközök vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;

nem pénzbeli betétként való átvételekor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;

saját előállításakor a közvetlen költségek;

tértítés nélküli átvételkor az átadónál szereplő könyv szerinti összeg, maximum a piaci érték;

ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;

Az értékcsökkenés leírás módszerei:

a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszköz aktiválási értéke; aktiválás napjától egyedileg, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon; a kis értékű egyedi beszerzési, előállítási érték 100 e Ft alatti eszköz értéké használatbavételkor egy összegben.

Az értékcsökkenés egyes mérlegtételeknél alkalmazott - az előző üzleti évtől eltérő - eljárásokból eredő, az eredményt befolyásoló eltérések indokolása, valamint a vagyoni, pénzügyi helyzetre, az eredményre gyakorolt hatásuk nem volt.

Készletek értékelése:

a társaság a készletekről nem vezet analitikus nyilvántartást. A készletek mennyiségét fordulónapi tényleges leltárfelvétellel méri fel beszerzési áron értékeli. A vásárolt készleteket és az azokban bekövetkezett változásokat összességében tényleges beszerzési áron mutatja ki.

Az értékvesztés elszámolása és visszafrása:

akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott; kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszafrása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

Céltartalék képzés:

A Társaság az év végén fennálló követeléseire céltartalékot nem képzett.

Hátrasorolt kötelezettségek:

A Társaság hátrasorolt kötelezettségek nem képzett.

A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni; a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB árfolyama alapján történik; a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett árfolyamon történik, az árfolyamveszteségeket, illetve az árfolyamnyereségeket el kell számolni.

Az aktív és passzív időbeli elhatárolások köre

Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek, melyek a mérleggel lezárt időszakra vonatkoznak, de csak a mérlegforduló napja után esedékesek.

Költségek, ráfordítások, melyek a mérlegforduló napját követő időszakra számolhatók el.

Passzív időbeli elhatárolás

Bevételek, melyek a mérlegforduló napja előtt befolytak, de a következő év bevételeit képezik. Költségek, ráfordítások, melyek a mérleggel lezárt évet terhelik, de csak a mérleg fordulónapja után merülnek fel.

A mérlegforduló napja, és a mérlegkészítés napja között ismertté vált, lezárt évet terhelő kötelezettségek.

Az eszközök és források értékelésének szempontjai

Saját tőke

A számviteli törvény 2016. évi változásait figyelembe véve már nem tartalmazza a mérleg szerinti eredményt.

Eredménykimutatás

A számviteli törvény 2016. évi változásait figyelembe véve az eredménykimutatás nem tartalmaz rendkívüli eredményt (átkerültek az egyéb bevételek és az egyéb ráfordítások, pénzügyi műveletek bevételei, pénzügyi műveletek ráfordításai közé), szokásos eredményét és a mérleg szerinti eredményt sem.

Az előző évhez képest a tárgy időszakban az értékelési eljárások: nem változtak

Piaci értékelés

A befektetett eszközök területén érték helyesbítést nem számoltunk el.

Valós értékelésen történő értékelés

A Társaság nem alkalmazza a valós értékelésen történő értékelést a pénzügy instrumentumokra.

A tárgyévi munkavállalói létszám, bérköltség bemutatása

Az statisztikai állományi létszám: 84 fő

271 527 eFt

A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek

Az ügyvezető igazgató felvett járandósága munkabér, mert az ügyvezető a feladatát munkaviszonyban látja el.

Az ügyvezető igazgatónak a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.

Az ügyvezető igazgató nevében vállalt garancia nincs.

A felügyelőbizottság (FB) tagjai tevékenységéért felvett járandósága megbízási díj, mert a felügyelő bizottság a feladatát megbízási jogviszonyban látja el.

A Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A Társaságnál a tárgy évben nem volt olyan kapcsoló felekkel bonyolított ügylete, amely lényeges lett volna, és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók

A Társaságnak nincs kapcsoló vállalkozásokkal szemben a Szt.-ben nevesített követelése és kötelezettsége.

A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

II. Mutatók

- a felhalmozott saját tőkével szemben a társaságot hosszú lejáratú kötelezettség nem terheli,
- a befektetett eszközök fejlesztésére, pótlására a forgóeszközök fedezetet nyújtottak, így idegen források bevonása nem vált szükségessé,
- a vállalkozás működtetéséhez szükséges immateriális javak, tárgyi eszközök az összes eszközöknek 25,73%-át képezik, míg forgóeszközök aránya 74,24%,
- a kötelezettségek összege alacsonyabb a saját tőke összegénél,
- a gazdálkodás jövedelmezősége a beszámolási időszakban a megváltozott finanszírozási feltételek mellett kitűnőnek mondható,
- a társaság likviditási mutatója 503,14%.

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>85 392</u> 295 049	<u>85 177</u> 331 101	28,94	25,73	88,89
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>209 524</u> 295 049	<u>245 808</u> 331 101	71,01	74,24	104,54
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>140 670</u> 85 392	<u>158 000</u> 85 177	164,73	185,50	112,60
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>140 670</u> 81 990	<u>158 000</u> 82 772	171,57	190,89	111,26
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>140 670</u> 295 049	<u>158 000</u> 331 101	47,68	47,72	100,09
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>78 844</u> 295 049	<u>48 855</u> 331 101	26,72	14,76	55,22
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>0</u> 295 049	<u>0</u> 331 101	0,00	0,00	
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>78 844</u> 295 049	<u>48 855</u> 331 101	26,72	14,76	55,22

III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

A befektetett eszközök értékének változása 2017. évben a társaság befektetett eszközeinek összege az összes eszközök 25,73%-át képezik.

Alkalmazott értékcsökkenési elszámolások a társaság számviteli politikája alapján: a tárgyi eszközök értéke a Számviteli Törvény által meghatározott költségek figyelembe vételével, üzembe helyezéskor kerül a nyilvántartásba. Minden tárgyi eszközönél azonos módszerrel, lineárisan a bruttó értékre vetítve határozza meg a társaság az amortizáció mértékét, az adótörvényben meghatározott kulcsok alapján,

a Számviteli Törvény adta lehetőségek közül a vállalkozás a 100 eFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök elszámolásánál, a használatbavételkor történő egyösszegű értékcsökkenés elszámolását választotta, függetlenül az elhasználódási időtől.

Készletek értékelése:

- a társaság a készletekről nem vezet analitikus nyilvántartást. A készletek mennyiségét fordulónapi tényleges leltárfelvétellel méri fel és beszerzési áron értékeli. A vásárolt készleteket és az azokban bekövetkezett változásokat összességében tényleges beszerzési áron mutatja ki.

Céltartalék képzés:

a társaság az év végén fennálló követeléseire a törvényi szabályozásnak megfelelően céltartalékot nem képzett.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

az éves záraskor aktuális, kötelezettségek (a beszámolási időszakot követően kifizetendő adók és jövedelmek, szállítói kötelezettség)

Hosszú lejáratú kötelezettségek: nincs

Időbeli elhatárolások:

- passzív időbeli elhatárolásként 124 246 eFt került a beszámolóban elhatárolásra befolyt bevételek jegy és bérletértékesítés. Előadó művészeti támogatás és fejlesztésre kapott támogatás került elhatárolásra

- aktív időbeli elhatárolások 116 eFt került az éves beszámolóban elhatárolásra következő évet terhelő költségek

Mérlegadatok változása

					adatok E Ft-ban	
	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %	
01.	A. Befektetett eszközök	85 392	85 177	-215	99,75	
02.	I. Immateriális javak	3 402	2 405	-997	70,69	
03.	II. Tárgyi eszközök	81 990	82 772	782	100,95	
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,00	
05.	B. Forgóeszközök	209 524	245 808	36 284	117,32	
06.	I. Készletek	1 276	3 316	2 040	259,87	
07.	II. Követelések	73 330	76 719	3 389	104,62	
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00	
09.	IV. Pénzeszközök	134 918	165 773	30 855	122,87	
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	133	116	-17	87,22	
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	295 049	331 101	36 052	112,22	
12.	D. Saját tőke	140 670	158 000	17 330	112,32	
13.	I. Jegyzett tőke	11 210	11 210	0	100,00	
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,00	
15.	III. Tőketartalék	0	0	0	0,00	
16.	IV. Eredménytartalék	111 733	129 460	17 727	115,87	
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	0	0,00	
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00	
19.	VII. Adozott eredmény	17 727	17 330	-397	97,76	
20.	E. Céltartalékok	0	0	0	0,00	
21.	F. Kötelezettségek	78 844	48 855	-29 989	61,96	
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,00	
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0,00	
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	78 844	48 855	-29 989	61,96	
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	75 535	124 246	48 711	164,49	
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	295 049	331 101	36 052	112,22	

IV. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

A költségszerkezet alakulása Eredménykimutatás összköltség eljárás alapján

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	498 426	50,49	563 461	52,49
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktívált értéke	0	0,00	0	0,00
Bruttó árbevétel	498 426	50,49	563 461	52,49
Egyéb bevétel	488 726	49,51	510 099	47,51
Összes bevétel	987 152	100,00	1 073 560	100,00
Anyagköltség	6 481	0,66	9 610	0,90
Igénybe vett szolgáltatások értéke	629 036	63,72	663 123	61,77
Egyéb szolgáltatások értéke	8 371	0,85	8 610	0,80
Eladott áruk beszerzési értéke	5	0,00	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0,00	0	0,00
Anyagjellegű ráfordítások	643 893	65,23	681 343	63,47
Béreköltség	225 076	22,80	280 944	26,17
Személyi jellegű egyéb kifizetések	684	0,07	967	0,09
Bérfjárulékok	57 519	5,83	62 083	5,78
Személyi jellegű ráfordítások	283 279	28,70	343 994	32,04
Értékcsökkenési leírás	18 506	1,87	16 315	1,52
Egyéb ráfordítások	23 713	2,40	14 539	1,35
Összes költség és ráfordítás	969 391	98,20	1 056 191	98,38
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	17 761	1,80	17 369	1,62

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	6 481	9 610	148,28
Igénybe vett szolgáltatások értéke	629 036	663 123	105,42
Egyéb szolgáltatások értéke	8 371	8 610	102,86
Eladott áruk beszerzési értéke	5	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0,00
Anyagjellegű ráfordítások összesen	643 893	681 343	105,82
Béreköltség	225 076	280 944	124,82
Személyi jellegű egyéb kifizetések	684	967	141,37
Bérfjárulékok	57 519	62 083	107,93
Személyi jellegű ráfordítások összesen	283 279	343 994	121,43
Értékcsökkenési leírás	18 506	16 315	88,16
Egyéb ráfordítások	23 713	14 539	61,31
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	969 391	1 056 191	108,95
Pénzügyi műveletek ráfordításai	89	83	93,26
Költségek és ráfordítások	969 480	1 056 274	108,95

V. Immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása :

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének változása														
Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés							adatok E Ft-ban	
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nettó érték	
							Terv szerinti	Tervben feljött	Készték					
Alapítás-átvezetés aktivált értéke					0							0	0	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0							0	0	
Vagyoni értékű jogok					0							0	0	
Szelektív termékek	7 299				7 299	3 897	997					4 694	2 405	
Üzleti vagy cégérték					0							0	0	
Immateriális javakra adott előlegek					0							0	0	
Immateriális javak értékholyságbólása					0							0	0	
Kísérleti immateriális javak					0							0	0	
IMMATERIÁLIS JÁVAK	7 299	0	0	0	7 299	3 897	997	0	0	0	0	4 694	2 405	
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	62 547				62 547	24 070	3 753					27 823	34 724	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 088				1 088	505	151					736	352	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	89 891	14 968	100		104 759	46 881	10 282			100		57 063	47 696	
Tonyószákatok					0							0	0	
Beruházások, felújítások					0							0	0	
Beruházásokra adott előlegek					0							0	0	
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0							0	0	
Készletű tárgyi eszközök	10 384	1 132			11 516	10 384	1 132					11 516	0	
TÁRGYI ESZKÖZÖK	163 910	16 100	100	0	179 910	81 920	15 318	0	0	100	0	97 136	82 772	
Mindösszesen:	171 209	16 100	100	0	187 209	85 817	16 315	0	0	100	0	102 032	85 177	

VI. Mérleg és eredménykimutatáshoz kapcsolódó mutatók:

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	85 392	28,94	85 177	25,73	88,89
	Eszközök összesen	295 049		331 101		
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások	209 657	71,06	245 924	74,27	104,53
	Eszközök összesen	295 049		331 101		
Saját tőke aránya	Saját tőke	140 670	47,68	158 000	47,72	100,09
	Összes forrás	295 049		331 101		
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	78 844	26,72	48 855	14,76	55,22
	Összes forrás	295 049		331 101		
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen	295 049	209,75	331 101	209,56	99,91
	Saját tőke	140 670		158 000		
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel	498 426	354,32	563 461	356,62	100,65
	Saját tőke	140 670		158 000		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök	209 524	265,75	245 808	503,14	189,33
	Rövid lejáratú kötelezettségek	78 844		48 855		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-készletek	208 248	264,13	242 492	496,35	187,92
	Rövid lejáratú kötelezettségek	78 844		48 855		
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok	134 918	171,12	165 773	339,32	198,29
	Rövid lejáratú kötelezettségek	78 844		48 855		
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	134 918	171,12	165 773	339,32	198,29
	Rövid lejáratú kötelezettségek	78 844		48 855		
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény	17 727	12,60	17 330	10,97	87,04
	Saját tőke	140 670		158 000		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	17 761	3,56	17 369	3,08	86,51
	Nettó árbevétel	498 426		563 461		
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	17 761	12,63	17 369	10,99	87,07
	Saját tőke	140 670		158 000		
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	17 761	6,02	17 369	5,25	87,14
	Összes eszköz	295 049		331 101		

VII. Tájékoztató kiegészítések:

A Társaság jelentős hibából eredő önellenőrzést nem hajtott végre.

A Társaság a Közbeszerzési törvény alanyi hatálya alá tartozó szervezetként szolgáltatás beszerzése során megsértette a Kbt. 5. § alapján fennálló, a Kbt. 19. §-ában, valamint a Kbt. 21. § (1) bekezdésében előírt közbeszerzési eljárás lefolytatásának kötelezettségét. Ezért a tárgy évben bírság kiszabására került sor.

Nem voltak az előző időszakok mérlegtételei közötti olyan hibás besorolások, amelyek az eredmény, és a saját tőke soraira tekintettel jelentős hibahatást okoztak volna.

A fordulónapot követő egy üzleti éven belül esedékes törlesztés nincs.

Olyan kötelezettség, amelynek hátralévő futamideje, több mint 5 év, vagy olyan, amelyet zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosítottak, nincs.

Kutatási és a kísérleti fejlesztésre elszámolt tárgyévi költség nem volt.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló eszközök nincsenek.

Veszélyes hulladék, környezetre káros anyag nem volt és nem keletkezett.

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a tárgyévben, illetve az előző üzleti évben céltartalék nem volt képezve, továbbá az előző üzleti évben környezet védelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek nem voltak. A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek nem várhatóak.

VIII Közhasznúsági melléklet

Közhasznú közfeladat tevékenységhez kapcsolódó , jogszabályhely:	2011 évi CLXXV Tv 2§ 20. pontjának megfelelő közhasznú tevékenységet végez 2011 évi CLXXXIX tv. 13§(1)bek 7. pontjában meghatározott közfeladatok
-------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

1. KÖZHASZNÚ SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ

A Közhasznú Nonprofit Kft 2017. évben gazdálkodásáról a számviteli törvénynek és a kapcsolódó előírásoknak megfelelően egyszerűsített éves beszámolót állított össze.

A mérleg főösszege **331 101 eFt**, a saját tőke **158 000 eFt**. A részletes kimutatás jelentésünk 1. sz. melléklete, mely áll a mérlegből és a közhasznú eredmény kimutatásból.

2. KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS ÉS FELHASZNÁLÁSA

Tárgyévben **303 876 eFt** támogatást kapott, működésre és program megvalósításra használta fel. A kapott támogatás összege **99 097 eFt**-tal nőtt az előző esztendőhöz képest. A kapott költségvetési támogatásokat a 2. számú melléklet mutatja be.

3. VAGYONFELHASZNÁLÁSSAL KAPCSOLATOS KIMUTATÁS

Előző évhez képest a tartalék (vagyon) **17 330 eFt** összeggel növekedett. A Közhasznú Nonprofit Kft mindig törekszik arra, hogy az adott évben kapott bevételeket fel is használja közhasznú céljainak elérése érdekében illetve vagyonát a működés biztonsága érdekében növelje. A vagyon felhasználását részleteiben jelentésünk 3. sz. melléklete mutatja be.

4. CÉL SZERINTI JUTTATÁSOK KIMUTATÁSA

Szervezetünk nem nyújtott, így e soron továbbra sem történtek kifizetések (4. sz. melléklet).

5. KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSI SZERVETŐL, ELKÜLÖNÍTETT ÁLLAMI PÉNZALAPTÓL, HELYI ÖNKORMÁNYZATTÓL ÉS EGYÉB KAPOTT TÁMOGATÁS MÉRTÉKE

A Közhasznú Nonprofit Kft tárgyévben összesen **509 938 eFt** támogatást kapott különböző címen. A kapott támogatások részletes bemutatását, változását és az elhatárolását az 5. sz. melléklet tartalmazza.

6. A KÖZHASZNÚ SZERVEZET VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐINEK NYÚJTOTT JUTTATÁSOK ÉRTÉKE, ILLETVE ÖSSZEGE

A Közhasznú Nonprofit Kft vezető tisztségviselők alkalmazotti jogviszonyba látják el, tiszteltdíjat a felügyelő bizottság tagjai részére kerül kifizetésre összege **1 920 eFt**. Megállapítható, hogy a Közhasznú Nonprofit Kft indokolatlan kifizetés nem történt. A nevezett kifizetések részletezését a 6. számú melléklet tartalmazza.

2	1	1	0	6	4	2	4	9	0	0	1	5	7	2	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	9	2	0	0	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése :

Budafoki Dohnányi Ernő Szimfonikus Zenekar Közhasznú Nonprofit Kft

A vállalkozás címe, telefonszáma 1221 Budapest, Tóth József u 47.

2017. év

Egyszerűsített éves beszámoló
közhasznú eredménykimutatás

Budapest, 2018. március 30.



[Handwritten signature]

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2	1	1	0	6	4	2	4	9	0	0	1	5	7	2	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	9	2	0	0	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1.	A. Befektetett eszközök (2.+3.+4. sor)	85 392	85 177
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	3 402	2 405
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	81 990	82 772
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK		
5.	B. Forgóeszközök (6.-9. sorok)	209 524	245 808
6.	I. KÉSZLETEK	1 276	3 316
7.	II. KÖVETELÉSEK	73 330	76 719
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK		
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	134 918	165 773
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	133	116
11.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+5.+10. sor)	295 049	331 101

Budapest, 2018.március 30.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2	1	1	0	6	4	2	4	9	0	0	1	5	7	2	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	1	-	0	9	9	2	0	0	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
12.	D. Saját tőke (13.+14.+15.+16.+17.+18.+19. sor)	140 670	158 000
13.	I. JEGYZETT TŐKE	11 210	11 210
14.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
15.	III. TŐKETARTALÉK		
16.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	111 733	129 460
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
18.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
19.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	17 727	17 330
20.	E. Céltartalékok		
21.	F. Kötelezettségek (22.+23.+24. sor)	78 844	48 855
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	78 844	48 855
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	75 535	124 246
26	FORRÁSOK ÖSSZESEN (12.+20.+21.+25. sor)	295 049	331 101

Budapest, 2018. március 30.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2	1	1	0	6	4	2	4	9	0	0	1	5	7	2	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	1	-	0	9	-	9	2	0	0	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Céggjegyzék száma

Vállalkozás megnevezése: Budafoki Dohnányi Ernő Szimfonikus Zenekar Közhasznú Nonprofit Kft
Vállalkozás címe: 1221 Budapest, Tóth József u 47.

**A SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINTI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES, KÖZHASZNÚ
BESZÁMOLÓ EREDMÉNYKIMUTATÁSA**

2017 ÉV

adatok ezer Ft-ban

Sor szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele (1+2+3+4+5+6)	987 200	1 073 604
2	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	201 900	211 900
3	a) alapítótól	70 000	80 000
4	b) központi költségvetésből	131 900	131 900
5	c) helyi önkormányzattól		
6	d) társadalombiztosítástól		
7	e) egyéb, ebből 1%		
8	2. Pályázati úton elnyert támogatás	2 879	91 976
9	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	498 418	563 461
10	4. Tagdíjból származó bevétel		
11	5. egyéb bevétel	284 003	206 267
12	6. Aktivált saját teljesítmények értéke (a+b)		
13	a) saját termelésű készletek állományváltozása		
14	b) saját előállítású eszközök aktivált értéke		
15	B. Vállalkozási tevékenységbevétele	8	
16	C. Összes bevétel (A+B)	987 208	1 073 604
17	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai (1+2+3+4+5+6)	969 475	1 056 274
18	1. Anyagjellegű ráfordítások	643 888	681 343
19	2. Személyi jellegű ráfordítások	283 279	343 994
20	3. Értékcsökkenési leírás	18 506	16 315
21	4. Egyéb ráfordítások	23 713	14 539
22	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	89	83

2	1	1	0	6	4	2	4	9	0	0	1	5	7	2	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	1	-	0	9	-	9	2	0	0	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Vállalkozás megnevezése: Budafoki Dohnányi Ernő Szimfonikus Zenekar Közhasznú Nonprofit Kft
Vállalkozás címe: 1221 Budapest, Tóth József u 47.

**A SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINTI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES, KÖZHASZNÚ
BESZÁMOLÓ EREDMÉNYKIMUTATÁSA**

2017 év

Sor szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
23	E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai (1+2+3+4+5+6)	5	
24	1. Anyagi jellegű ráfordítások	5	
25	2. Személyi jellegű ráfordítások		
26	3. Értécsökkenési leírás		
27	4. Egyéb ráfordítások		
28	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai		
29	F. Összes ráfordítás (D+E)	969 480	1 056 274
30	G. Adózás előtti eredménye (B-E)*	3	
31	H. Adófizetési kötelezettség	1	
32	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-II)	2	
33	J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	17 725	17 330

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

34	A. Személyi jellegű ráfordítások	343 994
35	1. Bérköltség	280 944
36	ebből megbízási díjak	7 497
37	tiszteletdíjak	1 920
38	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	967
39	3. Bérjárulékok	62 033
40	B. A szervezet által nyújtott támogatások	
41	C. Továbbutalási céllal kapott támogatás	
42	D. Továbbutalt támogatás	

*Közhasznú kiemelkedően közhasznú besorolással rendelkező társaság esetén (C. f.)

Budapest, 2018. március 30.



vállalkozás vezetője
(képviselője)

Közhasznúsági melléklet 2017 Év

1. A szervezet azonosító adatai	
név:	Budafoki Dohnányi Ernő Szimfonikus Zenekar Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
székhely:	1221 Budapest Tóth József u. 47.
adószám száma:	21106424-2-43
nyilvántartási szám:	Cg.01-09-920044
képviselő neve:	Hollerung Gábor ügyvezető
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása:	
<p>A Közhasznú főbb tevékenységek :</p> <p>Előadó-művészet (főtevékenység)</p> <p>Előadó- művészetet kiegészítő tevékenység,</p> <p>Alkotóművészet,</p> <p>M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység,</p> <p>Kulturális képzés.</p>	
<p>A Budafoki Dohnányi Ernő Szimfonikus Zenekar Közhasznú Nonprofit Kft sikeres együttműködése a kerületi és budapesti iskolákkal, óvodákkal. Csoportos látogatás a zenekar próbáira, főpróbáira, törzsközönség kialakítása, kis óvodások, iskolások koncert látogatása a zene szeretete és műveltség kiterjesztése. 2017-ben a Zenekarnak belföldi (többek között Havasi koncert, Zempléni fesztivál sorozat, Andrea Bocelli) és külföldi felkérései voltak, (Pozsony). Saját szervezésben ABBA koncert. A Zenekar koncertjei teltházas és sikeres. Népszerű a saját szervezésű bérlet sorozata, pl. Budafoki Hangversenyesték, Megérthető zene, Zeneértő leszek, Megérthető zene junior, Zene plusz, Dohnányi bérlet sorozat, A szerelem arcai, Az Örökkévalóság pillanatai, Új évi koncert..2017-ben is a Zenekar nyitotta meg a budafoki Pezsgő- és Borfesztivált, a tőle megszokott magas színvonalon.</p> <p>A zenekar kiemelt figyelmet szentel a fesztivál előkészítésére szervezésére .Az Önkormányzattal történő egyeztetés eredményeként jött létre a program. A technikai feladatok lebonyolítására külsős céget kért fel.</p>	
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)	
<p>Az ifjúság nevelése, tanítása. Ifjú tehetségek felkarolása. Saját koncert és koncert sorozatok szervezése, bérletek keretein belül és jegyértékesítés formájában. Külföldi felkérésnek pl. Pozsony, saját szervezésben ABBA koncert tett eleget. Hazai felkérések közül pl. nagy sikerű Havasi koncert teltházas előadása, Zeneakadémia , Művészetek Palotája, Budafok Klauzál Gábor Művelődési ház, FM Classic. 2017-ben 7 db saját szervezésű bérlet sorozatból válogathattak kicsik és nagyok, ízlésük és igényük szerint,a Budafoki Hangversenyesték, Dohnányi bérlet sorozat, Megérthető zene Junior, A szerelem arcai, Megérthető zene, Zene plusz, Zeneértő</p>	

leszek. Koncertjei új helyszínnel bővült: MOM park és a Zeneakadémia A Budafoki Pezsgő-és Borfesztivál nyitó gálájának helyszíne a Klauzál Gábor Művelődési Ház adott otthont a hagyományoknak megfelelően.

közhasznú tevékenység megnevezése:	Előadó művészet, Alkotóművészet
Közhasznúsági fokozat : közhasznú	
Közhasznú közfeladat tevékenységhez kapcsolódó , jogszabályhely:	2011 évi CLXXXIX tv. 13§(1)bek 7. pontjában meghatározott közfeladatok
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Felnőtt, óvodás- iskolás széleskörű közönség kulturális szolgáltatás
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	68 510 Bel- és külföldi vendégközönség

a közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Saját koncertek , koncert sorozatok szervezése, bérletek keretein belül és jegyértékesítés formájában. Külföldi felkérések pl. Graz, Svájc, Olaszország stb. Hazai felkérések közül pl. nagy sikerű Symphony koncert teltházas előadása, MOM Park , Művészetek Palotája, Budafok Klauzál Gábor Művelődési ház, FM Classic felkéréseinek tett eleget.

Zenekar hangversenyei teltházas és sikeresek. Népszerű a saját szervezésű bérlet sorozata,2015-ben 7 bérlet sorozat állt a nagy közönség rendelkezésére minden korosztály igénye szerint, a Budafoki Hangversenyesték, Dohnányi bérlet sorozat, Megérthető zene Junior, Szerelem arcai, Örökkévalóság pillanatai Megérthető zene, , Zeneértő leszek.

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke*	Felhasználás célja
Jegyzett tőke	11 210	
Eredménytartalék	129 460	Tartalékolás
Tárgyévi közhasznú tev. eredménye	17 330	Tartalékolás
Tárgyévi vállalkozói tev. eredménye	0	Tartalékolás

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év*	Tárgyév*
	0	0

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
Tisztség	Előző év (1)*	Tárgyév (2)*
Tiszteletdíj	1 920	1 920
Vezetők bérköltsége	10 944	11 241
A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	12 864	13 161
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
<i>Alapadatok</i>	<i>Előző év (1)*</i>	<i>Tárgyév (2)*</i>
B. Éves összes bevétel	987 208	1 073 604
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. közszolgáltatási bevétel	201 900	211 900
E. normatív támogatás		
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	785 308	861 704
H. Összes ráfordítás (kiadás)	969 480	1 056 274
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	283 279	343 994
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	969 475	1 056 274

K. Adózott eredmény	17 727	17 330
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,- \text{ Ft}]$	Igen	
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	Igen	
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	Igen	
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$		Nem
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	Igen	
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$		Nem
* Adatok ezer forintban.		

Keltezés: Budapest, 2018. március 30.



[Handwritten signature]
 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

Szita és Társai
Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft.

7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.

Adószám: 13167297-2-14, Cégjegyzékszám: 14-09-305663

Tel/fax: 82-314-326, Tel: 30-956-6908, 30-956-7064, e-mail: szita.kft@t-online.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Budafoki Dohnányi Ernő Szimfonikus Zenekar Közhasznú Nonprofit Kft. 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatáról

A Budafoki Dohnányi Ernő Szimfonikus Zenekar Közhasznú Nonprofit Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Budafoki Dohnányi Ernő Szimfonikus Zenekar Közhasznú Nonprofit Kft. (1221 Budapest, Tóth József u. 47. cégjegyzékszám: Cg.01-09-920044) („a Társaság”) 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 331.101 eFt, az adózott eredmény 17.330 eFt (nyereség) –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Budafoki Dohnányi Ernő Szimfonikus Zenekar Közhasznú Nonprofit Kft. 2017. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011 (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra, és az egyéb információkra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az egyéb információk átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk ezt a tényt jelenteni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóval a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek

szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Kaposvár, 2018. április 17.


Szita László
ügyvezető

Szita és Társai Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft.
7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.
MKVK nyilvántartási szám: 001619

SZITA ÉS TÁRSAI
Könyvvizsgáló, Tanácsadó és
Szolgáltató KFT.

7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.
Adószám: 13167297-2-14

Bank: 10919002-00000012-82076002


Szita László

kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 001504

Szita és Társai
Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft.

7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.

Adószám: 13167297-2-14, Cégjegyzékszám: 14-09-305663

Tel/fax: 82-314-326, Tel: 30-956-6908, 30-956-7064, e-mail: szita.kft@t-online.hu

KIEGÉSZÍTŐ JELENTÉS

a Budafoki Dohnányi Ernő Szimfonikus Zenekar Közhasznú Nonprofit Kft

2017. évi egyszerűsített éves beszámolója könyvvizsgálatáról

Budapest, 2018. április 17.

KIEGÉSZÍTŐ JELENTÉS

a Budafoki Dohnányi Ernő Szimfonikus Zenekar Közhasznú Nonprofit Kft.
2017. évi egyszerűsített éves beszámolója könyvvizsgálatáról

1. Bevezetés

A Budafoki Dohnányi Ernő Szimfonikus Zenekar Közhasznú Nonprofit Kft-t (továbbiakban: Nonprofit Kft.) 2001. június 21-én kiadott alapító okiratával Budafok-Tétény Budapest XXII. Kerület Önkormányzata alapította. Az önkormányzat a Nonprofit Kft. 100%-os részesedésű tulajdonosa. A jelenlegi formájában működő Nonprofit Kft. a jogelőd Budafoki Dohnányi Ernő Szimfonikus Zenekar Kulturális Közhasznú Társaság átalakulásával, jött létre, amelyet 2009. augusztus 25-ével jegyzett be a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága.

A 2017. évben az alapító okiratot Budapest-Tétény Budapest XXII. Kerület Önkormányzata egy alkalommal, 2017. december 7-én módosította 2018. január 2-i hatállyal a Társaság ügyvezetőjének újabb 4 évre történő kinevezése miatt.

A Társaság közhasznú minősítéssel rendelkezik, mivel az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény 2. § 20. pontnak megfelelő közhasznú tevékenységeket végez. A Nonprofit Kft. közhasznú tevékenységei a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 13. § (1) bekezdés 7. pontjában meghatározott alábbi közfeladatokat közvetlenül szolgálják: kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása.

Az alapító okirat szerinti közhasznú tevékenységek a következők:

- Kulturális tevékenység
 - Előadó művészet (főtevékenység)
 - Előadó művészeti kisegítő tevékenység,
 - Alkotóművészet,
 - M. n. s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység,
- Nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés
 - Szakmai középfokú oktatás
 - Sport, szabadidős képzés,
 - Kulturális képzés,
 - M. n. s. egyéb oktatás

Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény 29. § szerint a civil szervezet beszámolója tartalmazza:

- a) a mérleget (egyszerűsített mérleget),
- b) az eredménykimutatást,
- c) kettős könyvvitel esetében a kiegészítő mellékletet.

- A civil szervezet köteles a beszámolójával egyidejűleg közhasznúsági mellékletet is készíteni.
- A kettős könyvvitelt vezető közhasznú szervezet kiegészítő mellékletében be kell mutatni a támogatási program keretében végleges jelleggel felhasznált összegeket támogatásonként. Támogatási program alatt a központi, az önkormányzati, illetve nemzetközi forrásból, illetve más gazdálkodótól kapott, a tevékenység fenntartását, fejlesztését célzó támogatást, adományt kell érteni. Külön kell megadni a kiegészítő mellékletben a támogatási program keretében kapott visszatérítendő (kötelezettségeként kimutatott) támogatásra vonatkozó, előbbieken részletezett adatokat.

- A kettős könyvvitelt vezető közhasznú szervezet kiegészítő mellékletében be kell mutatni a szervezet által az üzleti évben végzett főbb tevékenységeket és programokat.
- A közhasznúsági mellékletben be kell mutatni a szervezet által végzett közhasznú tevékenységeket, ezen tevékenységek fő célcsoportjait és eredményeit, valamint a közhasznú jogállás megállapításához szükséges 32. § szerinti adatokat, mutatókat.
- A közhasznúsági melléklet tartalmazza a közhasznú cél szerinti juttatások kimutatását, a vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások összegét és a juttatásban részesülő vezető tisztségek felsorolását.

A számviteli beszámoló formáját és tartalmát a számvitelről szóló, többször módosított 2000. évi C. törvény határozza meg.

A számviteli törvény alapján a Nonprofit Kft. egyszerűsített éves beszámolót készít, amely

- egyszerűsített mérlegből („A” változat szerint)
- egyszerűsített eredménykimutatásból („A” változat szerint, összköltséges eljárással készült)
- a számviteli törvény szerinti egyszerűsített éves, közhasznú beszámoló eredménykimutatásból
- kiegészítő mellékletből áll.

A Társaság elkészítette a közhasznúsági mellékletet is.

A rendelkezésünkre bocsátott 2017. évi számviteli beszámolót és közhasznúsági mellékletet felülvizsgálva megállapítottuk, hogy az megfelel a törvényben előírtaknak.

2. A leltározás, az év végi zárlati feladatok felülvizsgálata

A Szt. 69. §-ának (1) bekezdése szerint a könyvek üzleti év végi zárásához, a beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához olyan leltárt kell összeállítani és e törvény előírásai szerint megőrizni, amely tételesen, ellenőrizhető módon tartalmazza a gazdálkodó szervnek a mérleg fordulónapján meglévő eszközeit és forrásait mennyiségben és értékben.

A Társaság eszközök és források leltárkészítési és leltározási rendjére vonatkozó szabályzata szerint a tárgyi eszközök leltározását a számviteli törvény 69. § (3) bekezdésének megfelelően három évente mennyiségi felvétellel kell végrehajtani. Az immateriális javak, a tárgyi eszközök 2017. évi leltározása egyeztetéssel történt, mivel a tárgyi eszközöket mennyiségi felvétellel 2015-ben leltározták. A készletek és a készpénz leltározása mennyiségi felvétellel, a követelések, a kötelezettségek és az időbeli elhatárolások leltározása egyeztetés alapján történt.

A leltározás alapján a mérleget alátámasztó leltárt elkészítették. Ezáltal a valódiság számviteli alapelv érvényesült.

A leltározás megkezdése előtt, 2017. október 7-én került kiadásra a leltározási és leltárkészítési szabályzatnak megfelelően a leltározási ütemterv, amely rögzítette:

- a leltár fordulónapját,
- a leltározási körzeteket,
- a leltározás végrehajtásának kezdő és befejező időpontját,
- a leltározás végrehajtásáért felelős személy megnevezését,
- a leltározást végző személyek megnevezését,
- a leltározás módját,
- a feldolgozás határidejét,
- a leltárjegyzőkönyv elkészítésének határidejét és ennek alapján szükséges könyvviteli feladás határidejét.

A leltározási utasítás, a megbízólevelek, a jegyzőkönyvek rendelkezésre álltak.

A mérlegkészítés időszakában a tárgyi eszközök bruttó értéke után a terv szerinti értékcsökkenési leírást a számviteli törvény szerint, lineáris leírási kulcsokkal - a gépek, berendezések és felszerelések esetében a maradványértéket is figyelembe véve - meghatározták. A kísértékű tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatba vétellel egyidejűleg értékcsökkenési leírásként elszámolták.

Az értékcsökkenési leírást a számviteli politika mellékletét képező eszközök és források értékelési rendjére vonatkozó szabályzat alapján a könyvelést végző iroda állapította meg.

Terven felüli értékcsökkenési leírást nem állapítottak meg. A követeléseknél értékvesztést számoltak el.

4. A mérleg felülvizsgálata

Az egyszerűsített éves beszámoló „A” változatban készített mérlegében (továbbiakban: mérlegben) a befektetett eszközök állománya az előző évi 85.392 eFt-ról a beszerzések és az értékcsökkenési leírás elszámolása következtében 85.177 eFt-ra változott.

A befektetett eszközökből az immateriális javak 2.405 eFt-ot, a tárgyi eszközök 82.772 eFt-ot tesznek ki. Az immateriális javakat a szellemi termékeket képező vásárolt zenekari művek képezik.

A tárgyi eszközöket az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok 34.724 eFt állománya, a műszaki gépek, berendezések, járművek 352 eFt állománya és az egyéb berendezések, felszerelések 47.696 eFt állománya jelenti. Az egyéb berendezések, felszerelések közül a legnagyobb részarányt a hangszerek 44.254 eFt értéke képezi.

Befejezetlen beruházás, felújítás a mérlegben nem szerepel.

A forgóeszközök állománya 245.808 eFt, amely az előző évi 209.524 eFt-nál 36.284 eFt-tal több.

A forgóeszközöket képező készletek állománya 3.316 eFt, a követelések állománya 76.719 eFt és a pénzeszközök állománya 165.773 eFt.

A készletek állományát a leltárral egyezően a CD lemezek értéke képezi.

A követelések állománya az előző évi 73.330 eFt-ról elsősorban az ÁFA követelés növekedése miatt 76.719 eFt-ra nőtt.

A követelések állományából 11.683 eFt a vevő követelés, 2.928 eFt az elszámolásra kiadott előlegek miatti követelés, 3.218 eFt a különféle egyéb követelés, 57.767 eFt a Nemzeti Adó- és Vámhivatallal szembeni ÁFA követelés, 13 eFt a társasági adó elszámolásából adódó követelés, 3 eFt az illeték túlfizetés miatti követelés, 113 eFt a késedelmi pótlék túlfizetése miatti követelés, 16 eFt a táppénz hozzájárulás túlfizetése miatti követelés, 702 eFt a következő időszakra elszámolható ÁFA követelés és 276 eFt az óvadék miatti követelés.

A vevő követeléseknél az év végi értékelés alapján a Jakobi Koncert Kft-vel szembeni követelésből 3.192 eFt értékvesztést számoltak el, így a 14.875 eFt összes vevő követelés a mérlegben 11.683 eFt-ra módosult. Az értékvesztés elszámolása az óvatosság számviteli alapelv miatt szükséges, és nem jelenti a követelés elengedését. Az értékvesztést felülvizsgálva észrevételt nem teszünk.

A pénzeszközök 165.773 eFt állományából 1.238 eFt-ot a pénztár és 164.535 eFt-ot a pénzforgalmi bankszámla egyenlege tesz ki.

A 116 eFt aktív időbeli elhatárolás a mérleg forduló napja előtt felmerült, elszámolt, olyan költségeket, ráfordításokat (következő évi folyóirat előfizetés, vagyonbiztosítás) jelenti az összemérés számviteli alapelvnek megfelelően, amelyek részben vagy egészben csak a mérleg fordulónapját követő időszakban esedékesek.

A mérleg forrás oldalán a saját tőke állománya az előző évi 140.670 eFt-ról az eredményes gazdálkodás következtében 158.000 eFt-ra növekedett. A saját tőkéből 11.210 eFt a jegyzett tőke állománya, 129.460 eFt az eredménytartalék, és 17.330 eFt az adózott eredmény.

A saját tőke és a jegyzett tőke 2016. évi 1.254,8 % aránya 2017. évben 1.409,5 %-ra növekedett.

A kötelezettségek 48.855 eFt állományát az éven belüli rövid lejáratú kötelezettségek jelentik, amelyből 13.165 eFt az áruszállításból és szolgáltatásból származó kötelezettség, 2.206 eFt a személyi jövedelemadó elszámolásából adódó kötelezettség, 671 eFt a rehabilitációs hozzájárulás miatti kötelezettség, 4.076 eFt a szociális hozzájárulási adó miatti kötelezettség, 1.462 eFt az egészségbiztosítási alappal szemben fennálló kötelezettség, 4.345 eFt a kifizetőt terhelő EKHO teljesítés miatti kötelezettség, 3.259 eFt a magánszemélytől levont EKHO miatti kötelezettség, 1.765 eFt a TB kötelezettség, 17.902 eFt a munkabér elszámolási számla egyenlegéből adódó kötelezettség és 4 eFt a deviza számla negatív egyenlege miatti kötelezettség.

A passzív időbeli elhatárolások 124.246 eFt összegéből 42.684 eFt a halasztott bevételként kimutatott, vissza nem térítendő fejlesztési támogatás elhatárolása, 11.562 eFt befolyt bevételek elhatárolása és 70.000 eFt a 2018. évet érintő TAO támogatás elhatárolása.

A felülvizsgálat során auditálási eltérést nem állapítottunk meg, ezért a mérleg összes eszköz és forrás állománya a mérlegben lévő állománnyal egyezően **331.101 eFt**.

5. Az eredmény-kimutatás felülvizsgálata

A számviteli törvény szerinti összköltség eljárással készített „A” változatú eredmény-kimutatás a bevételeket és a bevételekkel szemben elszámolt költségeket, ráfordításokat az összemérés számviteli alapelvnek megfelelően tartalmazza.

Az értékesítés nettó árbevétele az előző évi 498.426 eFt-ről 563.461 eFt-ra emelkedett. A növekedés 65.035 eFt. A nagyrészt a különféle támogatásokat jelentő egyéb bevételek az előző évi 488.726 eFt-hoz viszonyítva 510.099 eFt-ra változtak. Az összes bevétel 1.073.560 eFt.

A bevételekkel szemben elszámolt költségek, ráfordítások összege 1.056.191 eFt, amelyből 681.343 eFt az anyagjellegű ráfordítások, 343.994 eFt a személyi jellegű ráfordítások, 14.539 eFt az egyéb ráfordítások és 16.315 eFt az értékcsökkenési leírás összege.

A bevételek és a költségek, ráfordítások különbségéből adódóan az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye 17.369 eFt.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményéhez hozzászámítva a pénzügyi műveletek -39 eFt eredményét, az adózás előtti eredmény 17.330 eFt.

Az adózás előtti eredményt a Tao tv. 20. § (1) bekezdés alapján nem csökkenti a társasági adó fizetés kötelezettség, ezáltal az adózott eredmény 17.330 eFt.

A **közhasznú eredmény-kimutatásban** az összes közhasznú tevékenység bevétele az előző évi 987.200 eFt-ről 1.073.604 eFt-ra emelkedett. A növekedés 86.404 eFt. A közhasznú tevékenység bevételeiből 211.900 eFt az alapítótól és a központi költségvetésből működésre kapott támogatás, 91.976 eFt a pályázati úton elnyert támogatás, 563.461 eFt a közhasznú tevékenységből származó bevétel (bérlet értékesítés bevétele, jegy értékesítés bevétele), 206.223 eFt az egyéb bevétel és 44 eFt a pénzügyi műveletek bevétele. A vállalkozási tevékenység bevétele 0 eFt volt.

A bevételekkel szemben a közhasznú tevékenység költségei 1.056.274 eFt-ot tesznek ki, amelyből 681.343 eFt az anyagjellegű ráfordítások, 343.994 eFt a személyi jellegű ráfordítások, 16.315 eFt az értékcsökkenési leírás, 14.539 eFt az egyéb ráfordítás és 83 eFt a pénzügyi műveletek ráfordítása.

A vállalkozási tevékenység ráfordítása 0 eFt volt.

A vállalkozási tevékenységből adódóan adófizetési kötelezettség nem keletkezik. A tárgyévi közhasznú eredmény 17.330 eFt.

A közhasznú eredmény-kimutatás a következő tájékoztató adatokat tartalmazza:

- bérköltség 280.944 eFt
- ebből:
 - megbízási díjak 7.497 eFt
 - tiszteletdíjak, 1.920 eFt

- személyi jellegű egyéb kifizetések	967 eFt
- személyi jellegű költségek közterhei	62.033 eFt
- A szervezet által nyújtott támogatások	0 eFt
- Továbbutalási céllal kapott támogatás	0 eFt
- Továbbutalt támogatás	0 eFt.

6. A kiegészítő melléklet felülvizsgálata

A kiegészítő melléklet a Társaság alap adatait tartalmazó általános részből, a gazdálkodás eredményét jellemző mutatószámokat tartalmazó részből, a mérleghez kapcsolódó kiegészítésekből, az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítő adatokat tartalmazó részből, az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulását bemutató táblázatokból, a mérleg és eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó mutatókból, a tájékoztató kiegészítésekből, valamint a közhasznúsági mellékletből tevődik össze.

7. Összefoglalás

Összességében az elvégzett könyvvizsgálatunk alapján a Budafoki Dohnányi Ernő Szimfonikus Zenekar Közhasznú Nonprofit Kft. 2017. évi egyszerűsített éves beszámolóját a taggyűlésnek elfogadásra alkalmasnak tartjuk.

Budapest, 2018. április 17.


Szita László
ügyvezető

Szita és Társai Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Szolgáltató Kft.
7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.

MKVK nyilvántartási szám: 001619


Szita László

kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 001504

SZITA ÉS TÁRSAI
Könyvvizsgáló, Tanácsadó és
Szolgáltató KFT.
7400 Kaposvár, Kereszt u. 1.
Adószám: 13167297-2-14
Bank: 10019002-00000012-82070002