

**Budafoki Dohnányi Ernő Szimfonikus Zenekar Közhasznú  
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

21106424-2-43

1221 Budapest, Tóth József u. 47.

**KIEGÉSZITŐ MELLÉKLET**

**2018. 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, 2019. április 12.

.....  
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 szolgáltatásából 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:**

**2018.12.31**

**a mérlegkészítés napja:**

**2019.02.28**

#### A beszámoló készítése, aláírása

A beszámoló nyelve:

Magyar

Aláíró:

vezető tisztségviselő

### **A könyvvezetés módja és a könyvvezetéssel kapcsolatos időpontok**

A kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvezetés 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, hibahatásokeredményt, 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 érintőmegállapított 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;

térítés 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 visszairása:**

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 visszairása 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 árfolyamvesztéseket, 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 bevételét 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**

### **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 értékhelyesbítést 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: 90 fő

294 989 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 kapcsolt felekkel bonyolított ügylete, amely lényeges lett volna, és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

### **Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók**

A Társaságnak nincs kapcsolt 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 13,40%-át képezik, míg forgóeszközök aránya 86,55%,
- 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 320,71%.

### VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	85 177 331 101	79 468 592 825	25,73	13,40	52,11
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök Eszközök összesen	245 808 331 101	513 069 592 825	74,24	86,55	116,58
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke Befektetett eszközök	158 000 85 177	176 512 79 468	185,50	222,12	119,74
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke Tárgyi eszközök	158 000 82 772	176 512 76 074	190,89	232,03	121,55
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke Források összesen	158 000 331 101	176 512 592 825	47,72	29,77	62,40
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt. Források összesen	48 855 331 101	120 668 592 825	14,76	20,35	137,95
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt. Források összesen	0 331 101	0 592 825	0,00	0,00	
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Források összesen	48 855 331 101	120 668 592 825	14,76	20,35	137,95

## III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

A befektetett eszközök értékének változása 2018. évben a társaság befektetett eszközeinek összege az összes eszközök 13,40%-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 eszköznel 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 295 645 eFt került a beszámolóban elhatárolásra befolyt bevételek jegy és bérletértékesítés. Előadó művészeti támogatás és fejlesztésre kapott támogatás került elhatárolásra

- aktív időbeli elhatárolások 288 eFt került az éves beszámolóban elhatárolásra következő évet terhelő költségek

**Mérlegadatok változása**

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
<b>01.</b>	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>85 177</b>	<b>79 468</b>	<b>-5 709</b>	<b>93,30</b>
02.	I. Immateriális javak	2 405	3 394	989	141,12
03.	II. Tárgyi eszközök	82 772	76 074	-6 698	91,91
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,00
<b>05.</b>	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>245 808</b>	<b>513 069</b>	<b>267 261</b>	<b>208,73</b>
06.	I. Készletek	3 316	3 923	607	118,31
07.	II. Követelések	76 719	122 153	45 434	159,22
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
09.	IV. Pénzeszközök	165 773	386 993	221 220	233,45
<b>10.</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>116</b>	<b>288</b>	<b>172</b>	<b>248,28</b>
<b>11.</b>	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>331 101</b>	<b>592 825</b>	<b>261 724</b>	<b>179,05</b>
<b>12.</b>	<b>D. Saját tőke</b>	<b>158 000</b>	<b>176 512</b>	<b>18 512</b>	<b>111,72</b>
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	129 460	146 790	17 330	113,39
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	0	0,00
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
19.	VII. Adózott eredmény	17 330	18 512	1 182	106,82
<b>20.</b>	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>21.</b>	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>48 855</b>	<b>120 668</b>	<b>71 813</b>	<b>246,99</b>
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0,00
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	48 855	120 668	71 813	246,99
<b>25.</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>124 246</b>	<b>295 645</b>	<b>171 399</b>	<b>237,95</b>
<b>26.</b>	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>331 101</b>	<b>592 825</b>	<b>261 724</b>	<b>179,05</b>



#### IV. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

##### A költségszerkezet alakulása Eredménykimutatás összköltség eljárás alapján

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	563 461	52,49	626 718	52,16
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00	0	0,00
<b>Bruttó árbevétel</b>	<b>563 461</b>	<b>52,49</b>	<b>626 718</b>	<b>52,16</b>
Egyéb bevétel	510 099	47,51	574 763	47,84
<b>Összes bevétel</b>	<b>1 073 560</b>	<b>100,00</b>	<b>1 201 481</b>	<b>100,00</b>
Anyagköltség	9 610	0,90	13 173	1,10
Igénybe vett szolgáltatások értéke	663 123	61,77	762 438	63,46
Egyéb szolgáltatások értéke	8 610	0,80	5 937	0,49
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	508	0,04
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0,00	0	0,00
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>681 343</b>	<b>63,47</b>	<b>782 056</b>	<b>65,09</b>
Béreköltség	280 944	26,17	309 006	25,72
Személyi jellegű egyéb kifizetések	967	0,09	1 103	0,09
Bérráfordítások	62 083	5,78	62 844	5,23
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>343 994</b>	<b>32,04</b>	<b>372 953</b>	<b>31,04</b>
Értékcsökkenési leírás	16 315	1,52	20 301	1,69
Egyéb ráfordítások	14 539	1,35	7 274	0,61
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>1 056 191</b>	<b>98,38</b>	<b>1 182 584</b>	<b>98,43</b>
<b>Üzemi (üzlet) tevékenység eredménye</b>	<b>17 369</b>	<b>1,62</b>	<b>18 897</b>	<b>1,57</b>

##### Költségek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	9 610	13 173	137,08
Igénybe vett szolgáltatások értéke	663 123	762 438	114,98
Egyéb szolgáltatások értéke	8 610	5 937	68,95
Eladott áruk beszerzési értéke	0	508	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0,00
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>681 343</b>	<b>782 056</b>	<b>114,78</b>
Béreköltség	280 944	309 006	109,99
Személyi jellegű egyéb kifizetések	967	1 103	114,06
Bérráfordítások	62 083	62 844	101,23
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>343 994</b>	<b>372 953</b>	<b>108,42</b>
Értékcsökkenési leírás	16 315	20 301	124,43
Egyéb ráfordítások	14 539	7 274	50,03
<b>Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai</b>	<b>1 056 191</b>	<b>1 182 584</b>	<b>111,97</b>
Pénzügyi műveletek ráfordításai	83	390	469,88
<b>Költségek és ráfordítások</b>	<b>1 056 274</b>	<b>1 182 974</b>	<b>111,99</b>

## V. Immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása :

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének változása													
adatok E Ft-ban													
Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés						Nettó érték	
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás		Záró
						Terv szerinti	Terven felelő	Kisértékű					
Alapítás-át szervezés aktivált értéke					0							0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0							0	0
Vagyoni értékű jogok					0							0	0
Szellemi termék	7 299	2 194			9 493	4 894	1 205					6 099	3 394
Üzleti vagy cégérték					0							0	0
Immateriális javakra adott előlegek					0							0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése					0							0	0
Kisértékű immateriális javak					0							0	0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>7 299</b>	<b>2 194</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 493</b>	<b>4 894</b>	<b>1 205</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 099</b>	<b>3 394</b>
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	62 547				62 547	27 823	3 752					31 575	30 972
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 088				1 088	736	125					861	227
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	104 759	11 113			115 872	57 063	13 934					70 997	44 875
Tenyészállatok					0							0	0
Beruházások, felújítások					0							0	0
Beruházásokra adott előlegek					0							0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0							0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	11 516	1 285			12 801	11 516	1 285					12 801	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>179 910</b>	<b>12 398</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>192 308</b>	<b>97 138</b>	<b>19 096</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>116 234</b>	<b>76 074</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>187 209</b>	<b>14 592</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>201 801</b>	<b>102 032</b>	<b>20 301</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>122 333</b>	<b>79 468</b>

## VI. Mérleg és eredménykimutatáshoz kapcsolódó mutatók:

adatok E Ft-ban						
Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	85 177	25,73	79 468	13,40	52,11
	<u>Eszközök összesen</u>	331 101		592 825		
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u>	245 924	74,27	513 357	86,60	116,59
	<u>Eszközök összesen</u>	331 101		592 825		
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	158 000	47,72	176 512	29,77	62,40
	<u>Összes forrás</u>	331 101		592 825		
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	48 855	14,76	120 668	20,35	137,95
	<u>Összes forrás</u>	331 101		592 825		
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	331 101	209,56	592 825	335,86	160,27
	<u>Saját tőke</u>	158 000		176 512		
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u>	563 461	356,62	626 718	355,06	99,56
	<u>Saját tőke</u>	158 000		176 512		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	245 808	503,14	513 069	425,19	84,51
	<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u>	48 855		120 668		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	242 492	496,35	509 146	421,94	85,01
	<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u>	48 855		120 668		
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	165 773	339,32	386 993	320,71	94,52
	<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u>	48 855		120 668		
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	165 773	339,32	386 993	320,71	94,52
	<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u>	48 855		120 668		
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	17 330	10,97	18 512	10,49	95,62
	<u>Saját tőke</u>	158 000		176 512		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	17 369	3,08	18 897	3,02	97,82
	<u>Nettó árbevétel</u>	563 461		626 718		
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	17 369	10,99	18 897	10,71	97,39
	<u>Saját tőke</u>	158 000		176 512		
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	17 369	5,25	18 897	3,19	60,76
	<u>Összes eszköz</u>	331 101		592 825		

## **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. Tárgy évben a bíróság visszautalására került sor.

Nem voltak az előző időszakok mérlegkételei 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 tárgyéven, 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** 2018. évben gazdálkodásáról a számviteli törvénynek és a kapcsolódó előírásoknak megfelelően egyszerűsített éves beszámolót állított össze.

A mérleg főösszege **592 825 eFt**, a saját tőke **176 512 eFt**. A részletes kimutatás jelentésünk 1. sz. melléklete, mely áll a mérlegből és a közhasznú eredmény kimutatásból.

### 2. KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS ÉS FELHASZNÁLÁSA

Tárgyévben **300 726 eFt** támogatást kapott, működésre és program megvalósításra használta fel. A kapott támogatás összege **3 150 eFt**-tal csökkent az előző esztendőhöz képest. A kapott költségvetési támogatásokat a 2. számú melléklet mutatja be.

### 3. VAGYONFELHASZNÁLÁSSAL KAPCSOLATOS KIMUTATÁS

Előző évhez képest a tartalék (vagyon) **18 512 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 nyújtott támogatást, a közhasznú tevékenység keretében történt kifizetés (4. sz. melléklet).

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

A **Közhasznú Nonprofit Kft** tárgyévben összesen **811 586 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.

Közhasznúsági melléklet 1. számú melléklete

**2018. 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
<b>A.</b>	<b><i>Befektetett eszközök</i></b>	<b>85 177</b>	<b>0</b>	<b>79 468</b>
I.	Immateriális javak	2 405		3 394
II.	Tárgyi eszközök	82 772		76 074
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
IV.	Befektetett eszközök értékhelyesb.			
<b>B.</b>	<b><i>Forgóeszközök</i></b>	<b>245 808</b>	<b>0</b>	<b>513 069</b>
I.	Készletek	3 316		3 923
II.	Követelések	76 719		122 153
III.	Értékpapírok	0		0
IV.	Pénzeszközök	165 773		386 993
<b>C.</b>	<b><i>Aktív időbeli elhatárolások</i></b>	<b>116</b>	<b>0</b>	<b>288</b>
<b>Eszközök összesen</b>		<b>331 101</b>	<b>0</b>	<b>592 825</b>
<b>D.</b>	<b><i>Saját tőke</i></b>	<b>158 000</b>	<b>0</b>	<b>176 512</b>
I.	Jegyzett tőke	11 210		11 210
II.	Tőketartalék			
III.	Lekötött tartalék			
IV.	Értékelési tartalék			
V.	Eredmény tartalék	129 460		146 790
VI.	Adózott eredmény	17 330		18 512
<b>E.</b>	<b><i>Céltartalékok</i></b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b><i>Kötelezettségek</i></b>	<b>48 855</b>	<b>0</b>	<b>120 668</b>
I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	48 855		120 668
<b>G.</b>	<b><i>Passzív időbeli elhatárolások</i></b>	<b>124 246</b>	<b>0</b>	<b>295 645</b>
<b>Források összesen</b>		<b>331 101</b>	<b>0</b>	<b>592 825</b>

## Eredmény kimutatás

Fordulónap: 2018.12.31

Adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	E
<b>A.</b>	<b>Összes közhasznú tevékenység bevétele</b>	<b>1 073 604</b>		<b>1 200 884</b>
1.	Közhasznú célú működésre kapott támogatás	211 900		291 900
a.	alapítótól	80 000		80 000
b.	központi költségvetéstől	131 900		211 900
c.	helyi önkormányzattól			
d.	egyéb			
2.	Pályázati úton elnyert támogatás	91 976		8 826
3.	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	563 461		626 116
4.	Tagdíjból származó bevételek			
5.	Egyéb bevételek	206 223		274 036
6.	Pénzügyi műveletek bevételei	44		6
7.	Aktivált saját teljesítmény értéke			
<b>B.</b>	<b>Vállalkozási tevékenység bevétele</b>	<b>0</b>		<b>603</b>
1.	Árbevételek	0		603
2.	Egyéb bevételek			
3.	Pénzügyi műveletek bevételei			
<b>C.</b>	<b>Összes bevétel</b>	<b>1 073 604</b>		<b>1 201 487</b>
<b>D.</b>	<b>Közhasznú tevékenység költségei</b>	<b>1 056 274</b>		<b>1 182 399</b>
1.	Anyagjellegű ráfordítások	681 343		781 534
2.	Személyi jellegű ráfordítások	343 994		372 910
3.	Értékcsökkenési leírás	16 315		20 291
4.	Egyéb ráfordítások	14 539		7 274
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	83		390
<b>E.</b>	<b>Vállalkozási tevékenység költségei</b>			<b>575</b>
1.	Anyagjellegű ráfordítások			522
2.	Személyi jellegű ráfordítások			43
3.	Értékcsökkenési leírás			10
4.	Egyéb ráfordítások			
5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
6.	Aktivált saját teljesítmény értéke			
<b>F.</b>	<b>Összes tevékenység költségei (D+E)</b>	<b>1 056 274</b>		<b>1 182 974</b>
<b>G.</b>	<b>Adózás előtti vállalkozási eredmény (B-E)</b>			<b>28</b>
<b>H.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>			<b>1</b>
<b>I.</b>	<b>Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)</b>			<b>27</b>
<b>J.</b>	<b>Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)</b>	<b>17 330</b>		<b>18 485</b>
<b>Tájékoztató adatok</b>				
<b>A.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>343 994</b>		<b>372 953</b>
1.	Béreköltségek	280 944		309 006
a.	megbízási díjak	7 497		12 097
b.	tiszteletdíjak	1 920		1 920
2.	Személyi jellegű egyéb költségek	967		1 103
3.	Személyi jellegű költségek közterhei	62 033		62 844
<b>B.</b>	<b>Nyújtott támogatások</b>			<b>4 742</b>
1.	Továbbutalt, illetve átadott támogatás			4 742

**KIMUTATÁS**  
**a költségvetési támogatás felhasználásról**  
**2018. év**

Támogatásnyújtó neve	Támogatás		Felhasználás célja	Felhasználás összege E(Ft)		Összege E(Ft) Elhatárolt fejlesztési
		Összege E (Ft)				
<i>Közhasznú célú működési támogatás</i>						
Alapítói Önkormányzat		80 000	Működési támogatás 1. rész		80 000	0
Központi Költségvetési EMMI		211 900	Működési támogatás 2. rész		211 900	0
<b>Összesen:</b>		<b>291 900</b>	<b>Összesen:</b>		<b>291 900</b>	
<i>Pályázat útján elnyert támogatás</i>						
Nemzeti Kulturális Alap		2 900	<i>Hangszerpark fejlesztés</i>		2 900	14 097
Nemzeti Kulturális Alap		1 500	<i>Előadó-művészeti támogatás</i>		1 500	
Központi Költségvetési EMMI		1 650	<i>Előadó-művészeti támogatás</i>		1 650	
Központi Költségvetési EMMI		2 776	Fejlesztési támogatása		2 776	22 912
<b>Összesen:</b>		<b>8 826</b>	<b>Összesen:</b>		<b>8 826</b>	0
<i>Egyéb</i>						
<b>Összesen:</b>		<b>300 726</b>			<b>300 726</b>	<b>37 009</b>



**KIMUTATÁS**  
**SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA**  
**2018. év**

Megnevezés	Előző évi összeg (eFt)	Tárgyévi összeg (eFt)	Változás		Megjegyzés
			%	eFt	
Saját tőke	158 000	176 512	11,72	18 512	
Jegyzett tőke	11 210	11 210	0	0	
Eredmény tartalék	129 460	146 790	13,39	17 330	
Lekötött tartalék	0	0	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	0	0	
Tárgyévi adózott eredmény	17 330	18 512	6,82	1 182	
Közhasznú tevékenység tárgyévi eredménye	17 330	18 485	6,67	1 155	
Vállalkozási tevékenység tárgyévi eredménye	0	27	0	27	
Egyéb	0	0	0	0	

**KIMUTATÁS**  
**a cél szerinti juttatásokról**  
**2018. év**

Juttatás megnevezés	Juttatás összege E(Ft)		Eltérés		Megjegyzés
	előző évi	tárgyévi	%	E Ft	
Közhasznú tevékenység keretében nyújtott					
Pénzbeli juttatások összesen		4 742		4 742	
- ebből adóköteles					
- ebből adómentes		4 742		4 742	„Béres Alapítvány jótékonyági koncertje a leukémiás gyerekek gyógyulásáért” támogatása
Természetbeni juttatások összesen					
- ebből adóköteles					
- ebből adómentes					
Egyéb juttatások					
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>0</b>	<b>4 742</b>	<b>0</b>	<b>4 742</b>	
Egyéb célszerinti, de nem közhasznú Tevékenység keretében nyújtott					
Pénzbeli juttatások					
Nem pénzbeli juttatások					
Egyéb juttatások					
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>MINDÖSSZESEN:</b>	<b>0</b>	<b>4 742</b>	<b>0</b>	<b>4 742</b>	

**KIMUTATÁS**  
**a kapott támogatásokról**  
**2018. év**

Juttatás megnevezése	Támogatott cél	Támogatás összege E (Ft)		Változás Eft	Elhatárolt támogatás
		előző évi	tárgyévi		
<b>Központi költségvetési szervtől</b>					
Alapítói támogatás	Működési támogatás	80 000	80 000	0	
Központi Költségvetési EMMI	Működési támogatás	131 900	211 900	80 000	
Nemzeti Kulturális Alap	Előadó-művészeti támogatás		1 500	1 500	
Központi Költségvetési EMMI	Előadó-művészeti támogatás		1 650	1 650	
Központi Költségvetési EMMI	Fejlesztési támogatás	2 776	2 776	0	22 912
Nemzeti Kulturális Alap NKA	Kécszakállú Herceg Vára CD felvétel	1 500		-1 500	
Nemzeti Kulturális Alap NKA	Mesterkurzus támogatása	800		-800	
Nemzeti Kulturális Alap NKA	Hangszerpark bővítése	2 900	2 900	0	14 097
NMI Művelődési Intézet Np.Kh. Kft	Bértámogatás és járuléka	80 000		-80 000	
Magyar Művészeti Akadémia MMA	MMA Évadnyitó hangvers	4 000		-4 000	
<b>Helyi önkormányzat és szervei</b>					
Fővárosi Önkormányzat		0	0		
Kisebbségi települési önkormányzat					
<b>Összesen:</b>		<b>303 876</b>	<b>300 726</b>	<b>-3 150</b>	
Jogi személyiségű gazdasági társaságtól	Előadó művészeti támogatás	29 000	70 000	41 000	
Jogi személyiségű gazdasági társaságtól	Előadó művészeti támogatás	177 062	440 860	263 798	242 300
Közhasznú szervezettől					
<b>ÖSSZESEN:</b>		<b>509 938</b>	<b>811 586</b>	<b>301 648</b>	<b>279 309</b>

**KIMUTATÁS**  
**a vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatásokról**  
**2018. év**

Juttatás megnevezése	Juttatás összege E(Ft)		Eltérés		Megjegyzés
	előző évi	tárgyévi	%	Eft	
<b>Cél szerinti pénzbeli kifizetések</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	
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	
<b>Tiszteletdíjak</b>	<b>1 920</b>	<b>1 920</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	
<b>Vezetők bérköltsége</b>	<b>8 259</b>	<b>13 934</b>	<b>68,71</b>	<b>5 675</b>	
Vezető prémium juttatása	2 982	2 982	0,00	0	
<b>Adott kölcsönök összege</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	
Kamatmentes kölcsönök	0	0	0,00	0	
<b>Egyéb juttatások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>13 161</b>	<b>18 836</b>	<b>43,12</b>	<b>5 675</b>	