**Statisztikai számjel: 2 1 1 8 6 3 2 3 9 0 0 1 5 7 2 0 1**

**Cégjegyzék száma: 01-09-921743**

Vállalkozás megnevezése: **MNF Magyar Nemzeti Filharmonikus Zenekar, Énekkar és Kottatár Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

Vállalkozás címe, telefonszáma: **1095 Budapest, Komor Marcell utca 1. 411-6640**

# **Éves** beszámoló

üzleti év: **2018. január 01. - 2018. december 31.**

Budapest, 2019.04.30.

MNF NONPROFIT KFT.

Herboly Domonkos Zoltán
főigazgató

Statisztikai számjel: 2 1 1 8 6 3 2 3 9 0 0 1 5 7 2 0 1
Cégjegyzék száma: 0 1 - 0 9 - 9 2 1 7 4 3

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018. december 31.

MÉRLEG " A " változat

adatok eFt-ban

| sor-szám | tétel megnevezése | előző év | előző évek módosításai | tárgyév |
|---|---|---|---|---|
| a | b | c | d | e |
| | Eszközök (aktívák) | | | |
| **01.** | **A. BEFEKTETI ESZKÖZÖK (2.+10.+18. sor)** | **485 456** | | **491 798** |
| **02.** | **I. IMMATERÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)** | **3 499** | | **2 815** |
| 03. | Alapítás-átszervezés aktivált értéke | | | |
| 04. | Kísérleti feji. aktivált ért. | | | |
| 05. | Vagyoni értékű jogok | 3 499 | | 2 815 |
| 06. | Szellemi termékek | | | |
| 07. | Üzleti vagy cégérték | | | |
| 08. | Immateriális javakra adott előleg | | | |
| 09. | Immateriális javak értékhelyesbítése | | | |
| **10.** | **II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)** | **481 957** | | **488 983** |
| 11. | Ingatlanok | 5 783 | | 5 316 |
| 12. | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 455 850 | | 469 843 |
| 13. | Egyéb berendezés, felszerelések, járművek | 20 324 | | 13 824 |
| 14. | Tenyészállatok | | | |
| 15. | Beruházások, felújítások | | | |
| 16. | Beruházásokra adott előlegek | | | |
| 17. | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | | | |
| **18.** | **III. BEFEKTETT PÜ-I ESZKÖZÖK (19.-25.sorok)** | | | |
| 19. | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 20. | Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 21. | Egyéb tartós részesedés | | | |
| 22. | Tartósan adott kölcsön-egyéb r | | | |
| 23. | Egyéb tartósan adott kölcsön | | | |
| 24. | Tartós hitelviszony-értékpapír | | | |
| 25. | Befekteti pénzügyi eszközök. értékhelyesbítése | | | |
| **26.** | **B. FORGÓESZKÖZÖK (27.+34.+40.+45.sor)** | **607 649** | | **889 363** |
| **27.** | **I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)** | **967** | | **903** |
| 28. | Anyagok | | | |
| 29. | Befejezetlen termelés és félkészt. | | | |
| 30. | Növendék-, hízó-, egyéb állat | | | |
| 31. | Késztermékek | | | |
| 32. | Áruk | 967 | | 903 |
| 33. | Készletekre adott előlegek | | | |
| **34.** | **II. KÖVETELÉSEK (35.-39.sorok)** | **24 532** | | **43 749** |
| 35. | Köv. áruszállításból és szolgáltatásból (vevő) | 8 297 | | 20 430 |
| 36. | Köv. kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 37. | Köv. egyéb részesed. vállalkozással szemben | | | |
| 38. | Váltókövetelések | | | |
| 39. | Egyéb követelések | 16 235 | | 23 319 |
| **40.** | **III. ÉRTÉKPAPÍROK (41 .-44.sorok)** | | | |
| 41. | Részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 42. | Egyéb részesedés | | | |
| 43. | Saját részvények, üzletrészek | | | |
| 44. | Forgatási célú h. értékpapírok | | | |
| **45.** | **IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47.sorok)** | **582 150** | | **844 711** |
| 46. | Pénztár, csekkek | 1 026 | | 2 456 |
| 47. | Bankbetétek | 581 124 | | 842 255 |
| **48.** | **C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (49.-51. sorok))** | **8 488** | | **11 711** |
| 49. | Bevételek aktív időbeli elhat. | 480 | | 359 |
| 50. | Költségek/ráfordítások aktív időbeli elhat. | 8 008 | | 11 352 |
| 51. | Halasztott ráfordítások | | | |
| **52.** | **ESZKÖZÖK (1.+26.+48.sor)** | **1 101 593** | | **1 392 872** |

MNF NONPROFIT KFT.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Budapest, 2019.04.30.

Statisztikai számjel: 2 1 1 8 6 3 2 3 9 0 0 1 5 7 2 0 1
Cégjegyzék száma: 0 1 - 0 9 - 9 2 1 7 4 3

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018.december 31.

adatok eFt-ban

| sor-szám | tétel megnevezése | előző év | előző évek módosításai | tárgyév |
|---|---|---|---|---|
| a | b | c | d | e |
| | Források (passzívák) | | | |
| **53.** | **D. SAJÁT TŐKE (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)** | **149 716** | | **182 808** |
| *54.* | I. JEGYZETT TŐKE | 10 000 | | 10 000 |
| 55. | - ebből visszavás.tul.rész .névértéken | | | |
| *56.* | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | | |
| *57.* | III. TŐKETARTALÉK | | | |
| *58.* | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 115 224 | | 124 716 |
| *59.* | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | | | |
| *60.* | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | 15 000 | | 15 000 |
| *61.* | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | 9 492 | | 33 092 |
| **62.** | **E. CÉLTARTALÉKOK (63-65.sorok)** | **41 416** | | **37 377** |
| 63. | Célt. a várható kötelezettségre | 41 416 | | 37 377 |
| 64. | Célt. a jövőbeni kötelezettségekre | | | |
| 65. | Egyéb céltartalékok | | | |
| **66.** | **F. KÖTELEZETTSÉGEK (67.+71.+80.sor)** | **862 991** | | **1 115 764** |
| **67.** | **I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68-70.sorok)** | | | |
| 68. | Hátrasorolt kötelezettség. kapcsolt. v. szemben | | | |
| 69. | Hátrasorolt kötelezettség. egyéb v. szemben | | | |
| 70. | Hátrasorolt kötelezettség egyéb g. szemben | | | |
| **71.** | **II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79.sorok)** | **687 856** | | **687 856** |
| 72. | Hosszú lej. kapott kölcsön | | | |
| 73. | Átváltoztatható kötvények | | | |
| 74. | Tartozások kötvénykibocsátásból | | | |
| 75. | Beruházási és feji. hitel | | | |
| 76. | Egyéb hosszú lej. Hitelek | | | |
| 77. | Tartós kötel. kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 78. | Tartós kötél. egyéb rész.vállalkozással szemben | | | |
| 79. | Egyéb hosszú lej. kötelez. | 687 856 | | 687 856 |
| **80.** | **III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89.sorok)** | **175 135** | | **427 908** |
| 81. | Rövid lejáratú kölcsönök | | | |
| 82. | - ebből az átváltoztatható és átváltozó kötvények | | | |
| 83. | Rövid lejáratú hitelek | | | |
| 84. | Vevőktől kapott előlegek | | | |
| 85. | Kötel. áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 39 550 | | 47 858 |
| 86. | Váltótartozások | | | |
| 87. | Rövid lej. kötel. kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 88. | Rövid lej. kötel. egyéb rész. vállalkozással szemben | 28 702 | | |
| 89. | Egyéb rövid lej. kötelezettség | 106 883 | | 380 050 |
| **90.** | **G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (91.-93.sorok)** | **47 470** | | **56 923** |
| 91. | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 14 630 | | 18 006 |
| 92. | Költségek/ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 7 924 | | 3 222 |
| 93. | Halasztott bevételek | 24 916 | | 35 695 |
| **94.** | **FORRÁSOK (53.+62.+66.+90.sor)** | **1 101 593** | | **1 392 872** |

MNF NONPROFIT KFT.

Budapest, 2019.04.30.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 2 1 1 8 6 3 2 3 9 0 0 1 5 7 2 0 1
Cégjegyzék száma: 0 1 - 0 9 - 9 2 1 7 4 3

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018. december 31.

adatok eFt-ban

**Összköltség eljárással készített eredménykimutatás**
**" A " változat**

| sor-szám | tétel megnevezése | előző év | előző évek módosításai | tárgyév |
|---|---|---|---|---|
| a | b | c | d | e |
| 01. | Belföldi ért. nettó árbevétele | 148 842 | | 145 202 |
| 02. | Export ért.nettó árbevétele | 18 454 | | 91 359 |
| **I.** | **ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.sor)** | **167 296** | | **236 561** |
| 03. | Saját term.eszk. állomány vált. | | | |
| 04. | Saját előáll, eszk. aktivált értéke | | | 328 |
| **II.** | **AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK (03.+04.sor)** | | | **328** |
| **III.** | **EGYÉB BEVÉTELEK** | **2 062 230** | | **2 176 526** |
| | - ebből visszaírt értékvesztés | | | |
| 05. | Anyagköltség | 14 491 | | 23 223 |
| 06. | Igénybe vett szolgáltatások értéke | 210 115 | | 291 227 |
| 07. | Egyéb szolgáltatások értéke | 14 756 | | 14 522 |
| 08. | Eladott áruk beszerzési értéke | 120 | | 64 |
| 09. | Eladott/ közvetített szolgáltatások | 2 062 | | 3 106 |
| **IV.** | **ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09.sor)** | **241 544** | | **332 142** |
| 10. | Bérköltség | 1 506 725 | | 1 567 055 |
| 11. | Személyi jellegű egyéb kifizetések | 108 091 | | 115 795 |
| 12. | Bérjárulékok | 330 612 | | 329 486 |
| **V.** | **SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.sor)** | **1 945 428** | | **2 012 336** |
| **VI.** | **ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS** | **19 163** | | **20 381** |
| **VII.** | **EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK** | **15 517** | | **15 097** |
| | - ebből értékvesztés | | | |
| **A.** | **ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE** | **7 874** | | **33 459** |
| 13. | Kapott osztalék, részesedés | | | |
| | - ebből kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 14. | Részesedés ért./árfolyamnyereségek | | | |
| | - ebből kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 15. | Befektetett pü.eszközből származó bev/árf.nyereség | 1 580 | | |
| | - ebből kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 16. | Egyéb kamat /kamatjellegű bevételek | | | |
| | - ebből kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 17. | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 349 | | 263 |
| **VIII.** | **PÉNÜGYI MŰV. BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17. sor)** | **1 929** | | **263** |
| 18. | Befektett pü.eszközből szárm ráfordítás/árf.veszteség | | | |
| | - ebből kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 19. | Fizetendő kamat/k jellegű r. | | | |
| | - ebből kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 20. | Részesedés/értékpapír/bankbetétek értékvesztése | | | |
| 21. | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítás | 311 | | 630 |
| **IX.** | **PÉNZÜGYI MŰV. RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21. sor)** | **311** | | **630** |
| **B.** | **PÉNZÜGYI MUV. EREDMÉNYE** | **1 618** | | **-367** |
| **C.** | **ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY** | **9 492** | | **33 092** |
| **X.** | **ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG** | | | |
| **D.** | **ADÓZOTT EREDMÉNY** | **9 492** | | **33 092** |

Budapest, 2019.04.30.

MNF NONPROFIT KFT. 1.

vállalkozás vezetője (képviselője)

A 2018. éves beszámoló

# kiegészítő melléklete

# I.
# Általános rész

## 1. A társaság bemutatása

**Neve**: MNF Magyar Nemzeti Filharmonikus Zenekar, Énekkar és Kottatár Nonprofit Kft.

| | |
|---|---|
| **Székhelye:** | 1095 Budapest, Komor Marcell utca l. |
| **Létesítő okirat kelte:** | 2009. június 30. |
| **Cégbejegyzés kelte:** | 2009. október 15. |
| **Társaság jogállása:** | közhasznú jogállás |
| **Társaság alapítója:** | Magyar Állam |
| **Képviselője:** | Emberi Erőforrás Minisztérium |
| **Tulajdoni hányada:** | 100% |
| **Törzstőke:** | 10.000.000 Ft - pénzbeli betét |

**Jogelődje:** az előadóművészeti tevékenysége folytatása tekintetében a 2001. december 31-én megszüntetett Magyar Nemzeti Filharmonikus Zenekar, Énekkar és Kottatár - központi költségvetési szerv, majd 2009.10.15-i hatállyal a Magyar Nemzeti Filharmonikus Zenekar, Énekkar és Kottatár Közhasznú Társaság

**A Társaság célja, tevékenységi köre:**

**A társaság a közfeladatokhoz kapcsolódóan az alábbi közhasznú tevékenységeket végzi:**

TEAOR szám – tevékenység:

9001'08 Előadó-művészet (főtevékenység)
8541'08 Felső szintű, nem felsőfokú oktatás
8552'08 Kulturális képzés
8559'08 M.n.s. egyéb oktatás
9003'08 Alkotóművészet
9002'08 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
9101'08 Könyvtári, levéltári tevékenység
9329'08 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
5811'08 Könyvkiadás
5814'08 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
5920'08 Hangfelvétel készítése, kiadása
1812'08 Nyomás (kivéve napilap)
1820'08 Egyéb sokszorosítás

4799'08 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
5911'08 Film-, video-, televízióműsor-gyártás
5913'08 Film-, video- és televízió program terjesztése

A Társaság vállalkozási tevékenységet közhasznú céljainak elérése érdekében, azokat nem veszélyeztetve végez.

**A Társaság vállalkozási tevékenységei TEAOR szerinti besorolásban:**

TEAOR szám – tevékenység:

5819'08 Egyéb kiadói tevékenység
4761'08 Könyv kiskereskedelem
4778'08 Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelem
7312'08 Médiareklám
5911'08 Film- videó-, televízió műsor-gyártás
5920'08 Hangfelvétel készítés, kiadás
6010'08 Rádióműsor szolgáltatás
6020'08 Televízió műsor összeállítása, szolgáltatása

## 2. A számviteli politika rövid ismertetése

A társaság **beszámolási kötelezettségének** a többször módosított 2000. évi C. Számvitelről szóló törvény által előírt éves beszámoló, továbbá közhasznú eredménykimutatás elkészítésével, valamint közhasznúsági jelentés összeállításával tesz eleget. A beszámolóval egyidejűleg üzleti jelentést készít.
A beszámolónak megbízható és valós összképet kell adni a társaság vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), a pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. A társaság a beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során a számviteli törvény 14-16. §-ban meghatározott alapelveket érvényesíti.

A társaság a könyveit a **kettős könyvvitel** rendszerében vezeti.

Az éves beszámoló és az azzal egyidejűleg elkészítendő jelentések a következők:

Éves **beszámoló:**

- **Mérleg** - a társaság a számviteli törvény 1. számú mellékletében szereplő „A" típusú mérlegsémát alkalmazza.
  A mérleg tartalmára és tagolására vonatkozóan a számviteli törvény 22-45. § előírásai az irányadóak.
- **Eredménykimutatás** - a társaság a számviteli törvény 2. számú mellékletében szereplő összköltség eljárással készülő eredménykimutatás „A" változatát alkalmazza. Az eredménykimutatás tartalmára és tagolására a számviteli törvény 70-87. § előírásai az irányadóak.
- **Kiegészítő melléklet** - azokat a számszerű adatokat és szöveges magyarázatokat tartalmazza, amelyek a társaság vagyoni, pénzügyi helyzetének, működése eredményének megbízható, valós bemutatására szolgálnak.

**Üzleti jelentés** a múltbeli eseményeknek és a jövő várható eseményeinek, terveinek a bemutatását tűzi ki célul.

**Közhasznúsági jelentés,** amely tartalmazza:

a) a számviteli beszámolót,
b) a költségvetési támogatás felhasználását,
c) a vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatást,
d) a cél szerinti juttatások kimutatását,
e) a központi költségvetési szervektől, az elkülönített állami pénzalapoktól, a helyi önkormányzatoktól, a kisebbségi települési önkormányzatoktól, a települési önkormányzatok társulásától és mindezek szerveitől kapott támogatások mértékét,
f) a közhasznú szervezet vezető tisztségviselőinek nyújtott juttatások összegét,
g) a közhasznú tevékenységről szóló rövid tartalmi beszámolót.

**Az értékcsökkenés elszámolása**

A társaság a 100 ezer forintot meghaladó egyedi bekerülési értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök esetén a tervezett hasznos élettartam, és a maradványérték figyelembevételével, lineáris leírási módszert alkalmazva terv szerinti értékcsökkenést számol el. A társaság 2004. január l-jétől kezdődően, a hangszerek tekintetében a tervezett használati időt meghosszabbította, és az úgynevezett teremhangszerek esetében nullától eltérő maradványértéket határozott meg, ami az éves szinten elszámolt értékcsökkenési leírás költségének csökkenését eredményezte. Az éves szintű leírási kulcsok az alábbiak:

| | |
|---|---|
| vagyoni értékű jogok | 16,66% |
| * kivéve szoftver termékek | 33,33% |
| tartósan bérelt ingatlanon végzett beruházás | 5,88% |
| amortizálódó hangszerek | egyedileg meghatározott |
| szakmai eszközök | 14,29% |
| irodai felszerelések | 14,29% |
| járművek | 16,0% |

Szakértői állásfoglalás alapján, bizonyos vonós, úgynevezett mesterhangszereket, és a kottaállományt a társaság a nem amortizálódó tárgyi eszközök körébe sorolja.

A társaság a 100 ezer forintot meg nem haladó egyedi beszerzési, előállítási értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét használatbavételkor egy összegben számolja el értékcsökkenési leírásként.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására kerül sor, ha az eszköz piaci értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb, mint a könyv szerinti érték, továbbá ha az eszköz feleslegessé vált, megrongálódott, megsemmisült, vagy leltárhiányként került kimutatásra.

Az éves beszámoló elkészítésének nevezetes dátumai a következők:

| | |
|---|---|
| **mérleg fordulónap** | 2018. december 31. |
| **beszámolási időszak** | 2018. január 01.- 2018. december 31. |
| **mérlegkészítés időpontja** | 2019. március 31. |

**Értékelési elvek**

**Jelentősnek** minősül az az esemény, amely az adott mérlegtétel értékét 10 %-ot meghaladóan változtatja meg, illetve, ha a 10%-os mérték az 500.000 Ft-ot meghaladja, akkor az 500.000 Ft.
Lényegesnek minősül az a hatás, illetve hatások összessége, amely az adott év mérleg főösszegében 2%-ot meghaladó változást eredményez, illetve ha a 2% a 10 millió Ft-ot meghaladja, akkor a 10 millió Ft.
**Befektetett** eszközként mutatjuk ki a számviteli törvény 24. § (1) bekezdése alapján azokat az eszközöket, amelyeknek rendeltetése, hogy a társaság tevékenységét, működését tartósan, legalább egy éven túl szolgálja.
**Forgóeszközök** azok, melyek éven belül szolgálják a társaság tevékenységét.
A mérlegben kimutatott befektetett eszközöket és forgóeszközöket - a számviteli törvény 60-62. §-ban foglaltak figyelembevételével - a 47-51. § szerinti bekerülési értéken kell értékelni, csökkentve azt az 52-56. § szerint alkalmazott leírásokkal és növelve azt a visszaírás összegével.
A társaság az eszközeit saját forrásból, illetve **idegen** forrásból finanszírozza. A saját forrás a saját tőkében testesül meg, az idegen források a kötelezettségek. Rövid lejáratú kötelezettség az egy üzleti évet meg nem haladó lejáratú kötelezettség, ideértve a hosszú lejáratú kötelezettségből a mérleg fordulónapját követő üzleti évben esedékes törlesztéseket is.
Hosszú lejáratú kötelezettség az egy üzleti évet meghaladó lejáratú kötelezettség, kivéve a rövid lejáratú kötelezettségek közé átsorolt, a mérleg fordulónapját követő üzleti évben esedékes törlesztéseket, és ideértve a kincstári vagyonkezelési szerződés útján átvett eszközök átvételkori forgalmi értékét.
**Időbeli elhatárolás elve**
Bevételek aktív időbeli elhatárolása: olyan járó árbevételek, kamat- és egyéb bevételek, amelyek a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakot érintik.
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: a tárgy évben felmerült, elszámolt költségek, ráfordítások, amelyek a mérleg fordulónapját követő időszakot érintik.
Bevételek passzív időbeli elhatárolása: a mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevételek, amelyek a mérleg fordulónapja utáni időszak árbevételét, bevételét képezik.
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: a mérleggel lezárt időszakra elszámolandó költségek, ráfordítások, melyek a mérleg fordulónapja után merülnek fel, kerülnek számlázásra.
Halasztott bevételek: fejlesztési célra kapott bevételeknek, fellelt eszközökhöz kapcsolódó rendkívüli bevételeknek, a beszámolási időszakot követő évekre eső hányada, amelyet a befektetett eszközzel kapcsolatosan elszámolásra kerülő értékcsökkenési leírás összegével összhangban kell évente csökkenteni. / 5.sz.melléklet/

/

## 3. A vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

### 3.1 A vagyoni helyzet alakulása

| Megnevezés | Előző év /eFt | Tárgyév /eFt | Változás |
|---|---|---|---|
| A. Befektetett eszközök | 485 456 | 491 798 | 6 342 |
| I. Immateriális javak | 3 499 | 2 815 | -684 |
| II. Tárgyi eszközök | 481 957 | 488 983 | 7 026 |
| III. Befektetett pénzügyi eszközök | - | - | - |
| B. Forgóeszközök | 607 649 | 889 363 | 281 714 |
| I. Készletek | 967 | 903 | -64 |
| II. Követelések | 24 532 | 43 749 | 19 217 |
| III. Értékpapírok | - | - | - |
| IV. Pénzeszközök | 582 150 | 844 711 | 262 561 |
| C. Aktív időbeli elhatárolások | 8 488 | 11 711 | 3 223 |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C) | 1 101 593 | 1 392 872 | 291 279 |
| D. Saját tőke | 149 716 | 182 808 | 33 092 |
| I. Jegyzett tőke | 10 000 | 10 000 | - |
| 11. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) | - | - | - |
| III. Tőketartalék | - | - | - |
| IV. Eredménytartalék | 115 224 | 124 716 | 9 492 |
| V. Lekötött tartalék | - | - | - |
| VI. Értékelési tartalék | 15 000 | 15 000 | - |
| VI. Adózott eredmény | 9 492 | 33 092 | 23 600 |
| E. Céltartalékok | 41 416 | 37 377 | -4 039 |
| F. Kötelezettségek | 862 991 | 1 115 764 | 252 773 |
| I. Hátrasorolt kötelezettségek | - | - | - |
| II. Hosszú lejáratú kötelezettségek | 687 856 | 687 856 | - |
| III. Rövid lejáratú kötelezettségek | 175 135 | 427 908 | 252 773 |
| G. Passzív időbeli elhatárolások | 47 470 | 56 923 | 9 453 |
| FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G) | 1 101 593 | 1 392 872 | 291 279 |

| Mutató | előző év | tárgyév |
|---|---|---|
| Forgóeszközök aránya - %-ban<br>= *forgóeszközök + aktív időbeli elhat.* / *összes eszköz* *X 100* | 55,9% | 64,7% |
| Tőkeerősség - %-ban<br>= *saját tőke* / *mérleg főösszeg* *X 100* | 13,6% | 13,1% |
| saját tőke, jegyzett tőke aránya - %-ban<br>= *saját tőke* / *jegyzett tőke* | 1 497,2% | 1 828% |

A tőkeerősségi mutatók az előző évhez viszonyítva nem mutatnak jelentős változást.

## 3.2. Pénzügyi helyzet értékelése

a.) Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

| Mutató | előző év | tárgyév |
|---|---|---|
| Hitelfedezeti mutató<br>*követelések* / *rövid lejáratú kötelezettségek* | 14% | 10,2 % |
| Vevő-szállítóállomány összemérési mutató<br>*vevőállomány* / *szállítói állomány* | 21% | 42,7 % |

A hitelfedezeti mutató csökkenést, a vevő-szállító összemérési mutató növekedést mutat.

b.) Likviditás alakulása

| Mutató | előző év | tárgyév |
|---|---|---|
| Likviditási gyorsráta mutató<br>*likvid pénzeszközök*<br>*rövid lejáratú kötelezettségek* | 333% | 197,4% |
| Likviditási mutató<br>*forgóeszközök*<br>*rövid lejáratú kötelezettségek* | 347% | 207,8% |

A fenti mutatók szerint a tárgy évben a társaságnál 100 Ft rövid lejáratú kötelezettség fedezetére 197 Ft pénzeszköz, illetve 208 Ft forgóeszköz állt rendelkezésre. Az előző évhez képest a társaság likviditása romlott, de így is van fedezete a kötelezettségeinek.

c.) A jövedelmezőség alakulása

2018. évben a társaság adózott eredménye 33 092 eFt volt, szemben a tavalyi év eredményével (9 492 eFt). Ez jelentős növekedés az előző évhez képest.

II.

# Kiegészítés a mérleg és eredmény kimutatáshoz

## 1. Kiegészítés a mérleghez

**Befektetett eszközök, immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása fő összetevőnként**

ezer Ft-ban

| | Megnevezés | nyitó állomány | növekedés | csökkenés | záró állomány |
|---|---|---|---|---|---|
| 113 | **immateriális javak** | **5 909** | **78** | **562** | **5 425** |
| 123 | **bérelt ingatlanon végzett felújítás** | **7 939** | **0** | **0** | **7 939** |
| 131 | nem amortizálódó kották | 124 750 | 9 493 | 0 | 134 243 |
| 131 | nem amortizálódó hangszerek | 115 468 | 446 | 0 | 115 914 |
| 137 | egyéb növ. /értékelési tartalék/ | 15 000 | 0 | 0 | 15 000 |
| 131 | amortizálódó hangszerek | 461 705 | 13 729 | 3 214 | 472 220 |
| 131 | Filharmónia Magyaro. Kft. használatában lévő hangszerek | 164 320 | 0 | 1 400 | 162 020 |
| 131 | szakmai eszközök | 17 915 | 1 770 | 0 | 19 685 |
| | **131 + 137 összesen** | **643 040** | **15 499** | **4 614** | **653 925** |
| 141 | **számítástechnikai eszközök** | **13 585** | **719** | **144** | **14 160** |
| 142 | **járművek** | **17 684** | **1 326** | **5 210** | **13 800** |
| 143 | **irodai, igazgatási berendezések, felszerelések** | **47 812** | **0** | **0** | **47 812** |
| | | **79 080** | **2 045** | **5 354** | **75 771** |
| | **Összesen: 2018.12.31.** | **991 187** | **27 561** | **10 530** | **1 008 218** |

**A fenti táblázat a befektetett eszközök bruttó értékének változását mutatja.**
Az állománynövekedés 98,21%-a új beszerzésből, 1,79 %-a meglévő eszközökön végzett bővítő,illetve felújító beruházásokból tevődik össze.

A beszerzések 57,85 %-ban a hangszerállományt, 34,45 %-ban a kottaállományt, 7,7 %-ban az egyéb eszközállományt növelték. Az állománycsökkenés 12,3%-a az eszközök selejtezéséből, 3,37%-a az eszközök értékesítéséből, 84,33%-a a leltárhiányból keletkezett.

A következő táblázat az eszközök tulajdon szerinti megoszlását tükrözi az éves záráshoz kapcsolódóan.

ezer Ft-ban

| | bruttó érték | értékcsökkenési leírás | nettó vagyonérték |
|---|---|---|---|
| **Kincstári vagyon 2002.01.01-én** | 687 856 | 0 | 687 856 |
| | | | |
| **Kincstári tulajdonú eszközök** | 489 984 | 277 743 | 212 241 |
| **Értékhelyesbítés** | 15 000 | | 15 000 |
| **Társasági tulajdonú eszközök** | 368 991 | 238 676 | 130 315 |
| **Kottaállomány - kincstári** | 82 765 | | 82 765 |
| **Kottaállomány - saját beszerzés** | 51 478 | | 51 478 |
| Befejezetlen beruházás | | | |
| **Eszközállomány 2017.12.31-én** | 1 008 218 | 516 419 | 491 799 |

A kottáktól eltekintve, a kincstári eszközök nettó és bruttó értékét összehasonlítva az tapasztalható, hogy a használhatósági fok 45%-os, míg a saját tulajdonúaké 35,3%-os. A kincstári eszközök viszonylag alacsonyabb elhasználódását az eredményezi, hogy ezek meghatározó hányada hangszerekből tevődik össze, amelyek között vannak nem amortizálódóak, mások használati ideje az átlagosnál hosszabb, valamint egyesekhez maradványérték is társul.

A 2018. évben 3 074 eFt értékben került sor 100.000 Ft egyedi érték alatti tárgyi eszközök és immateriális javak beszerzésére.

**A készletek (903 eFt)** az üzleti célú ajándékozásra és értékesítésre szánt zenei tárgyú CD-k és könyvek állományi értékét mutatja.

**A követelések állománya (43 749 eFt)** 20 430 eFt vevő követelést, és 23 319 eFt egyéb követelést tartalmaz. A vevő állományból a 90 napon túli lejárt vevőkövetelések összege 8 804 eFt, ez szinte teljes összegben a Filharmónia Nonprofit Kft-vel szembeni lejárt követelésünk. Egy külföldi vevőkövetelésünkre 100%-os értékvesztést számoltunk el. A partner Társaság megszűnt, a jogutód fizetésre csak számla ellenében lenne hajlandó. A képzett értékvesztés összege 2 777 eFt.

Az egyéb követelésből 167 eFt a szállítói előleg, 595 eFt munkavállalókkal szembeni követelés, 794 eFt az OEP-pel, 21 202 eFt a NAV-val szembeni ÁFA, és 561 eFt egyéb követelésből tevődik össze.

**A pénzeszközök (844 711 eFt)** állományán belül 1 255 eFt a pénztári pénzkészlet, 1 201 eFt a bankkártya egyenleg, 838 412 eFt a kincstári elszámolási betétszámla, 400 eFt a kártyafedezeti számla és 3 443 eFt a pénztár technikai számla egyenlege.

**Aktív időbeli elhatárolások (11 711 eFt)**
A bevételek aktív időbeli elhatárolásaként 359 eFt a jegyirodai jegy- és bérletértékesítések utólagos elszámolásából fakadóan 2019. évben realizálódó, de 2018-ra eső bérletes előadásokhoz kapcsolódó bevételeket könyvelte társaságunk.
A költségek aktív időbeli elhatárolásaként (11 352 eFt) a 2019.évi előadásokra jutó plakát, szórólap, hirdetés, jegyértékesítési jutalék költséghányadát mutattuk ki, valamint a 2019. évre vonatkozó előre fizetéseket, úgymint újság, folyóirat előfizetések, biztosítási díjak.
Az aktív időbeli elhatárolások részletes felsorolását a 3.sz. melléklet tartalmazza.

**A saját tőke** értéke 182 808 eFt, amely 10 000 eFt jegyzett tőkét, 124 716 eFt eredménytartalékot, 15 000 eFt értékelési tartalékot és 33 092 eFt adózott eredményt tartalmaz. A saját tőke előző évekhez képesti jelentős csökkenését a hosszú lejáratú kötelezettségeknél taglaljuk, illetve a 7.sz. mellékletben mutatjuk be az évenkénti változást.

A 2017. évre képzett, a Társaságunkkal szemben indított munkaügyi perre és a vezetők célprémiumának fedezetésre képzett **céltartalék** teljes összegben felhasználásra került. 2018-ban a tárgy évet érintő vezetői célprémiumra és annak járulékaira képeztünk céltartalékot 6 477 eFt összegben, így a céltartalék év végi egyenlege 37 377 eFt. A 2016. évben képzett, még fel nem használt céltartalék összege 30 900 eFt. A céltartalék képzésre azért volt szükség, mert a következő évekre vonatkozóan megnövekedett produkciós költségekkel számoltak, ezek legfőbb okai, hogy újabb helyszínekkel és megnövekedett fellépésekkel számolt az akkori vezetés.

**A hosszú lejáratú kötelezettségek,** 687 856 eFt a kincstári vagyonkezelésbe vett eszközök értékét mutatja.

**A rövid lejáratú kötelezettségek** állománya 427 908 eFt. Ebből szállítói kötelezettség 47 858 eFt, amely az előző évi állományhoz képest csekély növekedést mutat. Vevőktől kapott előleg nincs. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya 380 050 eFt. Ez utóbbi jelentősebb összeget kitevő összetevője a költségvetéssel szembeni kötelezettségek állománya (113 673 eFt), a munkavállalókkal szembeni kötelezettség (11 906 eFt), valamint 247 500 eFt NMI Művelődési Intézet Nonprofit Közhasznú Kft-től kapott támogatás, amelyet a 2018-2019 évekre kaptunk és az elszámolására a beszámoló elkészítése után kerül csak sor. Ez utóbbi összeget a támogatási szerződésnek megfelelően előlegként számoltuk el. A támogatást a megnövekedett számú előadások, a külföldi turnék megvalósításához szükséges művészi színvonal megtartása, a kitűzött szakmai célok megvalósítása és a munkavállalók megtartása érdekében a magas szakmai elvárásokhoz illeszkedő munka megfelelő elismerésére szeretné Társaságunk felhasználni. Ide tartozik még a működéshez kapott támogatási összegből el nem fogadott tételek visszafizetendő összege, 2 700 eFt
Az egyéb rövidlejáratú kötelezettség összege pedig 4 271 eFt, amelyből jelentős tétel a levon a levont, de elszámolás alatt lévő gyerektartás (1 297 eFt), a 2 777 eFt átsorolt követelés, a fennmaradó 197 eFt pedig az összes többi rövid lejáratú kötelezettség.

**Passzív időbeli elhatárolások**
A bevételek passzív időbeli elhatárolása 18 006 eFt, mely az évad- bérletek bevételének a következő évre (2019.) eső részét mutatja.
A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 3 222 eFt.
Halasztott bevételek (35 695 eFt) között jelenik meg az alapítótól pályázaton elnyert vissza nem térítendő fejlesztési célú támogatásnak azon része, amely az eszköz jövőbeni amortizációs leírásának a forrásául szolgál. Évente, az adott eszközzel kapcsolatosan elszámolt értékcsökkenési leírás arányában kerül feloldásra a halasztott bevétel és jelenik

meg az egyéb bevételek között.
A passzív időbeli elhatárolások részletes felsorolását az 4.sz.melléklet, a halasztott bevételeket az 5.sz.melléklet tartalmazza.

## 2. Kiegészítés az eredmény kimutatáshoz

A **bevételek** (2 413 678 eFt) az összes **ráfordításnak** (2 380 586 eFt) a 100,0%-át fedezik.

Az összes bevételen belül 89,62 %-ot tesznek ki az egyéb bevételek. Ezen belül a támogatások megoszlása a következő. Az alapítótól kapott támogatás (2 115 844 eFt) az összbevétel 87,67 %-a, a befolyt Tao. támogatás 58 000 eFt, ebből azonban a támogatás terhére vásárolt eszközbeszerzés miatt képzendő halasztott bevétel, mint bevételt csökkentő tényező miatt bevételként csak 45 725 eFt van elszámolva, ez az összbevétel 1,9 %-a, az egyéb támogatások pedig összege pedig 1 677 eFt, az összes bevétel 0,07 %-a.
Az összes bevételen belül az értékesítés (236 561 eFt) 9,8%,-os, a pénzügyi műveletek bevételei (263 eFt) 0,01% -os, az aktivált saját teljesítmények értéke (328 eFt) szintén 0,01%-os arányt képviselnek, egyéb bevétel (13 279 eFt) 0,54%.

**A ráfordítások** legnagyobb része a személyi jellegű ráfordításból áll (84,53%), az anyagjellegű ráfordításból (13,95%) az értékcsökkenési leírásból (0,86%) az egyéb ráfordításból (0,63%), valamint a pénzügyi műveletek ráfordításaiból (0,03%) áll a fennmaradó rész.

### Az eredmény- kimutatás adatainak változása

| tétel megnevezése | előző év eFt | tárgyév eFt | változás |
|---|---|---|---|
| | | | |
| értékesítés nettó árbevétele | 167 296 | 236 561 | 69 265 |
| aktivált saját teljesítmények | | 328 | 328 |
| egyéb bevételek | 2 062 230 | 2 176 526 | 114 296 |
| anyagjellegű ráfordítások | 241 544 | 332 142 | 90 598 |
| személyi jellegű ráfordítások | 1 945 428 | 2 012 336 | 66 908 |
| értékcsökkenési leírás | 19 163 | 20 381 | 1 218 |
| egyéb ráfordítások | 15 517 | 15 097 | -420 |
| üzleti tevékenység eredménye | 7 874 | 33 459 | 25 585 |
| pénzügyi műveletek bevételei | 1 929 | 263 | -1 666 |
| pénzügyi műveletek ráfordításai | 311 | 630 | 319 |
| *pénzügyi műveletek eredménye* | 1 618 | -367 | -1 985 |
| adózás előtti eredmény | 9 492 | 33 092 | 23 600 |
| adófizetési kötelezettség | | | |
| adózott / mérleg szerinti eredmény | 9 492 | 33 092 | 23 600 |

**Az értékesítés nettó árbevételének** 61,4 %-a belföldről, 38,6 %-a pedig külföldi vendégszereplésből származik.

A belföldön keletkezett értékesítés nettó árbevételének 100 %-a a közhasznú tevékenység eredménye, megoszlása a következő:

| Bevétel típusa | Bevétel összege e Ft-ban | %-os megoszlás |
|---|---|---|
| Jegybevétel | 57 878 | 39,86% |
| Előadóművészeti tevékenység bevétele | 76 093 | 52,41% |
| Kottakölcsönzés bevétele | 4 272 | 2,94% |
| Hangszerkölcsönzés | 1 593 | 1,10% |
| Továbbszámlázott szolgáltatások | 3 066 | 2,11% |
| Könyvértékesítés bevétele | 56 | 0,04% |
| Egyéb bevétel | 2 244 | 1,54% |
| **Összesen:** | **145 202** | **100,00%** |

A külföldön teljesített szolgáltatás nettó árbevétele 91 359 eFt volt, megoszlása a következő:

| Export bevétel típusa | Bevétel összege e Ft-ban | %-os megoszlás |
|---|---|---|
| Jegybevétel | 89 744 | 98,23% |
| Előadóművészeti tevékenység bevétele | 1 615 | 1,77% |
| **Összesen:** | **91 359** | **100,00%** |

Az egyéb bevételek összege 2 176 526 eFt, megoszlása a következő:

| Egyéb bevétel típusa | Bevétel összege e Ft-ban | %-os megoszlás |
|---|---|---|
| Alapítótól kapott támogatás | 2 115 844 | 97,21% |
| TAO támogatás | 45 725 | 2,1% |
| egyéb támogatás | 181 | 0,01% |
| halasztott bevétel | 1 496 | 0,07% |
| Felhasznált céltartalék | 10 515 | 0,48% |
| Értékesített eszközök bevétele | 176 | 0,01% |
| Egyéb bevétel | 2 589 | 0,12% |
| **Összesen:** | **2 176 526** | **100,00%** |

Anyagköltség (23 223 eFt) részletezése:

| Anyagköltség típusa | Költség összege e Ft-ban | %-os megoszlás |
|---|---|---|
| Szakmai anyagok | 12 239 | 52,70% |
| Munkaruha | 6 143 | 26,45% |
| Kenő- és üzemanyag | 2 524 | 10,87% |
| Egyéb anyagköltség | 2 317 | 9,98% |
| **Összesen:** | **23 223** | **100,00%** |

Igénybe vett szolgáltatások (291 526 eFt) részletezése:

| Igénybe vett szolgáltatások típusa | Költség összege e Ft-ban | %-os megoszlás |
|---|---|---|
| Szállítás és rakodás | 4 512 | 1,55% |
| Bérleti díjak | 36 073 | 12,39% |
| Karbantartási költségek | 6 800 | 2,33% |
| Hirdetés és reklám | 42 144 | 14,47% |
| Oktatás | 364 | 0,12% |
| Utazás és kiküldetés | 46 410 | 15,94% |
| Művészeti szolgáltatások | 95 441 | 32,77% |
| Számviteli és ügyvédi szolgáltatások | 2 797 | 0,96% |
| Posta és telefon költség | 1 488 | 0,51% |
| Folyóirat és szakkönyv | 918 | 0,32% |
| Informatikai szolgáltatás | 1 415 | 0,49% |
| Jegyértékesítési jutalék | 6 740 | 2,31% |
| Hostess és jegyszedő szolgáltatás | 4 092 | 1,41% |
| Szoftverkövetés | 1 015 | 0,35% |
| Orvosi szolgáltatás | 3 600 | 1,24% |
| Külföldi fellépők utáni jutalék | 13 084 | 4,49% |
| Tanácsadási díjak | 3 400 | 1,17% |
| Fellépések műszaki költségei | 4 740 | 1,63% |
| Énekmesteri szolgáltatás | 6 560 | 2,25% |
| Egyéb költségek | 9 634 | 3,31% |
| **Összesen:** | **291 227** | **100,00%** |

Egyéb szolgáltatások (14 522 eFt) részletezése:

| Egyéb szolgáltatások típusa | Költség összege e Ft-ban | %-os megoszlás |
|---|---|---|
| Hatósági díjak | 1 759 | 12,11% |
| Bankköltség | 6 383 | 43,95% |
| Biztosítási díjak | 5 247 | 36,13% |
| Jogdíj | 1 133 | 7,80% |
| **Összesen:** | **14 522** | **100,00%** |

**A személyi jellegű ráfordításokon** (2 012 336 eFt) belül az alkalmazott munkavállalóknak fizetett bérek 1 540 301 eFt-ot tettek ki. A bérköltség része ezen túl a 24 929 eFt ügyellátásért járó megbízási díj, és a felügyelő bizottság tagjainak tiszteletdíja 1 825 eFt. Ezzel együtt a bérköltség összege 1 567 055 eFt A **személyi jellegű egyéb kifizetések** (115 795 eFt) a különféle jogszabályon, kollektív szerződésen alapuló, adómentesen vagy csökkentett adómértékkel adható költségtérítéseket tartalmazzák, úgymint a munkába járás költség hozzájárulása, a helyi bérlet térítése, az iskolakezdési támogatás, SZÉP kártya juttatás. Itt jelenik meg a táppénz hozzájárulás, a betegszabadság, a természetbeni juttatások és a reprezentáció költsége, valamint a természetbeni juttatások után fizetendő SZJA.
**A bérjárulékok** ráfordítás (329 486 eFt) a munkáltató által fizetendő Szocho-t, az egészségügyi hozzájárulást, a rehabilitációs hozzájárulást és az egyszerűsített közteherviselési hozzájárulást tartalmazza.

**Az értékcsökkenési leírás** a terv szerinti, lineáris kulcsokkal számított 100 eFt feletti egyedi értékű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását (17 307 eFt), valamint a 100 eFt egyedi érték alatti eszközök értékcsökkenési leírását (3 074 eFt) tartalmazza.

Az **egyéb ráfordítás** 15 097 eFt-os összege áll az eladott, vagy selejtezett és hiányzó eszközök kivezetett értékéből (837 eFt), a fizetett adókból (998 eFt), a 2019-ben várhatóan felmerülő vezetői prémiumokra 6 477 eFt összegben képzett céltartalékból, 2 777 eFt összegben elszámolt értékvesztésből, illetve a különféle egyéb ráfordítások összegéből, ami 4 008 eFt volt.

**A pénzügyi műveletek bevételeiből** teljes összegben, 263 eFt árfolyamnyereségből áll.

**A pénzügyi műveletek ráfordításai** sor a devizában történő kifizetésekkel kapcsolatosan elszámolt árfolyamveszteséget (630 eFt) tartalmazza.

**A támogatási program keretében végleges jelleggel felhasznált összegek,** melyek a költségek, ráfordítások között kerültek elszámolásra, az alábbiak:

| | eFt |
|---|---|
| EMMI működési támogatása: | 1 989 300.- |
| EMMI 2018. évi koncertek támogatása: | 100 000.- |
| EMMI Kodály évi programok támogatása: | 26 544.- |
| 2018. évi Tao. támogatás: | 45 725.- |
| 2018.évben kapott SZJA 1% támogatás: | 126.- |
| Halasztott bevétel: | 1 496.- |
| Egyéb támogatás: | 56.- |
| Összesen: | 2 163 247.- |

Visszatérítendő támogatásban nem részesültünk.

# III.

# Egyéb tájékoztató adatok

**A társaság képviseletére jogosult személy:**
Herboly Domonkos Zoltán ügyvezető
1125 Budapest, Tusnádi u.4.

Az időszakban **foglalkoztatott munkavállalók adatai**:

A táblázat tartalmazza a vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos személyi ráfordításokat is.

| Megnevezés | | Átlagos statisztikai létszám (fő) | Bérköltség eFt | Személyi jell.egyéb kifizetés eFt |
|---|---|---|---|---|
| Főállásban, teljes munkaidőben alkalmazásban álló | fizikai Foglalkozásúak | 4 | 26 133 | 1 940 |
| | szellemi Foglalkozásúak | 193 | 1 408 560 | 85 386 |
| Főállásban, nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló | fizikai Foglalkozásúak | | | |
| | szellemi Foglalkozásúak | 4 | 12 365 | 1 637 |
| Alkalmazásban álló teljes munkaidőben foglalkoztatott nyugdíjas | fizikai Foglalkozásúak | | | |
| | szellemi foglalkozásúak | 10 | 93 242 | 3 923 |
| Alkalmazásban álló nem teljes munkaidőben foglalkoztatott nyugdíjas | fizikai Foglalkozásúak | | | |
| | szellemi foglalkozásúak | | | |
| Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók | | | | 22 909 |
| Megbízási és tiszteletdíjak | | | 26 755 | |
| **Foglalkoztatottak összesen** | | **211** | **1 567 055** | **115 795** |

A teljes munkaidőben foglalkoztatott főállásúak létszáma:
- főigazgatót,
- gazdasági igazgatót,
- zeneigazgatót,
- karigazgatót,
- 90 fő zenekari művészt
- 78 fő énekkari művészt
- 2 fő kottatári munkatársat
- 19 fő adminisztratív alkalmazottat foglalja magában

- 1 titkárságvezető
- 1 gazdasági asszisztens
- 1 zeneigazgatói személyi titkár
- 1 marketing menedzser
- 1 sajtóreferens
- 1 baráti kör gondozója (munkaviszony megszűnt: 2018.10.14.)
- 1 programmenedzser
- 1 külügyi referens
- 1 közönségkapcsolatok referense
- 1 énekkari menedzser
- 1 számviteli vezető
- 1 pénzügyi előadó
- 2 könyvelő (ebből tartósan távol 4 hónapig 1 fő)
- 2 munkaügyi előadó
- 1 rendszergazda
- 1 koordinációs operatív menedzser (2018.09.01-től)
- 1 főkönyvelő
- 1 marketing asszisztens (2018.03.01-től)
- 1 szervezési és értékesítési csoportvezető (2018.08.15-től)
- 1 jegypénztáros (2018.10.01-től)

Teljes munkaidőben foglalkozatott fizikai foglalkozású 2 fő technikai munkatárs, 1 fő gépkocsivezető, 1 fő kézbesítő.

A főállásban, nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló foglalkoztatottak létszáma 3 fő énekkari művész, 1 fő társadalmi kapcsolatok referense.

Alkalmazásban álló, teljes munkaidőben foglalkoztatott nyugdíjas munkavállalók:
- 1 fő zenekari menedzser
- 2 fő kottatáros
- 7 fő zenekari művész

A **vezető tisztségviselőket**, így az ügyvezetőt és az FB elnökét és tagjait **megillető időszakra járó juttatások** külön táblázatba foglaltan:

| | | |
|---|---|---|
| Herboly Domonkos Zoltán ügyvezető, főigazgató | 2018.01.01-12.31. | 16 910 e Ft |
| Dr. Batta András FB. elnök | 2018.01.01-12.31. | 681 e Ft |
| Boros Sándor FB. tag | 2018.01.01-12.31. | 572 e Ft |
| Vona István FB. tag | 2018.01.01-12.31. | 572 e Ft |

**A könyvvizsgáló adatai:**

REGIA AUDIT Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kft.
8000 Székesfehérvár, Béla út 56.
Képviselője: Dudás Csaba könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 006112
A könyvvizsgáló díjazása: 120 000 Ft/hó + ÁFA 2018. május 31-ig, 134 000 Ft/hó + ÁFA 2018. június 01-től

A beszámolót és a kiegészítő mellékletet összeállította:
Kósa Zoltán főkönyvelő
Reg.szám: 160404

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős:
Aradi Gizella gazdasági igazgató
Reg.szám:130365

A társaság honlapja: www.filharmonikusok.hu

**Import beszerzés országonként:**

| **Szolgáltatásimport országonként** | **Összeg** |
|---|---|
| Anglia | 6 478 374 |
| Ausztria | 15 268 787 |
| Belgium | 672 105 |
| Csehország | 1 654 077 |
| Franciaország | 916 791 |
| Japán | 3 206 880 |
| Lengyelország | 5 714 814 |
| Németország | 6 210 413 |
| Olaszország | 6 029 264 |
| Szlovénia | 6 465 |
| **Összesen** | **46 157 970** |
| **Termékimport országonként** | **Összeg** |
| USA | 107 650 |
| Hollandia | 38 481 |
| Írország | 610 416 |
| Németország | 1 618 434 |
| **Összesen** | **2 374 981** |

**Export értékesítés országonként:**

| Ország | összeg Ft-ban | Ország | összeg Ft-ban |
|---|---|---|---|
| Anglia | 102 986,00 | Málta | 3 936,00 |
| Argentína | 7 086,00 | Németország | 118 652,00 |
| Ausztrália | 9 448,00 | Norvégia | 37 792,00 |
| Ausztria | 11 783 058,00 | Olaszország | 21 652,00 |
| Belgium | 18 502,00 | Oroszország | 25 194,00 |
| Brazília | 10 629,00 | Peru | 14 172,00 |
| Csehország | 2 646,00 | Portugália | 3 543,00 |
| Dánia | 14 172,00 | Románia | 16 543,00 |
| Dél Korea | 30 550,00 | Skócia | 30 707,00 |
| Finnország | 44 485,00 | Spanyolország | 18 258 240,00 |
| Franciaország | 7 601 815,00 | Svájc | 31 665 039,00 |
| Görögország | 5 904,00 | Svédország | 67 715,00 |
| Hawaii | 18 896,00 | Szerbia | 3 543,00 |
| Hollandia | 34 960,00 | Szingapúr | 17 715,00 |
| Írország | 20 236,00 | Szlovákia | 184 483,00 |
| Izrael | 37 792,00 | Tajvan | 9 448,00 |
| Japán | 6 692,00 | Törökország | 11 024,00 |
| Kanada | 59 996,00 | Új-Zéland | 7 086,00 |
| Kína | 20 769 656,00 | Ukrajna | 4 724,00 |
| Lengyelország | 28 426,00 | USA | 244 348,00 |
| Lettország | 5 670,00 | **összesen** | **91 359 161,00** |

# IV.

# A 2018-ban végzett tevékenységek és főbb programok

## *I. A Nemzeti Filharmonikus Zenekar*

### 1. A Nemzeti Filharmonikus Zenekar 2018. évi produkcióiról

A 2018-as évet külföldi vendégszereplésekkel kezdte a Nemzeti Filharmonikus Zenekar.
Január 17-én és 18-án Salzburgban, a Grosses Festspielhausban Liszt, Mozart, Schubert műveit vezényelte Francois Leleux, aki oboaművészként is közreműködött a koncerteken. A turné műsorából a Zeneakadémián adtunk ismétlő koncertet, melyet élőben közvetített a Bartók Rádió.

A következő turnénkra áprilisban került sor: Girona, Barcelona és Madrid volt a helyszíne Mozart-estjeinknek, melyeken Mozart Requiemjében magyar szólisták énekeltek, a karmester Kovács János volt. Barcelonai koncertünkről a Radio Catalunya felvételt készített.

Április 11-én a Külügyminisztérium felkérésére Brüsszelben a V4 országok művészeinek közreműködésével ünnepi gálaesten szerepeltünk. A műsort június 30-án a Müpában megismételtük – ez volt a V4 magyar elnökségének záróeseménye, élő TV-közvetítéssel.

Szeptemberben Liszt, Kodály és Beethoven műsorral Kínában léptünk fel Ránki Fülöp zongoraművész közreműködésével, vezényelt Hamar Zsolt.

A 2018-as év külföldi szerepléseit november végi svájci koncertjeinkkel zártuk. Zeneigazgatónk, Hamar Zsolt vezényletével Veress Sándor és Liszt Ferenc műveit adtuk elő Zürichben és Luzernben. Nagysikerű koncertjeinket a kritika is elismeréssel fogadta.

Magyar zeneszerzők művei nem csak külföldön, hanem hazai koncertjeinken is rendre műsorra kerültek. Liszt, Erkel, Bartók, Kodály, Dohnányi, Weiner, Ligeti, Petrovics, Veress, Durkó mellett számos kortárs magyar szerző alkotását is megszólaltattuk. A szerzők Eötvös Péter, Balassa Sándor, Kocsár Miklós, Dubrovay László, Csíky Boldizsár, Orbán György, Antal Mária voltak.

Kórusunkkal közösen a Tavaszi Fesztiválon Liszt Szent Erzsébet legendáját Hamar Zsolt, a Wagner napokon a Trisztán és Izolda három előadását Fischer Ádám vezényletével adtuk elő. A Nyári Fesztiválon ugyancsak kórusunkkal közösen léptünk fel Dohnányi és Carl Orff műveinek előadásával a Margitszigeten.

Az előző évek budapesti helyszíneit kibővítettük, így a Müpán és a Zeneakadémián kívül koncerteket rendeztünk az Olasz Kultúrintézetben, a Pesti Vigadóban, a Festetics Palotában, a Mátyás-templomban és a Dohány utcai Zsinagógában.

Budapesti koncertjeink egy részét vidéki helyszíneken megismételtük, így szerepeltünk a következő városokban: Debrecen, Pécs, Kecskemét, Veszprém, Szeged.

2018-ban is megtartottuk Martonvásáron hagyományos nyári Beethoven-estjeinket. A 60 évvel ezelőtti első koncertre emlékezve július 28-án a páratlan szépségű környezetben, a park több helyszínén tartottunk kamara-koncertet is.

Az év során a külföldi vendégművészek (Bertrand de Billy, Carlo Montanaro, Kobayashi Ken-Ichiro, Vadim Gluzman, Karita Mattila) mellett számtalan magyar művésznek adtunk fellépési lehetőséget. A teljesség igénye nélkül a névsor: Eötvös Péter, Kovács János, Bogányi Tibor, Kocsár Balázs, Vashegyi György, Fischer Ádám karmesterek, Banda Ádám, Kelemen Barnabás, Várdai István, Ránki Fülöp, Boldoczki Gábor, Rohmann Ditta, Boross Misi, Tarkövi Gábor hangszeres művészek, Kolonits Klára, Balga Gabriella, Váradi Zita, Szántó Andrea, Baráth Emőke, Cser Krisztián, Kovács István, Szappanos Tibor énekművészek.

Az ifjúság zenei neveléséhez két programmal járultunk hozzá. Budapesten és vidéken számtalan iskolában szerepeltek zenekarunk művészei kis koncerttel és mini-mesterkurzusok megtartásával. A Müpa Fesztivál Színházában zenekarunk közreműködésével a zene világába tartott beavató előadásokat Dinyés Dániel.

A 2018-as utolsó eseményeként Beethoven IX. szimfóniáját adtuk elő december 23-án a Müpában.

**2. Kritikai szemelvények 2018-ból**

*„ ... A vonósok hártyafinomságú unisono-bevezetése gyorsan erőteljesen hangzuhatagokba torkollt. Bensőséges harmóniák bontakoztak ki, viharosan háborgó zenekari orkánnal váltakozva, éppúgy bájosan gyöngédek, mint harciasak, hatalmas trombita- és kürtmennydörgésekkel. A zenekar szép fafúvósszólókkal csillogó, hajlékony hangzó korpusz, amit Leleux élettől duzzadó energiával töltött meg..."*
(2018. január 18. – Salzburg / DrehPontKultur.at, Elisabeth Aumiller)

*„... A zenekar játéka színes képet hagyott hátra maga után. A bevezető fuvola- majd csellószólójának kimunkáltsága ígéretesen alapozta meg a koncert hangulatát. [...] A kiemelkedő pillanatok közül a második kép rózsacsoda-jelenetének finom, puha színei maradtak igazán emlékezetesek. Az ötödik képben, a várból kiűzetett Erzsébet imájában találkozhattunk hasonlóan megragadó gesztusokkal. Az Erzsébet földi világtól való búcsúzása közben egyszer csak a zenekarhoz csatlakozó hárfa akkordfelbontásai megrendítően adtak jelt élet és halál határvonalainak átlépésről: amit ezután hallottunk, már mintegy égből hangzó szózat volt..."*
(2018. március 30 – Müpa / Muzsika, Ozsvárt Viktória)

*„...Hamar Zsolt egyébként az a karmester, aki szinte bármilyen kottába szenvedélyt tud lehelni, s talán ezért gondolta úgy, hogy ezzel a szimfóniával is megteheti. Részben igaza volt, mert a második tétel például egészen megkapó, a hallgató szinte már megenyhül a szimfónia iránt. Gyönyörűen, érzelmesen és virtusosan szól a klarinét, puhák a vonósok. A scherzo tétel szellemes, koncentrált..."*
(2018. szeptember 25 – Müpa / Revizoronline, Csabai Máté)

*„... A magyar Nemzeti Filharmonikus Zenekar minden téren a szólóklarinét esetében említett magas minőséget képviselte, és a látványos műsor-összeállításnak is köszönhetően egyértelműen az est sztárjának bizonyult. Már Veress Sándor Bartók Béla emlékére írott gyászzenéje, ez a magyar bolero, a végére ritmusok és hangok mámorító egyvelegévé fokozódott. Az éles hangsúlyok iránti vonzalmat a zenekar és vezető karmestere remekbe szabott szólókkal és míves kivitelezésű hangszeres betétekkel ellensúlyozta. Ennek megfelelően a koncert csúcspontja a Faust-szimfónia bensőséges, és mégis nagyszabású előadása volt a szünet után..."*
(2018. november 28. – Luzern / Luzerner Zeitung, Urs Mattenberger)

## *II. A Nemzeti Énekkar*

A Nemzeti Énekkar a 2018-as évben összesen 36 fellépést teljesített.

Területi elosztásuk a következő volt: 30 Budapesten,
5 vidéken,
1 pedig külföldön (Párizs) jött létre.

A koncertek közül 16 saját produkcióként, 4 a Filharmónia Magyarország Nkft. rendezésében, 16 pedig külső szervezésben (szerződés alapján) valósult meg.

2 koncert volt a capella, 1 másik koncert fele volt csak a capella, 2 koncertünk valósult meg zongorakísérettel, a többi pedig zenekaros hangversenyként jött létre. (Egy szabadtéri koncertünk a rossz idő miatt elmaradt – ez természetesen nem szerepel a fenti számokban.)

A zenekaros előadások közül:

- 21 alkalommal közreműködött a Nemzeti Filharmonikus Zenekar,
- 4 alkalommal a Rádiózenekar,
- 1-1 alkalommal a BM Duna Zenekar, Danúbia Szimfonikus Zenekar, az Egri Szimfonikusok, az Ensemble Intercontemporain, a Győri Filharmonikusok, a Kecskeméti Szimfonikus Zenekar, a MÁV Szimfonikusok, a Savaria Szimfonikus Zenekar közreműködtek.

Az elmúlt évben is több ízben szerepeltünk operaelőadásokon. Koncertszerű előadásban léptünk fel Győrben (Bizet: Carmen) és színpadi produkcióként közreműködtünk a Művészetek Palotája Wagner Napok előadásain:

- Wagner: A bolygó hollandi (2 alkalommal)
- Wagner: Trisztán és Izolda (3 alkalommal)

Szakmai szempontból legizgalmasabb a párizsi Philharmonie Nagytermében létrejött Ligeti Requiem előadás bizonyult.

## *III. A Magyar Nemzeti Filharmonikusok külföldi fellépései és hazai koncertjei külföldi vendégművészekkel*

### *1. Külföldi turnék*

A 2017-ben kinevezett főigazgató, Herboly Domonkos és zeneigazgató, Hamar Zsolt kezdettől nagy figyelmet fordított az együttesek nemzetközi elismertségének erősítésére.

Ennek köszönhetően 2018-ban a Magyar Nemzeti Filharmonikus Zenekar és a Magyar Nemzeti Énekkar összesen 5 alkalommal mutatkozhatott be külföldön, összesen 13 hangversennyel.

### *2. Külföldi vendégművészek*

A Magyar Nemzeti Filharmonikus Zenekar önálló, illetve a Magyar Nemzeti Énekkarral közös produkcióihoz 2018-ban 26 külföldi vendégkarmester illetve szólista meghívását tették lehetővé anyagi kereteink.

A Magyar Nemzeti Filharmonikusokkal együtt fellépő művészek minden esetben dícsérték az együttesek szakmai felkészültségét jelezték, hogy örömmel vállalnak újabb együttműködést.

A 2018. év jelentős produkciói között említhetjük többek között: Bertrand de Billy visszatérését zenekarunkhoz, továbbá hogy a legjelentősebb művészek között számon tartott Ton Koopman karmester, Francois Leleux és Julian Rachlin hangszeres szólista és karmester illetve Nicolas Alstaedt, Boldoczki Gábor és Karita Mattila is elfogadta meghívásunkat.

## *IV. Marketing, reklám- és kommunikációs tevékenység*

### 1. Marketing

A 2018-as évben célunk volt a megjelenő kiadványok kreatívjainak frissítése, jobb minőségű nyomdai kivitelezése. Az év második felében áttértünk a havi műsorfüzetekre, amiből havonta 4.000 példány kerül a közönséghez. Ezeket terjesztettük a jegyértékesítő helyeken, a koncertek helyszínein és a koncertek előtt a közönség ezekből tájékozódhatott az adott

koncert műsoráról, művészeiről, illetve a hónap egyéb eseményeiről. Az új kinézetű és struktúrájú műsorfüzet sok pozitív visszajelzést kapott.
A művekről tájékoztató szöveget, koncertajánlókat elismert, komolyzenei szakemberek írták, mivel a minőségi tartalom gyártása a marketing területén elengedhetetlen.
A kiadványokhoz jó minőségű fotók szükségesek, ezért az év folyamán rendszeresen szerveztünk koncertfotózásokat. A 2018-as évben három nagyobb promóciós kampányt bonyolítottunk le, amelyek során kiadványok, hirdetések, ajánló microfilmek készültek és jutottak el számos csatornán keresztül a közönséghez.

**2. Offline és online kommunikáció és reklám**

A 2018-as évben szerződött partnereinkkel offline és online felületeink image- és koncerthirdetéseket, bannereket, slidereket jelentettünk meg, image erősítés és a jegyértékesítés támogatására. A bérletekről és koncertekről reklámspotok készültek, amelyeket a Bartók, Kossuth, Jazzy, Klasszik és Inforádió sugárzott. Újságcikkek, riportok, interjúk jelentek meg folyamatosan több médiafelületen, ami szintén a jegyértékesítést segítette. A Nemzeti Filharmonikusok Facebook oldala megújult az elmúlt évben, a mai igényeknek megfelelő frissebb, modernebb tartalmat generáltunk, sok remek fotóval, mozgóképes anyaggal a művekről és vendégművészekről, bemutatva ezen a felületen is munkánkat a közönségnek. Facebook oldalunk látogatottsága az elmúlt évben folyamatosan nő, és ezt a munkát szeretnénk a jövőben is folytatni. Honlapunkat mind tartalmilag, mind megjelenésében monitorozzuk, és a tapasztalatokat levonva, folyamatosan fejlesztjük.

2019.04.30.

MNF NONPROFIT KFT.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

# A kiegészítő melléklethez csatolt mellékletek

| Megnevezés | Melléklet száma |
|---|---|
| Immateriális javak állományváltozásával kapcsolatos adatok<br>Bruttó érték változása - Halmozott értékcsökkenés változása -<br>Tárgyévi értékcsökkenési leírás | 1/a. sz.melléklet<br>1/b. sz. melléklet<br>1/c. sz. melléklet |
| Tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok<br>Bruttó érték változása – Értékcsökkenés változása<br>Tárgyévi értékcsökkenési leírás | 2/a. sz. melléklet<br>2/b. sz. melléklet<br>2/c. sz. melléklet |
| Aktív időbeli elhatárolások | 3. sz. melléklet |
| Passzív időbeli elhatárolások | 4. sz. melléklet |
| Halasztott bevételek kimutatása | 5. sz. melléklet |
| Cash flow segédtábla | 6. sz. melléklet |

# Immateriális javak állományváltozása

*1/a.sz. melléklet*

## a) Bruttó érték változása

ezer Ft-ban

| Megnevezés | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Átsorolás | Záró |
|---|---|---|---|---|---|
| Vagyoni értékű jogok | 5 909 | 78 | 562 | 0 | 5 425 |
| Kis értékű vagyoni é. jog | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Összesen** | **5 909** | **78** | **562** | **0** | **5 425** |

*1/b.sz. melléklet*

## b) Halmozott értékcsökkenés változása

ezer Ft-ban

| Megnevezés | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Átsorolás | Záró |
|---|---|---|---|---|---|
| Vagyoni értékű jogok | 2 410 | 762 | 562 | 0 | 2 610 |
| Kis értékű vagyoni é. jog | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Összesen** | **2 410** | **762** | **562** | **0** | **2 610** |

Az értékcsökkenési leírás növekedés oszlopa a terv szerinti leírásokat tartalmazza.

*1/c.sz. melléklet*

## c) Tárgyévi értékcsökkenési leírás

ezer Ft-ban

| **Megnevezés** | **terv szerinti leírás** | | **terven felüli leírás** | **Összesen** |
|---|---|---|---|---|
| | **lineáris** | **egy összegű** | | |
| Vagyoni értékű jogok | 684 | 78 | 0 | 762 |
| Kis értékű vagyoni é. jog | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Összesen** | **684** | **78** | **0** | **762** |

# Tárgyi eszközök állományváltozása

*2/a.sz. melléklet*

## Bruttó érték változása

ezer Ft-ban

| | Megnevezés | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Átsorolás | Záró |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 123 | Ingatlanok | 7 939 | 0 | 0 | 0 | 7 939 |
| 131 | Szakmai eszközök, hangszerek, kották | 878 273 | 25 438 | 4 614 | 4 984 | 904 081 |
| 137 | Értékhelyesbítés | 15 000 | 0 | 0 | 0 | 15 000 |
| 141 | Számítástechnikai eszközök/ üzemi gépek | 13 113 | 719 | 144 | 472 | 14 160 |
| 142 | Járművek | 52 796 | 0 | 0 | -4 984 | 47 812 |
| 143 | Irodai, igazgatási berendezések, felszerelések | 18 156 | 1 326 | 5 210 | -472 | 13 800 |
| | Mindösszesen | 985 277 | 27 483 | 9 968 | 0 | 1 002 792 |

*2/b.sz. melléklet*

## Halmozott értékcsökkenés változása

ezer Ft-ban

| | Megnevezés | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Átsorolás | Záró |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **123** | **Ingatlanok** | **2 156** | **467** | **0** | **0** | **2 623** |
| **131** | **Szakmai eszközök, hangszerek, kották** | **437 423** | **15 829** | **4 014** | **0** | **449 238** |
| **141** | **Számítástechnikai eszközök/ üzemi gépek** | **13 101** | **313** | **144** | **651** | **13 921** |
| **142** | **Járművek** | **34 194** | **1 571** | **0** | **-651** | **35 114** |
| **143** | **Irodai, igazgatási berendezések, felszerelések** | **16 446** | **1 439** | **4 972** | **0** | **12 913** |
| | **Mindösszesen** | **503 320** | **19 619** | **9 130** | **0** | **513 809** |

*2/c.sz. melléklet*

## Tárgyévi értékcsökkenés leírás

*ezer* Ft-ban

| Megnevezés | Terv szerinti leírás lineáris | Terv szerinti leírás egyösszegű | Terven felüli leírás+csökkenés | Összesen |
|---|---|---|---|---|
| **Ingatlanok értékcsökkenése** | **467** | **0** | **0** | **467** |
| **Szakmai eszközök, hangszerek, kották értékcsökkenése** | **14 234** | **1 595** | **4 014** | **15 829** |
| **Számítástechnikai eszközök/ üzemi gépek értékcsökkenése** | **110** | 203 | **144** | **313** |
| **Járművek értékcsökkenése** | **1 571** | **0** | **0** | **1 571** |
| **Irodai igazgatási berendezések, felszerelések értékcsökkenése** | **241** | **1 198** | **4 972** | **1 439** |
| **Összesen 2018.12.31.** | **16 623** | **2 996** | **9 130** | **19 619** |

# Aktív időbeli elhatárolások 3.sz. melléklet

## 2018. év aktív időbeli elhatárolások

| **Költségek elhatárolása** | |
|---|---|
| Kottakölcsönzés | 202 956 Ft |
| Nyomda költség | 218 497 Ft |
| Tervezés, grafika költség | 87 561 Ft |
| Fordítás, fotó, filmgyártás | 4 623 035 Ft |
| Hirdetés, marketing | 2 908 823 Ft |
| Egyéb hirdetés | 157 006 Ft |
| Folyóirat, szakkönyv, hírlap | 337 598 Ft |
| Egyéb igénybevett szakmai szolg. | 125 000 Ft |
| Jegyértékesítés jutaléka | 1 929 386 Ft |
| Tagdíj | 30 000 Ft |
| Biztosítási díj - járművek | 533 008 Ft |
| Biztosítási díj - utas, baleset | 186 134 Ft |
| Biztosítási díj - Szakmavéd. | 12 500 Ft |
| **Összesen:** | **11 351 504 Ft** |

| **Bevételek elhatárolása** | **358 506 Ft** |
|---|---|

A bevételek elhatárolása a 2018. december hónap négy előadásának bevételeit

tartalmazza.

# Passzív időbeli elhatárolások 4.sz. melléklet

## 2018. év passzív időbeli elhatárolások

| **Költségek elhatárolása** | |
|---|---|
| Kottakölcsönzés | 57 798 Ft |
| Postaköltség | 1 375 Ft |
| Bankktg. | 161 840 Ft |
| Szaklap, folyóirat | 15 286 Ft |
| Utazási költségtérítés | 22 398 Ft |
| TAXI költség | 9 340 Ft |
| Bér és járulékai | 2 264 525 Ft |
| Repülőjegy | 112 488 Ft |
| Jogdíj | 577 062 Ft |
| **Összesen:** | **3 222 112 Ft** |

| **Bevételek elhatárolása** | **18 005 525 Ft** |
|---|---|

A bevételek elhatárolása a 2019-es évben megtartandó előadásaink eladott
jegyeinek ellenértékét tartalmazza.

## *Halasztott bevételek állománya 2018.* *5. sz.melléklet*

| 2018.évi záróméreg | 2017 záró | 2018 elsz. écs. | 2018 záró |
|---|---|---|---|
| vissza nem térítendő fejlesztési támogatásból megvalósított beruházás költségként le nem írt hányada | | | |
| R-0415-01 Steinway zongora felújítás | 564 562 | 46 060 | 518 502 |
| R-0409-01 Blüthner zongora felújítás | 644 356 | 77 317 | 567 039 |
| T-0001 SALVI IRIS hárfa beszerzés | 5 850 548 | 233 000 | 5 617 548 |
| T-0002 Muramatsu arany fuvola | 0 | | 0 |
| T-0003 Yamaha klarinét pár | 0 | | 0 |
| T-0004 Püchner kontrafagott | 0 | 0 | 0 |
| T-0005 Pearl arany fuvola | 0 | 0 | 0 |
| T-0006 Yamaha 5a cseleszta | 3 739 646 | 191 375 | 3 548 271 |
| T-0007 Yamaha cselesztakonténer | 0 | 0 | 0 |
| T-0008 -T-0012. zenekari székek | 0 | 0 | 0 |
| T-0013 Ertl-Sali ezüstözött hegedűvonó | 144 381 | 30 250 | 114 131 |
| T-0014 Etzler hegedűvonó | 137 499 | 27 500 | 109 999 |
| U-0218 Pöllmann nagybőgő | 772 079 | 126 340 | 645 739 |
| U-0217 Vuillaume mesterhegedű/nem amort./ | 8 634 730 | 0 | 8 634 730 |
| U-0200 Püchner angolkürt | 0 | 0 | 0 |
| U-0202 Yamaha fa fuvola | 0 | 0 | 0 |
| U-0212 Yamaha fa fuvola | 0 | 0 | 0 |
| R-0413 Steinway zongora felújítása | 79 460 | 19 750 | 59 710 |
| R-0414 Steinway zongora felújítása | 82 980 | 20 625 | 62 355 |
| R-0415-01 Steinway zongora felújítás | 75 834 | 13 675 | 62 159 |
| U-0228 Bach B trombita | 0 | 0 | 0 |
| U-0097 klarinét fúvóka | 0 | 0 | 0 |
| U-0240 Buffet klarinétpár | 0 | 0 | 0 |
| U-0243 Nagy Ákos mestercimbalom | 980 864 | 135 400 | 845 464 |
| U-0244 ADAMS vibrafon | 0 | 0 | 0 |
| U-0245 ADAMS csőharangsor | 0 | 0 | 0 |
| U-0246 ADAMS csőharangsor kiegészítő | 0 | 0 | 0 |
| U-0247 kínai tam-tam | 0 | 0 | 0 |
| U-0248 E.Schmid duplakürt | 0 | 0 | 0 |
| U-0249 E.Schmid duplakürt | 0 | 0 | 0 |
| T-0015 Basszusklarinét Buffet Prestige alsó c-ig | 3 | 3 | 0 |
| U-0277 thgk. Iveco Eurocargo 120E25/P | 1 488 000 | 0 | 1 488 000 |
| R0414 Steinway D zongora | 1 721 250 | 135 000 | 1 586 250 |
| **Összesen** | **24 916 192** | **1 056 295** | **23 859 897** |

| **2018 új bevétel TAO elhatárolás** | **2018. beszerzés** | **2018 elsz. écs** | **2018 záró** |
|---|---|---|---|
| U-386 Marigaux félautomata oboa tok. | 2 572 000 | 318 857 | 2 253 143 |
| U-397 Klarinét pár A/B SEGGELKE | 5 139 705 | 75 687 | 5 064 018 |
| U-398 Klarinét pár C SEGGELKE | 2 281 445 | 22 389 | 2 259 056 |
| U-399 Klarinét pár C SEGGELKE | 2 281 445 | 22 389 | 2 259 056 |
| **Összesen:** | **12 274 595** | **439 322** | **11 835 273** |

## Cash-flow kimutatás 2018. 6. sz.melléklet

| | | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|
| I. | **Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash-flow) (1-13. sorok összege)** | **15 903** | **289 945** |
| 1a | Adózás előtti eredmény<br>*+, ha nyereség,*<br>*-, ha veszteség* | 9 492 | 33 092 |
| 1b | Korrekciók az adózás előtti eredményben + | | |
| 2. | Elszámolt amortizáció + | 19 163 | 20 381 |
| 3. | Elszámolt értékvesztés + | 159 | 3 377 |
| 4. | Céltartalékképzés és felhasználás különbözete<br>*+, ha eredményt csökkentő különbözet*<br>*-, ha eredményt növelő különbözet* | 3 915 | -4 039 |
| 5. | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye<br>*+, ha eredményt csökkentő különbözet*<br>*-, ha eredményt növelő különbözet* | | 61 |
| 6. | Szállítói kötelezettségek változása<br>*+, ha az állomány nő*<br>*-, ha az állomány csökken* | 24 068 | 8 308 |
| 7. | Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek változása<br>*+, ha az állomány nő*<br>*-, ha az állomány csökken* | -40 473 | 244 465 |
| 8. | Passzív időbeli elhatárolások változása<br>*+, ha az állomány nő*<br>*-, ha az állomány csökken* | 6 215 | 9 453 |
| 9. | Vevőkövetelések változása<br>*+, ha az állomány csökken*<br>*-, ha az állomány nő* | 1 302 | -14 910 |
| 10. | Forgóeszközök változása (vevő és pénzeszköz állomány nélkül)<br>*+, ha az állomány csökken*<br>*-, ha az állomány nő* | -5 124 | - 7 020 |
| 11. | Aktív időbeli elhatárolások változása<br>*+, ha az állomány csökken*<br>*-, ha az állomány nő* | -2 814 | -3 223 |
| 12. | Fizetett adó - | | |
| 13. | Fizetett osztalék, részesedés- | | |
| **II.** | **Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16. sorok egyenlege)** | **-41 495** | **-27 384** |
| 14. | Befektetett eszközök beszerzése - | -41 495 | -27 561 |
| 15. | Befektetett eszközök eladása + | | 177 |
| 16. | Hosszú lejáratra nyújtott kölcs, bankbetétek tör.,megsz. + | | |
| 17. | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek - | | |
| 18. | Kapott osztalék + | | |
| **III.** | **Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (17-24. sorok egyenlege)** | - | |
| 19. | Részvénykibocsátás bevétele + | | |
| 20. | Kötvénykibocsátás bevétele + | | |
| 21. | Hitelfelvétel + | | |
| 22. | Véglegesen kapott pénzeszköz + | | |
| 23. | Részvénybevonás - | | |
| 24. | Kötvény visszafizetés - | | |
| 25. | Hiteltörlesztés, visszafizetés - | | |
| 26. | Véglegesen átadott pénzeszköz - | | |
| **IV.** | **Pénzeszközök változása +/-I+/-II+/-III** | **-25 592** | **262 561** |
| 27. | Devizás pénzeszközök átértékelése + | | |
| **V.** | **Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27.sorok)** | | |