

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

MISKOLCI OPERAFESZTIVÁL NONPROFIT KFT

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2009 évi
Egyszerűsített éves beszámolóhoz

I.
Általános rész

1. A társaság bemutatása

A cég neve:	Miskolci Operafesztivál Nonprofit KFT
Székhelye:	3525 Miskolc Déryné u 1
Az alapítás (átalakulás) időpontja:	2000.07.17
Működési forma:	Nonprofit Korlátolt felelősségű társaság
A társaság telephelye:	3525 Miskolc, Széchenyi u.40

Főbb tulajdonosok és tulajdoni arányuk

Tulajdonos neve	Törzstőke névértéke eFt-ban	Tulajdoni hányad %
Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzat	3000	100%
Összesen:	3000	100%

A társaság tevékenységi köre:

9001	Alkotó és előadó-művészet
9002	Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
9329	Máshová nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
7911	Utazásközvetítés
7912	Utazásszervezés
7311	Reklámügynöki tevékenység
8552	Kulturális képzés
8559	M.n.s egyéb oktatás
5913	Film-, video és televízió program terjesztése
5920	Hangfelvétel készítése, kiadása

2. A számviteli politika rövid ismertetése

a.) Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások

A számvitelről szóló, többször módosított 2000. évi C. törvényben *(továbbiakban: Szt.)* foglalt előírásoknak megfelelően a befektetett eszközöket, valamint a forgóeszközöket a törvény szerinti bekerülési (beszerzési, előállítási) értéken értékeltük. Csökkentettük azokat a Szt.-ben rögzített, továbbá társaságunk Számviteli politikájában meghatározott értékcsökkenés, illetve értékvesztés összegével.

A készletek mérlegtételének megállapításához az egyedileg tételesen hozzárendelhető beszerzési árat alkalmaztuk

b.) Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, az elszámolás gyakorisága

Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság számviteli politikája alapján, a várható használati időnek megfelelően történik. Az értékcsökkenést a

bruttó értékből kiindulva *lineáris* leírással állapítjuk meg éves *gyakorisággal*.

A 100.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti (un. kis értékű) tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

3.1 A vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Változás %-a
A. Befektetett eszközök	6085	5161	84,8
I. Immateriális javak	143	143	100,0
II. Tárgyi eszközök	5942	5018	84,4
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	32608	27618	84,7
I. Készletek	787	564	71,6
II. Követelések	6788	6029	90,2
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	25033	21025	83,9
C. Aktív időbeli elhatárolások	9388	10677	113,7
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)	48081	43456	90,3
D. Saját tőke	3000	3000	100,0
I. Jegyzett tőke	3000	3000	100,0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
III. Tőketartalék			
IV. Eredménytartalék	-80944	-80944	100,0
V. Lekötött tartalék	80944	80944	100,0
VI. Értékelési tartalék			

VI. Mérleg szerinti eredmény	0	0	0
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	5801	6008	103,5
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	5801	6008	103,5
G. Passzív időbeli elhatárolások	39280	34448	87,7
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)	48081	43456	90,3

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév
Forgóeszközök aránya $= \frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	87,3	88,1
Tőkeerősség $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	6,2	6,9
Céltartalékok aránya $= \frac{\text{Céltartalékok}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	-	-
Befektetett eszközök fedezete I. $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	49,3	58,1

Befektetett eszközök fedezete II. $= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	49,3	58,1
Forgótőke, saját tőke aránya $= \frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	1086,9	920,6
Saját tőke növekedési mutató $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	100,0	100,0

3.2. Pénzügyi helyzet értékelése

A 2009 évi bevételek, árbevételek összege 339735 Eft. A gazdasági év során a szakmai feladat ellátásával illetve a társaság működésével kapcsolatban felmerült költség, ráfordítás összege 339735 EFT, így a 2009.évi mérleg szerinti eredmény 0 EFT

a) Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév
Hitelfedezeti mutató $= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	117,0	100,3
Vevő-szállítóállomány összemérési mutató $= \frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Szállító állomány}} \times 100$	28,0	8,3
Adósságállomány aránya $= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$	65,9	66,6
Adósságszolgálati fedezet $= \frac{\text{Mérleg szerinti eredmény} + \text{Écs leírás}}{\text{Hosszúlej. köt. esedékes törlesztőrészelete}}$	-	-

b.) Likviditás alakulása

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév
Likviditási gyorsráta mutató $= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	431,5	349,9
Likviditási mutató $= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	562,1	459,6

4.Immateriális javak állományváltozása

Bruttó érték változása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok					
Üzleti vagy cégérték					
Szellemi termékek	887				887

Halmazott értékcsökkenés változása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok					
Üzleti vagy cégérték					
Szellemi termékek	744				744

5.Tárgyi eszközök állományváltozása

Bruttó érték változása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	2649				2649
Műszaki berendezések, gépek, járművek					
Egyéb berend., felszerel., járművek	5046				5046

Értékcsökkenés változása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	388	384			772
Műszaki berendezések, gépek, járművek					
Egyéb berend., felszerel., járművek	1965	540			2505

Tárgyévi értékcsökkenés leírás

Megnevezés	Tervszerinti leírás			Terven felüli leírás	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos		
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	384				384
Műszaki berendez., gépek, járművek					
Egyéb berend., felszer., járművek	540				540

6. Befektetett eszközök

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %	Változás EFT
Immateriális javak	143	143	0	0
Tárgyi eszközök	5942	5018	84,4	924
Befektetett pénzügyi eszközök				
Befektetett eszközök	6085	5161	84,4	924

7. Forgóeszközök

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %	Változás EFT
Készletek	787	564	71,6	-223
Követelések	6788	6029	88,8	-759
Pénzeszközök	25033	21025	83,9	-4008
Forgóeszközök összesen	32608	27618	84,6	-4990

8. Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %	Változás EFT
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2000	240	12,0	-1760
Költségek és ráfordítások időbeli elhatárolása	7388	10347	140,05	-2959

9. Saját tőke

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %	Változás EFT
------------	----------	----------	------------	--------------

Jegyzett tőke	3000	3000	-	-
Tőketartalék				
Eredménytartalék	-80944	-80944	-	-
Lekötött tartalék	80944	80944	-	-
Mérleg szerinti eredmény	0	0		
Saját tőke összesen	3000	3000	-	-

10.Kötelezettségek

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %	Változás EFT
Hátrasorolt kötelezettségek				-
Hosszú lejáratú kötelezettségek				-
Rövid lejáratú kötelezettségek	5801	6008	103,5	207
Kötelezettségek összesen	5801	6008	103,5	207

11.Passzív időbeli elhatárolás

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %	Változás EFT
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	29470	32025	108,6	2555
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9810	2423	24,6	-7387
Passzív időbeli elhatárolás összesen	39280	34448	147,61	4832

12. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Árbevétel és egyéb bevételek

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %	Változás EFT
Értékesítés nettó árbevétele	64065	60058	-106,6	-4 007
Egyéb bevételek	265570	279677	105,3	14107
Összesen	329635	339735	103,1	10 100

Költségek és ráfordítások

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %	Változás EFT
Anyagjellegű ráfordítások	288284	307947	106,8	19663
Személyi jellegű ráfordítások	25434	27191	106,9	1757
Értékesítőkkézési leírás	7358	1127	15,3	-6231
Egyéb ráfordítások	8559	3470	40,5	-5089
Összesen	329635	339735	103,0	10100

Megnevezés		Átlagos statisztikai létszám (fő)	Béreköltség eFt	Személyi jellegű egyéb kifizetés eFt
Főállásban teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak			
	szellemi foglalkozásúak	5	10513	769
Főállásban nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak			
	szellemi foglalkozásúak			
Alkal- mazásban álló nyugdíjas	teljes munkaidős	fizikai foglalkozásúak		
		szellemi foglalkozásúak		
	nem teljes munkaidős	fizikai foglalkozásúak		
		szellemi foglalkozásúak		
További munkaviszonyban állók				
Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók				11255
Foglalkoztatottak összesen		5	10513	12024

Miskolc, 2010. május 10

Bátor Tamás
ügyvezető igazgató