

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a Miskolci Operafesztivál Nonprofit Kft

2013. december 31-i fordulónappal elkészített egyszerűsített beszámolóhoz

A társaság bemutatása

Miskolc MJV. Város közgyűlése a VIII-180/13.803/2008 (alapító). számú határozatával a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény (a továbbiakban: Gt.) alapján megalapította a Miskolci Operafesztivál Kulturális Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságot, amely cégjegyzékbe cg.:05-09-016624 cégjegyzékszámmon 2008. október 16. napján nyert bejegyzést.

Az alapító a XII-338/3785/2012. számú, 2012. december 13-án kelt határozatával elhatározta az alapító okirat módosítását és elfogadta a módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt alapító okiratot az alábbiak szerint:

1. A társaság cégneve, székhelye, telephelye(i), fióktelepe(i)

I.1. A társaság neve: Miskolci Operafesztivál Kulturális Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

I.2. A társaság rövidített neve: Miskolci Operafesztivál Nonprofit Kft.

I.3. A társaság székhelye: 3525 Miskolc, Déryné u. 1.

2. A társaság alapítója:

Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata

3525 Miskolc, Városház tér 8.

Képviseli: dr. Kriza Ákos Polgármester

3. A társaság tevékenységi köre(i):

3.1. Főtevékenység:

9001'08 Előadó-művészet (közhasznú)

3.2. Egyéb tevékenységi kör(ök):

9002'08 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység (közhasznú)

9329'08 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység (közhasznú)

9329'08 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység (közhasznú)

1813'08 Nyomdai előkészítő tevékenység

1820'08 Egyéb sokszorosítás

5811'08 Könyvkiadás

5819'08 Egyéb kiadói tevékenység

7021'08 PR, kommunikáció

7490'08 Mns egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység

7990'08 Egyéb foglалás

7911'08 Utazásközvetítés

7912'08 Utazásszervezés

7311'08 Reklámügynöki tevékenység

8230'08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

8552'08 Kulturális képzés

8559'08 M.n.s. egyéb oktatás

5913'08 Film-, videó- és televízió program terjesztése

5920'08 Hangfelvétel készítése, kiadása

Ha valamely gazdasági tevékenység gyakorlását jogszabály hatósági engedélyhez (a tevékenységi kör gyakorlásához szükséges engedélyhez) köti, a társaság e tevékenységét csak az engedély birtokában kezdheti meg, illetve végezheti.

Képesítéshez kötött tevékenységet – ha jogszabály kivételt nem tesz - a társaság csak akkor folytathat, ha e tevékenységben személyesen közreműködő tagjai, munkavállalói, illetve a társasággal kötött tartós polgári jogi szerződés alapján a társaság javára tevékenykedők között legalább egy olyan személy van, aki a jogszabályokban foglalt képesítési követelményeknek igazolt módon megfelel.

3.3. A társaság ügyvezetése jogosult a tevékenységi kör(ök) meghatározására, módosítására.

4. A társaság működésének időtartama

Az Alapító társaságot 2008. október 16. napjától kezdődő határozatlan időtartamra hozta létre.

5. A társaság törzstőkéje

5.1 A társaság törzstőkéje 3.000.000,- Ft, azaz Hárommillió Forint, amely 3.000.000,- Ft, azaz Hárommillió forint készpénzből áll, mely a törzstőke 100%-a.

5.2. A bejegyzési kérelem cégbíróshoz történő benyújtásáig a teljes pénzbeli hozzájárulást be kell fizetni, illetve a nem pénzbeli hozzájárulást a társaság rendelkezésére kell bocsátani.

6. Az Alapító törzsbetétje

6.1. Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata
Törzsbetét összege: 3.000.000,- Ft, azaz Hárommillió Forint
Törzsbetét összetétele: készpénz: 3.000.000,- Ft, azaz Hárommillió Forint.

7. Üzletrész

A társaság bejegyzését követően a tag jogait és a társaság vagyonából őt megillető hányadot az üzletrész testesíti meg. A tagnak csak egy üzletrésze lehet. Az üzletrész a tag törzsbetétjéhez igazodik.

8. Az üzletrészek átruházása, felosztása

8.1. Az egyszemélyes társaság a saját üzletrészét nem szerzheti meg.

8.2. Az üzletrész csak átruházás, a megszűnt tag jogutódlása és öröklés esetén osztható fel.

8.3. Ha az egyszemélyes társaság az üzletrész felosztása vagy a törzstőke emelése folytán új taggal egészül ki és így többszemélyes társasággá válik, a tagok kötelesek az alapító okiratot társasági szerződésre módosítani.

9. A társaság jogképessége, célja, közhasznú jogállása, közfeladat-ellátása

9.1. A Társaság jogképessége

A jelen Alapító Okirattal létrehozott társaság a gazdálkodó szervezeteket megillető teljes körű jogi személyiséggel rendelkezik. A társaság jogképes, cégneve alatt jogokat

szerezhet és kötelezettségeket vállalhat, így különösen tulajdont szerezhet, szerződést köthet, pert indíthat és perelhető. A társaság a cégjegyzékbe való bejegyzésével, a bejegyzés napján jön létre. A társaság feletti törvényességi felügyeletet a társaság székhelye szerint illetékes cégbíróság látja el a Ctv. szabályai szerint.

9.2. A társaság politikai függetlensége, nonprofit jellege, közhasznú jogállása

A társaság a közhasznú jogállásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény (Civil tv.) rendelkezéseivel összhangban kötelezettséget vállal az alábbiakra:

- A társaság közvetlen politikai tevékenységet nem folytat, szervezete pártoktól független, és azoknak anyagi támogatást nem nyújt.
- A társaság vállalkozási tevékenységet csak közhasznú céljainak megvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve végez.
- A társaság gazdálkodása során elért eredményt nem osztja fel, azt az alapító okiratban meghatározott tevékenységére fordítja.
- A társaság a jelen Alapító Okirat 9.9. pontjában rögzített közhasznú tevékenységeket folytatja és nem zárja ki, hogy tagjain kívül más is részesülhessen a közhasznú szolgáltatásaiból.
- A társaság váltót, illetve más hitelviszonyt megtestesítő értékpapírt nem bocsáthat ki.
- A társaság jelent Alapító Okirat szerinti tevékenységének és gazdálkodásának legfontosabb adatait a helyi sajtóban (megyei napilag) is nyilvánosságra hozza.

9.3. A társaság alapításával, tagváltással vagy törzstőkéjének megemelésével, illetve a társasági szerződés bármilyen más módosításával járó valamennyi költséget a társaság viseli.

9.4. Amennyiben a nonprofit gazdasági társaság közhasznú jogállása megszűnik, köteles köztartozásait rendezni, illetőleg a közszolgáltatási szerződéseiből eredő feladatait időarányosan teljesíteni.

9.5. Amennyiben a társaság szabad pénzeszközeit be kívánja fektetni, köteles befektetési szabályzatot alkotni és ennek megfelelően eljárni azzal, hogy a befektetésből származó eredményt sem oszthatja fel, a társaság köteles azt a cél szerinti tevékenységére, közhasznú céljainak megvalósítására fordítani. A befektetési szabályzat elfogadása az Alapító kizárólagos hatáskörébe tartozik.

9.6. A Társaság a Civil tv. 31. paragrafusa és a Gt. 4. paragrafusának (7). bekezdése szerinti közhasznú szervezet, amely ezen besorolását a közhasznúsági nyilvántartásba vétellel szerzi meg. A társaság közhasznú – a társadalom szükségleteinek kielégítését nyereség és vagyonszerzési cél nélkül szolgáló – tevékenységeket végez. Üzletszerű gazdasági tevékenységet a közhasznú tevékenység elősegítése érdekében, azt nem veszélyeztetve folytat.

9.7. Az Alapító települési önkormányzat feladata a helyi közszolgáltatások körében az Ötv. 8. paragrafusának (1).bekezdése szerint különösen: a gyermek és ifjúsági feladatokról való gondoskodás, a közösségi tér b amely feladatokat – az Alapító által létrehozott más nonprofit szervezetekkel együttműködve – a társaság látja el. Az előadó-művészeti szervezetek támogatásáról és sajátok foglalkoztatási szabályairól szóló 2008. évi XCIX. Törvény 3. paragrafusa alapján az Alapító feladatkörébe tartozó, alábbiakban részletezett tevékenységet szintén a társaság látja el. Az Alapító a jogszabály alapján a lakosság művelődése érdekében biztosítja a közművelődési tevékenység és szolgáltatások közösségi színterül szolgáló helyet, valamint támogatja a helyi közművelődési tevékenységet.

- a. az egyetemes, a nemzeti, a nemzetiségi és más kisebbségi kultúra értékeinek megismertetésével, a megértés, a befogadás elősegítésével, az ünnepek kultúrájának gondozásával,
- b. a különböző kultúrák közötti kapcsolatok kiépítésének és fenntartásának segítségével,
- c. a szabadidő kulturális célú eltöltéséhez a feltételek biztosításával, valamint
- d. egyéb művelődést segítő lehetőségek biztosításával.

9.8. A társaság fenti céljai elősegítése érdekében a Civil tv. előírásainak megfelelően közhasznú tevékenységet folytat, a közművelődés, mint közfeladathoz kapcsolódóan.

I. A számviteli politika rövid ismertetése

A számviteli politika meghatározó elemei az előző évekhez képest nem változtak. A könyvvezetés formája összhangban van a számviteli törvény előírásaival. A mérleg formája: Egyszerűsített éves beszámoló „A” változat. Az eredmény kimutatás formája: összköltségeljárás „A” változat. Az elmúlt évben alkalmazott értékelési eljárások nem változtak. A mérlegtételek értékelése a számviteli politikában és az értékelési szabályzatban meghatározott elvek és módszerek alapján történt.

A kiegészítő melléklet mérlegsoranként értékeli az év folyamán végbement jelentős változásokat.

A befektetett eszközöket a mérlegben értékcsökkenéssel módosított összegben, nettó értéken mutattuk ki. Az értékcsökkenés elszámolásakor alkalmazott módszer: lineáris, gyakorisága: éves.

A társaság a befektetett eszközök piaci értéken történő értékelését nem alkalmazta. Készletnyilvántartást a társaság év közben nem vezet.

A pénzeszközök a mérlegben a záró pénzkészlettel egyezően könyv szerinti értéken találhatóak.

Az időbeli elhatárolások esetében a tárgyévet és a következő évet érintő hatások elkülönítése megtörtént.

Céltartalék képzésre nem került sor.

A saját tőke elemei nyilvántartási értéken kerültek a mérlegbe.

A beszámoló készítésekor és a könyvvezetés során a számviteli törvényben rögzített alapelvek szerint jártunk el. A számviteli politikánk keretében meghatároztuk azokat a módszereket, amelyekkel megállapítjuk, hogy mit tekintünk az értékelés szempontjából jelentős összegűnek és a törvényben megadott választási lehetőségek közül melyiket, milyen feltételek fennállása esetén alkalmazzuk. A könyvvitelünkben rögzített és a beszámolóban szereplő tételek a valóságban is megtalálhatóak, bizonyíthatóak, kívülállóak számára is megállapíthatóak.

Az itt bemutatott időszak eredményének meghatározásakor a tevékenységünk adott időszaki teljesítéseinek elismert bevételeit és a bevételeknek megfelelő ráfordításait vettük figyelembe, függetlenül a pénzügyi teljesítéstől.

Az eszközöket és a kötelezettségeket a könyvvezetés és a beszámoló elkészítése során egyedileg rögzítettük és értékeltük.

A gazdasági eseményeket a tényleges gazdasági tartalmuknak megfelelően – a törvény alapelveihez, vonatkozó előírásaihoz igazodóan mutattuk be illetve annak megfelelően számoltuk el.

Az értékvesztés elszámolásának sajátosságai

Az értékvesztés szempontjából jelentősnek és tartósnak kell tekinteni:

- a befektetett- és forgóeszközök között nyilvántartott, tulajdoni részt jelentő befektetések könyv szerinti és piaci értéke közötti veszteség jellegű különbözetet,
- a vevők és adósok minősítése és a mérlegkészítéskor rendelkezésre álló információk alapján megállapított követelés könyv szerinti értéke és a követelés várható megtérülési összege közötti veszteség jellegű különbözetet,
- amennyiben az értékvesztés a könyv szerinti értéknek több mint 20 százaléka.

A társaság értékvesztést a beszámolási időszak alatt nem számolt el.

A terven felüli értékcsökkenés meghatározásánál a könyv szerinti érték és a piaci érték közötti különbözetet akkor tekintjük jelentősnek, ha annak összege magasabb, mint a könyvszerinti érték 20 százaléka.

Értékelés szabályai

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek nyilvántartása a számlavezető bank devizaárfolyamon történik.

A beszámolási időszakban a társaságnak a külföldi pénzürtékre szóló devizás kötelezettségeinek és követeléseinek összevont árfolyam vesztesége, összesen 327 ezer Ft volt.

Értékcsökkenés elszámolásának szabályai

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

2013-ben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege 2.504 ezer Ft.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni:

- ha az immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke illetve azok mérlegkészítéskori piaci értéke közötti eltérés a számviteli politikában meghatározott mértéken felül tartós, és jelentős mértékű.
- ha a szellemi termék, tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, vagy a Társaság tevékenységének változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódott, megsemmisült, hiányzik és ezért rendeltetésszerűen nem használható. A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell elvégezni, hogy az eszköz a mérlegben a használhatóságának megfelelő, mérlegkészítéskor ismert, piaci értéken szerepeljen.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására a beszámolási időszakban nem került sor.

Követelések értékelése

- Belföldi vevőköveteléseket áfával növelt, másik fél által elismert, számlázott összegben mutatjuk ki, amíg a követelést pénzügyileg nem rendezték, veszteségként leírásra nem került. A Társaság az adós által vitatott összeget akkor sem szerepelteti a mérlegértékek között, ha az adós ellen pert indít. Addig ezen követeléseket analitikus nyilvántartásban vezeti.

A Társaság belföldi vevőkövetelése 2013. december 31-én: 75 ezer Ft.

A pénzeszközök értékelése

A mérleg fordulónapi (2013. december 31.) pénzeszközök állománya:

A társaság készpénz állománya 2013. december 31-én: 178 ezer Ft.

A társaság pénzforgalmi bankszámla egyenlege 2013. december 31-én: 14.251 ezer Ft.

Aktív időbeli elhatárolások

Ezen a soron mutatjuk ki a mérleg fordulópontja előtt felmerült olyan kiadásokat, amelyek csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el költségként, valamint a mérleg fordulónapja után esedékes, de a mérleggel lezárt időszakra elszámolandó bevételeket. Ezekről, a tételekről analitikus nyilvántartást készít a társaság.

A beszámolási időszakban a társaságnak nem volt aktív időbeli költségelhatárolása.

A kötelezettségek értékelése

- forintban keletkezett kötelezettségeknél a szerződésben vagy a számlában szereplő összeg;

A társaság belföldi szállítói kötelezettsége 2013. december 31-én: 4.042 ezer Ft.

Passzív időbeli elhatárolás

Passzív időbeli elhatárolásként kell kimutatni:

- a mérleg fordulónapja előtt befolyt bevételeket, melyek a következő időszak bevételét képezik;

A beszámolási időszakban a társaság 14.400 ezer Ft értékű passzív bevételi elhatárolást tart nyilván.

II. Számszaki adatok, elemzések, kiegészítések

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. A vagyoni helyzet alakulása

M e g n e v e z é s	Előző év	Tárgyév
	eFt	eFt
A.Befektetett eszközök	2645	948
I. Immateriális javak	219	44
II. Tárgyi eszközök	2426	904
III. Befektetett pénzügyi eszközök		
B. Forgóeszközök	10988	20792
I. Készletek	227	345
II. Követelések	8703	6018
III. Értékpapírok		
IV. Pénzeszközök	2058	14429
C. Aktív időbeli elhatárolások	7150	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)	20783	21740

D. Saját tőke	3000	3000
I. Jegyzett tőke	3000	3000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		
III. Tőketartalék		
IV. Eredménytartalék	-101996	-101996
V. Lekötött tartalék	101996	101996
VI. Értékelési tartalék		
VI. Mérleg szerinti eredmény	0	0
E. Céltartalékok	0	0
F. Kötelezettségek	10511	4340
I. Hátrasorolt kötelezettségek		
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	10511	4340
G. Passzív időbeli elhatárolások	7272	14400
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)	20783	21740

Követelések

31	Vevők	75 eFt
367	Következő időszakra levonható áfa	263 eFt
3681	Különféle egyéb követelés	65 eFt
462	SZJA elszámolás	475 eFt
466;467	ÁFA	5140 eFt
ÖSSZESEN		6018 eFt

Aktív időbeli elhatárolás

	adatok ezer Ft
Egyéb bevételek elhatárolása	0
Költségek aktív időbeli elhatárolása:	0
Összesen:	0

FORRÁSOK

Saját tőke

A saját tőke összetétele:

	adatok ezer Ft
Jegyzett tőke összege:	3000
Tőketartalék	0
2013. évi mérleg szerinti eredmény	0
Összesen:	3000

Kötelezettségek

Rövidlejáratú kötelezettségeként mutatjuk ki az alábbiakat:

Egyéb kötelezettség

45	Szállítók	4 043
4631	EHO	164
471	Jövedelem elszámolási számla	288
473-474	Adók-járadékok	-460
479	Különféle rövid lejáratú kötelezettség	305
ÖSSZESEN		4 340 eFt

Passzív időbeli elhatárolások

A bevételek passzív időbeli elhatárolásai között a 2013-ban befolyt, de 2014. évre szóló felhasználandó támogatások összegét határolta el 14.400 ezer Ft értékben.

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

adatok ezer Ft-ban

BEVÉTELEK

Összes bevétel: 150 415

Értékesítés nettó árbevétele: 13 652

Jegy-és bérletértékesítés árbevétele: 2 772

Reklámfelületek értékesítéséből származó bevétel: 8 760

Továbbszámlázott (közvetített) szolgáltatások: 175

Egyéb szolgáltatásból származó bevétel: 1 945

Egyéb bevétel: 134 559

Helyi önkormányzattól kapott támogatás 84 285

Pályázati támogatások 49 797

Egyéb bevételek: 477

Pénzügyi műveletek bevételei: 204

Egyéb kapott kamat: 127

Árfolyam nyereség (pénzügyileg realizált): 77

Rendkívüli bevételek: 2 000

Adomány: 2 000

Összes ráfordítás:**Anyagjellegű ráfordítások:**

130 406

Anyagköltség

2 278

Igénybe vett szolgáltatások:

126 826

ebből: szállítás:

6 151

posta költség:

1 399

kulturális szolgáltatás

73 518

reklám költségek:

10 066

jogdíjak

3 514

szállás

4 408

bérleti díj

3 953

könyvv.jogi és szakértői díjak

4 633

egyéb nem ag.j.szolg.

19 184

Egyéb igénybe vett szolgáltatások:

1 127

Eladott (közvetített) szolgáltatások:

-175

Személyi jellegű ráfordítások:

15 890

Béreköltség:

6 700

Személyi jellegű egyéb kifizetések:

5 185

Bérfeladások:

4 005

Értékcsökkenési leírás:

2 504

Egyéb ráfordítások:

1 210

Pénzügyi műveletek ráfordításai:

404

Rendkívüli ráfordítások:

1

EREDMÉNY

adatok ezer Ft

Adózás előtti eredmény	0
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	0
Adózás előtti eredményt növelő tételek	0
Társasági adó alap	0
Adófizetési kötelezettség	0
Adózott eredmény	0

A társaság 2013. évi adózás előtti eredménye 0 volt.

A mérleg szerinti eredménye is 0 volt.

Miskolc, 2014. május 09.



Kesselyák Gergely
ügyvezető

Miskolci Operafesztivál
Kulturális Szolgáltató
Nonprofit Kft.
3525 Miskolc, Déryné u. 1.
Adószám: 20738116-2-05
Tel.: 06-46-504-060