

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**MISKOLCI OPERAFESZTIVÁL NONPROFIT KFT**  
**2015.évi**  
**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ**

**I.**  
**Általános rész**

**1. A társaság bemutatása**

A cég neve: Miskolci Operafesztivál Kulturális Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A cég rövidített neve: Miskolci Operafesztivál Nonprofit Kft

Székhelye: 3525 Miskolc, Déryné u.1.

A cég közhasznú nonprofit gazdasági társaság.

**Főbb tulajdonosok és tulajdoni arányuk**

Tulajdonos neve	Törzstőke (részvény) névértéke eFt-ban	Tulajdoni hányad %
Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata	3000	100%
<b>Összesen:</b>	3000	100%

**A társaság tevékenységi köre:**

TEÁOR szám	Tevékenység megnevezése
<b>9001 08</b>	<b>Előadó-művészet (közhasznú)</b>
9002 08	Előadó-művészetet kiegészítő 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

## 2. A számviteli politika rövid ismertetése

A számviteli politika meghatározó elemei az előző évhez képest nem változtak. A könyvvezetés formája összhangban van a számviteli törvény előírásaival. A mérleg formája: Egyszerűsített éves beszámoló „A” változat

Az eredménykimutatás formája: összköltségeljárás „A” változat

Az elmúlt évben alkalmazott értékelési eljárások nem változtak. A mérleg tételek értékelése a számviteli politikában és az értékelési szabályzatban meghatározott elvek és módszerek alapján történt.

A kiegészítő melléklet mérlegsoronként 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. Az értékcsökkenés elszámolásának 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 találhatók.

A követelések és a kötelezettségek a mérlegben előjel helyesen szerepelnek.

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.

Az értékelési eljárásokban nem következett be változás.

A beszámoló készítésekor és a könyvvezetés során a számviteli törvényben rögzített alapelvek szerint jártunk el. A számviteli politikánk keretében rögzítettük azokat a szabályokat, előírásokat, módszereket, amelyekkel meghatároztuk, hogy mit tekintünk az értékelés szempontjából lényegesnek, jelentősnek, továbbá meghatároztuk azt, hogy a törvényben biztosított választási lehetőségek közül melyiket, milyen feltételek fennállása esetén alkalmazzuk.

A beszámolóban kimutattuk mindazon gazdasági eseményeket, amelyek az eszközökre és forrásokra, illetve a tárgyévi eredményre hatást gyakorolnak. Ideértve azokat a gazdasági eseményeket is, amelyek az adott üzleti évre vonatkoznak, amelyek egyrészt a mérleg fordulónapját követően, de még a mérleg elkészítését megelőzően váltak ismertté. Másrészt azokat is amelyek mérleg fordulónapjával lezárt üzleti év gazdasági eseményeiből erednek, a mérleg fordulónapja előtt még nem következtek be, de a mérleg elkészítését megelőzően ismertté váltak.

A könyvvitelünkben rögzített és a beszámolónkban szereplő tételek a valóságban is megtalálhatóak, bizonyíthatóak, kívülállóak által is megállapíthatók. Értékük megfelel a számviteli törvényben előírt értékelési elveknek és az azokhoz kapcsolódó értékelési eljárásoknak.

A beszámolónk készítése során valamint az azt alátámasztó könyvvezetés tekintetében az állandóságot és az összehasonlíthatóságot biztosítottuk.

Az itt bemutatott időszak eredményének meghatározásakor a tevékenységünk adott időszaki teljesítéseinek elismert bevételeit és a bevételeknek megfelelő költségeit (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, ügyleteket a tényleges gazdasági tartalmuknak megfelelően - a törvény alapelveihez, vonatkozó előírásaihoz igazodóan mutattuk be illetve annak megfelelően számoltuk el.

Az olyan gazdasági események kihatásait, amelyek két vagy több üzleti évet is érintenek, az adott időszak bevételei és költségei között olyan arányban számoltuk el, ahogyan az alapul szolgáló időszak és az elszámolási időszak között megoszlik.

### **3. 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 összegével.

Társaságunk az immateriális javak, tárgyi eszközök értékhelyesbítésének lehetőségével nem élt.

A társaság értékvesztést a beszámolási időszak alatt nem számolt el.

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

#### **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 (ún. kis értékű) tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

*A vagyoni helyzet alakulása*

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Változás %-a
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>656</b>	<b>1334</b>	<b>103</b>
I. Immateriális javak	88	46	-48
II. Tárgyi eszközök	568	1288	127
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	-
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>10853</b>	<b>11724</b>	<b>8</b>
I. Készletek	369	369	0
II. Követelések	9317	4466	-52
III. Értékpapírok	0	0	-
IV. Pénzeszközök	1167	6889	490
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>2021</b>	<b>21</b>	<b>-99</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)</b>	<b>13530</b>	<b>13079</b>	<b>-3</b>
<b>D. Saját tőke</b>	<b>3000</b>	<b>3005</b>	<b>0</b>
I. Jegyzett tőke	3000	3000	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	-
III. Tőketartalék	0	0	-
IV. Eredménytartalék	-101996	-101996	0
V. Lekötött tartalék	101996	101996	0
VI. Értékelési tartalék	0	0	-
VI. Mérleg szerinti eredmény	0	5	-
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>10530</b>	<b>10074</b>	<b>-4</b>
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	-
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	10530	10074	-4
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)</b>	<b>13530</b>	<b>13079</b>	<b>-3</b>

Nincs a társaságnak garanciális és egyéb, jogszabály által előírt kötelezettsége, ezért céltartalékot nem képez.

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév
Tőkeerősség = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	22,17	22,98
Befektetett eszközök fedezete I. = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	457,31	225,26
Kötelezettségek aránya = $\frac{\text{kötelezettség} \times 100}{\text{mérleg főösszege}}$	77,83	77,02
Saját tőke növekedési mutató = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	100	100,17

#### Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév
Hitelfedezeti mutató = $\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	88,48	44,33

#### Likviditás alakulása

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév
Likviditási gyorsráta mutató = $\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	11,08	68,38
Likviditási mutató = $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	103,07	116,38

**II.**  
**A mérleghez és eredmény-kimutatáshoz**  
**kapcsolódó kiegészítések**

**1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

Nyilvántartott követelések

31 Követelés szolgáltatásból (vevők):	2 e Ft
3679 Következő időszakra levonható áfa	987 e Ft
36834 Pénzforgalmi áfa	3 e Ft
4541 Szállítói túlfizetés (Émász, BOKIK)	124 e Ft
<u>468 Áfa</u>	<u>3.351 e Ft</u>
<b>Összesen:</b>	<b>4.466 e Ft</b>

Aktív időbeli elhatárolás

<u>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:</u>	<u>21 e Ft</u>
<b>Összesen:</b>	<b>21 e Ft</b>

A 2016. évi időszakra vonatkozó számlázott postafiók bérleti szolgáltatás értéke 21.260 Ft.

Kötelezettségek

454 Szállítók	2.510 e Ft
453 Kapott előleg	112 e Ft
462 SZJA	121 e Ft
463 EHO	48 e Ft
471 Jövedelem elszámolás számla	450 e Ft
4731 Egészségbizt.alap	50 e Ft
47321 Nyugdíjbizt.alap	58 e Ft
47322 Szochó	172 e Ft
4742 Szakképzési hozzájárulás	42 e Ft
479 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6.512 e Ft
<u>amelyből behajtási ktg.átalány</u>	<u>6.165 e Ft</u>
<b>Összesen:</b>	<b>10.074 e Ft</b>

## 2. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### Értékesítés nettó árbevétele

Jegyértékesítés árbevétele:	4.327 e Ft
Szponzor, reklám bevétel:	1.965 e Ft
Eszközbérleti díj:	10 e Ft
<u>Közvetített szolgáltatás árbevétele:</u>	<u>15 e Ft</u>
<b>Összesen:</b>	<b>6.316 e Ft</b>

### Támogatások, pályázatok

Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzat	82.000 e Ft
Nemzeti Kulturális Alap/kultúráért felelős miniszter	30.000 e Ft
Nemzeti Kulturális Alap/Kulturális Fesztiválok Kollégiuma	28.000 e Ft
<u>SZJA 1%</u>	<u>8 e Ft</u>
<b>Összesen:</b>	<b>140.008 e Ft</b>

### Rendkívüli bevételek

Adomány	5.001 e Ft
<u>Elengedett behajtási ktg.átalány</u>	<u>916 e Ft</u>
<b>Összesen:</b>	<b>5.917 e Ft</b>

### Eredmény

Adózás előtti eredmény	5 e Ft
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	0 e Ft
Adózás előtti eredményt növelő tételek	0 e Ft
Adóalap	5 e Ft
Adófizetési kötelezettség	0 e Ft
Adózott eredmény	5 e Ft
Mérleg szerinti eredmény	5 e Ft

## 3. Munkavállalókkal kapcsolatos kimutatás

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma: 2 fő

Béreköltség:	10.594 e Ft
- amelyből alapbér	6.474 e Ft
- amelyből megbízási díj	4.120 e Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2.044 e Ft
<u>Bérráfordítások</u>	<u>3.550 e Ft</u>
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>16.188 e Ft</b>



#### 4. Tájékoztató rész

Társaságunknál az egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálattal alátámasztott. A könyvvizsgálati kötelezettséget a társaság alapító okirata írja elő.

Könyvvizsgáló neve: Battáné Pétervári Éva kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai nyilvántartási szám: 001658

A könyvvizsgálónak kifizetett összeg 100%-ban a könyvvizsgálat ellenértéke.

Ügyvezető neve: Takács Péterné Farkas Beáta

Ügyvezető címe: Miskolc, Kárpáti u. 41.

A beszámolót az ügyvezető írja alá.

A vezető tisztségviselő és a felügyelő bizottság tagjai részére előleget, kölcsönt nem folyósított társaságunk.

Az iratok őrzési helye: 3525 Miskolc, Déryné u. 1.

A honlapjának címe: [www.operafesztival.hu](http://www.operafesztival.hu)

Miskolc, 2016. május 9.

*Takács Péterné Farkas Beáta*

Takács Péterné Farkas Beáta  
ügyvezető

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

