

**Adószám:** 18160903-2-42  
**Cégbíróság:** Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság  
**Cégjegyzék szám:** 01-09-917873

**Filharmonia Budapest és Felső-Dunántúl Koncert és Fesztiválszervező  
Nonprofit Kft.**

---

1075 Budapest, Kazinczy u. 24-26.

**Kiegészítő melléklet  
2009.**

**Fordulónap:** 2009. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2009. január 01. – 2009. december 31.

Budapest, 2010. március 01.

.....  
A gazdálkodó  
képviselője

P.h.

## **1. A gazdálkodó bemutatása**

### **1.1. Alakulás, a gazdálkodó fő célja**

A Filharmónia Budapest és Felső-Dunántúl Koncertszervező és Rendező Kht. a Művelődési és Közoktatási Minisztérium által 1997. december 17.-én alapított, az Alapító kizárólagos tulajdonában álló egyszemélyes közhasznú társaság. Elődje az 1952-ben alapított Országos Filharmónia, majd Nemzeti Filharmónia, melyet a Minisztérium 1998. január 1-jén megszüntetett. A Filharmónia Budapest és Felső-Dunántúl Kht. tevékenységi jogutódlással alakult meg a Filharmónia Kelet - Magyarországi és a Dél-Dunántúli Kht. mellett, a tényleges jogutód a Nemzeti Filharmonikus Zenekar, Énekkar és Kottatár lett.

2009. július 1.-től a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. tv. 365.§-a értelmében a kht. nonprofit kft-vé alakult át.

A Társaság célja: közhasznú szervezetként a társadalom kulturális és közművelődési célú - ezen belül is elsődlegesen de nem kizárólagosan a magyar és a nemzetközi komolyzenei élet területén jelentkező közös szükségleteinek a kielégítése. A Társaság az 1997. CLVI t. 26. § c. pontja szerinti közhasznú tevékenységek közül kulturális tevékenységet gyakorol. A társadalmi közös szükséglet kielégítéséért felelős szervezet a Művelődési és Közoktatási Minisztérium, (melynek jogutódja a Nemzeti Kulturális Örökség Minisztériuma, jelenlegi nevén Oktatási és Kulturális Minisztérium) mint Alapító szerv.

### **1.2. Főbb szervezeti változások**

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

### **1.3. Tevékenységi kör**

A gazdálkodó tevékenységi köre:

Komolyzenei hangversenyek, fesztiválok szervezése, rendezése

#### **1.4. Tulajdonosok**

A Társaság alapítója a Magyar Állam.

A tulajdonosi jogokat a Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács gyakorolja " Az állami vagyonról szóló" 2007. évi CVI. törvény alapján 2007. december 31.-ig az Állami Privatizációs és Vagyonkezelő Zrt., 2008. január 1-től a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. útján.

A Társaság tevékenységét egyszemélyes közhasznú társaságként folytatja.

#### **1.5. Telephelyek, fióktelepek**

A Filharmónia Budapest Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet.

A telephelyek adatai:

9021 Győr, Kisfaludy u. 25.

8200 Veszprém, Dózsa György u. 2.

#### **1.6. Beszámoló nyilvánossága**

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a székhelyen és az interneten is mindenki számára megtekinthetők.

A székhely pontos címe: 1075 Budapest, Kazinczy utca 24-26.

A beszámolót tartalmazó honlap: [www.filharmoniabp.hu](http://www.filharmoniabp.hu)

#### **1.7. Külföldi telephelyek**

A Filharmónia Budapest Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban külföldi telephelyen nem végzett tevékenységet.

#### **1.8. A vállalkozás folytatása**

Az általános üzleti környezet – különösen a globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai – a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Filharmónia Budapest Nonprofit Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

## **1.9. Alkalmazott számviteli szabályok**

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Filharmónia Budapest Nonprofit Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

## **2. A számviteli politika alkalmazása**

### **2.1. A könyvvezetés módja**

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata.

### **2.2. A beszámoló elkészítéséért felelős**

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a Pénzügyminisztérium által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítésért felelős személy neve, regisztrációs száma és címe:

Józsika Henriett (1091 Bp. Üllői út 181.) Reg. szám: 131805

### **2.3. Könyvvizsgálat**

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló neve, címe és kamarai tagsági száma:

Fekete Iván

3200 Gyöngyös, Csalogány u. 5/2.

Kamarai azonosítószám: 000026

### **2.4. Könyvvezetés pénzneme**

A gazdálkodó könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei, és szabályai szerint vezeti.

## 2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy n. évente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

## 2.6. Beszámoló formája és típusa

A Filharmónia Budapest Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: összköltség eljárás.

A Filharmónia Budapest Nonprofit Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredmény-kimutatást A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámolót magyar nyelven kell elkészíteni. Ezen előírás alapján a magyar és az idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

## 2.7. Üzleti év

Jelen beszámoló a 2009. január 01. - 2009. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2009. december 31.

## 2.8. Üzleti jelentés

A Filharmónia Budapest Nonprofit Kft. üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

## **2.9. Mérlegkészítés időpontja**

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2010. március 1.

## **2.10. Jelentős összegű hibák értelmezése**

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy az 500 mFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

## **2.11. Lényeges hibák értelmezése**

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

## **2.12. Ismételt közzététel alkalmazása**

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

## **2.13. "Jelentős összegű különbözetek" értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegűnek a 100 eFt-ot meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

## **2.14. "Jelentős összhatás" értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény-kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

## **2.15. Devizás tételek értékelése**

### **Alkalmazott devizaárfolyam**

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy devizaalapú eszközök és kötelezettségek - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát -, valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a mindenkor legfőbb számlavezető pénzintézet által meghirdetett devizavételi és deviza eladási árfolyamának számtani átlagán történik. Amennyiben a számlavezető személye megváltozik, úgy a változáshatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

### **Devizás értékelés változása**

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

### **Fordulónapi devizás átértékelés**

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek a fordulónapon akkor kerülnek átértékelésre, ha a mérlegfordulónapi értékelésből eredő összevont különbözet eszközökre, forrásokra és eredményre gyakorolt hatása a 100 eFt összeget meghaladja.

## **2.16. Értékcsökkenési leírás elszámolása**

### **Értékcsökkenési leírás módja**

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

### **Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása**

Az 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

### **Nem jelentős maradványérték**

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 eFt-ot.

### **Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbség meghaladja a 100 eFt-ot.

### **Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása**

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

## **2.17. Értékvesztések elszámolása**

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbség tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100eFt-ot meghaladó különbség.

## **2.18. Visszaírások alkalmazása**

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

## **2.19. Értékhelyesbítések alkalmazása**

A Filharmónia Budapest Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

## **2.20. Alapítás-átszervezés költségei**

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

## **2.21. Kísérleti fejlesztés aktiválása**

A Filharmónia Budapest Nonprofit Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

## **2.22. Céltartalék-képzés szabályai**

A Filharmónia Budapest Nonprofit Kft. garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez.

## **2.23. Ki nem emelt tételek értékelése**

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

## **2.24. Számviteli politika más változásainak hatása**

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

## **2.25. Leltározási szabályok**

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

## **2.26. Pénzkezelési szabályok**

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

## **2.27. Eltérés a törvény előírásaitól**

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

### 3. Elemzések

#### 3.1. Adatok változása

##### Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
01.	A. Befektetett eszközök	17 117	16 946	-1.00
02.	I. Immateriális javak	0	0	0.00
03.	II. Tárgyi eszközök	17 117	16 946	-1.00
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0.00
05.	B. Forgóeszközök	103 847	66 491	-35.97
06.	I. Készletek	0	0	0.00
07.	II. Követelések	34 038	37 081	8.94
08.	III. Értékpapírok	49 596	0	100.00
09.	IV. Pénzeszközök	20 213	29 410	45.50
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	5 960	15 900	166.78
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	126 924	99 337	-21.74
12.	D. Saját tőke	47 376	47 496	0.25
13.	I. Jegyzett tőke	5 210	5 210	0.00
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0.00
15.	III. Tőketartalék	0	0	0.00
16.	IV. Eredménytartalék	40 083	42 167	5.20
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	0.00
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0.00
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	2 083	119	-94.29
20.	E. Céltartalékok	0	0	0.00
21.	F. Kötelezettségek	13 563	30 726	126.54
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0.00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0.00
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	13 563	30 726	126.54
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	65 985	21 115	-68.00
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	126 924	99 337	-21.74

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

Eredmény-kimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	122 198	125 949	3.07
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	264 110	246 882	-6.52
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	307 060	289 489	-5.72
V.	Személyi jellegű ráfordítások	72 146	80 682	11.83
VI.	Értécsökkenési leírás	3 184	1 793	-43.69
VII.	Egyéb ráfordítások	4 953	1 889	-61.86
A.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-1 035</b>	<b>-1 022</b>	<b>0.00</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3 265	1 804	-44.75
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	147	663	351.02
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>3 118</b>	<b>1 141</b>	<b>-63.41</b>
C.	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>2 083</b>	<b>119</b>	<b>-94.29</b>
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0.00
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0.00
D.	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
E.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>2 083</b>	<b>119</b>	<b>-94.29</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0.00
F.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>2 083</b>	<b>119</b>	<b>-94.29</b>
G.	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>2 083</b>	<b>119</b>	<b>-94.29</b>

A táblázat az eredmény-kimutatás adatainak változását mutatja be az eredmény-kimutatás szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

#### Eszközök összetétele és annak változása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>13.47</b>	<b>17.05</b>
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	13.47	17.05
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
<b>Forgóeszközök</b>	<b>81.83</b>	<b>66.94</b>
Készletek	0.00	0.00
Követelések	26.82	37.33
Értékpapírok	39.08	0.00
Pénzeszközök	15.93	29.61
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>4.70</b>	<b>16.01</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

#### Források összetétele és annak változása

Forrás	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
<b>Saját tőke</b>	<b>37.32</b>	<b>47.81</b>
Jegyzett tőke	4.10	5.24
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	31.58	42.45
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Mérleg szerinti eredmény	1.64	0.12
<b>Céltartalékok</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>10.69</b>	<b>30.93</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	10.69	30.93
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>51.99</b>	<b>21.26</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

A táblázat a források megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

### 3.3. Vagyoni helyzet

#### Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 276.8 %-ban, a tárgyévben 280.3 %-ban fedezte.

#### Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 120 eFt értékkel, 0.3 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

#### Tőkeerősség

A Filharmónia Budapest Nonprofit Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 37.3 %, a tárgyévben 47.8 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

#### Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 28.6 %-át, a tárgyévben 64.7 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

#### Kötelezettségek dinamikája

A Filharmónia Budapest Nonprofit Kft kötelezettségei az előző évhez képest 17,163 eFt értékkel, 126.5 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid és hosszú lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

### **3.4. Likviditás és fizetőképesség**

#### **Pénzeszközök változása**

A pénzeszközök állománya 9,197 eFt értékkel, 45.5 %-kal növekedett.

#### **Likviditási gyorsráta**

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 7.66, a tárgyévben 2.16 volt. Annak ellenére, hogy az értékpapírok nullára csökkentek, a rövid lejáratú kötelezettségek, pedig több mint a duplájára növekedtek, 2009. évben a gazdálkodás rövid távú finanszírozása még biztosított.

#### **Likvid eszközök aránya**

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 81.8 %, a tárgyévben 66.9 % volt.

#### **Hosszú távú likviditás**

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 7.66, a tárgyévben 2.16 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

#### **Kötelezettségek és kinnlevőség**

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 120.7 %-a teljesíthető.

#### **Kötelezettségek és likvid eszközök**

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

#### **Kötelezettségek és bevételek**

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 89 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

### **3.5. Jövedelmezőség**

#### **Bevétel alakulása**

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 389,573 eFt, a tárgyévben 374,635 eFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 14,938 eFt értékkel, 3.8 %-kal csökkent.

### **Az árbevétel dinamikája**

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 122,198 eFt, a tárgyévben 125,949 eFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 3,751 eFt értékkel, 3.1 %-kal növekedett.

### **Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)**

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 1.6 %-át, a tárgyévben a 0.1 %-át teszi ki.

### **Jegyzett tőke arányos adózott eredmény**

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 40.0 %, a tárgyévben 2.3 % volt.

### **Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)**

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 4.4 %, a tárgyévben 0.3 % volt.

### **Árbevétel arányos adózott eredmény**

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 17 Ft, a tárgyévben 1 Ft volt.

### **Bevétel arányos adózott eredmény**

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 5 Ft, a tárgyévben 0 Ft adózott eredmény jutott.

### **Befektetett eszközök hatékonysága**

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 122 Ft, a tárgyévben 7 Ft adózott eredmény jutott.

### **Az élőmunka hatékonysága**

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 29 Ft, a tárgyévben 1 Ft volt.

### **Egy napra jutó árbevétel**

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1,064 eFt, a tárgyévben 1,026 eFt volt.

### **A mérleg szerinti eredmény dinamikája**

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 2,083 eFt, a tárgyévben 119 eFt volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 1,964 eFt értékkel csökkent.

## **4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

### **4.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

### **Sajátos tételbesorolások**

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

### **4.2. Összehasonlíthatóság**

#### **Össze nem hasonlítható adatok**

A Filharmónia Budapest Nonprofit Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

#### **Tétel átsorolások**

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése nem változott.

#### **Értékelési elvek változása**

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

### **4.3. A mérleg tagolása**

#### **Új tételek a mérlegben**

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

#### **Tételek továbbtagolása a mérlegben**

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Filharmónia Budapest Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

#### 4.4. Értékelési különbözetek

##### Devizás tételek fordulónapi átértékelése

A mérlegben valuta-, devizakészlet, külföldi pénzürtékre szóló pénzügyi eszköz, -követelés, -értékpapír, illetve -kötelezettség nem jelenik meg.

##### Sajátos devizaárfolyam alkalmazásának hatásai

A Filharmónia Budapest Nonprofit Kft. devizás mérlegtételei az általános szabályok szerint kerültek átszámításra, ezért az ettől eltérő értékelésből különbözet nem származott.

##### Értékhelyesbítések alakulása

A Filharmónia Budapest Nonprofit Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

#### 4.5. Mérlegen kívüli tételek

##### Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

##### Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

##### Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Filharmónia Budapest Nonprofit Kft pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt - tételek és megállapodások nincsenek.

#### 4.6. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (Eft)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	45	0	0	0	45
Szellemi termékek	314	0	0	0	314
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0

Mérlegtétele (Eft)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>359</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>359</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	1,504	0	0	1,504
Műszaki berendezések, gépek, járművek	27,707	0	0	0	27,707
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8,238	0	0	0	8,238
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>35,945</b>	<b>1,504</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37,449</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

#### Halmazott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétele (Eft)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	45	0	0	0	45
Szellemi termékek	314	0	0	0	314
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>359</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>359</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	0	32	0	0	32
Műszaki berendezések, gépek, járművek	12,211	604	0	0	12,815
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6,617	1039	0	0	7,656
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>18,828</b>	<b>1,675</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20,503</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

#### Tárgyevi terv szerinti értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétele (Eft)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0

Mérlegtétel (EFt)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	32	0	0	0	32
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1,643	0	0	118	1,761
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>1,675</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>118</b>	<b>1,793</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszaírására nem került sor.

### **Terven felüli értékcsökkenés**

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszaírására nem került sor.

### **Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása**

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

### **Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása**

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszaírása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

### **Üzleti érték leírása**

A Filharmónia Budapest Nonprofit Kft. mérlegében üzleti vagy cégérték sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

A gazdálkodó a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

## **4.7. Forgóeszközök**

### **Követelések alakulása**

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:  Jogcím (1000HUF)	Eredeti	Könyvszer.	Tárgyévi értékvesztés		Halmazott
	érték	érték	elszámolás	visszaírás	értékv.
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	18 776	18 776	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	18 305	18 305	0	0	0
<b>Követelések összesen</b>	<b>37 081</b>	<b>37 081</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

### Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

## 4.8. Aktív időbeli elhatárolások

### Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevétel jogcíme (eFt)	Előző év	Tárgyév
Diszkont kincstárjegy kamat elhat.	1,703	0
Jegybevételek, Egyéb bevételek	3,806	14,313
<b>Összesen:</b>	<b>5,509</b>	<b>14,313</b>

### Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítás jogcíme (eFt)	Előző év	Tárgyév
Költségek, ráford. időbeli elhat.	451	1,587
<b>Összesen:</b>	<b>451</b>	<b>1,587</b>

## 4.9. Saját tőke

## Saját tőke változása

A Filharmónia Budapest Nonprofit Kft. saját tőkéje a tárgyidőszakban csak a tárgyévi mérleg szerinti eredmény által változott. A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait az alábbi táblázat mutatja be:

Saját tőke eleme (eFt)	Előző év	Tárgyév	Változás
Jegyzett tőke	5,210	5,210	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0
Eredménytartalék	40,083	42,167	2,084
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	2,083	119	-1,964
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>47,376</b>	<b>47,496</b>	<b>120</b>

## Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

## Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

## Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

## 4.10. Céltartalékok

### Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

### Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

### **Céltartalékok - jövőbeni költségekre**

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

### **Céltartalékok - egyéb címen**

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

## **4.11. Kötelezettségek**

### **Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek**

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

### **Kötelezettségek átsorolása**

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

### **Biztosított kötelezettségek**

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

## **4.12. Passzív időbeli elhatárolások**

### **Átengedett befektetett eszközök bevétele**

A gazdálkodó befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

## Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevétel jogcíme (eFt)	Előző év	Tárgyév
Támogatások	30,085	8,733
Jegybevételek	30,932	10,083
<b>Összesen:</b>	<b>61,017</b>	<b>18,816</b>

## Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítás jogcíme (eFt)	Előző év	Tárgyév
Költségek, ráford. időbeli elhat.	4,968	2,299
<b>Összesen:</b>	<b>4,968</b>	<b>2,299</b>

## Halasztott bevételek

A mérlegben passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevétel a tárgyévben nem szerepel.

## Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Filharmónia Budapest Nonprofit Kft befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

## **5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

### **5.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredmény-kimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

### **5.2. Össze nem hasonlítható adatok**

A Filharmónia Budapest Nonprofit Kft. eredmény-kimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

### 5.3. Az eredmény-kimutatás tagolása

#### Új tételek az eredmény-kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

#### Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Filharmónia Budapest. Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

### 5.4. Bevételek

Bevételek alakulása és megoszlása	Előző év		Tárgyév	
	EFt	%	EFt	%
Árbevétel	122,198	31.4	125,949	33.6
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	264,110	67.8	246,882	65.9
Pénzügyi műveletek bevételei	3,265	0.8	1,804	0.5
Rendkívüli bevételek	0	0.0	0	0.0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>389,573</b>	<b>100.0</b>	<b>374,635</b>	<b>100.0</b>

#### Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban rendkívüli bevétel elszámolására nem került sor.

### 5.5. Ráfordítások

Ráfordítások megoszlása	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	307,060	79.3	289,489	77.3
Személyi jellegű ráfordítások	72,146	18.6	80,682	21.5
Értécsökkenési leírás	3,184	0.8	1,793	0.5
Egyéb ráfordítások	4,953	1.3	1,889	0.5
Pénzügyi műveletek ráfordításai	147	0.0	663	0.2
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>387,490</b>	<b>100.0</b>	<b>374,516</b>	<b>100.0</b>

#### Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

#### Rendkívüli ráfordítások

A beszámolási időszakban rendkívüli ráfordítás elszámolására nem került sor.

## **6. Tájékoztató adatok**

### **A beszámoló aláírója**

Az éves beszámolót a Filharmónia Budapest Nonprofit Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni: Igric György, 1091 Budapest, Hurok u. 3.

### **Könyvvizsgáló által felszámított díjak**

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 600.000,-Ft+ÁFA/év

### **Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek**

A beszámolási időszakban a Filharmónia Budapest Nonprofit Kft kapcsolts felekkel semmiféle ügyletet nem bonyolított.

## **6.1. Bér- és létszám adatok**

### **Létszám adatok**

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	14
Fizikai	0
<b>Összesen:</b>	<b>14</b>

### **Béradatok**

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérkötségét mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport (eFt)	Bérkötség
Szellemi foglalkozásúak	42,154
Fizikai foglalkozásúak	0
<b>Összesen:</b>	<b>42,154</b>

## **6.2. Környezetvédelem**

### **Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok**

A tevékenység jellegéből adódóan a Filharmónia Budapest Nonprofit Kft. nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

### **Környezetvédelmi költségek**

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

### **Környezetvédelmi céltartalékok**

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

### **Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek**

A gazdálkodónak a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs.

## **6.3. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok**

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.