

Adószám: 18160903-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság
Cégjegyzék szám: 01-14-000140

Filharmonia Budapest és Felső-Dunántúl Koncertszervező és Rendező Kht.

1075 Budapest, Kazinczy u. 24-26.

**Kiegészítő melléklet
2008.**

Fordulónap: 2008. december 31.

Beszámolási időszak: 2008. január 01. – 2008. december 31.

Budapest, 2009. március 31.

.....
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. A Társaság képviseletét a Miniszter látja el. 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.

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 jelenlegi jogutódja az Oktatási és Kulturális Minisztérium) mint Alapító szerv.

2008. január 1.-től a tulajdonosi jogokat a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. gyakorolja.

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 és 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 Bp. Kht. 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 is mindenki számára megtekinthetők. A székhely pontos címe: 1075 Budapest, Kazinczy utca 24-26.

1.7. Külföldi telephelyek

A Filharmónia Bp. Kht. a beszámolási időszakban külföldi telephelyen nem végzett tevékenységet.

1.8. A vállalkozás folytatása

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Filharmónia Bp. Kht. 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 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 Bp. Kht. 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 Bp. Kht. 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 2008. január 01. - 2008. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2008. december 31.

2.8. 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: 2009. március 31.

2.9. 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.

2.10. 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.

2.11. 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.

2.12. "Jelentős összegű különbözetek" értelmezése

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

2.13. "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.

2.14. 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 pénzüintézet 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.

2.15. 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 50 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.

2.16. 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 különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100eFt-ot meghaladó különbözet.

2.17. Visszaírások alkalmazása

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

2.18. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Filharmónia Bp. Kht. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.19. 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.

2.20. Kísérleti fejlesztés aktiválása

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

2.21. Céltartalék-képzés szabályai

A Filharmónia Bp. Kht. garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez.

2.22. 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.

2.23. Számviteli politika más változásainak hatása

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

2.24. Leltározási szabályok

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

2.25. Pénzkezelési szabályok

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

2.26. 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

Azon.	Megnevezés (eHUF)	Előző év	Tárgyév	Vált. %
01.	A. Befektetett eszközök	21,183	17,117	-19.19
02.	I. Immateriális javak	0	0	0
03.	II. Tárgyi eszközök	21,183	17,117	-19.19
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
05.	B. Forgóeszközök	117,182	103,847	-11.38
06.	I. Készletek	0	0	0
07.	II. Követelések	14,950	34,038	127.68
08.	III. Értékpapírok	49,999	49,596	-0.81
09.	IV. Pénzeszközök	52,233	20,213	-61.30
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	3,170	5,960	88.01
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	141,535	126,924	-10.32
12.	D. Saját tőke	45,293	47,376	4.60
13.	I. Jegyzett tőke	5,210	5,210	0
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
15.	III. Tőketartalék	0	0	0
16.	IV. Eredménytartalék	30,348	40,083	32.08
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	0

Azon.	Megnevezés (eHUF)	Előző év	Tárgyév	Vált. %
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	9,735	2,083	-78.60
20.	E. Céltartalékok	0	0	0
21.	F. Kötelezettségek	10,777	13,563	25.85
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	10,777	13,563	25.85
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	85,465	65,985	-22.79
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	141,535	126,924	-10.32

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

Eredmény-kimutatás adatainak változása

Azon.	Megnevezés (eHUF)	Előző év	Tárgyév	Vált. %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	117,823	122,198	3.71
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	232,084	264,110	13.80
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	257,082	307,060	19.44
V.	Személyi jellegű ráfordítások	78,550	72,146	-8.15
VI.	Értékcsökkenési leírás	3,949	3,184	-19.37
VII.	Egyéb ráfordítások	3,336	4,953	48.47
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	6,990	-1,035	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2,937	3,265	11.17
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	192	147	-23.44
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	2,745	3,118	13.59
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	9,735	2,083	-78.60
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	9,735	2,083	-78.60
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	9,735	2,083	-78.60
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	9,735	2,083	-78.60

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

3.2. Eszközök és források összetétele

Eszközök összetétele és annak változása

Eszköz	Előző év(%)	Tárgyév (%)
Befektetett eszközök	14.97	13.47
Immateriális javak	0.0	0.0
Tárgyi eszközök	14.97	13.47
Befektetett pénzügyi eszközök	0.0	0.0
Forgóeszközök	82.79	81.83
Készletek	0.0	0.0
Követelések	10.56	26.82
Értékpapírok	35.33	39.08
Pénzeszközök	36.90	15.93
Aktív időbeli elhatárolások	2.24	4.70
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.0	100.0

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

Források összetétele és annak változása

Forrás	Előző év(%)	Tárgyév (%)
Saját tőke	32.01	37.32
Jegyzett tőke	3.69	4.10
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.0	0.0
Tőketartalék	0.0	0.0
Eredménytartalék	21.44	31.58
Lekötött tartalék	0.0	0.0
Értékelési tartalék	0.0	0.0
Mérleg szerinti eredmény	6.88	1.64
Céltartalékok	0.0	0.0
Kötelezettségek	7.61	10.69
Hátrasorolt kötelezettségek	0.0	0.0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.0	0.0
Rövid lejáratú kötelezettségek	7.61	10.69
Passzív időbeli elhatárolások	60.38	51.99
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.0	100.0

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

3.3. Vagyoni helyzet

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 2, 083 eFt-tal, 4,6 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Tőkeerősség

A Filharmónia Bp. Kht. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 32.0 %, a tárgyévben 37.3 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 23.8 %-át, a tárgyévben 28.6 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

Kötelezettségek dinamikája

A Filharmónia Bp. Kht. kötelezettségei az előző évhez képest 2, 786 eFt-tal, 25.9 %-kal nőtt. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 32, 020 eFt-tal, 61.3 %-kal csökkent.

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 10.87, a tárgyévben 7,66 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 82.8 %, a tárgyévben 81.8 % volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 10.87, a tárgyévben 7.66 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 251.0 %-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 41 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 352, 844 eFt, a tárgyévben 389, 573 eFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 36, 729 eFt-tal, 10.4 %-kal növekedett.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 117, 823 eFt, a tárgyévben 122, 198 eFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 4, 375 eFt-tal, 3.7%-kal növekedett.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 7.3 %-át, a tárgyévben a 6.9%-át teszi ki.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 186.9 %, a tárgyévben 40.0 % volt.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 21.5 %, a tárgyévben 4.4% volt.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 835 Ft, a tárgyévben 17 Ft volt.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 28 Ft, a tárgyévben 5 Ft adózott eredmény jutott.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 460 Ft, a tárgyévben 122 Ft adózott eredmény jutott.

Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 124 Ft, a tárgyévben 29 Ft volt.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 967 eFt, a tárgyévben 1, 064 eFt volt.

A mérleg szerinti eredmény dinamikája

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 9, 735 eFt, a tárgyévben 2, 083 eFt volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 7, 652 eFt-tal 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 Bp. Kht. 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 Bp. Kht. a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Értékelési különbségek

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 Bp. Kht. devizás mérlegtételei az általános szabályok szerint kerültek átszámításra, ezért az ettől eltérő értékelésből különbség nem származott.

Értékhelyesbítések alakulása

A Filharmónia Bp. Kht. 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.

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
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	359	0	0	0	359
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	31,550	170	4,013	0	27,707
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7,866	372	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
Tárgyi eszközök összesen	39,416	542	4,013	0	35,945
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (Eft)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-át szervezés 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
Immateriális javak összesen	359	0	0	0	359
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	12,643	0	1,999	0	10,644
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5,590	0	0	0	5,590
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	18,233	0	1,999	0	16,234
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (Eft)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-át szervezés 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
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1,567	0	0	0	1,567
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1,027	0	0	590	1,617
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	2,594	0	0	590	3,184
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

A tárgyéven 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 visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Üzleti érték leírása

A Filharmónia Bp. Kht. 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

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.

A követelések jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevétel jogcíme (eFt)	Előző év	Tárgyév
ÁFA visszaigénylés	9,533	24,597
Vevői követelés	1,761	5,943
Kaució	3,130	3,130
Egyéb	526	368
Összesen:	14,950	34,038

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.	914	1,703
Jegybevételek, Egyéb bevételek	1,825	3,806
Összesen:	2,739	5,509

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.	431	451
Összesen:	431	451

4.9. Saját tőke

Saját tőke változása

A Filharmónia Bp. Kht. 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	30,348	40,083	9,735
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	9,735	2,083	-7,652
Saját tőke összesen	45,293	47,376	2,083

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. 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.

4.11. 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	42,301	30,085
Jegybevételek	36,961	30,932
Összesen:	79,262	61,017

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.	6,203	4,968
Összesen:	6,203	4,968

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 Bp. Kht. 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 Bp. Kht. a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása és megoszlása	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Árbevétel	117,823	33.4	122,198	31.4
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	232,084	65.8	264,110	67.8
Pénzügyi műveletek bevételei	2,937	0.8	3,265	0.8
Rendkívüli bevételek	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	352,844	100.0	389,573	100.0

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	257,082	74.8	307,060	79.3
Személyi jellegű ráfordítások	78,550	22.9	72,146	18.6
Értékcsökkenési leírás	3,949	1.2	3,184	0.8
Egyéb ráfordítások	3,336	1.0	4,953	1.3

Ráfordítások megoszlása	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	192	0.1	147	0.0
Ráfordítások összesen	343,109	100.0	387,490	100.0

5.6. Üzemi tevékenység eredménye

Üzemi tevékenység alakulása	Előző év	Tárgyév
Üzemi tevékenység	6,990	-1,035
Összesen:	6,990	-1,035

A beszámolási időszakban az üzemi tevékenység eredménye negatívan alakult. Annak ellenére, hogy az árbevétel növekedett, tőkeerősség nőtt, mégsem fedezte a megnövekedett költségeket. A negatívumot a rövid lejáratra befektetett értékpapír kamata kompenzálta.

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 Kht. 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

6.1. Bér- és létszámadatok

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

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	14
Fizikai	0
Összesen:	14

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport (eFt)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	40,231
Fizikai foglalkozásúak	0
Összesen:	40,231

6.2. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Filharmónia Bp. Kht. 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.