

Statisztikai számjel: 23932539-9001-572-02

Cégjegyzék száma: 02-09-078960

Vállalkozás megnevezése: **Pannon Filharmonikusok**
Pécs Közhasznú Nonprofit

Vállalkozás címe: 7622 Pécs Breuer M. sétány 4

2016. Egyszerűsített Éves Beszámoló

Pécs, 2017.03.31



a vállalkozás képviselője

23932539-9001-572-02

Statistikai számjel

02-09-078960

Cégjegyzék száma

**Pannon Filharmonikusok Pécs
Közhasznú Nonprofit KFT**

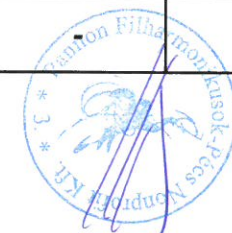
Vállalkozás megnevezése

Eredmény-kimutatás A.**2016.****adatok E Ft-ban**

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző időszak	Előző évek helyesbítése	2016-12-31
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	111 589		190 092
II.	Aktívált saját teljesítmények	5 096	-	8
III.	Egyéb bevételek	608 337		700 278
	Ebből: visszaírt értékvesztés		-	
IV.	Anyag jellegű ráfordítások	246 264		326 711
V.	Személyi jellegű ráfordítások	448 016		519 747
VI.	Értékcsökkenési leírás	27 218		26 024
VII.	Egyéb ráfordítások	3 409		4 228
	Ebből : értékvesztés		-	-
A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	115	-	13 652
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	728		1 191
	Ebből értékelési különbözet			104
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	312		186
	Ebből átértékelés	4		
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	416	-	1 005
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	531	-	14 657
X.	Adófizetési kötelezettség	7	-	69
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	524		14 588

0

Pécs, 2017.03.31



Vállalkozás vezetője

23932539-9001-572-02

Statistikai számjel

02-09-078960

Cégjegyzék száma

Pannon Filharmonikusok Pécs Közhasznú Nonprofit KFT

Vállalkozás megnevezése

MÉRLEG Eszközök

2016.

adatok E Ft-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző időszak	Előző évek helyesbítése	2016-12-31
a	b	c	d	e
1.	A./ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	85 093	-	79 149
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 358	-	1 836
3.	2.sorból : Immateriális javak érték helyesbítése		-	
4.	II.TÁRGYI ESZKÖZÖK	83 735		77 313
5.	4. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése		-	-
6.	III.BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-	-	-
7.	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		-	
8.	6.sorból Befektetett pénzügyi eszközök értéklési különbözete			
9.	B./ FORGÓESZKÖZÖK	106 490	-	101 854
10.	I. KÉSZLETEK	22 426		18 214
11.	II. KÖVETELÉSEK	29 007		9 165
12.	11.sorból követelések értéklési különbözete			
13.	11.sorból származékos ügyletek pozitív értéklési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	4 007	-	9
15.	14. sorból Értékpapírok értéklési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	51 050		74 466
17.	C./ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	29 206	-	2 332
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	220 789	-	183 335

0



Pécs, 2017.03.31

Vállalkozás vezetője

23932539-9001-572-02

Statistikai számjel

02-09-078960

Cégjegyzék száma

Pannon Filharmonikusok Pécs Közhasznú Nonprofit KFT

Vállalkozás megnevezése

MÉRLEG Források

2016.

adatok E Ft-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző időszak	Előző évek helyesbítése	2016-12-31
a	b	c	d	e
19.	D./ SAJÁT TŐKE	112 034	-	126 622
20.	I. JEGYZETT TŐKE	107 393		107 393
21.	I/a Ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		-	
23.	III. TŐKETARTALÉK		-	
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	4 117	-	4 641
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		-	
27.	Ebből: Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	524	-	14 588
30.	E./ CÉLTARTALÉKOK		-	
31.	F./ KÖTELEZETTSÉGEK	73 231	-	25 668
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉG		-	
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		-	-
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	73 231		25 668
35.	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	Ebből Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G./ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	35 524	-	31 045
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	220 789	-	183 335

0



Pécs, 2017.03.31

Vállalkozás vezetője

**Pannon Filharmonikusok – Pécs
Közhasznú Nonprofit Kft**

*7622 Pécs, Breuer Marcell sétány 4 hrsz.
CÉGJEGYZÉKSZÁM: 02-09-078960*

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2016.évi

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Pécs, 2017. március 31.

Készítette: Dr. Bíró Zoltán
GONDOLDÓ® Kft.



.....
a vállalkozás képviselője

I. ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ

A Pannon Filharmonikusok- Pécs Közhasznú Nonprofit KFT 2012. április 20-án alakult, határozatlan időre, a tulajdonosa:

Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata 100 %-ban

A mérlegbeszámoló aláírására jogosult ügyvezető személyi adatai:

Horváth Zsolt
7621 Pécs, Jókai utca 7.I.em.2
Megbízás kezdete: 2012.03.27

A Kft-nél felügyelő bizottság működik, melyre rendeletileg kötelezett.

A felügyelő bizottság tagjai: Dr. Zeller Gyula
Vicze Csaba
Dr. Schmidt József

A társaság a számviteli törvény előírásai miatt könyvvizsgálatra kötelezett. A mérleget auditáló bejegyzett könyvvizsgáló adatai:

TVH-Audit KFT
7624 Pécs Bartók Béla u.2.
MKVK szám: 000951
Rappai Ágnes Eszter
MKVK szám: 001635

Számviteli szolgáltatást végző: Gondoldó® Kft. ISO 9001:2009 Minőségbiztosítási tanúsítvánnyal rendelkező számviteli szolgáltató
Dr. Biróné Dr. Papp Ilona
reg.szám: 125771

Főtevékenysége:

Előadó művészet

Egyéb főbb tevékenységek:

Előadói –művészeti kiegészítő tevékenység
Alkotó művészet
Művészeti létesítmények működtetése
M.n.s egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
M.n.s. egyéb közösségi társadalmi tevékenység
Szakmai középfokú oktatás
Kulturális képzés
Könyv –kiskereskedelem
Újság-, papíráru –kiskereskedelem
Könyvkiadás
Folyóirat, időszaki kiadvány kiadás
Egyéb kiadói tevékenység
Film- video gyártás, televízió műsor gyártás
Hangfelvétel készítése, kiadása

A társaság főbb azonosító adatai a következők:

- = cégjegyzék száma: 02-09-078960
- = működési formája: Közhasznú Nonprofit Kft.
- = KSH számjele: 23932539-9001-572-02
- = adószáma: 23932539-2-02
- = alapítói vagyona: 107.393.000.- Ft
- = könyvvizetés módja: kettős könyvvitel
- = a mérlegbeszámoló formája: egyszerűsített éves beszámoló

A társaság célja:

A társaság célja, hogy Pécs város regionális zenei centrum szerepkörét megvalósítsa és fenntartsa. Célja ennek érdekében, hogy a Kodály Központ rezidens zenekaraként és nemzeti zenekarként a város hangversenytermének állandó zeneművészeti alkotó társulataként a komolyzene klasszikus és kortárs irányzatait a pécsi és regionális közönség számára korosztálytól függetlenül hozzáférhetővé tegye. A társaság az Alapítóval 2012. június 19 napján 5 évre megkötött közszolgáltatási szerződésben vállaltak teljesítésével közvetlenül ellátja, illetve közvetve elősegíti alapítója számára a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. tv. 8 §1 bekezdésében meghatározott –közösségi tér biztosítása, - közművelődési és művészeti tevékenység támogatása közfeladatok, valamint a kulturális javak védelméről és a muzeális intézményektől, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. tv 76.§ (2) bekezdés g) pontjában irt közfeladatok ellátását.

A Kft a következő főbb számviteli alapelvek alkalmazásával működik:

A társaság éves egyszerűsített beszámolót készít, amelynek részei a mérleg, az eredmény kimutatás és a kiegészítő melléklet, valamint a közhasznúsági jelentés.

A vállalkozás az összköltség típusú eredmény-kimutatást készíti el az éves egyszerűsített beszámolóban.

A Kft-nél a mérleg fordulónapja: a tárgyév december 31.-e. A mérleg-beszámoló készítésének időpontja március 31.

A mérleg, eredmény kimutatás, a kiegészítő melléklet letétbe helyezésének és nyilvánosságra hozatalának ideje a tárgyévet követő év május 31.-ig a rendeleti előírással megegyezően, függetlenül a jóváhagyó taggyűlés időpontjától.

A társaság számviteli politikája öt kötetből áll:

1. / Számviteli politika
2. / Számlarend
3. / Leltározási Szabályzat
4. / Értékelési Szabályzat
5. / Pénzkezelési Szabályzat

A belső szabályozás alapvetően keret jellegű, az egyes szabályzatok tartalmilag egymásra épülnek, és teljes körűen átfogják a Kft gazdasági eseményeit érintő elszámolási rendszert.

Az alkalmazott elvek, eljárások és módszerek a teljesség igénye nélkül a következők:

A társaság a tulajdonát képező eszközökre a használati idő alapján számított lineáris értékcsökkenés elszámolást alkalmaz. Az 100 ezer Ft értékhatárt meghaladó eszköz beszerzések esetében a bruttó értékre vetítve évenkénti elszámolással, az eszközök üzembe helyezését követő naptól kezdődően számol el értékcsökkenési leírást. A 100 ezer Ft alatti értékhatárral beszerzett vagyontárgyakat azonnali költségelszámolás mellett amortizálja a társaság. Ezt a döntését a birtokában lévő vagyontárgyak műszaki állapota indokolja.

A társaság valamennyi beszerzett vagyontárgyat a beszerzési áron aktiválja. A társaság a beszerzett tárgyi eszközökre, indokolt esetben maradványértéket állapít meg, amelyet a tárgyi eszközök egyedi nyilvántartó kartonjain is rögzít.

A vásárolt készleteket a cég költségként a szállítói számlák alapján elszámolja, majd időszak végén leltározással módosítja a készletváltozásnak megfelelően. Év végén a meglévő készleteket leltározza és a mindenkor utolsó beszerzési áron értékeli. A leltári értékkel a költségelszámolást korrigálja a nyitókészlet értékéhez viszonyított eltérés előjele szerint.

A Kft számlarendje a végzett tevékenység elszámolási számláit teljes-körűen tartalmazza, a főkönyvi számlák további bontására a külső adatszolgáltatások és a belső információk igények szerint kerül sor. A társaság csak abban az esetben módosítja a számlarendjét, ha olyan főkönyvi számla megnyitására kerül sor, amelynek a megnevezéséből nem derül ki egyértelműen annak tartalma.

A társaság számítógépes eljárással végzi a főkönyvi könyvelést, a kettős könyvvitel keretén belül az 5-(8)-9 főkönyvi számlákon mutatja ki az eredmény tételeket, 6-7. számlaosztályt nem használja. Havonta készít könyvelési zárlatot. A főkönyvhöz számítógéppel vezetett analitika keretén belül kapcsolódik a befektetett eszközök nyilvántartása, a személyi jövedelem analitika, az adó analitikák, nyilvántartások.

A vevő és szállítók folyószámláinak analitikus nyilvántartását a főkönyvi számlák megbontásával vezeti, az érintett partnerekkel egyeztetett módon könyv szerinti értéken leltározza.

A köztartozásokról és a hozzájuk kapcsolódó bér, jövedelem kifizetésekről az adó és TB rendeletek által előírt tételes nyilvántartásokat vezeti a társaság.

2016. január 1. –i Számviteli törvény módosításához kapcsolódó Számviteli Politika módosítására is sor került 2016. március 1-i hatállyal. A Sztv 16. § (4) bekezdése szerint: Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása – az ésszerűség határain belül – befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit (a lényegesség elve).

Jelentős összegű tételek: a bemutatás szempontjából a kiegészítő mellékletben azon tételek minősülnek jelentősnek, melyek összege az adott bevétel, költség, ráfordítás számlacsoportonkénti értéke az előző beszámolási időszak mérlegfőösszegének 2 %-át meghaladja, és az előző évi sajáttőke értékének 10 %-át meghaladja. (A két feltétel együttes teljesülése esetén) Ennek alapján a társaság beszámolójának kiegészítő mellékletében be kell mutatni a egyéb bevételek és egyéb kötelezettségek, valamint pénzügyi műveletek és ráfordítások társasági adóra gyakorolt hatását.

Amennyiben a beszámolóban bemutatott összevont adatok meghaladják a jelen szabály szerint meghatározott értéket, akkor azok részletezett bemutatására a kiegészítő mellékletben kell sort keríteni.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősül a bemutatás szempontjából az előző évi összes bevételhez viszonyítva:

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel: az adott évi számviteli nyilvántartásokban szereplőbevételek között elszámolt összeg az előző évi összes bevétel 10 %-át elérő, vagy meghaladó összegű bevétel tevékenységenkénti főkönyvi kivonat szerint.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek, ráfordítások: az adott évi számviteli nyilvántartásban szereplő költségek, ráfordítások, amelyek az előző évi összes bevétel 10%-át elérő vagy meghaladó összegű; költség, ráfordítás nemek szerinti, számlacsoportonként összegezett főkönyvi adatok szerint elszámolt érték.

A társaság a vonatkozó számviteli alapelvekkel összhangban készítette el a mérlegbeszámolóját, értékelési eljárásai a megfelelnek az óvatosság elvének, a mérlegbeszámoló elkészítése során az alapelvektől egyetlen esetben sem történt eltérés.

II. SPECIFIKUS TÁJÉKOZTATÓ FEJEZET

II/1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A Kft mérlegében szereplő **eszközök összértéke 183.335 e Ft**, ebből a hangszerek év végi könyv szerinti értéke **56.992 E Ft**. Az eszközök összetétele az alábbi számadatokkal jellemezhető:

	Előző év		2016.12.31
Befektetett eszközök összesen	38,54%		43,17%
Ebből:			
Immateriális javak	0,62%		1,00%
Tárgyi eszközök	37,93%		42,17%
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00%		0,00%
Forgóeszközök	48,23%		55,56%
Ebből:			
Készletek	10,16%		9,93%
Követelések	13,14%		5,00%
Értékpapír	1,81%		0,00%
Pénzeszközök	23,12%		40,62%
Aktív időbeli elhatárolások	13,23%		1,27%
Eszközök összesen	100,00%		100,00%

A társaság rendelkezésére álló immateriális javak, és tárgyi eszközök állományának részletező adatait az 1.-2. Mellékletek tartalmazzák.

A műszaki gépek, berendezések a társaságnál a hangszereket jelentik. 2016-ban a társaság 22.026 e Ft értékben hajtott végre beruházást és felújítást. Ebből 17.185 e Ft hangszer, 702 e Ft ügyviteli eszköz, 1.044 e Ft irodai berendezés, 789 e Ft értékű egyéb kis értékű irodai, valamint telekommunikációs eszközök, 802 Ft értékben fellépőruha. A KFT 1.388 e Ft-ot fordított számítástechnikai programjának fejlesztésére. Befejezetlen beruházások értéke év végén nem volt. A tárgyévben csak terv szerinti értékcsökkenési leírás került elszámolásra

összesen 26.024 e Ft értékben. A tervszerinti értékcsökkenési eljárás módosítására nem került sor.

A társaság a beszámolási időszakban 18.214 e Ft készlet állománnyal rendelkezik. Ebből művészeti anyagok, kották 12.445 e Ft, zenei szakkönyvek 91 e Ft. Saját előállítású termékként került kimutatásra a hangversenyekről készült CD 3.091 e Ft, és befejezetlen termékként 1.996 e Ft értékben. Kereskedelmi áruk értéke 483 e Ft, amely könyveket és egyéb árucikkeket tartalmaz.

A mérlegben a beszámolási időszak végén 9.165 e Ft értéket képviselnek a követelések. Ebből a vevői követelés 3.951 e Ft, a nyilvántartott vissza nem igényelt ÁFA 3.630 e Ft, utalványok 1.013 e Ft, szállítói túlfizetés 571 e Ft. A korábbi évek alapján vevőkre nyilvántartott értékvesztés 147 e Ft.

A társaságnak zálogjoggal biztosított követelése nincs.

A társaság forgóeszközei közt kerül kimutatásra 9 e Ft értékű Likviditási Befektetési Alap befektetési jegy. Az értékpapír ügyleteken realizált nyereséget 58 e Ft volt.

Pénzkészletből a pénztár állománya 1.312 e Ft, bankszámla állomány 73.154 e Ft.

A társaság a tárgyévben a költségek **aktív időbeli elhatárolást** 2.332 e Ft értékben szerepeltet a mérlegében, amiből 1.456 e Ft biztosítási díj, 130 e Ft előfizetés; 746 e Ft hirdetés.

A társaságnál a **saját tőke összetétele** a következő adatokkal szemléltethető:

	Előző év		2016.12.31	
	Érték	Megoszlás	Érték	Megoszlás
Jegyzett tőke	107 393	95,86%	107 393	84,81%
Tőketartalék	0	0,00%	0	0,00%
Eredménytartalék	4 117	3,67%	4 641	3,67%
Lekötött tartalék	0	0,00%	0	0,00%
Adózott eredmény	524	0,47%	14 588	11,52%
Összesen	112 034	100,00%	126 622	100,00%

A Kft mérlege alapján a vagyonszerkezet elemzését a 3. számú mellékletben részletezett mutatók alapján végeztük el, a likviditási helyzetét bemutató számszaki adatokat az 4. számú mellékletben részleteztük. A társaságnak a beszámolási időszakban hosszúlejáratú kötelezettsége nem volt.

A **rövidlejáratú kötelezettségek 25.668 e Ft**-ot tesznek ki a beszámolási időszakban.

---- szállítók felé fennálló kötelezettségek összege	17.876 e Ft
----- SZJA kötelezettség	535 e Ft
----- 12. havi ki nem fizetett bér előírása	3.200 e Ft
----- költségvetési bef. kötelezettség	1.753 e Ft
----- áthúzódó ÁFA	560 e Ft
----- munkavállalókkal szembeni kötelezettség	284 e Ft
----- alaptevékenységen kívüli tevékenységből származó nyeresége utáni társasági adó	69 e Ft,
----- iparűzési adó	539 e Ft,
----- munkavállalóval kapcsolatos elszámolás	89 e Ft
----- Következő időszakot érintő ÁFA	763 e Ft

Passzív időbeli elhatárolás 31.045 e Ft, ebből 30.905 e Ft bevételek elhatárolása bérlet, valamint reklámfelület bevétel, 3 Ft tovább számlázott szolgáltatás. Költségek passzív időbeli elhatárolása 137 e Ft. Ebből 30 e Ft hirdetés, 81 e Ft jogdíj, valamint közüzemi költség 21 e Ft; 5 e Ft biztosítási díj.

II/2. Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Árbevétel

A társaság árbevételi forgalma a beszámolási időszakban 190.092 e Ft. Közfeladatának ellátásához kapcsolódó jegy és bérletbevétel 82.379 e Ft. A rendezvényen való közreműködés bevételeként elszámolt összeg 74.972 e Ft. Külföldi fellépés bevétele 891 e Ft. Bizományosi értékesítés 24.650 e Ft. Termékértékesítésből származó bevétele az összes bevételből 670 e Ft, kotta és hangszer bérleti díj 251 e Ft; reklám és mecénás bevétel 1.915 e Ft. Továbbszámlázott közvetített szolgáltatás bevétele 4.364 e Ft.

Tárgyi eszközök közül értékesítésre is sor került, amin 25 e Ft nyereséget realizált, több kis értékű eszköz eladásából. A Kft jövedelmezőségét érintő főbb mutatókat a 4. számú mellékletben részleteztük.

Az értékesítés bruttó fedezete a következőképpen alakult:

	2015.12.31		2016.12.31	
Árbevétel	111 589	15,50%	190 092	21,37%
Támogatások	608 337	84,50%	699 354	78,63%
Árbevétel+támogatások	719 926	100,00%	889 446	100,00%
Közvetlen költségek	689 184		846 466	
Bruttó fedezet	30 742	4,27%	42 980	4,83%

Érték. Ezer Ft-ban

Aktivált saját teljesítményként a zenekar hangversenyeiből összeállított CD lemez készítés értéke szerepel 8 e Ft értékben.

Egyéb bevételek

Megnevezés	2015.12.31		2016.12.31	
TAO-ból kapott támogatás	49 806		51 878	
OEP támogatás	106		54	
Pécsi Önkormányzat támogatás (város)	359 000		450 000	
Pécsi Önkormányzat támogatás (állam)	195 500		195 500	
NKA támogatás	1 100		1 100	
SZIA támogatás	46		60	
Egyéb költségvetési támogatás			762	
Szponzori bevétel	640		700	
Támogatások, szponzoráció összesen	606 198		700 054	
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	319		25	
Kapott kártérítések			141	
Előző évet érintő eredmény jellegű tétel	178		50	
Kártérítés	650			
Elévült követelések	983			
Kerekítési különbözet	9		8	
Egyéb bevételek összesen	608 337		700 278	

Érték. Ezer Ft-

Költségek

Az anyagjellegű ráfordítások részletezését a következő táblázat mutatja be:

Érték. Ezer Ft-ban

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31
ANYAGKÖLTSÉG	3 857	19 018
Alapanyag költség	107	3
Gyerekprogramok anyag ktg-ei	107	3
Üzemanyag	734	1 128
Gázolaj	734	1 128
Nyomtatvány, irodaszer folyóirat	886	1 033
Nyomtatvány, irodaszer	841	805
Folyóirat, szakkönyv	45	228
Egy éven belül elhasználódó eszközök ktg	1 556	16 759
Berendezések, felszerelések	227	266
Karbantartási, javítási anyagok	144	576
Tartalék alkatrészek	128	337
Munkavédelmi költségek	213	
Szakmai anyag besz. húr, nád, kotta	814	15 554
Fellépő ruha	30	26
Egyéb segédanyagok, tisztítószer	574	95
Tisztítószer	4	5
Dekorációs anyagok	461	90
Egyéb anyagok	109	
IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	33 890	161 792
Utazási, fuvarozási, rakodási költségek	20 062	34 951
Belföldi utazások	46	
Külföldi utazás		2 453
Fuvarozási díjak (hangszer)		2 044
Szállítási szolg. díja	1 525	
Kiküldetési, szállás költség	8 864	19 310
Vásár, bemutató díja	0	26
Műszaki szolgáltatási költség	3 393	3 595
Személyszállítási szolgáltatás díja	6 234	7 523
Hirdetés, reklámköltségek	32 946	35 991
Hangvers. kapcs. hirdetések	12 903	8 168
Grafikai tervezés, reklámanyag	4 584	13 385
Hostess szolgáltatás	5 474	5 631
Közönség szervezés	112	30
Külső és belső kommunikáció	2 437	2 423
Támogatás szervezés	6 203	3 769
Egyéb hirdetés	216	145
Koncert fotózás, film készítés	769	780
Piackutatás		1 660
Továbbszámlázott szolgáltatások	1 374	570
Szellemi tev. szolg. szerződéssel	82	4
Fordítás	1 292	316
Hangszerelés		250
Bérleti, kölcsönzési, lízingdíj	53 646	57 167
Bérleti díjak, eszköz	915	2 128

Bérleti díjak helyiség	44 533	47 483
Kottabérlet díja	8 198	7 436
Rendszerhasználati díj		120
Művészeti szolgáltatások ktg-ei	7 651	9 385
Hangszer javítás, hangszerhangolás	3 082	5 340
Számlázott jogdíjak	2 942	2 911
Kottatári szolgáltatás		344
Licenc hosszabbítás díja		330
Koncert rendezés, közreműködés	513	
Fellépéssel kapcs. szolg. fodrász, kozm.	120	80
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatás	994	380
Posta, telefon ktg, egyéb távközlés	5 649	5 642
Posta ktg.	1 185	1 987
Telefon költség, internet hozzáférési d.	2 522	1 985
Folyóirat, szakkönyv	286	269
Számítástechnikai szolgáltatás weblap	1 105	1 139
Felügyeleti díjak		262
Oktatás továbbképzés díja	257	141
Ügyvédi, könyvelési szakértői díjak	10 373	11 582
Ügyvédi díjak	1 800	1 800
Könyvelési díjak	6 250	6 004
Könyvvizsgálati díjak	600	600
Szakértői díjak	733	2 156
Művészeti tanácsadás		50
Cd gyártás költségei, koncert felvétel	990	972
Egyéb igénybe vett szolg. díjai	4 170	6 504
Jegyeladás jutaléka	2 718	3 874
Utalvány beváltás jutaléka		173
Vagyonvédelem, őrzési díj	13	18
Üzem egészségügyi költség	728	773
Tagsági díjak	501	650
Köztisztasági díjak		2
Egyéb igénybevett szolgáltatások	210	1 014
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	3 955	6 235
Hatósági díjak	271	266
Engedélyezési díjak	15	
Illetékek	256	5
Igazgatási, hatósági díjak		261
Pénzügyi, befektetési szolg. díjak	3 256	4 799
Bankköltségek	2 983	4 370
Kártyás fizetés jutaléka	273	429
Biztosítási díjak	428	1 170
Vagyonbiztosítás	7	
Gépjármű biztosítás	421	439
Biztosítási díj hangszer		417
Ált. felelősség biztosítás		5
Biztosítási díj utas		309

Béreköltség

A személyi jellegű ráfordítások között kerültek elszámolásra a munkaviszonyban foglalkoztatott jövedelme, tisztségviselők tiszteletdíja, valamint a megbízási díj, továbbá itt került elszámolásra a nyugdíj- és egészségbiztosítási és munkaerő piaci járulék.

Érték. Ezer Ft-ban

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31
BÉRKÖLTSÉG	432 074	519 747
Béreköltség	346 045	391 465
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	12 998	28 045
Reprezentációs költségek	6 129	5 723
Étkezési hozzájárulás		10 304
Utiktg-, bérlettelítés, gépkocsi használ	906	1 195
Tételes közteher	297	783
Betegszabadság	1427	1 231
Vállalkozót terhelő táppénz	576	88
Egyéb személyi jellegű kifizetés	3 663	8 721
Jubileumi jutalom	2 383	
Napidíjak külföldi	432	5 607
Baleset biztosítás	347	
Kisértékű ajándék	1	22
Egyéb természetbeni juttatás	500	186
Természetbeni juttatás SZJA		2 906
BÉRJÁRULÉKOK	73 031	100 237
Szociális hozzájárulási adó	52 466	59 904
Egészségügyi hozzájárulás	1850	3 637
Szakképzési hozzájárulás	184	115
Rehabilitációs hozzájárulás	5 835	5 980
Kifizetői EKHO (20%,)	27 543	30 601

Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás részletezését a 2. számú melléklet tartalmazza.

Érték. Ezer Ft-ban

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	27 218	26 025
Terv sz. értékcsökkenési leírás	22 530	23 738
Kisértékű tárgyi eszközök azonnali é.cs.	4 688	2 287

Egyéb ráfordítás

Egyéb ráfordítások részletezése:

		Érték. Ezer Ft-ban	
Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31	
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	3 543	4.228	
Ért. javak tárgyi eszk.nyílv.tart.értéke	584		
Hitelezési veszteség	59	151	
Bírság		19	
Térítés nélkül átadott vagyon tárgy	1 102	3 122	
Késedelmi kamatok	8		
Kártérítések		52	
Előző éveket érintő tételek	1 262	96	
Vissza nem igényelhető ÁFA	132		
Cégautó adó	96	96	
Önkormányzatokkal elszámolt adók	147	684	
Kerekítési különbözet	6	8	
Önellenőrzési pótlék	147		

2016-ban a 1.005 e Ft pénzügyi eredményt ért el. Pénzügyi bevétel 1.191 e Ft volt, amelyből kamat 214 e Ft, árfolyamnyereség 977 e Ft, pénzügyi ráfordítások között fizetett kamat 1 e Ft, árfolyamveszteség 185 e Ft volt.

Társasági adó fizetési kötelezettség levezetése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015. év	2016.év
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	531	14 657
Adóalap csökkentő tételek összesen	27 802	26 025
Adóalap növelő tételek összesen	28 963	29 297
ADÓALAP	1 692	17 929
Társasági adó	44	1 793
Adómentesség	43	1 724
FIZETENDŐ ADÓ	1	69
ADÓZOTT EREDMÉNY	1 691	14 588

Adóalap módosító tételek az alábbiak voltak:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015. év	2016.év
A számviteli tv szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg	27 802	26 025
Nem vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	1 102	3121
A behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	59	151
Adózás előtti eredményt növelő tételek:	28 963	29 297
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege	27 802	26 025
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:	27 802	26 025

III. KIEGÉSZÍTŐ TÁJÉKOZTATÓ

A Kft 2016. évben 124 fő átlagos állományi létszám részére 353.663 e Ft munkabért fizetett ki, az átlagos jövedelem színvonal 237.677 Ft/fő/hó összegű.

A társaságnál a munkabéren felül egyéb díjazásban a felügyelőbizottság tagjai részesültek, összesen 1.920 e Ft összegben. A Kft. közhasznú nonprofit gazdasági társaságként működik, emiatt konszolidációs beszámoló készítésére sem kötelezett.

A társaság a környezetvédelmi hatósági előírásokat ez évben betartotta, jelentési kötelezettség nem terheli. Hatósági szankcióra nem került sor.

A társaság környezetvédelmi célokat szolgáló tárgyi eszközzel nem rendelkezik, veszélyes hulladékot nem termel. A cégnek nincs környezetvédelmi garanciális kötelezettsége.

A Kft-nek a tevékenysége jellegéből adódóan garanciális kötelezettsége nincs.

A vállalkozás a tárgyévben nem végzett kutatás - fejlesztési tevékenységet, erre a társasági szerződésben meghatározott tevékenység keretén belül nincs is lehetőség.

Jelenleg peres ügy nincs folyamatban.

A Kft mérlegbeszámolójában a kiemelt tételeken túl minden más mérlegtételnél az értékelési elvek egységesek mind a bázis, mind a tárgyévben, az értékelési módszerekben sem történt változás.

Pécs, 2017. március 31.

Pannon Filharmonikusok Pécs Közhasznú Nonprofit KFT

1. számú Melléklet

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása
2016.12.31

Megnevezés	Nyitó állomány Január 1.-én	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Átminősítés	Záró állomány December 31.-én
IMMATERIÁLIS JAVAK	3 907	1 387	-	-	5 294
Vagyoni értékű jogok	1 656	453			2 109
Üzleti vagy cégérték					-
Szellemi termékek	2 251	934			3 185
Kísérleti fejlesztés akt.ért.					-
Alapítás-átszerv. akt.ért.					-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	174 049	40 718	22 119	-	192 648
Ingatlanok	86				86
Műszaki berendezések	137 898	18 004			155 902
Egyéb berendezések	34 118	2 635	93		36 660
Tenyészállat	-				-
Beruházások	1 947	20 079	22 026		-
Beruházásokra adott előlegek		-			-

Pécs, 2017.03.31

**Pannon Filharmonikusok Pécs Közhasznú Nonprofit
KFT**

2. számú Melléklet

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának alakulása
2016.12.31

Megnevezés	Nyitó állomány Január 1.-én	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Átminősítés	Záró állomány December 31.- én
IMMATERIÁLIS JAVAK	2 549	909	-	-	3 458
Vagyoni értékű jogok	1 656	453		-	2 109
Üzleti vagy cégérték		-			-
Szellemi termékek	893	456	-		1 349
Kísérleti fejlesztés akt.ért.					-
Alapítás-átszerv. akt.ért.					-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	90 313	25 115	93	-	115 335
Ingatlanok	86				86
Műszaki berendezések	65 594	20 212			85 806
Egyéb berendezések	24 633	4 903	93		29 443
Tenyészállatok					-
Beruházások					-
Beruházásokra adott előlegek					-

Pécs, 2017.03.31

Pannon Filharmonikusok Pécs
Közhasznú Nonprofit KFT

3. számú Melléklet

**Vagyoni helyzet elemző mutatói
2016.12.31**

Érték: %-ban

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31	Bázisindex
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ARÁNYA (befektetett eszközök/mérleg főösszeg)	38,54%	43,17%	112,02
FORGÓESZKÖZÖK ARÁNYA (forgóeszközök/mérleg főösszeg)	48,23%	55,56%	115,19
TÁRGYI VAGYON INTENZITÁS (tárgyi vagyon/mérleg főösszeg)	37,93%	42,17%	111,19
KÉSZLET INTENZITÁS (készletek/mérleg főösszeg)	10,16%	9,93%	97,81
KÖVETELÉS INTENZITÁS (Követelések/mérleg főösszeg)	13,14%	5,00%	38,05
SAJÁT TŐKE ARÁNYA (saját tőke/mérleg főösszeg)	50,74%	69,07%	136,11
KÖTELEZETTSÉGEK ARÁNYA (kötelezettségek/mérleg főösszeg)	33,17%	14,00%	42,21
ÖSSZTŐKE MEGTÉRÜLÉS (árbevétel/mérleg főösszeg)	50,54%	103,69%	205,15
SAJÁT TŐKE NÖVEKMÉNY ARÁNYA (saját tőke/jegyzett tőke))	104,32%	117,91%	113,02
FORGÓTŐKE ARÁNYA A SAJÁT TŐKÉHEZ (forgótőke/saját tőke)	95,05%	80,44%	84,63

Pécs, 2017.03.31

Pannon Filharmonikusok Pécs Közhasznú
Nonprofit KFT

4. számú Melléklet

Jövedelmezőségi helyzet elemző mutatói

2016.12.31

Érték: %-ban

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31	Bázisindex
ÁRBEVÉTEL ARÁNYOS ÜZEMI EREDMÉNY (üzemi eredmény/árbevétel)	0,10%	7,18%	6 968,77
TŐKEARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (adózás előtti eredmény/saját tőke)	0,47%	11,58%	2 442,26
ALAPTŐKE JÖVEDELMEZŐSÉGE (adózott nyereség/jegyzett tőke)	0,47%	11,52%	2 463,23
ESZKÖZARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (adózás előtti eredmény/befektetett eszközök)	0,62%	18,52%	2 967,56
AZ ÉRTÉKESÍTÉS KÖLTSÉGSZINTJE (összes költség/árbevétel)	649,62%	461,20%	71,00

Pécs, 2017.03.31

**Pannon Filharmonikusok Pécs
Közhasznú Nonprofit KFT**

5. számú Melléklet

**Likviditási helyzetet elemző mutatók
2016.12.31**

Érték: egység-ben

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31	Bázisindex
LIKVIDITÁSI MUTATÓ (forgóeszközök/kötelezettségek)	145,42%	396,81%	272,88
PÉNZÜGYI LIKVIDITÁS (likvid pénzeszközök/rövid lejáratú kötelezett.)	69,71%	290,11%	416,16
ELADÓSODOTTSÁG MÉRTÉKE % (kötelezettségek/saját tőke)	65,36%	20,27%	31,01
VEVŐ ÉS SZÁLLÍTÓ ÁLLOMÁNY ARÁNYA (vevőállomány/szállítóállomány)	66,69%	22,10%	33,14

Pécs, 2017.03.31

**Pannon Filharmonikusok
Pécs Közhasznú Nonprofit
KFT**

6. számú Melléklet

Létszám és béradatok alakulása

2016.12.31

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31	Bázisindex
Átlagos statisztikai létszám /fő	121	124	102,48
Ebből: Fizikai /fő	-	-	-
Nem fizikai /fő	121	124	102,48
Béreköltség (E Ft)	346 045	391 465	113,13
Egy főre jutó béreköltség (E Ft/fő/év)	2 860	3 157	110,39
Nem fizikai	5 719	5 719	100,00
Személyi jellegű kifizetések (E Ft)	14 093	28 046	199,01
Ebből: Nem fizikai	14 093	28 046	199,01
Ebből: Étkezési hozzájárulás (E Ft)	-	10 304	-
Biztosítási költség (E Ft)	500	-	-
Betegszabadság (E Ft)	1 427	1 231	86,26
Fizetett tiszteletdíj	1 920	1 920	100,00
Ebből: felügyelő bizottsági tagok	1 920	1 920	100,00
tagok	-	-	-
Bérfizetéseket (E Ft)	87 878	100 236	114,06
Szociális hozzájárulás	52 466	59 904	114,18
Ebből: Fizikai	-	-	-
Nem fizikai	52 466	59 904	114,18
Szakképzési hozzájárulás (E Ft)	184	115	62,50
Ebből: Fizikai	-	-	-
Nem fizikai	184	115	62,50
Egészségügyi hozzájárulás (E Ft)	1 850	3 637	196,59
Rehabilitációs hozzájárulás (E Ft)	5 835	5 980	102,49
Kifizetői EKHO (E Ft)	27 543	30 600	111,10

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Pannon Filharmonikusok-Pécs Nkft.
7622 Pécs, Breuer M. sétány 4.

TVH-Audit Kft.
7624 Pécs, Bartók B u. 2.

Rappai Ágnes Eszter könyvvizsgáló részére

Dátum: Pécs, 2017. március 31.

A jelen teljességi nyilatkozat a Pannon Filharmonikusok-Pécs Nkft. („a Társaság”) **2016.** december 31-i egyszerűsített éves beszámolójának (a mérleg, az eredmény kimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által elvégzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a 2000. évi C. törvénnyel („a Számviteli törvény”) összhangban.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk a nyilatkozatunk megadásához legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Tisztában vagyunk azzal, hogy a könyvvizsgálatot azzal az alapfeltételezéssel végzik, hogy a vezetés és az irányítással megbízott személyek elismerték és értik, hogy felelősséggel tartoznak a pénzügyi kimutatásoknak a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban történő elkészítéséért, beleértve, ahol releváns, azok valós bemutatását.
2. Felelőségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. Teljesítettük a könyvvizsgálati megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelőségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.
4. A számviteli becslések készítése során, beleértve a valós értéken értékelteket, az általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.
5. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban történt.

6. Elvégeztünk minden olyan módosítást, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakban történt események miatt a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelt.
7. A tulajdonosok, vezetés ellenőrzési rendszere révén megfelelően kezeli a csalás, hamisítás kockázatát.
8. Nincs tudomásunk egyéb bármintemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
10. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünknek és leányvállalatainak ügyleteit.
11. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.
12. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
13. A Számviteli törvénnyel összhangban számoltuk el a származékos termékeket és a fedezeti ügyleteket, beleértve annak a fedezeti kapcsolatra, a Társaság fedezeti ügylettel kapcsolatos kockázatkezelési céljaira és stratégiáira, valamint a hatékonyság kezdeti és folyamatos mérésére vonatkozó formális dokumentáció elkészítésére vonatkozó előírásait.
14. A pénzügyi kockázati kitettségre és pénzügyikockázat-kezelési céljainkra és politikáinkra vonatkozó információkat a Számviteli törvénnyel összhangban megfelelően bemutattuk az üzleti jelentésben.
15. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző évi pénzügyi kimutatások ismételt közzétételét vagy az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
16. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
 - a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat
 - a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását.
 - A mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.

17. Megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben azokat az eseményeket vagy körülményeket, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban, valamint ezen események vagy körülmények kezelésével kapcsolatos terveinket.

A rendelkezésre bocsátott információ

1. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
 - valamennyi információt, például nyilvántartásokat és dokumentumokat, valamint egyéb anyagokat, amelyek relevánsak a pénzügyi kimutatások elkészítése és bemutatása szempontjából
 - a további információkat, amelyeket kértek tőlünk, valamint
 - a korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő személyekhez.
2. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tükrözik.
3. Közöltük Önökkel, hogy megítélésünk szerint mekkora annak kockázata, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmaznak.
4. Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
 - vezetés
 - a belső ellenőrzésben fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
5. Közöltünk Önökkel minden információt bármely, a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állításról.
6. Közöltünk Önökkel minden ismert törvényi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kell venni a pénzügyi kimutatások elkészítésekor.
7. Közöltük Önökkel, hogy melyek a Társaság kapcsolt felei, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van.
8. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:
 - a) A velünk tulajdonviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;
 - b) Pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
 - c) Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.

9. Közöltük Önökkel az összes, mind az általunk, mind az ellenünk indított peres eljárásokban érintett felek nevét, a per tárgyát, a perelt összeg nagyságát, illetve a közeljövőben várhatóan felmerülő peres ügyeket. Ezek megbízhatóan megbecsülhető hatásait elszámoltuk és közzétettük a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban.
10. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.



.....
Cégszerű aláírás a Társaság képviselőjétől.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Pannon Filharmonikusok-Pécs Közhasznú Nkft.tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a Pannon Filharmonikusok-Pécs Közhasznú Nkft. mellékelt 2016 évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2016 december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 183.335 E Ft, az adózott eredmény 14.588 E Ft nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés, és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékokat szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tártatásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Dátum. Pécs, 2017. április 10.

TVH - AUDIT KFT.
7624 Pécs, Bartók B. u. 2.
Adószám: 11014980-2-02

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Rappai Ágnes Eszter
TVH-Audit Kft.
7624 Pécs, Bartók B. u. 2.
Nyilvántartási szám: 00951

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Rappai Ágnes Eszter
Nyilvántartási szám: 001635

