

Pécsi Balettért Alapítvány

7621 Pécs, József utca 15.I.

Adószám: 18330209-2-02

Bírósági nyilvántartási szám: 02-01-0001626

Statisztikai számjel: 18330209-9499-569-02

KIEGÉSZÍTŐ

MELLÉKLET

**A Pécsi Balettért Alapítvány
2021. évi egyszerűsített éves beszámolójához
(2021.01.01-2021.12.31.)**

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A alapítvány rövid bemutatása

A Alapítvány neve: Pécsi Balettért Alapítvány

Székhelye: 7621 Pécs, József utca 15. I.

Adószáma: 18330209-2-02

Cégjegyzékszám: 02-01-0001626

bejegyző határozat száma: 0200/Pk.60157/2007

Alapítás időpontja: 2007.10.26.

A alapítvány alapítója: Wéber Julianna 7100 Szekszárd, Ujfalussy I. utca 1.
50 000 Ft alaptőkével.

Az alapítvány képviselője:

Vincze Balázs Attila kuratóriumi elnök
7634 Pécs, Vöröskő utca 49.

Kuratóriumi tagok:

kuratóriumi elnök Vincze Balázs Attila
kuratóriumi tag Uhrík Teodóra
kuratóriumi tag Vidákovics Sziláven

Fő tevékenysége: 9499'08 M. n. s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

6820'08 Saját Tulajdonú, Bérelt Ingatlan Bérbeadása, Üzemeltetése

9001'08 Előadó-művészet

9002'08 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység

Vagyonfelhasználás módja:

A kuratórium döntése alapján.

Mérlegkészítés időpontja: 2022.05.24.

Alapítás célja: Az alapítvány törekvése, hogy a balett, és táncművészet alkotóinak, előadóinak tudjon segítséget nyújtani a társulat ismertségének bővítéséhez, tovább a művészeti színvonal növeléséhez. Célja továbbá a fentiek megvalósítását segítő eszközök felkutatása, támogatások igénybevétele és nyújtása. Az alapítvány a bemutatkozás lehetőségét segítve minden olyan rendezvénye, és bemutató megvalósítását segíti a meglévő források igénybevétele mellett, ami a társulat művészeti életében történő folyamatos jelenlétét, és sikerét biztosítja. A alapítvány a vezető tisztségviselők részére nem folyósított kölcsönt, hitelt, nem adott előleget, nem vállalt garanciákat. A alapítványnál nincsenek mérlegen kívüli tételek.

2. A számviteli politika rövid ismertetése

- a) A könyvvezetés módja az Sztv. szerinti kettős könyvvitel, amely alapján a alapítvány egyszerűsített éves beszámolót készít. Az eredmény-kimutatást a számviteli törvény közhasznú szervezetekre vonatkozó sémája alapján is összeállította.
- b) A alapítvány üzleti éve megegyezik a naptári évvel.
- c) A alapítvány könyvvizsgálatra nem kötelezett
- d) A beszámolót Erdősiné Spiel Anett (7940 Kacsóta, Kossuth Lajos utca 26.) állította össze, regisztrációs szám: 203907
- e) A költségeket elsődlegesen költség-nemenként tartja nyilván, az 5-ös számlaosztályban.
- f) A befektetett eszközök a mérlegben a Sztv. szerinti nettó értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenési leírás elszámolása lineáris módszerrel, évente egy alkalommal év végén történik. Az elszámolás alapja a 2001. január 1. előtt beszerzett eszközöknél a bruttó érték, a 2001. január 1. után beszerzett eszközöknél a maradványértékkel csökkentett bruttó érték. Az egyes eszközök maradványértékének nagyságát, valamint az amortizációs kulcsot egyedileg, az adott eszköz beszerzésekor határozza meg a alapítvány. A 200 eFt alatti egyedi beszerzési értékű eszközök a beszerzéskor azonnal leírásra kerülnek.
- g) Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások- eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 1%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot. A alapítványnál az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.
- h) Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételnek tekintjük a saját tőke 20%-os változását előidéző változásokat, valamint amelyek a saját tőke összegét a jegyzet tőke alá viszik.
- i) A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.
- j) A beszámoló nem tartalmaz olyan adatokat, amelyeket ne lehetne összehasonlítani a bázisidőszak adataival, mert a bázis időszaki tételek a számviteli törvény változása miatt a mérlegben és az eredmény-kimutatásban átsorolásra kerültek.
- k) A számviteli politika tartalmazza a kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások definíciójával: kivételes nagyságú vagy előfordulású az a bevétel, költség és ráfordítás, mely a felmerülés időpontját megelőző év összes bevételeinek, költségének és ráfordításának 10 %-át meghaladja.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

a.) A tárgyi eszközök bruttó értékének, nettó értékének és értékcsökkenésének tárgyévi változása - 2021. december 31.:

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

Megnevezés	Nyitó állomány Január 1.-én	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Átminősítés	Záró állomány December 31.-én
IMMATERIÁLIS JAVAK	-	-	-	-	-
Vagyoni értékű jogok			-	-	-
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
Szellemi termékek	-	-	-	-	-
Kísérleti fejlesztés akt.ért.	-	-	-	-	-
Alapítás-átszerv. akt.ért.	-	-	-	-	-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	72 787	98 645 075	55 565	-	72 787
Ingatlanok				-	-
Műszaki berendezések	-	-		-	-
Egyéb berendezések	72 787	6 478 394	2488	-	6 548 693
Beruházások	-	98 642 587	7 519 362	-	91 123 225
Beruházásokra adott előlegek		-		-	-

b.) Követelések, aktív időbeli elhatárolások

A mérlegben kimutatott követelések értéke **5 430 e Ft**,
Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről.

c.) Hosszú és rövid lejáratú hitelek, kötelezettségek, és céltartalékok

A alapítványnak 2021. december 31-én lejáratú hitele nem volt.
2021. évben céltartalék képzésre nem került sor.

d.) Értékvesztés

A Pécsi Balettért Alapítvány 2021. évben értékvesztést nem számolt el a könyveiben.

e.) Rövidlejáratú kötelezettségek

A mérlegben kimutatott rövidlejáratú kötelezettségek értéke **122 e Ft**,
Analitikus nyilvántartást vezet a cég a szállítói tartozásokról.

f.) Passzív időbeli elhatárolások

A mérlegben kimutatott passzív időbeli elhatárolások értéke **110 400 e Ft** részletezését az
alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Megjegyzés	Összeg e Ft
Támogatások passzív időbeli elhatárolása		101.700
- Emberi Erőforrások Minisztériuma: VI/1924/2021	2021. évben kapott A Pécsi Balettért Alapítvány próbaterem felújítás, mely felhasználása 2022. évben történik	20.000
Emberi Erőforrások Minisztériuma: EMT-E-20-0191	2020. évben kapott Előadóművészeti szervezetek ingatlan vásárlása és felújítása balettterem kialakításának céljából, mely felhasználása 2021-2022. években történik	90.000
Emberi Erőforrások Minisztériuma EMT-TE-B-D-20-0011	2021. évben kapott Ifjúságnevelés, kulturális fejlesztés a baranyai roma közösségeknek a táncművészet közvetítésével, mely felhasználása 2021-2022. években történik	400
Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások elhatárolása		0
Összesen:		110 400

g.) Saját tőke elemeinek változása:

Megnevezés	2020. év e Ft	2021. év e Ft
Jegyzett tőke	50	450
Eredménytartalék	223	2 841
Adózott eredmény	2 619	18 487
Összesen:	2 892	21 778

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A vállalkozás kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételei:

A Alapítvány 2021. évi nettó árbevétele **47 600 e Ft**, mely teljes egészében belföldről származik és az egyéb bevételek **26 106 e Ft**.

Saját bevételek-értékesítés nettó árbevétele- részletezése:

jegy- és előadóművészeti tev. árbevétele: 47 600 e Ft

vállalkozási tevékenység bevétele: 0 e Ft

=====

Ö s s z e s e n : 47 600 e Ft

Egyéb bevételek jelentősebb tételei:

Emberi Erőforrások Minisztériuma: 26 106 e Ft

=====

Ö s s z e s e n : 26 106 e Ft

A vállalkozás kivételes nagyságú vagy előfordulású költségei, ráfordításai:

Anyagijellegű ráfordítások:

- **anyagköltség** (vásárolt anyagok költségei, energiaköltségek): **1079 e Ft**,
- **igénybevett szolgáltatások értéke:** **50 665 e Ft**.

Az igénybevett szolgáltatások kimutatása (eFt):

Megnevezés	Érték
könyvelés, könyvvizsgálat	385
egyéb művészeti tevékenység	25 066
Hirdetés, fénymásolás, nyomtatás, marketing költség, szállítás, bérleti dí- jak, közüzemi díjak	25 214
Összesen:	50 665

Az **egyéb szolgáltatások értéke** (hatósági díj, pályázati nevezési díj, bankköltség): **904 e Ft**, az **eladott áruk beszerzési értéke: 0 e Ft**, az **eladott (közvetített) szolgáltatások értéke: 0 e Ft**, összes anyagjellegű ráfordítás **52 648 e Ft**.

A személyi jellegű ráfordítások részletezése:

Megnevezés	Érték
béreköltség	1 340
bérfelrakások	188
Összesen:	1 528

A beszámolási időszakban, a gazdálkodás során veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatóak.

A tárgyévben kutatási, fejlesztési költség nem volt.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Az alapítvány átlagos statisztikai állományi létszáma: 0 fő

Az alapítványi adófizetési kötelezettségét befolyásoló tényezők:

Az alapítvány adózás előtti eredménye 18 487 eFt nyereség, de a Pécsi Balettért Alapítvány. a 2021. évben vállalkozási tevékenységet nem végzett, és nem éri el a 1996. évi LXXXI. Tv. 9.§.(7) bekezdés, a törvény 6.sz. melléklete, 20.§. (1).bekezdés szerinti értékhatárt, ezért utána nem keletkezett társasági adófizetési kötelezettsége, sem iparűzési adófizetési kötelezettsége, így az adózott eredmény is **18 487 e Ft** nyereség, mely összeg az eredménytartalékba kerül 2022-ben.

Melléklet:

- **1 számú melléklet: vagyoni helyzet elemző mutatói**
- **2. számú melléklet: jövedelmezőségi helyzet elemző mutatói**

Pécs, 2022. május 24.

Vincze Balázs Attila
Kuratóriumi elnök

Pécsi Balettért Alapítvány

Vagyoni helyzetet elemző mutatói

2021.

érték %-ban

Megnevezés	2020.	2021.
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ARÁNYA (befektetett eszközök/mérleg főösszeg)	0,07	73,83
FORGÓESZKÖZÖK ARÁNYA (forgóeszközök/mérleg főösszeg)	99,93	26,17
TÁRGYI VAGYON INTENZITÁS (tárgyi eszközök/mérleg főösszeg)	0,07	73,83
KÉSZLET INTENZITÁS (készletek/mérleg főösszeg)	0,00	0,00
KÖVETELÉS INTENZITÁS (Követelések/mérleg főösszeg)	0,00	4,10
SAJÁT TŐKE ARÁNYA (saját tőke/mérleg főösszeg)	2,76	16,46
KÖTELEZETTSÉGEK ARÁNYA (kötelezettségek/mérleg főösszeg)	0,00	0,09
ÖSSZTŐKE MEGTÉRÜLÉS (árbevétel/mérleg főösszeg)	0,03	0,36
SAJÁT TŐKE NÖVEKMÉNY ARÁNYA (saját tőke/jegyzett tőke)	28,92	48,40

Jövedelmezőségi helyzet elemző mutatói

2021.

Érték: %-ban

Megnevezés	2021	2020	Bázisindex
ÁRBEVÉTEL ARÁNYOS ÜZEMI EREDMÉNY (üzemi eredmény/árbevétel)	38,84	93,70	41,45
TŐKEARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (adózás előtti eredmény/saját tőke)	84,89	90,53	93,77
ALAPTŐKE JÖVEDELMEZŐSÉGE (adózott nyereség/jegyzett tőke)	4108,22	5 236,00	78,46
ESZKÖZARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (adózás előtti eredmény/befektetett eszközök)	18,93	3 586,30	0,53
AZ ÉRTÉKESÍTÉS KÖLTSÉGSZINTJE (összes költség/árbevétel)	116,00	17,04	680,90