

Adószám: 19264581-1-19
Törvényszék: 19 Veszprémi Törvényszék
Ügyszám: 1900 Pk 60260 /1991
Nyilvántartási szám: 19/01/0000227

Veszprém-Balaton Régió Kultúrájáért Közalapítvány

8200 Veszprém, Óváros tér 9.

Kiegészítő melléklet

2023.

Fordulónap: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Veszprém, 2024. április 25.


A gazdálkodó képviselője

**Veszprém-Balaton Régió
Kultúrájáért Közalapítvány**
8200 Veszprém, Óváros tér 9.
Nyilvántartási szám: 19-01-0000227
Adószám: 19264581-1-19

- 2 -

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A Veszprém-Balaton Régió Kultúrájáért Közalapítvány 1991. évben alakult, meghatározott cél elérésére. A létrehozás célja:

Olyan kulturális környezet megteremtése Veszprém városában, amelyben a kultúra alkotói, közvetítői és befogadói maguk alakítják ki tevékenységük keretét, elégítik ki igényeiket, kamatoztatják tudásukat tehetségüket.

A veszprémi művésztsadalom, a kulturális intézmények, valamint a társadalom kulturális, művészeti, közművelődési kezdeményezéseinek támogatása.

A már hagyományosnak számító veszprémi kulturális rendezvények támogatása.

Kulturális tevékenység, kulturális örökség megóvása, tudományos tevékenység, oktatás.

1.2. Kiegészítések a bemutatáshoz

- A Veszprém-Balaton Régió Kultúrájáért Közalapítvány a 2022. évben megvalósított "Veszprém város történeti forrásainak digitális tára" projekthez kapcsolódóan a fenntartási időszakra vonatkozó tárhelybővítést biztosította VMJV Önkormányzatának támogatásával 2023. évben

- Ragyogók Önkéntesség program tovább folytatódott 2023. évben is nemcsak hazai, hanem rövid- és hosszútávú nemzetközi önkéntesek bevonásával

- A közalapítvány a "Veszprém-Balaton 2023 Európa Kulturális Fővárosa" program keretében 2023.évben is tevékenyen közreműködik a programsorozat megvalósításában, melynek célja a kulturális kínálat mértékének és sokszínűségének és európai dimenziójának bővítése.

- Szintén a "Veszprém-Balaton 2023 Európa Kulturális Fővárosa" programhoz kapcsolódóan kisléptékű közösségi pályázatok keretében hozzájárult a helyi közösségi és önszerveződő programjaihoz

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Veszprém-Balaton Régió Kultúrájáért Közalapítvány kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.3. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Veszprém-Balaton Régió Kultúrájáért Közalapítvány számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.4. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők

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

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A Veszprém-Balaton Régió Kultúrájáért Közalapítvány a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: 'egyéb szervezet séma'.

2.6. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: a fordulónapot követő második hónap utolsó napja.

2.7. 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, de legalább az 1 Mft, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételeknél jelentős összegnek az 1 Mft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.9. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételeként nem jelentős különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 10 Mft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

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

2.11. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés 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 értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

A 200 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értécsökkenés elszámolása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolására a Szvt. általános előírásain túl az alábbi esetekben kerül sor:

- az immateriális javak, tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke (piaci érték alapján történő terven felüli leírás),
- az immateriális javak, tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan,
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átstrukturizálás aktivált értékének könyv szerinti értéke - a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében - tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értécsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.12. 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 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.13. Visszaírások alkalmazása

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

2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Veszprém-Balaton Régió Kultúrájáért Közalapítvány az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.15. Valós értéken történő értékelés

A Veszprém-Balaton Régió Kultúrájáért Közalapítvány a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.16. 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.

2.17. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Veszprém-Balaton Régió Kultúrájáért Közalapítvány a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.18. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.19. Készültségi fok meghatározásának módszere

A befejezetlen termelés, befejezetlen szolgáltatás készültségének mértéke a már elvégzett tevékenységeknek a félkész termék, illetve a késztermék (kész szolgáltatás) előállításához elvégzendő összes tevékenységhez viszonyított arányában kerül meghatározásra.

Ennek az arálynak a meghatározásához az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban naturális mutatók szolgálnak alapul.

2.20. Teljesítési fok meghatározásának módszere

Az értékesítés nettó árbevételéhez kapcsolódóan a szerződés elszámolási egységére meghatározott mérték (teljesítési fok) a ténylegesen elvégzett munkáknak az elvégzendő összes munkához viszonyított arányában kerül meghatározásra.

Az arányosítás során a munkák az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban naturális mutatók alapján kerülnek

számbavételre.

2.21. Céltartalék-képzés szabályai

A Veszprém-Balaton Régió Kultúrájáért Közalapítvány garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.22. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.23. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.24. Leltározási szabályok

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

2.25. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.26. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a Veszprém-Balaton Régió Kultúrájáért Közalapítvány az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.27. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

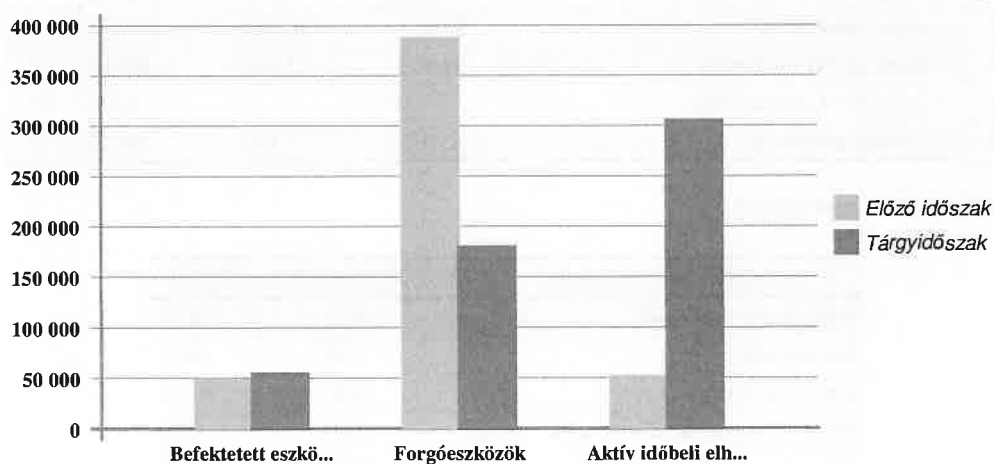
A Veszprém-Balaton Régió Kultúrájáért Közalapítvány tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

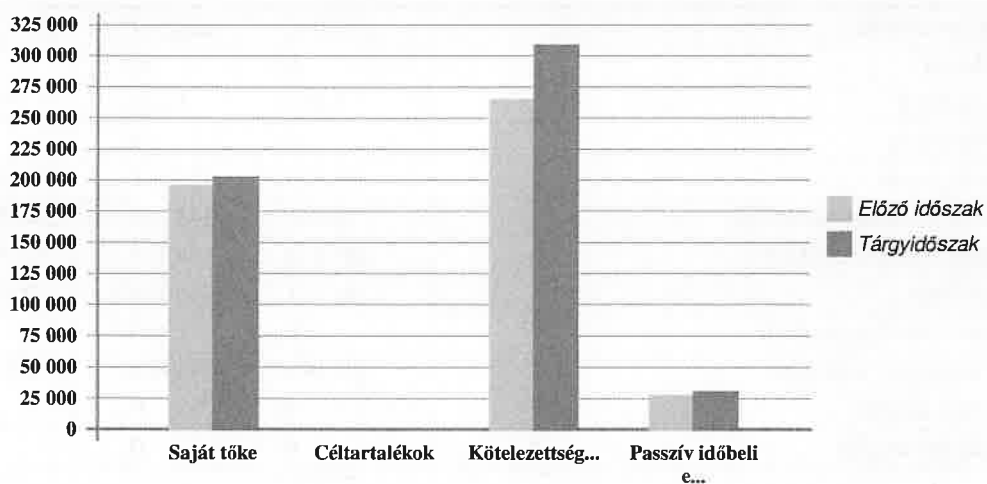
3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	
A.	Befektetett eszközök	47 824	54 621	6 797	↗
A.I.	Immateriális javak	7 691	21 917	14 226	↗
A.II.	Tárgyi eszközök	40 133	32 704	-7 429	↘
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	→

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	
B.	Forgóeszközök	387 007	179 869	-207 138	↘
B.I.	Készletek	0	0	0	→
B.II.	Követelések	1 074	1 438	364	↗
B.III.	Értékpapírok	0	0	0	→
B.IV.	Pénzeszközök	385 933	178 431	-207 502	↘
C.	Aktív időbeli elhatárolások	50 992	305 277	254 285	↗
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	485 823	539 767	53 944	↗
D.	Saját tőke	194 971	202 120	7 149	↗
D.I.	Induló tőke / Jegyzett tőke	100	100	0	→
D.II.	Tőkeváltozás / Eredmény	141 996	194 872	52 876	↗
D.III.	Lekötött tartalék	0	0	0	→
D.IV.	Értékelési tartalék	0	0	0	→
D.V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	52 838	6 998	-45 840	↘
D.VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	37	150	113	↗
E.	Céltartalékok	0	0	0	→
F.	Kötelezettségek	264 291	307 879	43 588	↗
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	→
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	→
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	264 291	307 879	43 588	↗
G.	Passzív időbeli elhatárolások	26 561	29 768	3 207	↗
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	485 823	539 767	53 944	↗





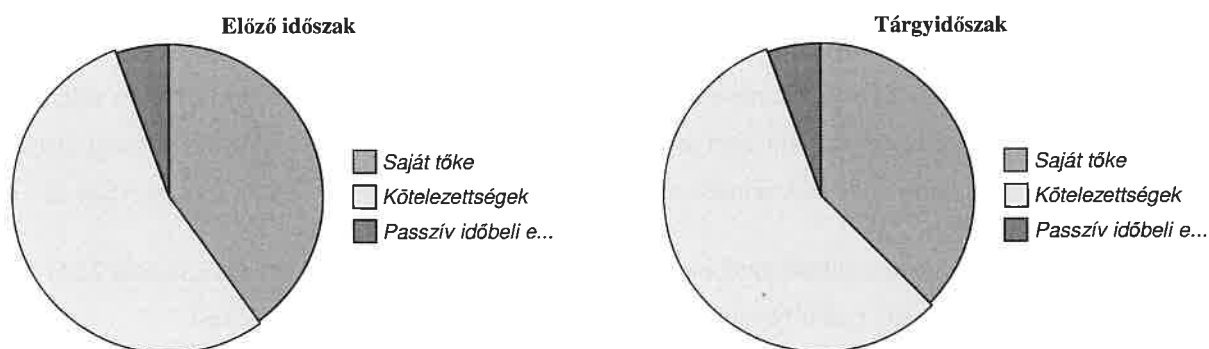
	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
1.	Értékesítés nettó árbevétele	37	371	902.70	↗
2.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00	→
3.	Egyéb bevételek	207 429	453 205	118.49	↗
4.	Pénzügyi műveletek bevételei	6	9 921	165 250.00	↗
5.	Anyagijellegű ráfordítások	83 479	229 546	174.97	↗
6.	Személyi jellegű ráfordítások	59 910	99 031	65.30	↗
7.	Értéksökkenési leírás	8 314	10 807	29.99	↗
8.	Egyéb ráfordítások	1 639	113 860	6 846.92	↗
9.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 255	3 105	147.41	↗
B.	Összes ráfordítás	154 597	456 349	195.19	↗
C.	Adózás előtti eredmény	52 875	7 148	-86.48	↘
10.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0.00	→
D.	Tárgyévi eredmény	52 875	7 148	-86.48	↘

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	9.84	10.11
Immateriális javak	1.58	4.05
Tárgyi eszközök	8.26	6.06
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközök	79.66	33.33
Készletek	0.00	0.00
Követelések	0.22	0.27
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	79.44	33.06
Aktív időbeli elhatárolások	10.50	56.56
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00



Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	40.13	37.45
Jegyzett tőke	0.02	0.03
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	29.23	36.10
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	10.88	1.32
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	54.40	57.04
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	54.40	57.04
Passzív időbeli elhatárolások	5.47	5.51
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00



3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 407.7 %-ban, a tárgyévben 370 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 7 149 E Ft értékkel, 3.7 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Veszprém-Balaton Régió Kultúrájáért Közalapítvány saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 40.1 %, a tárgyévben 37.4 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 135.6 %-át, a tárgyévben 152.3 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A Veszprém-Balaton Régió Kultúrájáért Közalapítvány kötelezettségei az előző évhez képest 43 588 EFt értékkel, 16.5 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 207 502 EFt értékkel, 53.8 %-kal csökkent.

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 1.46, a tárgyévben 0.58 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 79.7 %, a tárgyévben 33.3 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.46, a tárgyévben 0.58 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 0.5 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 58.4 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 302 900 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 207 472 EFt, a tárgyévben 463 497 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 256 025 EFt értékkel, 123.4 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 37 EFt, a tárgyévben 371 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 334 EFt értékkel, 902.7 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 10.9 %-át, a tárgyévben a 1.3 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 52 875 %, a tárgyévben 7 148 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 27.1 %, a tárgyévben 3.5 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 1 429 054 Ft, a tárgyévben 19 267 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 255 Ft, a tárgyévben 15 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 1 106 Ft, a tárgyévben 131 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 883 Ft, a tárgyévben 72 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 0 EFt, a tárgyévben 1 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 52 875 EFt, a tárgyévben 7 148 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 45 727 EFt értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek

minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Veszprém-Balaton Régió Kultúrájáért Közalapítvány mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.3. 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.

4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Veszprém-Balaton Régió Kultúrájáért Közalapítvány 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, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.5. Befektetett eszközök

Immateriális javak jelentős tételei

A mérlegben szereplő immateriális javak közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Immateriális javak jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
3. Vagyoni értékű jogok	6 670
4. Szellemi termékek	15 247

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	32 704

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgydíszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

4.6. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérleg tárgydíszaki adatai között Készlet nem szerepel.

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
6. Egyéb követelések	1 438

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben követelés nem állt fenn.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg tárgydíszaki adatai között forgatási célú Értékpapír nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	40
2. Bankbetétek	178 391

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő aktív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	302 206
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 071

4.8. Saját tőke

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgydíszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A Veszprém-Balaton Régió Kultúrájáért Közalapítvány a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgydíszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Valós értékelés bemutatása

A Veszprém-Balaton Régió Kultúrájáért Közalapítvány a tárgydíszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Céltartalék nem szerepel.

4.10. Kötelezettségek**Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek**

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

Biztosított kötelezettségek

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

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	8 751
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	299 128

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.11. Passzív időbeli elhatárolások**Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei**

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 000
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 231
3. Halasztott bevételek	26 537

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Összehasonlíthatóság

A Veszprém-Balaton Régió Kultúrájáért Közalapítvány eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

A Veszprém-Balaton Régió Kultúrájáért Közalapítvány adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A Veszprém-Balaton Régió Kultúrájáért Közalapítvány bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása				
Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	37	0.0	371	0.1
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	207 429	100.0	453 205	97.8
Pénzügyi műveletek bevételei	6	0.0	9 921	2.1
Bevételek összesen	207 472	100.0	463 497	100.0



Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	371

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Aktivált saját teljesítmények értéke nem jelenik meg.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Más civil szervezetek megállapodás alapján fizetett hozzájárulása3	3 024
Önkormányzatok megállapodás alapján fizetett hozzájárulása	167 624
Más gazdálkodótól kapott megállapodás alapján fizetett hozzájárulás	1 256
Más gazdálkodótól támogatási szerződés alapján kapott támogatás	241 680
Fejlesztési célra kapott támogatások TOP pályázat támogatás	2 463
Fejlesztési célra kapott támogatások ITM	2 955
Nemzetközi szervezettől kapott támogatás	800
Tempus Közalapítvány támogatás	29 429
Káreseményekkel kapcs.kapott bevételek	3 090
Költségek, ráford.ellentételezésére kapott egyéb tám.	121
Egyéb bevételek	763

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

A pénzügyi műveletek bevételeiben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	8 212
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 709

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Bevétel jellege (1000HUF)	Összeg
Önkormányzat megállapodás alapján fizetett hozzájárulása	167 624
Más gazdálkodótól EKF2023 programra nyújtott támogatása	241 680
Tempus Közalapítvány támogatás	29 429

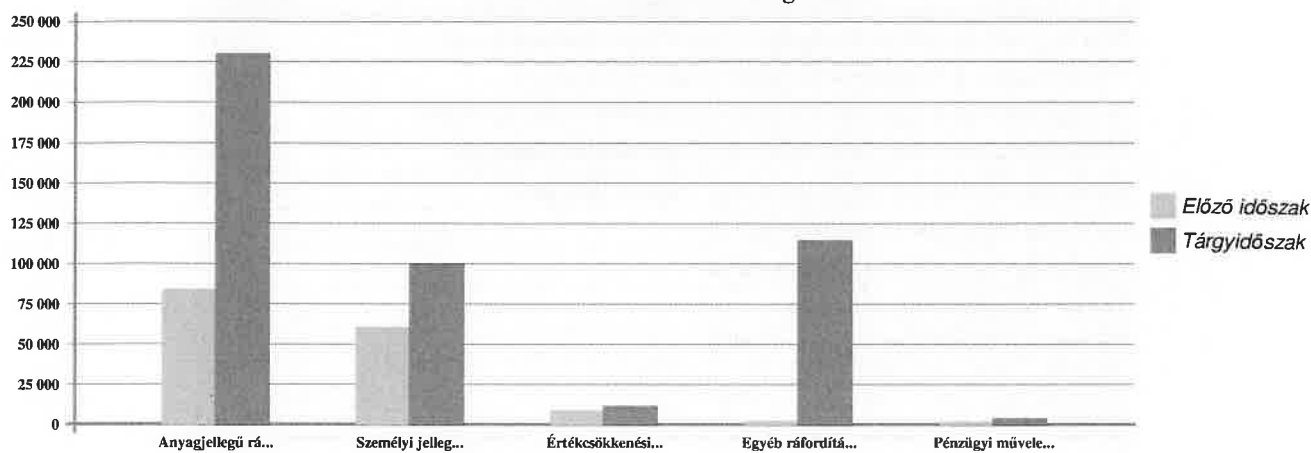
5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Veszprém-Balaton Régió Kultúrájáért Közalapítvány ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	83 479	53.9	229 546	50.2
Személyi jellegű ráfordítások	59 910	38.8	99 031	21.7
Értécsökkenési leírás	8 314	5.4	10 807	2.4
Egyéb ráfordítások	1 639	1.1	113 860	25.0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 255	0.8	3 105	0.7
Ráfordítások összesen	154 597	100.0	456 349	100.0

Ráfordítások alakulása és megoszlása**Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei**

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	578
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	225 737
07. Egyéb szolgáltatások értéke	3 231

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	42 591
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	47 637
12. Bérjárulékok	8 803

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Bírság, kötbér	163
Microgrant támogatások	82 600
Egyéb ráfordítások-uniós, harm.országból tört.szolg.igénybevétel ÁFA	31 097

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

A pénzügyi műveletek ráfordításaiban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 105

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban elszámolt költségek és ráfordítások közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Költség és ráfordítás jellege (1000HUF)	Összeg
Microgrant támogatások	82 600
Egyéb ráfordítások-uniós, harmadik országból történt szolg.ÁFA	31 097

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Veszprém-Balaton Régió Kultúrájáért Közalapítvány kapcsolt felekkel semmiféle ügyletet nem bonyolított.

6.2. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői:

A közalapítvány könyvvizsgálója:

SIGNATOR AUDIT Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 8200 Veszprém, Radnóti tér 2.

Cg.: 19-09-500315

Magyar Könyvvizsgálói Kamarai nyilvántartási szám: 00753

Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős szemlély:

Olma Frigyes

Lakcím: 8227 Felsőörs, Kökény u. 3.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 007324

A könyvvizsgáló által felszámított tárgyévi díjakat mutatja be az alábbi táblázat.

Jogcím (1000HUF)	Összeg
Beszámoló könyvvizsgálata	508
Egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatás	698

Jogcím (1000HUF)	Összeg
Adótanácsadói szolgáltatás	0
Más, nem könyvvizsgálói szolgáltatás	0
Összesen	1 206

6.3. Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának állománycsoportonkénti bontása nem releváns, az összesített létszámadatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása		
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	6	6

6.4. Rendkívüli környezeti hatások

Az extrém környezeti hatások (világjárványok, háborúk, veszélyhelyzeti intézkedések, infláció...) a Veszprém-Balaton Régió Kultúrájáért Közalapítvány gazdálkodására is hatást gyakoroltak, de azok a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelentettek. Az ezekkel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.