

Főkönyvi kivonat

2023

Devizanem: HUF

Hónap: 0 - 12 (Időszak)		Forgalom		Egyenleg	
Szla.	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	3,122,678,212.00	132,229,270.00	2,990,448,942.00	0.00
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	1,254,000.00	491,565.00	762,435.00	0.00
113	Vagyoni értékű jogok	1,254,000.00	491,565.00	762,435.00	0.00
1131	Vagyoni értékű jogok	1,254,000.00	0.00	1,254,000.00	0.00
1139	Vagyoni értékű jogok terv sz.értékcsokk.	0.00	491,565.00	0.00	491,565.00
12	INGATLANOK, KAPCS. VAGYONI ÉRT. JOGOK	2,675,460,002.00	38,271,000.00	2,637,189,002.00	0.00
122	Telek, telkesítés	995,977,560.00	0.00	995,977,560.00	0.00
123	Épületek,épületrészek,tulajdoni hányadok	1,677,593,952.00	38,105,848.00	1,639,488,104.00	0.00
1231	Épületek	1,677,593,952.00	0.00	1,677,593,952.00	0.00
1239	Épületek terv szerinti értékcsokkenése	0.00	38,105,848.00	0.00	38,105,848.00
124	Egyéb építmények	1,888,490.00	165,152.00	1,723,338.00	0.00
1241	Egyéb építmények	1,888,490.00	0.00	1,888,490.00	0.00
1249	Egyéb építmények terv szerinti écs.	0.00	165,152.00	0.00	165,152.00
13	MŰSZAKI BEREDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	11,335,078.00	1,506,505.00	9,828,573.00	0.00
131	Termelő gépek, berendezések, gyártóeszk.	11,335,078.00	1,506,505.00	9,828,573.00	0.00
1311	Termelő gépek, berendezések, gyártóeszk.	11,335,078.00	0.00	11,335,078.00	0.00
1319	Termelő gépek, berendezések terv sz. écs	0.00	1,506,505.00	0.00	1,506,505.00
14	EGYÉB BEREDEZÉSEK, FELSZ., JÁRMŰVEK	55,493,612.00	15,824,680.00	39,668,932.00	0.00
141	Üzemi berendezések, gépek,felszerelések	22,794,820.00	5,735,531.00	17,059,289.00	0.00
1411	Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	22,794,820.00	0.00	22,794,820.00	0.00
1419	Üzemi gépek, berendezések terv sz. écs.	0.00	5,735,531.00	0.00	5,735,531.00
142	Egyéb járművek	11,140,000.00	3,437,835.00	7,702,165.00	0.00
1421	Egyéb járművek	11,140,000.00	0.00	11,140,000.00	0.00
1429	Egyéb járművek terv sz. értékcsokkenése	0.00	3,437,835.00	0.00	3,437,835.00
143	Irodai, igazgatási berendezések	19,175,501.00	6,651,314.00	12,524,187.00	0.00
1431	Irodai, igazgatási berendezések	19,175,501.00	0.00	19,175,501.00	0.00
1439	Irodai, igazgatási ber. terv sz. écs.	0.00	6,651,314.00	0.00	6,651,314.00
144	Üzemkörön kívüli berendezések, felsz.	2,383,291.00	0.00	2,383,291.00	0.00
1441	Üzemkörön kívüli berendezések, felsz.	2,383,291.00	0.00	2,383,291.00	0.00
16	BERUHÁZÁSOK, FELJÚTÁSOK	76,135,520.00	76,135,520.00	0.00	0.00
161	Befejezetlen beruházások	76,135,520.00	76,135,520.00	0.00	0.00
1611	Befejezetlen beruházások	27,277,323.00	27,277,323.00	0.00	0.00
1612	Befejezetlen beruházások	48,858,197.00	48,858,197.00	0.00	0.00
17	BEFEKTETETT Pü.I ESZKÖZÖK RÉSZESEDÉSEK	303,000,000.00	0.00	303,000,000.00	0.00
171	Tartós részesedés kapcs. vállalkozásban	303,000,000.00	0.00	303,000,000.00	0.00
17101	- Pro Kultúra Kft 100%	303,000,000.00	0.00	303,000,000.00	0.00
2	KÉSZLETEK	3,685,340.00	2,000.00	3,683,340.00	0.00
21	ANYAGOK	3,685,340.00	2,000.00	3,683,340.00	0.00
211	Könyvek	3,685,340.00	2,000.00	3,683,340.00	0.00
3	KÖVETELÉSEK,PÉNZÜGYI ESZK,AKTÍV IDŐB.ELH	15,595,920,451.00	13,535,987,906.00	2,059,932,545.00	0.00
32	KÖVETELÉSEK KAPCS.VÁLLALKOZÁSSAL SZEMBEN	28,265,508.00	267,965.00	27,997,543.00	0.00
321	Követelések Pro Cultura Kft	28,265,508.00	267,965.00	27,997,543.00	0.00
35	ADOTT ELŐLEGEK	150,000.00	50,000.00	100,000.00	0.00
354	Egyéb adott előleg	50,000.00	50,000.00	0.00	0.00
355	MOL üzemanyagkártya előfizetés	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00
37	ÉRTÉKPAPÍROK	1,570,926,221.00	1,570,926,221.00	0.00	0.00
374	Forgatási célú hitelv. m. értékpapírok	1,570,926,221.00	1,570,926,221.00	0.00	0.00
37403	- D230316 értékpapír	299,996,642.00	299,996,642.00	0.00	0.00
37407	- D230118 értékpapír	582,336,000.00	582,336,000.00	0.00	0.00
37408	- D230111 értékpapír	33,647,872.00	33,647,872.00	0.00	0.00
37409	- D230222 értékpapír	654,945,707.00	654,945,707.00	0.00	0.00
38	PÉNZESZKÖZÖK	13,955,426,586.00	11,963,952,304.00	1,991,474,282.00	0.00
381	Pénztárak	4,275,748.00	4,275,748.00	0.00	0.00
3811	Pénztár számla	4,275,748.00	4,275,748.00	0.00	0.00
384	Bankszámlaszámok	7,057,375,367.00	7,040,001,085.00	17,374,282.00	0.00
3841	Gránit Bank - 00362722-0000017	5,440,657,585.00	5,423,283,303.00	17,374,282.00	0.00
3842	Gránit Bank értékpapír elszámolási száml	1,616,717,782.00	1,616,717,782.00	0.00	0.00
385	Elkülönített betétszámlák	5,274,100,000.00	3,300,000,000.00	1,974,100,000.00	0.00
3851	Államkincstári számla	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00
3852	Gránit Bank lekötött betétek	5,274,000,000.00	3,300,000,000.00	1,974,000,000.00	0.00

Hónap: 0 - 12 (Időszaki)		Forgalom		Egyenleg	
Szla.	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
389	Átvezetési számla	1,619,675,471.00	1,619,675,471.00	0.00	0.00
3891	Bank-pénztár forgalom átvezetési számla	2,011,780.00	2,011,780.00	0.00	0.00
3892	Bank-bank forgalom átvezetési számla	1,616,676,539.00	1,616,676,539.00	0.00	0.00
3894	bankkártyás vásárlások	32,152.00	32,152.00	0.00	0.00
3895	Egyéb utalások	955,000.00	955,000.00	0.00	0.00
39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	41,152,136.00	791,416.00	40,360,720.00	0.00
391	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	40,360,720.00	0.00	40,360,720.00	0.00
39101	Pro Cultura kölcsön kamata	2,183,679.00	0.00	2,183,679.00	0.00
39102	Betétlekötés kamata	38,177,041.00	0.00	38,177,041.00	0.00
392	Költségek, ráfordítások aktív időbeli e.	16,361.00	16,361.00	0.00	0.00
393	Halasztott ráfordítások	775,055.00	775,055.00	0.00	0.00
39301	- Pro Cultura Kft kölcsön kamata	775,055.00	775,055.00	0.00	0.00
4	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	5,012,630,936.00	9,668,066,369.00	0.00	4,655,435,433.00
41	SAJÁT TŐKE	64,010,664.00	4,708,103,315.00	0.00	4,644,092,651.00
411	Alapítói vagyon	0.00	3,510,542,672.00	0.00	3,510,542,672.00
413	Eredménytartalék	64,010,664.00	1,197,560,643.00	0.00	1,133,549,979.00
41321	- 2021. évi eredmény	64,010,664.00	0.00	64,010,664.00	0.00
41322	- 2022. évi eredménytartalék	0.00	1,197,560,643.00	0.00	1,197,560,643.00
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	57,497,877.00	57,497,877.00	0.00	0.00
454	Belföldi szállítók	54,703,841.00	54,703,841.00	0.00	0.00
455	Külföldi szállítók	320,000.00	320,000.00	0.00	0.00
456	Bankkártyás szállító	2,474,036.00	2,474,036.00	0.00	0.00
46	EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	24,166,676.00	25,723,956.00	0.00	1,557,280.00
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	23,255,756.00	24,828,756.00	0.00	1,573,000.00
4621	Munkáltatói levont szja	2,297,167.00	2,297,167.00	0.00	0.00
4622	Kifizetői szja	9,733,589.00	9,733,589.00	0.00	0.00
4629	Személyi jövedelem adó befizetése	11,225,000.00	12,798,000.00	0.00	1,573,000.00
46291	Munkáltatói levont szja befizetés	11,225,000.00	12,798,000.00	0.00	1,573,000.00
463	Költségvetési befizetési kötelezettségek	440,600.00	440,600.00	0.00	0.00
4639	Egyéb befizetési kötelezettségek	440,600.00	440,600.00	0.00	0.00
46393	Egyszerűsített fogl. közteher	440,600.00	440,600.00	0.00	0.00
463931	Egysz. fogl. nem mnyp tag közteher	440,600.00	440,600.00	0.00	0.00
464	Költségvetési befizetési köt.teljesítése	430,300.00	454,600.00	0.00	24,300.00
4649	Egyéb kötelezettségek befizetése	430,300.00	454,600.00	0.00	24,300.00
46493	Egyszerűsített fogl. közteher befizetés	430,300.00	454,600.00	0.00	24,300.00
469	Önkormányzati adók elszámolási számla	40,020.00	0.00	40,020.00	0.00
4696	Gépjármű adó elszámolási számla	40,020.00	0.00	40,020.00	0.00
47	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	106,990,420.00	116,445,722.00	0.00	9,455,302.00
471	Jövedelem elszámolási számla	79,830,544.00	86,623,846.00	0.00	6,793,302.00
473	Társadalombiztosítási kötelezettség	26,972,376.00	29,634,376.00	0.00	2,662,000.00
4733	Szociális hozzájárulás	15,987,376.00	17,085,376.00	0.00	1,098,000.00
47331	Szociális hozzájárulás	8,275,188.00	8,275,188.00	0.00	0.00
473391	Szociális hozzájárulás teljesítése	7,712,188.00	8,810,188.00	0.00	1,098,000.00
4734	NAV TB járulék	10,985,000.00	12,549,000.00	0.00	1,564,000.00
47341	- levont TB járulék	10,985,000.00	12,549,000.00	0.00	1,564,000.00
477	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	187,500.00	187,500.00	0.00	0.00
48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	0.00	330,200.00	0.00	330,200.00
482	Költségek,ráford. passzív időbeli elhat.	0.00	330,200.00	0.00	330,200.00
49	ÉVI MÉRLEG SZÁMLÁK	4,759,965,299.00	4,759,965,299.00	0.00	0.00
491	Nyitómérleg számla	4,759,965,299.00	4,759,965,299.00	0.00	0.00
5	KÖLTSÉGNEMEK	143,085,588.00	229,275.00	142,856,313.00	0.00
51	ANYAGKÖLTSÉG	4,417,719.00	90.00	4,417,629.00	0.00
511	Vásárolt anyagok költségei	2,773,573.00	90.00	2,773,483.00	0.00
5113	Üzem- és fűtőanyagok költségei	2,773,573.00	90.00	2,773,483.00	0.00
513	Egyéb anyagköltség	1,439,598.00	0.00	1,439,598.00	0.00
515	Gáz-, víz-, és áram költség	5,072.00	0.00	5,072.00	0.00
516	Nyomtatvány-, irodaszer költsége	164,136.00	0.00	164,136.00	0.00
517	Tisztítószer ktg.	27,680.00	0.00	27,680.00	0.00
518	Szakönyv, folyóirat költsége	7,660.00	0.00	7,660.00	0.00
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	35,145,462.00	229,185.00	34,916,277.00	0.00
521	Szállítási, rakodási költség	728,880.00	229,185.00	499,695.00	0.00
522	Bérleti díjak	542,925.00	0.00	542,925.00	0.00
523	Javítási, karbantartási költségek	1,995,617.00	0.00	1,995,617.00	0.00
524	Hirdetés, reklám-propaganda költség	1,821,283.00	0.00	1,821,283.00	0.00

Hónap: 0 - 12 (Időszaki)		Forgalom		Egyenleg	
Szla.	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
526	Utazási- és kiküldetési költségek	3,179,047.00	0.00	3,179,047.00	0.00
528	Könyvelési, könyvvizsgálati és Ügyvédi	8,636,000.00	0.00	8,636,000.00	0.00
5281	Könyvelési díj	1,600,200.00	0.00	1,600,200.00	0.00
5282	Könyvvizsgálat díja	2,540,000.00	0.00	2,540,000.00	0.00
5283	Ügyvédi munkadíj	4,495,800.00	0.00	4,495,800.00	0.00
529	Egyéb igénybevelt szolgáltatások ktg-ei	18,241,710.00	0.00	18,241,710.00	0.00
5293	PR, kommunikáció, sajtó munka	240,000.00	0.00	240,000.00	0.00
5294	Rendezvénnyel kapcsolatos szolgáltatások	16,297,700.00	0.00	16,297,700.00	0.00
5299	Egyéb igénybe vett szolgáltatás	1,704,010.00	0.00	1,704,010.00	0.00
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1,409,146.00	0.00	1,409,146.00	0.00
532	Pénzügyi szolg-i díjak, bankköltségek	936,465.00	0.00	936,465.00	0.00
533	Biztosítási díjak	472,681.00	0.00	472,681.00	0.00
54	BÉRKÖLTSÉG	17,724,750.00	0.00	17,724,750.00	0.00
541	Munkavállalók munkabér költsége	15,024,890.00	0.00	15,024,890.00	0.00
544	Egyszerűsített fogl. bérköltsége	2,699,860.00	0.00	2,699,860.00	0.00
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	65,537,005.00	0.00	65,537,005.00	0.00
551	Személyi jellegű kifizetések	12,990.00	0.00	12,990.00	0.00
5512	Költségtérítések	12,990.00	0.00	12,990.00	0.00
55129	Egyéb költségtérítések	12,990.00	0.00	12,990.00	0.00
552	Béren kívüli juttatások	187,500.00	0.00	187,500.00	0.00
5522	SZÉP kártya	187,500.00	0.00	187,500.00	0.00
553	Természetbeni juttatások	410,112.00	0.00	410,112.00	0.00
5531	Reprezentációs költségek	120,555.00	0.00	120,555.00	0.00
5533	Egyéb természetbeni juttatások	289,557.00	0.00	289,557.00	0.00
554	Egyéb személyi jellegű kifizetések	64,898,278.00	0.00	64,898,278.00	0.00
5541	Szerzői jogdíj	64,898,278.00	0.00	64,898,278.00	0.00
557	Kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó	28,125.00	0.00	28,125.00	0.00
5572	Béren kívüli juttatások utáni szja	28,125.00	0.00	28,125.00	0.00
56	BÉRJÁRULÉKOK	8,715,788.00	0.00	8,715,788.00	0.00
561	Társadalombiztosítási járulék	8,275,188.00	0.00	8,275,188.00	0.00
5611	Szociális hozzájárulási adó	8,275,188.00	0.00	8,275,188.00	0.00
567	Egyszerűsített fogl. közteher	440,600.00	0.00	440,600.00	0.00
57	ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS	10,135,718.00	0.00	10,135,718.00	0.00
571	Terv szerinti értékcsökkenés lineáris	7,311,617.00	0.00	7,311,617.00	0.00
572	Terv szerinti egyösszegű (kisértékűek)	2,824,101.00	0.00	2,824,101.00	0.00
8	AZ ÉRTÉKESÍTÉS ÖNKÖLTS. ÉS RÁFORDÍTÁSOK	3,661,625.00	0.00	3,661,625.00	0.00
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	3,531,175.00	0.00	3,531,175.00	0.00
863	Az üzleti évhez kapcs. ráfordítások	30,000.00	0.00	30,000.00	0.00
8632	Bírság, kötbér, kés.kamat, kártérítés	30,000.00	0.00	30,000.00	0.00
86325	Egyéb bírság (gyorshajtas, parkolás)	30,000.00	0.00	30,000.00	0.00
869	Különféle egyéb ráfordítások	3,501,175.00	0.00	3,501,175.00	0.00
8694	Kerekítési különbözet egyéb ráfordítás	1,175.00	0.00	1,175.00	0.00
8697	Támogatás - alapcélnak megfelelően	3,500,000.00	0.00	3,500,000.00	0.00
87	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	130,450.00	0.00	130,450.00	0.00
876	Átváltási, értékelési árfolyamvesztesség	130,450.00	0.00	130,450.00	0.00
8761	Dev. és valutakészl. átváltási árf.veszt	130,450.00	0.00	130,450.00	0.00
9	AZ ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE, BEVÉTELEK	0.00	545,147,332.00	0.00	545,147,332.00
96	EGYÉB BEVÉTELEK	0.00	336,100,195.00	0.00	336,100,195.00
967	Visszafiz. köt. nélkül kapott támogatás	0.00	336,100,000.00	0.00	336,100,000.00
9673	Elkülönített alapból kapott támogatás	0.00	336,100,000.00	0.00	336,100,000.00
967301	PM támogatás SZERZ/140/2023	0.00	261,100,000.00	0.00	261,100,000.00
967302	KIM támogatás IV/1627-3/2023/KULTURFEJL	0.00	75,000,000.00	0.00	75,000,000.00
969	Különféle egyéb bevételek	0.00	195.00	0.00	195.00
9691	Különféle egyéb bevételek	0.00	3.00	0.00	3.00
9694	Kerekítési különbözet egyéb bevételként	0.00	192.00	0.00	192.00
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0.00	209,047,137.00	0.00	209,047,137.00
973	Befekt. püi.eszk. kamatai, árf.nyeres.	0.00	207,628,492.00	0.00	207,628,492.00
9732	Lekötött betétek utáni kamatbevéte	0.00	207,628,492.00	0.00	207,628,492.00
974	Egyéb kapott kamatok,kamatjell.bevételek	0.00	1,418,645.00	0.00	1,418,645.00
9741	Kamatbevétel kapcsolt vállalkozástól	0.00	1,408,624.00	0.00	1,408,624.00
9742	Egyéb kapott kamatok	0.00	10,021.00	0.00	10,021.00

Hónap: 0 - 12 (Időszaki)		Forgalom		Egyenleg	
Szla.	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
	1 - 4 számlaosztályok összesen	23,734,914,939.00	23,336,285,545.00	398,629,394.00	
	5 - 9 számlaosztályok összesen	146,747,213.00	545,376,607.00		398,629,394.00
	1 - 9 számlaosztályok összesen	23,881,662,152.00	23,881,662,152.00	0.00	

FAIR AUDIT Könyvvizsgáló, Adószakértő és
Közgazdasági Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság
2151 Fót, Szent István u. 15
Nyilvántartási szám: 000610

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A Polgári Művelődésért Oktatási, Kulturális és Tudományos Alapítvány kuratóriumának

Vélemény

Mint az Alapítvány független könyvvizsgálója elvégeztem a **Polgári Művelődésért Oktatási, Kulturális és Tudományos Alapítvány** (1028 Budapest, Templom utca 12) („az Alapítvány”) 2023. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31.-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az **eszközök és források egyező végösszege 5.054.105 eFt, az adózott eredmény 398.629 eFt nyereség** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad az Alapítvány 2023. 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

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok az Alapítványtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Polgári Művelődésért Oktatási, Kulturális és Tudományos Alapítvány 2023. évi üzleti jelentéséből és a közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért, illetve a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre és a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsiátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentésben és a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást

tartalmaznak. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint a Polgári Művelődésért Oktatási, Kulturális és Tudományos Alapítvány 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Polgári Művelődésért Oktatási, Kulturális és Tudományos Alapítvány 2023. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály az Alapítvány számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás, illetve a közhasznúsági mellékletben lévő lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás nem jutott a tudomásomra, így ezek tekintetében nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Alapítványnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közze tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek az Alapítvány pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocssásk 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 éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan

könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Alapítvány belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.

- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Alapítvány vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy az Alapítvány nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Alapítvány által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2024. május 15.



Fair Audit Kft
Láda Zoltán ügyvezető
kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám:001240

Adószám: 19294959-2-41
Törvényszék: 01 Fővárosi Törvényszék
Ügyszám: 0100 Pk 60030 /2021
Nyilvántartási szám: 01/01/0013048

Polgári Művelődésért Oktatási, Kulturális és Tudományos Alapítvány

1028 Budapest, Templom utca 12

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Budapest, 2024. április 20.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

A szervezet vállalkozási tevékenységet nem folytat.

[EsBo program]

Adószám: 19294959-2-41
 Ügyszám: 0100 Pk 60030 /2021
 Nyilvántartási szám: 01/01/0013048

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 239	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	1 239	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)	0	0
III.	Egyéb bevételek	1 337 616	336 100
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
PK.a.	ebből: tagdíj	0	0
PK.b.	ebből: alapítótól kapott befizetés	300 000	261 100
PK.c.	ebből: kapott támogatás	0	75 000
Pk.d.	ebből: adomány	1 037 615	0
05.	Anyagköltség	11 126	4 418
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	91 222	34 916
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 654	1 409
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	104 002	40 743
10.	Béreköltség	8 025	17 725
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	50 466	65 536
12.	Bérfárulékok	5 723	8 716
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	64 214	91 977
VI.	Értécsökkenési leírás	39 841	10 136
VII.	Egyéb ráfordítások	17	3 531
VII.a.	ebből: értékvesztés	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	1 130 781	189 713
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	65 959	207 628
15.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	795	1 419
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	1 409
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	27	0
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)	66 781	209 047
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2	131
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)	2	131
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	66 779	208 916
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	1 197 560	398 629
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0
X/1.	Halasztott adókülönbözet (+-)	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X+-X/1)	1 197 560	398 629
	Tájékoztató adatok (PK nyomtatványhoz)		

A szervezet vállalkozási tevékenységet nem folytat.

Adószám: 19294959-2-41
 Ügyszám: 0100 Pk 60030 /2021
 Nyilvántartási szám: 01/01/0013048

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
PK-A.	Központi költségvetési támogatás	0	0
	ebből: normatív támogatás	0	0
PK-B.	Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	0	0
	ebből: normatív támogatás	0	0
PK-C.	Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
PK-D.	Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás	0	0
PK-E.	A személyi jövedelemadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján kiutalt összeg	0	0
PK-F.	Közzolgáltatási bevétel	0	0
PK-G.	Adományok	0	0
PK-H.	Közhasznú tevékenység ráfordításai	208 076	146 518

A szervezet vállalkozási tevékenységet nem folytat.

Adószám: 19294959-2-41
Törvényszék: 01 Fővárosi Törvényszék
Ügyszám: 0100 Pk 60030 /2021
Nyilvántartási szám: 01/01/0013048

Polgári Művelődésért Oktatási, Kulturális és Tudományos Alapítvány

1028 Budapest, Templom utca 12

Kiegészítő melléklet
2023.

Fordulónap: 2023. december 31.

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

Budapest, 2024. április 20.

P.h.

.....
A gazdálkodó
képviselője

[EsBo program]

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

Az Alapítvány célja a kulturális értékek megőrzése, kulturális rendezvények szervezésében való közreműködés, oktatási tevékenység folytatása és elősegítése, a jövő generációk kulturális fejlődésének előmozdítása, európai identitásuk biztosítása, valamint az épített örökség, különösen a műemléki örökség védelmében való közreműködés, valamint az ilyen jellegű tevékenységet végző szervezetek, intézmények és személyek támogatása határokon innen és túl.

A Polgári Művelődésért Alapítvány tevékenységi köre az alábbi:

9499 – M.N.S. Egyéb Közösségi, Társadalmi Tevékenység

6820 – Saját Tulajdonú, Bérelt Ingatlan Bérbeadása, Üzemeltetése

A Polgári Művelődésért Alapítvány a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

Székhelye: 1028. Budapest, Templom utca 12.

1.2. Befolyás kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A Polgári Művelődésért Alapítvány leányvállalata a fordulónapon:

Pro Cultura Kft (01-09-397036; 27764134-2-41) Jegyzett tőke: 5.000.000 Ft, tulajdon rész 100%

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

A Polgári Művelődésért Alapítvány a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

A Polgári Művelődésért Alapítvány a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A tulajdonosok között a fordulónapon egyetlen tag befolyása (részesedése vagy szavazati aránya) sem haladta meg az 50%-ot, így a Polgári Művelődésért Alapítvány nem minősül ellenőrzött társaságnak.

A Polgári Művelődésért Alapítvány a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2023. január 01. - 2023. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. december 31.

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

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

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma: Keller Tibor (1015 Budapest, Ostrom u. 27.) 130885

A Polgári Művelődésért Alapítvány számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Polgári Művelődésért Alapítvány képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni:

Varga Mihály önállóan

vagy a Kuratóriumi tagok közül kettő együttesen

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői:

Könyvvizsgáló: Fair Audit Kft.

Székhely: 2151 Fót, Szent István utca 15.

Kamarai nyilvántartási szám: 000610

Személyében kijelölt könyvvizsgáló: Lada Zoltán

Lakcím: 2151 Fót, Szent István utca 15.

Kamarai nyilvántartási szám: 001240

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. Beszámoló választott formája és típusa

A Polgári Művelődésért Alapítvány a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

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

A Polgári Művelődésért Alapítvány az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget 'A' változatban állította össze.

2.3. Üzleti jelentés

A Polgári Művelődésért Alapítvány a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.4. 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.

2.5. 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.

2.6. 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. Az ingatlanok esetében 2023. januártól értécsökkenés nem kerül elszámolásra.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal 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.

Terven felüli értécsökkenés elszámolása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

2.7. 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.

2.8. Céltartalék-képzés szabályai

A Polgári Művelődésért Alapítvány garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.9. 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.

2.10. 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.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	2 983 007	2 994 132	11 125
A.I.	Immateriális javak	1 013	762	-251
A.II.	Tárgyi eszközök	2 678 994	2 690 370	11 376
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	303 000	303 000	0
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0
B.	Forgóeszközök	1 666 199	2 019 612	353 413
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	29 073	28 138	-935
B.III.	Értékpapírok	1 570 926	0	-1 570 926
B.IV.	Pénzeszközök	66 200	1 991 474	1 925 274
C.	Aktív időbeli elhatárolások	791	40 361	39 570
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	4 649 997	5 054 105	404 108
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	4 644 093	5 042 722	398 629
D.I.	Jegyzett tőke	3 510 543	3 510 543	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	-64 010	1 133 550	1 197 560
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	1 197 560	398 629	-798 931
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	5 904	11 053	5 149
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	5 904	11 053	5 149
G.	Passzív időbeli elhatárolások	0	330	330
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	4 649 997	5 054 105	404 108

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 239	0	-100.00
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
III.	Egyéb bevételek	1 337 616	336 100	-74.87
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	104 002	40 743	-60.82
V.	Személyi jellegű ráfordítások	64 214	91 977	43.24
VI.	Értécsökkenési leírás	39 841	10 136	-74.56
VII.	Egyéb ráfordítások	17	3 531	20 670.59
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 130 781	189 713	-83.22
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	66 781	209 047	213.03
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2	131	6 450.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	66 779	208 916	212.85
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 197 560	398 629	-66.71
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0.00
X/1.	Halasztott adókülönbözet (+-)	0	0	0.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	1 197 560	398 629	-66.71

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	64.15	59.24
Immateriális javak	0.02	0.01
Tárgyi eszközök	57.61	53.23
Befektetett pénzügyi eszközök	6.52	6.00
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközök	35.83	39.96
Készletek	0.00	0.00
Követelések	0.63	0.56
Értékpapírok	33.78	0.00
Pénzeszközök	1.42	39.40
Aktív időbeli elhatárolások	0.02	0.80
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 155.7 %-ban, a tárgyévben 168.4 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 398 629 Eft értékkel, 8.6 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Polgári Művelődésért Alapítvány saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 99.9 %, a tárgyévben 99.8 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 0.1 %-át, a tárgyévben 0.2 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A Polgári Művelődésért Alapítvány kötelezettségei az előző évhez képest 5 149 Eft értékkel, 87.2 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 1 925 274 EFt értékkel, 2 908.3 %-kal növekedett.

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 282.22 , a tárgyévben 182.72 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 35.8 %, a tárgyévben 40 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 282.22 , a tárgyévben 182.72 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 254.6 %-a teljesíthető.

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

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1 405 636 EFt, a tárgyévben 545 147 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 860 489 EFt értékkel, 61.2 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 1 239 EFt, a tárgyévben 0 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 1 239 EFt értékkel, 100 %-kal csökkent.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 25.8 %-át, a tárgyévben a 7.9 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 34.1 %, a tárgyévben 11.4 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 25.8 %, a tárgyévben 7.9 % volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 852 Ft, a tárgyévben 731 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 401 Ft, a tárgyévben 133 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 18 650 Ft, a tárgyévben 4 334 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 3 EFt, a tárgyévben 0 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 1 197 560 EFt, a tárgyévben 398 629 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 798 931 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. 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 Polgári Művelődésért Alapítvány a tárgyidőszakban nem élt.

4.3. Befektetett eszközök

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

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.4. Saját tőke

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Polgári Művelődésért Alapítvány beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékhelyesbítések alakulása

A Polgári Művelődésért Alapítvány a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

4.5. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

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

Céltartalékok kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szembeni kötelezettsége

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

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

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

Céltartalékok - egyéb címen

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

4.6. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

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

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

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

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyont részt képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

4.7. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A mérlegben bevétel passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Halasztott bevételek

A mérlegben passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevétel sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Átengedett befektetett eszközök bevétele

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

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

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

5.2. Összehasonlíthatóság

Adófizetési kötelezettség változása

A Polgári Művelődésért Alapítvány 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 Polgári Művelődésért Alapítvány bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása				
Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	1 239	0.1	0	0.0
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	1 337 616	95.1	336 100	61.7
Pénzügyi műveletek bevételei	66 781	4.8	209 047	38.3
Bevételek összesen	1 405 636	100.0	545 147	100.0

Árbevétel tevékenységenként

A Polgári Művelődésért Alapítvány a beszámolási időszakban árbevételt nem realizált.

Export árbevétel bemutatása

A Polgári Művelődésért Alapítvány a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Polgári Művelődésért Alapítvány ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása				
Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	104 002	50.0	40 743	27.8
Személyi jellegű ráfordítások	64 214	30.9	91 977	62.8
Értécsökkenési leírás	39 841	19.1	10 136	6.9
Egyéb ráfordítások	17	0.0	3 531	2.4
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2	0.0	131	0.1
Ráfordítások összesen	208 076	100.0	146 518	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása				
Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	104 002	50.0	40 743	28.5
Személyi jellegű ráfordítások	64 214	30.9	91 977	64.4
Értécsökkenési leírás	39 841	19.1	10 136	7.1
Költségnemek összesen	208 057	100.0	142 856	100.0

5.5. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Halasztott adó követelések és kötelezettségek

A Polgári Művelődésért Alapítvány beszámolójában halasztott adókövetelés vagy halasztott adókötelezettség nem jelenik meg.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Környezetvédelem

Környezetvédelmi céltartalékok

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

Adószám: 19294959-2-41
Törvényszék: 01 Fővárosi Törvényszék
Ügyszám: 0100 Pk 60030 /2021
Nyilvántartási szám: 01/01/0013048

Polgári Művelődésért Oktatási, Kulturális és Tudományos Alapítvány

1028 Budapest, Templom utca 12

**Közhasznúsági melléklet
2023.**

Fordulónap: 2023. december 31.

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

P.h.

A gazdálkodó
képviselője

1. A szervezet azonosító adatai

Név: Polgári Művelődésért Oktatási, Kulturális és Tudományos Alapítvány
Székhely: 1028 Budapest, Templom utca 12
Bejegyző határozat száma: 0100/Pk 60030 /2021
Nyilvántartási szám: 01-01-0013048
Képviselő neve: Varga Mihály

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek szöveges bemutatása

Az Alapítvány célja kulturális értékek megőrzése, kulturális rendezvények szervezésében való közreműködés, oktatási tevékenység folytatása, elősegítése, a jövő generációk kulturális fejlődésének előmozdítása, európai identitásuk biztosítása, valamint az épített örökség, különösen a műemléki örökség védelmében való közreműködés, az ilyen jellegű tevékenységet végző szervezetek, intézmények, személyek támogatása határokon innen és túl.

3. Közhasznú tevékenységek részletes bemutatása (tevékenységenként)

Megnevezés:	Kulturális értékek megőrzése, oktatása
Kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	
Célcsoport:	Mindenki határon innen és túl
Tevékenységből részesülők létszáma:	1 000 000

4. Cél szerinti juttatások kimutatása

Az előző évi és tárgyévi cél szerinti juttatások részletezését mutatja be az alábbi táblázat:

Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Nem volt cél szerinti juttatás az adott évben	0	0
Összesen:	0	0

5. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

A vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások részletezését mutatja be tisztségenként az alábbi táblázat:

Tisztség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Kuratóriumi tag	49 155	62 946
Összesen:	49 155	62 946

6. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

6.1. Alapadatok

A számviteli beszámolóban a közhasznú jogállás megállapításához szükséges adatait, kiegészítve a szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntesek számával, mutatja be az alábbi táblázat:

Alapadatok (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás	49 155	62 946
B. Éves összes bevétel	1 405 636	545 147
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. tv. alapján átutalt összeg	0	0
D. Közzolgáltatási bevétel	0	0
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált árbevétel [B-(C+D+E+F)]	1 405 636	545 147
H. Összes ráfordítás (kiadás)	208 076	146 518
ebből:		
I. Személyi jellegű ráfordítás	64 214	91 977
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	208 076	146 518
K. Adózott eredmény	1 197 560	398 629
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. tv.-nek megfelelően) (fő)	0	0

6.2. Erőforrás ellátottság és Társadalmi támogatottság mutatói

A közhasznú jogállás megállapításához szükséges, a fenti alapadatokból számított mutatók eredményét tartalmazza az alábbi táblázat.

(A közhasznú jogállás feltétele - többek közt - a megfelelő erőforrás ellátottság: legalább egy ilyen feltétel teljesül, és a megfelelő társadalmi támogatottság: legalább egy ilyen feltétel teljesül.)

	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Erőforrás-ellátottság mutatói		
Ectv. 32.par.(4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, -Ft]$ (két évi bevétel átlaga)	X	
Ectv. 32.par.(4) b) $[K1+K2 \geq 0]$ (két év egybeszámított adózott eredménye)	X	
Ectv. 32.par.(4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$ (személyi jellegű ráfordítások aránya)		X
Társadalmi támogatottság mutatói		
Ectv. 32.par.(5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$ (szja 1% a korrigált árbevételhez)		X
Ectv. 32.par.(5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$ (közhasznú ráfordítások aránya)	X	
Ectv. 32.par.(5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$ (közérdekű önkéntesek száma)		X

Adószám: 19294959-2-41
Törvényszék: 01 Fővárosi Törvényszék
Ügyszám: 0100 Pk 60030 /2021
Nyilvántartási szám: 01/01/0013048

Polgári Művelődésért Oktatási, Kulturális és Tudományos Alapítvány

1028 Budapest, Templom utca 12

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Budapest, 2024. április 20.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

A szervezet vállalkozási tevékenységet nem folytat.

[EsBo program]

Adószám: 19294959-2-41
 Ügyszám: 0100 Pk 60030 /2021
 Nyilvántartási szám: 01/01/0013048

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	Befektetett eszközök	2 983 007	2 994 132
A.I.	Immateriális javak	1 013	762
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	1 013	762
A.II.	Tárgyi eszközök	2 678 994	2 690 370
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 598 237	2 637 189
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	9 829
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	31 992	43 352
A.II.5.	Beruházások, felújítások	48 765	0
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	303 000	303 000
A.III.1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	303 000	303 000
B.	Forgóeszközök	1 666 199	2 019 612
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	29 073	28 138
B.II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	27 634	27 998
B.II.6.	Egyéb követelések	1 439	140
B.III.	Értékpapírok	1 570 926	0
B.III.5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	1 570 926	0
B.IV.	Pénzeszközök	66 200	1 991 474
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	1 983	0
B.IV.2.	Bankbetétek	64 217	1 991 474
C.	Aktív időbeli elhatárolások	791	40 361
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	40 361
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	16	0
C.3.	Halasztott ráfordítások	775	0
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	4 649 997	5 054 105

Adószám: 19294959-2-41
 Ügyszám: 0100 Pk 60030 /2021
 Nyilvántartási szám: 01/01/0013048

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	Saját tőke	4 644 093	5 042 722
D.I.	Jegyzett tőke	3 510 543	3 510 543
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	-64 010	1 133 550
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	1 197 560	398 629
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	5 904	11 053
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	5 904	11 053
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	5 904	11 053
G.	Passzív időbeli elhatárolások	0	330
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	330
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	4 649 997	5 054 105

Adószám: 19294959-2-41
Törvényszék: 01 Fővárosi Törvényszék
Ügyszám: 0100 Pk 60030 /2021
Nyilvántartási szám: 01/01/0013048

Polgári Művelődésért Oktatási, Kulturális és Tudományos Alapítvány

1028 Budapest, Templom utca 12

**Üzleti jelentés
2023.**

Fordulónap: 2023. december 31.

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

Budapest, 2024.04.20

P.h.

.....
A gazdálkodó
képviselője

1. Bemutakozás

1.1. Szervezet

Vezetés

A Polgári Művelődésért Alapítvány vezetését az alábbi személyek alkotják:

Vezető tisztségviselők	
Név, lakcím	Tisztség
Cseke Péter	kuratóriumi tag
Oberfrank Pál	kuratóriumi tag
Schmitt Gréta Katalin	kuratóriumi tag
Dr. Bacsa György	kuratóriumi tag
Varga Mihály	kuratórium elnöke

Belső ellenőrzés

A gazdálkodás belső ellenőrzéséért a vezetésen túl a Felügyelő Bizottság és a szervezet könyvvizsgálója felelős. A könyvvizsgáló és a Felügyelő Bizottság adatai az alábbiak:

Dézsy Zoltán felügyelő bizottsági tag

Makra Krisztina felügyelőbizottsági tag

Dr. Földvári-Oláh Csaba felügyelőbizottság elnöke és

Láda Zoltán könyvvizsgáló

Szervezeti felépítés

A szervezeti felépítés egyszintű hierarchia, így a közreműködők közvetlenül a vezetés utasításai szerint járnak el.

Telephelyek

A Polgári Művelődésért Alapítvány tevékenységét, annak irányítását kizárólag székhelyén végzi, önálló telephellyel, fiókteleppel nem rendelkezik.

Cégcsoport

A Polgári Művelődésért Alapítvány cégcsoportnak nem tagja, tulajdonosi kapcsolatok révén más gazdálkodóval szemben függőség nem áll fenn.

1.2. Piaci környezet

Tevékenység

A Polgári Művelődésért Alapítvány fő tevékenysége:

kulturális és információs, kommunikációs tevékenység (pl. helyi tömegkommunikáció, művészeti tevékenység, kulturális örökség megőrzése, közgyűjtemény, kiadás, épített környezet védelme, népművészet, hagyományörzés, közművelődés, kisebbségi, nemzetiségi kultúra ápolása)

Piaci környezet

A gazdálkodás piaci környezete stabil, jelentős kockázatokat nem hordoz.

Piaci környezet változása

A piaci környezete jelentős változása nem várható.

Piaci pozíció

A piaci részesedés mértéke a Polgári Művelődésért Alapítvány piaci pozícióját érdemben nem befolyásolja.

1.3. Jövőkép

A Polgári Művelődésért Alapítvány üzleti lehetőségeiben jelentős változás nem várható, jelentős új lehetőségek feltárása és kihasználása nem valószínűsíthető. Az Alapítvány tulajdonában álló épületek fejlesztése, felújítása mind azt a célt szolgálja, hogy a továbbiakban magasabb árbevétellel működhessenek. Az épületekben folytatott kulturális tevékenység megegyezik az Alapító Okiratban foglalt célokkal. Az Alapítvány vezetése elkötelezett amellett, hogy az Alapító Okiratban megfogalmazott célok szerint, a tőle telhető legmagasabb minőségben működtesse az Alapítványt.

Várható fejlődés

A fejlődést a lehetőségek szabják meg, a Polgári Művelődésért Alapítvány célja a lehetőségek kiaknázása, a jövedelmező működés. Ennek érdekében vállalkozás létrehozása szükséges.

Üzleti tervek

A Polgári Művelődésért Alapítvány üzleti folyamatait számszerűen nem tervezi, gazdálkodását céljai határozzák meg. Az épületek üzemeltetésére kft. létrehozása szükséges.

Várható változások

A gazdálkodásban a közeljövőben jelentős változás nem várható, jelentős változást okozó belső döntések nem születtek.

2. Üzletpolitika

2.1. Társadalmi szerepvállalás

Szerepvállalás bemutatása

A Polgári Művelődésért Alapítvány társadalmi szerepvállalása az alábbiakban foglalható össze:

Az Alapítvány célja kulturális értékek megőrzése, kulturális rendezvények szervezésében való közreműködés, oktatási tevékenység folytatása, elősegítése, a jövő generációk kulturális fejlődésének előmozdítása, európai identitásuk biztosítása, valamint az épített örökség, különösen a műemléki örökség védelmében való közreműködés, az ilyen jellegű tevékenységet végző szervezetek, intézmények, személyek támogatása határokon innen és túl.

2.2. Foglalkoztatáspolitikai

Foglalkoztatáspolitikai bemutatása

A Polgári Művelődésért Alapítvány foglalkoztatáspolitikája nincs szigorúan körül határolva, a mindenkor gazdasági célok határozzák meg.

2.3. Kutatás, fejlesztés

K+F célok

A Polgári Művelődésért Alapítvány kifejezetten kutatásra, kísérleti fejlesztésre irányuló célokat nem fogalmazott meg.

K+F tevékenység bemutatása

A Polgári Művelődésért Alapítvány kifejezetten kutatási, kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végez.

2.4. Környezetvédelem

Környezetvédelmi felelősség

A tevékenység jellegéből adódóan a Polgári Művelődésért Alapítvány környezetvédelmi felelőssége nem jelentős, környezetkárosítás nem valószínűsíthető.

Környezetvédelem pénzügyi hatásai

A környezetvédelem érdekében alkalmazott vagy valószínűsíthető ráfordítások a Polgári Művelődésért Alapítvány pénzügyi helyzetét jelentősen nem befolyásolják.

Környezetvédelmi fejlesztések

A tevékenység jellegéből adódóan a Polgári Művelődésért Alapítvány a környezetvédelem területén nem alkalmazott, és nem tervez fejlesztéseket.

Környezetvédelmi támogatások

Környezetvédelmi fejlesztésekre a Polgári Művelődésért Alapítvány nem kapott támogatást, és nem tervezi e jogcímen támogatás igénylését.

Környezetvédelmi eszközök kezelése

A környezetvédelem eszközei tekintetében a Polgári Művelődésért Alapítvány a környezetvédelem valós igényei szerint alakítja politikáját. Ez azt jelenti, hogy a Polgári Művelődésért Alapítvány környezetvédelmi eszközeivel úgy gazdálkodik, hogy azok a környezet védelmét valóban ellássák.

Környezetvédelmi intézkedések

A tevékenység jellegéből adódóan a Polgári Művelődésért Alapítvány környezetvédelmi intézkedéseket nem tett, és nem tervez.

2.5. Kockázatkezelés

Tevékenység kockázatai és bizonytalanságai

A Polgári Művelődésért Alapítvány tevékenysége jelentős kockázatokat, bizonytalanságokat nem rejt.

Pénzügyi kockázatok

A gazdálkodás szokatlan pénzügyi kockázatokat nem rejt, így különösen az ár-, hitel-, likviditás- és cash-flow-kockázat nem jelentős.

Pénzügyi instrumentumok

A pénzügyi instrumentumok hasznosítása (ideértve azok minősítését, besorolását, jellegét is) a vagyoni helyzetre nincs jelentős hatással.

Kockázatkezelési politika

A Polgári Művelődésért Alapítvány a kockázatok kezelése során elsősorban azok elkerülésére, minimalizálására törekszik. Az elkerülhetetlen kockázatok kezelésénél elsődleges szempont a gazdálkodás biztonsága.

2.6. Minőségpolitika

A Polgári Művelődésért Alapítvány minőségpolitikája nem tanúsított. A gazdálkodás célja a vevői elégedettség, ennek érdekében a működés minden területén a lehető legjobb minőség biztosítása.

3. A tárgyévi gazdálkodás értékelése

3.1. Üzleti év értékelése

Üzletmenet bemutatása

A Polgári Művelődésért Alapítvány méretére és összetettségére tekintettel az üzletmenet további elemzése nem szükséges, a fejlődés, a teljesítmények, a gazdálkodó helyzete a beszámoló más részeiből megfelelően megítélhető.

Üzleti év értékelése

A jelen beszámoló által felölelt beszámolási időszak gazdálkodása a várakozásoknak megfelelően alakult, az üzletmenet érdemben nem kifogásolható.

Tervteljesülés értékelése

Az üzleti év gazdálkodásával kapcsolatban tervek, elvárások nem kerültek megfogalmazásra, így azok teljesítése nem értékelhető. Az első veszteséges évet követően elvárás, hogy a működési költségeket az Alapítvány által létrehozott vállalkozás osztaléka fedezze. Így elkerülhető az Alapítvány pénzeszközeinek csökkenése. A tulajdonban álló épületek felújítására, fejlesztésére várhatóan további pénzeszközök átcsoportosítására lesz szükség, hiszen az elvárt magas színvonalú munkavégzés feltételeit meg kell teremteni. A vezetés értékelése szerint csak így tartható a megfelelő pénzügyi működés.

Éves beszámoló értékelése

Jelen beszámoló a Polgári Művelődésért Alapítvány vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és üzletmenetéről megbízható és valós képet nyújt, a múltbeli tény- és várható jövőbeni adatok alapján további magyarázatok nélkül a tényleges körülményeknek megfelelő képet ad. A beszámoló adatai megfelelőek, a gazdálkodás körülményeit elegendő és megfelelő módon mutatják be.

3.2. Fordulónap utáni események

Mérlegkészítésig bekövetkezett események

A mérleg fordulónapját követően olyan lényeges esemény nem következett be, mely a tényleges körülmények megítélését befolyásolná, arra a beszámoló megfelelő alapot nyújt.

Fordulónap utáni folyamatok

A mérleg fordulónapját követő olyan különösen jelentős folyamat nincs, mely a tényleges körülmények megítélését befolyásolná.

4. Vezető tisztségviselőkhez kapcsolódó kiegészítő információk

4.1. Szavazati jogot jelentő értékpapírok kereskedelme kapcsán közölt információk



Döntés a vezető tisztségviselőkről

A vezető tisztségviselők kinevezésére és elmozdítására a Polgári Törvénykönyvről szóló V. törvény mellett különleges szabályként vonatkozik a 2021. évi IX. törvény, amelynek 6. §-a a következő rendelkezést tartalmazza: 6. § (1) Az alapítvány ügyvezetését legfeljebb öt természetes személyből álló kuratórium látja el. (2) Az alapítvány esetében felügyelőbizottság kijelölése és annak működése, továbbá állandó könyvvizsgáló megbízása kötelező. A felügyelőbizottság legalább három természetes személyből áll, a felügyelőbizottság elnökét - az alapító okirat eltérő rendelkezése hiányában - a tagok közül választják. (3) Az alapító okirat a kuratórium és a felügyelőbizottság elnökére és tagjaira vonatkozóan képesítési, végzettségi és egyéb szakmai követelményeket állapíthat meg."

Döntés az alapszabály módosításáról

Az alapszabály módosítására különleges szabály nem vonatkozik, az a vonatkozó jogszabályoknak megfelelő általános előírások szerint került szabályozásra. Az alapszabály módosítására az alapítói jogok gyakorlására kijelölt kuratórium jogosult.

Vezető tisztségviselők hatásköre

A vezető tisztségviselők hatáskörei az általános szabályok szerint kerültek meghatározásra, így részesedés-kibocsátásra és -visszavásárlásra vonatkozóan sem rendelkeznek semmiféle különleges jogkörrel.