

Privát Filmgyűjtemény Alapítvány
2010. évi
Közhasznúsági jelentés és
Közhasznú Beszámoló

Amely készült a **Privát Filmgyűjtemény Alapítvány** (a továbbiakban: *Alapítvány*) 2010. évi (a továbbiakban: *tárgyév*) egyszerűsített éves beszámolójához (a továbbiakban: *beszámoló*) a közhasznú szervezetekről szóló törvény 1997. évi CLVI. törvény 19. § (1) alapján (a közhasznúsági jelentés a továbbiakban: *Jelentés*). A Jelentés számszaki adatai ezer forintban kerülnek közlésre (rövidítése: *eFt*).

I. A KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS TARTALMA

A Jelentés a jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően a következőkből áll:

- (1) a **számviteli beszámoló**, amely megegyezik a tárgyév számviteli törvény szerinti egyszerűsített éves beszámolójával, és ennek megfelelően mérlegből, közhasznú eredménykimutatásból és kiegészítő mellékletből áll
- (2) A költségvetési támogatás felhasználása
- (3) a vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás
- (4) a cél szerinti juttatások kimutatása
- (5) az állami és önkormányzati szervektől kapott támogatás mértéke
- (6) a közhasznú szervezet vezető tisztségviselőinek nyújtott juttatások értéke, illetve összege
- (7) a közhasznú tevékenységről szóló rövid tartalmi beszámoló

A számviteli beszámoló a Jelentés I. sz. elválaszthatatlan részét képezi.

A (2), (4) és (5) pontokat a Jelentés II. pontjában összevonva fejtjük ki részletes számszaki adatokkal alátámasztva.

A Jelentést a Vállalkozó az eredetiben, papír alapon elkészített és aláírt példánnyal mindenben megegyező, elektronikus dokumentummá átalakított formában a honlapján teszi közzé.

II. A KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA

Az Alapítvány a tárgyévben költségvetési támogatást nem kapott.

III. A VAGYON FELHASZNÁLÁSA

<i>Saját tőke tétel neve</i>	<i>Nyitó egyenlege eFt</i>	<i>Évközi változása eFt</i>	<i>Záró egyenlege eFt</i>	<i>A változás magyarázata</i>
Jegyzett tőke	2 000	0	2 000	
Lekötött tartalék	0	0	0	
Tőketartalék	0	0	0	
Eredménytartalék	0	-294	-294	2009. évi eredmény elszámolása
Értékelési tartalék	0	0	0	
Közhasznú tárgyévi eredmény	-	-	-69	
Vállalkozási tevékenység tárgyévi eredménye	-	-	2 879	
Üzleti év mérleg szerinti eredmény	-	-	2 810	
SAJÁT TŐKE	0	-294	4 516	

A tárgyévben az Alapítvány közhasznú alaptevékenységét végezte (privátfilmek gyűjtése, digitalizálása, tárolása), emellett jelentős bevétele keletkezett üzleti felhasználóknak készített filmekből, költségei is ezzel kapcsolatban merültek fel (kivéve az értékcsökkenést, amely a videtárolókhoz köthető). Az Alapítvány a tárgyévben támogatást senkitől sem kapott. Az Alapítvány a 2009. évi SZJA 1%-os felajánlásokból több, mint 200 ezer forintot kapott, amelyhez azonban a törvény szerint nem juthatott hozzá, mivel nem volt meg két évnnyi folyamatos működése.

II. A VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐKNEK NYÚJTOTT JUTTATÁSOK KIMUTATÁSA

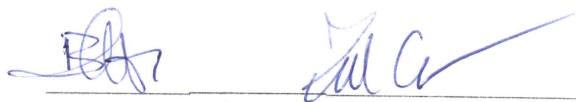
<i>Visszterhes juttatások</i>	<i>Előző év</i>	<i>Tárgyév</i>
Folyósított kölcsön:	0	0
Előlegek:	0	0
Egyéb visszafizetendő összegek:	0	0
<i>Nem visszterhes juttatások</i>		
Munkabér:	0	0
Tiszteletdíj:	0	0
Munkabér:	0	0
Természetbeni juttatás:	0	0
Költségtérítés:	0	0
Egyéb bérjellegű kifizetés:	0	0
<i>Vezető tisztségviselő által az Alapítványnak fizetett</i>		
Kölcsön:	0	0
Támogatás:	0	0

A vezető tisztségviselők a munkájukat a tárgyévben térítésmentesen végezték.

IV. A KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGRŐL SZÓLÓ RÖVID TARTALMI BESZÁMOLÓ

Az Alapítvány a tárgyévben folytatta működését, folyamatosan végezte a gyűjtést. Ezen felül társadalmi munkában részt vevő önkéntesekkel folyamatosan végzi az archívum digitalizálását és katalogizálását. Az Alapítvány kialakította a honlap végleges formáját, és keresi a kapcsolatot a lehetséges támogatókkal. Az Alapítvány nemzetközi műsorszolgáltatónak gyártott műsorokból jelentős bevételre tett szert, ezáltal az alanyi ÁFA-mentes státuszát is elvesztette.

Budapest, 2011. január 31.


 az alapítvány képviselői

Amennyiben e Jelentés a jogszabályoknak megfelelően elektronikus úton is közzétételre kerül, úgy jelen példánya a papír alapon elkészült és a bíróságnak benyújtott Közhasznúsági Jelentéssel mindenben egyező, aláírás nélkül hiteles másolatának minősül.

18134876-1-41

Adószáma

Fővárosi Bíróság 10.766

Bírósági nyilvántartási száma

Privát Filmgyűjtemény Alapítvány

a közhasznú szervezet megnevezése

1039 Budapest, Szabadság utca 16.

a közhasznú szervezet székhelye

Közhasznú egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámoló

2010. január 1. - 2010. december 31.

üzleti évről

A beszámoló elektronikus úton történő közzététele esetén aláírás nélkül hiteles!

Keltezés: Budapest, 2011. január 31.



Adószáma
Bírósági nyilvántartási száma

18134876-1-41
Fővárosi Bíróság 10.766

I I

2010. december 31. (év/hó/nap)

Privát Filmgyűjtemény Alapítvány

2010 . év

MÉRLEG " A " változat

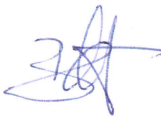
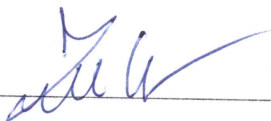
Eszközök (aktívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	adatok E Ft-ban
				Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök (2. + 4. + 6. sor)	0	0	0
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	B. Forgóeszközök (9. - 12. sorok)	2 020	0	4 933
6	I. KÉSZLETEK	0	0	0
7	II. KÖVETELÉSEK	216	0	3 591
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 804	0	1 342
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1. +8 + 13. sor)	2 020	0	4 933

"A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."

Keltezés:

Budapest, 2011. január 31.



Az alapítvány képviselője

A beszámoló elektronikus úton történő közzététele esetén aláírás nélkül hiteles!

Adószáma
Bírósági nyilvántartási száma

18134876-1-41
Fővárosi Bíróság 10.766

1 2

2010. december 31. (év/hó/nap)

Privát Filmgyűjtemény Alapítvány

2010 . év

MÉRLEG " A " változat

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

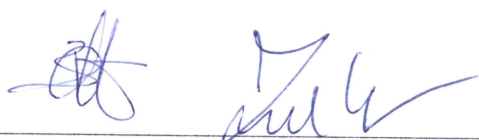
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. Saját tőke (16. - 21. sorok)	1 706	0	4 516
13	I. JEGYZETT TŐKE	2 000	0	2 000
14	II. TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY	0	0	0
15	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
16	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	-294
17	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL (közhasznú tevékenységből)	-294	0	-69
18	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	0	0	2 879
19	E. Céltartalékok	0	0	0
20	F. Kötelezettségek (28.+29.+ 30. Sorok)	314	0	327
21	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
22	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	314	0	327
24	G. Passzív időbeli elhatárolások	0	0	90

25	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (15. + 26. +27.+31. sor)	2 020	0	4 933
----	--	-------	---	-------

"A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."

Keltezés:

Budapest, 2011. január 31.



Az alapítvány képviselője



2010. december 31. (év/hó/nap)

Privát Filmgyűjtemény Alapítvány 2010 év
Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
"A " változat

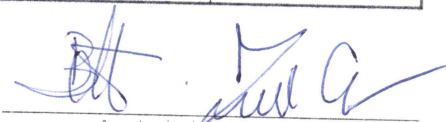
adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	217	0	7 200
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	25	0	0
	Ebből: visszairt értékvesztés	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	536	0	3 920
V.	Személyi jellegű ráfordítások	0	0	0
VI.	Értékcsökkenési leírás	0	0	69
VII.	Egyéb ráfordítások	0	0	76
	Ebből: értékvesztés	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.-VIII.)	-294	0	3 135
IX.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	2
X.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (IX.-X.)	0	0	2
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-294	0	3 137
XI.	Rendkívüli bevételek	0	0	0
XII.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (XI. - XII.)	0	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	-294	0	3 137
XIII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	327
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XIII.)	-294	0	2 810
G.		-294	0	2 810

"A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."

Keltezés:

Budapest, 2011. január 31.


 Az alapítvány képviselője

A beszámoló elektronikus úton történő közzététele esetén aláírás nélkül hiteles!

Adószáma

18134876-1-41

Bírósági nyilvántartási száma

Fővárosi Bíróság 10.766

23

Üzleti év mérlegfordulónapja 2010. december 31.

(év/hó/nap)

Privát Filmgyűjtemény Alapítvány

2010

év

Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatás

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
A.	Összes közhasznú tevékenység bevétele	25	0	0
1.	Közhasznú célú működésre kapott támogatás	25	0	0
	a) alapítótól	25	0	0
	b) központi költségvetésből	0	0	0
	c) helyi önkormányzattól	0	0	0
	d) egyéb	0	0	0
2	Pályázati úton elnyert támogatás	0	0	0
3.	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	0	0	0
4.	Tagdíjból származó bevétel	0	0	0
5.	Egyéb bevétel	0	0	0
B.	Vállalkozási tevékenység bevétele	217	0	7 202
C.	ÖSSZES BEVÉTEL (A+B)	242	0	7 202
D.	Közhasznú tevékenység ráfordításai	536	0	69
	Anyagjellegű ráfordítások	536	0	0
	Személyi jellegű ráfordítások	0	0	0
	Értékcsökkenési leírás	0	0	69
	Egyéb ráfordítások	0	0	0
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
E.	Vállalkozási tevékenység ráfordításai	0	0	3 996
	Anyagjellegű ráfordítások	0	0	3 920
	Személyi jellegű ráfordítások	0	0	0
	Értékcsökkenési leírás	0	0	0
	Egyéb ráfordítások	0	0	76
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
F.	ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (D+E)	536	0	4 065
G.	Adózás előtti vállalkozási eredmény (B-E)	-319	0	3 206
H.	Adófizetési kötelezettség	0	0	327
I.	TÁRGYÉVI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (G-H)	-319	0	2 879
J.	TÁRGYÉVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY (A-D)	-511	0	-69

"A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."

Keltetés:

Budapest, 2011. január 31.

A beszámoló elektronikus úton történő közzététele esetén aláírás nélkül hiteles!

Az alapítvány képviselője

Statisztikai számjel

18134876-1-41

Cégjegyzék száma

Fővárosi Bíróság 10.766

24

Üzleti év mérlegfordulónapja 2010. december 31.

(év/hó/nap)

Privát Filmgyűjtemény Alapítvány

2010

év

**Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatás
TÁJÉKOZTATÓ ADATOK**

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
A.	Személyi jellegű ráfordítások	0	0	0
1.	Béreköltség	0	0	0
	ebből: - megbízási díjak	0	0	0
	- tiszteletdíjak	0	0	0
2.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0
3.	Bérráfordítások	0	0	0
B.	A szervezet által nyújtott támogatások	0	0	0

Keltezés:

Budapest, 2011. január 31.

Az alapítvány képviselője

A beszámoló elektronikus úton történő közzététele esetén aláírás nélkül hiteles!

Privát Filmgyűjtemény Alapítvány

2010. évi Egyszerűsített Éves Beszámoló Kiegészítő Melléklete

Jelen kiegészítő melléklet a **Privát Filmarchívum Alapítvány** (a továbbiakban: *Alapítvány*) 2009. évi (a továbbiakban: *tárgyév*) egyszerűsített éves beszámolójához (a továbbiakban: *beszámoló*) készült a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: *Szt.*) hatályos rendelkezéseinek figyelembevételével).

I. AZ ÉVES BESZÁMOLÓ ADATAI ÉS ELVEI (Szt. 88. §.)

Az Alapítvány élve az Szt. 9. §. (2) és (5) pontjai adta választási lehetőséggel egyszerűsített éves beszámolót készít. Az eredménykimutatását összköltség eljárással, az Szt. 2. számú Mellékletének (figyelembe véve az egyszerűsített éves beszámolóra vonatkozó, az Szt. 96. § (3) pontja szerinti módosításokat) megfelelő formában (az „A” változat választásával) készíti el. A mérleget az Szt. 1. számú Mellékletének (figyelembe véve az egyszerűsített éves beszámolóra vonatkozó, az Szt. 96. § (2) pontja szerinti módosításokat) megfelelő formában (az „A” változat választásával) készíti el. / Szt. 88 § (4) / Az Alapítvány a gazdasági évre a rá vonatkozó külön szabályok szerinti közhasznú eredménykimutatást és közhasznúsági jelentést is készít.

Az Alapítvány a beszámoló tételeinek értékelésénél az Szt. vonatkozó szabályai szerint jár el, tekintettel arra, hogy különleges vagy ágazat-specifikus eszközei nincsenek. A számítógépeket és szoftverek értékcsökkenését Az Alapítvány 2 év alatt, lineáris módszerrel számolja el, kivéve, ha kis értékűek. Az Alapítvány a többi eszköz értékcsökkenését a Társasági és osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 2. számú mellékletében foglalt leírási kulcsok alkalmazásával, lineáris módszerrel számolja el. Az Alapítvány a számítógépek és a szoftverek esetében maradványértékkel nem számol, tekintettel arra, hogy szoftver nélkül a számítógép nem működőképes, és a szoftver Alapítvány általi továbbértékesítését a vonatkozó licencszerződés tiltja. A többi eszköz esetében a maradványérték számításának alapja a várható gazdasági élettartam végén fennálló forgalmi érték. A gazdasági élettartam a Vállalkozás jellegéből adódóan az az időszak, amelyen keresztül az eszköz megfelel a működés támasztotta esztétikai, minőségi és megbízhatósági követelményeknek. / Szt. 88 § (4) /

Kisértékű eszközök esetében a maradványérték nulla.

Az Alapítvány az értékcsökkenést évente egyszer, a beszámoló fordulónapjára számítva számolja el. / Szt. 88 § (4) /

Az Alapítvány a tárgyév folyamán az értékelési módszereken nem eszközölt változást. / Szt. 88 § (4) /

Az Alapítvány a beszámoló készítésekor sem jelentős, sem nem jelentős összegű hibát nem tárt fel az előző időszakokra vonatkozóan. / Szt. 88 § (5) /

Az Alapítvány által a beszámolóban kimutatott felosztható eredményt az eredménytartalékba helyezte. / Szt. 88 § (7) / Az eredménytartalékból kifizetés a későbbiekben nem eszközölhető.

Az Alapítvány beszámolójának elkészítése során könyvvizsgáló alkalmazása sz Szt. 155 §. (3) pontjának rendelkezései szerint nem kötelező, így a Vállalkozás a beszámolójához könyvvizsgálót nem alkalmaz. / Szt. 88 § (8) /

Az alapítványnál felmerülő, a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok elvégzésére az Szt. 151. § (1) pont alapján kijelölt személy Németh Zoltán (számviteli szolgáltatók jegyzékében szereplő nyilvántartási száma: 114210) / Szt. 88 § (9) /

I. AZ ALAPÍTVÁNY ADATAI ÉS ALAPVETŐ INFORMÁCIÓK A MŰKÖDÉSÉRŐL

I.1. Cégs adatok

Tevékenység kezdete: 2009.06.12.

A létesítő okirat kelte: 2009.02.13.

A bírósági bejegyzés kelte: 2009.02.23.

A bírósági bejegyző végzés jogerőre emelkedett: 2009.03.21.

Alapítvány neve: Privát Filmgyűjtemény Alapítvány (nyílt alapítvány)

Alapítvány székhelye: 1039 Budapest, Szabadság utca 16. / Szt. 89. § (5) /

Alapítvány adószáma: 18134876-1-41

Bejegyezve: 10.766. sorszám alatt a Fővárosi Bíróságon.

Időtartam: határozatlan

Jogállás: közhasznú szervezet

Az alapítvány cél szerinti besorolása: kulturális tevékenység

Könyvvizetés módja: kettős

ÁFA-kör: Az Alapítvány alanyi adómentességet választott.

Törzsvagyon: 2 000 000.- forint, amely teljes egészében készpénz és az Alapítvány részére teljes egészében befizetésre került.

Az Alapítvány főtevékenysége: TEÁOR 9101 Könyvtári, levéltári tevékenység

Az alapítvány képviselői:

Batáriné Balázs Erzsébet (2022 Tahitótfalu, Napsugár utca 914/5 hrsz.)

Zsigmond Gábor (2096 Üröm, Kormorán utca 1.)

A képviselőket az Alapítvány öt évre választotta meg.

I.2. A működés körülményei

Leányvállalatok, közös vezetőségű, társult és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalatokban Az Alapítvány részesedéssel nem rendelkezik. / Szt. 89. § (1) /.

Az Alapítvány nem minősül ellenőrzött vállalkozásnak. / Szt. 89. § (2) /

Az Alapítvány más vállalkozásban jelentős, többségi vagy közvetlen irányítást biztosító befolyással nem rendelkezik. / Szt. 89. § (3) /

Az Alapítványt leányvállalatként konszolidált beszámoló készítésébe nem vonták be /Szt. 89/A. § /.

Az Alapítványnak kapcsolt vállalkozási viszonya harmadik személyekkel nincs.

Az Alapítványnál igazgatóság és felügyelő bizottság nem működik.

Az Alapítvány vezető tisztségviselői munkájukért a tárgyévre vonatkozóan járandóságot nem kaptak / Szt. 89. § (4) a) /, az Alapítványtól kölcsönt, előleget nem vettek fel / Szt. 89. § (4) b) /, nyugdíjfizetési kötelezettség a tevékenységük után nem keletkezett / Szt. 89. § (4) c) /.

Az Alapítvány biztosítási jogviszony keretében foglalkoztatott segítőinek és alkalmazottainak száma: 0.

Az Alapítvány éves beszámolóját Az Alapítvány képviselői kötelesek aláírni / Szt. 89. § (4) d) /.

A vállalkozás a beszámolóját és a kapcsolódó üzleti jelentést az interneten költségtakarékossági okokból nem teszi közzé / Szt. 89. § (5) /.

A Vállalkozás sem belföldi, sem külföldi telephellyel nem rendelkezik a székhelyén kívül. / Szt. 94/A § /

II. AZ ALAPÍTVÁNY SZÁMVITELI POLITIKÁJA /Szt. 88. § (3) /

Az Alapítvány a számviteli jogszabályokban meghatározott választási lehetőségeit a Számviteli politikájában az alábbiak szerint rögzíti:

- Kisértékű eszköz: a 200 ezer forint alatti egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jog, szellemi termékek és tárgyi eszköz. Ezek bekerülési értékét Az Alapítvány az Szt. 80 § (2) pontban foglalt lehetőség választásával, az aktiválással egyidejűleg, egyösszegű terv szerinti értékcsökkenésként számolja el az adott évi eredmény terhére.
- Üzleti év: megegyezik a naptári évvel.
- Az Egyszerűsített Éves Beszámoló készítésének napja: a tárgyévet követő év április 30. napjával bezáródóan a tényleges elkészülés napja.
- Az Éves Beszámolót tételeit ezer forintban kell kimutatni, a könyveket és analitikus nyilvántartásokat forintban és egész forintra kerekítve kell vezetni.
- Az adók és járulékok tekintetében év végével Az Alapítvány a vonatkozó főkönyvi forrásszámlákat ezer forintra kerekíti a kerekítési különbözet egyidejű egyéb bevételkénti vagy egyéb ráfordításkénti elszámolásával. A forrásszámlák így év végével az ezer forintra kerekített adóbevallások adataival egyeztethetők.
- Lényeges esemény meghatározása: olyan esemény, amelynek az Éves Beszámolóra gyakorolt bármilyen irányú vagy előjelű hatása nem éri el a mérlegfőösszeg 5%-át, de legalább 500 ezer forintot.
- Az Alapítvány a könyvek vezetése és a beszámoló készítése során a számviteli alapelveket értelemszerűen alkalmazza. A belső szabályzatok és eljárásokat az alkalmazást kötelezővé és ellenőrizhetővé teszik.
- Önköltség-számítást a vállalkozás -élve a Szt. 14. §. (6) pontjában engedélyezett kivétellel- nem végez.
- Értékvesztést a követeléseire az Alapítvány a társasági és osztalékadóról szóló törvényben meghatározott mértékig végez akkor, ha az elfogadott (nem vitatott) és legalább 90 napon túl lejárt követelés megtérülése nem várható. Ezalól kivétel, ha az adott követelés megtérülése megindult felszámolási eljárásban a felszámoló értesítése alapján meghatározott 50%-nál kisebb fedezetérték miatt nem várható. Ekkor a képzendő értékvesztés mértéke a követelés névértéke és a felszámoló által megállapított várható megtérülési érték különbözete.
- Céltartalékot az Alapítvány a tevékenység jellegére való tekintettel általában nem képez.
- A devizában felmerült és vezetett mérlegtételeket Az Alapítvány a MNB hivatalos deviza középárfolyamán értékeli és így állapítja meg az árfolyamvesztéséget és -nyereséget.
- A közhasznú és a nem közhasznú tevékenység bevételeit és költségeit, ráfordításait az Alapítvány számlatükör szinten elkülönítve tartja nyilván.

III. AZ ÉVES BESZÁMOLÓ TÉTELEINEK RÉSZLETEZÉSE

III.1. A mérleg tételeinek részletezése

Az immateriális javak, a tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének tárgyévi változását, valamint értékcsökkenését az 1. sz táblázat mutatja be. Az Alapítvány elektronikus videofájl-tárolókat szerzett be. Az Alapítvány a tárgyévben ezen eszközök között átsorolást nem végzett. / Szt. 92. § (1) /

Az Alapítvány a tárgyévben csak egyösszegű értékcsökkenést számolt el a kisértékű eszközökre. / Szt. 92. § (2) /

Az Alapítvány a tárgyévben befektetett pénzügyi eszközökkel, készletekkel, értékpapírokkal nem rendelkezett, ezek után értékvesztés elszámolására nem került sor. / Szt. 92. § (3) /

Az Alapítványnak kapcsolt vállalkozásokkal szemben sem követelése, sem kötelezettsége nem keletkezett. / Szt. 90. § (2) /

Az Alapítvány vevői állománya kevesebb, mint 60 nap lejáratú volt a beszámoló fordulónapján, és csak egyetlen partnerrel szemben keletkezett.

Szállítói és adótartozást az Alapítvány a fordulónapon nem tartott nyilván.

A tárgyév folyamán az Alapítvány a bevételei mértéke okán (meghaladta az ötmillió forintot) elvesztette az alanyi ÁFA-mentes státuszát és 2010.09.28.-tól általános ÁFA-adóalanyként működik tovább. A levonható és továbbvihető ÁFA-követelése összege 111 eFt volt, ezt a tételt a beszámolóban az Alapítvány a követelések közé sorolta át (pozitív előjellel).

Az Alapítvány minden egyes kötelezettségének hátralévő futamideje kevesebb, mint öt év. / Szt. 90. § a) /

Az Alapítvány mérlegen kívüli követelésekről és kötelezettségekről tudomással nem bír, per ellene nem folyik, peresíthető vagy per alatti követelésesei nincsenek. / Szt. 90. § (3) b)-c) /

Az Alapítvány tartalékot a tárgyévben nem képzett. / Szt. 90. § (3) d) /

Az Alapítvány a tárgyévben aktív időbeli elhatárolásokat nem képzett. Passzív időbeli elhatárolásként a folyamatosan végzett könyvelői szolgáltatás 2011. évi teljesítésű, 2010/IV. negyedévre vonatkozó számlájának ÁFA nélküli összegét mutatta ki.

III.2. Az eredménykimutatás tételeinek részletezése

Az Alapítvány a tárgyévben vállalkozási bevételt csak belföldről ért el / Szt. 93. § (1)-(2) /.

Az Alapítvány a tárgyévben támogatást nem kapott. / Szt. 93. § (3) /

A 2009. évi SZJA 1%-ának felajánlásaiból több, mint 200 ezer forintot regisztrált az APEH az Alapítvány javára, azonban az összeget az Alapítvány nem kaphatta meg, mert kevesebb, mint két éve működik. 2011. év folyamán az Alapítvány a felajánlott összegeket már meg fogja kapni.

Az Alapítvány kutatás-fejlesztési tevékenységgel kapcsolatban a tárgyévben költséget nem számolt el. / Szt. 93. § (4) /

Az Alapítványnál rendkívüli eredmény a tárgyidőszakban nem keletkezett. / Szt. 91. § d) /

Az Alapítványnak iparüzési adófizetési kötelezettsége a tárgyévben nem keletkezett, alanyi adómentessége okán.

IV. AZ ALAPÍTVÁNY JÖVEDELMEZŐSÉGÉNEK ÉS VAGYONI HELYZETÉNEK ÉRTÉKELÉSE

Az Alapítvány vagyoni helyzete és jövedelmezősége jelenleg nem értékelhető, ugyanis a 2009 és a 2010. év nem összehasonlítható. Az Alapítvány tevékenységének folytatása biztosított, vagyoni helyzete stabil. Az Alapítvány mindent el fog követni, hogy nonprofit bevételre tegyen szert a későbbiekben, de a források nagyon szűkösek (SZJA 1%, céges támogatók, esetleg pályázat).

V. AZ ALAPÍTVÁNY TEVÉKENYSÉGÉNEK EGYÉB MEGJELENÍTENDŐ ADATAI

Az Alapítvány biztosítottat nem foglalkoztatott.

Az Alapítvány a tárgyév során környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközökkel nem rendelkezett / Szt. 94. § (1) /, veszélyes hulladékokat, környezetre káros anyagokat nem tárolt / Szt. 94. § (2) /, környezetvédelmi kötelezettségekre céltartalékot nem képzett, környezetvédelemmel kapcsolatosan költséget nem számolt el / Szt. 94. § (3) /.

Az Alapítvány a tárgyévben munkavállalót nem foglalkoztatott, személyi jellegű ráfordításai nem keletkeztek. / Szt. 91. § a) /

Az Alapítványnak csak vállalkozási bevétele lévén, társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett. / Szt. 91. § c) /.

A fizetendő társasági adó levezetése:

A vállalkozási tevékenység adózás előtti eredménye: 3 137 eFt

Adóalapot módosító tételek:

A vállalkozási tevékenység bevételéhez hozzárendelhető költségek aránya az összes költségből: 100%.

Csökkentő tételek

Tao tv. 9. § b) szerint a vállalkozási tevékenység adózás előtti eredményének 20%-a: 627 eFt

Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés: 69 eFt.

Növelő tételek:

Tao tv. szerint elszámolható értékcsökkenés: 69 eFt

Módosított adóalap: 2 510 eFt

Vállalkozási tevékenység összes bevétele: 7 200 eFt.

Ebből a kedvezményezett rész: 720 eFt (a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény szerint, a továbbiakban: Tao tv.) a 9.§ (7) pontja alapján.

A Tao tv. 9. § (7) szerinti arány: $(7\,200\text{ eFt} - 720\text{ eFt}) / 7\,200\text{ eFt} = 0,90$

A végleges adóalap: 2 259 eFt.

A tárgyévre fizetendő társasági adó: 327 eFt.

Budapest,

2011. január 31.



az alapítvány képviselője

Amennyiben e Kiegészítő Melléklet a jogszabályoknak megfelelően elektronikus úton is közzétételre kerül, úgy jelen példánya a papír alapon elkészült és a bíróságnak benyújtott Közhasznúsági Beszámolóval mindenben egyező, aláírás nélkül hiteles másolatának minősül.

Privát Filmgyűjtemény Alapítvány

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 1 sz. táblázata

Adatok ezer forintban!	Bruttó nyitó	Bruttó növ	Bruttó csökk	Bruttó záró	Écs Nyitó	Écs növ	Écs csökk	Écs záró	Nettó nyitó	Nettó változás	Nettó záró
<i>Immateriális javak</i>											
<i>összesen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Ingatlanok</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Műszaki gépek, berendezések, járművek</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Üzemi gépek, berendezések, felszerelések</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Egyéb járművek</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Irodai felszerelések</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Kisértékű tárgyi eszközök</i>	0	69	0	69	0	69	0	69	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	0	69	0	69	0	69	0	69	0	0	0
<i>Tárgyi eszközök és immateriális javak mindösszesen</i>	0	69	0	69	0	69	0	69	0	0	0