

Kiegészítő melléklet

a

**Punktum Galéria és Műhely
Alapítvány**

2024.12.31.-i beszámolójához

I. Általános információk

1. A szervezet főbb adatai

A szervezet neve:	PUNKTUM GALÉRIA ÉS MŰHELY ALAPÍTVÁNY
A szervezet rövidített neve:	Punktum Alapítvány
Székhelye:	2092 Budakeszi, Fő utca 250.
Bírósági nyilvántartási száma:	13-01-0004113
KSH száma:	19249076-9499-529-13
Adószáma:	19249076-1-13
Az alapító okirat kelte:	2020.05.12.
A szervezet bejegyzésének napja:	2020.05.21.
Az alapítvány képviselője:	Mátyus Krisztina 2092 Budakeszi, Gábor Áron utca 11.

2. Az alapító

Szalay András
2092 Budakeszi, Gábor Áron utca 11.

3. Érdekeltségi viszonyok

A szervezetnek nincs tulajdonosi részesedése vállalkozásban.

4. A szervezet tevékenységi köre

TEAOR 9499 M.N.S. Egyéb közösségi Társadalmi tevékenység
TEAOR 6820 Saját Tulajdonú, Bérelt Ingatlan Bérbeadása, Üzemeltetése

5. Általános számviteli információk

Könyvvizetés formája:	kettős könyvvitel
Beszámoló formája:	egyszerűsített éves beszámoló
Mérleg típusa:	„A” típusú
Eredménykimutatás költségeljárása:	összköltséges eljárással
Mérlegfordulónap:	2024.12.31.
Beszámolási időszak:	2024.01.01. – 2024.12.31.
A mérlegkészítés napja:	2025.04.20.

A szervezet a beszámoló összeállításakor a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben (a továbbiakban: Szvt.), a 479/2016 kormányrendeletben, továbbá a 2011. évi CLXXV. törvényben (a továbbiakban: Ectv.) meghatározott előírásokat alkalmazta.

6. Könyvvizsgálat

A szervezet nem kötelezett könyvvizsgálatra.

7. Értékcsökkenés számítási módszere

A saját forrásaiból beszerezett eszközök esetén a szervezet lineáris leírási kulcsot alkalmaz. A bérelt ingatlanon végzett beruházást 6%-os kulccsal, a számítástechnikai eszközöket 33%-os kulccsal, a járműveket 20%-os kulccsal, az egyéb berendezéseket 14,5%-os kulccsal, a 100 000 Ft alatti eszközöket egy összegben írja le.

A maradványérték a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában - a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében - az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása során az eszköz könyv szerinti értékét maximum a piaci értékig, ill. az eredeti bekerülési értékig lehet csökkenteni, valamint a már eddig elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összegét lehet terven felüli értékcsökkenés összegeként elszámolni.

II. Részletező fejezet

1. Általános megjegyzések és kiegészítések

2. Mérleghez kapcsolódó megjegyzések és kiegészítések (zárójelben a mérleg sor megjelölése)

(A) A befektetett eszközök nettó értéke 1 883 e Ft

(B) A forgóeszközök között legjelentősebb tétel a pénzeszközök, amelyből 8 e Ft a pénztárban, 4 211 e Ft a bankszámlán található.

(C) Az aktív időbeli elhatárolások - eFt.

(D) A szervezet saját tőkéje 2 621 eFt

(E) A szervezet céltartalékot nem képezett.

(F) A kötelezettségek jelentős része költségvetési támogatás elszámolása miatt van.

(G) A passzív időbeli elhatárolások 2 720 e Ft , mely pályázati támogatáshoz kapcsolódik.

3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó megjegyzések és kiegészítések (zárójelben a sor megjelölése)

(1) A szervezet nettó értékesítés árbevétele művészeti tevékenységből származik.

(2) -

(3) Az egyéb bevételek adományokból és SZJA 1 %-ból vannak.

Az év folyamán az Alapítványnak 1 594 e Ft bevétele volt adományokból;

Üzleti szféra adományai	560 e Ft
Magánszemélyek adományai	834 e Ft
Nonprofit szervezetek adományai	200 e Ft

- TÁMOGATÁSOK:

1. *Támogatási program neve:* SZJA1 %
2. *Támogató neve:* NAV
3. *Támogatás forrása:* központi költségvetés
4. *Támogatás időtartama:* 2024.01.01-2024.12.31.
5. *Támogatás típusa:* vissza nem térítendő
6. *Támogatás összege:* 44 947 Ft
7. *Tárgyévben felhasznált összeg:* 44 947 Ft
A támogatást kiállítóterem világításának fejlesztésére fordítottuk.

1. *Támogatási program neve:* Klösz-Kölley Archívum digitalizálása, adatolása és közzététele; pályázati azonosító:103122/61
2. *Támogató neve:* NKA; Fotóművészeti Kollégium
3. *Támogatás forrása :* központi költségvetés
4. *Támogatás időtartama:* 2024.10.01-2025.09.30
5. *Támogatás típusa:* vissza nem térítendő
6. *Támogatás összege:* 2 719 988 Ft
7. *Tárgyévben folyósított összeg:* 2 719 988 Ft
Tárgyévben felhasznált összeg: - Ft;

(4) -

(5) Az anyagjellegű ráfordítások legjelentősebb tételei: kiállításszervezési feladatok, előadói díjak, valamint adminisztrációs költségek.

(6) Személyi jellegű ráfordítás reprezentációs kiadáshoz kapcsolódik.

(7) Az elszámolt értékcsökkenés számítógép elszámolt értékcsökkenéséhez kapcsolódik.

(8) -

4. Foglalkoztatottakkal kapcsolatos információ

A foglalkoztatottak állomány csoportonként megbontva:

Állomány csoport	Átlagos statisztikai létszám
Fizikai dolgozók	0 fő
Szellemi dolgozók	0 fő

5. Vezetőknek adott juttatások

Az Alapítvány vezető tisztviselője ebben a minőségében díjazásban nem részesül.
Kölcsön folyósítás részére nem történt.

6. Jelentős események az üzleti év lezárása után: -

Budakeszi, 2025.05.07.

Mátyus Krisztina
kurátor