

Adószám: 18195376-2-42

Cégbíróság: Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság

Cégjegyzék szám: 12.760

'Állat és Ember' Állat és Természetvédő, Kulturális és Szabadidő Egyesület

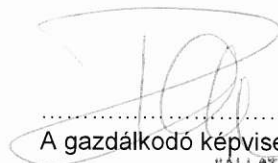
1151 Budapest, Pisztráng u. 3.

**Kiegészítő melléklet
2013.**

Fordulónap: 2013. december 31.

Beszámolási időszak : 2013.01.01.-2013.12.31.

Budapest, 2014. március 15.



A gazdálkodó képviselője

"ÁLLAT és EMBER"
ÁLLAT és TERMÉSZETVÉDŐ
KULTURÁLIS és SZABADIDŐ EGYESÜLET
1151 Bp., Pisztráng u. 3.
Adószám: 18195376-2-42

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

Az Állat és Ember Egyesület 2007. évben alakult. Létrehozásának célja, az állatvédelem és természetvédelem területén felvilágosító, oktató tevékenység végzése, környezetvédelem, az ifjúság környezettudatos magatartásra nevelése.

Az Egyesület besorolása, a regisztrációt végző szerv neve, a szervezet nyilvántartási száma azonosító adatai az alábbiak. Fővárosi Bíróság a 12.760. sorszám alatt vette nyilvántartásba a szervezetet 2007. november 7-én, 14Pk. 60.773/2007/2 főljstromszámon. A szervezet közhasznú szervezetnek lett minősítve 2007. november 7-én.

Fő tevékenységi kör: 9499 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

Bejegyzés szerinti székhely: 1151 Budapest, Pisztráng u. 3.

Elnök: Takács Katalin

1.2. Telephelyek, fióktelepek

A szervezet a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetve fióktelepe nincs.

1.3. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a szervezet munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek.

A székhely pontos címe: 1151 Budapest, Pisztráng u. 3.

1.4. A tevékenység folytatása

A mérlegkészítés napjáig a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a szervezet a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése.

1.5. Alkalmazott szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A szervezet, könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

A számviteli politika meghatározó elemei az általános szabályok szerint kerülnek alkalmazásra, azok sajátosságai a valós és megbízható összképre nem gyakorolnak hatást.

2.2. Könyvvezetés pénzneme

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

2.3. Beszámoló szakmai háttere

A beszámoló adatai- mivel arra sem a gazdálkodási forma, sem a nagyságrendek, sem más jogszabályi előírás alapján kötelezettség nincs - könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva. A számviteli feladatok ellátását, irányítását a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkező, az előírt feltételeknek megfelelő személy végzi. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrálási száma: Lóránt Julianna, 1139 Bp. Tahi u. 54. fszt 3. reg.szám: 154218.

2.4. Könyvvizsgálat

A tárgyévi beszámoló adatai - mivel arra sem a gazdálkodási forma, sem a nagyságrendek, sem más jogszabályi előírás alapján kötelezettség nincs - könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

2.5. Beszámoló formája és típusa

A szervezet a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít. Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan összköltség eljárás. A szervezet az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást **A változatban állította össze számviteli politikájának megfelelően.**

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Üzleti év

Jelen beszámoló a 2013.01.01-2013.12.31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2013.12.31.

2.7. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

A hatályos szabályozás szerint minden esetben jelentős összegű az ellenőrzések során feltárt hiba, ha az ugyanazon évet érintően megállapított hibák, hibahatások eredményt saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát.

A jelentős összegű hiba határa maradt az adott üzleti év mérlegfőösszegének 2 százaléka ha azonban a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot akkor 1 millió forint a hibahatár. Ismételt beszámoló közzétételi kötelezettség nincs.

2.9. Devizás tételek értékelése

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, december 15-i fordulónapon devizaárfolyamon történik.

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

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek a fordulónapon akkor kerülnek átértékelésre, ha a mérlegfordulónapi értékelésből eredő összevont különbözet eszközökre, forrásokra és eredményre gyakorolt hatása a 100 eFT összeget meghaladja.

2.10. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés 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 értékcsökkenési leírás elszámolása íróarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Az értékcsökkenés leírási kulcs alapvetően az adótörvényhez igazodik.

pr

2.11. Értékvesztés elszámolása

Az értékvesztések elszámolására akkor kerül sor, ha a 100.000.-Ft összeget meghaladja.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

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

3. Elemzések**3.1. Adatok változása****Mérlegadatok változása**

Azon.	Megnevezés (eHUF)	1000 HUF	Előző év	Tárgyév	Abs.vált.
01.	A. Befektetett eszközök (02-04. Sorok)		0	0	0
02.	I. Immateriális javak		0	0	0
03.	II. Tárgyi eszközök		0	0	0
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök		0	0	0
05.	B. Forgóeszközök (06-09. Sorok)		890	1563	673
06.	I. Készletek		0	0	0
07.	II. Követelések		0	0	0
08.	III. Értékpapírok		0	0	0
09.	IV. Pénzeszközök		890	1563	673
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások		0	0	0
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (01+05+10. Sor)		890	1563	673
12.	D. saját tőke (13-19. Sorok)		321	335	14
13.	I. Induló tőke/Jegyzett tőke		0	0	0
14.	II. Tőkeváltozás/Eredmény		262	334	72
15.	III. Lekötött tartalék		0	0	0
16.	IV.Értékelési tartalék		0	0	0
17.	V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú)		59	1	-58
18.	VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből		0	0	0
20.	E. Céltartalékok		0	0	0
21.	F. Kötelezettségek (22-24. Sorok)		0	0	0
22.	I.Hátrasorolt kötelezettségek		0	0	0
23.	II.Hosszú lejáratú kötelezettségek		0	0	0
24.	III.Rövid lejáratú kötelezettségek		0	0	0
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások		569	1228	659
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+20+21+25. Sor)		890	1563	673

A táblázat a mérlegadatokat változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

Eredménykimutatás adatainak változása

Azon.	Megnevezés (eHUF)	1000 HUF	Előző év	Tárgyév	Abs.vált.
	Összes közhasznú tevékenység bevétele		8896	6370	-2526
A.1.	Közhasznú célú működésre kapott támogatás		8252	5859	-2393
A.1.A.	alapítótól		0	0	0
A.1.B.	központi költségvetésből		2484	1206	-1278
A.1.C.	helyi önkormányzattól		0	0	0
A.1.D.	adományok		5768	4653	-1115
A.2.	Pályázati úton elnyert támogatás		280	150	-130
A.3.	Közhasznú tevékenységből származó bevétel		0	0	0
A.4.	Tagdíjból származó bevétel		360	360	
A.5.	Egyéb bevétel		4	1	-3
B.	Vállalkozási tevékenység bevétele		0	0	0

72

C.	Összes bevétel (A+B)	8896	6370	-2526
D.	Közhasznú tevékenység ráfordításai	8837	6369	-2468
D.1.	Anyagjellegű ráfordításai	4600	4614	14
D.2.	Személyi jellegű ráfordításai	0	0	0
D.3.	Értékcsökkenés	0	0	0
D.4.	Egyéb ráfordítások	4237	1755	-2482
D.5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
D.6.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
E.	Vállalkozási tevékenység ráfordításai	0	0	0
E.1.	Anyagjellegű ráfordításai	0	0	0
E.2.	Személyi jellegű ráfordításai	0	0	0
E.3.	Értékcsökkenés	0	0	0
E.4.	Egyéb ráfordítások	0	0	0
E.5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
E.6.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
F.	Összes ráfordítás (D+E)	8837	6369	-2468
G.	Adózás előtti vállalkozási eredmény (B-E vagy C+F)	0	0	0
H.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
I.	Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)	0	0	0
J.	Tárgyévi közhasznú eredmény (A+D)	59	1	-58

A táblázat az eredménykimutatás adatainak változását mutatja be az eredménykimutatás szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

3.2. Eszközök és források összetétele

Eszköz	Előző év (%)	Tárgyév %
Befektetett eszközök	0,0	0,0
Immateriális javak	0,0	0,0
Tárgyi eszközök	0,0	0,0
Befektetett pénzügyi eszközök	0,0	0,0
Forgóeszközök	100,0	100,0
Készletek	0,0	0,0
Követelések	0,0	0,0
Értékpapírok	0,0	0,0
Pénzeszközök	100,0	100,0
Aktiv időbeli elhatárolások	0,0	0,0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,0	100,0

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

3.3. Vagyoni helyzet

A saját tőke előző évben 321eFt, tárgyévben 335 eFt.

A saját tőke az előző évhez képest 14eFt-al, 4,4%-al nőtt.

A szervezet saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 36,1 %, a tárgyévben 21,4 % volt. A gazdálkodás tőkeerőssége csökkent.

A mutató a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla, vagy negatív.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya előző évben 890eFt, tárgyévben 1563eFt, az állomány 673eFt-al, 176%-al nőtt.

A mutató a pénzeszközök százalékos és abszolút változását fejezi ki az előző évhez képest.

%-os változás nem számítható ha a pénzeszközök állománya bármely évben nulla, vagy negatív.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 100 % a tárgyévben 100% volt.

3.5 Jövedelmezőség

A szervezet összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 8.896 eFt, a tárgyévben

Ph.

6.370eFt volt. A bevétel az előző évhez képest 2.526eFt-al, 71,6%-al csökkent.
A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 24.373Ft, a tárgyévben 17.452Ft volt.
A mérleg szerinti eredmény az előző évben +59eFt, a tárgyévben +1eFt volt.
Vállalkozási és közhasznú bevétel, vállalkozási kiadás nem volt.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A szervezet mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.2. Értékelési különbözetek

Sajátos devizaárfolyam alkalmazásának hatásai

A szervezet könyveiben kizárólag forintban meghatározott összegek szerepelnek, devizás értékelés a tárgyévben nem történt, így abból különbözet sem adódott.

4.3. Értékvesztés

Értékvesztés megállapítása és elszámolása nem történt.

4.4. Befektetett eszközök

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

4.5. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

4.6. Tételbesorolások, a mérleg tagolása

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl mérlegtételek nem szerepelnek.

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a tárgyidőszakban nem élt a szervezet.

4.7. Saját tőke

Saját tőke változása

	Tőkeelem	Előző év eF	Tárgyév eF	Változás
12.	D. saját tőke (13-19. Sorok)	321	335	14
13.	I. Induló tőke/Jegyzett tőke	0	0	0
14.	II. Tőkeváltozás/Eredmény	262	334	72
15.	III. Lekötött tartalék	0	0	0
16.	IV.Értékelési tartalék	0	0	0

Tc

17.	V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú)	59	1	-58
18.	VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	0	0	0

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg. Kapcsolt vállalkozás nincs.

4.8 Leltározási és értékelési szabályok

Az eszközök és források leltározása és értékelése a számviteli törvénynek megfelelően az általános szabályok szerint történik.

4.9 Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli törvénynek megfelelően a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakára vonatkozó korrekciót nem tartalmaz.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A szervezet eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatóak az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Eredménykimutatás tagolása

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek. Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a szervezet a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

Kapott támogatások bemutatása

A szervezet támogatási program keretében a beszámolási időszakban tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem végleges jelleggel, sem visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást nem kapott, illetve nem számolt el.

A szervezet helyi önkormányzattól 150eFt pályázati támogatást kapott melyet oktatási rendezvényekre teljes egészében felhasznált.

XV.ker. Önkorm. által támogatott program: „Családi Klub” rendezvény.

Az Állat és Ember Egyesület 2012 évben 1.628.553.- Ft, 2013 évben 1.865.904.-Ft szja 1% költségvetési támogatásban részesült.

A 2012 évben kapott 1.628.553.-Ftból 1.060.016.-Ft-ot még 2012 évben felhasználtunk közhasznú tevékenységre, állatvédelemmel kapcsolatosan állatorvosi ellátásra, étel és felszerelés, állattartás, mentés, rehabilitáció, más hasonló tevékenységű közhasznú szervezetek támogatására.

A 2012-ben fel nem használt 568.537.-Ft összeget elhatároltuk 2013 évre közhasznú tevékenységre, állatvédelemmel kapcsolatosan állatorvosi ellátásra, étel és felszerelés, állattartás, kutyaoktatás, mentés, rehabilitáció, más hasonló tevékenységű közhasznú szervezetek támogatására, az 568.537.-Ft teljes egészében felhasználásra került 2013 évben.

2013 évben a költségvetésből kapott szja 1% támogatás összege 1.865.904.-Ft volt, ebből elhatárolt összeg 2014 évre 1.228.368.-Ft, a fennmaradó összeg 637.536.-Ft 2013 évben felhasználásra került állatvédelemi tevékenységre (állattartás, gyógyítás, mentés, panzió, étel, felszerelés, rehabilitáció).

Állatvédelemi tevékenységre (állattartás, gyógyítás, mentés, panzió, étel, felszerelés, rehabilitáció) fordított összeg 2012 évben összesen: 4.600eFt. Egyéb ráfordítás: 4.237eFt, ebből adott támogatás 3.191eFt. Állatvédelemi tevékenységre (állattartás, gyógyítás, mentés, panzió, étel, felszerelés, rehabilitáció) fordított összeg 2013 évben összesen: 4.614eFt. Egyéb ráfordítás: 1.755eFt, ebből adott támogatás 1.149eFt.

5.5. Eredmény

A tagok a beszámoló adatait elfogadták. Osztalék kifizetésére nincs mód.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Bér és létszám adatok

Létszám adatok

A szervezet a tárgyévben munkavállalót nem foglalkoztatott. A vezető tisztségviselők, a tagok és önkéntesek teljesen ingyenesen díjazás nélkül látják el feladataikat. 2012 évben számvizsgáló bizottság működött, szintén díjazás nélkül.

6.2. Környezetvédelem

A szervezet sem az előző évben, sem a tárgyévben környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képezett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A szervezet veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem termel, nem tárol.

6.3. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásinak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

2012. május 15. M.



"ÁLLAT és EMBER"
ÁLLAT és TERMÉSZETVÉDŐ
KULTURÁLIS és SZABADIDŐ EGYESÜLET
1151 Bp., Pisztráng u. 3.
Adószám: 18195376-2-42