

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  
2014.**

Fordulónap: 2014. december 31.  
Beszámolási időszak : 2014.01.01-2014.12.31.

Budapest, 2015. március 31.

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

*[Handwritten signature]*  
vezet képviselője

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

## **1. A gazdákodó szervezet bemutatása**

### **1.1. Alakulás, célok, feladatok**

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 főljajstromszámon.

A szervezet közhasznú szervezetnek lett minősítve 2007. november 7-én, ismételtén 2014.05.31.

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 illetőleg 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 várha a működés beszüntetését.

### **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 jogszabály előírás alapján kötelezettség nincs - könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva. A számviteli feladatok ellátását, irányítását a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkező, az előír feltételeknek megfelelő személy végzi. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma: Lóránt Julianna, 1139 Bp. Tahí u. 54.fsz 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. Beszámoló éve

Jelen beszámoló a 2014.01.01-2014.12.31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2014.12.31.

#### 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-csökkent értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát.

A jelentős összegű hiba határa 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 egységes 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 eredményr 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, ebbé 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 iróarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.  
Az értékcsökkenés leírási kulcs alapvetően az adótörvényhez igazodik.

### 2.11. Értékvesztés elszámolása

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

#### Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként legalább egy alkalommal kerül sor, kivéve kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési 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.
<b>01.</b>	<b>A. Befektetett eszközök (02-04. Sorok)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
02.	I. Immateriális javak		0	0	0
03.	II. Tárgyi eszközök		0	0	0
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök		0	0	0
<b>05.</b>	<b>B. Forgóeszközök (06-09. Sorok)</b>		<b>1563</b>	<b>1709</b>	<b>146</b>
06.	I. Készletek		0	0	0
07.	II. Követelések		0	0	0
08.	III. Értékpapírok		0	0	0
09.	IV. Pénzeszközök		1563	1709	146
<b>10.</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>11.</b>	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (01+05+10. Sor)</b>		<b>1563</b>	<b>1709</b>	<b>146</b>
<b>12.</b>	<b>D. saját tőke (13-19. Sorok)</b>		<b>335</b>	<b>335</b>	<b>0</b>
13.	I. Induló tőke/Jegyzett tőke		0	0	0
14.	II. Tőkeváltozás/Eredmény		334	335	1
15.	III. Lekötött tartalék		0	0	0
16.	IV.Értékelési tartalék		0	0	0
17.	V. Tárgyévi eredmény alaptervekenységből (közhasznú)		1	0	-1
18.	VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből		0	0	0
<b>20.</b>	<b>E. Céltartalékok</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>21.</b>	<b>F. Kötelezettségek (22-24. Sorok)</b>		<b>0</b>	<b>35</b>	<b>35</b>
22.	I.Hátrasorolt kötelezettségek		0	0	0
23.	II.Hosszú lejáratú kötelezettségek		0	0	0
24.	III.Rövid lejáratú kötelezettségek		0	35	35
<b>25.</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>		<b>1228</b>	<b>1339</b>	<b>111</b>
<b>26.</b>	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12+20+21+25. Sor)</b>		<b>1563</b>	<b>1709</b>	<b>146</b>

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően. A táblázat a változást értékben fejezi ki.

#### Ededménykimutatás adatainak változása

Azon.	Megnevezés (eHUF)	1000 HUF	Előző év	Tárgyév	Abs.vált.
	<b>Összes közhasznú tevékenység bevételele</b>		<b>6370</b>	<b>7623</b>	<b>1253</b>
A.1.	Közhasznú célú működésre kapott támogatás		5859	7214	1355
A.1.A.	alapítótól		0	0	0
A.1.B.	központi költségvetésből		1206	2152	946

*Handwritten signature*

A.1.C.	helyi önkormányzattól	0	0	0
A.1.D.	adományok	4653	5062	409
A.2.	Pályázati úton elnyert támogatás	150	0	-150
A.3.	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	0	0	0
A.4.	Tagdíjból származó bevétel	360	408	
A.5.	Egyéb bevétel	1	1	0
<b>B.</b>	<b>Vállalkozási tevékenység bevétele</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>Összes bevétel (A+B)</b>	<b>6370</b>	<b>7623</b>	1253
<b>D.</b>	<b>Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>	<b>6369</b>	<b>7623</b>	1254
D.1.	Anyagjellegű ráfordításai	4614	5430	816
D.2.	Személyi jellegű ráfordításai	0	0	0
D.3.	Értékcsökkenés	0	0	0
D.4.	Egyéb ráfordítások	1755	2193	438
D.5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
D.6.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
<b>E.</b>	<b>Vállalkozási tevékenység ráfordításai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>F.</b>	<b>Összes ráfordítás (D+E)</b>	<b>6369</b>	<b>7623</b>	1254
<b>G.</b>	<b>Adózás előtti vállalkozási eredmény (B-E vagy C+F)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>H.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I.</b>	<b>Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>J.</b>	<b>Tárgyévi közhasznú eredmény (A+D)</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>

A táblázat az eredménykimutatás adatainak változását mutatja be az eredménykimutatás szerkezeténe megfelelően. A táblázat a változást értékben fejezi ki.

### 3.2. Eszközök összetétele, vagyon

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

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

### 3.3. Vagyoni helyzet

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

A saját tőke az előző évhez képest nem változott.

A szervezet saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 21,4 %, a tárgyévben 19,6 % volt. A gazdálkodás tőkeerőssége lényegesen nem változott.

A mutató a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki.

A saját tőke az eredményhez viszonyított aránya nem mérhető.

### **3.4. Likviditás és fizetőképesség**

A pénzeszközök állománya előző évben 1.563eFt, tárgyévben 1.709eFt, az állomány 146eFt-al, 9,3%-al nőtt.

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

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

A hosszú 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 6.370 eFt, a tárgyévben 7.623eFt volt. A bevétel az előző évhez képest 1.253eFt-al, 19,7%-al nőtt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 17.452.-Ft, a tárgyévben 20.885.-Ft volt, a növekedés 19,7%-os.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben +1eFt, a tárgyévben 0eFt volt, mutató nem számítható.

Vállalkozási és közhasznú bevétel nem volt, vállalkozási kiadás nem volt.

A bevételeket adományok, támogatások, pályázat, tagdíj teszi ki.

## **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 19eFt értékben tartalmaz, mely a 2013 évi önkormányzati pályázat keretében 18.956.-Ft pályázati támogatás visszafizetésre került.

#### 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 eFt	Tárgyév eFt	Változás
12.	<b>D. saját tőke (13-19. Sorok)</b>	<b>335</b>	<b>335</b>	<b>0</b>
13.	I. Induló tőke/Jegyzett tőke	0	0	0
14.	II. Tőkeváltozás/Eredmény	334	335	1
15.	III. Lekötött tartalék	0	0	0
16.	IV.Értékelési tartalék	0	0	0
17.	V. Tárgyévi eredmény alaptervekenységből (közhasznú)	1	0	-1
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, befektetési szabályok

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

A szervezet alapító okirata szerint befektetésre nem jogosult, befektetés nem volt.

### 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

#### 5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat 19eFt értékben tartalmaz, mely a 2013 évi önkormányzati pályázat keretében 18.956.-Ft pályázati támogatás visszafizetésre került.

#### 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 2013 évben 150eFt pályázati támogatást kapott melyet oktatásra, rendezvényekre teljes egészében felhasznált ("Családi Nap" rendezvény).

2014 évben a szervezet nem részesült helyi önkormányzati pályázatban, támogatásban.

Az adományok összege 2013 évben 4.653eFt, 2014 évben 5.062eFt volt.

A teljes adomány összegét felhasználtuk állatmentésre, állattartásra, állatvédelemre, állatok oktatására alapító okiratunk szerinti közhasznú alaptervekenységünkre.

Az Állat és Ember Egyesület 2013 évben 1.865.904.- Ft, 2014 évben 2.262.744.-Ft szja 1% költségveti támogatásban részesült, pályázati támogatásban nem részesült.

A 2013 évben kapott szja1% 1.865.904.-Ft-ból 637.536.-Ft-ot még 2013 évben felhasználtunk közhas. tevékenységre, állatvédelemmel kapcsolatosan állatorvosi ellátásra, étel és felszerelés állattartás, állatoktatás, mentés, rehabilitáció, más hasonló tevékenységű közhasznú szervezetek támogatására, rendezvények. A 2013-ben fel nem használt 1.228.368.-Ft összeget elhatároltuk 2014 évre közhasznú tevékenységre, ezt az összeget 2014 évben teljes egészében közhasznú alaptevékenységünkre felhasználtuk, állatvédelemmel kapcsolatosan állatorvosi ellátásra, étel és felszerelés, állattartás, állatoktatás, elhelye. mentés, rehabilitáció, más hasonló tevékenységű közhasznú szervezetek támogatására, rendezvények

A 2014 évben kapott szja 1% 2.262.744.-Ft költségvetési támogatásból 924.004.-Ft-ot még 2014 évben felhasználtuk közhasznú alaptevékenységünkre előző éveknek megfelelően, 1.338.740.-Ft-ot tartalékolunk 2015 évre.

Állatvédelemi tevékenységre (állattartás, gyógyítás, mentés, elhelyezés, étel, felszerelés, rehabilitáció) fordított összeg 2013 évben összesen: 4.614eFt. Egyéb ráfordítás: 1.755eFt, ebből adott támogatás 1.149eFt. Állatvédelemi tevékenységre (állattartás, gyógyítás, mentés, panzió, étel, felszerelés, rehabilitáció) fordított összeg 2014 évben összesen: 5.430eFt. Egyéb ráfordítás: 2.193eFt, ebből adott támogatás 1.386eFt

#### **5.5. Eredmény**

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

#### **6. Tájékoztató adatok**

##### **6.1. Bér és létszámadatok**

###### **Létszámadatok**

A szervezet a tárgyévben munkavállalót nem foglalkoztatott. A vezető tisztségviselők, a tagok és önkéntesek teljesen ingyenesen díjazás nélkül látják el feladataikat.

##### **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.