

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
2015.**

Fordulónap: 2015. december 31.

Beszámolási időszak : 2015.01.01-2015.12.31.

Budapest, 2016. május 20.

"ÁLLAT és EMBER"
ÁLLAT és TERMÉSZET VÉDŐ
KULTURÁLIS és SZABADIDŐ EGYESÜLET
1151 Sp. Pisztráng u. 3.
Adószáma: 18195376-2-42

"ÁLLAT és EMBER"
ÁLLAT és TERMÉSZET VÉDŐ
KULTURÁLIS és SZABADIDŐ EGYESÜLET
1151 Sp. Pisztráng u. 3.
Adószáma: 18195376-2-42

.....
A szervezet 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, ismételten 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 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 adatokat 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, regisztrációs 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. Beszámoló éve

Jelen beszámoló a 2015.01.01-2015.12.31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2015.12.31.

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 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 irőarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Az értékcsökkenés leírasi 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.
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)		1709	3278	1569
06.	I. Készletek		0	0	0
07.	II. Követelések		0	0	0
08.	III. Értékpapírok		0	0	0
09.	IV. Pénzeszközök		1709	3278	1569
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások		0	46	46
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (01+05+10. Sor)		1709	3324	1615
12.	D. saját tőke (13-19. Sorok)		335	338	3
13.	I. Induló tőke/Jegyzett tőke		0	0	0
14.	II. Tőkeváltozás/Eredmény		335	335	0
15.	III. Lekötött tartalék		0	0	0
16.	IV.Értékelési tartalék		0	0	0
17.	V. Tárgyévi eredmény alaptervekenységből (közhasznú)		0	3	3
18.	VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből		0	0	0
20.	E. Céltartalékok		0	0	0
21.	F. Kötelezettségek (22-24. Sorok)		35	14	-21
22.	I.Hátrasorolt kötelezettségek		0	0	0
23.	II.Hosszú lejáratú kötelezettségek		0	0	0
24.	III.Rövid lejáratú kötelezettségek		35	14	-21
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások		1339	2972	1633
26.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12+20+21+25. Sor)		1709	3324	1615

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

Eredménykimutatás adatainak változása

Azon.	Megnevezés (eHUF)	1000 HUF	Előző év	Tárgyév	Abs.vált.
	Összes közhasznú tevékenység bevételele		7623	10098	2475
A.1.	Közhasznú célú működésre kapott támogatás		7214	8859	1645
A.1.A.	alapítóktól		0	0	0
A.1.B.	központi költségvetésből		2152	2939	787
A.1.C.	helyi önkormányzattól		0	0	0
A.1.D.	adományok		5062	5920	858
A.2.	Pályázati úton elnyert támogatás		0	878	878
A.3.	Közhasznú tevékenységből származó bevétel		0	0	0
A.4.	Tagdíjból származó bevétel		408	360	

A.5.	Egyéb bevétel	1	1	0
B.	Vállalkozási tevékenység bevétele	0	0	0
C.	Összes bevétel (A+B)	7623	10098	2475
D.	Közhasznú tevékenység ráfordításai	7623	10095	2472
D.1.	Anyagjellegű ráfordításai	5430	7988	2558
D.2.	Személyi jellegű ráfordításai	0	0	0
D.3.	Értékcsökkenés	0	121	121
D.4.	Egyéb ráfordítások	2193	1986	-207
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)	7623	10095	2472
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)	0	3	3

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

3.2. Eszközök összetétele, vagyon

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	98,6
Aktiv időbeli elhatárolások	0,0	1,4
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,0	100,0

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

3.3. Vagyoni helyzet

A saját tőke előző évben 335eFt, tárgyévben 338 eFt volt.

A saját tőke az előző évhez képest 3eFt-al nőtt.

A szervezet saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 19,6 %, a tárgyévben 10,2 % volt. A gazdálkodás tőkeerősége megmaradt.

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

A saját tőke az eredményhez viszonyított aránya előző évben nem mérhető, tárgyévben 112,7 volt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya előző évben 1.709eFt, tárgyévben 3.278eFt, az állomány 1.569eFt-al, 92%-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 7.623 eFt, a tárgyévben 10.098eFt volt. A bevétel az előző évhez képest 2.475eFt-al, 32,5%-al nőtt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 20.885.-Ft, a tárgyévben 27.666.-Ft volt, a növekedés 32,5%-os.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben +0eFt, a tárgyévben 3eFt volt, mutató nem számítható.

Vállalkozási és közhasznú bevétel nem volt, vállalkozási kiadás nem volt, csak alapcél szerinti tevékenységet végzünk. A bevételeket adományok, támogatások, pályázat, tagdíj teszi ki.

A bevételeket és kiadásokat, pályázatokat, eredményeket a közhasznúsági jelentésben részletezzük.

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 visszaírása 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 továbbttagolásának lehetőségével a tárgyidőszakban nem élt a szervezet.

4.7. Saját tőke**Saját tőke változása**

Tőkeelem		Előző év eFT		Tárgyév eFT		Változás
12.	D. saját tőke (13-19. Sorok)	335	335	335	335	0
13.	I. Induló tőke/Jegyzett tőke	0	0	0	0	0
14.	II. Tőkeváltozás/Eredmény	335	335	335	335	0
15.	III. Lekötött tartalék	0	0	0	0	0
16.	IV.Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
17.	V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú)	0	0	3	3	3
18.	VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	0	0	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 előirt 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 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 előirt 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 helyi önkormányzaton kívül, támogatási program keretében a beszámolási időszakban fejlesztésére sem végleges jelleggel, sem visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) tevékenysége fenntartására, támogatást nem kapott, illetve nem számolt el.

Az egyesület 2014 évben és 2015 évben is kapott kiutalást az szja 1%-ból.

2014 évben a helyi Önkormányzat által meghirdetett pályázatokon nem kaptunk pályázati támogatást, 2015 évben a helyi Önkormányzat által meghirdetett pályázaton nyertünk 878.493.-Ft-ot, melynek elszámolása megtörtént 2015 évben, a pályázat megnevezése "XV.ker.-16-Kisállattartás a lakótelepen" jelzése MP-KMOP-511/B-12, ill."A Zsókavár utcai akcióterület II ütemű fejlesztése szociális célú városrehabilitáció témában" jelzése KMOP-511/B-12K-2012-0002.

Egyesületünk adományokból, költségvetési támogatásból, szja 1%-ból, pályázatból, tagdíjból látja el a feladatait, vállalkozási tevékenységet nem folytat, közhasznú bevétele nem volt.

Az adományok összege 2014 évben 5.062eFt, 2015 évben 5.920eFt volt.

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

Az Állat és Ember Egyesület 2014 évben 2.262.744.- Ft, 2015 évben 4.571.784.-Ft szja 1% költségvetési támogatásban részesült, pályázati támogatás összege 878.493.-Ft volt, jele KMOP-511/B-12.

A 2014 évben kapott száma 2.262.744.-Ft-ból 924.004.-Ft-ot még 2014 évben felhasználtunk közhasznú tevékenységre, állatvédelemmel kapcsolatosan állatorvosi ellátásra, étel és felszerelés, állattartás, állatoktatás mentés, rehabilitáció, más hasonló tevékenységű közhasznú szervezetek támogatására, rendezvényekre, alapító okirat szerinti céltevékenységre.

A 2014-ben fel nem használt 1.338.740.-Ft összeget elhatároltuk 2015 évre közhasznú tevékenységre, az elhatárolt összeget 2015 évben teljes egészében közhasznú alaptevékenységünkre felhasználtuk, állatvédelemmel kapcsolatosan állatorvosi ellátásra, étel és felszerelés, állattartás, kutyaoztatás, elhelyezés, mentés, rehabilitáció, más hasonló tevékenységű közhasznú szervezetek támogatására, rendezvényekre, alapító okirat szerinti céltevékenységre.

A 2015 évben kapott száma 1% 4.571.784.-Ft költségvetési támogatásból 1.600.169.-Ft-ot még 2015 évben felhasználtuk közhasznú alaptevékenységünkre, előző éveknek megfelelően alapcéljainkra, 2.971.624.-Ft-ot tartalékoltunk 2015 évre, alapító okiratunk szerinti alapcélokra.

Állatvédelemi tevékenységre (állattartás, gyógyítás, mentés, elhelyezés étel, felszerelés, rehabilitáció) fordított összeg 2014 évben összesen: 5.430eFt. Egyéb ráfordítás: 2.193eFt, ebből adott támogatás 1.386eFt. Állatvédelemi tevékenységre (állattartás, gyógyítás, mentés, panzió, étel, felszerelés, rehabilitáció) fordított összeg 2015 évben összesen: 7.988eFt. Egyéb ráfordítás: 1.986eFt, ebből adott támogatás 729eFt, értékcsökkenés 121eFt volt.

5.5. Eredmény

A tagok a beszámoló adatait elfogadták. Osztalék kifizetésére nincs mód. Az eredmény 3eFT összege eredménytartalékba került.

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