

**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  
2012.**

Fordulónap: 2012. december 31.  
Beszámolási időszak : 2012.01.01.-2012.12.31.

Budapest, 2013. március 15.

"ÁLLAT és EMBER"  
ÁLLAT és TERMÉSZETVÉDŐ  
KULTURÁLIS és SZABADIDŐ EGYESÜLET  
1151 Ép. Pisztráng u. 3.  
Adószám: 18195376-2-42  
A gazdálkodó képviselője

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

## **1. A gazdákodó 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 főlajstromszámon.

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 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 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.

*Tu*

## 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 2012.01.01-2012.12.31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2012.12.31.

## 2.7. Mérlegkészítés időpontja

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

## 2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege, a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2 %-át, vagy az 500MFT-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

## 2.9. Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltet hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

## 2.10. Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni. A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

## 2.11. 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.

*Ru*

## 2.12. Értécsökkenési leírás elszámolása

### Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés 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 értécsökkenési leírás elszámolása iróarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik. Az értécsökkenés leirási kulcs alapvetően az adótörvényhez igazodik.

## 2.13. 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 törtévi 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.
<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>1730</b>	<b>890</b>	<b>-840</b>
06.	I. Készletek		0	0	0
07.	II. Követelések		0	0	0
08.	III. Értékpapírok		0	0	0
09.	IV. Pénzeszközök		1730	890	-840
<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>1730</b>	<b>890</b>	<b>-840</b>
<b>12.</b>	<b>D. saját tőke (13-19. Sorok)</b>		<b>262</b>	<b>321</b>	<b>59</b>
13.	I. Induló tőke/Jegyzett tőke		0	0	0
14.	II. Tőkeváltozás/Eredmény		801	262	-539
15.	III. Lekötött tartalék		0	0	0
16.	IV.Értékelési tartalék		0	0	0
17.	V. Tárgyévi eredmény alaptervekenységből (közhasznú)		-539	59	598
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>44</b>	<b>0</b>	<b>-44</b>
22.	I.Hátrasorolt kötelezettségek		0	0	0
23.	II.Hosszú lehatatú kötelezettségek		0	0	0
24.	III.Rövid lejáratú kötelezettségek		44	0	-44
<b>25.</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>		<b>1424</b>	<b>569</b>	<b>-855</b>
<b>26.</b>	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12+20+21+25. Sor)</b>		<b>1730</b>	<b>890</b>	<b>-840</b>

A táblázat a mérlegadatok 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.
	<b>Összes közhasznú tevékenység bevételele</b>		<b>3064</b>	<b>8896</b>	5832
A.1.	Közhasznú célú működésre kapott támogatás		2629	8252	5623
A.1.A.	alapítóktól		0	0	0
A.1.B.	központi költségvetésből		573	2484	1911
A.1.C.	helyi önkormányzattól		0	0	0
A.1.D.	adományok		2056	5768	3712
A.2.	Pályázati úton elnyert támogatás		75	280	205
A.3.	Közhasznú tevékenységből származó bevétel		0	0	0
A.4.	Tagdíjból származó bevétel		360	360	
A.5.	Egyéb bevétel		0	4	4
<b>B.</b>	<b>Vállalkozási tevékenység bevétele</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	0
<b>C.</b>	<b>Összes bevétel (A+B)</b>		<b>3064</b>	<b>8896</b>	5832
<b>D.</b>	<b>Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>		<b>3603</b>	<b>8837</b>	5234
D.1.	Anyagjellegű ráfordításai		2851	4600	1749
D.2.	Személyi jellegű ráfordításai		0	0	0
D.3.	Értékcsökkenés		80	0	-80
D.4.	Egyéb ráfordítások		672	4237	3565
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>	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
<b>F.</b>	<b>Összes ráfordítás (D+E)</b>		<b>3603</b>	<b>8837</b>	5234
<b>G.</b>	<b>Adózás előtti vállalkozási eredmény (B-E vagy C+F)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	0
<b>H.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	0
<b>I.</b>	<b>Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	0
<b>J.</b>	<b>Tárgyévi közhasznú eredmény (A+D)</b>		<b>-539</b>	<b>59</b>	598

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 %
<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>	100,0	100,0

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

**3.3. Vagyoni helyzet**

A saját tőke előző évben 262eFt, tárgyévben 321 eFt.

A saját tőke az előző évhez képest 59eFt-al, 22,5%-al nőtt.

A szervezet saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 15,1 %, a tárgyévben 36,1 % volt. A gazdálkodás tőkeerőssége nőtt.

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 1.730eFt, tárgyévben 890eFt, az állomány 840eFt-al, 51%-al csökkent.

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 3.064 eFt, a tárgyévben 8.896eFt volt. A bevétel az előző évhez képest 5.832eFt-al, 290%-al nőtt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 8.395Ft, a tárgyévben 24.373Ft volt.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben -539eFt, a tárgyévben +59eFt 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 különbsétek**

#### **Sajátos devizaárfolyam alkalmazásának hatásai**

A szervezet könyveiben kizárólag forintban meghatározott összegek szerepelnek, devizás értékelés a tárgyévben nem történt, így abból különbszet 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
<b>12.</b>	<b>D. saját tőke (13-19. Sorok)</b>	<b>262</b>	<b>321</b>	<b>59</b>
13.	I. Induló tőke/Jegyzett tőke	0	0	0
14.	II. Tőkeváltozás/Eredmény	801	262	-539
15.	III. Lekötött tartalék	0	0	0
16.	IV.Értékelési tartalék	0	0	0
17.	V. Tárgyévi eredmény alaptervekenységből (közhasznú)	-539	59	598
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 280eFt pályázati támogatást kapott melyet oktatási rendezvényekre teljes egészében felhasznált.

XV.ker. Önkorm. által támogatott program: „Állat és Ember családi Nap és Lucky Dip Dog Dancing Kupa Kutyakötelesség Klub (50eFt), „Állatok Világnapja” egész napos műsoros rendezvény (50eFt), Kifestőkönyv a felelős állattartásról (60eFt).

Támogatás időtartama: a négy vonatkozó szerződés szerint, adott eseményre, megrendelésre ill. a Kutyakötelesség klub esetén. 2012. szept. 01-től dec. 31-ig. Tárgyévi folyosított és felhasznált támogatási összeg: 280eFt.

76

Az Egyesület részére adományokból 2011-ben 2.056eFt, 2012-ben 5.768eFt folyt be, melyet teljes egészében alaptevékenység szerinti közhasznú feladatokra, állatvédelemre fordított. A költségvetésből kapott szja 1% támogatás összege 2011-ben 1.997 eFt volt, 2012-ben 1.628eFt. 2011-ben 1.424eFt elhatárolásra került, melyet 2012-ben felhasználtunk közhasznú alapcéljainkra, állatvédelemre. 2012-ben 569eFt-ot határoltunk el, melyet állatvédelmi célokra használunk fel 2013 évbe. A 2012 évi kapott szja 1% bevétel összege 2011-ről 1.424eFt, 2012-ről az el nem határolt rész 1.060eFt, összesen 2.484eFt. A tagdíjak összege 2011 évben 360eFt, 2012 évben 360eFt volt.

### **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. 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.