

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva



Kiegészítő melléklet

a 2019.01.01-2019.12.31. időszak

egyszerűsített éves beszámolójához

I. Általános rész

1. Az egyéb szervezet főbb adatai:

Neve: Eszkuláp Állatvédő Egyesület
Székhelye: 1115 Budapest, Fraknó u. 14/B.
Nyilvántartásba véve: Fővárosi Törvényszék 0100/Pk.60484/2016.
Nyilvántartási szám: 01-02-0016280
Adószám: 18789809-1-43
Jogállása: közhasznú szervezet
Közhasznú
tevékenység: természet és állatvédelem (1993. évi XXIII.tv. 43/A.§ (1)-(3).
Képviselő: Németh Réka elnök
1115 Budapest, Fraknó u. 14/B.

2. A számviteli politika meghatározó elemei, azok változása, a változás eredményre gyakorolt hatása:

A beszámoló formája: Egyszerűsített éves beszámoló
Alkalmazott könyvvezetés: Kettős könyvvitel
Üzleti év: naptári évvel azonos: (január 1 – december 31.)
Mérlegfordulónap: December 31.
Mérlegkészítés napja: Mérlegfordulónapot követő március 31.
Beszámoló összeállításának határideje: Május 15.
Letétbe helyezés, közzététel: A hatályos jogszabályi előírások szerint
Nyilvánosságra hozatal: a szervezet honlapján (www.eszkulap.hu)
Könyvvizsgálat: Kötelező könyvvizsgálatot a számviteli törvény nem ír elő, az egyesület könyvvizsgálót nem alkalmaz.
A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok ellátását végző személy:
006462 Csuha Istvánné 1046 Budapest,
Pölteberg u. 19.
Jogviszonya: önkéntes

3. Alkalmazott értékelési eljárások és az értékcsökkenés elszámolása

Saját termelésű készletek értékelése:

Nincs ilyen.

Vásárolt készletek értékelése:

A vásárolt készleteket a tényleges beszerzési árukon kell a mérlegben szerepeltetni.

Értékcsökkenési leírás:

A vállalkozás az értékcsökkenési leírást az alábbiak szerint számolja el:

- azon tárgyi eszközök, vagyoni értékű jogok és szellemi termékek esetében, melyek egyedi beszerzési (aktiválási) értéke nem haladja meg a 100.000,- Ft-ot (kis értékű

eszközök), a vállalkozás a használatbavételkor azonnal egy összegben elszámolja annak értékét értékcsökkenési leírásként;

- az előző pontba nem tartozó, nem kis értékű eszközök esetében a vállalkozás lineáris értékcsökkenést számol el a várható használati idő és a maradványérték figyelembevételével.

Maradványérték: Ha az eszköz használati idő végén várható értéke nem éri el a 100.000,- Ft-ot, akkor azt a vállalkozás nem tekinti jelentősnek, és 0,- Ft maradványértéket határoz meg.

Az értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága:

- a kis értékű eszközök esetében aktiválásukkor minden esetben azonnal, de könyvelés évente
- a nem kis értékű eszközök esetében évente egyszer,

Kivétel: ha az értékcsökkenés elszámolására azért kerül sor, mert a nyilvántartásból az eszközt ki kell vezetni (értékesítés, selejtezés, stb.), ebben az esetben a kivezetéskor el kell számolni az értékcsökkenési leírást.

4. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatása évenkénti megbontásban:

Nem volt ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba.

5. Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

Közhasznú szervezet a gazdálkodása során elért eredményét nem oszthatja fel.

6. A vagyoni, pénzügyi helyzet, a működés eredményének bemutatása

a. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet értékelése:

Befektetett eszközök között azon tárgyi eszközök kerültek szerepeltetésre, amelyek a szervezet alapvető tevékenységét szolgálják, így mobilkennelek, kutya-futtató-kerítéselemek, egyéb működést támogató eszközök. Immateriális javak nem merültek fel.

2019. nyitó nettó tárgyi eszköz:	1 047 eFt
Növekedés:	10 340 eFt
Csökkenés:	0
2019. elszámolt értékcsökkenés:	2 125 eFt
2019. záró nettótárgyi eszköz:	9 262 eFt

Vagyoni helyzet elemzése során látható, hogy az eszközök között megjelennek az egyesület működéséhez szükséges tárgyi eszközök is, nem csak és kizárólag a forgóeszközökön belüli pénzeszközállomány.

Pénzügyi helyzet 2019-ben likviditás szempontjából megfelelő volt.

Jövedelmi helyzetben látható, hogy az előző évhez képest nagyobb pozitív eredménnyel tudott zárni az egyesület, mely teljes egészében alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből) áll.

b. Eszközök és források összetétele

Eszközök:

Befektetett eszközök aránya:	71 %
Forgóeszközök aránya:	29 %
- követelések:	0 %
- pénzeszközök:	29 %
Aktív IE aránya:	0 %

Az eszközök 29 %-a forgóeszköz, mely egyben a pénzeszközök 100%-a, így a pénzeszközök az eszközök 29 %-át teszik ki.

Források:

Saját tőke aránya:	57 %
Kötelezettségek aránya:	42 %
Passzív IE aránya:	3 %

A források 57%-a saját tőke.

c. A saját tőke és a kötelezettségek tételeinek alakulása

Tőkeváltozás:	486 ezer Ft
Lekötött tartalék:	0 ezer Ft
Értékelési tartalék:	0 ezer Ft
Tárgyévi eredmény (alaptev.):	6 932 ezer Ft
Tárgyévi eredmény váll.tev.	0 ezer Ft
Saját tőke:	7 418 ezer Ft
Kötelezettségek:	6 932 ezer Ft
Hosszú lejáratú:	0 ezer Ft
Rövid lejáratú:	5 491 ezer Ft

d. A likviditás és a fizetőképesség, valamint a jövedelmezőség alakulása

Likviditás, fizetőképesség

A mutató megnevezése	A mutató számítása	2018. év	2019.év
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	0,8	0,67
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	0,8	0,67
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk.-követ.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	0,78	0,67
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök+ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	0,78	0,67

Jövedelmezőség:

Összes bevétel:	93 317 ezer Ft
Anyagjellegű ráfordítások:	73 189 ezer Ft

- Anyagköltség:	12 971 ezer Ft
- Igénybevett anyagjellegű ráfordítások:	59 304 ezer Ft
- Egyéb szolgáltatások:	914 ezer Ft
Személyi jellegű ráfordítások:	8 316 ezer Ft
- Bérköltség:	6 846 ezer Ft
- Személyi jellegű egyéb kif.:	212 ezer Ft
- Bérjárulékok:	1 257 ezer Ft
-	
Értékcsökkenési leírás:	2 126 ezer Ft
Egyéb ráfordítások:	2 754 ezer Ft
Tárgyévi eredmény:	6 932 ezer Ft

II. Tájékoztató rész

1. A mérlegen kívüli egyéb tételek

Nincs ilyen tétel.

2. A lekötött tartalék jogcímei szerint

Nincs lekötött tartalék.

3. Mérlegen kívüli biztos és függő kötelezettségvállalások összege fajtánként

Nincs ilyen kötelezettségvállalás.

4. A bekerülési értéken értékelt befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értékének a valós értéket jelentősen meghaladó összege esetén, azok könyv szerinti értékét és valós értékét, valamint annak indoklását, hogy miért nem számolták el az értékvesztést

Nincs ilyen eszköz.

5. A hátrasorolt eszközök értéke jogcímei szerint

Nincs hátrasorolt eszköz.

6. Visszavásárolt saját részvények, üzletrészek

Nincs ilyen.

7. A kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék alakulása

Nincs kapcsolt vállalkozás.

8. A valós értékelésre vonatkozó adatok

Az egyesület nem él a valós értékelés lehetőségével.

9. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége, személyi jellegű egyéb kifizetései állománycsoportonként

Az Alapítvány 3 fő munkavállalót foglalkoztatott.

Átlagos állományi létszáma: 3 fő

Bérköltsége: 6 846 ezer Ft

Személyi jellegű egyéb ráfordítás: 8 316 ezer Ft

10. Azon kötelezettségek összegei, melyek a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak, és a mérlegben nem jelennek meg (jövőbeni nyugdíjfizetési, végkielégítési kötelezettségek)

Nincs ilyen.

11. A tárgyévben lezárt határidős, opciós ügyletek, valamint swap ügyletek eredménye és cash-flowra gyakorolt hatása

Nincs ilyen.

12. Külföldi telephelyek főbb adatai

Nincs ilyen.

III. Specifikus rész

1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

a. Össze nem hasonlítható adatok tételes megjelölése és indoklása

Nincs ilyen.

b. A besorolások és minősítések miatti változások számszerű hatása

Nincs ilyen.

c. Mérlegformátum változtatásának indoklása

Nincs ilyen. Az egyesület megalakulása óta kettős könyvvitelt vezet és készíti el beszámolóját.

d. Új mérlegkételemek tartalma, elkülönítés indoklása

Nincs új mérlegkételem.

e. Az összevont mérlegkételemek részletezése, az összevonás indoklása

Nincs összevont mérlegkételem.

f. A tartós változást előidézı tényezık és számszerő hatásuk

Nincs tartós változást előidézı tényezı.

g. Egységes értékelésbıl (deviza vételi, deviza eladási árfolyam) adódó különbözet bemutatása, ha az jelentıs

Nincs ilyen.

h. Hosszú lejáratú kötelezettségek következı üzleti éven belül esedékes törlesztései

Nincs ilyen.

i. Negatív üzleti vagy cégérték indoklása, ha a leírása 5 évnél hosszabb

Nincs ilyen.

j. Üzleti, vagy cégérték indoklása, ha a leírása 5 évnél hosszabb

Nincs ilyen.

k. Tárgyi eszköz leírásának változtatása esetén az eredményre gyakorolt számszerő hatás bemutatása

Nem volt tárgyi eszköz leírás változtatás.

l. Értékhelyesbítés alakulása, a piaci értéken történı értékelés elvei, módszerei

Nincs értékhelyesbítés elszámolás, ugyanis ezzel a lehetıséggel nem kíván élni az egyesület.

m. Ha a kötelezettség visszafizetendı összege nagyobb a kapott összegnél, annak bemutatása

Nincs ilyen kötelezettség.

n. Azon kötelezettségek összege, melyek hátralévı futamideje több mint 5 év, valamint a zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek fajta és forma szerint

Nincs ilyen.

o. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatai

Nincs ilyen tárgyi eszköz.

p. A veszélyes hulladékok, a környezetre káros anyagok nyitó és záró készletének mennyiségi és értékadatai, valamint azok növekedése és csökkenése veszélyességi osztályok szerint

Nincs ilyen.

q. A környezetvédelemmel kapcsolatos céltartalék képzés, elszámolt költségek összege, valamint a kötelezettségek között ki nem mutatott várható összegek

Nincs ilyen.

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

a. Össze nem hasonlítható adatok tételes megjelölése és indoklása

Nincs ilyen.

b. Az eredménykimutatás összeállításánál az egyik változatról a másikra való áttérés indoklása

Nincs ilyen.

c. Az eredménykimutatás egyes tételeinek összevonása, és az összevonás indoklása

Az eredménykimutatás egyes tételei nem kerülnek összevonásra.

d. A támogatási program keretében kapott támogatások összegei, annak felhasználása jogcímenként és évenként, valamint a rendelkezésre álló összeg. Külön a visszatérítendő támogatásra vonatkozó adatok:

e/1. A támogatási program keretében végleges jelleggel felhasznált összegek támogatásokként:

- *Önkormányzati forrásból kapott támogatás:*

Támogató: -
2019-ben kapott (folyósított) összeg: -
Felhasználás: -

- *Pályázati forrásból kapott támogatás:*

Támogató: Bethlen Gábor Alapkezelő Nonprofit Zrt.
NEATF 19-N-0029

Támogatás összege: 500 ezer Ft
Felhasználás: Alapcél szerinti felhasználásra került, az egyesület 1 fő munkatárs 3 havi bérköltésére 500 ezer Ft értékben.

- **SZJA 1%**

2019-ben kiutalt támogatás 15 858 ezer Ft (az egyesület 2019-ben első ízben volt jogosult adó 1% kiutalására.)

- **14000/232/2018.bü eljárásához kapcsolódóan** a Somogy Megyei Rendőrfőkapitányság az egyesület részére a bűnjelek tartásának költségeire az egyesület részére kiutalt 3 945 ezer Ft összeget a tételes költségelszámolást követően.

e/2. Támogatási program keretében kapott visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatásra vonatkozó adatok:

Nem volt visszatérítendő támogatás.

e. A kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

Nincs ilyen költség.

f. A környezetvédelemmel kapcsolatos céltartalék képzés, elszámolt költségek összege, valamint a kötelezettségek között ki nem mutatott várható összegek

Nincs ilyen.

g. Egyesületeknek, alapítványoknak év közben átadott támogatások

Ebsegély Árva Kutyák Rehabilitációs Alapítvány	lakhatásra, oltásra	1 480 ezer Ft
Elhagyott Állatokért Első Sárréti Regionális Állatvédő Egyesület	oltásra	375 ezer Ft
Kutyaovi Állatvédő Egyesület	működtetésre	500 ezer Ft
Miskolci Második Esély Állatvédő Alapítvány	kutyák kiváltási költségeire	66 ezer Ft
PCAS Állatmentő Egyesület	fuvarköltésre	231 ezer Ft
Ugat-Lak Alapítvány Kisvárda	működtetésre	115 ezer Ft
Összesen:		2 767 ezer Ft

IV. Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

Általános szervezeti munka ismertetése:

A 2019. évi Közhasznúsági mellékletet és Éves beszámolót, valamint a 2019. évi Költségvetési tervet jóváhagytuk, a jogszabály szerinti közzétételi kötelezettségünket teljesítettük.

A 2016-ban megalakult Egyesület célja, hogy minőségi, az egyedi igényekre jobban figyelő, rehabilitációs állatvédelmi tevékenységet lásson el, nem lesz cél a mennyiségi mentés, és időről időre vállal rehabilitációra szoruló, speciálisabb gondozást igénylő egyedeket is annak tudatában, hogy az ő örökbeadásuk hosszabb időt vesz igénybe.

Szakmai munka ismertetése:

Az Egyesület tartós használati konstrukcióban kapott két területet Mátyban, ahol egy 2*30 m²-es könnyűszerkezetes ház is a rendelkezésére áll. A terület használatáért bérleti díjat nem kell fizetni, az ott elhelyezett kutyák után a működtetés költségeit kell megfizetnie az Egyesületnek, rezsidíjakat (vezetékes víz, villany, szemétszállítás), munkabért és járulékait, illetve az egyéb költségeket, mint amilyen a biztosítás díja is.

Az egyidejűleg itt elhelyezésre kerülő 15-20 közötti, speciális igényű kutya több foglalkozást, figyelmet kaphat, ráadásul nyugodt, biztonságos és meleg környezetben úgy, hogy az önkéntesek számára is elérhető az Egyesület, a védencek látogatása a hét bármelyik napján, előzetes telefonos bejelentkezést követően lehetővé válik.

Nem csak a menedékben, hanem ideiglenes befogóknál, családi panziókban, illetve kutyapanziókban is kerülnek elhelyezésre mentvények.

A családi panziókban 800-1000 Ft / kutyanap összeget fizet az Egyesület a védencek után, az ideiglenes befogadók ingyenesen biztosítják egy-egy kutya (vagy macska) elhelyezését azok gazdára találásáig. A kutyapanziókban a napi lakhatási térítés is hasonló nagyságrendű.

Az ideiglenes befogadói segítség életekben mérhető, az állatorvosi költségek mellett a panziós tételek azok, amelyek a legnagyobb kiadást jelentik. Ha sikerül egy-egy kutyát ingyenesen elhelyezni, az leegyszerűsítve azt jelenti, hogy egy másik kutya számára teremődik meg a lehetősége a szabadulásnak.

2019. január-februárjában indította útjára a Valentin Projekt adománygyűjtést az Egyesület, arra számítva, hogy 5-10 kutya mentésére teremődik majd fedezet. 31 millió Ft gyűlt össze, ezzel 310 kutyaélet mentésére, gondozására, gazdához adására került lehetőség.

2018-ban 31 barcsi bűnjel tacsó megőrzését is vállalta az Eszkuláp Egyesület. Az elhúzódo eljárásban a bűnjel csak szigorú szabályok mellett kihelyezhető ideiglenes befogadókhöz, akik vállalják a bűnjel tartással járó terheket. Az Egyesület számára az eljárás során időközi költségtérítésként 3,9 millió Ft került átutalásra az tartási költségek csökkentésére.

Az Egyesület honlapja 2018-tól üzemel.

Ezen felül közösségi portálon, blogon keresztül igyekszünk a napi feladatokhoz kapcsolódó híreket, információkat megosztani annak érdekében, hogy bárki, aki szívesen támogatná a tevékenységünket akár önkéntes munkával, akár tárgyi vagy egyéb támogatásokkal, minden szükséges információhoz hozzá tudjon jutni.

Közösségi oldalainkon ugyanakkor nemcsak az Egyesület aktualásaival jelentkezünk, hanem bármely, az állatvédelemhez kapcsolódó hírekkel, ismeretterjesztéssel, kapcsolatos információkkal is.

Közösségi portál: <https://www.facebook.com/eszkulapegyesulet/>

Website: <https://www.eszkulap.hu/>
Blog: <http://eszkulap.blog.hu/>

Eseményeink 2019-ben is a havi egy örökbefogadási napok, a Valentin Projekt védencei sétáltatása, más állatvédelmi szervezetek által szervezett találkozók és az önkéntesek számára kikapcsolódást nyújtó Vegán főzőestek szervezése jegyében telt.

Budapest, 2020. május 24.



Németh Réka
elnök