

# 2018. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete

Elek-Ágh Állatmenhely Közhasznú Alapítvány

## I. Általános kiegészítések

### 1.A gazdálkodó bemutatása

#### 1.1. A gazdálkodó főbb adatai

- székhely: 2316 Tököl, Fő u.129.
- működési forma: Közhasznú Alapítvány
- alapítás, alakulás időpontja: 1997.09.22.
- könyvvizsgáló: nincs
- tevékenységi kör: Kutyák részére európai szintű menhely kialakítása, fenntartása  
Befogadott állatok végleges otthonba juttatása, megfelelő körülmények biztosítása  
Beteg, sérült állatok magas színvonalon történő ellátása, gyógyítása  
Állattartás, gondozás fontosságának népszerűsítése

### 2. A számviteli politika fő vonásai

#### 2.1. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

Társaságunk a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit és egyszerűsített éves beszámolót készít.

A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az un. mérlegszerű elrendezéssel.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítjuk meg.

Az eredménykimutatást a számviteli törvény 2. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el.

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.

A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérleg fordulónapját követő 5. hónap utolsó napja, esetünkben az üzleti évet követő év május 30. napja

#### 2.2. Az alkalmazott értékelési eljárások

Az egyesület sem vásárolt, sem saját-előállítású készlettel nem rendelkezik.

A mérlegben a követelést az elfogadott, elismert összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken kell kimutatni. A mérlegben behajthatatlan követelést nem lehet kimutatni.

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek az ügylet napján érvényes MNB közép árfolyamán kerülnek elszámolásra. A pénzügyi teljesítés és az ügylet felmerülésének időpontjában érvényes árfolyam különbözetéből adódó árfolyamnyereség,- vagy veszteség az eredmény kimutatásban szerepel. A mérlegben akkor kell a mérleg fordulónapra vonatkozó devizaárfolyamon átszámított forintértéket kimutatni, amikor a mérleg fordulónapi értékelésből adódó különbözetnek a külföldi pénzügyi értékekre szóló eszközökre, kötelezettségekre, illetve az eredményre gyakorolt hatása jelentősnek minősül (minimum 100 E Ft).

A saját tőkét, a céltartalékot, a kötelezettségeket, a passzív időbeli elhatárolásokat a mérlegben könyv szerinti értéken kell kimutatni.

A külföldi pénzügyi értékekre szóló eszközök és kötelezettségek értékelése bekerüléskor a teljesítés napjára MNB által meghirdetett devizavételi és deviza eladási árfolyam átlagán történik. Ha a mérleg fordulónapi értékelésből adódó különbözet jelentős a mérlegben a mérleg fordulónapján érvényes MNB közép árfolyamán mutatja ki ezek értékét.

### 2.3. Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, gyakorisága

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el, negyedévente az eszköz bruttó értéke alapján, lineáris leírással.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

### 2.4. A számviteli politika meghatározó elemeinek változása és azok eredményre gyakorolt hatása

A számviteli politika meghatározó elemei nem változtak.

## 3. A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

A számviteli alapelvektől nem tértünk el.

Eszközök összetétele	2017	2018
A. Befektetett eszközök	39.801.533	
B. Forgóeszközök	26 793 147	
C. Aktív időbeli elhatárolások	1.300.500	
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)</b>	<b>67.895.180</b>	

## II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések**1.1 Eszközök:**

	2017 .év (e Ft-ban)	2018.év (e Ft-ban)
<b>1 A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>39 802</b>	<b>41 255</b>
<b>10 II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>39 802</b>	<b>41 255</b>
11 Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 993	5 689
12 Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	94
13 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 804	1 325
14 Tenyészállatok	0	0
15 Beruházások, felújítások	33 004	34 147
16 Beruházásokra adott előlegek	0	0
17 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
<b>18 III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

A egyesület tevékenysége során veszélyes hulladék nem keletkezik.

#### KÖVETELÉSEK

<u>2018.12.31.</u>	<u>1 235 E Ft</u>
2017.12.31.	274 E Ft

Követelések áruszállításból	<u>2018.12.31.</u>	<u>0 E Ft</u>
és szolgáltatásokból (vevő)	2017.12.31.	0 E Ft

2018.12.31-én kifizetetlen vevő követelés nem volt.

### 1.2. Források

SAJÁT TŐKE	<u>2018.12.31.</u>	<u>55.661 E Ft</u>
	2017.12.31.	47.066.E Ft

A saját tőke a 2018. év során az alábbiak szerint változott:

	Induló tőke	Tőkeváltozás	Lekötött tartalék	Mérleg sz. eredmény	Saját tőke
2018.01.01.	5 815	37.826	0	1991	47066
Növekedés	0	4737			
csökkenés	0	0	0		
2018.12.31.	5 815	42 063	0	7783	55 661

KÖTELEZETTSÉGEK	<u>2018.12.31.</u>	<u>3539E Ft</u>
	2017.12.31.	5228 E Ft

Források összetétel	2017.	2018
D Saját tőke	47066	55 661
E Céltartalék	0	0
F Kötelezettségek	5228	3 539
G Passív időbeli elhatárolás	15601	16 450

Kötelezettségek összetétele	2017	2018.
SZállító	436 e Ft	275 Ft
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	4793 e Ft	3264 Ft

**1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása**

Megnevezés	Átlagos állományi szám ( fő )	Javadalmazás (Eft)
Fizikai dolgozók	4	60.847
Állományon kívüliek	0	0
Összesen	4	60.847

A vezető tisztségviselők az üzleti évben járandóságot nem kaptak.

Kelt: Tököl, 2019. 05.30.

.....  
Alapítvány elnöke