

2017. 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 térünk el.

Eszközök összetétele	2016	2017
A. Befektetett eszközök	40.518.028	39.801.533
B. Forgóeszközök	22.770.111	26.793.147
C. Aktív időbeli elhatárolások	284.702	1.300.500
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)	63.572.841	67.895.180
ÖSSZESEN		

II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

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

	2016 .év (e Ft-ban)	2017.év (e Ft-ban)
1 A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	40 518	39 802
10 II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	40 518	39 802
11 Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 805	4 993
12 Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0
13 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 009	1 804
14 Tenyészállatok	0	0
15 Beruházások, felújítások	32 704	33 004
16 Beruházásokra adott előlegek	0	0
17 Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0
18 III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0

A egyesület tevékenysége során veszélyes hulladék nem keletkezik.

KÖVETELÉSEK

<u>2017.12.31.</u>	<u>274 E Ft</u>
2016.12.31.	84 E Ft

Követelések áruszállításból	<u>2016.12.31.</u>	<u>0 E Ft</u>
és szolgáltatásokból (vevő)	2017.12.31.	0 E Ft

2017.12.31-én kifizetetlen vevő követelés nem volt.

1.2. Források

SAJÁT TŐKE	<u>2017.12.31.</u>	<u>47.066 E Ft</u>
	2016.12.31.	43.641 E Ft

A saját tőke a 2017. év során az alábbiak szerint változott:

	Induló tőke	Tőkeváltozás	Lekötött tartalék	Mérleg sz. eredmény	Saját tőke
2017.01.01.	5 815	35.835	0	1991	43640
Növekedés	0	1991			
csökkenés	0	0	0		
2017.12.31.	5 815	37.826	0	3425	47 066

KÖTELEZETTSÉGEK	<u>2017.12.31.</u>	<u>5 228E Ft</u>
	2016.12.31.	5 848 E Ft

Források összetétel	2016.	2017.
D Saját tőke	43 641	47 066
E Céltartalék	0	0
F Kötelezettségek	3723	5228
G Passív időbeli elhatárolás	16 210	15 601

Kötelezettségek összetétele	2016.	2017.
Szállító	284 e Ft	436 e Ft
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	3438 e Ft	4793 e Ft

1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása

Megnevezés	Átlagos állományi szám (fő)	Javadalmazás (Eft)
Fizikai dolgozók	4	4305
Állományon kívüliek	0	0
Összesen	4	4305

A vezető tisztségviselők az üzleti évben járandóságot nem kaptak.

Kelt: Tököl, 2018. 05.30.

.....
Alapítvány elnöke