



Eszkulap Állatvédő Egyesület

Kiegészítő melléklete

a 2023.01.01-2023.12.31. időszak

egyszerűsített éves beszámolójához

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva

Keltezés:

2024.05.18.

Képviselő aláírása



P.H.
Eszkulap Állatvédő Egyesület
1115 Budapest, Fraknó u. 14/B
Adószám: 18789809-1-43

Alapinformációk

A civil 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
Kh. tevékenység: természet és állatvédelem (1993. évi XXIII.tv. 43/A.§ (1)-(3).
Képviselő: Németh Réka elnök
1115 Budapest, Fraknó u. 14/B.

A beszámoló formája: Egyszerűsített éves beszámoló

A mérleget a számviteli törvény 1. sz melléklete, "A" változata szerint készíti el.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg

Eredménykimutatását a számviteli törvény 5. sz melléklete szerint készíti el.

A társaság saját döntési körében sem a mérleg, sem az eredménykimutatás formátumát nem változtatta meg, összevonást, részletezést nem alkalmazott.

Egyszerűsített éves beszámoló, amelynek tagolása megfelel az egyéb szervezetek könyvvizetéséről szóló kormányrendelet 3-es és 4 sz mellékletének!

A mérlegben, illetve az eredménykimutatásban az alábbi tételeknél van probléma az összehasonlíthatósággal: **nincs ilyen.**

A mérlegben, illetve az eredménykimutatásban az alábbi tételeknél alkalmaztunk átsorolást, módosítottuk a minősítést, illetve alkalmaztunk az alternatív megoldások közül az alábbi: **nincs ilyen.**

Alkalmazott könyvvizetés:	Kettős könyvvitel
Üzleti év:	január 1 – december 31.
Mérlegfordulónap:	december 31.
Mérlegkészítés napja:	2024.05.18.
Letétbe helyezés, közzététel:	A hatályos jogszabályi előírások szerint
Nyilvánosságra hozatal:	a szervezet honlapján (www.eskulap.hu)
Könyvvizsgálat:	A társaság paraméterei alapján, a Számviteli tv., illetve a Ptk. előírásai szerint 2023. évben könyvvizsgálatra nem volt kötelezett.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok ellátását végző személy:
NTA Group Kft. – Ferenc Tamás Alfréd (201860), 2030 Érd, Jegyző utca 42.

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettséget, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény alapján a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket a könyvvizetés során szervezetünk folyamatosan szem előtt tartotta.

Szervezetünk vállalkozási tevékenységet nem folytat! A bevételek teljes egészében a közhasznú működés eredményeképp keletkeztek, adományok, támogatások formájában.

A civil szervezet a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvizetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljenek bemutatásra.

Jogsabályi háttér:

2011. évi CLXXV törvény: egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról

2011. évi XLXXXI. törvény: a civil szervezetek bírósági nyilvántartásáról és az ezzel összefüggő eljárási szabályokról 479/2016 (XII.28.) Korm. rendelet a számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési sajátosságairól

350/2011 (XII. 30.) Kormányrendelet: a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről

Beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer és fogalmak

A Civil szervezet a számviteli törvényben, valamint az egyéb szervezetek könyvvezetéséről szóló kormányrendeletben meghatározott szabályok alapján készítette el a beszámolóját.

A közzétételi kötelezettségét a civil szervezet elektronikus úton teljesíti. A civil szervezet saját honlappal rendelkezik, így beszámolója ott is közzétételre kerül.

A Szervezet nem rendelkezik saját részvénnnyel, és üzletrésszel, valamint visszaváltható részvénnnyel, szervezeti formája okán.

A Szervezetnek nincs olyan kötelezettsége, amely 5 évet túli futamidejű, és zálogjoggal vagy hasonló joggal terhelt lenne.

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások az adott évben nem fordultak elő!

Alkalmazott értékelési eljárások és az értékcsökkenés elszámolása

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elveket, értékcsökkenési elszámolási módot, amortizációs politikát nem változtattuk meg. (A Számviteli törvény változásán kívüli okokból).

Az előző évhez képest a tárgyidőszakban az értékelési eljárások nem változtak.

A befektetett eszközök területén érték helyesbítést nem számoltunk el.

A Társaság nem alkalmazza a valós értékelésen történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra.

Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatása évenkénti megbontásban:

Nem volt ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba.

Jelentős összegű hiba:

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

Nem jelentős összegű hiba

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba előzőek szerinti értékhatárát.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük, azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át. 2023-ban **nincs ilyen**.

Jelentős tételek

Jelentős tételeknek tekintjük: Azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 30 %-át. 2023-ban **nincs ilyen**.

Saját termelésű készletek értékelése:

Nincs ilyen.

Vásárolt készletek értékelése:

A vásárolt készleteket a tényleges beszerzési árakon kell a mérlegben szerepeltetni. **Nincs ilyen.**

Évenként elszámolandó értékcsökkenés kezelése

Megtervezése, az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai avulása alapján történik.

Az értékcsökkenést a bruttó érték alapján lineáris leírási módszerrel számoljuk el. Elszámolása, könyvelése évente egyszer a mérlegfordulónapon történik. Maradványérték meghatározása egyedi.

Jelentős összegű (bruttó érték 30%-a feletti) terven felüli écs. elszámolás és visszaírás nem volt.

100 ezer forint alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben számoljuk el.

Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

Közhasznú szervezet a gazdálkodása során elért eredményét nem oszthatja fel.

Osztalék jóváhagyásra a civil szervezetnél nem kerülhet sor, ennek értelmében szervezetünk esetleges eredményét soha nem oszthatja fel.

A vagyoni, pénzügyi helyzet, a működés eredményének bemutatása

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

2023. nyitó nettó tárgyi eszköz:	7.674 eFt
2023. záró nettó tárgyi eszköz:	8.201 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. 2023-ban jelentősebb beruházások történtek a befogadóképesség növelésére, több kennel került beszerzésre.

Pénzügyi helyzet: 2023-ban likviditás szempontjából a bevételeket nem haladta meg a kiadások összege, tartalékba lett helyezve.

Jövedelmi helyzetben látható, hogy az előző évhez képest, most kevesebb eredménnyel tudott zárni az egyesület, így a működés nem volt annyira eredményes, de még mindig stabilnak mondható a működésük.

Tájékoztató rész**A mérlegén kívüli egyéb tételek**

Nincs ilyen tétel.

A lekötött tartalék jogcímei szerint

Nincs lekötött tartalék.

Mérlegén kívüli biztos és függő kötelezettségvállalások összege fajtáként

Nincs ilyen kötelezettségvállalás.

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.

A hátrasorolt eszközök értéke jogcímei szerint

Nincs hátrasorolt eszköz.

Visszavásárolt saját részvények, üzletrészek
Nincs ilyen.

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék alakulása
Nincs kapcsolt vállalkozás. A Szervezetnél a tárgy évben nem volt olyan kapcsolt felekkel bonyolított ügylete, amely lényeges lett volna, és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg. A Szervezetnek nincs kapcsolt vállalkozásokkal szemben a Szt.-ben nevesített követelése és kötelezettsége.

A valós értékelésre vonatkozó adatok
Az egyesület **nem** élt az értékhelyesbítés alkalmazhatóságának lehetőségével és értékelési tartalékot nem képezett.

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége, személyi jellegű egyéb kifizetései állománycsoportonként
Az egyesület éves átlagban 8 fő munkavállalót foglalkoztatott.
Személyi jellegű ráfordítás: 35 751 eFt.

Azon kötelezettségek összegei, melyek a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak, és a mérlegben nem jelennek meg (jövőbeni nyugdíjfizetési, végkielégítési kötelezettségek)
Jelentős tételeknek tekintjük: Azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 30 %-át. 2023-ban **nincs** ilyen.

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

Külföldi telephelyek főbb adatai: Nincs ilyen.

Értékvesztés: Meghatározása a partner, a tétel egyedi értékelésén alapul. Nincs ilyen.

Kiemelt személyekről kötelezően előírt adatszolgáltatás:
A gazdasági társaságnál a vezető tisztségviselőknek folyósított előlegek és kölcsönök összege, a nevükben vállalt garanciák, (csoportonként összevontan, a kamat, a lényeges egyéb feltételek, a visszafizetett összegek és a visszafizetés feltételei egyidejű közlésével) vonatkozásában adatközlésünk: **nemleges**.

Egyéb:
A vezető tisztségviselőknek a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.

A Szervezetnél felügyelő bizottság működik, önkéntes alapon látják el, díjazásban nem részesülnek.

A kapcsolatban levő más felek, társaságok adatai:
Mivel az egyesületnek kapcsolt vállalkozása nincs, illetve vele kapcsolatban levő fél nem értelmezhető, ezért az erre vonatkozó adatszolgáltatás **nemleges**.

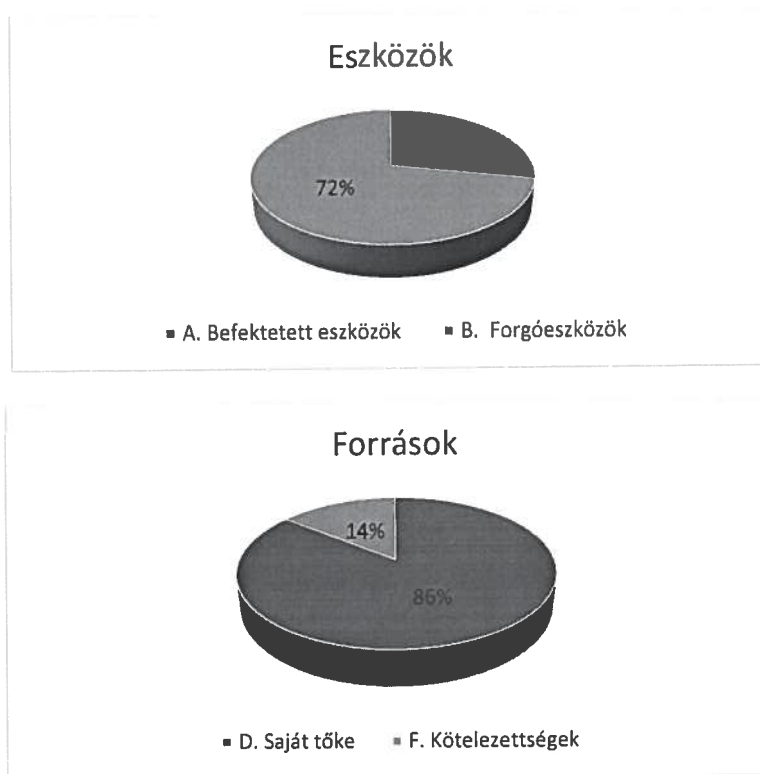
A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

2023. évben a társaságnak „Jelentősnek” minősülő Önrevíziója **nem volt**.

2023. évben a társaságnak „Jelentősnek” minősülő, lezárt Revízió **nem volt**.

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 mérlegtételek tartalma, elkülönítés indoklása: Nincs új mérlegtétel.

e. Az összevont mérlegtételek részletezése, az összevonás indoklása: Nincs összevont mérlegtétel.

f. A tartós változást előidéző tényezők és számszerű hatásuk: Nincs tartós változást előidéző tényező.

g. Egységes értékelésből (deviza vételi, deviza eladási árfolyam) adódó különbözet bemutatása, ha az jelentős
Nincs ilyen.

h. Hosszú lejáratú kötelezettségek következő 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 számszerű hatás bemutatása
Nem volt tárgyi eszköz leírás változtatás.

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

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

m. Ha a kötelezettség visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél, annak bemutatása
Nincs ilyen kötelezettség.

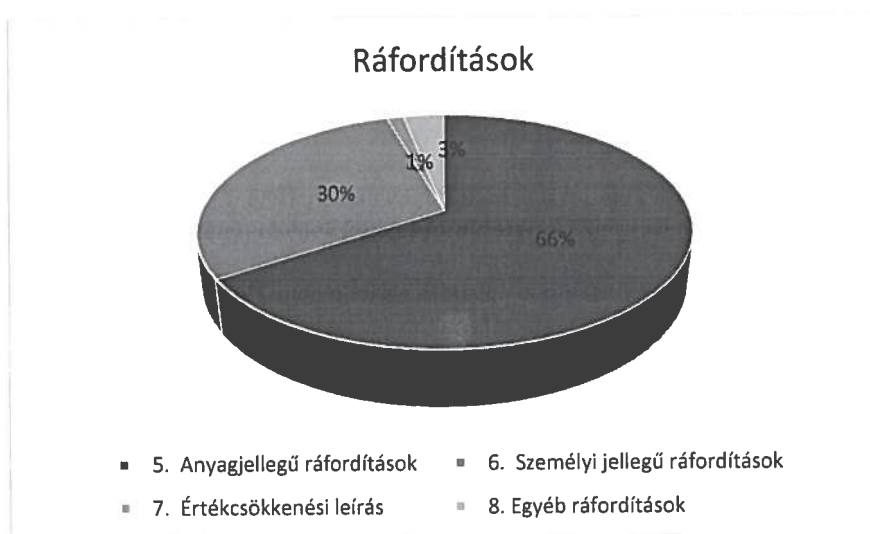
n. Azon kötelezettségek összege, melyek hátralévő futamideje több mint 5 év, valamint a zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek fajta és forma szerint: Nincs ilyen.

o. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adata: Nincs ilyen tárgyi eszköz.

p. A veszélyes hulladékok, a környezetre káros anyagok nyitó és záró készletének mennyiségi és értéadatai, 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: BP.FŐV.XI.KER.ÚJBUDA ÖNKORMÁNYZATA
2023-ban kapott (folyósított) összeg: 200.000 Ft
Felhasználás: működési költségekre

- **Pályázati forrásból kapott támogatás:**

Nem volt

- **SZJA 1%**

2023-ban kiutalt támogatás 39 688 eFt.

e/2. Támogatási program keretében kapott visszatérítendő (kötelezettséggként kimutatott) támogatásra vonatkozó adatok: *Nem volt visszatérítendő támogatás.*

e. A kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi 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

Támogatott szervezet neve:	Támogatás
"Együtt az Állatokért" Egyesület	200 000
Állatvédő Egyesület Gyomaendrőd	30 000
Ébredő Bolygó Alapítvány	250 000
Ebremény Kutyavédő Egyesület	150 000
Együtt az Állatokért Állatvédő KHE	100 000
Füzesabonyi Állatvédő Egyesület	50 000
Hajdúnánási Állatvédő Alapítvány	60 000
Jeromos Állatmentő és Természetvédő	120 000
Kisújszállás Kutyabarát és Állatvéd	30 000
Kisújszállási Állatvédők	30 000
Kutya Mentsvár Alapítvány	30 000
Kutyajólét GYKÁE	45 000
Léleklánc Állatvédő Alapítvány	30 000
Mancsmentő Állatvédő Egyesület	1 480 000
Méda az Állatokért Egyesület!	400 000
Miskolci Állatsegítő Alapítvány	50 000
Miskolci Második Esély Alapítvány	50 000
PCAS Állatmentés	400 000
Szerencsi Kóborkák Állatvédő Egyesület	40 000
Tizenegy Állatvédő Egyesület	100 000
Ugat-lak Kisvárdá	120 000
Velünk a Csillagfénybe Alapítvány	75 640
Összesen:	3 840 640

Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

Általános szervezeti munka ismertetése:

A 2023. évi Közhasznúsági mellékletet és Éves beszámolót, valamint a 2024. évi Költségvetési tervet jóváhagytuk, a jogszabály szerinti közzétételi kötelezettségünket teljesítettük.

A 2016-ban megalakult Egyesület célja 2023-ban is az volt, hogy minőségi, az egyedi igényekre jobban figyelő, rehabilitációs állatvédelmi tevékenységet lásson el. Esélyt ad az egyesület rehabilitációra szoruló, speciálisabb gondozást igénylő egyedek számára is annak tudatában, hogy az ő örökbeadásuk hosszabb időt vesz igénybe.

Szakmai munka ismertetése:

Az Egyesület tartós használati konstrukcióban kapott korábban két területet Mátyásban, ahol egy 2*30 m²-es könnyűszerkezetes ház is a rendelkezésére áll. A terület használatáért bérleti díjat nem kellett fizetni 2023-ban sem, az ott elhelyezett kutyák után a működtetés költségeit kell megfizetnie, rezsidíjakat (vezetékes víz, villany, szemétszállítás), a személyi jellegű ráfordításokat (munkabér, járulék), illetve az egyéb költségeket, mint amilyen a biztosítás díja is.

A területenként egyidejűleg elhelyezésre kerülő 20-30 kutya több foglalkozást és figyelmet kap, az épületek fűtött részében nyugodt, biztonságos és meleg környezetben is úgy, hogy az önkéntesek számára is elérhető az Egyesület, a vendécek látogatása a hét bármelyik napján, előzetes telefonos bejelentkezést követően lehetővé válik.

Nem csak a menhelyeken, hanem ideiglenes befogóknál, családi panziókban, illetve kutyapanziókban is kerülnek gondozásba kihelyezésre mentvények.

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

A 2019. Valentin Projekt keretében 31 millió Ft gyűlt össze, ezzel 310 kutyaelet mentésére nyílt meg a lehetőség. Az érkezett 310. kutyából sajnos még mindig nem sikerült gazdásítani néhány kutyát, 2023-ban is még maradtak az Egyesület gondozásában lévők. 2023-ban a nyitó létszámuk 18, míg 2023. záró létszámuk 15.

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 aktualitásaival 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/

Eseményeinket 2023-ban is a havi egy örökbefogadási napok jellemezték, továbbá részt vettünk szervezett adománygyűjtési akciókban is. Az Egyesület teljes évben lehetőséget biztosított az önkéntesek számára a vendécek sétáltatására. A hangsúly 2023-ban is a közösség médiafelületeken keresztül történő folyamatos jelenlétre terelődött.

Budapest, 2024. május 18.



Eszkuláp Állatvédő Egyesület
1115 Budapest, Fraknó u. 14/B
Adószám: 18789809-1-43

Németh Réka
elnök