

## Ellenőrzés

## Főkönyvi ellenőrzés

| Főkönyvi szám    | Vakvezető kutyás szolgáltatás | Ismeretterjesztés    | Forrásszervezés      | Adminisztráció       | Összesen itt  | Főkönyvben    | Diff/ellenőrzés |
|------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 16               | 12 884 498 Ft                 | 298 146 Ft           | 298 146 Ft           |                      | 13 480 789 Ft | 13 480 789 Ft | 0 Ft            |
| 243              | 1 326 103 Ft                  |                      |                      |                      | 1 326 103 Ft  | 1 326 103 Ft  | 0 Ft            |
| 51111            | 2 246 562 Ft                  |                      |                      |                      | 2 246 562 Ft  | 2 246 562 Ft  | 0 Ft            |
| 51112            | 1 243 799 Ft                  | 621 900 Ft           |                      |                      | 1 865 699 Ft  | 1 865 699 Ft  | 0 Ft            |
| 51113            | 1 143 Ft                      | 1 143 Ft             | 1 143 Ft             | 1 143 Ft             | 4 570 Ft      | 4 570 Ft      | 0 Ft            |
| 51114            | 8 844 Ft                      | 8 844 Ft             | 8 844 Ft             | 8 844 Ft             | 35 377 Ft     | 35 377 Ft     | 0 Ft            |
| 51115            | 34 649 Ft                     | 34 649 Ft            | 34 649 Ft            | 34 649 Ft            | 138 594 Ft    | 138 594 Ft    | 0 Ft            |
| 51116            | 301 771 Ft                    |                      |                      |                      | 301 771 Ft    | 301 771 Ft    | 0 Ft            |
| 51117            | 146 379 Ft                    |                      |                      |                      | 146 379 Ft    | 146 379 Ft    | 0 Ft            |
| 51118            |                               |                      |                      | 38 330 Ft            | 38 330 Ft     | 38 330 Ft     | 0 Ft            |
| 5121             | 210 940 Ft                    | 210 940 Ft           | 210 940 Ft           |                      | 632 820 Ft    | 632 820 Ft    | 0 Ft            |
| 5122             | 926 199 Ft                    |                      |                      |                      | 926 199 Ft    | 926 199 Ft    | 0 Ft            |
| 5131             | 349 855 Ft                    | 349 855 Ft           | 349 855 Ft           |                      | 1 049 565 Ft  | 1 049 565 Ft  | 0 Ft            |
| 5231             | 411 624 Ft                    | 411 624 Ft           | 411 624 Ft           | 411 624 Ft           | 1 646 496 Ft  | 1 646 496 Ft  | 0 Ft            |
| 5241             |                               | 13 043 Ft            | 13 043 Ft            |                      | 26 085 Ft     | 26 085 Ft     | 0 Ft            |
| 5251             | 3 569 500 Ft                  |                      |                      |                      | 3 569 500 Ft  | 3 569 500 Ft  | 0 Ft            |
| 5261             | 3 657 935 Ft                  |                      |                      | 199 027 Ft           | 3 856 962 Ft  | 3 856 962 Ft  | 0 Ft            |
| 529111           | 4 708 796 Ft                  |                      |                      |                      | 4 708 796 Ft  | 4 708 796 Ft  | 0 Ft            |
| 529113           |                               | 83 086 Ft            |                      |                      | 83 086 Ft     | 83 086 Ft     | 0 Ft            |
| 529114           |                               |                      | 9 996 143 Ft         |                      | 9 996 143 Ft  | 9 996 143 Ft  | 0 Ft            |
| 529115           |                               |                      |                      | 120 000 Ft           | 120 000 Ft    | 120 000 Ft    | 0 Ft            |
| 529116           |                               |                      |                      | 3 787 500 Ft         | 3 787 500 Ft  | 3 787 500 Ft  | 0 Ft            |
| 529117           |                               | 11 170 252 Ft        |                      |                      | 11 170 252 Ft | 11 170 252 Ft | 0 Ft            |
| 529118           | 120 500 Ft                    |                      |                      |                      | 120 500 Ft    | 120 500 Ft    | 0 Ft            |
| 529119           | 700 000 Ft                    |                      |                      |                      | 700 000 Ft    | 700 000 Ft    | 0 Ft            |
| 529120           | 419 521 Ft                    | 419 521 Ft           | 419 521 Ft           | 419 521 Ft           | 1 678 082 Ft  | 1 678 082 Ft  | 0 Ft            |
| 529121           | 85 504 Ft                     | 85 504 Ft            | 85 504 Ft            | 85 504 Ft            | 342 017 Ft    | 342 017 Ft    | 0 Ft            |
| 529122           | 601 576 Ft                    | 601 576 Ft           | 601 576 Ft           | 601 576 Ft           | 2 406 303 Ft  | 2 406 303 Ft  | 0 Ft            |
| 529123           | 6 273 299 Ft                  | 6 273 299 Ft         | 6 273 299 Ft         | 6 273 299 Ft         | 25 093 197 Ft | 25 093 197 Ft | 0 Ft            |
| 529124           |                               | 4 051 404 Ft         | 4 051 404 Ft         |                      | 8 102 808 Ft  | 8 102 808 Ft  | 0 Ft            |
| 529125           |                               | 896 421 Ft           | 896 421 Ft           |                      | 1 792 842 Ft  | 1 792 842 Ft  | 0 Ft            |
| 5311             | 23 020 Ft                     |                      |                      |                      | 23 020 Ft     | 23 020 Ft     | 0 Ft            |
| 5321             | 1 714 933 Ft                  | 1 714 933 Ft         | 1 714 933 Ft         | 1 714 933 Ft         | 6 859 733 Ft  | 6 859 733 Ft  | 0 Ft            |
| 5331             | 83 722 Ft                     | 83 722 Ft            | 83 722 Ft            | 83 722 Ft            | 334 889 Ft    | 334 889 Ft    | 0 Ft            |
| 5411             | 19 309 333 Ft                 | 6 857 967 Ft         |                      | 4 489 718 Ft         | 30 657 019 Ft | 30 657 019 Ft | 0 Ft            |
| 5421             | 405 000 Ft                    |                      |                      | 223 950 Ft           | 628 950 Ft    | 628 950 Ft    | 0 Ft            |
| 561              | 4 494 761 Ft                  | 1 851 651 Ft         |                      | 1 121 644 Ft         | 7 468 057 Ft  | 7 468 057 Ft  | 0 Ft            |
| 5511             | 164 500 Ft                    |                      |                      |                      | 164 500 Ft    | 164 500 Ft    | 0 Ft            |
| 5521             | 116 063 Ft                    | 116 063 Ft           | 116 063 Ft           |                      | 348 190 Ft    | 348 190 Ft    | 0 Ft            |
| 5524             | 263 543 Ft                    | 263 543 Ft           | 263 543 Ft           |                      | 790 630 Ft    | 790 630 Ft    | 0 Ft            |
| 569              | 77 727 Ft                     | 77 727 Ft            | 77 727 Ft            | 77 727 Ft            | 310 907 Ft    | 310 907 Ft    | 0 Ft            |
| <b>Összesen:</b> | <b>66 881 600 Ft</b>          | <b>36 496 812 Ft</b> | <b>25 908 099 Ft</b> | <b>19 692 711 Ft</b> |               |               |                 |

Vakvezető kutyás szolgáltatás közvetlen költsége a 2016. évi záró adatok alapján

| Főkönyvi szám   | Költségnem csoport               | Főkönyvi egyenleg<br>(tájékoztató adat!) | Kutyakiképzésre<br>figyelembe vett | Megjegyzés  |
|---|----------------------------------|--|------------------------------------|---|
| 16  | Beruházások                      | 13 480 789 Ft                            | 12 884 498 Ft                      | A kutyakiképzéshez felmerült beszerzések, Alapítványunk a 2016-os évben vásárolt egy ingatlant, mely a későbbiekben a felújítás után tenyésztési és kiképzőközpontként fog üzemelni, valamint 3 céges autó beszerzése történt |
| 243   | Készletek                        | 1 326 103 Ft                             | 1 326 103 Ft                       | 2016.12.31-i állapot szerinti kiképzés alatt álló kutyák készletértéke  |
| 51111   | Állateledel                      | 2 246 562 Ft                             | 2 246 562 Ft                       | Állateledel vásárlása   |
| 51112   | Üzemanyag                        | 1 865 699 Ft                             | 1 243 799 Ft                       | Az összes költség 2/3-a   |
| 51113   | Vízdíj                           | 4 570 Ft                                 | 1 143 Ft                           | Az összes költség 1/4-e   |
| 51114   | Áramdíj                          | 35 377 Ft                                | 8 844 Ft                           | Az összes költség 1/4-e   |
| 51115   | Nyomtatvány, irodaszer           | 138 594 Ft                               | 34 649 Ft                          | Az összes költség 1/4-e   |
| 51116   | Munkaruha                        | 301 771 Ft                               | 301 771 Ft                         | A kiképzők munkaruhája  |
| 51117   | Állatgyógyszer                   | 146 379 Ft                               | 146 379 Ft                         | Az állatok részére szükséges gyógyszerek  |
| 5121  | Egy éven belül elh. Eszköz       | 632 820 Ft                               | 210 940 Ft                         | Az összes költség 1/3-a   |
| 5122  | Állatfelszerelés                 | 49 565 Ft                                | 926 199 Ft                         | Az állatok kiképzéséhez, tartásához szükséges felszerelés   |
| 5131  | Egyéb anyagköltség               | 1 049 565 Ft                             | 349 855 Ft                         | Az összes költség 1/3-a (tisztítószer, karbantartás anyagköltsége, gk. alkatrészek)   |
| 5231  | Karbantartási költségek          | 1 646 496 Ft                             | 411 624 Ft                         | Az összes költség 1/4-e   |
| 5251  | Oktatás, továbbképzés költsége   | 3 569 500 Ft                             | 3 569 500 Ft                       | Kutyakiképzők oktatása  |
| 5261  | Utazás, kiküldetés               | 3 856 962 Ft                             | 3 657 935 Ft                       | Kutyakiképzők kiküldetései, kutya bérlet, gyűjtő- és vonatjegyek  |
| 529111  | Állateü. Szolgáltatás            | 4 708 796 Ft                             | 4 708 796 Ft                       | Az állatok orvosi ellátása  |
| 529118  | Kutyavizsgáztatás költsége       | 120 500 Ft                               | 120 500 Ft                         | Vizsgák költségei   |
| 529119  | Kutyakiképzés költsége           | 700 000 Ft                               | 700 000 Ft                         | Vállalkozói kutyakiképzés költsége  |
| 529120  | Egyéb igénybevett szolgáltatás   | 1 678 082 Ft                             | 419 521 Ft                         | Az összes költség 1/4-e (takarítás, kulcsmásolás, foglalkozás eü. vizsg. fiókbérlet, könyvelési pr.frissítés)   |
| 529121  | Távho szolgáltatás               | 342 017 Ft                               | 85 504 Ft                          | Az összes költség 1/4-e   |
| 529122  | Telefonszolgáltatás              | 2 406 303 Ft                             | 601 576 Ft                         | Az összes költség 1/4-e   |
| 529123  | Postaköltség                     | 25 093 197 Ft                            | 6 273 299 Ft                       | Az összes költség 1/4-e   |
| 5311  | Hatósági igazgatási díjak        | 23 020 Ft                                | 23 020 Ft                          | Gk. műszaki vizsga  |
| 5321  | Bankköltség                      | 6 859 733 Ft                             | 1 714 933 Ft                       | Az összes költség 1/4-e   |
| 5331  | Biztosítási díj                  | 334 889 Ft                               | 83 722 Ft                          | Az összes költség 1/4-e   |
| 5411  | Munkabér                         | 30 657 019 Ft                            | 19 309 333 Ft                      | Kutyakiképzők, kutyakiképző-segédék bére valamint karbantartó kollega bérének 1/3-a   |
| 5421  | Megbízási díjak                  | 628 950 Ft                               | 405 000 Ft                         | Vakvezető kutyák vizsgáztatásának díja  |
| 5511  | Személyi jellegű egyéb kifizetés | 164 500 Ft                               | 164 500 Ft                         | Kiképzők betegszabadsága, helyi bérlet  |
| 561   | Szociális hozzájárulás           | 7 468 057 Ft                             | 4 494 761 Ft                       | Az előbbi tételekhez kapcsolódó közteher  |
| 569   | Egyéb bérjárulékok               | 310 907 Ft                               | 77 727 Ft                          | Az összes költség 1/4-e (telefon SZJA, EHO, táppénz hozzájárulás)   |
| 5521  | Jóléti és kulturális költségek   | 348 190 Ft                               | 116 063 Ft                         | Az összes költség 1/3-a (szakmai rendezvények szállás, étkezés költségei)   |
| 5524  | Üzleti ajándék                   | 790 630 Ft                               | 263 543 Ft                         | Az összes költség 1/3-a (ismeretterjesztő kiadványok, tájékoztatók, hűtőmágnes, tollak)   |
| <b>Vakvezető kutyás szolgáltatás 2016. évi költsége összesen:</b> |                                  |  | <b>66 881 600 Ft</b>               |   |

Ismeretterjesztés költsége

| Főkönyvi szám   | Költségnem csoport             | Főkönyvi egyenleg<br>(Tájékoztató adat!) | Ismeretterjesztésre<br>figyelembe vett | Megjegyzés  |
|---|--------------------------------|--|--|---|
| 16  | Beruházás                      | 13 480 789 Ft                            | 298 146 Ft                             | A kizárólag a kutyakiképzéshez köthető beruházások feletti összeg 1/2-e                                       |
| 51112   | Üzemanyag                      | 1 865 699 Ft                             | 621 900 Ft                             | Az összes üzemanyag költség 1/3-a   |
| 51113   | Vízdíj                         | 4 570 Ft                                 | 1 143 Ft                               | Az összes költség 1/4-e   |
| 51114   | Áramdíj                        | 35 377 Ft                                | 8 844 Ft                               | Az összes költség 1/4-e   |
| 51115   | Nyomtatvány, irodaszer         | 138 594 Ft                               | 34 649 Ft                              | Az összes költség 1/4-e   |
| 5121  | Egy éven belül elh. Eszköz     | 632 820 Ft                               | 210 940 Ft                             | Az összes költség 1/3-a   |
| 5131  | Egyéb anyagköltség             | 1 049 565 Ft                             | 349 855 Ft                             | Az összes költség 1/3-a (tisztítószer, karbantartás anyagköltsége, gk. alkatrészek)                           |
| 5231  | Karbantartási költségek        | 1 646 496 Ft                             | 411 624 Ft                             | Az összes költség 1/4-e   |
| 5241  | Hirdetés, reklám költség       | 26 085 Ft                                | 13 043 Ft                              | Az összes költség 1/2-e (Facebook, LinkedIn, bejegyzés kiemelések)  |
| 529113  | Rendezvényszervezés költségei  | 83 086 Ft                                | 83 086 Ft                              | "Tappancs és Tűsarok" rendezvény  |
| 529117  | Hírlevél készítés költsége     | 11 170 252 Ft                            | 11 170 252 Ft                          | Ismeretterjesztő kiadvány készítésének költsége (18 alkalom, 413759 db.)                                      |
| 529120  | Egyéb igénybevett szolgáltatás | 1 678 082 Ft                             | 419 521 Ft                             | Az összes költség 1/4-e (takarítás, kulcsmásolás, foglalkozás eü. vizsg. fiókberlet, könyvelési pr.frissítés) |
| 529121  | Távhő szolgáltatás             | 342 017 Ft                               | 85 504 Ft                              | Az összes költség 1/4-e   |
| 529122  | Telefonszolgáltatás            | 2 406 303 Ft                             | 601 576 Ft                             | Az összes költség 1/4-e   |
| 529123  | Postaköltség                   | 25 093 197 Ft                            | 6 273 299 Ft                           | Az összes költség 1/4-e   |
| 529124  | Szakértői díjak                | 8 102 808 Ft                             | 4 051 404 Ft                           | Az összes költség 1/2-e (PR, kommunikáció, digitális szolgáltatások)  |
| 529125  | Adatmenedzsment költsége       | 1 792 842 Ft                             | 896 421 Ft                             | Az összes költség 1/2-e (tájékoztató kiadványhoz kapcsolódó adatok feldolgozása)                              |
| 5321  | Bankköltség                    | 6 859 733 Ft                             | 1 714 933 Ft                           | Az összes költség 1/4-e   |
| 5331  | Biztosítási díj                | 334 889 Ft                               | 83 722 Ft                              | Az összes költség 1/4-e   |
| 5411  | Munkabér                       | 30 657 019 Ft                            | 6 857 967 Ft                           | Az Alapítvány igazgatója és kliens kordinátor munkabére, valamint karbantartó kollega bérének 1/3-a           |
| 561   | Szociális hozzájárulás         | 7 468 057 Ft                             | 1 851 651 Ft                           | Az előbbi tételhez kapcsolódó közteher  |
| 5521  | Jóléti és kulturális költségek | 348 190 Ft                               | 116 063 Ft                             | Az összes költség 1/3-a (szakmai rendezvények szállás, étkezés költségei)                                     |
| 5524  | Üzleti ajándék                 | 790 630 Ft                               | 263 543 Ft                             | Az összes költség 1/3-a (ismeretterjesztő kiadványok, tájékoztatók, hűtőmágnes, tollak)                       |
| 569   | Egyéb bérjárulékok             | 310 907 Ft                               | 77 727 Ft                              | Az összes költség 1/4-e (telefon SZJA, EHO, táppénz hozzájárulás)   |
| <b>Ismeretterjesztés 2016. évi költsége összesen:</b> |                                |  | <b>36 496 812 Ft</b>                   |   |

Forrásszervezés költsége

| Főkönyvi szám                                       | Költségnem csoport             | Főkönyvi egyenleg<br>(Tájékoztató adat!) | Forrásszervezésre<br>figyelembe vett | Megjegyzés  |
|---|--------------------------------|--|--------------------------------------|---|
| 16  | Beruházás                      | 13 480 789 Ft                            | 298 146 Ft                           | A kizárólag a kutyaképzéshez köthető beruházások feletti összeg 1/2-e   |
| 51113   | Vízdíj                         | 4 570 Ft                                 | 1 143 Ft                             | Az összes költség 1/4-e   |
| 51114   | Áramdíj                        | 35 377 Ft                                | 8 844 Ft                             | Az összes költség 1/4-e   |
| 51115   | Nyomtatvány, irodaszer         | 138 594 Ft                               | 34 649 Ft                            | Az összes költség 1/4-e   |
| 5121  | Egy éven belül elh. Eszköz     | 632 820 Ft                               | 210 940 Ft                           | Az összes költség 1/3-a   |
| 5131  | Egyéb anyagköltség             | 1 049 565 Ft                             | 349 855 Ft                           | Az összes költség 1/3-a (tisztítószer, karbantartás anyagköltsége, gk. alkatrészek)                           |
| 5231  | Karbantartási költségek        | 1 646 496 Ft                             | 411 624 Ft                           | Az összes költség 1/4-e   |
| 5241  | Hirdetés, reklám költség       | 26 085 Ft                                | 13 043 Ft                            | Az összes költség 1/2-e (Facebook, LinkedIn, bejegyzés kiemelések)  |
| 529114  | Forrásszervezés költsége       | 9 996 143 Ft                             | 9 996 143 Ft                         | Köszönőlevelek, sikeres beszédés költsége (Human Dialog)  |
| 529120  | Egyéb igénybevett szolgáltatás | 1 678 082 Ft                             | 419 521 Ft                           | Az összes költség 1/4-e (takarítás, kulcsmásolás, foglalkozás eü. vizsg. fiókberlet, könyvelési pr.frissítés) |
| 529121  | Távhő szolgáltatás             | 342 017 Ft                               | 85 504 Ft                            | Az összes költség 1/4-e   |
| 529122  | Telefonszolgáltatás            | 2 406 303 Ft                             | 601 576 Ft                           | Az összes költség 1/4-e   |
| 529123  | Postaköltség                   | 25 093 197 Ft                            | 6 273 299 Ft                         | Az összes költség 1/4-e   |
| 529124  | Szakértői díjak                | 8 102 808 Ft                             | 4 051 404 Ft                         | Az összes költség 1/2-e (PR, kommunikáció, digitális szolgáltatások)  |
| 529125  | Adatmenedzsment HD             | 1 792 842 Ft                             | 896 421 Ft                           | Az összes költség 1/2-e (tájékoztató kiadványhoz kapcsolódó adatok feldolgozása)                              |
| 5321  | Bankköltség                    | 6 859 733 Ft                             | 1 714 933 Ft                         | Az összes költség 1/4-e   |
| 5331  | Biztosítási díj                | 334 889 Ft                               | 83 722 Ft                            | Az összes költség 1/4-e   |
| 569   | Egyéb bérjárulékok             | 310 907 Ft                               | 77 727 Ft                            | Az összes költség 1/4-e (telefon SZJA, EHO, táppénz hozzájárulás)   |
| 5521  | Jóléti és kulturális költségek | 348 190 Ft                               | 116 063 Ft                           | Az összes költség 1/3-a (szakmai rendezvények szállás, étkezés költségei)                                     |
| 5524  | Üzleti ajándék                 | 790 630 Ft                               | 263 543 Ft                           | Az összes költség 1/3-a (ismeretterjesztő kiadványok, tájékoztatók, hűtőmágnes, tollak)                       |
| <b>Forrásszervezés 2016. évi költsége összesen:</b> |                                |  | <b>25 908 099 Ft</b>                 |   |

Adminisztrációs kiadások

| Főkönyvi szám                                      | Költségnem csoport               | Főkönyvi egyenleg<br>(Tájékoztató adat!) | Forrásszervezésre<br>figyelembe vett | Megjegyzés   |
|--|----------------------------------|--|--------------------------------------|--|
| 51113  | Vízdíj                           | 4 570 Ft                                 | 1 143 Ft                             | Az összes költség 1/4-e  |
| 51114  | Áramdíj                          | 35 377 Ft                                | 8 844 Ft                             | Az összes költség 1/4-e  |
| 51115  | Nyomtatvány, irodaszer           | 138 594 Ft                               | 34 649 Ft                            | Az összes költség 1/4-e  |
| 51118  | Szakkönyv, folyóirat             | 38 330 Ft                                | 38 330 Ft                            | Számviteli szakkönyvek, adó újságok  |
| 5231   | Karbantartási költségek          | 1 646 496 Ft                             | 411 624 Ft                           | Az összes költség 1/4-e  |
| 5261   | Utazás, kiküldetés               | 3 856 962 Ft                             | 199 027 Ft                           | Adminisztrációs kollégák kiküldetései  |
| 529115   | Könyvvizsgálói díj               | 120 000 Ft                               | 120 000 Ft                           | Könyvvizsgálatidíj   |
| 529116   | Könyvelésidíj                    | 3 787 500 Ft                             | 3 787 500 Ft                         | Könyvelésidíj  |
| 529120   | Egyéb igénybevevett szolgáltatás | 1 678 082 Ft                             | 419 521 Ft                           | Az összes költség 1/4-e (takarítás, kulcsmásolás, foglalkozás eü. vizsg. fiókbérlés, könyvelési pr.frissítés)  |
| 529121   | Távhő szolgáltatás               | 342 017 Ft                               | 85 504 Ft                            | Az összes költség 1/4-e  |
| 529122   | Telefonszolgáltatás              | 2 406 303 Ft                             | 601 576 Ft                           | Az összes költség 1/4-e  |
| 529123   | Postaköltség                     | 25 093 197 Ft                            | 6 273 299 Ft                         | Az összes költség 1/4-e  |
| 5321   | Bankköltség                      | 6 859 733 Ft                             | 1 714 933 Ft                         | Az összes költség 1/4-e  |
| 5331   | Biztosítási díj                  | 334 889 Ft                               | 83 722 Ft                            | Az összes költség 1/4-e  |
| 5411   | Munkabér                         | 30 657 019 Ft                            | 4 489 718 Ft                         | Adminisztrációs kollégák (gazdasági vezető, admin. koll.) munkabére valamint karbantartó kollega bérének 1/3-a |
| 5421   | Megbízási díjak                  | 628 950 Ft                               | 223 950 Ft                           | Alapítványi felügyelő megbízási díja   |
| 561  | Szociális hozzájárulás           | 7 468 057 Ft                             | 1 121 644 Ft                         | Az előbbi tételekhez kapcsolódó közteher   |
| 569  | Egyéb bérjárulékok               | 310 907 Ft                               | 77 727 Ft                            | Az összes költség 1/4-e (telefon SZJA, EHO, táppénz hozzájárulás)  |
| <b>Adminisztráció 2016. évi költsége összesen:</b> |                                  |  | <b>19 692 711 Ft</b>                 |  |