

14706211-9104-572-03

Statisztikai számjel

Kecskeméti Vadaskert Nonprofit Kft

Kiegészítő melléklet

A Számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek
Közhasznú egyszerűsített éves beszámolójához

2018 év

Kecskemét, 2019. április 29.

Az egyéb szervezet vezetője

1. Általános rész

A társaság neve: Kecskeméti Vadaskert Nonprofit Kft

Cégjegyzék szám: 03-09-117851

Alakulása: 2009. február 18.

A társaság székhelye: 6000 Kecskemét, Műkert 1.

A társaság adószáma: 14706211-2-03

A társaság ügyvezetője: Tokovics Tamás ügyvezető igazgató

Törzstőke: 3.062 e Ft ebből Készpénz: 3.062 e Ft

Alapító: Kecskeméti Vadaskert Természetvédelmi Alapítvány

Közhasznú szerv. Fokozata: Közhasznú szervezet

A Kecskeméti Vadaskert Nonprofit Kft tevékenységi köre és TEÁOR számai:

9104 Növény-, állatkert, természetvédelmi terület működtetése
8110 Építmény-üzemeltetés,
8130 Zöldterület-kezelés.

Feladata a Kecskeméti Vadaskert Természetvédelmi Alapítvány működtetésével kapcsolatos összes feladat elvégzése.

II. Számviteli politika rövid ismertetése:

1. A Társaság a kettős könyvvezetés módját választotta
Könyvelési eljárás: költségnem könyvelés
2. Az egyszerűsített éves beszámoló december 31-i fordulónapra készül.
Az alkalmazott mérlegképzési forma a számviteli tv. Szerint: A típusú
A mérlegképzési napja: a lezárt évet követő év április 30. napja
Az üzleti év megegyezik a naptári évvel. A beszámoló magyar nyelven készül. A Társaság az „A” típusú összköltség eljárásra épülő eredménykimutatást választotta.
3. A beszámoló magyar nyelven készült, az aláírója az ügyvezető: Tokovics Tamás.
4. A Társaság választott könyvvizsgálója a HK ADÓCONTROLL Kft., kamarai száma: 002125., képviseli Dr. Hegedűs Mihály könyvvizsgáló, kamarai száma: 006219
5. A beszámoló közzététele: A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti, valamint a honlapján.
6. A számviteli alapelvek érvényesítése: A vállalkozás folytatásának elve, a teljesség elve, a valódiság elve, a folytonosság elve, az óvatosság elve, a bruttó elszámolás elve, az egyedi értékelés elve, az időbeli elhatárolás elve, a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve a lényegesség elve, a költség-haszon elve.
7. Összehasonlíthatóság biztosítása: A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával. Ellenőrzés/önellenőrzés az előző év(ek) éves beszámolójában elkövetett jelentős összegű hibát(kat) nem állapított meg.

II. Az eszközöknél és a forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások:

Amortizációs politika

A Társaság a tárgyi eszközöknél a bruttó érték alapján számolja el az amortizációt. A különböző leírási módok közül egységesen a lineáris leírási módot alkalmazza.

A 100.000.- Ft egyedi beszerzési érték feletti tárgyi eszközöket a Számviteli Törvény előírásai szerint írja le. A 100.000.- Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközöket költségként azonnal elszámolja.

Társaságunk maradványértékkel, terven felüli értékcsökkenés elszámolásával, értékhelyesbítés alkalmazásával nem kíván élni.

Ki nem emelt tételek értékelése: Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

Számviteli politika más változásainak hatása: A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

Leltározási szabályok: Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

Pénzkezelési szabályok: A pénzkezelés a pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik.

Eltérés a törvény előírásaitól: A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Mérleg tagolása

A. Befektetett eszközök

A befektetett eszközön belül a

tárgyi eszközök nettó értéke:	103.026 e Ft,
az állatok december 31-i értéke:	10.882 e Ft.

Társaságunknál lévő, a mérlegben nem szereplő, idehelyezett állatok értéke:
4.430 e Ft (Nyíregyháza, Jászberény, stb.)

B. Forgóeszközök alakulása

Forgóeszközeink értéke 9.417 e Ft volt az év végén, mely az alábbiakból tevődik össze:

Készletek (takarmány) értéke:	976 e Ft
Követelések:	1.777 e Ft
Pénzeszközök:	6.664 e Ft

A készletek 2018 év december 31-i nettó beszerzési áron lettek értékelve, melynek zöme takarmány, alom.

Követelések fő összetevői:

Vevők:	911 e Ft
Áfa köv.időszaki visszaig.:	570 e Ft
Szállítói túlfiz.	190 e Ft
Egyéb köv.	106 e Ft

A fentiekén kívül másféle eszközzel a Társaság nem rendelkezik, értékhelyesbítést nem végeztünk.

C. Aktív időbeli elhatárolás

A 2018 évi mérlegben nem mutattunk ki.

D. FORRÁSOK

A saját tőke a vizsgált időszakban 123.325 e Ft lett.

A saját tőke összetevői és összehasonlítása az előző évvel az alábbi:

	2017. év	2018 év
Jegyzett tőke	3.062 e Ft	3.062 e Ft
Eredménytartalék Közhaszn.tev.-ből	- 4.814 e Ft	2.168 e Ft
Tőketartalék: -Apport tőketart.—ba	5.427 e Ft 101.818 e Ft	107.245 e Ft
Tárgyévi eredmény közhasznú tev.ből	6.982 e Ft	2.890 e Ft
Összes saját tőke:	112.475 e Ft	115.365 e Ft

E. Céltartalékok

A 2018 évi mérlegben céltartalékot nem kellett képezni.

F. Kötelezettségek

Belföldi szállítók	864 e Ft
Munkabér fiz. Köt.	2.055 e Ft
Mbért terhelő adók, letiltások:	2.878 e Ft
Összes kötelezettség:	5.797 e Ft

Belföldi szállítóinknak a tartozásunkat januárban sikerült rendezni, dolgozóink fizetésüket januárban megkapták, az adófizetési kötelezettségünknek eleget tettünk.

Hosszú lejáratú kötelezettségünk nem keletkezett.

G. Passzív időbeli elhatárolás

A 2018 évi beszámolóban 2.163 e Ft szerepel költségek és ráfordítások elhatárolásaként.

Mérlegen kívüli tételeként mutatjuk ki a Nálunk található, de más állatkertek tulajdonát képező állatok értékét, mintegy 4.430 e Ft értékben. Ezen kívül más olyan kötelezettsége nincs a Társaságnak, ami a mérlegben nem jelenik meg, de a megítélés szempontjából lényeges lehet.

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2018 gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérleg alatti tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

IV. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Előző évek módosítása nem történt.

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

A Társaság eredmény-kimutatásának összehasonlítása az előző évhez képest:

	Adatok ezer Ft-ban		
	2017	2018	%
Értékesítés nettó árbevétele:	52.982	62.030	117.07
Egyéb bevételek:	49.524	48.557	98.04
Összes bevétel:	102.506	110.587	107,88
Anyagjellegű ráfordítások	38.382	40.272	104.92
Ezen belül: Anyagköltség:	12.792	14.079	110.06
Igénybevett szolgáltatások:	25.590	26.193	102,35
Személyi jellegű ráfordítások:	50.165	61.259	122,12
Értékcsökkenés	5.151	5.895	114.44
Egyéb ráfordítások	1.824	271	14.86
Összes ráfordítás:	95.522	107.697	112.75
Üzemi eredmény:	6.984	2.890	41.38
Pénzügyi műveletek eredménye:	-2	0	
Adózás előtti eredmény:	6.982	2.890	41.38
Adófizetési kötelezettség:	0	0	0
Adózott eredmény:	6.982	2.890	41.38

A következő táblázatban a bevételeket és a kiadásokat részletesebben kibontjuk, és a szöveges indoklásokat, magyarázatot, további számításokat ott írjuk le.

2018 évi közhasznúági eredmény-kimutatás részletezése, és összehasonlítása az előző évhez képest

1. BEVÉTELEK

	Adatok e Ft-ban		
	2017	2018	%
Látogatók befizetése	50.753	57.655	113,6
Alapítótól működési ktg-ek fedezetére:	45.000	45.000	100,0
Részönkorm. támogatás		350	
Lakossági támogatás	503	820	163,02
Egyéb számlás tev. (tábor,állatgond.)	1.799	3.773	209,73
Érmeautomata bev.	331	350	105,74
Mercedes Bencz Kft. támogatás	1.832	0	
Kt-gek ellentételezésére kapott bev.	1.782	1.329	74,58
Egyéb bevételek	408	1.059	259,56
Állatok értékesítése	98	251	256,12
Összes közhasznú bevétel	102.506	110.587	125,92

Költségek és ráfordítások elszámolása:

Anyagjellegű ráfordítás	38.382	40.272	104,92
Ezen belül Anyagköltség	12.792	14.079	110,06
Nagyobb tételek:			
Takarmány, eleség, alom	2.825	4.152	146,97
Energia	3.805	3.916	102,92
Üzemanyagktg.	525	526	100,19
Takarítószer	646	959	148,45
Nyomtatvány, irodaszer	446	501	112,33
Karbantartási anyagok	2.354	2.492	105,86
Munkaruha, védőruha	1.279	899	70,29
Kisértékű felszer. tárgyak	122	315	258,19
ELÉBÉ	110	319	290,0
Igénybevett szolgáltatások:	24.632	25.038	101,65
Ezen belül nagyobb tételek:			
Őrzés, védelem, távfelügy.	5.594	6.536	116,84
Állateü. szolgáltatás	2.023	1.893	93,57
Könyvelés, könyvvizsgálat	2.394	2.733	114,16
Ügyvédi díj	600	940	156,67
Utazás, kiküldetés	1.897	1.999	105,38

Telefon, internet	352	374	106,25
Hulladék, trágya szállítás	1.884	2.154	114,33
Rendezvény szervezés	5.686	3.111	54,71
Egyéb szolgáltatások, karbantart.	4.202	5.298	126,08
Bankktg.,biztosítás,hatósági díjak	958	1.155	120,56
Személyi jell. Ráfordítás	50.165	61,259	122,11
Ezenbelül:			
Béreköltség	36.299	45.344	124,92
Bér járulékok	6.523	7.369	112,97
Személyi jellegű egyéb ktg.	7.343	8.546	116,38
Értékcsökkenés	5.151	5.895	114,44
Egyéb ráfordítások	1.824	271	14,86
Összes ráfordítás	95.522	107.697	112,75
Pü-i műve. eredménye	-2		
Adózott eredmény:	6.982	2.890	41,39

A fentiekből kitűnik, hogy árbevételünk a 2018 évben mintegy 8 millió Ft-tal több lett mint előző évben, mely egyrészt a belépőjegyek értékesítéséből, másrészt a táboroztatás bevételeinek növekedésével, valamint az egyéb bevételeknél növekedésének köszönhet.

Személyi jellegű ráfordításaink szintén nőttek, nőtt a minimálbér, valamint csekély mértékű béremelést hajtottunk végre.

Társaságunknak 2018 évben nem volt vállalkozás jellegű bevétele, tevékenysége nem volt.

V. Tájékoztató kiegészítések

A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz beszerzése 2018 évben nem történt.

Kutatás és kísérleti fejlesztésre nem történt kifizetés.

A társaság 45 millió forint támogatást kapott közszolgáltatási szerződés keretében Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatától, melynek elszámolásáról a közhasznúsági jelentésben számolunk be.

A veszélyes hulladék szabályos szállítása megoldott, a veszélyes hulladék kezelése szintén megoldott, szerződést kötöttünk egy erre szakosodott céggel. ennek a költsége az kicsit nőtt az előző évhez képest.

A Társaságnál könyvvizsgáló működik, HK ADÓCONTROL Kft, kamarai száma: 002125., képviseli: Dr. Hegedűs Mihály kamarai nyilvántartási száma: 006219.

A számviteli beszámolót Fokti Károlyné regisztrált mérlegképes könyvelő állította össze, PM.reg.száma: 135436, a könyvelési feladatokat havi 162 e Ft + áfa díjazásért végzi.

A Társaság átlagos statisztikai létszáma: fő, bér és létszám adatok az alábbiak:

Létszám:	14	ebből: szellemi	4 fő
Béreköltség. eFt			40.460
Egyszerűsített munkaszerződéssel			
Fogl.dolg. bére:			4.883
Bér járulékok:			7.369
Egyéb személyi jellegű kifiz:			8.546

A társaságnál 1 fő vezető tisztségviselő dolgozik: Tokovics Tamás ügyvezető, részére az alábbi kifizetések történtek:

Munkabér:	5.690.000.- Ft
Bér járuléka:	1.110.000.- Ft
Béren kívüli juttatás:	576.000.- Ft
Járuléka	197.107.- Ft

Összesen: 7.573.107.- Ft

Társágunknál Felügyelő Bizottság is működik, díjazást nem vettek fel.

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

Kecskemét, 2019. április 29.

Az egyéb szervezet vezetője