

14706211-9104-572-03

Statisztikai számjel

Kecskeméti Vadaskert Nonprofit Kft

Kiegészítő melléklet

A Számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek
Közhasznú egyszerűsített éves beszámolójához

2011 év

Kecskemét, 2012. Május 11.

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: Pullai Béla ügyvezető igazgató

Alapító vagyona: 500.000.- Ft

Ebből: készpénz 500.000.- Ft

Alapító: 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 Vadaskert Természetvédelmi Alapítvány működtetésével kapcsolatos összes feladat elvégzése.

II. Számviteli politika rövid ismertetése:

1. Az Társaság a kettős könyvvezetés módját választotta
Könyvelési eljárás: költségnem könyvelés
2. Az egyszerűsített éves beszámoló december 31-i fordulónapra készül.
Az alkalmazott mérlegséma formája a számviteli tv. Szerint: A típusú
A mérlegkészítés napja: a lezárt évet követő év április 30. napja
Az üzleti év megegyezik a naptári évvel. A beszámoló magyar nyelven készül.
3. A Társaság az „A” típusú összköltség eljárásra épülő eredmény-kimutatást készíti.
4. A Társaság könyvvizgálatra kötelezett, könyvvizsgálója a HK Adócontroll Kft., kamarai száma: 002125., képviseli Hegedűs Mihály könyvvizsgáló, kamarai száma: 006219
5. A Kft számviteli-politikájának alapelve, hogy a reális eredményt megbízhatóan, valósan és összehasonlíthatóan mutassa ki. Az eszközök és források értékeléséről néhány főbb szempont:
6. Jelentős összegű hibák értelmezése: az üzleti évben feltárt egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőkeváltozásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át, vagy az 500 mFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra. Ilyen hiba nem került feltárássra a vizsgált időszakban.
7. Lényeges hibák értelmezése: A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltett hatásukra a feltárást megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 %-kal változik. Ilyen hiba feltárása nem történt.
8. Ismételt közzététel alkalmazása: A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárást megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni. A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni. Ilyen hiba feltárása nem történt.

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 1 db házi vízellátó rendszerrel rendelkezik, melyet tárgyi eszközként tartunk nyilván, és 2011 évben elszámoltuk a maradék értékcsökkenést is. Társaságunknak nem célja és feladata az eszközök vásárlása, mert alapvető feladata a Vadaskert Természetvédelmi Alapítvány eszközeinek működtetése.

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

tárgyeszközök nettó értéke 0 e Ft, mely természetben 1 db házi vízellátó rendszer, 2011 éven elszámoltuk a maradék értékcsökkenést, új beszerzés nem történt.

Befejezetlen beruházásunk nincs.

B. Forgóeszközök alakulása

Forgóeszközeink értéke 2.538 e Ft volt az év végén, mely az alábbiakból tevődik össze:

Készletek (takarmány) értéke:	1.015 e Ft
Követelések:	915 e Ft
Pénzeszközök:	608 e Ft

Követelések fő összetevői.

2011 év december 31-i nettó beszerzési áron lettek a készletek értékelve, melynek zöme takarmány, alom.

Vevők:	386 e Ft
Előlegek:	376 e Ft
Kaució:	32 e Ft
M.ügyi Felügy. túlfiz.	50 e Ft
Korm.Hivatal túlfiz.	71e Ft

Az összes eszközérték 2.538 e Ft

A Korm.Hivatal túlfizetése táppénz-hozzájárulás miatt keletkezett, egyik dolgozónk táppénz-hozzájárulását utólag módosították. A túlfizetést 2012 évben átvezettük már másik adónemre. A fentiekén kívül másféle eszközzel a Társaság nem rendelkezik, értékhelyesbítést nem végeztünk.

C. Aktív időbeli elhatárolás

A 2011 évi mérlegben nem mutattunk ki.

D. FORRÁSOK

A saját tőke a vizsgált időszakban – 4.927 e Ft lett.

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

	2010. év	2011 év
Jegyzett tőke	500 e Ft	500 e Ft
Eredménytartalék Közhaszn.tev.-ből	- 2.267 e Ft	-1.339 e Ft
Tárgyévi eredmény közhasznú tev.ből	+ 928 e Ft	- 4.088 e Ft
Összes saját tőke:	- 839 e Ft	- 4.927 e Ft

E. Céltartalékok

A 2011 évi mérlegben nem számoltunk vele, vevőkre, szállítókra, kötelezettségekre nem kellett számolni.

F. Kötelezettségek

Belföldi szállítók	382 e Ft
Rövid lejáratú magán kölcsön:	940 e Ft
Munkabér fiz. Köt.	1.025 e Ft
Adófizetési kötelezettség:	5.066 e Ft
Előírt tartozások:	51 e Ft
Összes kötelezettség:	7.464 e Ft

Belföldi szállítóinknak a tartozásunkat február elején sikerült rendezni, dolgozóink fizetésüket januárban megkapták.

Az adófizetési kötelezettségünkre 6 havi részletfizetés kértünk és kaptuk, adótartozásunkból eddig 2.163 e Ft-ot sikerült rendezni. Most, hogy már szépen jönnek a látogatók, nem lesz akadálya a részletek, valamint a havi kötelezettségek időben történő kifizetésére.

Hosszú lejáratú kötelezettségünk nem keletkezett.

G. Passzív időbeli elhatárolás

A 2011 évi beszámolóban ilyen tétel nem szerepel.

Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2011 gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérleg alatti tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

A Források mindösszesen 2011. évben 2.538 e Ft lett.

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		
	2010	2011	%
Értékesítés nettó árbevétele:	44.286	42.703	96,43
Egyéb bevételek:	463	1.825	394,17
Összes bevétel:	44.749	44.528	99,51
Anyagjellegű ráfordítások	17.529	19.820	113,07
Ezen belül: Anyagköltség:	5.614	6.597	117,51
Igénybevett szolgáltatások:	11.542	12.902	111,78
Személyi jellegű ráfordítások:	26.108	28.438	108,92
Értékcsökkenés	60	105	175,00
Egyéb ráfordítások	138	253	183,33
Összes ráfordítás:	43.835	48.616	110,91
Üzemi eredmény:	914	-4.088	
Rendkívüli bevételek:	14	0	
Adózás előtti eredmény:	928	-4.088	
Adófizetési kötelezettség:	0	0	
Mérleg szerinti eredmény:	928	-4.088	

A következő táblázatban a bevételeket és a kiadásokat részletesebben kibontjuk, és a szöveges indoklásokat, magyarázatot, további számításokat, a már megtett intézkedéseket a veszteség 2012 évi csökkentésére ott írjuk le.

2011 évi közhasznúsági eredmény-kimutatás részletezése, és összehasonlítása az előző évhez képest

1. BEVÉTELEK

	Adatok e Ft-ban		
	2010	2011	%
Látogatók befizetése	23.526	27.043	114,95
Alapítótól működési ktg-ek fedezetére:	20.551	15.061	73,29
Gazdasági társaságok támogatása	95	0	
Lakossági támogatás	526	159	30,23
Egyéb számlás tev. (tábor,állatgond.)	0	408	
Érmeautomata bev.	0	191	
Káreseményekkel kapcs.bev.	0	1.466	
Telefonktg.továbbszámlázása	0	101	
Egyéb bevételek	51	99	194,12
Rendkívüli bevételek	14	0	
Összes közhasznú bevétel	44.763	44.528	99,48

Költségek és ráfordítások elszámolása:

Anyagjellegű ráfordítás	17.529	19.820	
Ezen belül Anyagköltség	5.614	6.597	
Nagyobb tételek:			
Takarmány, eleség, alom	941	1.590	
Energia	2.044	2.637	
Üzemanyagktg.	619	827	
Takarítószer	137	179	
Nyomtatvány, irodaszer	203	153	
Karbantartási anyagok	866	913	
Munkaruha, védőruha	545	271	
Igénybevett szolgáltatások:	11.542	12.902	111,78
Ezen belül nagyobb tételek:			
Őrzés, védelem	3.581	3.088	
Állateü.szolgáltatás	1.818	1.374	
Könyvelés, könyvvizsgálat	480	880	

Ügyvédi díj	390	375
Utazás, kiküldetés	517	375
Telefon, internet	514	401
Hulladék, trágya szállítás	639	358
Továbbszámlázott költségek	2.432	4.873
Egyéb szolgáltatások, karbantartások	715	935
Bankktg.,biztosítás,hatósági díjak	282	321
Személyi jell. Ráfordítás	26.108	28.438
Ezenbelül:		
Béreköltség	19.548	20.732
Bér járulékok	5.082	5.241
Személyi jellegű egyéb ktg.	1.478	2.465
Értékcsökkenés	60	105
Egyéb ráfordítások	138	253
Összes ráfordítás	43.835	48.616
Adózás előtti és mérleg szerinti eredmény	928	-4.088

A fentiekből kitűnik, hogy árbevételünk a 2010 évi szinten maradt, sőt kicsit alatta. Az alapító Vadaskert Természetvédelmi Alapítványtól kevesebb pénzt kaptunk a működésre, a hiányzó összeget pedig kigazdálkodni nem tudtuk. Az Alapítvány elvesztett egy munkaügyi pert egy volt dolgozójával szemben és 2011 évben ki kellett fizetnie a dolgozónak mindent. Elmaradt bért, elmaradt táppénzt, felmondási időre járó bért, végkielégítést, perköltségek, ezek egy részének a kamatát is, és az ezek után járó járulékokat is. Ennek összege összesen 2.312 e Ft volt. A Munkaügyi Bíróság szerint jogszerűtlen volt a felmondás és a volt dolgozó javára ítélték. Ezt az összeget az Alapítvány nem tudta átadni működési költségek fedezetére. 2011 december havi Önkormányzati támogatást is nagyon későn kapta meg az Alapítvány és már nem tudta átadni csak januárban működési költségek fedezetére.

Bevételi oldalon igaz, hogy a viharkárt a biztosító kifizette, de sajnos nem az egészet, ez is egy elég komoly veszteség forrásunk volt.

Kiadásainknál látszik, egy nagyon jelentős takarmány áremelés, valamint az energia költségek nagyon megnöttek.

Személyi jellegű ráfordításaink is nőttek, minden dolgozót átvettünk az alapítványtól. 2010 évben még volt az Alapítványnál támogatott dolgozó, valamint az ajándékbolt dolgozója, ezeket miután lejárt a támogatást átvettünk a Kft-be. Béremelés csak az elvárt kötelező volt, de az is inkább étkezési utalvány formájában.

2012 évben is a kötelező elvárt béremelést adjuk a dolgozóinknak, de erre pályázni fogunk, felmondunk az őrző-védő társaságnak, így megmarad áprilistól a nekik fizetett összeg. Ebben az évben 2,7 millió Ft.

Jelenleg 2 dolgozónk felmondott –külföldre távoznak – helyettük a támogatott dolgozót kívánunk alkalmazni. 1 fő vissza fog jönni a nyáron GYES-ről, vele kiváltatjuk a START kártyát és kevesebb járulékot kell fizetni utána.

Ebben az évben az összes kiadásunkat visszafogjuk, csak a legszükségesebb karbantartási munkákat végezzük el, ezeket is lehetőleg közmunkásokkal. Jelenleg 4 pályázatot adtunk be, próbálunk a működéshez állami vagy uniós támogatásokat szerezni, hogy megalapozzuk a Társaság jövőjét.

Társaságunknak 2011 évben nem volt vállalkozás jellegű bevétele, tevékenysége nem volt.

V. Tájékoztató kiegészítések

Társaságunknál 2011 évben APEH és munkaügyi ellenőrzés nem volt. A Munkaügyi Főfelügyelet tartott ellenőrzést, mindent rendben talált.

A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyeszköz beszerzése 2011 évben nem történt.

Kutatás és kísérleti fejlesztésre nem történt kifizetés.

A társaság támogatást 2011 évben nem kapott.

A veszélyes hulladék szabályos szállítása megoldott, a veszélyes hulladék kezelése szintén megoldott, szerződést kötöttünk egy erre szakosodott céggel.

Az Alapítványnál könyvvizsgáló működik, HK Adócontroll Kft, kamarai száma: 002125., képviseli: Hegedűs Mihály kamarai nyilvántartási száma: 006219.

A számviteli beszámolót Fokti Károlyné regisztrált mérlegképes könyvelő állította össze, PM.reg.szama: 135436, a könyvelési feladatokat havi 60 e Ft + áfa díjazásért végzi.

A Társaság átlagos statisztikai létszáma: 10,21 fő, bér és létszám adatok az alábbiak:

Létszám:	11,24 ebből: szellemi 2 fő
Béreköltség. eFt	17.722 Ft
Egyszerűsített munkaszerződéssel	
Fogl.dolg. bére:	3.011Ft
Bér járulékok:	5.241Ft
Egyéb személyi jellegű kifiz:	2465 Ft

Fentiekből: A Társaságn1 1 fő ügyvezető dolgozik munkaszerződéssel. Számára az alábbi kifizetések történtek, valamint az alábbi járulékokat fizettük:

Munkabér:	3.000.000.- Ft
Bér járuléka:	810.000.- Ft
Étkezési hozzájárulás:	166.000- Ft
Gépkocsi költségterítés:	350.605. Ft
Cégautó adó:	84.000.- Ft
Összesen:	4.410.605.- Ft

Társaságunknál 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.

VI. Vagyoni,pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók:

A mutatók megnevezése	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgy év
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)	0,004	0,00

Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszközök)	0,995	1,00
A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)	1,1	0
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	0,85	34,2
Rövid távú likviditási mutató (forgóesz.-köv./rövid lej.köt.)	0,57	21,74
Hitelfedezeti mutatók (követelések/rövid lej.köt)	0,28	12,26
Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel)	0,02	0,0
Tőkearányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/saját tőke)	0	0

Kecskemét, 2012. május 11.

Az egyéb szervezet vezetője