

18352144919933103

Statisztikai számjel

## VADASKERT TERMÉSZETVÉDELMI ALAPÍTVÁNY

### Kiegészítő melléklet

A Számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek  
Közhasznú egyszerűsített éves beszámolójához

2010 év

Kecskemét, 2011. Május 02.

Az egyéb szervezet vezetője

## 1. Általános rész

A társaság neve: VADASKERT TERMÉSZETVÉDELMI ALAPÍTVÁNY

Cégjegyzék szám: PK.59/93 (473)

Alakulása: 1993.04.01.

A társaság székhelye: 6000 Kecskemét, Műkert 1.

A társaság adószáma: 18352144-2-03

Alapító vagyona: 6.500.000.- Ft apport

Ebből: készpénz 6.500.000.- Ft

Alapító: Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata

A VADASKERT TERMÉSZETVÉDELMI ALAPÍTVÁNY tevékenységi köre:

Vadaskert fenntartása, bemutatása

Számviteli politika rövid ismertetése:

1. Az Alapítvány a kettős könyvvizetés 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 február 28. Napja  
Az üzleti év megegyezik a naptári évvel
3. Az Alapítvány az „A” típusú összköltség eljárásra épülő eredmény-  
kimutatást készíti.

Az alapítvány számviteli-politikájának alapelve, hogy a reális eredményt megbízhatóan, valósan és összehasonlíthatóan mutassa ki. Az eszközök és források értékeléséről néhány főbb szempont:

## Amortizációs politika

Az Alapítvány 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.

## II. Speciális rész

### 1. Mérleg és eredmény kimutatás

#### A. Befektetett eszközök

A befektetett eszközön belül a

Tárgyi eszközök nettó értéke **104.288 e Ft-ról 104.845 e Ft-ra** változtak.

|  |              |
|--|--------------|
| Ezen belül az ingatlanok nettó értéke    | 79024 e Ft   |
| Az egyéb berendezések nettó értéke       | 2.272 e Ft   |
| Az állatok értéke leltár szerinti saját: | 5.767 e Ft   |
| A befejezetlen beruházások értéke        | 17.782 e Ft  |
| Összesen:                                | 104.845 e Ft |

Befejezetlen beruházásként tartjuk nyilván a Vadvár-élménypark kiviteli tervét, valamint az oroslánházat.

#### B. Forgóeszközök alakulása

Forgóeszközeink értéke 2.424 e Ft volt az év végén, mely az alábbiakból tevődik össze:

|                              |                   |
|------------------------------|-------------------|
| <b>Készletek:</b>            | <b>215 e Ft</b>   |
| <b>Követelések összesen:</b> | <b>1.672 e Ft</b> |
| <b>Részesedések:</b>         | <b>500 e Ft</b>   |
| <b>Pénzeszközök:</b>         | <b>37 e Ft</b>    |

2009 évben Alapítványunk létrehozta a Vadaskert üzemeltetésére a Kecskeméti Vadaspark Nonprofit Kft-t, és 2009 április hónaptól fokozatosan átadta a

vadaskertet működtetését a Nonprofit Kft-nek. Részesedésünk a Nonprofit Kft-ben 500 e Ft.

Követelések fő összetevői.

Előlegek: 229 e Ft  
Áfa visszaigénylés: 1.443 e Ft

Az összes eszközértékünk 107.682 e Ft-ról 107.269 e Ft-ra csökkent, mely mintegy 0,4 %-os csökkenésnek felel meg.

### **C. Aktív időbeli elhatárolás**

A 2010 évi mérlegben nem mutattunk ki.

### **D. FORRÁSOK**

A saját tőke 113.886 e Ft-ról 107.702 e Ft-ra változott

A saját tőke összetevői az alábbiak szerint alakultak

|   | 2009 év | 2010 év |
|---|---------|---------|
| Induló tőke                               | 6.500   | 6.500   |
| Tőkeváltozás                              | 101.202 | 99.845  |
| Tárgyévi eredmény<br>közhasznú tev.ből    | - 1.357 | - 2.750 |
| Tárgyévi eredmény<br>Vállalkozási tev-ből |         | + 1.192 |
| Összes saját tőke:                        | 106.345 | 104.787 |

### **E. Céltartalékok**

A 2010 évi mérlegben nem számoltunk vele, vevőkre, szállítókra, kötelezettségekre nem kellett számolni.

## F. Kötelezettségek

Kötelezettségeink növekedtek az elmúlt évhez képest. Összetevőit az alábbiakban mutatjuk be:

|                                | 2009 év | 2010 év e Ft-ban |
|--------------------------------|---------|------------------|
| Belföldi szállítók             | 373     | 1.414            |
| Köcsönök                       | 469     | 969              |
| Adó és munkabér fiz. Köt.      | 84      | 99               |
| Egyéb kötelezettségek (lízing) | 412     | 0                |
| Összes kötelezettség:          | 1.338   | 2.482            |

## G. Passzív időbeli elhatárolás

A 2010 évi beszámolóban nem mutatunk ki.

A Források mindösszesen 2010. évben 107.682 e Ft-ról 107.269 e Ft-ra változtak.

## 2010 évi eredmény-kimutatás részletezése

### 1. BEVÉTELEK részletezése és összehasonlítása

Közhasznú tevékenység:

|                                     | 2009 év | 2010 év | e Ft-ban |
|-------------------------------------|---------|---------|----------|
| Látogatók befizetése                | 4.183   | 0       |          |
| Alapítótól működésre                | 20.300  | 22.000  |          |
| SZJA %                              | 1.479   | 576     |          |
| Kamat bevétel                       | 19      | 1       |          |
| Munkaügyi Központ Tám.              | 1.729   | 1.353   |          |
| Gazdasági társaságok támogatása     | 190     | 220     |          |
| Lakossági támogatás                 | 0       | 302     |          |
| Pályázaton nyert NCA                | 402     | 798     |          |
| Egyéb bevételek                     | 0       | 2       |          |
| Egyéb vagyonnövekedés ( szaporulat) | 0       | 446     |          |



Összességében megállapítható, hogy az Alapítvány kimondottan az elszámolt értékcsökkenés miatt lett veszteséges, melynek nagysága 4.678e Ft volt. Ez az elszámolt értékcsökkenés tulajdonképpen nem került effektíven pénzbe, nem veszélyezteti az Alapítvány működését, az előző évek beruházásai miatt elszámolt értékcsökkenés csak technikai jellegű.

Beszámolónkhoz csatoljuk az 1. Sz. mellékletet, mely néhány gazdaságossági számítást tartalmaz, valamint a 2. Sz. mellékletet, mely a létszám és kereset kimutatást tartalmazza.

Az Alapítványnál könyvvizsgáló nem működik, az alapítvány beszámolóját Fokti Károlyné, PM. 135436 számon regisztrált mérlegképes könyvelő készítette el, aki vállalkozásban látja el feladatást havi 40 ezer Ft + Áfa összegben.

Az Alapítványnál az ügyvezetői feladatokat a kuratórium elnöke látja el, díjazást ezért nem kap. Az ügyvezető szülei szabadságon van. A Kuratórium elnöke 2010 évben 243 e Ft gépkocsi költségtérítést vett fel összesen. 2009 év áprilisától az Alapítvány, valamint a teljes vadaskert működtetési feladatait a Kecskeméti Vadaskert Nonprofit Kft végzi.

Kecskemét, 2011. Május 02.

Az egyéb szervezet vezetője

## 1. sz. melléklet e Ft-ban

### Az Alapítvány vagyoni helyzetének alakulására néhány számítás

Saját tőke részaránya a forráson belül

|                   |                                      |                                      |
|-------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <u>Saját tőke</u> | $\frac{106.345}{107.682} = 98,76 \%$ | $\frac{104.787}{107.269} = 97,69 \%$ |
| Források          |                                      |                                      |

Kötelezettségek és a saját tőke aránya

|                        |                                   |                                   |
|------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <u>Kötelezettségek</u> | $\frac{1.337}{106.345} = 1,07 \%$ | $\frac{2.482}{104.787} = 2,37 \%$ |
| Saját tőke             |                                   |                                   |

Eszközök megoszlása

|                             |                                      |                                      |
|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <u>Befektetett eszközök</u> | $\frac{104.288}{107.682} = 96,85 \%$ | $\frac{104.845}{107.269} = 97,74 \%$ |
| Eszközök összesen.          |                                      |                                      |

|                      |                                   |                                   |
|----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <u>Forgóeszközök</u> | $\frac{3.394}{107.682} = 3,15 \%$ | $\frac{2.424}{107.269} = 2,26 \%$ |
| Eszközök összesen:   |                                   |                                   |

Az Alapítvány pénzügyi helyzetének alakulására néhány számítás

Likviditás

|                      |                                  |                                  |
|----------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <u>Forgóeszközök</u> | $\frac{3.394}{1.387} = 244,7 \%$ | $\frac{2.424}{2.482} = 97,66 \%$ |
| Rövid lej.köt.       |                                  |                                  |

|                     |                                  |                              |
|---------------------|----------------------------------|------------------------------|
| <u>Pénzeszközök</u> | $\frac{1.158}{1.337} = 86,61 \%$ | $\frac{37}{2.482} = 1,49 \%$ |
| Rövid lej.köt.      |                                  |                              |

Szabad pénzeszközök aránya a forgóeszközök belül

|               |                                  |                                |
|---------------|----------------------------------|--------------------------------|
| Pénzeszközök  | $\frac{1.158}{3.394} = 34,12 \%$ | $\frac{37}{2.424} = 1,53 \%$ , |
| Forgóeszközök |                                  |                                |

## 2. sz. melléklet

### 2009. évben foglalkoztatottak létszám- és kereset-kimutatása

|                               | átlagos stat.<br>létszám ( fő ) | Munkaviszonyból<br>származó össz. Kereset<br>e Ft-ban |
|-------------------------------|---------------------------------|---|
| Teljes munkaidőben fogl.      |                                 |   |
| Fizikai dolgozók              | 1,3 fő                          | 1.848   |
| Szellemi dolgozók             | 0 fő                            | 0   |
| <b>Főállásúak összesen:</b>   | <b>1,3 fő</b>                   | <b>1.848</b>  |
| <b>Állományba nem tartozó</b> |                                 |   |
| Munkavállalók (AM is )        | 0,2 fő                          | 161   |
| <b>Összesen:</b>              | <b>1,5 fő</b>                   | <b>2.009</b>  |