

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:

Készletek:	215 e Ft
Követelések összesen:	1.672 e Ft
Részesedések:	500 e Ft
Pénzeszközök:	37 e Ft

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 közhasznú tev.ből	- 1.357	- 2.750
Tárgyévi eredmény 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	

Összes közhasznú bevétel	28.302	25.698
---------------------------------	---------------	---------------

Bevételeinken látszik, hogy 2009 április közepétől az üzemeltetést átvette a Nonprofit Kft és minden bevételünk az Alapítói támogatáson kívül a Nonprofit Kft-be folyik be. Ugyanez a helyzet a költségek alakulásánál is.

2010év folyamán megnyitottunk egy kisebb ajándékboltot a Vadaskert kijáratánál, ahol a látogatók kisebb emléktárgyakat, plüss játékokat, üdítőt tudnak vásárolni. Ennek bevétele az alábbi volt:

Vállalkozás jellegű bevétel (ajándék bolt)	2.695 e Ft
---	-------------------

Az anyagjellegű költségek között van kimutatva a Nonprofit Kft által átszámlázott működési költség, ezért nem látszik itt a költségcsökkenés, a többi költségtevékenységénél jelentős a csökkenés az előző évhez képest.

Költségek és ráfordítások elszámolása a közhasznú tevékenységnél:

	2009 év	2010 év
Anyagjellegű ráfordítás	14.309	20.424
Személyi jell. Ráfordítás	9.365	2.918
Értékcsökkenés	4.742	4.678
Egyéb ráfordítások	1.153	310
Rendkívüli ráfordítások		118
Összes közhasznú ráfordítás:	28.302	28.448
Vállalkozás jellegű kiadások:		
Anyagjellegű ráfordítások:	0	1.503
Vállalkozási eredmény:	0	1.192
Közhasznú tev. Eredménye:	- 1357	- 2.750

Alapítványunknak 2010 évben volt vállalkozás jellegű bevétele, de nagyságrendileg nem haladta meg az összes bevétel 10%-át, valamint a keletkezett eredményt az alaptevékenységre fordítottuk, így nincs társasági adó fizetési kötelezettségünk.

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