

14706211-9104-572-03

Statisztikai számjel

Kecskeméti Vadaskert Nonprofit Kft

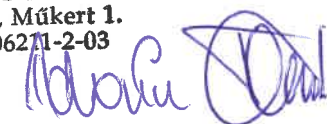
Kiegészítő melléklet

A Számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek
Közhasznú egyszerűsített éves beszámolójához

2023. év

Kecskemét, 2024. május 03.

KECSKEMÉTI VADASKERT
NONPROFIT KFT.
6000 Kecskemét, Műkert 1.
Adószám: 14706211-2-03
- 5 -



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 működtetésével kapcsolatos összes feladat elvégzése.

II. Számviteli politika rövid ismertetése:

A Társaság a kettős könyvvezetés módját választotta
Könyvelési eljárás: költségnem könyvelés

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. A Társaság az „A” típusú összköltség eljárásra épülő eredmény- kimutatást választotta.

A beszámoló magyar nyelven készült, az aláírója az ügyvezető: Tokovics Tamás.

A Társaság választott könyvvizsgálója a HK ADÓCONTROLL Kft., kamarai száma: 002125., képviseli Dr. Hegedűs Mihály könyvvizsgáló, kamarai száma: 006219

A beszámoló közzététele: A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti, valamint a honlapján is közzéteszi.

A számviteli alapelvek érvényesítése: A vállalkozás folytatásának elve, a teljesség elve, a valóság 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.

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.

III. 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 200.000.- Ft egyedi beszerzési érték feletti tárgyi eszközöket a Számviteli Törvény előírásai szerint írja le. A 200.000.- Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközöket költségként azonnal elszámolja.

A Társaság 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.

IV. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Mérleg tagolása

A. Befektetett eszközök

A befektetett eszközön belül a

tárgyi eszközök nettó értéke:	120.743 e Ft,
az állatok december 31-i értéke:	17.455 e Ft.

A Társaságnál lévő, a mérlegben nem szereplő, idehelyezett állatok értéke:
11.110 e Ft (Nyíregyháza, Jászberény, stb.)

B. Forgóeszközök alakulása

A Társaság forgóeszközeink értéke 33.931 e Ft volt az év végén, mely az alábbiakból tevődik össze:

Készletek (takarmány) értéke:	1.931 e Ft
Építőanyagok készlete:	4.679 e Ft
Vevői követelések:	468 e Ft
Egyéb követelések	1.461 e Ft
Szállítói követelések	108 e Ft
Adók túlfizetés:	2.710 e Ft
Vásárolt értékpapírok	17.172 e Ft
Pénzeszközök:	5.402 e Ft

A készletek 2023. év december 31-i nettó beszerzési áron kerülnek értékelésre, melynek zöme takarmány, alom, ezenkívül a téli apróbb karbantartásokhoz vásárolt faanyag, drót, festék kerül kimutatásra ezen a mérlegsoron.

A fentieken kívül másféle eszközzel a Társaság nem rendelkezik, értékhelyesbítés nem történt.

C. Aktív időbeli elhatárolás

A 2023 évi mérlegben nem került kimutatásra.

D. FORRÁSOK

A saját tőke a vizsgált időszakban 134.655 e Ft lett.

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

	2022. év	2023. év
Jegyzett tőke	3.062 e Ft	3.062 e Ft
Eredménytartalék Közhaszn.tev.-ből	19.370 e Ft	21.802 e Ft
Tőketartalék:	107.245 e Ft	107.245 e Ft
Tárgyévi eredmény közhasznú tev.ből	2.432 e Ft	2.546 e Ft
Összes saját tőke:	132.109 e Ft	134.655 e Ft

E. Céltartalékok

2023. évben céltartalékot nem kellett képezni.

F. Kötelezettségek

Szállítók:	6.658 e. Ft.
Munkabér fiz.köt:	7.270 e. Ft.
Munkabér járulékok:	6.580 e. Ft.
Összesen:	20.508 e Ft.

Hosszú lejáratú kötelezettség tárgyévben nem keletkezett.

G. Passzív időbeli elhatárolás

A 2023. évi beszámolóban 17.066 e Ft szerepel, mint passzív időbeli elhatárolás, ebből költségek és ráfordítások elhatárolásaként 795 ezer Ft került kimutatásra, 1.471 ezer Ft Levente gyógyulására gyűjtött pénz lett elhatárolva, a többi 14.800 e Ft fejlesztési célra kapott támogatás. 2020 december 30-án az Emberi Erőforrások Minisztériumától kapta a Társaság ezt az összeget, melyet 2022 évben felhasználtunk, az elszámolás megtörtént és elfogadásra került a Minisztérium részéről. A beruházásokra kapott összegeket az értékcsökkenéssel arányosan tudjuk feloldani, ez szerepel most a passzív elhatárolás soron.

Mérlegen kívüli tételeként került kimutatása a Társaságnál található, de más állatkertek tulajdonát képező állatok értéke, mintegy 11.110 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 2023 gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérleg alatti tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

V. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Előző évek nem kerültek módosításra.

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

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

A Társaság eredmény-kimutatásának összehasonlítása az előző évhez képest:
Adatok ezer Ft-ban

	2022	2023	%
Értékesítés nettó árbevétele:	108.671	124.943	114,97
Egyéb bevételek:	109.543	120.163	109,69
Összes bevétel:	218.214	245.106	112,32
Anyagjellegű ráfordítások	79.212	83.979	106,02
Ezen belül: Anyagköltség:	22.803	24.274	106,45
Igénybevett szolgáltatások:	53.259	56.885	105,81
Személyi jellegű ráfordítások:	126.828	146.603	115,59
Értékcsökkenés	9.025	9.379	103,92
Egyéb ráfordítások	717	2.584	360,39
Összes ráfordítás:	215.782	242.545	112,40
Üzemi eredmény:	2.432	2.561	105,30
Pénzügyi műv.eredménye	0	- 15	0
Adózás előtti eredmény:	2.432	2.546	104,69
Adófizetési kötelezettség:	0	0	0
Adózott eredmény:	2.432	2.546	104,69

A következő táblázatban a bevételek és a kiadások részletezése található, és a szöveges indoklások, magyarázatok, további számítások a táblázat alatt kerültek részletezésre.

1. BEVÉTELEK

	2022	2023
Látogatók befizetése	95.114	112.855
Alapítótól működési ktg-ek fedezetére	80.000	100.000
Választó kerületi tám.	300	0
Lakossági támogatás	817	1.128
Közületi támogatás	122	0
Egyéb számlás (tábor)	12.448	9.817
Éremautomata bev	656	220
Ktg-ekre kapott tám.	0	0
Munkaügyi Kp. bér tám	1.695	0
EMI támogatás	22.033	17.323
Állatok értékesítése	292	693
Egyéb bev.(bérl.dij,bemutatók)	4.737	3.070
Összes közhasznú bevétel:	218.214	245.106

Költségek és ráfordítások elszámolása:

	2022	2023
Anyagjellegű ráfordítás	79.212	83.979
Ezen belül: anyagköltség	23.096	23.700
Nagyobb tételek		
Takarmány, eleség, alom, gyógyszerek	4.392	7.222
Energia	7.778	9.115
Üzemanyag ktg	1.374	1.374
Takarítószer	2.461	2.633
Nyomtatvány, irodaszer	856	466
Karbantartási anyagok	1.875	639
Munkaruha, védőruha	1.138	922
Kisértékű felszer.tárgyak	1.579	267
ELÁBÉ	293	573
Igénybevett szolgáltatások:	53.259	56.885
Ezen belül nagyobb tételek:		
Órész, védelem, távfelügyelet	11.013	12.784

Állateü.szolgáltatás	1.751	2.168
Könyvelés, könyvvizsgálat	3.959	4.911
Ügyvédi díj	1.872	2.610
Utazás, kiküldetés	698	1.174
Telefon, internet	568	548
Hulladék, trágya szállítás	3.465	3.436
Rendezvényszervezés, táboroztatás	16.361	10.023
Egyéb szolg. karbantartások	8.001	16.086
Bankktg.biztosítás,hatósági díjak	2.856	2.822
Személyi jell. ráfordítás	126.828	146603
Ezenbelül:		
Bérköltség	98.622	116.528
Bér járulékok	11.191	13.436
Személyi jellegű egyéb ktg.	17.015	16639
Értékcsökkenés	9.025	9.379
Egyéb ráfordítások	717	2.584
Összes ráfordítás	215.782	242.545
Pü-i tev eredmény	0	-15
Adózott eredmény	2.432	2.546

A fentiekből kitűnik, hogy a Társaság árbevétele 2023. évben mintegy 12.32 %-kal nőtt, a kiadásaink is közel azonos szinten növekedtek. Bevételeknél az Önkormányzat támogatása nőtt jelentősen, valamint a látogatói bevételek. Kicsit csökkentek a táborok bevétele, kevesebb gyerek jött, mint korábban, de ez meg azt eredményezte, hogy nem volt az a nagy tumultus, jobban tudtunk a gyerekekkel foglalkozni. Minden évben nagy siker övezi a táborokat, egyre nagyobb az igény, de ennél több gyereket már nem tudunk fogadni.

Látogatóink száma 2023 évben meghaladta a 110 ezer főt, ezzel a számmal Bács-Kiskun megye leglátogatottabb közintézménye vagyunk.

Nagyon népszerűek a nyári táboraink, több turnusba fogadjuk a gyerekeket. Nagyon fontos célkitűzésünk az ifjúság környezettudatos nevelése, és erőnkhez képest mindent meg is teszünk ennek érdekében.

Jelentős összeget kaptunk a bérek fejlesztésére, mintegy 17,3 millió Ft-ot az Emberi Erőforrások Minisztériumától, minden dolgozó béremelését finanszírozták. A 2022. novemberi alapbérekhez képest minden dolgozó bérét 20 %-kal + a járulékokkal támogatta a Minisztérium. Ez a kiadás oldalon is látszik, mert a bérköltség is 18 %-kal lett magasabb.

20 millió Ft-tal több támogatást kaptunk a Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatától is, melyet működésre fordítottunk. A kapott 100 milliós

támogatással elszámoltunk.

Kiadásaink mintegy 12,4 %-kal nőttek. Ebben az évben is folytattuk a park fájainak kivágását, pótlását, nyesését. Megint volt egy nagy vihar a tavasszal és egy nagy fa kidőlt, így az összes fát át kellett vizsgálni, és megtettük a szükséges intézkedéseket. .

Nagyon népszerűek a nyári táborok a gyerekek körében, tavaly 8 csoportot fogadtak a Társaság munkatársai, több gyermek fogadására nincs hely és kapacitás se. A Társaság nagyon örül, mert, feladatának tartja a gyerekek természettudatos nevelését, oktatását. A táborok színvonalát, mint minden évben pedagógusok segítik, akiket alkalmi munkavállalóként foglalkoztat a Társaság.

A Személyi jellegű ráfordításaink szintén nőttek, nőtt a minimálbér, valamint csekély mértékű béremelést hajtott végre a Társaság. Itt jött be költségként az EMI-től kapott támogatás felhasználása is. A nyári táborokhoz kellett felvenni alkalmis dolgozókat, zömmel pedagógusokat, kisegítőket, hiszen nagy felelősség ennyi gyerekre vigyázni. Közel 320 gyerek volt a táborokban.

A Társaságnak 2023 évben nem volt vállalkozás jellegű bevétele és nem volt vállalkozás jellegű tevékenysége.

VI. Tájékoztató kiegészítések

A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz beszerzése 2023. évben nem történt.

Kutatás és kísérleti fejlesztésre nem történt kifizetés.

A Társaság 100 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 kötött a Társaság egy erre szakosodott céggel. Ennek a költsége nőtt az előző évhez képest.

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, a Társaság könyvvizsgálója a HK ADÓCONTROL Kft, kamarai száma: 002125., képviseli: Dr. Hegedűs Mihály kamarai nyilvántartási száma: 006219. A könyvvizsgáló más tevékenységet tárgyévben nem végzett a Társaságnál.

A számviteli beszámolót Fokti Károlyné regisztrált mérlegképes könyvelő állította össze, (PM.reg.száma: 135436.)

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

Létszám:	17	ebből: szellemi	5 fő
Bérköltség:	105.941 e Ft.		
Egyszerűsített munkaszerződéssel			
Fogl.dolg. bére:	10.587 e Ft.		
Bér járulékok:	13.435 e Ft.		
Egyéb személyi jellegű kifiz:	16.639 e Ft.		

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

Munkabér:	16.280.000.- Ft.
Bér járuléka:	2.116.000.- Ft
Béren kívüli juttatás:	816.000.- Ft
Járuléka	270.000.- Ft
Összesen:	19.582.000.- 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, 2024. május 03.

KECSKEMÉTI VADASKERT
NONPROFIT KFT.
6000 Kecskemét, Műkert 1.
Adószám: 14706211-2-03
- 5 -



Az egyéb szervezet vezetője

