

14706211-9104-572-03

Statisztikai számjel

Kecskeméti Vadaskert Nonprofit Kft

Kiegészítő melléklet

A Számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek
Közhasznú egyszerűsített éves beszámolójához

2016 év

Kecskemét, 2017. Május 17.

KECSKEMÉTI VADASKERT
NONPROFIT KFT.
6000 Kecskemét, Műkert 1.
Adószám: 14706211-2-03
" 4 "



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: 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. A Társaság 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 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 teljesíteni, 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 v 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:	77.707 e Ft,
befejezetlen beruházások, építmények:	18.859 e Ft,
az állatok december 31-i értéke:	11.166 e Ft.

Társaságunknál lévő, a mérlegben nem szereplő, idehelyezett állatok értéke: 4.985 e Ft (Nyíregyháza, Jászberény, stb.)

B. Forgóeszközök alakulása

Forgóeszközeink értéke 2.914 e Ft volt az év végén, mely az alábbiakból tevődik össze:

Készletek (takarmány) értéke:	834 e Ft
Követelések:	702e Ft
Pénzeszközök:	1.378 e Ft

A készletek 2016 év december 31-i nettó beszerzési áron lettek értékelve, melynek zöme takarmány, alom.

Követelések fő összetevői:

Vevők:	235 e Ft
Áfa köv.időszaki visszaig.:	458 e Ft
Adott előleg	182 e Ft

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

C. Aktív időbeli elhatárolás

A 2016 évi mérlegben nem mutattunk ki.

D. FORRÁSOK

A saját tőke a vizsgált időszakban 105.493 e Ft lett.

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

	2015. év	Módosítás	2016 év
Jegyzett tőke	3.062 e Ft		3.062 e Ft
Eredménytartalék Közhaszn.tev-ből	- 1.276 e Ft		-5.904 e Ft
Tőketartalék:			
-Pótbefizetés veszt.fed.	5.427 e Ft		5.427 e Ft
-Apport tőketart.—ba	101.818 e Ft		101.818 e Ft
Tárgyévi eredmény közhasznú tev.ből	- 4.629 e Ft		1.090 e Ft
Összes saját tőke:	104.402 e Ft		105.493 e Ft

E. Céltartalékok

A 2016 évi mérlegben céltartalékot nem kellett képezni.

F. Kötelezettségek

Belföldi szállítók	1.319 e Ft
Munkabér fiz. Köt.	1.494 e Ft
Mbért terhelő adók, letiltások:	1.058 e Ft
Összes kötelezettség:	3.871 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 2016 évi beszámolóban 1.284 e Ft szerepel költségek és ráfordítások elhatárolásaként.

Mérlegen kívüli tételeként mutatjuk ki a Nálunk található, de más állatkertek tulajdonát képező állatok értékét, mintegy 4.985 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 2016 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		
	2015	2016	%
Értékesítés nettó árbevétele:	47.782	41.733	87,34
Egyéb bevételek:	18.348	39.675	21,24
Összes bevétel:	66.130	81.408	123,1
Anyagjellegű ráfordítások	25.318	30.909	122,08
Ezen belül: Anyagköltség:	11.587	11.454	98,85
Igénybevett szolgáltatások:	13.731	19.455	141,69
Személyi jellegű ráfordítások:	43.840	44.949	102,53
Értékcsökkenés	1.025	4.238	413,46
Egyéb ráfordítások	576.	222	38,54
Összes ráfordítás:	70.759	80.318	113,42
Üzemi eredmény:	- 4.629	1.090	0
Pénzügyi műveletek eredménye:	0	0	
Adózás előtti eredmény:	-4.629	1.090	0
Adófizetési kötelezettség:	0	0	0
Adózott eredmény:	- 4.629	1.090	0

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

2016 évi közhasznúági eredmény-kimutatás részletezése, és összehasonlítása az előző évhez képest

1. BEVÉTELEK

	Adatok e Ft-ban		
	2015	2016	%
Látogatók befizetése	37.126	39.457	106,28
Alapítótól működési ktg-ek fedezetére:	24.453	36.300	148,45
Támogatás NCA	2.000	0	0
Lakossági támogatás	1.031	586	56,84
Egyéb számlás tev. (tábor,állatgond.)	146	1.916	1312,33
Érmeautomata bev.	0	271	0
Makákók tartása	385	0	0
Kt-gek ellentételezésére kapott bev.	824	2.329	282,65
Egyéb bevételek	94	460	489,36
Állatok értékesítése	71	89	125,35
Összes közhasznú bevétel	66.130	81.408	123,10

Költségek és ráfordítások elszámolása:

Anyagjellegű ráfordítás	25.318	30.909	122,08
Ezen belül Anyagköltség	11.587	11.454	98,85
Nagyobb tételek:			
Takarmány, eleség, alom	4.640	2.387	51,44
Energia	3.406	4.837	142,01
Üzemanyagktg.	569	562	98,77
Takarítószer	547	526	96,16
Nyomtatvány, irodaszer	273	207	75,82
Karbantartási anyagok	1.419	1.936	136,43
Munkaruha, védőruha	505	647	128,12
Kisértékű felszer. tárgyak	138	278	201,45
ELÉBÉ	90	74	82,22
Igénybevett szolgáltatások:	12.885	19.455	150,99
Ezen belül nagyobb tételek:			
Őrzés, védelem, távfelügy.	1.042	4.952	175,24
Állateü.szolgáltatás	2.816	3.158	112,14
Könyvelés, könyvvizsgálat	1.084	2.026	186,90
Ügyvédi díj	475	612	128,84
Utazás, kiküldetés	631	1.136	180,03

Telefon, internet	457	494	108,10
Hulladék, trágya szállítás	2.014	2.068	102,68
NCA-ra felhaszn.	2.000	0	0
Egyéb szolgáltatások, karbantart.	2.366	4.148	175,32
Bankktg.,biztosítás,hatósági díjak	846	861	101,77
Személyi jell. Ráfordítás	43.840	44.949	102,53
Ezenbelül:			
Bérköltség	30.648	31.185	101,75
Bér járulékok	7.022	7.501	106,82
Személyi jellegű egyéb ktg.	6.170	6.263	101,51
Értékcsökkenés	1.025	4.238	413,46
Egyéb ráfordítások	576	222	27,95
Összes ráfordítás	70.759	80.318	113,51
Pü-i műve. eredménye	0	0	0
Adózott eredmény:	- 4.629	1.090	0

A fentiekből kitűnik, hogy árbevételünk a 2016 évben mintegy 15,2 millió Ft-tal több lett mint előző évben, mely egyrészt az alapítói támogatásnak köszönhető, másrészt a belépőjegyek értékesítéséből, valamint az egyéb bevételeknél a Munkaügyi Központ bértámogatásának köszönhet.

Személyi jellegű ráfordításaink szintén nőttek, nőtt a létszámunk, béremelést hajtottunk végre.

Társaságunknak 2016 évben nem volt vállalkozás jellegű bevétele, tevékenysége nem volt.

V. Tájékoztató kiegészítések

Társaságunknál 2016 évben NAV, munkaügyi és Természetvédelmi Hivatal is ellenőrzést tartott. Az ellenőrzéseknél a hatóságok mindent rendben találtak. Jelenleg 3 munkaügyi per van folyamatban. Céltartalék képzésére nem került sor, mert a társaság ügyvezetése nem látta indokoltnak.

A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz beszerzése 2016 évben nem történt.

Kutatás és kísérleti fejlesztésre nem történt kifizetés.

A társaság 36,3 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 előző évi szinten maradt.

A Társaságnál könyvvizsgáló működik, HK Adócontroll 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 120 e Ft + áfa díjazásért végzi.

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

Létszám:	14	ebből: szellemi	3,5 fő
Bérköltség. eFt			28.097
Egyszerűsített munkaszerződéssel			
Fogl.dolg. bére:			3.088
Bér járulékok:			7.501
Egyéb személyi jellegű kifiz:			6.263

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

Munkabér:	3.600.000.- Ft
Bér járuléka:	972.000.- Ft
Béren kívüli juttatás:	576.000.- Ft
Járuléka	214.000.- Ft
Összesen:	5.362.000.- 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.

Kecskemét, 2017. május 17.

KECSKEMÉTI VADASKERT
NONPROFIT KFT.
6000 Kecskemét, Műkert 1.
Adószám: 14706211-2-03
- 4 -



Az egyéb szervezet vezetője