

18352144 9499 569 03

Statisztikai számjel

VADASKERT TERMÉSZETVÉDELMI ALAPÍTVÁNY

Kiegészítő melléklet

A Számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek
Közhasznú egyszerűsített éves beszámolójához

2014 év

Kecskemét, 2015. május 12.



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 **108.250 e Ft-ról 109.189 e Ft-ra** változtak.

Ezen belül az ingatlanok nettó értéke 75.309 e Ft

Az egyéb berendezések nettó értéke 3.194 e Ft

Az állatok értéke leltár szerinti saját: 12.009 e Ft

A befejezetlen beruházások értéke 18.677 e Ft

Összesen: 108.250 e Ft

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

Befektetett pénzeszközök között tartjuk nyilván az alábbiakat:

Egyéb tartós részesedés 500 e Ft

Pótbefizetés tőketartalékba helyezése

Nonprofit Kft-nél 5.427 e Ft

B. Forgóeszközök alakulása

Forgóeszközeink értéke 1.790 e Ft volt az év végén, mely az alábbiakból tevődik össze:

Követelések összesen: 1.258 e Ft

Pénzeszközök: 532 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. Ezt a befizetést, valamint a pótbefizetést átminősítettük és áthelyeztük a befektetett pénzeszközök közé, mert éven túlinak minősítettük.

Követelések fő összetevői.

Áfa visszaigénylés 993 e Ft , melyet a mérlegkészítés időpontjáig még nem kaptunk vissza.

Az összes eszközértékünk 116.283 e Ft-ról 116.906 e Ft-ra nőtt.

C. Aktív időbeli elhatárolás

A 2014 évi mérlegben nem mutattunk ki.

D. FORRÁSOK

A saját tőke 113.726 e Ft-ról 114.284 e Ft-ra változott

A saját tőke összetevői az alábbiak szerint alakultak

	2013 év	2014 év
Induló tőke	6.500	6.500
Tőkeváltozás	105.544	107.227
Tárgyévi eredmény közhasznú tev.ből	1.682	+ 557
Összes saját tőke:	113.726	114.284

E. Céltartalékok

A 2014 évi mérlegben nem számoltunk vele, vevőkre, szállítókra, kötelezettségekre nem kellett számolni.

F. Kötelezettségek

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

	2013 év	2014 év e Ft-ban
Belföldi szállítók	1.487	2.225
Kölcsönök	1.070	50
Adó és munkabér fiz. Köt.	0	7
NAV Mulasztási bírság		340
Összes kötelezettség:	2.557	2.622

G. Passzív időbeli elhatárolás

A 2014 évi beszámolóban nem mutatunk ki.

A Források mindösszesen 2014. évben 116.283 e Ft-ról 116.906 e Ft-ra változtak.

2014 évi eredmény-kimutatás részletezése

1. BEVÉTELEK részletezése és összehasonlítása

Közhasznú tevékenység:

	2013 év	2014 év	e Ft-ban
Alapítótól működésre	22.350	22.500	
Nemzeti Kulturális Alaptól	1.629	2.400	
Vidékfejl.Minisztériumtól	1.000	2.000	
SZJA %	990	1.017	
Kamat bevétel	0	0	
Gazdasági társaságok támogatása	720	197	
Lakossági támogatás	541	1.336	
Egyéb bevételek	130	649	
Egyéb vagyonnövekedés (szaporulat)	1.264	1.673	
Összes közhasznú bevétel	28.624	31.772	

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. Bevételeink növekedéseinél örömdetesen nőtt a támogatások nagysága, több pályázaton sikeresen vettünk részt. Ezt a tendenciát ebben az évben is igyekszünk növelni.

Az anyagjellegű költségek között van kimutatva a Nonprofit Kft által átszámlázott működési költség.

Költségek és ráfordítások elszámolása a közhasznú tevékenységnél:

	2013 év	2014 év
Anyagjellegű ráfordítás	21.720	24.491
Személyi jell. Ráfordítás	279	503
Értékcsökkenés	4.943	5.201
Egyéb ráfordítások	0	1.020
Összes közhasznú ráfordítás:	26.942	31.215
Közhasznú tev. Eredménye:	3.425	557

Alapítványunknak 2014 évben nem volt vállalkozás jellegű bevétele, így társasági adót se kell fizetni, a teljes eredmény eredménytartalékba helyezhető.

2014 év I. negyedévében a NAV vizsgálta az áfa bevallást, és nem fogadta el a két szervezet közötti számlázást, azt hozták ki, hogy nem valós a gazdasági tevékenység, nem szabadna egymás között számlázni. Ebből adódik az egyéb ráfordítások között 680 e Ft vissza nem igényelhető ÁFA, valamint ennek a hozadéka a 340 e Ft-os mulasztási bírság. A határozatot már 2015 év februárjában hozták, addig a két szervezet közti átszámlázásokat nem könyveltük áfásan, próbáltunk a lehetőségek függvényében csak bért és járulékot átszámlázni áfa mentesen. Több szakemberrel, könyvvizsgálóval egyeztettük, valami megoldásra kell jutni az átszámlázások terén, mert pl. energia költség, állatorvosi, állatgyógyászati tevékenység csak a Kft-nél merül fel kiadásként, viszont sikeresen csak az Alapítvány tud pályázni támogatásokra. A 340 e Ft-os mulasztási bírságot a könyvelőnk fizette ki de már 2015 év márciusában a fordulónap után, a felelősségbiztosítása terhére. Ez egyéb bevételként 2015 évben fog Nálunk jelentkezni.

Összességében megállapítható, hogy ennek ellenére az Alapítványunk 2014 évben nyereségesen működött.

Beszámolónkhoz csatoljuk az 1. Sz. mellékletet, mely néhány gazdaságossági számítást tartalmaz.

Az Alapítványnál könyvvizsgáló nem működik, az alapítvány beszámolóját Fokti Károlyné, PM. 135436 számon regisztrált mérlegképes könyvelő készítette el, aki vállalkozásban látja el feladatát havi 67 ezer Ft + Áfa összegben.

Az Alapítványnál az ügyvezetői feladatokat a kuratórium elnöke látja el, díjazást nem kap. A Kuratórium elnöke 2014 évben 676 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, 2015. május 12.



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>	$\frac{113.726}{116.283} = 97,8 \%$	$\frac{114.284}{116.906} = 97,75 \%$
Források	116.283	116.906

Kötelezettségek és a saját tőke aránya

<u>Kötelezettségek</u>	$\frac{2.557}{113.726} = 2,25 \%$	$\frac{2.622}{114.284} = 2,29 \%$
Saját tőke	113.726	114.284

Eszközök megoszlása

<u>Befektetett eszközök</u>	$\frac{114.177}{116.283} = 98,19 \%$	$\frac{115.116}{114.284} = 100,72 \%$
Eszközök összesen.	116.283	114.284

<u>Forgóeszközök</u>	$\frac{2.106}{116.283} = 1,81 \%$	$\frac{1.790}{116.906} = 1,53 \%$
Eszközök összesen:	116.283	116.906

Az Alapítvány pénzügyi helyzetének alakulására néhány számítás

Likviditás

<u>Forgóeszközök</u>	$\frac{2.106}{2.557} = 82,36 \%$	$\frac{1.790}{2.622} = 68,27 \%$
Rövid lej.köt.	2.557	2.622

<u>Pénzeszközök</u>	$\frac{100}{2.557} = 3,91 \%$	$\frac{532}{2.622} = 20,29 \%$
Rövid lej.köt.	2.557	2.622

Szabad pénzeszközök aránya a forgóeszközök belül

Pénzeszközök	$\frac{100}{2.106} = 4,75 \%$	$\frac{532}{1.790} = 29,72 \%$
Forgóeszközök	2.106	1.790