

14706211-9104-572-03

Statisztikai számjel

Kecskeméti Vadaskert Nonprofit Kft

Kiegészítő melléklet

A Számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek
Közhasznú egyszerűsített éves beszámolójához

2013 év

Kecskemét, 2014. Május 18.



Az egyéb szervezet vezetője

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

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: Pullai Béla ügyvezető igazgató

Alapító vagyona: 500.000.- Ft

Ebből: készpénz 500.000.- 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. Az Társaság a kettős könyvvezetés 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.
3. A Társaság az „A” típusú összköltség eljárásra épülő eredmény-kimutatást készíti.
4. A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, könyvvizsgálója a HK Adócontroll Kft., kamarai száma: 002125., képviseli Hegedűs Mihály könyvvizsgáló, kamarai száma: 006219
5. A Kft számviteli-politikájának alapelve, hogy a reális eredményt megbízhatóan, valósan és összehasonlíthatóan mutassa ki. Az eszközök és források értékeléséről néhány főbb szempont:
6. Jelentős összegű hibák értelmezése: az üzleti évben feltárt egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőkeváltozásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át, vagy az 500 mFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra. Ilyen hiba nem került feltárássra a vizsgált időszakban.
7. Lényeges hibák értelmezése: A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltett hatásukra a feltárással megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 %-kal változik. Ilyen hiba feltárása nem történt.

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 1 db házi vízellátó rendszerrel rendelkezik, melyet tárgyeszközként tartunk nyilván, és 2011 évben elszámoltuk a maradék értékcsökkenést is. 2012 évben vásároltunk 1 db altatópuskát, mely a társaság eszközeiben fog maradni, mert csak Társaságunk rendelkezik fegyvertartási engedéllyel, az alapító nem. Társaságunknak nem célja és feladata az eszközök vásárlása, mert alapvető feladata a Vadaskert Természetvédelmi Alapítvány eszközeinek működtetése.

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

tárgyeszközök nettó értéke 695 e Ft, mely természetben 1 db altatópuska, 2013 évben elszámolt értékcsökkenés 83 e Ft.

Befejezetlen beruházásunk nincs.

B. Forgóeszközök alakulása

Forgóeszközeink értéke 6.588 e Ft volt az év végén, mely az alábbiakból tevődik össze:

Készletek (takarmány) értéke:	1.845 e Ft
Követelések:	2.597 e Ft
Pénzeszközök:	2.146 e Ft

A készletek 2013 év december 31-i nettó beszerzési áron lettek értékelve, melynek zöme takarmány, alom.

Követelések fő összetevői:

Vevők:	1.173 e Ft
Előlegek: (pénztárgép)	55 e Ft
M.ügyi Felügy. túlfiz.	50 e Ft
Kölcsön adott pénzeszk.	1.050 e Ft
Áfa köv.időszaki visszaig.:	245 e Ft
Egyéb köv. (bankkártyás bev.)	24 e Ft
Az összes eszközérték	2.597 e Ft

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

C. Aktív időbeli elhatárolás

A 2013 évi mérlegben nem mutattunk ki.

D. FORRÁSOK

A saját tőke a vizsgált időszakban 3.604 e Ft lett.

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

	2012. év	2013 év
Jegyzett tőke	500 e Ft	500 e Ft
Eredménytartalék Közhaszn.tev.-ből	- 5.427 e Ft	-3.100 e Ft
Pótbefizetés tőke Tartalékba veszt. Fed.	5.427 e Ft	5.427 e Ft
Tárgyévi eredmény közhasznú tev.ből	2.327 e Ft	777 e Ft
Összes saját tőke:	2.827 e Ft	3.604 e Ft

E. Céltartalékok

A 2013 évi mérlegben nem számoltunk vele, vevőkre, szállítókra, kötelezettségekre nem kellett számolni.

F. Kötelezettségek

Belföldi szállítók	202 e Ft
Munkabér fiz. Köt.	1.240 e Ft
Adófizetési kötelezettség:	1.282 e Ft
Előírt tartozások:	54 e Ft
Összes kötelezettség:	2.778 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 2013 évi beszámolóban 677 e Ft-ot szerepeltettünk, nagyrészt folyamatos szolgáltatású energia számlák.

Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2013 gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérleg alatti tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

A Források mindösszesen 2013. évben 7.059 e Ft lett.

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

	2012	2013	%
Értékesítés nettó árbevétele:	47.713	56.152	119,19
Egyéb bevételek:	977	1.368	140,02
Összes bevétel:	48.690	57.520	118,16
Anyagjellegű ráfordítások	16.874	22.491	133,29
Ezen belül: Anyagköltség:	7.614	10.822	141,13
Igénybevett szolgáltatások:	12.902	11.669	90,44
Személyi jellegű ráfordítások:	28.836	33.484	116,12
Értékcsökkenés	21	136	647,62
Egyéb ráfordítások	632	632	100,00
Összes ráfordítás:	46.363	56.743	122,39
Üzemi eredmény:	2.327	777	33,39
Rendkívüli bevételek:	0	0	
Adózás előtti eredmény:	2.327	777	33,39
Adófizetési kötelezettség:	0	0	
Mérleg szerinti eredmény:	2.327	777	33,39

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

2013 évi közhasznúsági eredmény-kimutatás részletezése, és összehasonlítása az előző évhez képest

1. BEVÉTELEK

	Adatok e Ft-ban		
	2012	2013	%
Látogatók befizetése	29.143	32.584	111,81
Alapítótól működési ktg-ek fedezetére:	17.926	22.378	124,84
Gazdasági társaságok támogatása	0	224	
Lakossági támogatás	842	196	23,28
Egyéb számlás tev. (tábor,állatgond.)	380	392	103,15
Érmeautomata bev.	205	219	106,83
Makákók tartása	0	750	0
Telefonktg.továbbszámlázása	59	0	0
Egyéb bevételek	135	223	165,19
Állatok értékesítése	0	554	0
Összes közhasznú bevétel	48.690	57.520	118,14

Költségek és ráfordítások elszámolása:

Anyagjellegű ráfordítás	16.874	22.491	133,29
Ezen belül Anyagköltség	7.614	10.822	
Nagyobb tételek:			
Takarmány, eleség, alom	1.490	1.612	
Eladásra vásárolt állatok		551	
Energia	3.060	3.672	
Üzemanyagktg.	806	785	
Takarítószer	59	201	
Nyomtatvány, irodaszer	223	196	
Karbantartási anyagok	1.272	2.813	
Munkaruha, védőruha	87	568	
Igénybevett szolgáltatások:	8.859	10.952	
Ezen belül nagyobb tételek:			
Őrzés, védelem, távfelügy.	1.325	520	
Állateü.szolgáltatás	1.434	1.779	
Könyvelés, könyvvizsgálat	1.016	1.102	
Ügyvédi díj	488	413	
Utazás, kiküldetés	281	448	
Telefon, internet	343	434	
Hulladék, trágya szállítás	472	828	

Továbbszámlázott költségek	1.259	1.709	
Egyéb szolgáltatások, karbantart.	329	2.250	
Bankktg.,biztosítás,hatósági díjak	400	717	
Személyi jell. Ráfordítás	28.836	33.484	116,12
Ezenbelül:			
Béreköltség	21.064	24.654	
Bér járulékok	4.835	4.829	
Személyi jellegű egyéb ktg.	2.937	4.001	
Értékcsökkenés	21	136	647,62
Egyéb ráfordítások	632	632	100,00
Összes ráfordítás	46.363	56.743	122,39
Adózás előtti és mérleg szerinti eredmény	2.327	777	33,39

A fentiekből kitűnik, hogy árbevételünk a 2013 évben mintegy 8,8 millió Ft-tal több lett mint előző évben, egyrészt a látogatói bevételek növekedése miatt, másrészt az alapítónak több működési költséget sikerült kiszámláznunk.

Kiadásainknál látszik, hogy többet költöttünk az előző időszakokhoz képest, egyrészt nagyon el voltak maradva a bérek, a létszámot is helyre kellett tenni, az utóbbi 2 évben a nagyobb karbantartásokra a nem költöttünk, Ezeket muszáj volt pótolni, de igyekeztünk, hogy emiatt Társaságunk ne legyen veszteséges. A dolgozók szociális helységét már nagyon időszerű volt kialakítani, nem volt melegező, megfelelő konyha. Hatósági ellenőrzések során mindig felrőtták, ezt most reméljük, hogy hosszú távra megoldottuk.

Személyi jellegű ráfordításaink szintén nőttek, nőtt a létszámunk, béremelést hajtottunk végre, mert ezzel is nagyon el voltunk maradva. A béremelést kétféle képen oldottuk meg, egy részét alaphérbén, másik részét a kialakított cafetéria rendszerrel.

Jelenleg 4 pályázatot adtunk be, próbálunk a működéshez állami vagy uniós támogatásokat szerezni, hogy továbbra is stabillá tegyük a Társaság jövőjét.

2014 évben célul tűztünk ki mintegy 2,5-3 millió Ft-os eredményt, hogy a törvényi kötelezettségünknek eredménytartalékból eleget tudjunk majd tenni. A költségeinket, karbantartásokat visszafogjuk, a bevételeket és pályázati pénzeket pedig igyekszünk növelni. Szeretnénk elérni, hogy a törvényi kötelezettségként 2016 március 15-ig előírt 3 millió Ft-os törzstőkét eredménytartalék terhére 2014 év végére elérjük.

Társaságunknak 2013 évben nem volt vállalkozás jellegű bevétele, tevékenysége nem volt.

V. Tájékoztató kiegészítések

Társaságunknál 2013 évben NAV, munkaügyi és Természetvédelmi Hivatal is ellenőrzést tartott. Az ellenőrzéseknél a hatóságok mindent rendben találtak.

A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyeszköz beszerzése 2013 évben nem történt.

Kutatás és kísérleti fejlesztésre nem történt kifizetés.

A társaság támogatást 2013 évben nem kapott, csak a lakosságtól, és pár közülettől, melyről a közhasznúsági jelentésben számolunk be.

A veszélyes hulladék szabályos szállítása megoldott, a veszélyes hulladék kezelése szintén megoldott, szerződést kötöttünk egy erre szakosodott céggel.

A Társaságnál könyvvizsgáló működik, HK Adócontroll Kft, kamarai száma: 002125., képviseli: Hegedűs Mihály kamarai nyilvántartási száma: 006219.

A számviteli beszámolót Fokti Károlyné regisztrált mérlegképes könyvelő állította össze, PM.reg.száma: 135436, a könyvelési feladatokat havi 68 e Ft + áfa díjazásért végzi.

A Társaság átlagos statisztikai létszáma: 10,92 fő, bér és létszám adatok az alábbiak:

Létszám:	10,92 ebből: szellemi 3,02 fő
Bérköltség. eFt	19.410
Egyszerűsített munkaszerződéssel	
Fogl.dolg. bére:	5.243
Bér járulékok:	4.829
Egyéb személyi jellegű kifiz:	4.001

Fentiekből: A Társaságnál 1 fő ügyvezető dolgozik munkaszerződéssel.
Számára az alábbi kifizetések történtek, valamint az alábbi járulékokat fizettük:

Munkabér:	3.000.000.- Ft
Bér járuléka:	810.000.- Ft
Béren kívüli juttatás:	280.000.- Ft
Gépkocsi költségtérítés:	301.900.- Ft
Cégautó adó:	105.600.- Ft
Összesen:	4.497.500.- 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.

Néhány gazdasági mutatóval is számszerűsítjük beszámolónkat:

VI. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók:

A mutatók megnevezése	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgy év
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)	10,46	6,67
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszközök)	89,54	93,33
A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)	0	0
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	191,61	237,15
Rövid távú likviditási mutató (forgóesz.-köv./rövid lej.köt.)	82,18	143,66
Hitelfedezeti mutatók (követelések/rövid lej.köt)	109,44	93,48
Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel)	4,88	1,38
Tőkearányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/saját tőke)	82,31	21,56

Kecskemét, 2014 május 18.



Az egyéb szervezet vezetője

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