

18352144 9499 569 03

Statisztikai számjel

VADASKERT TERMÉSZETVÉDELMI ALAPÍTVÁNY

Kiegészítő melléklet

A Számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek
Közhasznú egyszerűsített éves beszámolójához

2013 év

Kecskemét, 2014. május 08.



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

Ezen belül az ingatlanok nettó értéke	78.003 e Ft
Az egyéb berendezések nettó értéke	2.234 e Ft
Az állatok értéke leltár szerinti saját:	9.836 e Ft
A befejezetlen beruházások értéke	18.177 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 2.106 e Ft volt az év végén, mely az alábbiakból tevődik össze:

Követelések összesen:	2.006 e Ft
Pénzeszközök:	100 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 1.781 e Ft , melyet a mérlegkészítés időpontjáig vissza is kaptunk.

Az összes eszközértékünk 114.179 e Ft-ról 116.283 e Ft-ra nőtt, mely mintegy 1,84 %-os növekedésnek felel meg.

C. Aktív időbeli elhatárolás

A 2013 évi mérlegben nem mutattunk ki.

D. FORRÁSOK

A saját tőke 112.044 e Ft-ról 113.726 e Ft-ra változott

A saját tőke összetevői az alábbiak szerint alakultak

	2012 év	2013 év
Induló tőke	6.500	6.500
Tőkeváltozás	102.119	105.544
Tárgyévi eredmény közhasznú tev.ből	3.425	+ 1.682
Összes saját tőke:	112.044	113.726

E. Céltartalékok

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

F. Kötelezettségek

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

	2012 év	2013 év e Ft-ban
Belföldi szállítók	967	1.487
Kölcsönök	1.168	1.070
Adó és munkabér fiz. Köt.	0	0
Összes kötelezettség:	2.135	2.557

G. Passzív időbeli elhatárolás

A 2013 évi beszámolóban nem mutatunk ki.

A Források mindösszesen 2013. évben 114.179 e Ft-ról 116.283 e Ft-ra változtak.

2013 évi eredmény-kimutatás részletezése

1. BEVÉTELEK részletezése és összehasonlítása

Közhasznú tevékenység:

	2012 év	2013 év	e Ft-ban
Alapítótól működésre	23.849	22.350	
Nemzeti Együtműködési Alaptól	1.950	1.629	
Vidékfejl.Minisztériumtól	0	1.000	
SZJA %	684	990	
Kamat bevétel	0	0	
Gazdasági társaságok támogatása	777	720	
Lakossági támogatás	411	541	
Egyéb bevételek	41	130	
Egyéb vagyonnövekedés (szaporulat)	2.427	1.264	
Összes közhasznú bevétel	30.139	28.624	

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 öröndetesen 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:

	2012 év	2013 év
Anyagjellegű ráfordítás	19.499	21.720
Személyi jell. Ráfordítás	2.233	279
Értékcsökkenés	4.977	4.943
Egyéb ráfordítások	5	0
Összes közhasznú ráfordítás:	26.714	26.942
Közhasznú tev. Eredménye:	3.425	1.682

Alapítványunknak 2013 évben nem volt vállalkozás jellegű bevétele, így társasági adót se kell fizetni, a teljes eredmény eredménytartalékba helyezhető.

Összességében megállapítható, hogy az Alapítványunk 2013 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 feladatást havi 67 ezer Ft + Áfa összegben.

Az Alapítványnál az ügyvezetői feladatokat a kuratórium elnöke látja el, díjazást nem kap. A Kuratórium elnöke 2013 évben 679 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, 2014. május 08.



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>	$\frac{112.044}{114.179} = 98,13\%$	$\frac{113.726}{116.283} = 97,8\%$
Források		

Kötelezettségek és a saját tőke aránya

<u>Kötelezettségek</u>	$\frac{2.135}{112.044} = 1,9\%$	$\frac{2.557}{113.726} = 2,25\%$
Saját tőke		

Eszközök megoszlása

<u>Befektetett eszközök</u>	$\frac{113.361}{114.179} = 99,28\%$	$\frac{114.177}{116.283} = 98,19\%$
Eszközök összesen.		

<u>Forgóeszközök</u>	$\frac{818}{114.179} = 1,72\%$	$\frac{2.106}{116.283} = 1,81\%$
Eszközök összesen:		

Az Alapítvány pénzügyi helyzetének alakulására néhány számítás

Likviditás

<u>Forgóeszközök</u>	$\frac{818}{2.135} = 38,31\%$	$\frac{2.106}{2.557} = 82,36\%$
Rövid lej.köt.		

<u>Pénzeszközök</u>	$\frac{65}{2.135} = 3,04\%$	$\frac{100}{2.557} = 3,91\%$
Rövid lej.köt.		

Szabad pénzeszközök aránya a forgóeszközök belül

Pénzeszközök	$\frac{65}{818} = 7,95\%$	$\frac{100}{2.106} = 4,75\%$
Forgóeszközök		