

14706211-9104-572-03

Statisztikai számjel

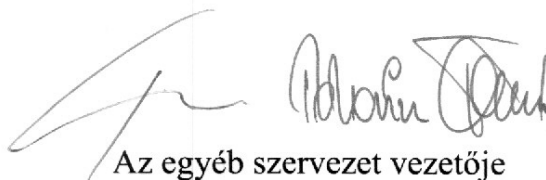
Kecskeméti Vadaskert Nonprofit Kft

Kiegészítő melléklet

A Számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek Közhasznú egyszerűsített éves beszámolójához

2014 év

Kecskemét, 2015. Május 22.



Az egyéb szervezet vezetője

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

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.

2015. február 9-től új ügyvezető igazgató is került kinevezésre Tokovics Tamás személyében, és most már kettős vezetés lesz a Társaságnál, kettős aláírással.

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 feltárássra 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 tárgyi eszközként 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. 2014 évben pedig ki kellett cserélni a pénztárgépet, melyet szintén tárgyi eszközként tartunk nyilván. Átsoroltunk egy 2014. novemberében kifizetett 182 e Ft-os előleget, melyet a borjúház előlegére fizettünk. 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

tárgyi eszközök nettó értéke 648 e Ft, mely természetben 1 db altatópuska, 2014 évben elszámolt értékcsökkenés 83 e Ft, valamint 1 db pénztárgép, 2014 évben elszámolt értékcsökkenés 56 e Ft.

Befejezetlen beruházásunk 182 e Ft a borjúház előlegére fizetett összeg.

B. Forgóeszközök alakulása

Forgóeszközeink értéke 6.771 e Ft volt az év végén, mely az alábbiakból tevődik össze:

Készletek (takarmány) értéke:	2.122 e Ft
Követelések:	2.679 e Ft
Pénzeszközök:	1.970 e Ft

A készletek 2014 év december 31-i nettó beszerzési áron lettek értékelve, melynek zöme takarmány, alom.

Követelések fő összetevői:

Vevők:	1.996 e Ft
Kölcsön adott pénzeszk.	30 e Ft
Áfa köv.időszaki visszaig.:	526 e Ft
Egyéb adók	53 e Ft
Szállítói túlfizetések:	65 e Ft
Egyéb köv.	9 e Ft

Az összes eszközérték 2.779 e Ft

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

C. Aktív időbeli elhatárolás

A 2014 évi mérlegben nem mutattunk ki.

D. FORRÁSOK

A saját tőke a vizsgált időszakban 4.651 e Ft lett.

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

	2013. év	Módosítás	2014 év
Jegyzett tőke	500 e Ft		500 e Ft
Eredménytartalék Közhaszn.tev-ből	- 3.100 e Ft		-2.324 e Ft
Pótbefizetés tőke Tartalékba veszt. Fed.	5.427 e Ft		5.427 e Ft
Tárgyévi eredmény közhasznú tev.ből	777 e Ft		1.048 e Ft
Összes saját tőke:	3.604 e Ft		4.651 e Ft

E. Céltartalékok

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

F. Kötelezettségek

Belföldi szállítók	636 e Ft
Vevői túlfizetések	21 e Ft
Munkabér fiz. Köt.	1.035 e Ft
Kölcsönök	50 e Ft
Mbért terhelő adók, letiltások:	999 e Ft
Egyéb adók	27 e Ft
Összes kötelezettség:	2.768 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 2014 évi beszámolóban nem szerepeltetünk.

Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2014 gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérleg alatti tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

A Források mindösszesen 2014. évben 7.419 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		
	2013	2014	%
Értékesítés nettó árbevétele:	56.152	60.919	108,48
Egyéb bevételek:	1.368	1.051	75,51
Összes bevétel:	57.520	61.970	107,74
Anyagjellegű ráfordítások	22.491	23.403	104,05
Ezen belül: Anyagköltség:	10.822	8.455	78,13
Igénybevett szolgáltatások:	11.669	14.948	128,10
Személyi jellegű ráfordítások:	33.484	37.147	110,94
Értékcsökkenés	136	218	160,29
Egyéb ráfordítások	632	151	23,89
Összes ráfordítás:	56.743	60.919	107,36
Üzemi eredmény:	777	1.051	135,26
Pénzügyi műveletek eredménye:		- 3	
Rendkívüli bevételek:	0	0	0
Adózás előtti eredmény:	777	1.048	134,88
Adófizetési kötelezettség:	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény:	777	1.048	134,88

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

2014 évi közhasznúági eredmény-kimutatás részletezése, és összehasonlítása az előző évhez képest

1. BEVÉTELEK

	Adatok e Ft-ban		
	2013	2014	%
Látogatók befizetése	32.584	37.218	114,22
Alapítótól működési ktg-ek fedezetére:	22.378	23.412	104,62
Gazdasági társaságok támogatása	224	0	0
Lakossági támogatás	196	414	211,22
Egyéb számlás tev. (tábor,állatgond.)	392	272	69,38
Érmeautomata bev.	219	0	0
Makákók tartása	750	613	81,73
Telefonktg.továbbszámlázása	0	0	0
Egyéb bevételek	223	41	18,39
Állatok értékesítése	554	0	0
Összes közhasznú bevétel	57.520	61.970	107,74

Költségek és ráfordítások elszámolása:

Anyagjellegű ráfordítás	22.491	23.403	104,19
Ezen belül Anyagköltség	10.822	8.455	78,13
Nagyobb tételek:			
Takarmány, eleség, alom	1.612	1.593	98,82
Eladásra vásárolt állatok	551	0	0
Energia	3.672	2.654	72,28
Üzemanyagktg.	785	644	82,04
Takarítószer	201	454	225,87
Nyomtatvány, irodaszer	196	265	135,2
Karbantartási anyagok	2.813	2551	90,68

Munkaruha, védőruha	568	294	51,76
Igénybevett szolgáltatások:	10.952	13.905	126,96
Ezen belül nagyobb tételek:			
Örzés, védelem, távfelügy.	520	662	127,31
Állateü.szolgáltatás	1.779	2.294	128,95
Könyvelés,könyvvizsgálat	1.102	1.084	98,37
Ügyvédi díj	413	475	115,00
Utazás, kiküldetés	448	347	77,45
Telefon, internet	434	417	96,08
Hulladék, trágya szállítás	828	3.195	385,87
Továbbszámlázott költségek	1.709	1.810	105,9
Egyéb szolgáltatások, karbantart.	2.250	3.621	160,93
Bankktg.,biztosítás,hatósági díjak	717	1.073	150,65
Személyi jell. Ráfordítás	33.484	37.147	110,55
Ezenbelül:			
Bérköltség	24.654	26.353	106,89
Bér járulékok	4.829	5.648	116,96
Személyi jellegű egyéb ktg.	4.001	5.146	128,62
Értékcsökkenés	136	218	160,29
Egyéb ráfordítások	632	151	23,89
Összes ráfordítás	56.743	60.919	107,36
Pü-i műve. eredménye		- 3	
Adózás előtti és mérleg szerinti eredmény	777	1.048	134,88

A fentiekből kitűnik, hogy árbevételünk a 2014 évben mintegy 4,4 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 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

melegedő, megfelelő konyha. Hatósági ellenőrzések során mindig felróták, ezt most reméljük, hogy hosszú távra megoldottuk. A hulladékszállításról már ne is beszéljünk, nagyon nagy mértékben megemelkedtek a költségek, majd a négyszeresére.

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 alapbérben, másik részét a kialakított cafetéria rendszerrel.

Jelenleg 6 pályázatot adtunk be, próbálunk a működéshez állami vagy uniós támogatásokat szerezni, hogy továbbra is stabillá tegyük a Társaság jövőjét. 2015 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 2015 év végére elérjük, mert 2014 évben nem sikerült.

Társaságunknak 2014 évben nem volt vállalkozás jellegű bevétele, tevékenysége nem volt.

V. Tájékoztató kiegészítések

Társaságunknál 2014 évben NAV, munkaügyi és Természetvédelmi Hivatal is ellenőrzést tartott. Az ellenőrzéseknél a hatóságok mindent rendben találtak.

A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz beszerzése 2014 évben nem történt.

Kutatás és kísérleti fejlesztésre nem történt kifizetés.

A társaság támogatást 2014 évben nem kapott, csak a lakosságtól, melyről a közhasznúsági jelentésben számolunk be.

A veszélyes hulladék szabályos szállítása megoldott, a veszélyes hulladék kezelése szintén megoldott, szerződést kötöttünk egy erre szakosodott céggel, viszont ennek a költsége nagyon megemelkedett, ez vitte el a tervezett 2014 évi hasznunk nagy részét.

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.szám: 135436, a könyvelési feladatokat havi 68 e Ft + áfa díjazásért végzi.

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

Létszám:	13	ebből: szellemi	3 fő
Bérlétszám: eFt			23.375
Egyszerűsített munkaszerződéssel			
Fogl.dolg. bére:			2.978
Bér járulékok:			5.648
Egyéb személyi jellegű kifiz:			5.146

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:	636.000.- Ft
Béren kívüli juttatás:	476.000.- Ft
Gépkocsi költségtérítés:	189.975.- Ft
Cégautó adó:	105.600.- Ft
Összesen:	4.407.575.- 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)	6,67	8,73
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszközök)	93,33	91,27
A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)	21,56	22,53
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	237,15	252,84
Rövid távú likviditási mutató (forgóesz.-köv./rövid lej.köt.)	143,66	147,83
Hitelfedezeti mutatók (követelések/rövid lej.köt)	93,48	96,75
Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel)	1,38	1,73
Tőkearányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/saját tőke)	21,56	22,60

Kecskemét, 2015. május 22.



Az egyéb szervezet vezetője



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