14706211-9104-572-03
Statisztikai számjel

Kecskeméti Vadaskert Nonprofit Kft

Kiegészítő melléklet

A Számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek Közhasznú egyszerűsített éves beszámolójához

2020 év

Kecskemét, 2021. május 13.

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

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: Kecskeméti 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 Építémény-üzemeltetés,
8130 Zöldterület-kezelés.

Feladata a Kecskeméti Vadaskert működtetésével kapcsolatos összes feladat elvégzése.

II. Számviteli politika rövid ismertetése:

1. A 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. A Társaság az „A" típusú összköltség eljárásra épülő eredmény-kimutatást 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 teljesíti, 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 év 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:	118.908 e Ft,
az állatok december 31-i értéke:	18.008 e Ft.

Társaságunknál lévő, a mérlegben nem szereplő, idehelyezett állatok értéke: 4.705 e Ft (Nyíregyháza, Jászberény, stb.)

B. Forgóeszközök alakulása

Forgóeszközeink értéke 29.805 e Ft volt az év végén, mely az alábbiakból tevődik össze:

Készletek (takarmány) értéke:	722 e Ft
Követelések:	2.314 e Ft
Vásárolt értékpapírok	200 e Ft
Pénzeszközök:	26.569 e Ft

A készletek 2020. év december 31-i nettó beszerzési áron lettek értékelve, melynek zöme takarmány, alom.

Követelések fő összetevői:

Áfa köv.időszaki visszaig.:	1.657 e Ft
Szállítói túlfiz.	48 eFt
Egyéb köv.	610 e Ft

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

C. Aktív időbeli elhatárolás

A 2020. évi mérlegben nem mutattunk ki.

D. FORRÁSOK

A saját tőke a vizsgált időszakban 129.057 e Ft lett.

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

	2019. év	2020. év
Jegyzett tőke	3.062 e Ft	3.062 e Ft
Eredménytartalék Közhaszn.tev-ből	5.058 e Ft	14.371 e Ft
Tőketartalék:	107.245 e Ft	107.245 e Ft
Tárgyévi eredmény közhasznú tev.ből	9.313 e Ft	4.379 e Ft
Összes saját tőke:	124.678 e Ft	129.057 e Ft

E. Céltartalékok

A 2020. évi mérlegben céltartalékot nem kellett képezni.

F. Kötelezettségek

Szállítók:	3.602 e. Ft.
Munkabér fiz.köt:	3.553 e. Ft.
Munkabér járulékok:	3.073 e. Ft.
Ágazati bértám.előleg:	2.018 e. Ft.
Összesen:	**12.246 e Ft.**

Belföldi szállítóinknak a tartozásunkat januárban sikerült rendezni, dolgozóink fizetésüket januárban megkapták, az adófizetési kötelezettségünknek eleget tettünk.

A kapott ágazati bértámogatási előleggel majd 2021. június hónapban kell elszámolni. Az elszámoló lapokat már beadtuk a Munkaügyi Központnak, válasz még eddig nem érkezett. Itt jegyezzük meg, hogy további ágazati bértámogatási előlegeket is kértünk, decembertől – május hónapig, amikkel együtt kell majd elszámolni 2021. június hónap végéig.

Hosszú lejáratú kötelezettségünk nem keletkezett.

G. Passzív időbeli elhatárolás

A 2020. évi beszámolóban 25.418 eFt szerepel, ebből költségek és ráfordítások elhatárolásaként 886 ezer Ft, a többi 24.552 e Ft fejlesztési célra kaptuk december 30-án az Emberi Erőforrások Minisztériumától, melyet majd a 2021 évben fogunk felhasználni.

Mérlegen kívüli tételeként mutatjuk ki a nálunk található, de más állatkertek tulajdonát képező állatok értékét, mintegy 4.705 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 2020 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

	2019	2020	%
Értékesítés nettó árbevétele:	84.611	70.143	82,9
Egyéb bevételek:	59.445	73.884	124,3
Összes bevétel:	144.056	144.027	99.98
Anyagjellegű ráfordítások	51.405	49.743	96,7
Ezen belül: Anyagköltség:	19.843	17.577	88,6
Igénybevett szolgáltatások:	29.925	30.193	100,89
Személyi jellegű ráfordítások:	75.673	81.406	107,6
Értékcsökkenés	6.964	7.807	112,1
Egyéb ráfordítások	719	692	96,2
Összes ráfordítás:	134.761	139.648	103,6
Üzemi eredmény:	9.295	4.379	47,1
Pénzügyi műveletek eredménye:	0	0	
Adózás előtti eredmény:	9.295	4.379	47,1
Adófizetési kötelezettség:	0	0	0
Adózott eredmény:	9.295	4.379	47,1

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

2020 évi eredmény-kimutatás részletezése, és összehasonlítása az előző évhez képest

1. BEVÉTELEK

	2019	**2020**
Látogatók befizetése	78.815	62.982
Alapítótól működési ktg-ek fedezetére	57.500	70.000
Részönkorm.támogatás	400	0
Lakossági támogatás	762	943
Közületi támogatás	90	15
Egyéb számlás (tábor)	4.765	6.095
Éremautomata bev	431	409
Ktg-ekre kapott tám. (MÁSZ)	0	500
Munkaügyi Kp. bér tám	0	868
Állatok értékesítése	69	44
Egyéb bev.(bérl.dij,bemutatók)	1.239	2.171
Összes közhasznú bevétel:	**144.071**	**144.027**

Költségek és ráfordítások elszámolása:

Anyagjellegű ráfordítás	**51.405**	**49.743**
Ezen belül: anyagköltség	19.844	17.656
Nagyobb tételek		
Takarmány,elegé,alom,gyógyszeek	4.317	4.732
Energia	4.207	5.206
Üzemanyag ktg	618	688
Takaritószerek	1.008	1.573
Nyomtatvány, irodaszer	448	282
Karbantartási anyagok	6.482	2.399
Munkaruha, védőruha	1.481	1.629
Kisértékü felszer.tárgyak	1.195	1.068
ELÁBÉ	88	79
Igénybevett szolgáltatások:	29.925	30.193
Ezen belül nagyobb tételek:		
Őrzés, védelem, távfelügyelet	8.023	9.245
Állateü.szolgáltatás	1.650	1.923

Könyvelés, könyvvizsgálat	2.604	3.028
Ügyvédi díj	1.151	1.080
Utazás, kiküldetés	2.521	2.511
Telefon, internet	463	430
Hulladék, trágya szállítás	2.758	1.872
Rendezvényszervezés, táboroztatás	1.988	3.260
Egyéb szolg. karbantartások	8.767	6.844
Bankktg.biztosítás,hatósági díjak	1.636	1.894
Személyi jell. ráfordítás	**75.673**	**81.406**
Ezenbelül:		
Bérköltség	55.909	63.584
Bér járulékok	8.929	8.372
Személyi jellegű egyéb ktg.	10.835	9.450
Értékcsökkenés	**6.982**	**7.807**
Egyéb ráfordítások	**718**	**692**
Összes ráfordítás	**134.758**	**139.648**
Pü-i tev eredmény	0	0
Adózott eredmény	**9.313**	**4.379**

A fentiekből kitűnik, hogy árbevételünk a 2020. évben alig változott az előző évhez képest. Ez egyrészt annak tudható be, hogy a Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatától a COVID járvány miatt kaptunk 12,5 millió Ft támogatást, hiszen a feladatunk az állatok gondozásával nem lett kevesebb. Nagyot csökkent a látogatói bevételünk és a látogatói létszám is a bezárások miatt, ezt kompenzálta az Önkormányzat, a lehetőségeihez képest. Novembertől megint be lettünk zárva a járvány miatt. Itt ágazati bértámogatást kértünk és kaptunk, hiszen a feladatunk nem lett kevesebb, dolgozót meg elküldeni nem akartunk. A támogatást egyenlőre csak előlegként lehet még kezelni, a véglegessé válás majd csak 2021. júniusában fog megtörténni. Nagyon népszerűek a nyári táboraink, több lett a bevételünk, ezzel együtt a feladatunk is.

Személyi jellegű ráfordításaink szintén nőttek, nőtt a minimálbér, valamint csekély mértékű béremelést hajtottunk végre. A nyári táborokhoz kellett felvenni alkalmis dolgozókat, zömmel pedagógusokat, kisegítőket, hiszen nagy felelősség ennyi gyerekre vigyázni. Közel 400 gyerek volt a táborokban.

Társaságunknak 2020 évben nem volt vállalkozás jellegű bevétele és nem volt vállalkozás jellegű tevékenysége.

V. Tájékoztató kiegészítések

A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz beszerzése 2020. évben nem történt.

Kutatás és kísérleti fejlesztésre nem történt kifizetés.

A Társaság 70 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 kicsit nőtt az előző évhez képest.

A Társaságnál könyvvizsgáló működik, HK ADÓCONTROLL Kft, kamarai száma: 002125., képviseli: Dr. Hegedűs Mihály kamarai nyilvántartási száma: 006219. A könyvvizsgáló más tevékenységet nem végzett a Társaságnál.

A számviteli beszámolót Fokti Károlyné regisztrált mérlegképes könyvelő állította össze, PM.reg.száma: 135436.

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

Létszám:	15	ebből: szellemi	4 fő
Bérköltség. eFt		56.729	
Egyszerűsített munkaszerződéssel			
Fogl.dolg. bére:		6.854	

Bér járulékok:	8.372
Egyéb személyi jellegű kifiz:	9.450

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

Munkabér:	9.600.000.- Ft
Bér járuléka:	1.584.000.- Ft
Béren kívüli juttatás:	1.053.000.- Ft
Járuléka	321.165.- Ft
Összesen:	12.558.165.- Ft

Táraságunknál Felügyelő Bizottság is működik, 5 fő tiszteletdíját elhatároltuk a 2021. márciusi kuratórimi döntés alapján 2021. május hó végén lesz kifizetve majd, az anyagi lehetőségek függvényében.

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

Kecskemét, 2021. május 13.

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

Az egyéb szervezet vezetője