

14706211-9104-572-03

Statisztikai számjel

Kecskeméti Vadaskert Nonprofit Kft

Kiegészítő melléklet

A Számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek
Közhasznú egyszerűsített éves beszámolójához

2021. év

Kecskemét, 2022. május 16.



Az egyéb szervezet vezetője

**KECSEMÉTI VADASKERT
NONPROFIT KFT.**
6600 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: 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 Építmény-üzemeltetés,

8130 Zöldterület-kezelés.

Feladata a Kecskeméti Vadaskert működtetésével kapcsolatos összes feladat elvégzése.

2019. évi beszámoló
Kecskeméti Vadaskert Nonprofit Kft
Kecskemét, 2020. február 18.

II. Számviteli politika rövid ismertetése:

A Társaság a kettős könyvvezetés módját választotta
Könyvelési eljárás: költségnem könyvelés

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.

A beszámoló magyar nyelven készült, az aláírója az ügyvezető: Tokovics Tamás.

A Társaság választott könyvvizsgálója a HK ADÓCONTROLL Kft., kamarai száma: 002125., képviseli Dr. Hegedűs Mihály könyvvizsgáló, kamarai száma: 006219

A beszámoló közzététele: A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti, valamint a honlapján is közzéteszi beszámolóját.

A számviteli alapelvek érvényesítése: A vállalkozás folytatásának elve, ateljesség 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.

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.

III. 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 200.000.- Ft egyedi beszerzési érték feletti tárgyi eszközöket a Számviteli Törvény előírásai szerint írja le. A 200.000.- Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközöket költségként azonnal elszámolja.

A Társaság 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.

IV. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Mérleg tagolása

A. Befektetett eszközök

A befektetett eszközön belül a

tárgyi eszközök nettó értéke:	120.063 e Ft,
az állatok december 31-i értéke:	16.853 e Ft.

A Társaságnál lévő, a mérlegben nem szereplő, idehelyezett állatok értéke:
10.185 e Ft (Nyíregyháza, Jászberény, stb.)

B. Forgóeszközök alakulása

A Társaság forgóeszközeink értéke 25.725 e Ft volt az év végén, mely az alábbiakból tevődik össze:

Készletek (takarmány) értéke:	877 e Ft
Építőanyagok készlete	1.483 e Ft
Vevői követelések:	1.238 e Ft
Egyéb követelések	466 e Ft
Adók túlfizetés:	1.997 e Ft
Vásárolt értékpapírok	10.200 e Ft
Pénzeszközök:	9.464 e Ft

A készletek 2021. év december 31-i nettó beszerzési áron kerülnek értékelésre, melynek zöme takarmány, alom, ezenkívül a téli apróbb karbantartásokhoz vásárolt faanyag, drót, festék kerül kimutatásra ezen a mérlegsoron.

A fentieken kívül másféle eszközzel a Társaság nem rendelkezik, értékhelyesbítés nem történt.

C. Aktív időbeli elhatárolás

A 2021 évi mérlegben nem került kimutatásra.

D. FORRÁSOK

A saját tőke a vizsgált időszakban 129.677 e Ft lett.

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

	2020. év	2020. év
Jegyzett tőke	3.062 e Ft	3.062 e Ft
Eredménytartalék Közhaszn.tev.-ből	14.371 e Ft	18.750 e Ft
Tőketartalék:	107.245 e Ft	107.245 e Ft
Tárgyévi eredmény közhasznú tev.ből	4.379 e Ft	620 e Ft
Összes saját tőke:	129.057 e Ft	129.677 e Ft

E. Céltartalékok

2021. évben céltartalékot nem kellett képezni.

F. Kötelezettségek

Szállítók:	2.569 e. Ft.
Munkabér fiz.köt:	4.297 e. Ft.
Munkabér járulékok:	2.452 e. Ft.
Összesen:	9.318 e Ft.

Hosszú lejáratú kötelezettség tárgyévben nem keletkezett.

G. Passzív időbeli elhatárolás

A 2021. évi beszámolóban 25.126 e Ft szerepel, mint passzív időbeli elhatárolás, ebből költségek és ráfordítások elhatárolásaként 1.412 ezer Ft került kimutatásra, a többi 23.714 e Ft fejlesztési célra kapott támogatás. 2020 december 30-án az Emberi Erőforrások Minisztériumától kapta a Társaság, melyet majd a 2022 évben fogunk felhasználni, de az elszámolás 2024 év közepén történik majd. Az elszámolások egy része már beadásra került, de még a kiegészítő melléklet elkészítésének időpontjáig válasz nem érkezett, hogy az elszámolt 19 millió Ft elfogadásra került-e, ezért az óvatosság elve miatt elhatárolások között került kimutatásra a támogatás összege.

Mérlegen kívüli tételeként került kimutatása a Társaságnál található, de más állatkeretek tulajdonát képező állatok értéke, mintegy 10.185 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 2021 gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérleg alatti tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

V. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Előző évek nem kerültek módosításra.

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Az eredmény-kimutatás tételeinek továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

A Társaság eredmény-kimutatásának összehasonlítása az előző évhez képest:
Adatok ezer Ft-ban

	2020	2021	%
Értékesítés nettó árbevétele:	70.143	84.797	120,89
Egyéb bevételek:	73.884	93.703	126,82
Összes bevétel:	144.027	178.500	123,94
Anyagjellegű ráfordítások	49.743	68.366	137,44
Ezen belül: Anyagköltség:	17.577	23.818	135,51
Igénybevett szolgáltatások:	30.193	41.441	138,35
Személyi jellegű ráfordítások:	81.406	97.769	120,1
Értékcsökkenés	7.807	10.534	134,93
Egyéb ráfordítások	692	1.211	175
Összes ráfordítás:	139.648	177.880	127,38
Üzemi eredmény:	4.379	620	14,16
Adózás előtti eredmény:	4.379	620	14,16
Adófizetési kötelezettség:	0	0	0
Adózott eredmény:	4.379	620	14,16

A következő táblázatban a bevételek és a kiadások részletezése található, és a szöveges indoklásokat, magyarázatot, további számításokat a táblázat alatt kerül részletezésre.

1. BEVÉTELEK

2020

2021

Látogatók befizetése	62.982	75.329
Alapítótól működési ktg-ek fedezetére	70.000	75.000
Részönkorm.támogatás	0	150
Lakossági támogatás	943	1.467
Közületi támogatás	15	0
Egyéb számlás (tábor)	6.095	7.717
Éremautomata bev	409	549
Ktg-ekre kapott tám. (MÁSZ)	500	0
Munkaügyi Kp. bér tám	868	14.732
EMI támogatás	0	2.187
Állatok értékesítése	44	963
Egyéb bev.(bérl.dij,bemutatók)	2.171	406
Összes közhasznú bevétel:	144.027	178.500

Költségek és ráfordítások elszámolása:

	2020	2021
Anyagjellegű ráfordítás	49.743	68.366
Ezen belül: anyagköltség	17.656	23.818
Nagyobb tételek		
Takarmány, eleség, alom, gyógyszerek	4.732	5.182
Energia	5.206	4.826
Üzemanyag ktg	688	1.164
Takarítószer	1.573	2.106
Nyomtatvány, irodaszer	282	507
Karbantartási anyagok	2.399	6.773
Munkaruha, védőruha	1.629	1.781
Kisértékű felszer.tárgyak	1.068	1.453
ELÁBÉ	79	894
Igénybevett szolgáltatások:	30.193	41.441
Ezen belül nagyobb tételek:		
Őrzés, védelem, távfelügyelet	9.245	10.344
Állateü.szolgáltatás	1.923	1.650
Könyvelés, könyvvizsgálat	3.028	3.719

Ügyvédi díj	1.080	1.510
Utazás, kiküldetés	2.511	1.162
Telefon, internet	430	524
Hulladék, trágya szállítás	1.872	3.174
Rendezvényszervezés, táboroztatás	3.260	5.517
Egyéb szolg. karbantartások	6.844	5.434
Bankktg.biztosítás,hatósági díjak	1.894	2.213
Személyi jell. ráfordítás	81.406	97.769
Ezenbelül:		
Bérköltség	63.584	78.236
Bér járulékok	8.372	9.445
Személyi jellegű egyéb ktg.	9.450	10.088
Értécsökkenés	7.807	10.534
Egyéb ráfordítások	692	1.211
Összes ráfordítás	139.648	177.880
Pü-i tev eredmény	0	0
Adózott eredmény	9.313	620

A fentiekből kitűnik, hogy a Társaság árbevétele 2021. évben közel azonos szinten nőtt a kiadásainkkal szemben. A kiadások viszont nagyobb ütemben nőttek, ami annak tudható be, hogy a COVID járvány alatt 4 hónapig teljesen be voltunk zárva a Vadaskert, látogatót nem fogadtunk. Ebben az időszakban az idő nagy részét arra fordította a Társaság, hogy az összes karámot felújította, kifestette, az évek óta húzódó karbantartásokat elvégezte. Nagyobb kiadást jelentett, hogy az Vadaskert területén lévő összes fát lenyesték, a nagyobbakat lenyesették, az elkorhadt fákat kivágtuk. Ennek egy részét az Alapítvány finanszírozta, de a többit saját költségen valósította meg a Társaság.

A járvány idején meg tudta tartani a dolgozóit a Társaság, a Munkaügyi Központtól jelentős támogatást kapott. Finanszírozásra került a dolgozók nagy részének a bruttó bérének a fele. Nagy eredménynek tulajdonítja a Társaság, hogy a járvány ellenére a Kecskeméti Megyei Jogú Város Önkormányzatától 75 millió Ft támogatást kapott a Társaság a Vadaspark működtetésére, mellyel rendben el is számoltunk a Társaság. A látogatók száma sajnos csökkent a 2019 évihez képest, de ez egyértelműen a 4 havi bezárásnak köszönhető, de a 2020 évihez képest nőtt, akkor 6 hónapig voltunk zárva.

Nagyon népszerűek a nyári táborok a gyerekek körében, tavaly 8 csoportot fogadtak a Társaság munkatársai, több gyermek fogadására nincs hely és kapacitás se. A Társaság nagyon örül, mert, mert feladatának tartja a gyerekek természettudatos nevelését, oktatását. A táborok színvonalát mint minden évben pedagógusok segítik, akiket alkalmi munkavállalóként foglalkoztat a Társaság.

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

A Társaságnak 2021 évben nem volt vállalkozás jellegű bevétele és nem volt vállalkozás jellegű tevékenysége.

VI. Tájékoztató kiegészítések

A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz beszerzése 2021. évben nem történt.

Kutatás és kísérleti fejlesztésre nem történt kifizetés.

A Társaság 75 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 kötött a Társaság egy erre szakosodott céggel. ennek a költsége nőtt az előző évhez képest.

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, a Társaság könyvvizsgálója a HK ADÓCONTROLL Kft, kamarai száma: 002125., képviseli: Dr. Hegedűs Mihály kamarai nyilvántartási száma: 006219. A könyvvizsgáló más tevékenységet tárgyévben nem végzett a Társaságnál.

A számveteli beszámolót Fokti Károlyné regisztrált mérlegképes könyvelő állította össze, (PM.reg.szám: 135436.)

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

Létszám:	16	ebből: szellemi	4 fő
Bérköltség. e Ft		70.295	
Egyszerűsített munkaszerződéssel			
Fogl.dolg. bére:		7.941	
Bér járulékok:		9.445	
Egyéb személyi jellegű kifiz:		10.088	

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

Munkabér:	10.720.000.- Ft
Bér járuléka:	1.661.600.- Ft
Béren kívüli juttatás:	1.102.000.- Ft
Járuléka	336.100.- Ft
Összesen:	13.819.700.- Ft

Társaságunknál Felügyelő Bizottság is működik, 5 fő tiszteletdíját elhatároltuk a 2022. februári kuratóriumi döntés alapján, amely 2022. február végén került kifizetésre .

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

Kecskemét, 2022. május 16.


Az egyéb szervezet vezetője