

14706211-9104-572-03

Statisztikai számjel

Kecskeméti Vadaskert Nonprofit Kft

Kiegészítő melléklet

A Számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek
Közhasznú egyszerűsített éves beszámolójához

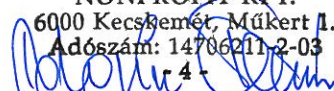
2015 év

Kecskemét, 2016. Május 17.

KECSKEMÉTI VADASKERT
NONPROFIT KFT.

6000 Kecskemét, Műkert 1.

Adószám: 14706211-2-03


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

Alapító vagyona: 500.000.- Ft ebből Készpénz: 500.000.- Ft

Törzstőke emelés: + 2.561.723 Ft 2015. november 05. napján, apporttal

Tőketartalékba apportálás: 101.817.968.- Ft szintén 2015.11.05. napján

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. Ettől az időponttól kettős ügyvezetés volt érvényben a korábbi ügyvezetővel Pullai Bélával közösen, 2015. október 31. napjáig. 2015. november 01. napjától most már csak Tokovics Tamás az ügyvezető, önálló aláírási joggal. Ettől az időponttól megszűnt a kettős ügyvezetés is.

II. Számviteli politika rövid ismertetése:

1. Az Társaság 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 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 Dr. 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 göngyöltített hatásukra a feltárással megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 %-kal változik. Ilyen hiba feltárással 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 a korábbi években csak kevés tárgyi eszközzel rendelkezett. Az alapító Vadaskert Természetvédelmi Alapítvány kuratóriuma úgy döntött 2015. október 29- i kuratóriumi ülésén, hogy az Alapítvány tulajdonában lévő minden eszközt, épületet, építményt, az állatállományt, stb. beapportálja a Nonprofit Kft-be. E döntés eredményezte, hogy a Kft jegyzett tőkéje 2.561.723.- Ft-tal lett megemelve, így elérte az új Ptk. szerinti értéket, a többi eszköz tőketartalékba került, mintegy 101.817.968.- Ft értékben. Az apport megemelését 2015. november 05 napján jegyezte be a Kecskeméti Törvényszék Cégbírósága.

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:	74.403 e Ft,
befejezetlen beruházások,építmények:	19.125 e Ft,
az állatok december 31-i értéke:	10.944 e Ft.

Társaságunknál lévő a könyveinkben nem szereplő kihelyezett állatok értéke:
5.120 e Ft (Nyíregyháza, Jászberény, stb.)

B. Forgóeszközök alakulása

Forgóeszközeink értéke 2.082 e Ft volt az év végén, mely az alábbiakból tevődik össze:

Készletek (takarmány) értéke:	839 e Ft
Követelések:	931 e Ft
Pénzeszközök:	312 e Ft

A készletek 2015 év december 31-i nettó beszerzési áron lettek értékelve, melynek zöme takarmány, alom.

Követelések fő összetevői:

Vevők:	235 e Ft
Áfa köv.időszaki visszaig.:	614 e Ft
Egyéb adók	53 e Ft
Szállítói túlfizetések:	3 e Ft
Egyéb köv.	26 e Ft
 Az összes eszközérték	 931 e Ft

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

C. Aktív időbeli elhatárolás

A 2015 évi mérlegben nem mutattunk ki.

D. FORRÁSOK

A saját tőke a vizsgált időszakban 104.402 e Ft lett.

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

	2014. év	Módosítás	2015 év
Jegyzett tőke	500 e Ft		3.062 e Ft
Eredménytartalék			
Közhaszn.tev.-ből	- 2.324 e Ft		-1.276 e Ft
Tőketartalék:			
-Pótbefizetés veszt.féd.	5.427 e Ft		5.427 e Ft
-Apport tőketart.—ba			101.818 e Ft
Tárgyévi eredmény			
közhasznú tev.ből	1.048 e Ft		- 4.629 e Ft
Összes saját tőke:	4.651 e Ft		104.402 e Ft

E. Céltartalékok

A 2015 évi mérlegben nem számoltunk vele, vevőkre, szállítókra, kötelezettségekre nem kellett számolni.

F. Kötelezettségek

Belföldi szállítók	1.172 e Ft
Munkabér fiz. Köt.	5 e Ft
Mbért terhelő adók, letiltások:	975 e Ft
Összes kötelezettség:	2.152 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 2015 évi beszámolóban nem szerepeltetünk.

Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2015 gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérleg alatti tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

A Források mindösszesen 2015. évben 106.554 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		
	2014	2015	%
Értékesítés nettó árbevétele:	60.919	47.782	81,97
Egyéb bevételek:	1.051	18.348	1745,76
Összes bevétel:	61.970	66.130	106,71
Anyagjellegű ráfordítások	23.403	25.318	108,18
Ezen belül: Anyagköltség:	8.455	11.587	137,04
Igénybevett szolgáltatások:	14.948	13.731	91,85
Személyi jellegű ráfordítások:	37.147	43.840	118,01
Értékcsökkenés	218	1.025	470,18
Egyéb ráfordítások	151	576	381,45
Összes ráfordítás:	60.919	70.759	116,15
Üzemi eredmény:	1.051	- 4.629	0
Pénzügyi műveletek eredménye:	- 3		0
Rendkívüli bevételek:	0	0	0
Adózás előtti eredmény:	1.048	-4.629	0
Adófizetési kötelezettség:	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény:	1.048	- 4.629	0

Munkaruha, védőruha	294	505	171,77
Kisértékű felszer.tárgyak		138	0
ELÉBÉ	0	90	0
Igénybevett szolgáltatások:	13.905	12885	92,66
Ezen belül nagyobb tételek:			
Órzés, védelem, távfelügy.	662	1.042	157,40
Állateü.szolgáltatás	2.294	2.816	122,75
Könyvelés,könyvvizsgálat	1.084	1.084	100,00
Ügyvédi díj	475	475	100,00
Utazás, kiküldetés	347	631	181,84
Telefon, internet	417	457	96,08
Hulladék, trágya szállítás	3.195	2.014	109,59
Továbbszámlázott költségek/NCA	1.810	0	0
NCA-ra felhaszn.	0	2.000	0
Egyéb szolgáltatások, karbantart.	3.621	2.366	65,34
Bankktg.,biztosítás,hatósági díjak	1.073	846	78,84
Személyi jell. Ráfordítás	37.147	43.840	118.01
Ezenbelül:			
Bérköltség	26.353	30.648	116.30
Bér járulékok	5.648	7.022	124,32
Személyi jellegű egyéb ktg.	5.146	6.170	119,89
Értékcsökkenés	218	1.025	470.18
Egyéb ráfordítások	151	576	381,47
Összes ráfordítás	60.919	70.759	116,15
Pü-i műve. eredménye	-3	0	0
Szokásos váll-i eredmény	1.048	-4.629	0
Adózott és mérleg szerinti eredmény:	1.048	- 4.629	0

A fentiekből kitűnik, hogy árbevételünk a 2015 évben mintegy 4,1 millió Ft-tal több lett mint előző évben, mely egyértelműen az alapítói támogatásnak köszönhető, másrészt az elnyert NCA pályázatnak.

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

2015 évi közhasznúsági eredmény-kimutatás részletezése, és összehasonlítása az előző évhez képest

1. BEVÉTELEK

	Adatok e Ft-ban		
	2014	2015	%
Látogatók befizetése	37.218	37.126	99,75
Alapítótól működési ktg-ek fedezetére:	23.412	24.453	104,45
Támogatás NCA	0	2.000	0
Lakossági támogatás	414	1.031	248,03
Egyéb számlás tev. (tábor,állatgond.)	272	146	53,68
Érmeautomata bev.	0	0	0
Makákók tartása	613	385	62,81
Kt-gek ellentételezésére kapott bev.	0	824	0
Egyéb bevételek	41	94	229,3
Állatok értékesítése	0	71	0
Összes közhasznú bevétel	61.970	66.130	106.71

Költségek és ráfordítások elszámolása:

Anyagjellegű ráfordítás	23.403	25.318	108,18
Ezen belül Anyagköltség	8.455	11.587	137,04
Nagyobb tételek:			
Takarmány, eleség, alom	1.593	4.640	291,27
Energia	2.654	3.406	128,33
Üzemanyagktg.	644	569	88,35
Takarítószer	454	547	120,48
Nyomtatvány, irodaszer	265	273	103,02
Karbantartási anyagok	2.551	1.419	55,63

Kiadásainknál látszik, hogy jóval többet költöttünk az előző időszakokhoz képest. Takarmányozásra mintegy 3 millió Ft-val költöttünk többet, az őrzés-védelem mintegy 500 Ft-tal került többbe (de ez csak kettő hónap volt), állatorvosi költség is több lett mintegy 522 e Ft-tal, az értékcsökkenés is itt jelentkezik, mely szintén a költségeinket növelte mintegy 800 e Ft-tal. 2015 november 05-i bejegyzéssel a Kft-hez kerültek az Alapítványból minden eszköz, és ezek értékcsökkenése a Kft-t terhelik most már.

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 4 pályázatot adtunk be, próbálunk a működéshez állami vagy uniós támogatásokat szerezni, hogy továbbra is stabilá tegyük a Társaság jövőjét. Szeretnénk elérni, hogy a korábbi években kapott 5,4 millió Ft-os pótbefizetést mielőbb visszaadhassuk, de ehhez stabil nyereséges gazdálkodásra van szükség, saját pozitív eredménytartalékkal. 2015 évben törvényi kötelezettségünknek eleget tettünk, felemeltük a törzstőkét az elvárt 3 millió Ft-os szintre, apportálással.

Társaságunknak 2015 évben nem volt vállalkozás jellegű bevétele, tevékenysége nem volt.

V. Tájékoztató kiegészítések

Társaságunknál 2015 évben NAV, munkaügyi és Természetvédelmi Hivatal is ellenőrzést tartott. Az ellenőrzéseknél a hatóságok mindent rendben találtak. A Társaságnál jelenleg NAV ellenőrzés van folyamatban 2011-2012-2013-2014 évekre, valamint egy munkaügyi per is folyamatban van.

A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz beszerzése 2015 évben nem történt.

Kutatás és kísérleti fejlesztésre nem történt kifizetés.

A társaság támogatást 2015 évben nem kapott, 2 millió Ft-ot a szeptember 12-i rendezvényünkre, valamint 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 a korábbi évekhez képest, viszont 2015 évben sikerült új, kedvezőbb szerződést kötni, így kicsit csökkent az ilyen jellegű kiadásunk.

A Társaságnál könyvvizsgáló működik, HK Adócontroll Kft, kamarai száma: 002125., képviseli: Dr. Hegedüs 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: fő, bér és létszám adatok az alábbiak:

Létszám:	14	ebből: szellemi	4 fő
Béreköltség. eFt		27.254	
Egyszerűsített munkaszerződéssel			
Fogl.dolg. bére:		3.394	
Bér járulékok:		7.022	
Egyéb személyi jellegű kifiz:		6.170	

Fentiekből: A Társaságnál 2 fő ügyvezető dolgozott munkaszerződéssel. Február hónaptól kettős ügyvezetés volt október 31-ig. Pullai Béla és Tokovics Tamás személyében. Számukra az alábbi kifizetések történtek, valamint az alábbi járulékokat fizettük:

Munkabér:	5.590.000.- Ft
Bér járuléka:	1.447.590.- Ft
Béren kívüli juttatás:	920.400.- Ft
Gépkocsi költségtérítés:	361.370.- Ft
Cégautó adó:	88.000.- Ft
Összesen:	8.407.360.- Ft

Társágunknál 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:

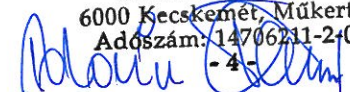
A mutatók megnevezése	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgy év
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)	8,73	98,05
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszközök)	91,27	1,96
A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)	22,53	0
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	252,84	97,74
Rövid távú likviditási mutató (forgóesz.-köv./rövid lej.köt.)	147,83	53,49
Hitelfedezeti mutatók (követelések/rövid lej.köt)	96,75	43,26
Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel)	1,73	0
Tőkearányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/saját tőke)	22,60	0

Kecskemét, 2016. május 17.

**KECSKEMÉTI VADASKERT
NONPROFIT KFT.**

6000 Kecskemét, Műkert 1.

Adószám: 14706231-2-03


- 4 -
Az egyéb szervezet vezetője

