

14706211-9104-572-03

Statisztikai számjel

Kecskeméti Vadaskert Nonprofit Kft

Kiegészítő melléklet

A Számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek
Közhasznú egyszerűsített éves beszámolójához

2012 év

Kecskemét, 2013. Május 12.

KECSKEMÉTI VADASKERT
NONPROFIT KFT.
6000 Kecskemét, Máskert
Adószám: 14706211

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: 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.

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 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 göngyölített hatásukra a feltárási évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 %-kal változik. Ilyen hiba feltárása nem történt.
8. Ismételt közzététel alkalmazása: A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárási évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni. A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni. Ilyen hiba feltárása 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. 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

tárgyeszközök nettó értéke 555 e Ft, mely természetben 1 db altatópuska, 2012 évben elszámolt értékcsökkenés 21 e Ft.

Befejezetlen beruházásunk nincs.

B. Forgóeszközök alakulása

Forgóeszközeink értéke 4.752 e Ft volt az év végén, mely az alábbiakból tevődik össze:

Készletek (takarmány) értéke:	1.093 e Ft
Követelések:	2.714 e Ft
Pénzeszközök:	945 e Ft

A készletek 2012 év december 31-i nettó beszerzési áron lettek értékelve, melynek zöme takarmány, alom.

Követelések fő összetevői:

Vevők:	796 e Ft
Előlegek:	376 e Ft
Kaució:	27 e Ft
M.ügyi Felügy. túlfiz.	50 e Ft
Kölcsön adott pénzeszk.	1.148 e Ft
Áfa köv.időszaki visszaig.:	317 e Ft
 Az összes eszközérték	 2.714 Ft e Ft

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

C. Aktív időbeli elhatárolás

A 2012 évi mérlegben nem mutattunk ki.

D. FORRÁSOK

A saját tőke a vizsgált időszakban 2.827 e Ft lett.

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

	2011. év	2012 év
Jegyzett tőke	500 e Ft	500 e Ft
Eredménytartalék Közhaszn.tev.-ből	- 1.339 e Ft	-5.427 e Ft
Pótbefizetés tőke Tartalékba veszt. Fed.	0	5.427 e Ft
Tárgyévi eredmény közhasznú tev.ből	- 4.088 e Ft	2.327 e Ft
Összes saját tőke:	- 4.927 e Ft	2.827 e Ft

E. Céltartalékok

A 2012 évi mérlegben nem számoltunk vele, vevőkre, szállítókra, kötelezettségekre nem kellett számolni.

F. Kötelezettségek

Belföldi szállítók	272 e Ft
Munkabér fiz. Köt.	956 e Ft
Adófizetési kötelezettség:	1.197 e Ft
Előírt tartozások:	55 e Ft
Összes kötelezettség:	2.480 e Ft

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

Hosszú lejáratú kötelezettségünk nem keletkezett.

G. Passzív időbeli elhatárolás

A 2012 évi beszámolóban ilyen tétel nem szerepel.

Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2012 gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérleg alatti tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

A Források mindösszesen 2012. évben 5.307 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		
	2011	2012	%
Értékesítés nettó árbevétele:	42.703	47.713	111,73
Egyéb bevételek:	1.825	977	53,53
Összes bevétel:	44.528	48.690	109,35
Anyagjellegű ráfordítások	19.820	16.874	85,14
Ezen belül: Anyagköltség:	6.597	7.614	115,42
Igénybevett szolgáltatások:	12.902	9.260	71,77
Személyi jellegű ráfordítások:	28.438	28.836	101,40
Értékcsökkenés	105	21	20,00
Egyéb ráfordítások	253	632	249,80
Összes ráfordítás:	48.616	46.363	95,37
Üzemi eredmény:	- 4.088	2.327	
Rendkívüli bevételek:	0	0	
Adózás előtti eredmény:	- 4.088	2.327	
Adófizetési kötelezettség:	0	0	
Mérleg szerinti eredmény:	-4.088	.2.327	

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

2012 évi közhasznúsági eredmény-kimutatás részletezése, és összehasonlítása az előző évhez képest

1. BEVÉTELEK

	Adatok e Ft-ban		
	2011	2012	%
Látogatók befizetése	27.043	29.143	107,77
Alapítótól működési ktg-ek fedezetére:	15.061	17.926	119,02
Gazdasági társaságok támogatása	0	0	
Lakossági támogatás	159	842	529,56
Egyéb számlás tev. (tábor,állatgond.)	408	380	93,14
Érmeautomata bev.	191	205	107,33
Káreseményekkel kapcs.bev.	1.466	0	
Telefonktg.továbbszámlázása	101	59	58,42
Egyéb bevételek	99	135	136,36
Rendkívüli bevételek	0	0	
Összes közhasznú bevétel	44.528	48.690	109,35

Költségek és ráfordítások elszámolása:

Anyagjellegű ráfordítás	19.820	16.874	85,14
Ezen belül Anyagköltség	6.597	7.614	
Nagyobb tételek:			
Takarmány, eleség, alom	1.590	1.490	
Energia	2.637	3.060	
Üzemanyagktg.	827	806	
Takarítószer	179	59	
Nyomtatvány, irodaszer	153	223	
Karbantartási anyagok	913	1.272	
Munkaruha, védőruha	271	87	
Igénybevett szolgáltatások:	12.902	8.859	68,66
Ezen belül nagyobb tételek:			
Őrzés, védelem	3.088	1.325	
Állateü.szolgáltatás	1.374	1.434	
Könyvelés, könyvvizsgálat	880	1.016	
Ügyvédi díj	375	488	
Utazás, kiküldetés	375	281	

Telefon, internet	401	343	
Hulladék, trágya szállítás	358	472	
Továbbszámlázott költségek	4.873	1.259	
Egyéb szolgáltatások, karbantartások	935	329	
Bankktg.,bíztoítás,hatósági díjak	321	400	
 Személyi jell. Ráfordítás	 28.438	 28.836	 101,34
Ezenbelül:			
Béreköltség	20.732	21.064	
Bér járulékok	5.241	4.835	
Személyi jellegű egyéb ktg.	2.465	2.937	
 Értékcsökkenés	 105	 21	 20,00
 Egyéb ráfordítások	 253	 632	 249,8
 Összes ráfordítás	 48.616	 46.363	 95,37
 Adózás előtti és			
mérleg szerinti eredmény	- 4.088	2.327	

A fentiekből kitűnik, hogy árbevételünk a 2012 évben mintegy 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, egy nagyon takarékos gazdálkodás, az összes kiadásunk 2,2 millió Ft-tal csökkent. Megszüntettük az őrzés-védelem szolgáltatást, ezt olcsóbb megoldással oldottuk meg, egyrészt a szolgálati lakás kialakításával, másrészt távfelügyelettel.. A távozott dolgozók helyett alkalmi munkavállalókat alkalmazunk, és nagyon odafigyelünk minden kiadásunkra, mert szeretnénk mielőbb kigazdálkodni az előző évek veszteségét, és visszaadni a veszteség fedezetére kapott pénzeszközt.

Személyi jellegű ráfordításaink szinten maradtak, annak ellenére, hogy a kötelező béremelést végrehajtottuk dolgozóinknál, a távozott dolgozók helyett alkalmi munkavállalókkal oldjuk meg feladatainkat, ez járuléokban olcsóbb.

Ebben az évben is az összes kiadásunkat visszafogjuk, csak a legszükségesebb karbantartási munkákat végezzük el, ezeket is lehetőleg közmunkásokkal. Jelenleg 4 pályázatot adtunk be, próbálunk a működéshez állami vagy uniós támogatásokat szerezni, hogy megalapozzuk a Társaság jövőjét.

Társaságunknak 2012 évben nem volt vállalkozás jellegű bevétele, tevékenysége nem volt.

V. Tájékoztató kiegészítések

Társaságunknál 2012 évben NAV, munkaügyi és Természetvédelmi Hivatal is ellenőrzést tartott. Az ellenőrzéseknél a hatóságok mindent rendben találtak..

A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyeszköz beszerzése 2012 évben nem történt.

Kutatás és kísérleti fejlesztésre nem történt kifizetés.

A társaság támogatást 2012 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.

Az Alapítványnál 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.száma: 135436, a könyvelési feladatokat havi 63 e Ft + áfa díjazásért végzi.

A Társaság átlagos statisztikai létszáma: 10,21 fő, bér és létszám adatok az alábbiak:

Létszám:	9,19 ebből: szellemi 3,79 fő
Bérköltség. eFt	17.825
Egyszerűsített munkaszerződéssel	
Fogl.dolg. bére:	3.221
Bér járulékok:	4.834
Egyéb személyi jellegű kifiz:	2.938

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:	810.000.- Ft
Béren kívüli juttatás:	216.000.- Ft
Gépkocsi költségtérítés:	281.150. Ft
Cégautó adó:	80.735.- Ft
Összesen:	4.387.885.- 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)	0,000	10,46
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszközök)	1,00	89,54
A tőke hatékonysága (adózott eredmény/saját tőke)	0	0
Likviditási mutató (forgóeszközök/kötelezettségek)	34,2	191,61
Rövid távú likviditási mutató (forgóesz.-köv./rövid lej.köt.)	21,74	82,18
Hitelfedezeti mutatók (követelések/rövid lej.köt)	12,26	109,44
Árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/nettó árbevétel)	0,0	4,88
Tőkearányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/saját tőke)	0	82,31

Kecskemét, 2013. május 12.

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

Az egyéb szervezet vezetője