

14706211-9104-572-03

Statisztikai számjel

Kecskeméti Vadaskert Nonprofit Kft

Kiegészítő melléklet

A Számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek Közhasznú egyszerűsített éves beszámolójához

2017 év

Kecskemét, 2018. Május 11.

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

- 4 -



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: 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. A 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. A Társaság az „A” típusú összköltség eljárásra épülő eredménykimutatást 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 teljesíteni, 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 v 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:	87.908 e Ft,
befejezetlen beruházások, építmények:	18.057 e Ft,
az állatok december 31-i értéke:	10.389 e Ft.

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

B. Forgóeszközök alakulása

Forgóeszközeink értéke 3.229 e Ft volt az év végén, mely az alábbiakból tevődik össze:

Készletek (takarmány) értéke:	1.008 e Ft
Követelések:	1.338 e Ft
Pénzeszközök:	883 e Ft

A készletek 2017 év december 31-i nettó beszerzési áron lettek értékelve, melynek zöme takarmány, alom.

Követelések fő összetevői:

Vevők:	7 e Ft
Áfa köv.időszaki visszaig.:	1.331 e Ft

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

C. Aktív időbeli elhatárolás

A 2017 évi mérlegben nem mutattunk ki.

D. FORRÁSOK

A saját tőke a vizsgált időszakban 112.475 e Ft lett.

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

	2016. év	Módosítás	2017 év
Jegyzett tőke	3.062 e Ft		3.062 e Ft
Eredménytartalék Közhaszn.tev.-ből	- 5.904 e Ft		-4.814 e Ft
Tőketartalék:			
-Pótbefizetés veszt.fed.	5.427 e Ft		5.427 e Ft
-Aport tőketart.—ba	101.818 e Ft		101.818 e Ft
Tárgyévi eredmény közhasznú tev.ből	1.090 e Ft		6.982 e Ft
Összes saját tőke:	105.493 e Ft		112.475 e Ft

E. Céltartalékok

A 2017 évi mérlegben céltartalékot nem kellett képezni.

F. Kötelezettségek

Belföldi szállítók	1.913 e Ft
Munkabér fiz. Köt.	1.857 e Ft
Mbért terhelő adók, letiltások:	1.472 e Ft
Összes kötelezettség:	5.242 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 2017 évi beszámolóban 1.866 e Ft szerepel költségek és ráfordítások elhatárolásaként.

Mérlegen kívüli tételeként mutatjuk ki a Nálunk található, de más állatkertek tulajdonát képező állatok értékét, mintegy 4.760 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 2017 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		
	2016	2017	%
Értékesítés nettó árbevétele:	41.733	52.982	126,95
Egyéb bevételek:	39.675	49.524	124,82
Összes bevétel:	81.408	102.506	125,92
Anyagjellegű ráfordítások	30.909	38.382	124,18
Ezen belül: Anyagköltség:	11.454	12.792	111,68
Igénybevett szolgáltatások:	19.455	25.590	131,53
Személyi jellegű ráfordítások:	44.949	50.165	111,6
Értékcsökkenés	4.238	5.151	121,54
Egyéb ráfordítások	222	1.824	821,62
Összes ráfordítás:	80.318	95.522	118,93
Üzemi eredmény:	1.090	6.984	
Pénzügyi műveletek eredménye:	0	- 2	
Adózás előtti eredmény:	1.090	6.982	
Adófizetési kötelezettség:	0	0	
Adózott eredmény:	1.090	6.982	

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

2017 évi közhasznúági eredmény-kimutatás részletezése, és összehasonlítása az előző évhez képest

1. BEVÉTELEK

	Adatok e Ft-ban		
	2016	2017	%
Látogatók befizetése	39.457	50.753	128,63
Alapítótól működési ktg-ek fedezetére:	36.300	45.000	123,97
Lakossági támogatás	586	503	85,84
Egyéb számlás tev. (tábor,állatgond.)	1.916	1.799	93,89
Érmeautomata bev.	271	331	122,14
Mercedes Benz Kft. támogatás	0	1.832	0
Kt-gek ellentételezésére kapott bev.	2.329	1.782	76,51
Egyéb bevételek	460	408	88,70
Állatok értékesítése	89	98	110,11
Összes közhasznú bevétel	81.408	102.506	125,92

Költségek és ráfordítások elszámolása:

Anyagjellegű ráfordítás	30.909	38.382	124,18
Ezen belül Anyagköltség	11.454	12.792	111,93
Nagyobb tételek:			
Takarmány, eleség, alom	2.387	2.825	118,35
Energia	4.837	3.805	78,64
Üzemanyagktg.	562	525	93,42
Takarítószer	526	646	122,81
Nyomtatvány, irodaszer	207	446	215,46
Karbantartási anyagok	1.936	2.354	122,06
Munkaruha, védőruha	647	1.279	197,68
Kisértékű felszer. tárgyak	278	122	43,88
ELÉBÉ	74	110	148,65
Igénybevett szolgáltatások:	19.455	24.632	126,61
Ezen belül nagyobb tételek:			
Őrzés, védelem, távfelügy.	4.952	5.594	112,96
Állateü.szolgáltatás	3.158	2.023	64,06
Könyvelés, könyvvizsgálat	2.026	2.394	118,16
Ügyvédi díj	612	600	98,04
Utazás, kiküldetés	1.136	1.897	166,99
Telefon, internet	494	352	71,26

Hulladék, trágya szállítás	2.068	1.884	91,10
Rendezvény szervezés	0	5.686	
Egyéb szolgáltatások, karbantart.	4.148	4.202	101,3
Bankktg.,biztosítás,hatósági díjak	861	958	111,27
Személyi jell. Ráfordítás	44.949	50.165	111,6
Ezenbelül:			
Bérköltség	31.185	36.299	116,40
Bér járulékok	7.501	6.523	86,96
Személyi jellegű egyéb ktg.	6.262	7.343	117,25
Értékcsökkenés	4.238	5.151	121,54
Egyéb ráfordítások	222	1.824	821,62
Összes ráfordítás	80.318	95.522	118,93
Pü-i műve. eredménye	0	- 2	0
Adózott eredmény:	1.090	6.682	0

A fentiekből kitűnik, hogy árbevételünk a 2017 évben mintegy 11,3 millió Ft-tal több lett mint előző évben, mely egyrészt az alapítói támogatásnak köszönhető, másrészt a belépőjegyek értékesítéséből, valamint az egyéb bevételeknél a Munkaügyi Központ bértámogatásának köszönhet.

Személyi jellegű ráfordításaink szintén nőttek, nőtt a létszámunk, béremelést hajtottunk végre.

Társaságunknak 2017 évben nem volt vállalkozás jellegű bevétele, tevékenysége nem volt.

V. Tájékoztató kiegészítések

A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz beszerzése 2017 évben nem történt.

Kutatás és kísérleti fejlesztésre nem történt kifizetés.

A társaság 45 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 előző az előző évi szintjén maradt..

A Társaságnál könyvvizsgáló működik, HK Adócontroll Kft, kamarai száma: 002125., képviseli: Dr. Hegedűs Mihály kamarai nyilvántartási száma: 006219.

A számviteli beszámolót Fokti Károlyné regisztrált mérlegképes könyvelő állította össze, PM.reg.száma: 135436, a könyvelési feladatokat havi 144 e Ft + áfa díjazásért végzi.

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

Létszám:	14	ebből: szellemi	4 fő
Bérköltség. eFt		32.917	
Egyszerűsített munkaszerződéssel			
Fogl.dolg. bére:		3.382	
Bér járulékok:		6.523	
Egyéb személyi jellegű kifiz:		7.343	

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

Munkabér:	4.140.000.- Ft
Bér járuléka:	910.800.- Ft
Béren kívüli juttatás:	528.000.- Ft
Járuléka	182.000.- Ft
Összesen:	5.362.000.- 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.

Kecskemét, 2018. május 11.

KECSKEMÉTI VADASKERT
NONPROFIT KFT.
6000 Kecskemét, Műkert 1.
Adószám: 14706211-2-03
- 4 -



Az egyéb szervezet vezetője