

Adószám: 18800489-2-15
Törvényszék: 15 Nyíregyházi Törvényszék
Bejegyző határozat száma: PK / /
Nyilvántartási szám: 15/09/073695

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft

4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, 15010/2 hrsz állat és növ.kert

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

Nyíregyháza-Sóstófürdő,

A gazdálkodó képviselője

P.h.

Adószám: 18800489-2-15

Bejegyző határozat száma: PK / /

Nyilvántartási szám: 15/09/073695

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	Befektetett eszközök	3 255 427	3 293 775
A.I.	Immateriális javak	626	606
A.I.4.	Szellemi termékek	626	606
A.II.	Tárgyi eszközök	3 254 701	3 293 069
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 064 201	3 106 652
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	21 993	19 250
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	87 788	90 461
A.II.4.	Tenyészállatok	73 830	71 954
A.II.5.	Beruházások, felújítások	0	4 752
A.II.6.	Beruházásokra adott előlegek	6 889	0
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	100	100
A.III.3.	Egyéb tartós részesedés	100	100
B.	Forgóeszközök	35 032	28 077
B.I.	Készletek	8 686	10 535
B.I.1.	Anyagok	8 453	10 056
B.I.6.	Készletekre adott előlegek	233	479
B.II.	Követelések	18 694	6 078
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	2 503	1 675
B.II.5.	Egyéb követelések	16 191	4 403
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	7 652	11 464
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	2 859	2 163
B.IV.2.	Bankbetétek	4 793	9 301
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1 077	143
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 077	143
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	3 291 536	3 321 995

Adószám: 18800489-2-15

Bejegyző határozat száma: PK / /

Nyilvántartási szám: 15/09/073695

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	Saját tőke	559 102	642 994
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	90 337	90 337
D.IV.	Eredménytartalék	447 235	465 765
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Mérleg szerinti eredmény	18 530	83 892
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	301 491	167 207
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	124 073	113 435
F.II.4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	810	0
F.II.5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	123 263	104 287
F.II.8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	9 148
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	177 418	53 772
F.III.1.	Rövid lejáratú kölcsönök	60 819	7 642
F.III.1.a.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
F.III.2.	Rövid lejáratú hitelek	64 644	0
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	32 738	9 450
F.III.8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	19 217	36 680
G.	Passzív időbeli elhatárolások	2 430 943	2 511 794
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 428 081	2 498 353
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 862	13 441
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	3 291 536	3 321 995

Adószám: 18800489-2-15
Törvényszék: 15 Nyíregyházi Törvényszék
Bejegyző határozat száma: PK / /
Nyilvántartási szám: 15/09/073695

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft

4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, 15010/2 hrsz állat és növ.kert

Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

Nyíregyháza-Sóstófürdő,

A gazdálkodó képviselője

P.h.

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft

Adószám: 18800489-2-15

Bejegyző határozat száma: PK / /

Nyilvántartási szám: 15/09/073695

Oldal: 2

Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

	1000HUF	Alaptevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	595 435	641 516	103 286	121 924	698 721	763 440
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	595 435	641 516	103 286	121 924	698 721	763 440
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)	0	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	24 598	93 358	0	0	24 598	93 358
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0	0	0
05.	Anyagköltség	207 754	218 341	6 490	5 887	214 244	224 228
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	121 222	123 448	865	13 488	122 087	136 936
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	13 239	12 885	0	0	13 239	12 885
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	342 215	354 674	7 355	19 375	349 570	374 049
10.	Béreköltség	216 625	240 263	9 285	9 572	225 910	249 835
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	34 818	34 318	733	0	35 551	34 318
12.	Bérráulékok	63 848	66 579	2 507	2 270	66 355	68 849
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	315 291	341 160	12 525	11 842	327 816	353 002
VI.	Értékcsökkenési leírás	31 025	44 590	0	0	31 025	44 590
VII.	Egyéb ráfordítások	6 863	14 753	0	0	6 863	14 753
VII.a.	ebből: értékvesztés	219	989	0	0	219	989
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	-75 361	-20 303	83 406	90 707	8 045	70 404
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	782	6	0	0	782	6
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	69	84	0	0	69	84
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)	851	90	0	0	851	90
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	5 686	5 091	0	0	5 686	5 091

Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

	1000HUF	Alaptevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
19.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21. sor)	5 686	5 091	0	0	5 686	5 091
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	-4 835	-5 001	0	0	-4 835	-5 001
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A+-B. sor)	-80 196	-25 304	83 406	90 707	3 210	65 403
X.	Rendkívüli bevételek	15 969	19 678	0	0	15 969	19 678
XI.	Rendkívüli ráfordítások	411	0	0	0	411	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)	15 558	19 678	0	0	15 558	19 678
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D. sor)	-64 638	-5 626	83 406	90 707	18 768	85 081
XII.	Adófizetési kötelezettség	238	1 189	0	0	238	1 189
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII. sor)	-64 876	-6 815	83 406	90 707	18 530	83 892
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F+22-23. sor)	-64 876	-6 815	83 406	90 707	18 530	83 892

Adószám: 18800489-2-15
Törvényszék: 15 Nyíregyházi Törvényszék
Bejegyző határozat száma: PK / /
Nyilvántartási szám: 15/09/073695

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft

4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, 15010/2 hrsz állat és növ.kert

Kiegészítő melléklet

2015.

Fordulónap: 2015. december 31.
Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

Nyíregyháza-Sóstófürdő, 2015. április 12.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft 1998. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Leányvállalatok

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

Közös vezetésű vállalkozások

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

Társult vállalkozások

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások

A gazdálkodó a fordulónapon részesedéssel bír a Nyírség Turizmusáért Egyesület-ben.

Többségi befolyás gazdasági társaságban

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

Minősített többséget biztosító befolyás gazdasági társaságban

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Konzolidálásba bevonás

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konzolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2015. január 01. - 2015. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2015.

december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrálási száma: Hok József 4400 Nyíregyháza, Toldi u.64, regisztrálási száma: 153395.

A beszámoló aláírója

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím): Gajdos László ügyvezető igazgató
4400 Nyíregyháza, Ér u.20 sz.

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

Kijelölt könyvvizsgálóként megnevezett:
Dankó Tibor
4400 Nyíregyháza, Gém u. 41.
Kamarai nyilv. száma: 001943

Név: I.W.T. Kft.
Cím: 4400 Nyíregyháza, Arany János u. 8.4/12.
Tagsági igazolvány száma: 001431

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a székhelyen is mindenki számára megtekinthetők. A székhely pontos címe: 4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, 15010/2 hrsz állat és növ.kert

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvézés módja

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvézés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást 'A' változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Üzleti jelentés

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegűnek a 100 EFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.9. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

Devizás értékelés változása

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

2.11. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavétel időszakának záró napján értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbség meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.12. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem

értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.13. Valós értéken történő értékelés

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.14. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.15. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.16. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek - az előző üzleti évhez hasonlóan - a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

2.17. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.18. Céltartalék-képzés szabályai

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez, mert azok nem jelentősek.

2.19. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.20. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.21. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.22. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

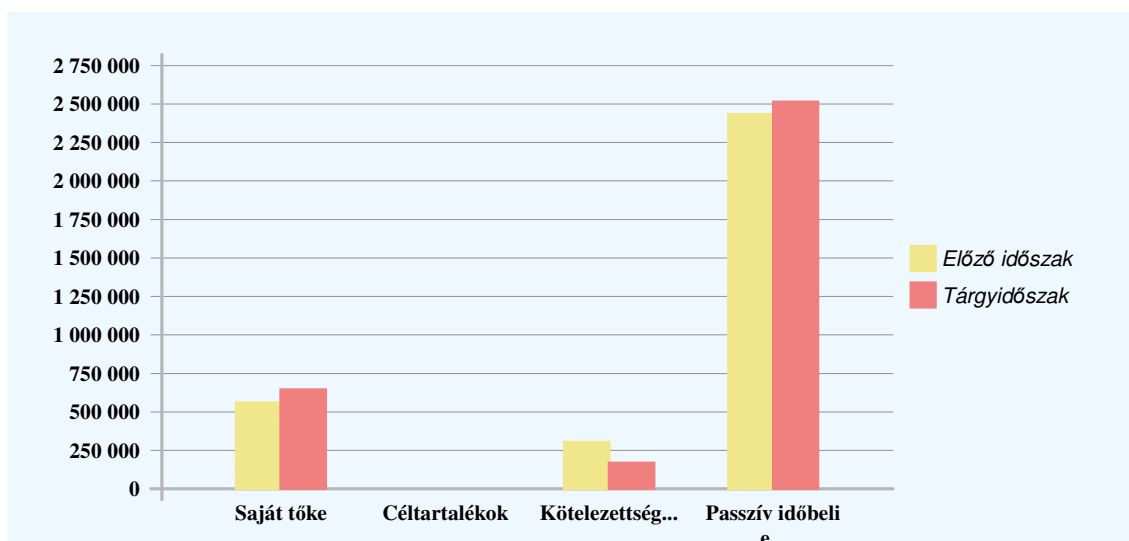
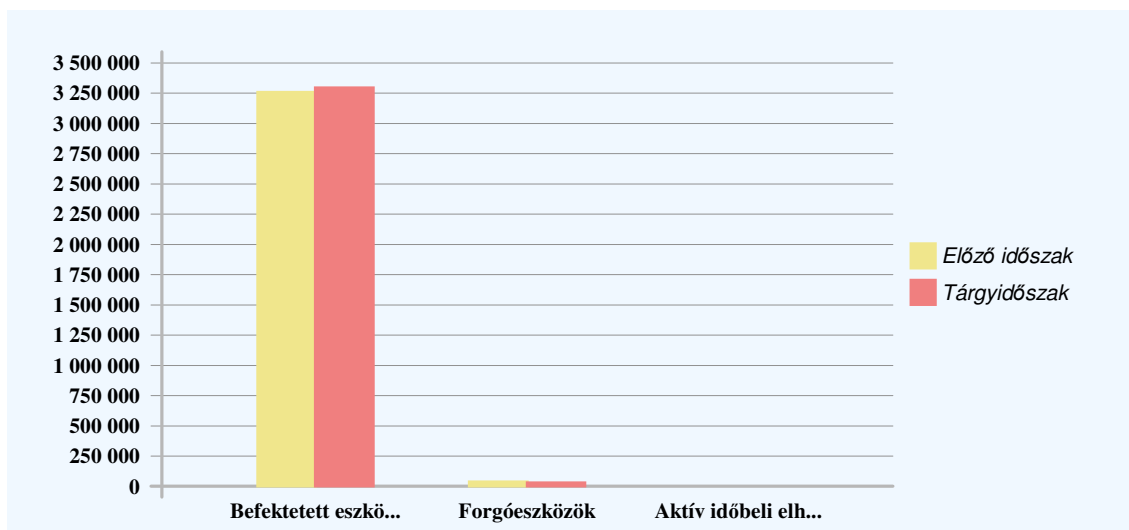
2.23. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A közhasznú jogállás alapján közzéteendő kiegészítő információk, az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok az alábbiak: A támogatásokra vonatkozóan közzétendő adatok a kiegészítő melléklet Bevételek fejezetében kerülnek bemutatásra.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	
	ESZKÖZÖK (aktívák)				
A.	Befektetett eszközök	3 255 427	3 293 775	38 348	↗
A.I.	Immateriális javak	626	606	-20	↘
A.II.	Tárgyi eszközök	3 254 701	3 293 069	38 368	↗
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	100	100	0	→
B.	Forgóeszközök	35 032	28 077	-6 955	↘
B.I.	Készletek	8 686	10 535	1 849	↗
B.II.	Követelések	18 694	6 078	-12 616	↘
B.III.	Értékpapírok	0	0	0	→
B.IV.	Pénzeszközök	7 652	11 464	3 812	↗
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1 077	143	- 934	↘
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	3 291 536	3 321 995	30 459	↗
	FORRÁSOK (passzívák)				
D.	Saját tőke	559 102	642 994	83 892	↗
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	0	→
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	→
D.III.	Tőketartalék	90 337	90 337	0	→
D.IV.	Eredménytartalék	447 235	465 765	18 530	↗
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0	→
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	→
D.VII.	Mérleg szerinti eredmény	18 530	83 892	65 362	↗
E.	Céltartalékok	0	0	0	→
F.	Kötelezettségek	301 491	167 207	- 134 284	↘
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	→
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	124 073	113 435	-10 638	↘
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	177 418	53 772	- 123 646	↘
G.	Passzív időbeli elhatárolások	2 430 943	2 511 794	80 851	↗
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	3 291 536	3 321 995	30 459	↗



	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	698 721	763 440	9.26	↗
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00	→
III.	Egyéb bevételek	24 598	93 358	279.53	↗
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	349 570	374 049	7.00	↗
V.	Személyi jellegű ráfordítások	327 816	353 002	7.68	↗
VI.	Értékcsökkenési leírás	31 025	44 590	43.72	↗
VII.	Egyéb ráfordítások	6 863	14 753	114.96	↗
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	8 045	70 404	775.13	↗
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	851	90	-89.42	↘
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 686	5 091	-10.46	↘
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-4 835	-5 001	-3.43	↘
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	3 210	65 403	1 937.48	↗
X.	Rendkívüli bevételek	15 969	19 678	23.23	↗
XI.	Rendkívüli ráfordítások	411	0	-100.00	↘
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	15 558	19 678	26.48	↗

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	18 768	85 081	353.33	↗
XII.	Adófizetési kötelezettség	238	1 189	399.58	↗
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	18 530	83 892	352.74	↗
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	18 530	83 892	352.74	↗

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	98.91	99.15
Immateriális javak	0.03	0.02
Tárgyi eszközök	98.88	99.13
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	1.06	0.85
Készletek	0.26	0.32
Követelések	0.57	0.18
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	0.23	0.35
Aktív időbeli elhatárolások	0.03	0.00
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00



Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	16.98	19.36
Jegyzett tőke	0.09	0.09
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	2.74	2.72
Eredménytartalék	13.59	14.02
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Mérleg szerinti eredmény	0.56	2.53
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	9.16	5.03
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	3.77	3.41
Rövid lejáratú kötelezettségek	5.39	1.62

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Passzív időbeli elhatárolások	73.85	75.61
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00



3.3. Vagyoni helyzet

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 88.4 %-át, a tárgyévben 87.8 %-át tette ki.

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke és a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció aránya 2.1:1.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 17.2 %-ban, a tárgyévben 19.5 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 6,436.8 %-ban, a tárgyévben 6,103.4 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 4.5 nap, a tárgyévben 5.0 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 1.3 nap, a tárgyévben 0.8 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 83,892 E Ft értékkel, 15.0 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 17.0 %, a tárgyévben 19.4 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 53.9 %-át, a tárgyévben 26.0 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft kötelezettségei az előző évhez képest 134,284 E Ft értékkel, 44.5 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 58.8 %-ról 32.2 %-ra csökkent.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 3,812 E Ft értékkel, 49.8 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0.15, a tárgyévben 0.33 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 0.8 %, a tárgyévben 0.5 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.12, a tárgyévben 0.17 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 3.6 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 10.5 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 80 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 740,139 EFt, a tárgyévben 876,566 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 136,427 EFt értékkel, 18.4 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 698,721 EFt, a tárgyévben 763,440 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 64,719 EFt értékkel, 9.3 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0.6 %-át, a tárgyévben a 2.5 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 617.7 %, a tárgyévben 2,796.4 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 3.3 %, a tárgyévben 13.0 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 27 Ft, a tárgyévben 110 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 25 Ft, a tárgyévben 96 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 6 Ft, a tárgyévben 25 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 57 Ft, a tárgyévben 238 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1,914 EFt, a tárgyévben 2,092 EFt volt.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 18,530 EFt, a tárgyévben 83,892 EFt volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 65,362 EFt értékkel növekedett.

3.6. Cash-flow

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)	0	177 682
1	Adózás előtti eredmény (+-)	0	85 081

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
2	Elszámolt amortizáció (+)	0	44 591
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+-)	0	598
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	0	500
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	0	-23 288
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	0	-20 930
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	0	80 851
9	Vevőkövetelés változása (+-)	0	828
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	0	9 706
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	0	934
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	0	-1 189
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)	0	-89 440
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	0	-90 440
15	Befektetett eszközök eladása (+)	0	1 000
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)	0	-84 430
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált.(+)	0	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	0	-84 430
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	0	0
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	0	3 812

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

Valós értékelés értékelési különbözetei

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbözete egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

Valós értékelés értékelési tartalékai

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

Származékos ügyletek bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - származékos ügyletei bemutatására nem kötelezett.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - fedezeti ügyletei hatékonyságának bemutatására nem kötelezett.

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.7. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	869	0	0	0	869
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	869	0	0	0	869
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 304 886	58 753	0	0	3 363 639
Műszaki berendezések, gépek, járművek	58 860	0	0	0	58 860
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	194 318	24 101	6 845	0	211 574
Tenyészállatok	109 243	4 108	870	0	112 481
Beruházások, felújítások	0	4 752	0	0	4 752
Beruházásokra adott előlegek	6 889	0	6 889	0	0
Tárgyi eszközök összesen	3 674 196	91 714	14 604	0	3 751 306
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	243	20	0	0	263
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	243	20	0	0	263
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	240 685	16 302	0	0	256 987
Műszaki berendezések, gépek, járművek	36 867	2 743	0	0	39 610
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	106 530	19 928	5 345	0	121 113
Tenyészállatok	35 413	5 597	483	0	40 527
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	419 495	44 570	5 828	0	458 237
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	20	0	0	0	20
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	20	0	0	0	20
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	16 302	0	0	0	16 302
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 743	0	0	0	2 743
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 928	0	0	0	19 928
Tenyészállatok	5 597	0	0	0	5 597
Tárgyi eszközök összesen	44 570	0	0	0	44 570
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszaírására nem került sor.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszaírása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztései

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

A mérlegben megjelenő befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értéke az egyes tételek esetében a fordulónapi valós értéket nem haladja meg jelentősen.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.8. Forgóeszközök

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki elszámolás	értékvesztés visszaírás	Halmazott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	1 675	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	0	4 403	0	0	0
Követelések összesen	0	6 078	0	0	0

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A mérlegben bevétel aktív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.10. Saját tőke

Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke alakulása			
Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	90 337	90 337	
Eredménytartalék	447 235	465 765	18 530
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	18 530	83 892	65 362
Saját tőke összesen	559 102	642 994	83 892

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékhelyesbítések alakulása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Tőkemegfelelés

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.11. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben kimutatott kötelezettségek közül azon kötelezettségeket mutatja be az alábbi táblázat, amelyek hátralévő futamideje több mint öt év:

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek		
Jogcím	Hátralévő futamidő(év)	Összeg (1000HUF)
Unicredit Bank beruházási hitel	7	46 119
Összesen:	-	46 119

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyron részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben szereplő tételek közül a korábban bemutatott gépkocsi hitelek és lízingek esetében elidenítési tilalom a biztosíték, az OTP-nél fennálló hitelünk esetében pedig az önkormányzat által biztosított készfizető kezesség.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.12. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A Nyíregyházi Állatpark a bevételek passzív elhatárolásai között a korábban fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolt értékét mutatja ki, valamint a több üzleti évet érintő ügyleteket.

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

Halasztott bevételek

A mérlegben passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevétel sem az előző évben, sem

a tárgyévben nem szerepel.

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

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

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

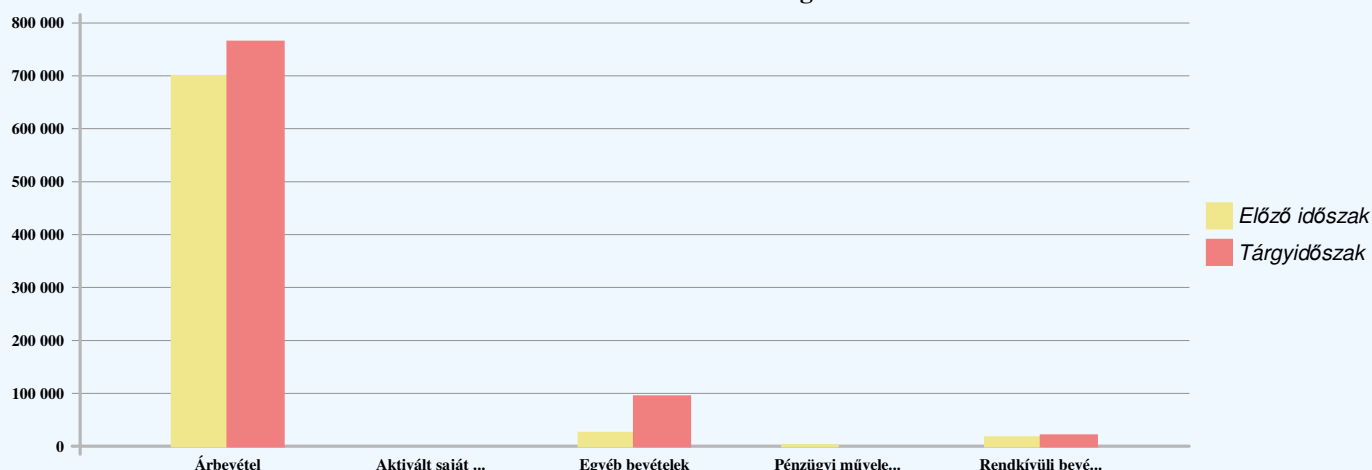
Bevételek alakulása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	698 721	94.4	763 440	87.1
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	24 598	3.3	93 358	10.7
Pénzügyi műveletek bevételei	851	0.1	90	0.0
Rendkívüli bevételek	15 969	2.2	19 678	2.2
Bevételek összesen	740 139	100.0	876 566	100.0

Bevételek alakulása és megoszlása



Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Állatparki bevétel	574 302	622 808
Táboroztatás	11 544	13 596
Reklámbevétel	3 000	4 182
Állatértékesítés	6 125	5 049
Bérleti díjak	38 444	47 523
Szállásbevétel	52 652	60 459
Egyéb	12 654	9 823
Összesen:	698 721	763 440

Export árbevétel bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Önkormányzati	60 000	0	60 000	0
Központi	0	0	0	0

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Nemzetközi	37 500	0	0	37 500
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
Összesen:	97 500	0	60 000	37 500

Visszatérítendő kapott támogatások

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszáály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft számára nem írja elő.

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg rendkívüli bevételként elszámolt összegek kapcsolt vállalkozástól származó bevételt nem tartalmaznak.

5.5. Ráfordítások

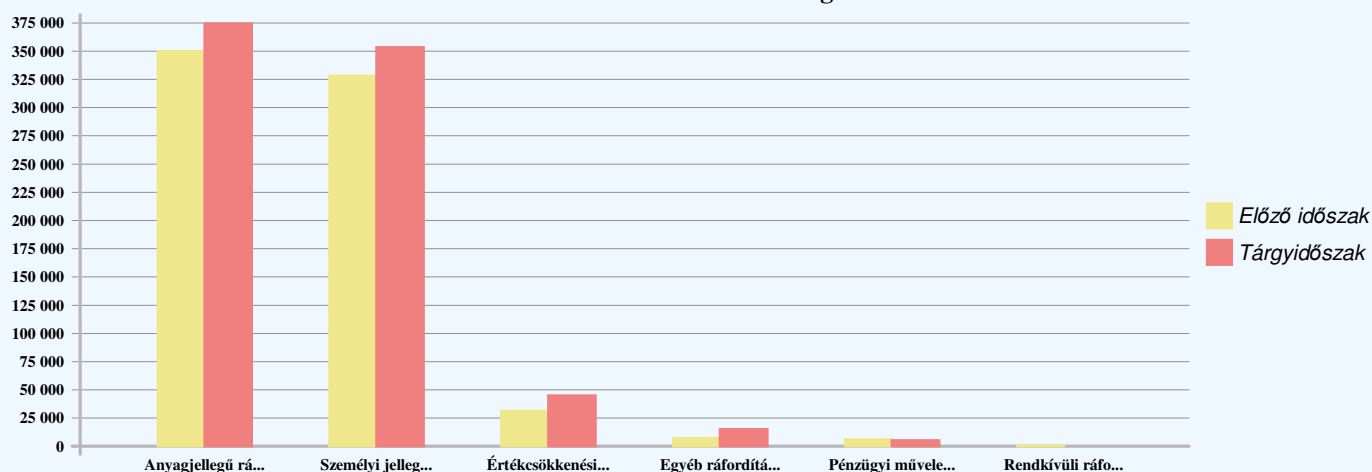
Ráfordítások alakulása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	349 570	48.4	374 049	47.3
Személyi jellegű ráfordítások	327 816	45.4	353 002	44.6
Értékcsökkenési leírás	31 025	4.3	44 590	5.6
Egyéb ráfordítások	6 863	1.0	14 753	1.9
Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 686	0.8	5 091	0.6
Rendkívüli ráfordítások	411	0.1	0	0.0
Ráfordítások összesen	721 371	100.0	791 485	100.0

Ráfordítások alakulása és megoszlása



Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Sztv. szerinti értékcsökkenése)	44 770
Behajthatatlan követelés, leírt de befolyt bevételek, visszaírt értékvesztések (kiemelve: pénzügyi vállalkozások 2008. évi értékvesztéséből)	391
Összesen:	45 161

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	44 590
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelések, figyelemmel a kivételekre	989
Összesen:	45 579

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

Rendkívüli tételek hatása az adóalapra

A rendkívüli bevételeknek és ráfordításoknak a társasági adó alapjára gyakorolt hatását mutatják be az alábbi adatok:

Rendkívüli bevételek hatása a társasági adóra

Bevétel jogcíme (1000HUF)	Összeg	T.a. alapra gyak. hatás
Fejlesztési célra kapott támog. visszavezetése	0	19 678
Összesen:	0	19 678

5.7. Eredmény**Döntés az eredmény felhasználásáról**

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

Az adózott eredmény felhasználása

Az arra jogosult szerv döntése alapján az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban határidős, opciós, valamint swap ügyletei nem voltak.

6. Tájékoztató adatok**6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek**

A beszámolási időszakban a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft kapcsolt felekkel semmiféle ügyletet nem bonyolított.

6.2. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások**Vezető tisztségviselők munkadíja**

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után kizárólag munkabérben részesültek. Járandóságuk összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők munkabére	
Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege
Ügyvezetés	7 560
Igazgatósági tagok	0
Felügyelő Bizottsági tagok	1 610
Összesen:	9 170

Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai az üzleti évben semmiféle előleget, kölcsönt nem kaptak, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.

6.3. Bér- és létszám adatok

Létszám adatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	19
Fizikai	81
Összesen:	100

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az további érdemi információt nem nyújt. Az összesített bérköltség alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség alakulása

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérköltség	225 910	249 835

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Megbízási díjak, cafeteria stb.	34 318
Összesen:	34 318

6.4. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.5. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

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

Adószám: 18800489-2-15
Törvényszék: 15 Nyíregyházi Törvényszék
Bejegyző határozat száma: PK / /
Nyilvántartási szám: 15/09/073695

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft

4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, 15010/2 hrsz állat és növ.kert

Közhasznúsági melléklet

2015.

Nyíregyháza-Sóstófürdő, 2016. május 31.

1. Tárgyévben végzett alapcél szerinti tevékenységek bemutatása

- Kulturális tevékenység
- Környezetvédelem, állatvédelem
- Nevelés, oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés

2. Közhasznú tevékenységek bemutatása

2.1. Növény- állatkert, természetvédelmi ter. működt.

Közhasznú tevékenység megnevezése:	Növény- állatkert, természetvédelmi ter. működt.
Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	
Közhasznú tevékenység célcsoportja:	Lakosság, intézmények
Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	435,000

Közhasznú tevékenység főbb eredményei

A Nyíregyházi Állatpark évek óta sikeresen végzi tevékenységét, ennek köszönhetően 2015-ben a legjobb európai állatkertnek választották intézményünket. Az állat- és növénykerti tevékenységen túl küldetésünknek tekintjük, hogy a hozzánk látogató vendégek közelebb kerüljenek a környezetükhöz, megismerjék nem csak szűkebb környezetünk, hanem az egész világ élővilágát, ezáltal látóörük táguljon, környezettudatos viselkedésük alakuljon ki.

3. Cél szerinti juttatások kimutatása

Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
SZJA 1%-ból kapott összeg	2 585	3 124
Összesen:	2 585	3 124

4. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Tisztség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Ügyvezető	9 387	7 560
Felügyelő bizottsági tagok	1 200	1 610
Összesen:	10 587	9 170

5. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges alapadatok

Alapadatok (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
B. Éves összes bevétel	740 139	916 567
ebből:		

Alapadatok (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. tv. alapján átutalt összeg	2 585	3 124
D. Közszolgáltatási bevétel	0	0
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált árbevétel [B-(C+D+E+F)]	737 554	913 443
H. Összes ráfordítás (kiadás)	721 371	791 485
ebből:		
I. Személyi jellegű kiadás	327 816	363 002
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	701 491	760 268
K. Adózott eredmény	18 530	123 412
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. tv.-nek megfelelően) (fő)	0	0

6. Erőforrás ellátottság és Társadalmi támogatottság mutatói

	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Erőforrás-ellátottság mutatói		
Ectv. 32.par.(4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000,-Ft]	X	
Ectv. 32.par.(4) b) [K1+K2 >= 0]	X	
Ectv. 32.par.(4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) >= 0,25]	X	
Társadalmi támogatottság mutatói		
Ectv. 32.par.(5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >= 0,02]		X
Ectv. 32.par.(5) b) [(J1+J2)/(H1+H2) >= 0,5]	X	
Ectv. 32.par.(5) c) [(L1+L2)/2 >= 10 fő]		X