

Statisztikai számjel: 20749154-9104-572-09  
Cégjegyzék szám: 09-09-016935

**NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT KFT.**

a vállalkozás megnevezése

**4032 Debrecen, Ady Endre út 1.**

a vállalkozás címe

**2014. évi  
ÉVES BESZÁMOLÓ  
Éves zárómérleg  
2014.01.01-2014.12.31**

Debrecen, 2015. március 23.



**NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT KFT.**  
H-4001 Debrecen, Ady E. út 1. Pf. 181.  
Cégjegyzékszám: 09-09-016935  
Adószám: 20749154-2-09  
Bankszlsz: Raiffeisen Bank  
12052705-00363791-00100008



Halász Csilla  
ügyvezető igazgató

Nagy Sándor Tibor  
ügyvezető igazgató

Statisztikai számjel: 20749154-9104-572-09  
Cégjegyzék száma: 09-09-016935

Cég neve: Nagyerdei Kultúrpark Nonprofit Kft.  
Cég címe: 4032 Debrecen, Ady Endre út 1.

## ÉVES BESZÁMOLÓ

2014. december 31.

### MÉRLEG ESZKÖZÖK "A" típus

adatok Eft-ban


Tételsz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>411 810</b>		<b>377 452</b>
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	-		-
03.	Alapítás átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értékei			
05.	Vagyoni értékű jogok			
06.	Üzleti vagy cégérték			
07.	Szellemi termékek	-		-
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	<b>II.TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>411 810</b>		<b>377 452</b>
11.	Ingatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	367 515		357 462
12.	Műszaki berendezések, gépek járművek	23 692		13 451
13.	Egyéb berendezések, gépek, járművek	2 482		1 655
14.	Tenyészállatok	5 781		4 884
15.	Beruházások, felújítások	12 340		-
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	<b>III.BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>-</b>		<b>-</b>
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcs. kapcs. váll.-ban			
21.	Egyéb tartós részesedés			
22.	Tartósan adott kölcs. egyéb részesedési			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő ért.papír			
25.	Befektetett pénzügyi eszk. értékhelyesbítése			
26.	Befektetett pénzügyi eszk. értékelési különbözete			

Debrecen, 2015. március 23.



Halász Csilla  
ügyvezető igazgató

NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT Kft.  
H-4001 Debrecen, Ady E. út 1. Pf. 181.  
Cégjegyzékszám: 09-09-016935  
Adószám: 20749154-2-09  
Bankszlsz: Raiffeisen Bank  
12052705-00363791-00100008



Nagy Sándor Tibor  
ügyvezető igazgató

Statisztikai számjel: 20749154-9104-599-09  
Cégjegyzék száma: 09-09-016935

Cég neve: Nagyerdei Kultúrpark Nonprofit Kft.  
Cég címe: 4032 Debrecen, Ady Endre út 1.

## ÉVES BESZÁMOLÓ

2014. december 31.

### MÉRLEG ESZKÖZÖK "A" típus

adatok Eft-ban

Tételsz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
27.	<b>B.Forgóeszközök</b>	<b>37 512</b>		<b>32 176</b>
28.	I. KÉSZLETEK	11 413		11 292
29.	Anyagok	11 224		10 874
30.	Befejezetlen termelés és félkésztermék			
31.	Növendék-, hizó- és egyéb állatok			
32.	Késztermék			
33.	Áruk	189		418
34.	Készletre adott előlegek			
35.	II. KÖVETELÉSEK	6 488		4 612
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (V	194		199
37.	Köv. kapcsolt vállalkozással szemben			
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban			
39.	Váltókövetelések			
40.	Egyéb követelés	6 294		4 413
41.	Követelések értékelési különbözete			
42.	Származékos ügyletek poz. értékelési kül.			
43.	III. ÉRTÉKPAPIROK	-		-
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45.	Egyéb részesedés			
46.	Saját részvények, saját üzletrészek			
47.	Forgatási célú, hitelvisz. megtest. értékpap.			
48.	Értékpapírok értékelési különbözete			
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	19 611		16 272
50.	Pénztár, csekkek	2 535		2 265
51.	Bankbetétek	17 076		14 007
52.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>613</b>		<b>380</b>
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	492		-
54.	Költségek, ráford. aktív időbeli elhatárolása	121		380
55.	Halasztott ráfordítások			
56.	<b>ESZKOZOK ( AKTIVAK ) ÖSSZESEN</b>	<b>449 935</b>	<b>-</b>	<b>410 008</b>

Debrecen, 2015. március 23.



Halász Csilla  
ügyvezető igazgató

NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT Kft.  
H-4001 Debrecen, Ady E. út 1. Pf. 181.  
Cégjegyzékszám: 09-09-016935  
Adószám: 20749154-2-09  
Bankszlsz: Raiffeisen Bank  
12052705-00363791-00100008



Nagy Sándor Tibor  
ügyvezető igazgató

Statistikai számjel: 20749154-9104-572-09  
Cégjegyzék száma: 09-09-016935

Cég neve: Nagyerdei Kultúrpark Nonprofit Kft.  
Cég címe: 4032 Debrecen, Ady Endre út 1.

## ÉVES BESZÁMOLÓ

2014. december 31.

### MÉRLEG FORRÁSOK "A" típus

adatok Eft-ban

Tételsz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
57.	<b>D. Saját tőke</b>	<b>117 219</b>		<b>91 659</b>
58.	I.JEGYZETT TŐKE	48 900		48 900
59.	45.sorból visszavás.tul.rész.névért	-		-
60.	II.JEGYZETT, DE BE NEM FIZ.TŐKE (-)	-		-
61.	III.TŐKETARTALÉK			
62.	IV.EREDMÉNYTARTALÉK	75 595		68 319
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-		-
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-		-
65.	1.Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.	2.Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII.MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	- 7 276		- 25 560
68.	<b>E. Céltartalékok</b>			
69.	Céltartalék várható kötelezettségekre			
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	Egyéb céltartalék			

Debrecen, 2015. március 23.



Halász Csilla  
ügyvezető igazgató

**NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT Kft.**  
H-4001 Debrecen, Ady E. út 1. Pf. 181.  
Cégjegyzékszám: 09-09-016935  
Adószám: 20749154-2-09  
Bankszlsz: Raiffeisen Bank  
12052705-00363791-00100008



Nagy Sándor Tibor  
ügyvezető igazgató

Statistikai számjel: 20749154-9104-572-09  
Cégjegyzék száma: 09-09-016935

Cég neve: Nagyerdei Kultúrpark Nonprofit Kft.  
Cég címe: 4032 Debrecen, Ady Endre út 1.

## ÉVES BESZÁMOLÓ

2014. december 31.

### MÉRLEG FORRÁSOK "A" típus

adatok Eft-ban

Tételsz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
72.	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>14 122</b>	<b>-</b>	<b>15 665</b>
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-
74.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt			
75.	Hátrasorolt kötelez. egyéb részesedési			
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb			
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79.	Átváltoztatható kötvények			
80.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással			
84.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési			
85.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	14 122	-	15 665
87.	Rövid lejáratú kölcsönök			
88.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89.	Rövid lejáratú hitelek			
90.	Vevőtől kapott előlegek			
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgált.szállítók	3 082		3 747
92.	Váltótartozások			
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt			
94.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb			
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	11 040		11 918
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.	Származékos ügyletek értékelési különbözete			
98.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>318 594</b>		<b>302 684</b>
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	312 141		293 642
100.	Költségek, ráford. passzív időbeli elhatárolása	6 453		9 042
101.	Halasztott bevételek			
102.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>449 935</b>		<b>410 008</b>

Debrecen, 2015. március 23.

Halász Csilla  
ügyvezető igazgató

NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT Kft.  
H-4001 Debrecen, Ady E. út 1. Pf. 181.  
Cégjegyzékszám: 09-09-016935  
Adószám: 20749154-2-09  
Bankszlsz: Raiffeisen Bank  
12052705-00363791-00100008



Nagy Sándor Tibor  
ügyvezető igazgató

Statisztikai számjel: 20749154-9104-572-09

Cégjegyzék száma: 09-09-016935

Cég neve: Nagyerdei Kultúrpark Nonprofit Kft.

Cég címe: 4032 Debrecen, Ady Endre út 1.

## ÉVES BESZÁMOLÓ

2014. december 31.

### "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok eft-ban

Tételsz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	122 735		121 791
2.	02. Export értékesítés árbevétele	-		-
3.	I. Értékesítés nettó árbevétele	122 735	-	121 791
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	6 230		963
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	6 230	-	963
7.	III. Egyéb bevételek	140 609		114 689
8.	Ebből visszaírt értékvesztés			
9.	05. Anyagköltség	52 829		45 438
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	52 933		41 585
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	4 461		6 312
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	555		1 073
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-		-
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	110 778	-	94 408
15.	10. Bérköltség	109 417		110 197
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	15 128		13 602
17.	12. Bérjárulékok	26 337		26 718
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások	150 882	-	150 517
19.	VI. Értékcsökkenési leírás	37 751		38 214
20.	VII. Egyéb ráfordítások	1 842		2 155
21.	Ebből értékvesztés	31		-
22.	<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>- 31 679</b>	<b>-</b>	<b>- 47 851</b>
23.	09. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25.	10. Részesedések ért. árfolyam nyeresége			
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27.	11. Befekt. pénzügyi eszk. kamatai, árfoly. ny.			
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	12. Egyéb kapott (járó) kamatok	25		15
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31.	13. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			25
32.	Ebből: értékelési különbözet			
33.	VII. Pénzügyi műveletek bevételei	25	-	40

Debrecen, 2015. március 23.



Halász Csilla  
ügyvezető igazgató

NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT Kft.  
H-4001 Debrecen, Ady E. út 1. Pf. 181.  
Cégjegyzékszám: 09-09-016935  
Adószám: 20749154-2-09  
Bankszámla: Raiffeisen Bank  
12052705-00363791-00100008



Nagy Sándor Tibor  
ügyvezető igazgató

Statisztikai számjel: 20749154-9104-572-09  
Cégjegyzék száma: 09-09-016935

Cég neve: Nagyerdei Kultúrpark Nonprofit Kft.  
Cég címe: 4032 Debrecen, Ady Endre út 1.

## ÉVES BESZÁMOLÓ

2014. december 31.

### "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok eft-ban

Tételsz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
a	b	c	d	e
34.	14. Befektett pénzügyi eszk. árfolyamveszt.	-		-
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
36.	15. Fizetendő kamatok, kamatjell. ráfordítások	-	-	-
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
38.	16. Részesedés, értékp., bankbet. értékeszt.			
39.	17. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	17		4
40.	Ebből: értékelési különbözet			
41.	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai	17	-	4
42.	<b>B. PÉNZÜGYI MŰV. EREDMÉNYE</b>	<b>8</b>	<b>-</b>	<b>36</b>
43.	<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALK. EREDMÉNY</b>	<b>- 31 671</b>	<b>-</b>	<b>- 47 815</b>
44.	IX. Rendkívüli bevételek	24 395		22 255
45.	X. Rendkívüli ráfordítások			
46.	<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>24 395</b>	<b>-</b>	<b>22 255</b>
47.	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>- 7 276</b>	<b>-</b>	<b>- 25 560</b>
48.	XI. Adófizetési kötelezettség	-		-
49.	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>- 7 276</b>	<b>-</b>	<b>- 25 560</b>
50.	18. Eredménytartalék igénybevétele osztlékra, részes.	-		-
51.	19. Fizetett ( jóváhagyott ) osztalék és részes.			
52.	<b>G. MERLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>- 7 276</b>	<b>-</b>	<b>- 25 560</b>

Debrecen, 2015. március 23.



Halász Csilla  
ügyvezető igazgató

NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT Kft.  
H-4001 Debrecen, Ady E. út 1. Pf. 181.  
Cégjegyzékszám: 09-09-016935  
Adószám: 20749154-2-09  
Bankszlsz: Raiffeisen Bank  
12052705-00363791-00100008



Nagy Sándor Tibor  
ügyvezető igazgató

# **NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT KFT.**

✉: 4032 Debrecen, Ady Endre u. 1.

☎: 52/ 310-065, 413-515; Fax: 52/ 532-774

---

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT KFT 2014.01.01. – 2014.12.31. TERJEDŐ IDŐSZAKRÓL ELKÉSZÍTETT BESZÁMOLÓHOZ**

### **I. A társaság bemutatása**

Társaság neve:	Nagyerdei Kultúrpark Közhasznú Nonprofit Kft.
Társaság székhelye:	4032 Debrecen, Ady Endre u. 1.
Adószáma:	20749154-2-09
Cégjegyzékszám:	09-09-016935
Honlap címe:	www.zoodebrecen.hu

Képviselőre jogosultak:

neve:	Halász Csilla
tisztsége:	ügyvezető
lakcíme:	4032 Debrecen, Hatvani István utca 25/b.

neve:	Nagy Sándor Tibor / ügyvezető igazgató
tisztsége:	ügyvezető
lakcíme:	4026 Debrecen, Thaly Kálmán utca 7.

Működésének kezdete: 2000.07.01.

Tulajdonos: Debreceni Megyei Jogú Város Önkormányzat 100%-os tulajdona.

Tevékenysége:

A Társaság alapító okiratban rögzített cél szerinti, közhasznú tevékenységei:

- Növény-, állatkert, természetvédelmi terület működtetése; (fő tevékenység)
- Vidámparki szórakoztató tevékenység;
- Egyéb oktatási, környezetvédelmi, kulturális tevékenységek.

Egyéb, üzletszerű gazdasági tevékenységet kizárólag a közhasznú tevékenység feltételeinek biztosítása, valamint a szolgáltatások színvonalának emelésének érdekében végezhet.



## **II. A számviteli politika főbb vonásai**

### **1. Beszámolókészítés, könyvvizetés módja**

A Nagyerdei Kultúrpark Nonprofit Kft kettős könyvvitelt vezet.

Beszámoló formája: Éves beszámoló

Mérleg típusa: „A” típusú

Mérleg fordulónapja: 2014.12.31.

Mérlegkészítés időpontja: 2015.02.28.

Eredménykimutatás: „A” típusú összköltség eljárással

A költségek elsődlegesen a 6-os számlaosztályban kerülnek rögzítésre a felmerülés helye szerint, ezzel elősegítve a költségelemzésekhez szükséges információk rendelkezésre állását, másodlagosan az 5. számlaosztályban.

A társaság eredménykimutatását a 2014. évben összköltség eljárással készítette el, mely azonos szerkezetben tartalmazza az előző év eredményadatait is.

A 350/2011. Kormányrendelet előírásának megfelelően elkészült a közhasznúsági melléklet is.

#### *Könyvviteli szolgáltatás:*

A könyvelést a Nagyerdei Kultúrpark Nonprofit Kft. alkalmazásában álló munkavállalók végzik.

*A könyvviteli feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:*

neve: Vinklerné Varga Beáta;

PM regisztrációs száma: MK184769

#### *Könyvvizsgálat:*

A Társaság beszámolóját bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrzi.

A könyvvizsgálattal megbízott társaság neve:

Komplex-Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft

A könyvvizsgálatért felelős személy: Tóth Jánosné

Kamarai tagsági száma: 002741

### **2. Alkalmazott értékelési eljárások**

#### *Amortizációs politika:*

Értécsökkenést az üzembe helyezés napjától a kivezetés napjáig számolunk el.

A leírás a bruttó érték alapján, lineárisan, állandó leírási kulccsal történik. A tárgyi eszközök értécsökkenésének elszámolását év végén egy összegben végezzük el. A leírási kulcsok a Társasági adótörvényben megengedett leírási kulcsokkal egyeznek meg, amennyiben a hasznos élettartam várhatóan ettől jelentősen nem tér el. A tárgyi eszközök a mérlegben nettó értéken kimutatásra. A 100 ezer forintot érték alatti egyedi beszerzési illetve előállítási ún. kisértékű tárgyi eszközöket használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben számolja el a Kft.

A tényeszállatok a tárgyi eszközök között, a mérlegben nettó értéken kerülnek kimutatásra.

### *Terven felüli értékcsökkenés elszámolása:*

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális javaknál, a tárgyi eszközknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) feleslegessé vált, vagy megrongálódás, elhasználódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan.

### *Befektetett eszközök:*

A befektetett eszközök a beszámolóban a halmozott értékcsökkenéssel csökkentett bekerülési értéken, azaz nettó értéken kerültek kimutatásra.

### *Készletek értékelése:*

- Saját termelésű készleteket tényleges bekerülési értéken mutatjuk ki az éves beszámolóban.
- Vásárolt készleteket: az anyagok és az áruk átlagos beszerzési áron kerülnek kimutatásra az éves beszámolóban.

### *Követelések értékelése*

A követeléseket - függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel - az elfogadott, az elismert összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

### *Pénzeszközök értékelése*

A mérlegben a pénztár értékeként az üzleti év mérlegfordulónapján a pénztárban lévő forintpénzkészlet értékét, a valutakészlet a számlavezető pénzügyintézet 2014.12.31-i deviza eladási árfolyamán számított forintértékét, valamint a vásárolt, illetve kapott utalványok értékét kell kimutatni.

A mérlegben a bankbetétek értékeként az üzleti év mérlegfordulónapján a számlavezető pénzügyintézetnél elhelyezett forintbetét bankkivonattal egyező értékét kell kimutatni.

### *Időbeli elhatárolások:*

Az időbeli elhatárolásokkal olyan gazdasági események hatásait, amelyek két vagy több évet is érintenek, az adott időszak bevételei és költségei között olyan arányban számoljuk el, hogy az alapul szolgáló időszakra a valóságnak megfelelő összeg jusson.

### *Kötelezettségek:*

Kötelezettségek között az általunk elismert kötelezettségek szerepelnek, az általunk elismert összegben.

Rövid lejáratú kötelezettségek között azok a tartozások szerepelnek, amely a mérleg fordulónapját követő egy éven belül esedékesek.

Ezen kötelezettségek egyrészt a szállítókkal, munkavállalókkal szembeni kötelezettségek, másrészt az adóhatósággal szembeni kötelezettségek.

### Jelentős összegű hiba:

Jelentős összegű a hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát.

A Számviteli politika szerinti nem jelentős összegű hiba a 2013. évi adatokkal azonos módon lett elszámolva.

## **III. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet értékelése**

### *1. Vagyoni helyzet értékelése*

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév	Változás
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	26,05	22,35	-3,70
2	Eladósodottság mértéke	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	0,12	0,17	0,05
4	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	91,53	92,06	0,53
5	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	8,34	7,85	-0,49

A fenti mutatók alapján jól látszik, hogy a vagyoni helyzetben jelentősebb változás nem történt.

A *saját tőke aránya* az összes forráson belül a veszteség jellegű tárgyévi eredmény hatására csökkent 3,7%-kal.

Az *eladósodottsági mutató* megmutatja, hogy a Társaság év végi kötelezettségeire megfelelő fedezetet nyújt a saját tőke. A kötelezettségek mértéke a saját tőkéhez viszonyítva kis mértékben emelkedett az előző évi adathoz képest, azonban a társaság saját tőkéje megfelelő fedezetet biztosít a kötelezettségekre. A növekedés oka a tárgyévi veszteség jellegű eredményéből adódó saját tőke csökkenés.

A *befektetett eszközök és forgóeszközök aránya* az összes eszközön belül lényegesebb változást nem mutat, a mérlegfőösszeg változása nagyságrendileg megegyezik a befektetett eszközök állományváltozásával, míg a forgóeszközök volumene a bázis év viszonylatában vizsgálva minimális mértékben változott.

## 2. Pénzügyi helyzet értékelése

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév	Változás
1	Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow	10 614	-3 339	
2	Likviditási mutató %	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	265,63	205,4	-60,23
3	Likviditási gyorsráta %	<u>Likvid pénzeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	138,87	103,87	-34,99

A *pénzügyi eredmény* megmutatja, hogy a beszámolóban kimutatott év végi pénzeszközök összességében hogyan alakultak az év eleji nyitóállományhoz képest. 2014-ben a pénzeszköz állomány 3 339 eFt csökkenést mutat a nyitóállományhoz viszonyítva.

A *likviditási mutatók* még a kötelezettségek megfelelő fedezettségéről tájékoztatnak.

A Kft-nek 2014. évben átmeneti jellegű likviditási problémája volt a bevételek szezonális jellegű alakulása miatt.

## 3. Jövedelmi helyzet értékelése

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév	Változás
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	<u>Üzemi eredménye</u> Nettó árbevétel	-25,81	-39,29	-13,48
2	Befektetett eszközarányos jövedelmezőség %	<u>Üzemi eredménye</u> Befektetett eszközök	-7,69	-12,68	-4,98
3	Élőmunka ráfordítás arányos jövedelmezőség %	<u>Üzemi eredmény</u> Személyi jellegű ráf.	-21,00	-31,79	-10,80

A jövedelmezőségi mutatók mindegyike romlást mutat a 2013. évi adatokhoz képest, mely egyenesen következik a tárgyévi üzemi eredmény nagyobb mértékű veszteségéből, míg az árbevétel, valamint a személyi jellegű ráfordítások közel azonos adatokat mutatnak az előző évi adathoz képest. Az üzemi eredmény alakulása -ebből eredően a mutatószámok alakulása is- főként az egyéb bevételek nagymértékű csökkenésének tudható be.

#### IV. Mérleg tételeinek tartalma

##### A. Befektetett eszközök

A mérlegbeszámolóban, mint befektetett eszköz 377 452 eFt lett kimutatva, melynek összetétele:

				eFt	
	Nyitó bruttó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó érték	Záró nettó érték
Immateriális javak	1 428	-	58	1 370	-
Telek	5 000	-	-	5 000	5 000
Egyéb építmények	571 164	15 566	-	586 729	352 462
Műsz.berend.,gép.	90 394	-	270	90 124	13 451
Egyéb berendezések	62 658	460	1 059	62 059	1 655
Tenyészállatok	12 956	1 150	1 915	12 191	4 884
Befejezetlen beruházás	12 340	-	12 340	-	
<b>Összesen</b>	<b>755 939</b>	<b>17 176</b>	<b>15 642</b>	<b>757 473</b>	<b>377 452</b>

	eFt
<b><u>Tenyészállatok növekedése:</u></b>	<b>1 150</b>
- Beszerzés:	187
- Szaporulat:	963
<b><u>Tenyészállatok csökkenése:</u></b>	<b>1 915</b>
- Értékesítés:	902
- Elhullás:	1 013

A mérlegben az eszközök nettó értékben lettek kimutatva, tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 38 214 eFt volt, előző évi korrekció 98 eFt. A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés tartalmazza az 100 eFt alatti kisértékű tárgyi eszközök tárgyi időszakban történő leírását is.

<b><u>Értékcsökkenési leírás részletezése</u></b>				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	1428	-	58	1 370-
Egyéb ép.	208 648	25 619	-	234 267
Műszaki gépek	66 702	10 241	270	76 673
Egyéb berend.	60 176	1 287	1 059	60 404
Tenyészállatok	7 175	1 165	1 033	7 307
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>344 129</b>	<b>38 312</b>	<b>2 420</b>	<b>380 021</b>

## *B. Forgóeszközök*

### *1. Készletek*

A beszámolóban a készletek között 11 292 eFt lett kimutatva átlagos beszerzési áron.  
Összetétele:

Alapanyag (Takarmány)	2 793 eFt
Műszaki anyagok	8 081 eFt
Áruk	417 eFt
Betétdíjas göngyölegek	1 eFt
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>11 292 eFt</b>

### *2. Követelések*

A beszámolóban kimutatott **4 612 eFt** követelések összetétele:

Vevőkövetelés	199 eFt
Bankkártyás, SZÉP kártyás tranzakciókból eredő követelések	47 eFt
Elfogadott utalványok	751 eFt
Postai értékcsikk	26 eFt
Dolgozók fizetési előlege	836 eFt
ÁFA követelés	1 523 eFt
Egyéb	1 202 eFt
Helyi adó túlfizetés	28 eFt
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>4 612 eFt</b>

### *3. Pénzeszközök*

Az eszközök között kimutatott **16 272 eFt** pénzeszköz az alábbi tételekből tevődik össze:

Házipénztár	2 013 eFt
Valutapénztár (EUR)	37 eFt
Valutapénztár (GBP)	215 eFt
Bankbetétek	14 007 eFt

## *C. Aktív időbeli elhatárolások*

A mérlegbeszámolóban **380 eFt** aktív időbeli elhatárolás lett elszámolva, mely a következő 2015. évet terhelő tételekből tevődik össze:

*Költségek aktív időbeli elhatárolása:*

Előfizetési díjak:	89 eFt
Biztosítási díj	291 eFt

*D. Saját tőke alakulása*

Megnevezés	2013. év	2014. év
Jegyzett tőke	48 900	48 900
Eredménytartalék	75 595	68 319
Mérleg szerinti eredmény	-7 276	-25 560
<b>Saját tőke</b>	<b>117 219</b>	<b>91 659</b>

*E. Céltartalékok*

A Társaság céltartalékot nem képzett sem a tárgyévben, sem az azt megelőző évben.

*F. Kötelezettségek*

A beszámolóban kimutatott **15 665 eFt** rövid lejáratú kötelezettség a következő:

Szállító	3 747 eFt
2014. december havi nettó bérek	5 985 eFt
Munkabérhez kapcsolódó adók, járulékok	5 827 eFt
Egyéb kötelezettség (gyerektartás, önk. mnyp. tagdíj)	106 eFt

A mérlegben nem szereplő rejtett kötelezettség nincs.

*G. Passzív időbeli elhatárolások*

A beszámolóban passzív időbeli elhatárolásként **302 684 eFt** lett kimutatva.

*Bevételek passzív időbeli elhatárolása*

Fejl. támogatásból megvalósuló beruházások nettó értéke	293 642 eFt
---	-------------

*Költségek passzív időbeli elhatárolása*

Vezetői prémium és járuléka	5 731 eFt
2014. évi költségek elhatárolása	3 311 eFt
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>9 042 eFt</b>

## V. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### Költségek részletezése:

*Költségnemenként:*

Anyagköltség:	45 438 eFt
Igénybevett szolgáltatás:	41 585 eFt
Egyéb szolgáltatások	6 312 eFt
Béreköltség:	110 197 eFt
Egyéb személyi jell. ráfordítás:	13 602 eFt
Bérijárlékok:	26 718 eFt
Értékcsökkenési leírás:	38 214 eFt
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>282 066 eFt</b>

*Eladott áruk beszerzési értéke:*

1 073 eFt

*Aktivált saját teljesítmények állományváltozása:*

Állatszaporulat	963 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>963 eFt</b>

Könyvvizsgálói szolgáltatás:

2014. évben a könyvvizsgálói szolgáltatásért a Komplex-Audit Kft. részére 480 eFt került kifizetésre.

Környezetvédelem:

Környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezésére a tárgyévben nem került sor céltartalék képzésére.

A keletkező, nem jelentős mennyiségű (főként állati eredetű) veszélyes hulladékok folyamatos elszállítását és megsemmisítését külső szolgáltató végzi.

Állományi létszám alakulása, keresetek:

Az **éves átlagos statisztikai állományi létszám 57 fő**, ebből a közcélú program keretében foglalkoztatott munkavállalók éves átlagos statisztikai állományi létszáma 7 fő. A teljes állomány részére **110 197 eFt munkabér, valamint 13 602 eFt személyi jellegű egyéb kifizetés** lett elszámolva, mely tartalmazza a béren kívüli juttatások munkáltatót terhelő járulékait is.

	Létsz.	Bér	Személyi jutt.	
Fizikai dolgozók	41 fő	62 869	9 852	
- ebből közcélú fogl.	8 fő	6.735	935	
Szellemi dolgozók	11 fő	38 761	2 675	
részmunkaidős	5 fő	8 567	1 075	
- ebből közcélú fogl	2 fő	870	0	
<b>Összesen:</b>	<b>57 fő</b>	<b>110 197</b>	<b>13 602</b>	<b>Σ 123 799 eFt</b>



Vezető tisztségviselők járandóságai:

adatok eFt-ban

<b>Tisztségviselő megnevezése</b>	<b>Bérköltség</b>	<b>Egyéb juttatás (cafeteria)</b>
Ügyvezetők	17 238	218
Felügyelő Bizottság elnöke	-	-
Felügyelő Bizottsági tagok	-	-

A Bérköltség tartalmazza a munkabért, a mozgóbért és a Kft-t terhelő járulékokat is.

### Egyéb ráfordítások

A beszámolóban **2 155 eFt egyéb ráfordítás** lett elszámolva, összetételét tekintve a következő:

Értékesített állatok nettó értéke:	538 eFt
Befejezetlen beruházások selejtezése	930 eFt
Elhullott állatok nettó értéke:	345 eFt
Gépjármű súlyadó	65 eFt
Behajthatatlan követelés leírt összege	9 eFt
Egyéb ráfordítás:	151 eFt
Bírság, késedelmi kamat	117 eFt

### Értékesítés nettó árbevételének részletezése:

Állat- és Növénykert jegybevétel:	76 153 eFt
Vidámpark jegybevétel:	34 799 eFt
Zoo tábor bevétele:	3 268 eFt
Bérbeadásból származó bevételek:	2 472 eFt
Anyagértékesítésből származó bevétel:	1 678 eFt
Állatértékesítésből származó bevétel:	741 eFt
Melegétkezés térítés:	402 eFt
Áruértékesítés árbevétele	1 768 eFt
Egyéb szolgáltatások árbevétele	510 eFt
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>121 791eFt</b>

### Egyéb bevételek

Az eredménykimutatásban kimutatott egyéb bevételek összege **114 689 eFt**.  
Támogatás keretében kapott, tárgyévből bevételként elszámolt pénzeszközök:

eFt			
Sorsz.	Támogató megnevezés	Támogatás összege	Felhasználás célja
1.	DMJV Önkormányzat	100 000	Működési, fenntartási kiadásokra
2.	DMJV Önkormányzat	5 000	Ötholdas Pagony játszótér működési, fenntartási kiadásaira
3.	Közcélú munka munkaügyi központ	8 450	Bérlétségekre és járulékokra
4.	Különböző támogatások és adományok (óvoda, magánszemély, gazdasági szerv.)	1 183	Működési kiadásra
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>114 633</b>	

Más jogcímen elszámolt egyéb bevételek:

eFt	
Egyéb bevételek	56
<b>Összesen:</b>	<b>56</b>

### Rendkívüli bevételek:

- Fejlesztési támogatásból megvalósult beruházás  
értékcsökkenésének ellentételezésére elszámolandó tárgyévi bevétel: 22 255 eFt
- ÖSSZESEN: 22 255 eFt**

### Mérleg szerinti eredmény:

A beszámolóban kimutatott mérleg szerinti eredmény - 25 560 eFt, melyből

- közhasznú tevékenységek eredmény: -28 763 eFt
- vállalkozási tevékenység eredménye: 3 203 eFt.

A Társaságnak a vállalkozási tevékenysége után társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

A mérleg szerinti eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

Debrecen, 2015. március 23.

NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT Kft.  
H-4001 Debrecen, Ady E. út 1. Pf. 181.  
Cégjegyzékszám: 09-09-016935  
Adószám: 20749154-2-09  
Bankszámla: Raiffeisen Bank  
12052705-00363791-00100008



**Halász Csilla**  
ügyvezető igazgató

**Nagy Sándor Tibor**  
ügyvezető igazgató

*1.sz.melléklet*

Statistikai számjel: 20749154-9104-572-09

Cégjegyzék száma: 09-09-016935

Cég neve: Nagyerdei Kultúrpark Nonprofit Kft.

Cég címe: 4032 Debrecen, Ady Endre út 1.

## ÉVES BESZÁMOLÓ

2014. December 31.

### Cash-flow kimutatás

Tétel-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás (1-13 sorok)</b>	<b>28 511</b>	<b>0</b>	<b>1 685</b>
1.	Adózás előtti eredmény	- 7 276		- 25 560
2.	Elszámolt amortizáció	37 751		38 312
3.	Elszámolt értékvesztés, selejtezés	584		1 275
4.	Céltartalékképzés és felhasználás különb.			
5.	Befektetett eszk. értékesítésének eredm.	- 184		- 205
6.	Szállítói kötelezettség változása	1 678		665
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	6 325		878
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	- 9 213		- 15 910
9.	Vevőkövetelés változása	160		5
10.	Forgóeszközök(vevő és pénzeszk.nélk)vált.	- 882		2 002
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	- 432		233
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-		-
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-		-
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (14-16. sorok)</b>	<b>- 17 897</b>	<b>0</b>	<b>- 5 024</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- 19 127		- 5 767
15.	Befektetett eszközök eladása	1 230		743
16.	Kapott osztalék	-		-
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás (17-27. sorok)</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
17.	Törzstőke befizetés bevétele	-		-
18.	Kötvénykibocsátás bevétele	-		-
19.	Hitelfelvétel	-		-
20.	Hosszú lejár.nyújtott kölcsön és bankbetét törl.	-		-
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	-		-
22.	Résztvénybevonás (tőkeleszállítás)	-		-
23.	Kötvényvisszafizetés	-		-
24.	Hiteltörlesztés, visszafizetés	-		-
25.	Hosszú lejár.nyújtott kölcsön és bankbetét	-		-
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-		-
27.	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb h.lejár. Köt.vált	-		-
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I.,II.,III. sorok)</b>	<b>10 614</b>	<b>0</b>	<b>- 3 339</b>

NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT Kft.

Debrecen, 2015. március 23.

H-4001 Debrecen, Ady E. út 1. Pf. 181.

Cégjegyzékszám: 09-09-016935

Adószám: 20749154-2-09

Bankszámla: Raiffeisen Bank

12052705-00363791-00100008

*Halász Csilla*



*Nagy Sándor Tibor*

Halász Csilla

ügyvezető igazgató

Nagy Sándor Tibor

ügyvezető igazgató

2.sz. melléklet

Társaság neve: Nagyerdei Kultúrpark Nonprofit Kft											Fordulónap: 2014. december 31.	
Főkönyvi számlaszám, megnevezés	Bruttó érték					Értécsökkenés					Nettó érték	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsoro- lás	Záró	Nyitó	Növeke- dés	Csökke- nés	Átsoro- lás	Záró	Nyitó	Záró
Szellemi termékek	1 428	-	58	-	1 370	1 428	-	58	-	1 370	-	-
Immateriális javak össz.	1 428	-	58	-	1 370	1 428	-	58	-	1 370	-	-
Ingatlanok	576 163	11 810	-	3 756	591 729	208 648	25 521	-	98	234 267	367 515	357 462
Műszaki berendezések és gépek	90 394	-	270	-	90 124	66 702	10 241	270	-	76 673	23 692	13 451
Egyéb berendezések és felszerelések	62 658	460	1 059	-	62 059	60 176	1 287	1 059	-	60 404	2 482	1 655
Tenyészállatok	12 956	1 150	1 915	-	12 191	7 175	1 165	1 033	-	7 307	5 781	4 884
Beruházások	12 340	-	12 340	-	-	-	-	-	-	-	12 340	-
Beruházásra adott előlegek	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök összesen	754 511	13 420	15 584	3 756	756 103	342 701	38 214	2 362	98	378 651	411 810	377 452
Részesedések	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Befektetett pénzügyi eszközök összesen:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Befektetett eszközök összesen:	755 939	13 420	15 642	3 756	757 473	344 129	38 214	2 420	98	380 021	411 810	377 452

3.sz. melléklet

Statisztikai számjel:

20749154-9104-572-09

Cégjegyzék száma:

09-09-016935

Cég neve:

Nagyerdei Kultúrpark Nonprofit Kft

Cég címe:

4032 Debrecen, Ady Endre út 1.

**VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSA**

2014.01.01. - 2014.12.31.

1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév	Változás
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	26,05	22,36	-3,70
2	Eladósodottság mértéke	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	0,12	0,17	0,05
4	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	91,53	92,06	0,53
5	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	8,34	7,85	-0,49

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév	Változás
1	Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow	10 614	-3 339	
2	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	265,63	205,40	-60,23
3	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	138,87	103,87	-34,99

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév	Változás
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Üzemi eredménye}}{\text{Nettó árbevétel}}$	-25,81	-39,29	-13,48
2	Befektetett eszközözarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Üzemi eredménye}}{\text{Befektetett eszközök}}$	-7,69	-12,68	-4,98
3	Élőmunka ráfordítás arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Személyi jellegű ráf.}}$	-21,00	-31,79	-10,80