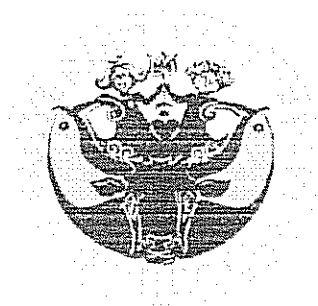


Statisztikai számjel: 20749154-9104-572-09

Cégjegyzék szám: 09-09-016935



## NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT KFT.

4032 Debrecen, Ady Endre út 1.

### ÉVES BESZÁMOLÓ 2017.01.01 - 2017.12.31

Debrecen, 2018. május 15.

NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT Kft.



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

Cégjegyzékszám: 09-09-016935

Adószám: 20749154-2-09

Bankszlsz: OJP Bank

11738008-21836871

Dr. Nagy Gergely Sándor

ügyvezető igazgató

tisztítási számjel:  
jegyének száma:

20749154-9104-572-09  
09-09-016935

Nagyerdő Kultúrpark Nonprofit Kft.

4032 Debrecen, Ady Endre út 1.

MÉRLEG ESZKÖZÖK  
"A" típus

adatok eFt-ban

Tételsz.	A tétel megnevezése	2016.12.31	Előző évek módosítása	2017.12.31
1	ESZKÖZÖK (aktívák)			
2	A. Befektetett eszközök	351 928		360 004
3	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	669		465
4	1. Alapítási átszervezés aktivált értéke			
5	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
6	3. Vagyoni értékű jogok	669		465
7	4. Szellemi termékek			
8	5. Üzleti vagy cégérték			
9	6. Immateriális javakra adott előlegek			
10	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
11	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	351 259		359 539
12	1. Ingatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	316 691		299 838
13	2. Műszaki berendezések, gépek járművek	2 648		20 347
14	3. Egyéb berendezések, gépek, járművek	22 730		34 294
15	4. Tenyészállatok	3 942		3 980
16	5. Beruházások, felújítások	5 246		1 080
17	6. Beruházásokra adott előlegek			
18	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
19	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-		-
20	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
21	2. Tartósan adott kölcs. kapcs. váll.-ban			
22	3. Tartós, jelentős tulajdoni részesedés			
23	4. Tartósan adott kölcs. egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
24	5. Egyéb tartós részesedés			
25	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
26	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
27	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
28	9. Befektetett pénzügyi eszk. érték helyesbítése			
29	10. Befektetett pénzügyi eszk. értékelési különbözete			
30	B. Forgóeszközök	75 284		53 240
31	I. KÉSZLETEK	14 283		22 495
32	1. Anyagok	12 132		19 680
33	2. Befejezetlen termelés és félkésztermék			
34	3. Növények-, hízó- és egyéb állatok			
35	4. Késztermék			
36	5. Árúk	2 151		2 815
37	6. Készletre adott előlegek			
38	II. KÖVETELÉSEK	6 404		5 340
39	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (Vevők)	138		113
40	2. Köv. kapcsolt vállalkozással szemben			
41	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
43	5. Váltókövetelések			
44	6. Egyéb követelések	6 266		5 227
45	7. Követelések értékelési különbözete			
46	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
47	III. ÉRTÉKPAPÍROK	-		-
48	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
49	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
50	3. Egyéb részesedés			
51	4. Saját részvények, saját üzletrészek			
52	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
53	6. Értékpapírok értékelési különbözete			
54	IV. PÉNZESZKÖZÖK	52 597		25 405
55	1. Pénztár, csekkek	4 435		4 967
56	2. Bankbetétek	48 161		20 438
57	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 745		1 941
58	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	44		62
59	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 701		1 879
60	3. Halasztott ráfordítások			
61	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	428 957	-	415 185

Debrecen, 2018. május 15.

NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT Kft.  
H-4001 Debrecen, Ady E. út 1. Pf. 181.  
Cégjegyzékszám: 09-09-016935  
Adószám: 20749154-2-09  
Bankszám: OTP Bank  
11738008-21036871



*[Handwritten signature]*  
Dr. Nagy Gergely Sándor  
ügyvezető igazgató

Statisztikai számjel:  
Cégjegyzék száma:

20749154-9104-572-09  
09-09-016935

**Nagyerdei Kultúrpark Nonprofit Kft.**  
4032 Debrecen, Ady Endre út 1.  
**MÉRLEG FORRÁSOK**  
"A" típus

adatok eFt-ban

Tételsz.	A tétel megnevezése	2016.12.31	Előző évek módosítása	2017.12.31
62.	<b>Források (passzívák)</b>			
63.	<b>D. Saját tőke</b>	122 825		121 173
64.	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	48 900		48 900
65.	Ebből: - visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-		-
66.	<b>II. JEGYZETT DE BE NEM FIZ. TŐKE (-)</b>	-		-
67.	<b>III. TŐKE TARTALÉK</b>			
68.	<b>IV. EREDMENYTARTALÉK</b>	38 728		73 925
69.	<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>	-		-
70.	<b>VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK</b>	-		-
71.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
72.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
73.	<b>VII. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	35 197	-	1 652
74.	<b>E. Céltartalékok</b>	3 500		-
75.	1. Céltartalék várható kötelezettségekre	3 500		-
76.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
77.	3. Egyéb céltartalék			
78.	<b>F. Kötelezettségek</b>	20 858	-	30 330
79.	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>	-	-	-
80.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
81.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben			
82.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben			
83.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
84.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	-	-	-
85.	1. Hosszú lejáratú kapott kölcsönök			
86.	2. Átváltoztatható kötvények			
87.	3. Tartozások kötvény kibocsátásból			
88.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
89.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
90.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
91.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben			
92.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben			
93.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
94.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	20 858	-	30 330
95.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
96.	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
97.	2. Rövid lejáratú hitelek			
98.	3. Vevőtől kapott előlegek			
99.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	6 086		6 790
100.	5. Váltótartozások			
101.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
102.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben			
103.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben			
104.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	14 772		21 540
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
106.	11. Származékos ügyletek értékelési különbözete			
107.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolás</b>	281 774		263 682
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 891		724
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 508		5 685
110.	3. Halasztott bevételek	275 375		257 272
111.	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	428 957		415 185

Debrecen, 2018. május 15.

**NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT KFT.**  
H-4001 Debrecen, Ady E. út 1. Pf. 181.  
Cégjegyzékszám: 09-09-016935  
Adószám: 20749154-2-09  
Bankszám: OTP Bank  
11738008-21036871



*Dr. Nagy Gergely Sándor*  
Dr. Nagy Gergely Sándor  
ügyvezető igazgató

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

Nagyerdei Kultúrpark Nonprofit Kft.

4032 Debrecen, Ady Endre út 1.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS  
(össz költség eljárással)

adatok eFt-ban

Tételsz.	A tétel megnevezése	2016.12.31	Előző évek módosítása	2017.12.31
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	167 977		209 263
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	-		451
3	I. Értékesítés nettó árbevétele	167 977	-	209 714
4	03. Saját lemelesu készletek állományváltozása	-		-
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 241		4 779
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	1 241	-	4 770
7	III. Egyéb bevételek	247 802		220 393
8	Ebből visszatér értékesítés			
9	05. Anyagköltség	57 441		68 077
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	63 009		74 510
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	4 630		5 936
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	6 594		6 770
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-		-
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások	131 674	-	155 293
15	10. Bérköltség	147 145		168 302
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 521		19 113
17	12. Beruházások	39 725		38 048
18	V. Személyi jellegű ráfordítások	204 391	-	225 463
19	VI. Értéksokkenési leírás	39 361		40 776
20	VII. Egyéb ráfordítások	6 365		15 155
21	Ebből értékesítés	-		-
22	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	35 229	-	1 801
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	138		67
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	55		170
32	Ebből: értékeles különbozet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	193	-	237
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			-
35	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
38	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése			
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	88		80
42	Ebből: értékeles különbozet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	88	-	80
44	B. PENZÜGYI MŰV. EREDMÉNYE	105	-	157
45	C. ADÓZÁS ELOTTI EREDMÉNY	35 334	-	1 644
46	XII. Adófizetési kötelezettség	137		8
47	F. ADÓZOTT EREDMÉNY	35 197	-	1 652

Debrecen, 2018. május 15.

NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT Kft.

H-400P Debrecen, Ady E. út 1. Pf. 181.

Cégjegyzékszám: 09-09-016935

Adószám: 20749154-2-09

Bankszám: OTP Bank

11738008-21036871



*[Handwritten signature]*  
Dr. Nagy Gergely Sándor  
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  
2017.01.01. – 2017.12.31. 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 jogosult:

neve:	Dr. Nagy Gergely Sándor
tisztsége:	ügyvezető
lakcíme:	4027 Debrecen, Ibolya utca 12. 4/14.

Működésének kezdete: 2000.07.01.

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

Tevékenysége:

A Társaság alapító okiratban rögzített, 2017. évben végzett közhasznú tevékenységei:

- Növény-, állatkert, természetvédelmi terület működtetése; (fő tevékenység)
- Állattenyésztési szolgáltatás
- Állat-egészségügyi ellátás
- Vidámparki szórakoztató tevékenység
- M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

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

- Játék-kiskereskedelem
- Könyv-kiskereskedelem
- Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme
- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadás, üzemeltetése

## II. A számviteli politika főbb vonásai

### 1. Beszámolókészítés, könyvvezetés módja

A Nagyerdei Kultúrpark Nonprofit Kft kettős könyvvitelt vezet.

Beszámoló formája: Éves beszámoló

Mérleg típusa: „A” típusú

Mérleg fordulónapja: 2017.12.31.

Mérlegkészítés időpontja: 2018.02.28.

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 2017. 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 kerülnek 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 tenyészállatok 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 2017.12.31-i deviza eladási árfolyamán számított forintértékét 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 kihatásait, 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 2016. évi adatokkal azonos módon lett elszámolva.

### Kivételes nagyságú vagy előfordulási tételek

A Kft. gazdálkodásában kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősül:

- a) a 100 millió forint bekerülési értéket meghaladó egyedi felújítási, beruházási munka,
- b) az 50 millió forint bekerülési összeget meghaladó egyedi beszerzési értékű gép,
- c) ingatlan beruházás vagy rekonstrukció esetén az ingatlan egyedi bekerülési értéke az 500 millió forintot meghaladja,
- d) az üzleti év során olyan egyedi szerződéses kapcsolatból realizált bevételek, költségek vagy ráfordítások, mely teljesítések, szolgáltatások ellenértéke tárgyévben meghaladja a 30 millió forintot,
- e) a vállalkozás üzemviteléhez közvetlenül nem kapcsolódó bevétel, költség vagy ráfordítás, mely összege az üzleti évben meghaladja a 10 millió forintot.

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

### *1. Vagyoni helyzet értékelése*

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév	Változás
1	Saját tőke aránya %	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	28,63	29,19	0,55
2	Eladósodottság mértéke	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	0,17	0,25	0,08
3	Befektetett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz	82,04	86,71	4,67
4	Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u> Összes eszköz	17,55	12,82	-4,73



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

A saját tőke aránya az összes forráson belül minimális mértékben nőtt.

Az *eladósodottsági mutató* megmutatja, hogy a Társaság év végi kötelezettségeire megfelelő fedezetet nyújt a saját tőke. A kötelezettségek mértéke a saját tőkéhez viszonyítva 8%-kal nőtt az előző évi adathoz képest. A mutató romlásának oka az év végi kötelezettségállomány növekedése.

A *befektetett eszközök* aránya az összes eszközön belül 4,67 %-kal nőtt. A befektetett eszközök év végi állománya az előző évi állományához viszonyítva 2,3%-kal nőtt. A mutató alakulásához hozzájárult a mérlegfőösszeg csökkenése, melynek oka a pénzeszközök jelentős mértékű csökkenése, mely egyúttal megmutatkozik a forgóeszközök összes eszközön belüli arányának 4,73%-os csökkenésében.

## 2. Pénzügyi helyzet értékelése

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév	Változás
1	Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow	39 080	-27 192	
2	Likviditási mutató %	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	360,94	175,54	-185,40
3	Likviditási gyorsráta %	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú köt.	292,46	101,37	-191,09

A *pénzügyi eredmény* megmutatja, hogy a beszámolóban kimutatott év végi pénzeszközök összességében hogyan alakultak az év eleji nyitóállományhoz képest. 2017-ben a pénzeszköz állomány 27 192 cFt csökkenést mutat a nyitóállományhoz viszonyítva.

A *likviditási mutatók* a 2016. évi adatokhoz viszonyítva a pénzeszköz állomány jelentős mértékű csökkenéséből adódóan jelentősen romlottak. A rendelkezésre álló likvid eszközök elégséges fedezetet biztosítanak az év végén fennálló kötelezettségek teljesítésére.

A Kft-nek 2017. évben likviditási problémája nem volt.

## 3. Jövedelmi helyzet értékelése

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév	Változás
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	<u>Üzemi eredmény</u> Nettó árbevétel+Egyéb bevételek	8,47	-0,42	-8,89
2	Befektetett eszközarányos jövedelmezőség %	<u>Üzemi eredmény</u> Befektetett eszközök	10,01	-0,50	-10,51
3	Előmunka ráfordítás arányos jövedelmezőség %	<u>Üzemi eredmény</u> Személyi jellegű ráf.	17,24	-0,80	-18,03

A jövedelmezőségi mutatók mindegyike negatív változást mutat a 2016. évi adatokhoz képest, mely egyenesen következik a tárgyévi üzemi eredmény adatából, mely tárgyévben az előző évi 35.229 eFt nyereséggel ellentétben 1.801 eFt veszteséget mutat.

#### IV. Mérleg tételeinek tartalma

##### A. Befektetett eszközök

A mérlegbeszámolóban, mint befektetett eszköz 351 928 eFt lett kimutatva, melynek összetétele:

	Nyitó bruttó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó érték	Záró nettó érték
Immateriális javak	2 352	110	130	2 332	465
Telek	5 000	-	-	5 000	5 000
Egyéb építmények	591 303	12 430	30 064	573 669	294 838
Műsz.berend.,gép.	90 345	22 491	-	112 836	20 347
Egyéb berendezések	87 096	20 975	13 548	94 523	34 294
Tenyészállatok	11 481	2 076	2 231	11 326	3 980
Befejezetlen beruházás	5 248	-	4 168	1 080	1 080
<b>Összesen</b>	<b>792 825</b>	<b>58 082</b>	<b>50 141</b>	<b>800 766</b>	<b>360 004</b>

	eFt
<b><i>Tenyészállatok növekedése:</i></b>	<b>2 076</b>
- Beszerzés	351
- Szaporulat	1 725
<b><i>Tenyészállatok csökkenése:</i></b>	<b>2 231</b>
- Értékesítés	327
- Elhullás	1 904

A mérlegben az eszközök nettó értékben lettek kimutatva, tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 40 776 eFt volt. A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés tartalmazza az 100 eFt alatti kisértékű tárgyi eszközök tárgyi időszakban történő leírását is.

<b>Értékcsökkenési leírás részletezése</b>				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	1 683	314	130	1 867
Egyéb ép.	279 612	25 011	25 792	278 831
Műszaki gépek	87 697	4 792	-	92 489
Egyéb berend.	64 366	9 105	13 242	60 229
Tenyészállatok	7 539	1 554	1 747	7 346
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>440 897</b>	<b>40 776</b>	<b>40 911</b>	<b>440 762</b>

## *B. Forgóeszközök*

### *1. Készletek*

A beszámolóban a készletek között 22 495 eFt lett kimutatva átlagos beszerzési áron.  
Összetétele:

Alapanyag (Takarmány)	3261 eFt
Műszaki anyagok	16 419 eFt
Áruk	2 815 eFt
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>22 495 eFt</b>

### *2. Követelések*

A beszámolóban kimutatott **5 340 eFt** követelések összetétele:

Vevőkövetelés	113 eFt
Bankkártyás, SZÉP kártyás tranzakciókból eredő követelések	275 eFt
Elfogadott utalványok	908 eFt
Munkavállalók fizetési előlege	268 eFt
ÁFA követelés	3 713 eFt
Egyéb	63 eFt
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>5 340 eFt</b>

### *3. Pénzeszközök*

Az eszközök között kimutatott **25 405 eFt** pénzeszköz az alábbi tételekből tevődik össze:

Házipénztár	3 626 eFt
Valutapénztár (EUR)	356 eFt
Valutapénztár (GBP)	347 eFt
Valutapénztár (CHF)	441 eFt
Valutapénztár (LEI)	176 eFt
Valutapénztár (PLN)	21 eFt
Bankbetétek	20 438 eFt
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>25 405 eFt</b>

## *C. Aktív időbeli elhatárolások*

A mérlegbeszámolóban **1941 eFt** aktív időbeli elhatárolás lett elszámolva, mely egyrészt a mérlegkészítés időpontjáig befolyt, tárgyévi költségek ellentételezésére kapott támogatásból, valamint a tárgyévben felmerülő, de 2018. évet terhelő költségekből tevődik össze:

*Bevételek aktív időbeli elhatárolása:*

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	62 eFt
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>62 eFt</b>

*Költségek aktív időbeli elhatárolása:*

Előfizetési díjak	90 eFt
Biztosítási díj	1 304 eFt
2018. évi szakmai szervezetek tagdíja	485 eFt
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>1 879 eFt</b>

*D. Saját tőke alakulása*

*adatok eFt-ban*

Megnevezés	2016. év	2017. év
Jegyzett tőke	48 900	48 900
Eredménytartalék	38 728	73 925
Adózott eredmény	35 197	-1 652
<b>Saját tőke</b>	<b>122 825</b>	<b>121 173</b>

*E. Céltartalékok*

A Társaság esteleges jövőbeni kötelezettségekre a Társaság jogi képviselője által kiadott nyilatkozat alapján 2016. évben **3 500 eFt** céltartalékot képzett a folyamatban lévő munkaügyi perre tekintettel, mely 2017. évben kivételre került, így a 2017. évi adatok között céltartalék nem szerepel.

*F. Kötelezettségek*

A beszámolóban kimutatott **30 330 eFt** rövid lejáratú kötelezettség a következő:

Szállító	8 790 eFt
2016. december havi nettó bérek	10 373 eFt
Munkabérhez kapcsolódó adók, járulékok	10 466 eFt
Egyéb kötelezettség (gyerektartás, önk. mnyp. tagdíj)	678 eFt
Iparűzési adó	15 eFt
Társasági adó	8 eFt

A mérlegben nem szereplő, rejtett kötelezettség nincs.

#### G. Passzív időbeli elhatárolások

A beszámolóban passzív időbeli elhatárolásként **263 682 eFt** lett kimutatva.

#### *Bevételek passzív időbeli elhatárolása*

Közfoglalkoztatási támogatás előleg (2018)	724 eFt
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>724 eFt</b>

#### *Költségek passzív időbeli elhatárolása*

Vezetői prémium és járuléka	2 904 eFt
2017. évi költségek elhatárolása	2 782 eFt
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>5 686 eFt</b>

#### *Halasztott bevételek:*

Fejl. támogatásból megvalósuló beruházások halasztott bevétele	256 921 eFt
Térítés nélkül átvett eszközök halasztott bevétele	351 eFt
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>257 272 eFt</b>

### **V. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

#### Belföldi értékesítés nettó árbevételének részletezése:

Állat- és Növénykert jegybevétel	127 050 eFt
Kitelepülések árbevétele	75 eFt
Vidámpark jegybevétel	56 706 eFt
Zoo tábor bevétele	6 204 eFt
Bérbeadásból származó bevételek	4 522 eFt
Anyagértékesítésből származó bevétel	1 681 eFt
Állatértékesítésből származó bevétel	304 eFt
Áruértékesítés árbevétele	11 627 eFt
Egyéb szolgáltatások árbevétele	1 094 eFt
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>209 263 eFt</b>

Export értékesítés nettó árbevételének részletezése:

Export értékesítés árbevétele	451 eFt
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>451 eFt</b>

Aktivált saját teljesítmények értéke:

Saját előállítású eszközök aktivált értéke	3 054 eFt
Allatszaporulat	1 725 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>4 779 eFt</b>

Egyéb bevételek

Az eredménykimutatásban kimutatott egyéb bevételek összege **220 393 eFt**.

- Ebből támogatás keretében kapott, tárgyévben bevételként elszámolt pénzeszközök:

adatok eFt-ban

Sorsz.	Támogató megnevezése	Támogatás összege	Felhasználás célja
1.	DMJV Önkormányzat	167 000	Működési, fenntartási kiadásokra
2.	Közcélú munka bérköltség támogatása DMJV Önkormányzata	126	Bérköltségekre és járulékokra
3.	Közcélú munka bérköltség támogatása Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal	6 667	Bérköltségekre és járulékokra, egyéb közvetlen költségekre
4.	Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal GINOP 5.2.1.14-2015 pályázati támogatással foglalkoztatott munkavállalók bérköltség támogatása	5 331	Munkabér és járulékai
5.	Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal Nyári diákmunka program támogatása	1 199	Munkabér és járulékai
6.	Különböző támogatások és adományok (óvoda, magánszemély, gazdasági szerv.)	890	Működési kiadásra
7.	DMJV Önkormányzat	28 035	Fejlesztési célra kapott támogatás tárgyévben elszámolt bevétele
8.	Gazdasági társaságtól kapott nem pénzbeli adomány	67	Tárgyi eszköz adományozás tárgyévben elszámolt bevétele
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>209 315</b>	

A kimutatásban szereplő támogatások maradéktalanul felhasználásra kerültek a tárgyévben felmerülő költségek fedezetéül.

Más jogcímen elszámolt egyéb bevételek:

adatok eFt-ban	
Értékesített tárgyi eszközök nettó értéke	5 555 eFt
Káreseménnyel kapcsolatos bevételek	1 392 eFt
Céltartalék felhasználás	3 500 eFt
Egyéb bevételek	631 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>11 078 eFt</b>

### **Költségek részletezése:**

*Költségmeneként:*

Anyagköltség	68 077 eFt
Igénybevett szolgáltatás	74 510 eFt
Egyéb szolgáltatások	5 936 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke	6 770 eFt
Béreköltség	168 302 eFt
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	19 113 eFt
Bérfárulékok	38 048 eFt
Értéksökkenési leírás	40 776 eFt
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>421 532 eFt</b>

Az igénybevett szolgáltatások jelentősebb tételei a vagyonvédelmi szolgáltatás, vidámpark üzemeltetési költségei, hirdetés-, reklámszolgáltatási díjak, távhőszolgáltatás díja, javítás-karbantartási költségek, hulladék elhelyezés és ártalmatlanítás költsége.

### **Egyéb ráfordítások**

A beszámolóban **15 155 eFt egyéb ráfordítás** lett elszámolva, összetételét tekintve a következő:

Értékesített állatok nettó értéke	94 eFt
Kártérítések	2 073 eFt
Önkormányzati adók	251 eFt
Elhullott állatok nettó értéke	390 eFt
Behajthatatlan követelés	180 eFt
Selejtezett eszközök nettó értéke	306 eFt
Selejtezett készletek	138 eFt
Térítés nélkül átadott eszközök nettó értéke	4 271 eFt
Elengedett követelés (térítés nélküli átadás számlázott összege)	7 055 eFt
Egyéb ráfordítás	397 eFt
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>15 155 eFt</b>

## VI. Egyéb tájékoztató adatok

### 1. Könyvvizsgálói szolgáltatás:

2016. évben a könyvvizsgálói szolgáltatásért a Komplex-Audit Kft. részére 600 eFt került kifizetésre.

### 2. 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.

### 3. Állományi létszám alakulása, keresetek:

Az éves átlagos statisztikai állományi létszám **60 fő**, ebből a közcélú program keretében foglalkoztatott munkavállalók éves átlagos statisztikai állományi létszáma 6 fő. A teljes állomány részére **168 302 eFt munkabér, valamint 19 113 eFt személyi jellegű egyéb kifizetés** lett elszámolva, mely tartalmazza a béren kívüli juttatások munkáltatót terhelő járulékait is. A munkabéreket terhelő **járulékok** összege **38 048 eFt**-ot tett ki.

*Személyi jellegű ráfordítások megoszlása állományonként:*

*adatok eFt-ban*

	Létsz.	Bér	Személyi jellegű jutt.	Munkáltatót terhelő járulékok	Összesen
Fizikai dolgozók	45 fő	102 198	14 370	22 509	139 077
- ebből közcélú fogl.	6 fő	6 017	1 323	1 028	8 368
Szellemi dolgozók	12 fő	45 658	3 902	11 783	61 343
részmunkaidős	3 fő	7 383	431	1 380	9 194
Egyszerűsített foglalkoztatás		3 596	410	487	4 493
Megbízási jogviszony		8 387	-	1 651	10 038
Tiszteletdíjak		1 080	-	238	1 318
<b>Összesen:</b>	<b>60 fő</b>	<b>168 302</b>	<b>19 113</b>	<b>38 048</b>	<b>Σ 225 463 eFt</b>

- Ebből vezető tisztségviselők járandóságai:

*adatok eFt-ban*

Tisztségviselő megnevezése	Bér	Személyi jellegű jutt.	Munkáltatót terhelő járulékok	Összesen
Ügyvezető	9 920	826	2 365	13 111
Felügyelő Bizottság elnöke	360	-	79	439
Felügyelő Bizottsági tagok	720	-	158	878
<b>Összesen:</b>	<b>11 000</b>	<b>826</b>	<b>2 602</b>	<b>14 428</b>



I.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

2017. December 31.

Cash-flow kimutatás

Tétel- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó			
	pénzeszközváltozás (1-13 sorok)	74 056	-	30 687
1.	Adózás előtti eredmény	35 334	-	1 644
2.	Elszámolt amortizáció	39 361		40 776
3.	Elszámolt értékvesztés, selejtezés	1 930		4 967
4.	Céltartalékképzés és felhasználás különb.	3 500	-	3 500
5.	Befektetett eszk. értékesítésének eredm.	- 491		4 060
6.	Szállítói kötelezettség változása	398		2 704
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	1 030		6 768
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	- 4 260	-	18 092
9.	Vevőkövetelés változása	438		25
10.	Forgóeszközök(vevő és pénzeszk.nélk.)vált.	- 1 953	-	5 173
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	- 1 094	-	196
12.	Fizetett adó (nyereség után)	- 137	-	8
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-		-
II.	Befektetési tevékenységből származó			
	pénzeszközváltozás (14-16. sorok)	- 34 976	-	57 879
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- 35 665	-	58 183
15.	Befektett eszközök eladása	689		304
16.	Kapott osztalék	-		-
III.	Pénzügyi műveletekből származó			
	pénzeszközváltozás (17-27. sorok)	-		-
17.	Törzstőke befizetés bevétele	-		-
18.	Kötvénykibocsátás bevétele	-		-
19.	Hitelfelvétel	-		-
20.	Hosszú lejár.nyújtott kölcsön és bankbetét törl.	-		-
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	-		-
22.	Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	-		-
23.	Kötvényvisszafizetés	-		-
24.	Hiteltörlesztés, vissza fizetés	-		-
25.	Hosszú lejár.nyújtott kölcsön és bankbetét	-		-
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-		-
27.	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb h.lejár. Köt.vált	-		-
IV.	Pénzeszközök változása			
	(I.,II.,III. sorok)	39 080	-	- 27 192

Debrecen, 2018. május 15.

NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT Kft.  
H-4001 Debrecen, Ady E. út 1. Pf. 181.  
Cégjegyzékszám: 09-09-016935  
Adószám: 20749154-2-09  
Bankszámla: OTP Bank  
11738008-21036871



*[Handwritten signature]*

Dr. Nagy Gergely Sándor  
Ügyvezető igazgató

## 2.sz. melléklet

Társaság neve: Nagyerdő Kultúrpark Nonprofit Kft					Fordulónap: 2017. december 31.							
Főkönyvi számlaszám, megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés					Nettó érték	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsoro- lás	Záró	Nyitó	Növeke- dés	Csökke- nés	Átsoro- lás	Záró	Nyitó	Záró
Szabványtermékek	2 352	110	130	-	2 332	1 683	314	130	-	1 667	669	465
Immateriális javak össz.	2 352	110	130	-	2 332	1 683	314	130	-	1 667	669	465
Ingatlanok	596 303	12 430	30 084	-	578 649	279 612	25 911	25 792	-	278 831	316 691	299 838
Műszaki berendezések és gépek	90 345	22 491	-	-	112 836	87 697	4 792	-	-	92 489	2 648	20 347
Egyéb berendezések és felszerelések	87 096	20 975	13 548	-	94 523	64 366	9 105	13 242	-	60 229	22 730	34 294
Tenyészállatok	11 481	2 076	2 231	-	11 326	7 539	1 554	1 747	-	7 346	3 942	3 980
Beruházások	5 248	-	4 166	-	1 080	-	-	-	-	-	5 248	1 080
Beruházásra adott előlegek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök összesen	790 473	87 972	50 011	-	798 434	439 214	40 462	40 781	-	438 895	351 259	389 539
Részesedések	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Befektetett pénzügyi eszközök összesen:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Befektetett eszközök összesen:	792 825	58 082	50 141	-	800 766	440 897	40 776	40 911	-	440 762	351 928	390 004
--------------------------------	---------	--------	--------	---	---------	---------	--------	--------	---	---------	---------	---------