

**Nagyerdei Kultúrpark
Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

**Üzleti terv
2017**



Debrecen

Debrecen egyik leglátogatottabb közintézménye, a Nagyerdei Kultúrpark 1961-ben alakult meg az ország első vidéki Állatkertje (1958) és Vidámparkja (1960) összevonásával. 2009. július 1-jétől nonprofit korlátolt felelősségű társaságként működik a város 100% tulajdonú intézményeként. 1994 óta az Európai Állatkertek és Akváriumok Szövetsége (EAZA), valamint 2015 óta a Vidámparkok Világszövetsége (IAAPA) teljes jogú tagja.

A budapesti Vidámpark megszűnésével ebben a formában, napjainkban ma már egyedülálló módon az országban csak Debrecenben működik ilyen intézmény sajátos és különleges lehetőségeket kínálva látogatóinak.

I. Bevételek

1. Árbevételek

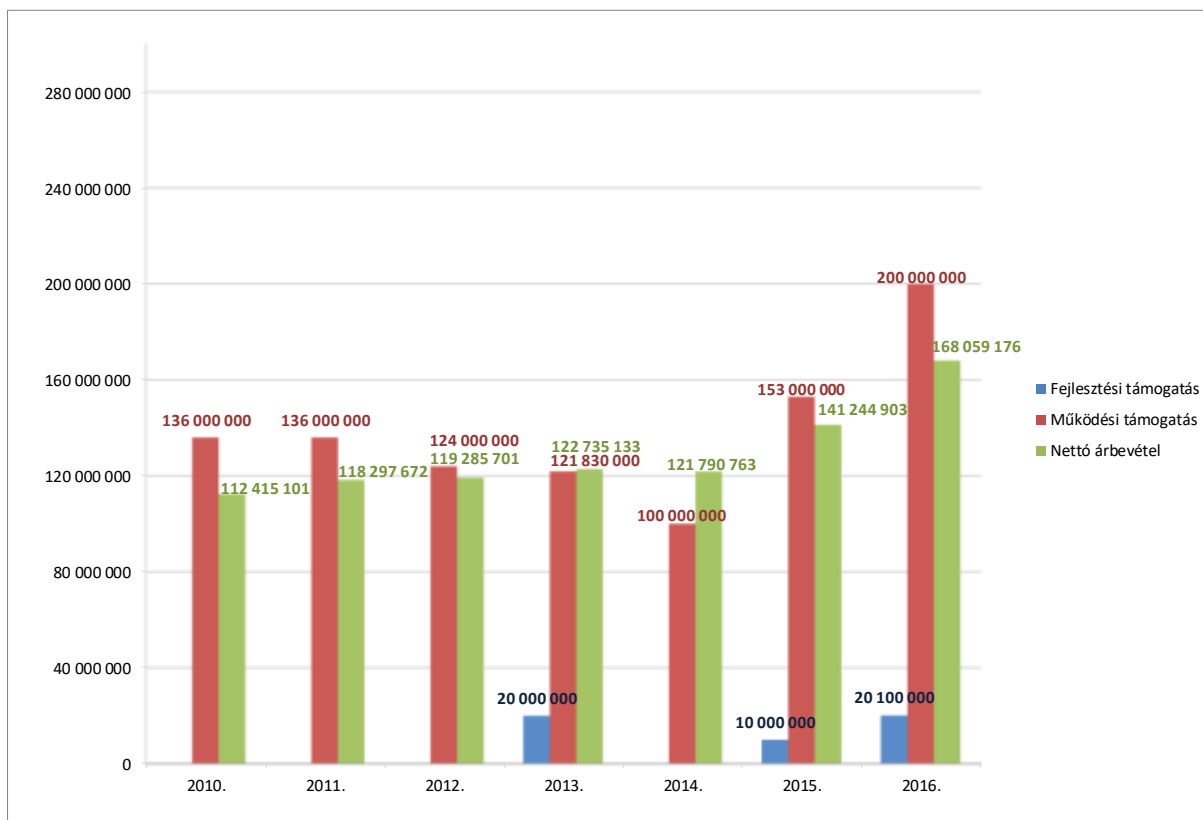
A nettó árbevételt 2017. évre a különféle, működésünkre kihatással lévő és befolyásolhatatlan tényezők figyelembevételével az óvatos becslés elve alapján terveztük. Valamint figyelemmel voltunk az elmúlt két év árbevételeinek növekedésére, így az előző évi üzleti tervekhez képest magasabb, 150 MFt árbevétellel kalkuláltunk.

A bevételek alakulása szezonális, nagy része a tavaszi - nyári hónapokban folyik be. Különösen kitett az intézmény az időjárás hatásainak, alakulása bevételeinket alapvetően határozza meg. Az ebből eredő esetleges bevételkieséseket, különösen, ha ezek jeles napon történnek (Húsvét, Gyermeknap, Augusztus 20. stb.) a gazdálkodási év során később már nehezen, vagy egyáltalán nem lehet pótolni.

Ezért bizonyos költségek ütemezését a bevételektől függően valósítjuk meg amennyiben a megfelelő fedezet rendelkezésre áll (pl. egyes fejlesztések és állatszállítás).

2. Működési támogatás

2017-ben az üzemszerű működés biztosításához 167 MFt tervezünk, mely a bérek, anyagköltségek, igénybevett szolgáltatások, az elmaradhatatlan javítási és karbantartási feladatok elvégzéséhez feltétlenül szükséges.



A Nagyerdei Kultúrpark Támogatás – Árbevétel grafikonja 2010 -2016

A Társaság a korábbi években alulfinanszírozottsága miatt felhasználta a rendelkezésre álló tartalékait, így az év végi pénzeszközök csak az év végén fennálló kötelezettségek teljesítéséhez nyújtottak fedezetet. A bevételek éven belüli ciklikussága miatt az utóbbi két évben tulajdonosi támogatással tudtuk megőrizni fizetőképességünket a január-márciusi hónapokban, mikor a saját bevételek minimálisak.

A Tulajdonos által 2016. évre biztosított működési támogatás a szükségesnél kisebb mértékben ugyan, de javította a Társaság fizetőképességét. Az elmúlt két év eredménye igazolja a működési és kifejezetten a fejlesztési támogatás növelése és az árbevétel növekedése közötti összefüggést.

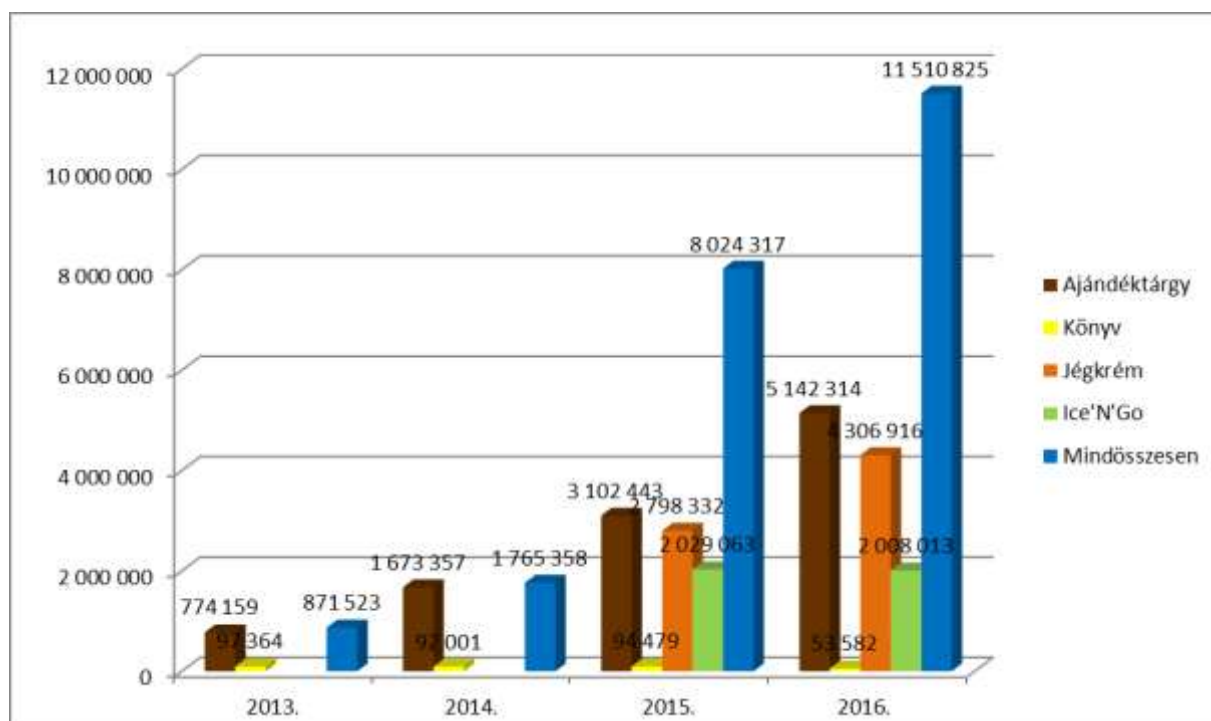
3. Ötholdas Pagony játszótér működési támogatás

Az Ötholdas Pagony üzemeltetésére 2012-2016. években 5 MFt/év működési támogatást kapott a Nagyerdei Kultúrpark, melyet a feladatok ellátása érdekében felmerült kiadások fedezetére, az intézmény alaptevékenysége rovására saját forrásból egészített ki. A játszótéri elemek további működéséhez szükséges engedélyeket beszereztük. Tekintettel arra, hogy Debrecen város egyik legnagyobb forgalmú (70-80.000 látogató/év), közkedvelt játszótéréről van szó, ezért a GINOP projekt keretében megújítása mindenképpen szükséges és indokolt. 2017. évre 5 MFt működési

támogatással kalkuláltunk, valamint ennek felhasználásaként 5 Mft költség szerepel az eredményadatok között. A szerződésben vállalt kötelezettségeink teljesítése kapcsán felmerülő kiadások fedezetére évi legalább 10 Mft működési támogatás szükséges, ezen felül a biztonsági szabályoknak megfelelő működtetéshez 2017-ben kell az elmúlt években fedezethiány miatt elmaradt javítási, karbantartási munkákat elvégezni, melynek költsége minimum 3,5 Mft.

4. Egyéb bevételek

A tulajdonosi támogatásnak kitett függőséget csökkentő, vállalkozási jellegű kereskedelmi tevékenységeink és szolgáltatási portfóliónk bővítésével, az elmúlt években realizált emelkedő árbevételt követően 2017. évben is tovább növekvő eredménnyel számolunk.



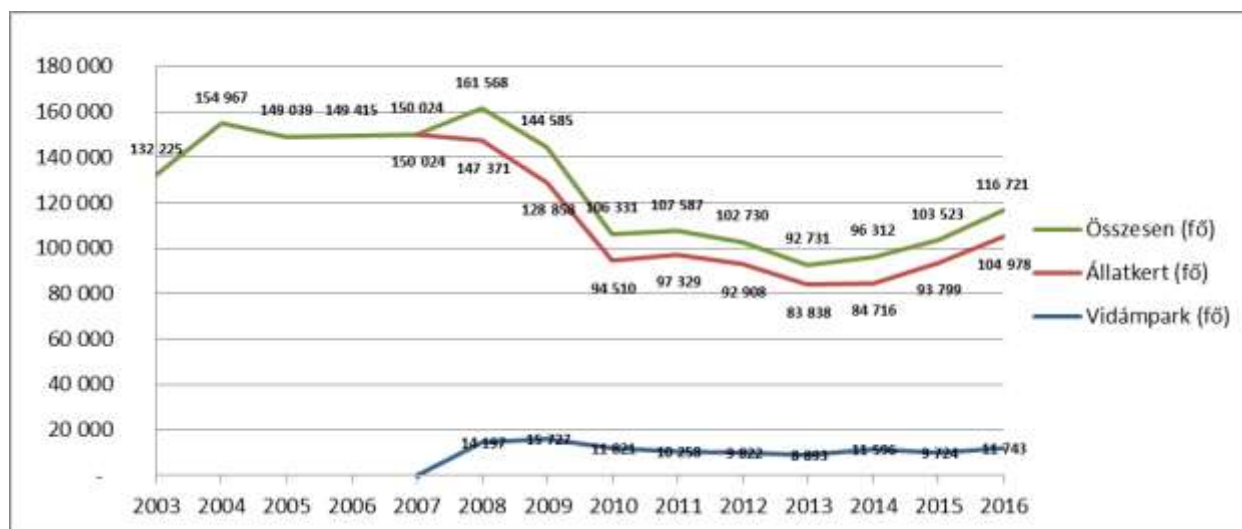
Kereskedelmi tevékenységből származó bevételek 2013 – 2016

Az előző évek egyéb bevételei között a szponzoroktól kapott támogatás, örökbefogadás, Munkaügyi Központtól kapott támogatás, pályázati pénzek, szaporulat-értékesítés, az egyre erősödő rendezvényszervezés stb. szerepel. A növekvő szponzori támogatások és a SZJA 1%-ból befolyó növekvő bevételek jelzik intézményünk beágyazottságát Debrecen város kulturális életébe és igazolják fejlesztésének igényét.

Közfoglalkoztatási támogatásból eredő bevételként a 2016. évben kapott támogatással, valamint létszámmal terveztünk.

Tervezési szempontok

Az eredményes vállalkozási tevékenység alapja a stabil, növekvő látogatói létszám, mely az előző évhez képest több mint 13%-al emelkedett, több, mint 116 ezer főre. Az elmúlt 7 év legnagyobb látogatottsága a szolgáltatási színvonal növelésének, a gazdag programkínálatnak, Debrecen erősödő idegenforgalmának, valamint a kedvező időjárási körülménynek köszönhető. 2017-ben a növekvő működési kiadások, valamint a szolgáltatási színvonal emelése és fejlesztéseink finanszírozása érdekében a látogatói jegyárakat optimális mértékben a magyarországi állatkertek középértékéhez igazítottuk.



A Nagyerdei Kultúrpark látogatói létszám adatainak alakulása 2003 - 2016

A 2017. gazdálkodási évre tervezett programkínálat, a már bevált, tradicionális elemek mellett (Jeles napok rendezvényei, látványteretések, szakvezetések, éjszakai túrák, szaktáborok, stb.) az előző év új és sikeres népszerű programjaira építve előreláthatólag az idén is tízezrek számára jelenthet kikapcsolódást és vonzó szabadidős, turisztikai célpontot.

A tavalyi évben az eddigi legmagasabb számban (353) vettek részt szaktáborainkban és az idén ezt szeretnénk túlszárnyalni. A Kft. működése során először angol nyelvű zootáborokat is indítottunk és biztosítottuk az idegen nyelvű szakvezetés lehetőségét is.

2017-ben lényeges változások következnek be az intézmény arculati megjelenésében, marketingstratégiájában és közösségi beágyazottságában is. Ezek az alapvető közönségkapcsolati elemek reményeink szerint várhatóan hozzájárulnak az eddigi látogatottsági mutatóink fenntartásához és kismértékű javításához.

Közhasznú tevékenységünk finanszírozásához törekszünk az egyéb bevételek (terület és épület bérbeadás) maximális kiaknázására, valamint saját bevételeink növelésére. A vállalkozási, bérbeadási és egyéb szolgáltatásból származó bevételek realizálása terén jelentős tartalékaink vannak, de ezek kiaknázása csak a Kft. középtávú fejlesztési stratégiájának keretében lehetséges.

II. Költségek

A Vidámpark és az Állatkert egyaránt veszélyes üzemnek minősül, ezért működésünk alapkövetelménye az állattartó területek, építmények, játékörzemek, gépek, berendezések, biztonságtechnikai berendezések jó műszaki állapotban tartása, a látogatók balesetmentes tartózkodásának biztosítása. Ezért az intézmény jellegéből adódik, hogy az alapfeladat ellátásához kapcsolódó költségeink jelentős része (fűtés, világítás, takarmányozás, munkabér stb.) fix költségként jelentkezik. A költségek alakulása bevételtől, látogatói létszámtól függetlenek.

Tervezési szempontok

A tervezés alapjául az elmúlt év adatait vettük, de figyelembe vettük a rezsiköltségek várható emelkedését.

Az anyagköltségek növekedését egyrészt a takarmány árak várható emelkedése, valamint a tervezett állatállomány bővítés miatti többletköltség, másrészt a várható általános árszínvonal emelkedés okozza. A takarmányozási költségeinket új támogatók bevonásával igyekszünk mérsékelni.

Az igénybe vett szolgáltatások és bérköltségek tekintetében is a 2017. évi 15%-os minimálbér és 25%-os garantált béremelés jelentős költségnövekedést eredményez. Szolgáltatások terén ez főként a vagyonvédelem, vidámpark üzemeltetés, takarítás, parkfenntartás költségeit érinti, ahol a feladatellátás költségeinek nagyobb részét a bérköltség teszi ki, de a többi szolgáltató részéről is várható áremelés.

Többletköltséget eredményez a szolgáltatásokon belül a fejlesztések megvalósítását szolgáló és ezzel összefüggésben szükséges szakmai tanulmányutak, oktatási, továbbképzési költségek.

Az állatkertek szabályszerű működését, az állattartásra vonatkozó előírások betartását 5 évente a Környezetvédelmi Felügyelőség ellenőrzi és adja ki a működési engedélyt. Az állatkerti bemutatás az állatok jólétét és a tartás biztonságát tarja szem előtt. A biztonsági előírások és

felülvizsgálatok, továbbá a szükséges karbantartások, korszerűsítések elvégzése elengedhetetlen, így többek között szükséges megújítanunk a medve kifutót. Az elengedhetetlen karbantartások közé tartozik a gazdasági udvar tatarozása.



A vidámparki játékok működtetése műszaki vizsgáztatáshoz kötött tevékenység, melynek feltétele a tervszerű karbantartás. Ezen felül az esetleges meghibásodásokból adódó javítási munkák költségével is tervezni kell.

Erőteljesebb marketing tevékenységet kívánunk folytatni a kert népszerűsítése, valamint bevételeink növelése érdekében, amely ugyancsak külön soron szerepel.

A Nagyerdei Kultúrpark különböző hazai és nemzetközi szakmai szervezetek tagjaként, valamint a kötelező kamarai tagsága alapján tagdíjak fizetésére (EAZA, MÁSZ, ZIMS, IAAPA, Agrárkamara stb.). Ezek a költségek a szakmai munka segítésén, valamint a szervezet tagjai közötti együttműködésből fakadóan megtérülnek (pl. fajmegmentő programban való részvétel).

A gyűjtemény fejlesztése elengedhetetlen, hiszen az állatok bemutatása egyik fő tevékenységünk és a látogatói figyelem fenntartásához minden évben szükséges új attrakciók kialakítása, újdonságok bemutatása.

A megvalósult beruházások során a bővülő géppark fenntartási, esetleges karbantartási költségei többletként jelentkeznek a 2017. évi költségek között.

Feladataink közé tartozik oktatási, ismeretterjesztési tevékenységek ellátása a látogatók szemléletformálását elősegítő programok kidolgozásával, melynek anyagköltsége szintén megjelenik a tervezett költségek között.

Az önkéntes, valamint gyakornoki rendszer átalakítása a szemléletformálás és ismeretterjesztés mellett, javítja a munkaerő-, és költséggazdálkodást, ezen felül a park magas színvonalon történő működtetését segíti elő.

Bérgazdálkodás

A munkaviszonyban foglalkoztatott munkavállalói állomány 53 fő. A kötelező béremelés következtében jelenleg a munkavállalók 2/3-a minimálbért, illetve a garantált bérminimum összegét elérő bért kap.

A jelenlegi bérek is jelentősen elmaradnak a versenyszféra, valamint a hasonló ágazatban dolgozó magyar munkavállalók béreitől, ami már a szakmai munkát veszélyezteti. A 2016-os évben több esetben tapasztaltuk meg a munkaerőpiac elszívó hatását. A szakmai munka eredményességéhez nagyban hozzájárul a munkavállalók elégedettsége és megbecsültsége.

Az előttünk álló fejlesztési feladataink sikeres megvalósítása érdekében kulcsfontosságú, hogy a legjobb szakembereinket meg tudjuk őrizni. Ezért a bázis évhez viszonyítva 2017. évben 5%-os bérszínvonal növekedéssel számolunk, amellyel megoldjuk a minimálbér/garantált bérminimum törvényi emeléséből adódó bérfeszültséget is.

A hatékonyabb feladatellátás, a tervezett strukturális átalakítás és a fejlesztéshez kapcsolódó többletfeladatok ellátása érdekében a munkavállalói állományt 2017-ben 1 fő munkavállalóval terveztük bővíteni megbízási jogviszonyban. A 2017.-ben előttünk álló tervezési (TOP) és megújítást előkészítő feladathoz ez elengedhetetlen.

III. Fejlesztés

2017-ben az emelkedő látogatói érdeklődés megtartásáért és a megújulás megalapozásához 10 Mft fejlesztési támogatással tervezünk. Hosszú távú törekvésünk az önfenntartó működés irányába mutat. Ezért fontos, hogy a Működési támogatás mellett Fejlesztési támogatás jogcímen tudjunk megvalósítani közönségcsalogató beruházásokat.

Központi költségvetési forrásból 2006 óta a Magyar Állatkertek normatív módon nem részesülnek, melynek pótlása a fenntartó helyi önkormányzatok feladata lett.

Az Európai Unióhoz való csatlakozás óta a pályázatokhoz szükséges önerő hiányában, a hazai állatkertek közül szinte egyedülként eddig nem volt lehetőség Európai Unió finanszírozású fejlesztések megvalósítására.

A Debreceni Állatkert és Vidámpark azon állatkertek közé tartozik, amelyek központi állami támogatásban még nem részesültek, ezért joggal bízunk a Magyar Állam kiegészítő támogatásában 2017-ben.

A Támogatási szerződés 2016.12.19-én hatályba lépett. Az európai uniós projekt fizikai befejezésének várható ideje 2019.07.31.

	Támogatási szerződés szerinti javasolt ütemezés
1. mérföldkő	2017.12.15.
2. mérföldkő	2018.06.15.
3. mérföldkő (25%-os műszaki készültség)	2018.09.30.
4. mérföldkő (50%-os műszaki készültség)	2018.12.31.
5. mérföldkő (75%-os műszaki készültség)	2019.03.31.
6. mérföldkő (100%-os műszaki készültség)	2019.05.31.
7. mérföldkő (projekt fizikai befejezése)	2019.07.31.

A beruházás előkészítése a tavalyi évben már megkezdődött. A 2017-es év feladata, hogy ezt az előkészítő munkát folytatva, a személyi állomány átstrukturálása és bővítése mellett az elodázhatatlan felújítási, karbantartási feladatokat elvégezzük (utak, kerítés, gazdasági udvar, öltözők, elektromos hálózat, üzemviteli háttér korszerűsítése).

A közmű feltárás 2017. január végére fogja megmutatni a tényleges állapotot, amire a tervezést alapozni lehet. A tervezés közbeszereztetése ezután indulhat meg, reményeink szerint február elején. Így a tervezés érdemi része az év második felében valósulhat meg.

Az elmúlt évek visszafogott beszerzési lehetőségei után az idei évben szeretnénk a gyűjteményt a látogatói figyelmet kiérdemelve megújítani. Az új állat- és növényfajok bemutatása évről-évre a leginkább megtérülő befektetés, a látogatói létszámnövelés biztos módszere. Ezért 2017-ben a rendelkezésre álló források mellett folytatjuk az állomány bővítését. Az üzleti tervünkben jelentős látogatói létszámot mozgósító új bemutatóval nem számolhattunk, a jelenlegi bemutatók felhasználásával kell a működést fenntartanunk.

Az EEP (Európai Fajmegmentési Program) szigorú szabályrendszert tart fenn az állatok tartására vonatkozóan, aminek minden résztvevő intézménynek, így a Nagyerdei Kultúrparknak is meg kell felelnie. A meglévő fajok közül számos faj tartóhelyét látogatói szempontból vonzóvá, a tartás szempontjából szabályossá kell tennünk (medve kifutó, kazuár búvó, sas röpde, kisragadozóház melletti épület stb.).

A Vidámpark igazi unikalitás. Egy olyan adottság és helyzeti előny, amely az intézményt nemzetközi szinten is megkülönbözteti és a fejlesztésével, egy olyan egyedülálló turisztikai attrakciója lehet a régiónak, amely jól szolgálja Debrecen aspirációját az európai középvárossá fejlődésében és saját egyediségének meghatározásában.

Annak ellenére is tervezzük a megújítását, hogy a játékgépek tőkeigényes beruházások, de közép- és hosszútávon megtérülnek és az öfenntartó működés irányába mutatnak. A vidámparkok veszélyes üzemek, azonban helyzetünkéből adódóan az itt felhalmozott műszaki, szakmai tudás és kapcsolatrendszer a beruházások nagyon fontos alapját biztosítja.

Az ország egyetlen Vidámparkjában jelenleg 17 játékgép üzemel, de 5-6 termeli meg a bevétel 80%-át. A megújuló Park igazi egyediségét a műemléki védettségű klasszikus vidámparki játékgépek (lovasforgó, dodgem, elvarázsolt kastély) adják. A Vidámpark végképp elavult és minimális bevételt termelő elemeinek kivonásával és az állat-vidámparki élményszerű elemek megvalósításával folytatjuk a szektor átalakítását.

Számunkra nagyon fontos, hogy a vendégeink olyan részletgazdag esztétikai környezetben, élményszerűen tölthessenek el egy egész napot, ami a felüdülésüket, a rekreációt szolgálja. Ezt a célt segíti, hogy 1994 óta Növénykertként több mint 600 faj fás szárú növény és egyynyári virág díszíti a Kertet. Idén is folytatjuk a növénybemutatóink megújítását.

Emellett nagyon fontos, hogy legyenek olyan programok, kísérő rendezvények és kiegészítő szolgáltatások, amelyek biztosítják az egész napos felhőtlen szórakozást. A színpadunk nemcsak állatbemutatóknak és kihelyezett biológiai óráknak lesz színtere, hanem különböző zenei és más tematikus előadásoknak is helyt fog biztosítani.

A 2017. évre tervezett feladataink növelik az intézmény vonzerejét, megfelelő marketinggel párosulva látogatottság növekedést és megújuló bevételi forrást jelenthetnek. Ezért különösen fontos, hogy a 2017. gazdálkodási évben az intézmény fejlődési pályáján tovább léphessen és kihasználhassa a benne rejlő potenciáljait, biztosítva a folyamatos üzemeltetés mellett a megújulást.

Fentiek alapján kérjük a tulajdonos Önkormányzat támogató hozzájárulását és segítségét a 2017. évi tervezett feladataink megvalósításához.

Debrecen, 2017. január 20.

Tiszteltetek!

NAGYERDEI KULTÚRPARK NON PROFIT KFT.
H-4001 Debrecen, Ady E. út 17. 183
Cégjegyzékszám: 09-09/16935
Adószám: 153-01578-01

Dr. Nagy Gergely Sándor
ügyvezető

Mellékletek:

I. Összefoglaló a Nagyerdei Kultúrpark Közhasznú Nonprofit Kft. Üzleti tervéhez 2017.

II. Tervtáblák

1. sz. melléklet: Mérleg terv
2. sz. melléklet: Eredménykimutatás tervtábla
3. sz. melléklet: Közhasznúsági megfelelőség vizsgálata
4. sz. melléklet: Cash-flow kimutatás
5. sz. melléklet: Saját tőke változása
6. sz. melléklet: Pénzforgalmi szemléletben megközelített fejlesztési célú támogatási igény 2017. évre
7. sz. melléklet: Karbantartási támogatási igény 2017. évi terv
8. sz. melléklet: DMJV Önkormányzata és a Cég között pénzeszközök átadása, teljesítmény átadása
9. sz. melléklet: Munkavállalói létszám, kereset 2017. évi terv adatok

NAGYERDEI KULTÚRPARK KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.

"A" Mérleg

1 / 1

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2015.12.31 Tény	2016.12.31. Várható	2017.12.31. Terv
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	357 752	356 322	326 322
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	873	669	465
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	873	669	465
6.	4. Szellemi termékek	0	0	0
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	356 879	355 653	325 857
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	335 977	317 948	298 455
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 611	2 647	0
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 798	26 293	22 222
14.	4. Tenyészállatok	3 913	3 607	2 100
15.	5. Beruházások, felújítások	580	5 158	3 080
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

NAGYERDEI KULTÚRPARK KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.

"A" Mérleg

1 / 2

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2015.12.31. Tény	2016.12.31. Várható	2017.12.31. Terv
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	34 689	75 978	43 355
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	12 894	14 699	15 000
31.	1. Anyagok	12 108	12 500	13 000
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	0	0	0
35.	5. Áruk	786	2 199	2 000
36.	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	8 278	8 380	6 500
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	576	480	500
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	7 702	7 900	6 000
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	13 517	52 899	21 855
54.	1. Pénztár, csekkek	3 595	4 738	3 000
55.	2. Bankbetétek	9 922	48 161	18 855
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	651	790	800
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	314	0	0
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	337	790	800
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	393 092	433 090	370 477

NAGYERDEI KULTÚRPARK KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.

"A" Mérleg

1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2015.12.31. Tény	2016.12.31. Várható	2017.12.31. Terv
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.)	87 628	123 968	78 217
62.	I. JEGYZETT TŐKE	48 900	48 900	48 900
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	42 759	38 728	75 068
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-4 031	36 340	-45 751
72.	E. Céltartalékok (73-75)	0	2 000	0
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	2 000	0
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	19 430	23 570	25 000
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdalkodóval szemben	0	0	0

NAGYERDEI KULTÚRPARK KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.

"A" Mérleg

1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2015.12.31. Tény	2016.12.31. Várható	2017.12.31. Terv
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0	0	0
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	19 430	23 570	25 000
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	5 688	6 500	8 000
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	13 742	17 070	17 000
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	286 034	283 552	267 260
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	718	1 792	0
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 156	4 500	5 000
108.	3. Halasztott bevételek	281 160	277 260	262 260
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	393 092	433 090	370 477

NAGYERDEI KULTÚRPARK KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.

**Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 1**

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2015.12.31. Tény	2016.12.31. Várható	2017.12.31. Terv
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	141 245	167 882	150 000
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	177	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	141 245	168 059	150 000
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	3 464	2 000	2 000
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	3 464	2 000	2 000
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	197 969	245 234	214 090
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
9.	05. Anyagköltség	53 147	57 403	60 000
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	57 164	62 112	76 792
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	7 185	4 290	5 800
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	5 428	6 651	6 000
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	122 924	130 456	148 592
15.	10. Bérköltség	136 274	147 164	164 360
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 937	17 759	18 240
17.	12. Bérjárulékok	32 907	39 275	36 759
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	187 118	204 198	219 359
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	35 290	39 500	40 000
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 283	4 483	4 000
21.	Ebből: értékvesztés	0	0	0
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-3 937	36 656	-45 861

NAGYERDEI KULTÚRPARK KÖZHASZNÚ N

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)

2 / 2

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2015.12.31. Tény	2016.12.31. Várható	2017.12.31. Terv
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	26	127	150
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	18	31	35
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	44	158	185
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	138	74	75
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	138	74	75
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-94	84	110
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-4 031	36 740	-45 751
46.	X. Adófizetési kötelezettség	0	400	0
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-4 031	36 340	-45 751

Közhasznúsági megfelelésség vizsgálata

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	2016. várható tény adat	2017. terv adat
B. Éves összes bevétel	413 451	364 275
<i>ebből:</i>		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	668	
D. Közzolgáltatási bevétel	397 708	349 275
E. Normatív támogatás	0	
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	15 075	15 000
H. Összes ráfordítás	378 711	412 026
I. <i>Ebből</i> személyi jellegű ráfordítás	192 508	189 383
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	372 060	406 026
K. Adózott eredmény	36 340	-45 751
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	2	5
Mutató teljesítése		
Erőforrás ellátottság mutatói	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$	X	
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$		X
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	X	
Társadalmi támogatottság mutatói		
Mutató teljesítése		
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	X	
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	X	
Ectv. 32. § (5) b) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$		X

Vezető tisztség

NAGYERDEI KULTÚRPARK KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.

CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2015. 12.31. Tény	2016. 12.31. Várható	2017. 12.31. Terv
a	b	c		d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	12 764	76 940	-21 044
01.	Adózás előtti eredmény +/-	-4 031	36 740	-45 751
02.	Elszámolt amortizáció +	35 290	39 500	40 000
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	470	0	0
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	0	2 000	-2 000
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-541	-512	0
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	1 941	812	1 500
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	1 824	3 328	-70
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-16 650	-2 482	-16 292
09.	Vevő követelés változása +/-	-377	96	-20
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-4 891	-2 003	1 599
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-271	-139	-10
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	-400	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-15 519	-37 558	-10 000
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-16 464	-38 070	-10 000
15.	Befektetett eszközök eladása +	945	512	0
16.	Kapott osztalék, részesedés +			0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	0	0	0
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +			0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +			0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +			0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +			0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +			0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -			0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -			0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -			0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -			0
25.	Véglegesen átadott pénzeszközök -			0
26.	Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-			0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	-2 755	39 382	-31 044

NAGYERDEI KULTÚRPARK KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.

Saját tőke változása

Üzleti év: 2017. év

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	123 968	48 900	0	0	38 728	0	0	36 340
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)	0							
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0				36 340			-36 340
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0							
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	0							
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	0							
Egyéb mozgások	0							
Összesen	0	0	0	0	36 340	0	0	-36 340
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Adózott eredmény	-45 751							-45 751
	0							
Összesen	-45 751	0	0	0	0	0	0	-45 751
Záróállomány az év végén	78 217	48 900	0	0	75 068	0	0	-45 751

**Pénzforgalmi szemléletben megközelített fejlesztési célú támogatási igény 2017. évre
prioritási sorrendben**

adatok: eFt-ban

Ssz.	Feladat megnevezése	Felújított eszköz	Kiemelt műszaki paraméter	Tervezett költség	Saját erő	Egyéb forrás	Önkormányzati támogatási igény	Kiadás indoklása
1	A Denreceni Integrált Településfejlesztési Programon belül megvalósuló fejlesztések tervezési költségei			2 000			2 000	A beruházás előkészítése a 2017-es év feladata.
2	Kisragadozóház melletti épület bővítése, állattartóhellyé alakítása			4 000			4 000	Az épület 1960-as években épült, állattartásra csak bővítéssel és kifutóval kiegészítve felel meg.
3	Biztonságtechnikai rendszer bővítése			4 000			4 000	Az események nyomon követése miatt és a terület megfigyelése kamerákkal nagyon fontos a korszerű állattartásban.
Összesen				10 000	-	-	10 000	

Karbantartási támogatási igény 2017. évi terv
prioritási sorrendben

adatok: eFt-ban

Ssz.	Karbantartással érintett eszköz	Tervezett költség	Saját erő	Egyéb forrás	Önkormányzati támogatási igény	Feladat ismertetése, kiadás indoklása
1	Gazdasági épület külső felújítása	2 500			2 500	Az épület több mint 10 éve nem volt külsőleg javítva a fűtési költségek csökkentése érdekében a falak szigetelésére van szükség.
2	Lovasforgó karbantartó felújítása	15 000			15 000	Az üzemszerű használat miatt a gondolák (lovak és hintók festése töredezett, kopott). A mennyezeti lambéria elhasználódott hullámos és elszíneződött, a forgó mechanikája felújításra szorul.
3	Pálmaházzal szembeni bemutató funkcióbővítő átalakítása (éjszakai ház)	1 500			1 500	Az épület teljesen elavult, külső és belső felújításra szorul. Az új funkciójának kialakítása miatt szükséges víz, csatorna, fűtés, új bejárati és kijárati zsilip rendszer.
4	Szénatároló festése tűzvédelmi fal kialakítása	2 000			2 000	A szomszédos stadion miatt a tűzveszély csökkentése érdekében szükséges egy tűzvédelmi háló felszerelése. A vasvárról a festék kopott és elszíneződött. A berendezés szerelése óta nem volt újrafestve.
5	Víziló és Gibbonház kéményének felújítása	1 000			1 000	A kémény 2004-ben készült az idő viszontagságai miatt a felső része repedezett és szétvált az illesztés, baleset veszélyesé válhat ha egy vihar megbontaná
6	Dodgem felújítása	2 500			2 500	A gondolák 1970-ben kerültek használatba a tulajdonunkba 2009-ben voltak felújítva utolsó alkalommal az üvegszálas karosszéria a1960 előtt készült és a fényezés emiatt repedezett és időnként átkel fénezní.
7	Párduc búvó és kifutó bővítése	2 500			2 500	A szabvány változása miatt a minimális férőhelyek méretei nem lelelnek meg a jelenlegi érvényes előírásoknak.
8	Sasröpdé korszerűsítése	4 000			4 000	A röpdé 1980-as években készült úgy az alakja mint a méretei sem felelnek meg az elvárásoknak. Az építmény elhasználódott
9	Emu kifutó felújítása	1 500			1 500	A kifutó akácfa oszlopokkal, és vadhálóval került kialakításra, az évek során az oszlopok elkorhadtak és a földben lévő rész kirohadt cseréje szükséges.
10	Ellető istállók felújítása	4 000			4 000	Az istálló 1980-as években épült folyamatos használata miatt szükséges egy átalakítás és felújítás.
Összesen		36 500	0	0	36 500	

Eredménykimutatás karbantartás adata

6 500

*

*A javítás, karbantartás adata között kalkulált 6.500 eFt nem tartalmazza a saját munkavállalók által elvégzett munkák költségeit, mely az anyagköltségek között került kimutatásra.

Műszaki, karbantartási anyagok költségeiként további 13.000 eFt-tal számoltunk.

A karbantartási munkákat a rendelkezésre álló forrás erejéig, prioritási sorrendben végezzük el.

DMJV Önkormányzata és a Cég között pénzeszközök átadása, teljesítmény átadása

adatok: eFt-ban

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi várható	2017. évi működtetési terv	2017. évi fejlesztési terv	2017. év összesen
I. DMJV Önkormányzata és a Cég között pénzeszközök átadás					
1. Működési támogatás (költségek és kiadások teljesítése érdekében)	153 000	200 000	167 000	-	167 000
2. Működési támogatás a cég likviditásának biztosítása, tartós javítása érdekében	-	-	-	-	-
3. Törzstőke emelés (jogszabály alapján)	-	-	-	-	-
4. Tőketartalékba helyezés (várható alultőkésítettség miatt)	-	-	-	-	-
5. Fejlesztési támogatás költségvetés terhére	10 000	20 100	-	10 000	10 000
6. Egyéb jogcím	5 000	5 595	5 090	-	5 090
Összesen:	168 000	225 695	172 090	10 000	182 090
II. DMJV Önkormányzata és a Cég között áru-pénzforgalom alapján teljesített szállítások szerződések, megrendeléseként / szállító: DMJV /					
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
Összesen (bruttó értékben):					
III. Cég és DMJV Önkormányzata között áru-pénzforgalom alapján teljesített szállítások szerződések, megrendeléseként / szállító: Cég /					
1.					
2.					
3.					
Összesen (bruttó értékben):					

LÉTSZÁM, KERESET ÉS EGYÉB MUNKAJÖVEDELEM

Terv adatok 2017. évre

Sor-szám	Megnevezés		Tervezett átlagos állományi létszám, fő 2016. év	Tényleges átlagos állományi létszám, fő 2016. év	Tervezett átlagos állományi létszám, fő 2017. év	Munka- viszony- ból származó összes kereset eFt (54-es főkönyvi szám)	Egyéb munka- jövedelem, eFt (55-ös főkönyvi szám)
1.1	Teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	39	49	52	98 119	15 400
1.2		szellemi foglalkozásúak	13	13	12	48 737	3 280
1.3	Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló (havi átlagban legalább 60 munkaóra teljesítés)	fizikai foglalkozásúak	4	1	1	2 034	180
1.4		szellemi foglalkozásúak	0	1	1	3 090	480
1.5	Munkaszerződés szerint havi átlagban 60 munkaóránál rövidebb munkaidőben foglalkoztatottak (egyszeri, eseti megbízással munkát végzők nélkül)						
1.6	Egyéb, állományba nem tartozó munkavállalók					12 380	300
1.7	Egyéb foglalkoztatottak (útmutatóban leírtak szerint)						
1.8	A szervezet tevékenységében résztvevők száma összesen (1.1-1.7)		56	64	66	164 360	19 640
1.9	Ebből (1.1-1.4-ből): 25 év alatti és 55 év feletti munkavállalók		18	22	18		
1.10	Ebből (1.8-ból): Közfoglalkoztatott	teljes munkaidős fizikai foglalkoztatásúak	1	12	13	12 800	2 540
1.11		teljes munkaidős szellemi foglalkoztatásúak		1			
1.12		nem teljes munkaidős fizikai foglalkoztatásúak					
1.13		nem teljes munkaidős szellemi foglalkoztatásúak					
1.14		munkaszerződés szerinti havi átlagban 60 munkaóránál rövidebb munkaidőben foglalkoztatottak					
1.15	Ebből (1.8-ból): Külföldi (nem magyar állampolgárságú) munkavállalók						
1.16	Munkaerő kölcsönző ügynökségtől kölcsönvett munka- vállalók átlagos létszáma (nem jelentendők az 1.1-1.8 sorok adataiban)						