

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



'NAGYERDEI KULTÚRPARK" NONPROFIT KFT.

4032 Debrecen, Ady Endre út 1.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2021.01.01 - 2021.12.31

Debrecen, 2022. április 29.

NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT Kft.
H-4032 Debrecen, Ady E. út 1.
Cégjegyzékszám: 09-09-016935
Adószám: 20749154-2-09
Bank: OTP Bank
11738008-21036871



Dr. Nagy Gergely Sándor
ügyvezető

számkai számjel:
egyzék száma:

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

„NAGYERDEI KULTÚRPARK” Nonprofit Kft.

4032 Debrecen, Ady Endre út 1.

MÉRLEG ESZKÖZÖK
"A" típus

adatok eFt-ban

Tételsz.	A tétel megnevezése	2020.12.31	Előző évek módosítása	2021.12.31
1.	ESZKÖZÖK (aktívák)			
2.	A. Befektetett eszközök	350 216		344 193
3.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 113	-	2 150
4.	1. Alapítás átszervezés aktivált értéke			
5.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értékei			
6.	3. Vagyoni értékű jogok	2 113		2 150
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	348 103		342 043
12.	1. Ingatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	253 433		247 870
13.	2. Műszaki berendezések, gépek járművek	41 719		33 303
14.	3. Egyéb berendezések, gépek, járművek	46 385		55 259
15.	4. Tenyésztések	5 290		3 960
16.	5. Beruházások, felújítások	1 276		1 651
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	95 988		82 948
31.	I. KESZLETEK	25 484		25 767
32.	1. Anyagok	20 866		22 930
33.	2. Befejezetlen termelés és félkésztermék			
34.	3. Növények-, hízó- és egyéb állatok			
35.	4. Késztermék			
36.	5. Árúk	3 537		2 836
37.	6. Készletre adott előlegek	1 081		1
38.	II. KÖVETELÉSEK	8 910		10 816
39.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (Vevők)	102		12
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	8 808		10 804
45.	7. Követelések értékelési különbözete			
46.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
47.	III. ÉRTÉKPAPIROK	-		-
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	61 594		46 365
55.	1. Pénztár, csekkek	3 161		6 231
56.	2. Bankbetétek	58 433		40 134
57.	C. Aktív időbeli elhatárolások	9 351		3 832
58.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	7 179		-
59.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 172		3 832
60.	3. Halasztott ráfordítások			
61.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	455 555	-	430 973

Debrecen, 2022. április 29

NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT Kft.



H-4032 Debrecen, Ady E. út 1.
Péld. egyszám: 09-09-016935
Adószám: 20749154-2-09
Bankszám: OTP Bank
11738008-21036871

Dr. Nagy Gergely Sándor
ügyvezető

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

„NAGYERDEI KULTÚRPARK” Nonprofit Kft.

4032 Debrecen, Ady Endre út 1.

MÉRLEG FORRÁSOK
"A" típus


adatok eFt-ban

Tételsz.	A tétel megnevezése	2020.12.31	Előző évek módosítása	2021.12.31
62.	Források (passzívák)			
63.	D. Saját tőke	147 049		143 758
64.	I.JEGYZETT TOKE	48 900		48 900
65.	Ebből: - visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-		-
66.	II.JEGYZETT, DE BE NEM FIZ.TOKE (-)	-		-
67.	III.TOKETARTALEK			
68.	IV.EREDMENYTARTALEK	79 066		98 149
69.	V. LEKÖTÖTT TARTALEK	-		-
70.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALEK	-		-
71.	1.Ertékhelyesbítés értékelési tartaléka			
72.	2.Valós értékelés értékelési tartaléka			
73.	VII. ADOZOTT EREDMENY	19 083	-	3 291
74.	E. Céltartalékok	-		-
75.	1. Céltartalék várható kötelezettségekre	-		-
76.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
77.	3. Egyéb céltartalék			
78.	F. Kötelezettségek	32 612	-	45 175
79.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-
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.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-
85.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
86.	2. Átváltoztatható kötvények			
87.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
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.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	32 612	-	45 175
95.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
96.	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
97.	2. Rövid lejáratú hitelek			
98.	3. Vevőtől kapott előlegek	1 996		-
99.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgált.szállítók	8 850		14 255
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	21 766		30 920
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
106.	11. Származékos ügyletek értékelési különbözete			
107.	G. Passzív időbeli elhatárolás	275 894		242 040
108.	1.Bevételek passzív időbeli elhatárolása	34 951		-
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 028		4 803
110.	3. Halasztott bevételek	236 915		237 237
111.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	455 555		430 973

Debrecen, 2022. április 29.



NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT Kft.
4032 Debrecen, Ady E. út 1.
Cégjegyzékszám: 09-09-016935
Adószám: 20749154-2-09
Bankszámla: OTP Bank
11738003-21036871


Dr. Nagy Gergely Sándor
ügyvezető

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

„NAGYERDEI KULTÚRPARK” Nonprofit Kft.

4032 Debrecen, Ady Endre út 1.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összki költség eljárásal)

adatok eFt-ban

Tételsz.	A tétel megnevezése	2020.12.31	Előző évek módosítása	2021.12.31
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	243 714		298 786
2.	02. Export értékesítés nettó árbevétele	-		-
3.	I. Értékesítés nettó árbevétele	243 714	-	298 786
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-		-
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 026		3 175
6.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	2 026	-	3 175
7.	III. Egyéb bevételek	293 257		304 290
8.	Ebből visszaírt értékvesztés			
9.	05. Anyagköltség	75 630		91 218
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	96 821		108 940
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	9 304		11 230
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	5 000		10 638
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	194		640
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	186 949	-	222 666
15.	10. Bérköltség	217 959		265 418
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	25 556		23 825
17.	12. Bérjárulékok	38 615		40 256
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások	282 130	-	329 499
19.	VI. Értéksökkenési leírás	47 623		51 008
20.	VII. Egyéb ráfordítások	3 238		6 484
21.	Ebből értékvesztés	-		-
22.	A. Uzemi (üzleti) tevékenység eredménye	19 057	-	3 406
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	-		-
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	138		204
32.	Ebből: értékelési különbözet			
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	138	-	204
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 értékvesztése			
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	68		89
42.	Ebből: értékelési különbözet			
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	68	-	89
44.	B. PÉNZÜGYI MŰV. EREDMÉNYE	70	-	115
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	19 127	-	3 291
46.	XII. Adófizetési kötelezettség	44		-
47.	F. ADÓZOTT EREDMÉNY	19 083	-	3 291

Debrecen, 2022. április 29.

NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT Kft.



4032 Debrecen, Ady E. út 1.

Cégjegyzékszám: 09-09-016935

Adószám: 20749154-2-09

Bankszámla: OTP Bank

11736003-21036371

Dr. Nagy Gergely Sándor
ügyvezető

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.
2021.01.01. – 2021.12.31. TERJEDŐ IDŐSZAKRÓL
ELKÉSZÍTETT ÉVES 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: 4028 Debrecen, Baksay Sándor utca 35. 1/3.

Működésének kezdete: 2000.07.01.

Tulajdonos: Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata
székhely: 4024 Debrecen, Piac utca 20.
Tulajdoni hányad: 100%

Tevékenysége:

A Társaság alapító okiratban rögzített közhasznú tevékenységei:

- Növény-, állatkert, természetvédelmi terület működtetése; (főtevékenység)
- 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, könyvvizetés módja

A Nagyerdei Kultúrpark Nonprofit Kft kettős könyvvitelt vezet.

Beszámoló formája: Éves beszámoló

Mérleg típusa: „A” típusú

Mérleg fordulónapja: 2021.12.31.

Mérlegkészítés időpontja: 2022.02.28.

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 2021. 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:

FEDÁM-AUDIT Könyvvizsgáló és Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság

MKVK: 001824

A könyvvizsgálatért felelős személy: Fekete Ágnes Kamarai tagsági száma: 002624

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 átlagos beszerzési áron, az áruk tényleges 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 pénzintézet 2021.12.31-i deviza eladási és devizavételi árfolyamának átlagán számított forintértékét kell kimutatni.

A mérlegben a bankbetétek értékeként az üzleti év mérlegfordulónapján a számlavezető pénzintézetnél 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 2020. évi adatokkal azonos módon lett elszámolva.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású 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 %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	32,28	33,36	1,08
2	Eladósodottság mértéke	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	0,22	0,31	0,09
3	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	76,88	79,86	2,99
4	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	21,07	19,25	-1,82

A saját tőke aránya az összes forráson belül minimális mértékben, 1,08%-kal növekedett.

Az *eladósodottsági mutató* megmutatja, hogy a Társaság év végi kötelezettségeire megfelelő fedezetet nyújt a saját tőke. Az év végi kötelezettségek mértéke az előző évihez képest nőtt, míg a saját tőke a tárgyévi negatív eredmény következtében kisebb mértékben csökkent, így a mutató értéke 9%-os visszaesést mutat az előző évihez képest.

A *befektetett eszközök* aránya ~3%-kal nőtt, míg a forgóeszközök aránya ~2%-kal csökkent az összes eszközön belül.

2. Pénzügyi helyzet értékelése

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév	Változás
1	Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow	42 080	-15 229	
2	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	294,33	183,61	-110,72
3	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszközök-Készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	216,19	126,58	-89,61

A *pénzügyi eredmény* megmutatja, hogy a beszámolóban kimutatott év végi pénzeszközök összességében hogyan alakultak az év eleji nyitóállományhoz képest. 2021-ben a pénzeszköz állomány 15.229 eFt csökkenést mutat a nyitóállományhoz viszonyítva. A nagymértékű csökkenés oka, hogy a 2020. év végi pénzeszköz állomány tartalmazta az év végén kiutalt, a 2021. évi költségek fedezetére elhatárolt 30.878 eFt állatkerlek támogatására szolgáló központi támogatást, valamint az EMMI által előadóművészeti szervezetek számára kiírt pályázaton elnyert támogatás 2021-ben felhasználható összegét, mely 4.604 eFt.

A *likviditási mutatók* a 2020. évi adatokhoz viszonyítva a forgóeszközök év végi állományának csökkenéséből- ezen belül főként a pénzeszközök csökkenéséből-, valamint az év végén fennálló kötelezettségek növekedésének együttes hatására jelentős romlást mutatnak, azonban a Társaság likvid eszközei így is megfelelő mértékű fedezetet nyújtanak az év végén fennálló kötelezettségekre.

3. Jövedelmi helyzet értékelése

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév	Változás
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Nettó árbevétel+Egyéb bevételek}}$	3,55	-0,56	-4,11
2	Befektetett eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Befektetett eszközök}}$	5,44	-0,99	-6,43
3	Élőmunka ráfordítás arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Személyi jellegű ráf.}}$	6,75	-1,03	-7,79

A jövedelmezőségi mutatók mindegyike negatív változást mutat a 2020. évi adatokhoz képest, a tárgyévi üzemi eredmény az előző évi 19.057 eFt üzemi eredménnyel ellentétben 2021-ben 3.406 eFt veszteséget mutat.

IV. Mérleg tételeinek tartalma

A. Befektetett eszközök

A mérlegben befektetett eszközként **344 193 eFt** lett kimutatva, melynek összetétele:

Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó érték	Záró nettó érték
Immateriális javak	6 683	1 135	-	7 818	2 150
Ingatlanok	604 145	14 985	200	618 930	247 870
Műsz.berend.,gép.	154 565	1 266		155 831	33 303
Egyéb berendezések	136 668	27 536	6 608	157 596	55 259
Tenyészállatok	10 856	3 544	5 422	8 978	3 960
Befejezetlen beruházás	1 276	1 455	1 080	1 651	1 651
Összesen	914 193	49 921	13 310	950 804	344 193

	eFt
<u>Tenyészállatok növekedése:</u>	3 544
- Beszerzés	369
- Szaporulat	3 175
<u>Tenyészállatok csökkenése:</u>	5 422
- Értékesítés	3 561
- Elhullás	1 861

A mérlegben az eszközök nettó értékben lettek kimutatva, tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 51.008 eFt volt. A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés tartalmazza az 100 eFt alatti kisértékű tárgyi eszközök tárgyi időszakban történő leírását is.

Értékcsökkenési leírás részletezése				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	4 570	1 098	-	5 668
Egyéb ép.	350 712	20 468	120	371 060
Műszaki gépek	112 846	9 682	-	122 528
Egyéb berend.	90 283	18 288	6 234	102 337
Tenyészállatok	5 566	1 472	2 020	5 018
Összesen	563 977	51 008	8 374	606 611

B. Forgóeszközök

1. Készletek

A beszámolóban a készletek között **25 767 eFt** lett kimutatva átlagos beszerzési áron.
Összetétele:

Alapanyag (Takarmány)	2 400 eFt
Műszaki anyagok	20 530 eFt
Áruk	2 836 eFt
Készletekre adott előlegek	1 eFt
ÖSSZESEN:	25 767 eFt

2. Követelések

A beszámolóban kimutatott **10 816 eFt** követelések összetétele:

Vevőkövetelés	12 eFt
Adott előleg	760 eFt
Bankkártyás, SZÉP kártyás tranzakciókból eredő követelések	250 eFt
Munkavállalók fizetési előlege	76 eFt
ÁFA követelés	9 589 eFt
Szállító túlfizetés	17 eFt
Egyéb	112 eFt
ÖSSZESEN:	10 816 eFt

3. Pénzeszközök

Az eszközök között kimutatott **46 365 eFt** pénzeszköz az alábbi tételekből tevődik össze:

Házipénztár	2 973 eFt
Jegypénztárak	779 eFt
Valutapénztár (EUR)	1 090 eFt
Valutapénztár (GBP)	434 eFt
Valutapénztár (CHF)	589 eFt
Valutapénztár (LEI)	183 eFt
Valutapénztár (PLN)	100 eFt
Valutapénztár (HRK)	10 eFt
Valutapénztár (DKK)	55 eFt
Valutapénztár (CZK)	18 eFt
Bankbetétek	40 134 eFt
ÖSSZESEN:	46 365 eFt

C. Aktív időbeli elhatárolások

A mérlegben **3 832 eFt** aktív időbeli elhatárolás lett elszámolva, mely a tárgyévben pénzügyileg teljesített, de tárgyévet követő időszakot terhelő költségekből tevődik össze:

Költségek aktív időbeli elhatárolása:

Előfizetési díjak	139 eFt
Biztosítási díjak	1 701 eFt
Szakmai szervezetek 2022. évi tagdíja	813 eFt
2021-ben számlázott, 2022. évi költségek	1 179 eFt
ÖSSZESEN:	3 832 eFt

D. Saját tőke alakulása

<i>adatok eFt-ban</i>		
Megnevezés	2020. év	2021. év
Jegyzett tőke	48 900	48 900
Eredménytartalék	79 066	98 149
Adózott eredmény	19 083	-3 291
Saját tőke	147 049	143 758

E. Céltartalékok

A Társaságnak előző évről áthozott céltartaléka nem volt, és 2021. évben sem képzett céltartalékot.

F. Kötelezettségek

A beszámolóban kimutatott **45 175 eFt** rövid lejáratú kötelezettség a következő:

Szállító	14 255 eFt
2021. december havi nettó bérek	12 094 eFt
Munkabérhez kapcsolódó adók, járulékok	16 709 eFt
2021. december havi cafeteria	1 125 eFt
Egyéb kötelezettség (letiltások, stb.)	56 eFt
Egyéb adók (Rehabilitációs hj., szakképzési hj.)	852 eFt
Egyéb kötelezettségek	84 eFt
Összesen	45 175 eFt

G. Passzív időbeli elhatárolások

A beszámolóban passzív időbeli elhatárolásként **242 040 eFt** lett kimutatva.

Költségek passzív időbeli elhatárolása:

Vezetői prémium és járuléka	3 114 eFt
2021. évi költségek elhatárolása	1 689 eFt
ÖSSZESEN	4 803 eFt

Halasztott bevételek:

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Fejlesztési célra kapott vissza nem térítendő támogatás	236 765	28 000	27 611	237 154
Térítés nélkül átvett eszközök halasztott bevétele	150	-	67	83
Összesen	236 915	28 000	27 678	237 237

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021-ben 28.000 eFt vissza nem térítendő támogatást biztosított fejlesztési célra. A Társaság a támogatási összeget teljes mértékben felhasználta a támogatási szerződésben megjelölt alábbi beruházásokra:

Fejlesztés megnevezése	Támogatásból megvalósuló fejlesztések értéke a bekerülési értékből	Indoklás
Állatszállításra alkalmas tehergépjármű pótlása	11.823.482 Ft	A 2021-es évben rekord számú állatszállítás történt, ennek köszönhetően az állatkert fajgazdagsága soha nem látott szintet ért el. Mindamellet, hogy ehhez szükséges volt saját gépjármű alkalmazása, a mindennapi működés során is a saját autóflottánkra vagyunk utalva, anyagbeszerzés és takarmánybeszerzés céljából. Az előző Renault Trafic típusú gépjármű korából és műszaki állapotából adódóan nem volt gazdaságosan fenntartható, így egy hibrid gépjármű beszerzése mellett döntöttünk. Ennek fenntartása, és üzemeléséből következő üzemanyagköltsége is lényegesen jobb.
Zsiráfház szellőztető berendezésének kialakítása	1.010.912 Ft	A Zsiráfház szellőztető berendezésére az állattartó hely magas szállópor tartalma miatt volt szükség. Ez hosszú távon az állatok megbetegedését okozhatja. Továbbá a berendezés segítséget nyújt az épület energiatakarékos üzemeltetésében is.

Csatornarendszer felújítása	12.519.000 Ft	A csatornarendszer elavult volt több helyen beszakadt, folyamatos dugulási problémákat okozva. Éves szinten 1 millió Ft fölötti költséget jelentett a folyamatos duguláselhárítás. Ezt a problémát az intézménnyel azonos korú csatornarendszer főágának felújításával sikerült orvosolni.
Kamerarendszer bővítése	181.024 Ft	Vagyonvédelmi, és balesetvédelmi okok mellett, a különleges állatfajok tartásának speciális körülményeire való tekintettel szükséges volt és a jövőben is szükséges lesz a kamerarendszer fejlesztése.
Állattartó helyeken található gázkazánok cseréje	1.690.630 Ft	A 10, egy esetben a 25 évnél idősebb kazánok, melyek elavultak, elhasználódottak vagy cseréjük egyéb okból szükségessé vált.
Volkswagen Crafter tehergépjármű rakodótér klimatizálása	774.952 Ft	Állatszállítások alkalmával szükséges a rakodótér állandó hőmérsékletének biztosítása. Ez indokolta a jármű fejlesztését.
Összesen:	28.000.000 Ft	

A korábbi években kapott támogatásból megvalósult beruházásokra és térítés nélkül átvett eszközökre 2021-ben elszámolt értékcsökkenéssel arányosan a halasztott bevételekből 27.678 eFt kivezetésre és egyéb bevételként elszámolásra került.

Mérleghez kapcsolódó egyéb kiegészítések:

Mérlegen kívüli tételek: A Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint tulajdonos által a Nagyerdei Kultúrpark Nonprofit Kft. részére ingyenes hasznosításba adott eszközökről a Társaság analitikus nyilvántartást vezet és évente mennyiségi leltárt készít.

V. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Belföldi értékesítés nettó árbevételének részletezése:

Állat- és Növénykert jegybevétel	173 953 eFt
Vidámpark jegybevétel	84 205 eFt
Zoo tábor bevétele	12 462 eFt
Bérbeadásból származó bevételek	4 274 eFt
Anyagértékesítésből származó bevétel	1 450 eFt
Áruértékesítés árbevétele	18 814 eFt
Egyéb szolgáltatások árbevétele	3 628 eFt
ÖSSZESEN:	298 786 eFt

Export értékesítés nettó árbevételének részletezése:

2021-ben export értékesítésből származó árbevétele nem volt a Társaságnak.

Aktivált saját teljesítmények értéke:

Állatszaporulat	3 175 eFt
Összesen:	3 175 eFt

Egyéb bevételek

Az eredménykimutatásban kimutatott egyéb bevételek összege **304 290 eFt**.

- Ebből támogatás keretében kapott, tárgyévben bevételként elszámolt pénzeszközök:

adatok eFt-ban			
Sorsz.	Támogató megnevezése	Támogatás összege	Felhasználás célja
1.	DMJV Önkormányzat	190 000	Működési, fenntartási kiadásokra
2.	ZOO-2020 Állatkertek 2020-2021 évi működésének támogatása	30 878	Működési, fenntartási kiadásokra
3.	Közcélú munka bérköltség támogatása Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal	633	Bérköltségekre és járulékokra, egyéb közvetlen költségekre
4.	Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal Nyári diák munka program támogatása	7 353	Munkabér és járulékai
5.	EMT-TE-B-E-20 Előadó-művészeti szervezetek többlettámogatása pályázat	3 704	2021. évi rendezvények költségeire elszámolt támogatás
6.	Ágazati bértámogatás	34 942	2021. január-május havi bérköltség támogatás
7.	Különböző támogatások és adományok (SZJA 1%, magánszemély, gazdálkodó szervezetek)	3 368	Működési kiadásra
8.	DMJV Önkormányzat, EMMI	27 611	Fejlesztési célra kapott támogatás tárgyévben elszámolt bevétele
9.	Gazdasági társaságtól kapott nem pénzbeli adomány	67	Tárgyi eszköz adományozás tárgyévben elszámolt bevétele
	ÖSSZESEN:	298 556	

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

Más jogcímen elszámolt egyéb bevételek:

adatok eFt-ban

Értékesített tárgyi eszközök bevétele	928 eFt
Értékesített állatok egyéb bevétele	4 365 eFt
Káreseménnyel kapcsolatos bevételek	176 eFt
Egyéb bevételek	265 eFt
Összesen:	5 734 eFt

Költségek részletezése:

Költségnemenként:

Anyagköltség	91 218 eFt
Igénybevett szolgáltatás	108 940 eFt
Egyéb szolgáltatások	11 230 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke	10 638 eFt
Közvetített szolgáltatások	640 eFt
Béreköltség	265 418 eFt
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	23 825 eFt
Bérjárulékok	40 256 eFt
Értékcsökkenési leírás	51 008 eFt
ÖSSZESEN	603 173 eFt

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

Egyéb ráfordítások

A beszámolóban **6 484 eFt egyéb ráfordítás** lett elszámolva, összetételét tekintve a következő:

Értékesített tárgyi eszközök ráfordítása	2 518 eFt
Értékesített állatok ráfordítása	195 eFt
Késedelmi kamat, bírság	209 eFt
Önkormányzati adók	510 eFt
Behajthatatlan követelés leírt összege	57 eFt
Elhullott állatok nettó értéke	884 eFt
Selejtezett eszközök nettó értéke	1 339 eFt
Selejtezett készletek	36 eFt
Egyéb ráfordítás	736 eFt
ÖSSZESEN	6 484 eFt

VI. Egyéb tájékoztató adatok

1. Könyvvizsgálói szolgáltatás:

2021. évben a könyvvizsgálói szolgáltatásért a Komplex-Audit Kft. részére 250 eFt, a FEDÁM-AUDIT Kft. részére 630 eFt került kifizetésre, összesen 880 eFt.

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 **72 fő**, ebből a közcélú program keretében foglalkoztatott munkavállalók éves átlagos statisztikai állományi létszáma 0,5 fő. A teljes állomány részére **265 418 eFt munkabér, valamint 23 825 eFt személyi jellegű egyéb kifizetés** lett elszámolva. A munkabéreket és a személyi jellegű egyéb kifizetéseket terhelő járulékok összege **40 256 eFt**-ot tett ki.

Személyi jellegű ráfordítások megoszlása állományonként:

				adatok eFt-ban	
	Létsz.	Bér	Személyi jellegű jutt.	Munkáltatót terhelő adók, járulékok	Összesen
Fizikai dolgozók	51 fő	161 705	16 812	22 528	201 045
- ebből közcélú fogl.	0,5 fő	501	169	58	728
Szellemi dolgozók	14 fő	70 930	5 649	10 685	87 264
részmunkaidős	7 fő	9 892	-	91	9 983
Egyszerűsített foglalkoztatás		13 141	-	1 658	14 799
Megbízási jogviszony		8 130	-	1 128	9 258
Tiszteletdíjak		1 620	-	251	1 871
Személyhez nem köthető juttatások (reprezentációs ktg.)			1 364	563	1 927
Szakképzési hozzájárulás				164	164
Rehabilitációs hozzájárulás				3 188	3 188
Összesen:	72 fő	265 418	23 825	40 256	Σ 329 499

- Ebből vezető tisztségviselők járandóságai:

adatok eFt-ban

Tisztségviselő megnevezése	Bér	Személyi jellegű jutt.	Munkáltatót terhelő járulékok	Összesen
Ügyvezető	11 988	772	1 939	14 699
Felügyelő Bizottság elnöke	540	-	84	624
Felügyelő Bizottsági tagok	1 080	-	168	1 248
Összesen:	13 608	772	2 191	16 571

4. Adózott eredmény

A beszámolóban kimutatott **adózás előtti eredmény -3 291 eFt.**

Adózás előtti eredményt módosító tételek:

adatok eFt-ban

Adóalap növelő tételek:	
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	55 944
Bírság	209
Követelések elszámolt értékvesztése	57
Egyéb adóalap növelő ráfordítások	534
Adóalap növelő tételek összesen	56 744
Adóalap csökkentő tételek	
Társasági adó törvény szerinti értékcsökkenés, kivezetett eszközök nyilvántartási értéke	55 944
Adóalap csökkentő tételek összesen	55 944
Adóalap	- 2 491
Tárgyévben elhatárolt veszteség	2 491
Fizetendő társasági adó	0
Adózott eredmény	- 3 291

Az adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

Debrecen, 2022. április 29.

NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT Kft.
H-4032 Debrecen, Ady E. út 1.
Cégjegyzékszám: 09/09-016935
Adószám: 20749154-2-09
Bankk számla: OTP Bank
11733003-21036871



Dr. Nagy Gergely Sándor
ügyvezető

1.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.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2021. December 31.

Cash-flow kimutatás

Tétel-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
I.	I. Működési cash flow			
	(1-13. sorok)	- 216 600	-	- 272 731
1.a	Adózás előtti eredmény	19 127		- 3 291
	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	264 396		270 878
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	- 280 526		- 302 131
1.	Korrigált adózás előtti eredmény	- 261 399		- 305 422
2.	Elszámolt amortizáció	47 623		51 008
3.	Elszámolt értékvesztés, selejtezés	496		2 223
4.	Céltartalékképzés és felhasználás különbs.	-		-
5.	Befektetett eszk. értékesítésének eredm.	- 1 646		- 2 579
6.	Szállítói kötelezettség változása	- 4 524		5 405
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	- 7 071		7 158
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	21 634		- 33 854
9.	Vevőkövetelés változása	143		90
10.	Forgóeszközök(vevő és pénzeszk.nélk)vált.	- 7 429		- 2 279
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	- 4 383		5 519
12.	Fizetett adó (nyereség után)	- 44		-
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-		-
II.	Befektetési cash flow			
	(14-18. sorok)	- 21 846		- 41 454
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- 24 764		- 46 746
15.	Befektett eszközök eladása	2 918		5 292
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	-		-
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek			
18.	Kapott osztalék, részesedés			
III.	Finanszírozási cash flow			
	(19-26. sorok)	280 407		298 878
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	-		-
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának be	-		-
21.	Hitel és kölcsön felvétele	-		-
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	280 407		298 878
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	-		-
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-		-
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-		-
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-		-
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	41 961		- 15 307
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	119		78
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sorok)	42 080	-	- 15 229

Debrecen, 2022. április 29.

NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT Kft.
H-4032 Debrecen, Ady E. út 1.
Cégjegyzék szám: 09-09-016935
Adószám: 20749154-2-09
Bankszámla: OTP Bank
11738008-21036671



Dr. Nagy Gergely Sándor
ügyvezető

2.sz. melléklet

Társaság neve: Nagyterdei Kultúrpark Nonprofit Kft						Fordulónap: 2021. december 31.						
Főkönyvi számlaszám, megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés					Nettó érték	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsoro- lás	Záró	Nyitó	Növe- kedés	Csökke- nés	Átsoro- lás	Záró	Nyitó	Záró
Vagyoni értékű jogok	4 982	1 047	-	-	6 029	2 869	1 010	-	-	3 879	2 113	2 150
Szellemi termékek	1 701	88	-	-	1 789	1 701	88	-	-	1 789	-	-
Immateriális javak össz.	6 683	1 135	-	-	7 818	4 570	1 098	-	-	5 668	2 113	2 150
Ingatlanok	604 145	14 985	200	-	618 930	350 712	20 468	120	-	371 060	253 433	247 870
Műszaki berendezések és gépek	154 565	1 266	-	-	155 831	112 846	9 682	-	-	122 528	41 719	33 303
Egyéb berendezések és felszerelések	136 668	27 536	6 608	-	157 596	90 283	18 288	6 234	-	102 337	46 385	55 259
Tenyészállatok	10 856	3 544	5 422	-	8 978	5 566	1 472	2 020	-	5 018	5 290	3 960
Beruházások	1 276	1 455	1 080	-	1 651	-	-	-	-	-	1 276	1 651
Beruházásra adott előlegek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök összesen	907 510	48 786	13 310	-	942 986	559 407	49 910	8 374	-	600 943	348 103	342 043
Részesedések	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Befektetett pénzügyi eszközök összesen:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Befektetett eszközök összesen:	914 193	49 921	13 310	-	950 804	563 977	51 008	8 374	-	606 611	350 216	344 193