

**„NAGYERDEI KULTÚRPARK”**  
**Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

**Üzleti jelentés**  
**2022. évre**



**Debrecen**



## I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

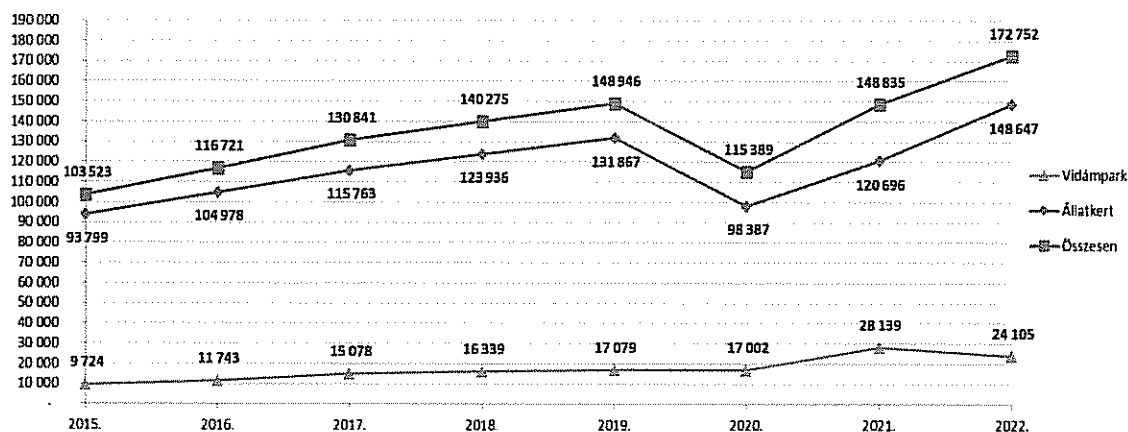
Debrecen egyik leglátogatottabb közintézménye, a Nagyerdei Kultúrpark 1961-ben alakult meg az ország első vidéki Állatkertje (1958) és Vidámparkja (1960) összevonásával. 2009. július 1-jétől közhasznú nonprofit korlátolt felelősségű társaságként működik a város 100% tulajdonú intézményeként. 1994 óta az Európai Állatkertek és Akváriumok Szövetsége (EAZA), 2015 óta a Vidámparkok Világszövetsége (IAAPA), 2018 óta a Magyar Arborétumok és Botanikus Kertek Szövetsége (MABOSZ), valamint 2021 óta a Madártrénerek- és Oktatók Nemzetközi Szövetségének (IAATE) teljes jogú tagja.

Az üzemeltetés gazdasági eredményességének egyik legfontosabb mutatója a látogatói létszámból fakadó árbevétel alakulása, amelyre több tényező is kihatással van. Az intézmény üzemeltetését jellemzi továbbá, hogy a költségeink döntő része fix költség (anyagköltség, rezsiköltség, munkabér, lakarmányozás stb.) Az időjárás kedvezőtlen hatásaiból adódó bevétel kiesések (különös tekintettel a kiemelt ünnepnapokra) a gazdálkodási év során később már nem pótolhatóak, legfeljebb további rendezvények, programok szervezésével mérsékelhetőek. Ezért bizonyos költségek ütemezését a bevételektől függően valósítjuk meg amennyiben a megfelelő fedezet rendelkezésre áll (pl. egyes karbantartások és fejlesztések).

A 2022. évben rendelkezésre álló ~337 MFt-os **működési támogatás** fedezetet jelentett a Nagyerdei Kultúrpark biztonságos üzemeltetése érdekében elengedhetetlen terv-, és szakszerű felújítások és karbantartások elvégzésének folytatására, míg a kötelező béremelések is komoly kihívások elé állították intézményünk.

A 2022. júliusában üzemeltetésbe vett Sziget-kék Tematikus Park működési kiadásainak fedezetére 9,988 MFt működési támogatást vett igénybe a Nagyerdei Kultúrpark.

2022-ben a látogatói létszám a rendkívül gazdag programkínálatnak, a kiemelkedő marketing tevékenységnek, valamint a jeles napok kedvező időjárásának köszönhetően 16%-kal meghaladta az előző évit, melyet tükröz a tárgyévben elért rekord árbevétel is.



Látogatói létszám adatok 2015-2022.

## II. SZAKMAI MUNKA

A 3/2001. (II.23.) KöVM-NKÖM-BM együttes rendeletének, valamint a 85/2015. (XII. 17.) FM rendelet rendeletének előírásai alapján a tartástechnológiai minimumkövetelmények biztosítása alapfeltétele Állat- és Növénykerti működtetésének.

A hatósági előírások, szabályozások és a nemzetközi szervezeti tagságból adódó kötelezettségek tételesen előírják a biztonságos üzemeltetés feltételeit és rendszerét, a tartási követelményeket. Tekintettel arra, hogy a 2022. évi üzleti tervben a meglévő állattartó helyekre vonatkozó szükséges átalakításokra csak részben állt fedezet, ezért ezeket a munkákat a 2023-as évben is folytatnunk kell.

### Gyűjtemény

A Kft. 2022. évi állatállományának egy stabil alapját a tervezhető tenyésztés és szaporítás adta, melynek következtében, olyan jó cserealapot biztosító fajokkal gyarapodott az intézmény, mint az amazóniai tejbékák, zöld víziagámák, bennett-kenguruk, lámák, cigája juhok, dél afrikai sülök vagy akár a zöldszárnyú arák.

A meglévő állatállomány jelentős hányada kapcsolódik különböző szintű fajmenőzési és fajfenntartási programokhoz. Ezen fajok sikeres tenyésztési programjaiban való részvétel kiemelt szakmai jelentőségű munkát követelt meg a 2022-es gazdasági évben is. Az állatállomány dinamikus bővülése érdekében számos Európai szinten is kiemelkedően nívós állatkertekből valósult meg állatszállítás. Többek között párt kapott az észak kínai leopárd, fehérarajú tamarinnal bővült a Trópusi ház tamarin bemutatója. A fajgazdagság növekedése érdekében, csak néhány példát említve, érkezett luzoni kéregpatkány Ostravából, kardszarvú antilop Lipcséből, mellei és

peposzaka réce Zürichből, de említhetünk olyan unikális bemutató érékkel bíró fajt is, mint a hazánkban csak Debrecenben található abesszin szarvasvarjak.

A dinamikus állatállomány növekedéshez és a további gyűjteményi bővítésekhez elengedhetetlen feltételeként szükséges lenne, olyan egész évben egyenletesen temperálható bemutatókra, melyek nem csak a speciális tartástechnológiát igénylő fajok tartását tennék lehetővé, de az egész éves látogatottságot is fokoznák, tekintettel a látogatói zárt terek növekedésére.

rendelet rendeletének előírásai alapján a tartástechnológiai minimumkövetelmények biztosítása alapfeltétele Állat- és Növénykerti működtetésének.

A hatósági előírások, szabályozások és a nemzetközi szervezeti tagságból adódó kötelezettségek tételesen előírják a biztonságos üzemeltetés feltételeit és rendszerét, a tartási követelményeket. Tekintettel arra, hogy a 2022. évi üzleti tervben a meglévő állattartó helyekre vonatkozó szükséges átalakításokra csak részben állt fedezet, ezért ezeket a munkákat a 2023-as évben is folytatnunk kell.

## **Takarmányozás**

Gazdálkodásunk sajátossága, hogy a magas energia költségek mellett jelentős tételt jelentenek az állatok takarmányozásának kiadásai. A tavalyi erősödő inflációs nyomás miatt a takarmány beszerzése sokszor gondot jelentett nemcsak beszerzési ár, hanem elérhető mennyiség tekintetében is. Az állatkertben élő állatok takarmányozását és ellátását ezen negatív tényezők ellenére is sikerült jó színvonalon, minőségben és mennyiségben biztosítani.

A faji, egyedi igények szerinti okszerű takarmányozás biztosítására 2022. évben összesen nettó 20.247.448 Ft-ot költöttünk. Ez az összeg 37%-kal magasabb az előző évinél, mely a takarmányárak drasztikus emelkedésével indokolható. Az állatállomány takarmányozásában jelentős segítséget nyújtottak az adományokból beérkező támogatások, az árban és mennyiségben megfelelő biztosítékot nyújtó kiterjedt szállítói kör, illetve a saját takarmány előállítás, melynél az Illatkert mintájára, kísérleti jelleggel takarmánykertet alakítottunk ki. A magyarországi állatkertek közül így a takarmányozási költségeink az egyik leghatékonyabb.

## Kertészeti tevékenység

Az ország első természetvédelmi területén kiemelten fontos szakmai feladatunk a kertészeti tevékenység. Az itt folyó munka alapvetően meghatározza a kert arculatát és jellegét. Nemcsak erősíteni tudja a fejlesztéseket, de színvonalas vonzó keretet ad a vidámparki gépeknek és az állatbemutatóknak is.

### 2022-ben elvégzett jelentősebb kertészeti feladatok:

Fenntartással összefüggő munkák:

- A növénykert meglévő növényeinek, zöldterületeinek folyamatos gondozása.
- Faápolási munkák
- Állattartó helyek, kifutók növényállományának gondozása az állatgondozók bevonásával.
- Pálma- és trópusiház növényzetének folyamatos kezelése (biológiai növényvédelem, alakító beavatkozások, stb.).
- Növényi szaporító anyagok gyűjtése, illetve gyökeres szaporítóanyag előállítása.
- Teleltetést igénylő növények őszi behordása és tavaszi kihelyezése

Fejlesztéssel összefüggő munkák:

- Ültetőedények felújítása, pótlása (fa dézsák beszerzése, fagyálló agyag-cserepek beszerzése)
- Meglévő növényállományunk fajtasortimentjének bővítése, mind kül- és beltérben.
- Növénygyűjteményi alapok fajtasortimentjének kialakítása és bővítése
- Látogatói térben meglévő térszerkezetek felújítása, átalakítása előzetes tervek alapján.

Rendezvényekkel összefüggő kertészeti munkák:

- Különböző rendezvényekhez kapcsolódó szakvezetés lebonyolítása.
- Sajtótájékoztató helyszínek előkészítése.
- Nagyrendezvények növénydekorációinak elkészítése

Egyéb kertészeti háttérmunkák:

- Növényleltár vagy növényindex folyamatos vezetése, frissítése.
- Heti növényposzt szerkesztése.
- Kapcsolattartás szakmai társintézményekkel, társszervezetekkel.
- Szakági kiállításokon, konferenciákon való részvétel, képviselő biztosítása.
- Oktatásban való részvétel (gyakorlati helyszín biztosítás közép- és felsőoktatásban résztvevők számára).
- Pályaorientációs napokon való részvétel.
- Közösségi Szolgálat lebonyolításában való részvétel.
- Partneri kapcsolatok kialakítása az alábbi intézményekkel:

Össességében elmondható, hogy a 2022-es évben a „szokásos” kertészeti feladatokon túl sikerült a korábbi évekhez képest jelentős és látványos fejlesztéseket kiviteleznünk, illetve a növénykert fajtaszortimentjét bővíteni.

Növénybeszerzés és kiültetés növénycsoportokra bontva	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<i>Egynyáriak (db/év)</i>	2.500	2.100	2.500	2400	2.300	1.440
<i>Kétnyáriak (db/év)</i>	1.200	1.500	2.100	200	470	1.530
<i>Hagymások (db/év)</i>	150	120	200	0	855	2.630
<i>Évelők (db/év)</i>						4.852
<i>Cserjék, lombhullató fák</i>	600	400	209	400	120	1.388
<i>Örökzöldek (fenyőfélék)</i>	50	200	125	80	20	53
<i>Trópusi növények (db/év)</i>					18	48
<i>Mediterrán növények</i>						33
<b>Összesen db/év:</b>	<b>4.500</b>	<b>4.320</b>	<b>5.134</b>	<b>3.080</b>	<b>3.765</b>	<b>11.974</b>

## Programok és rendezvények

A 2022-es évben a Kultúrpark éves rendezvényeinek menete visszatérhetett a megszokott kerékvágásba: az év folyamán több kiemelt nagyrendezvényt tartottunk (Húsvéti Szezonnyitó, Főszezonnyitó Majális, Gyermeknap, Karszalagos Hétvége, Galiba Gyermekfesztivál, Állatkertek Éjszakája, Halloweeni Szezonzáró), számos kisebb, intézményi profilunk tematikájához tartozó rendezvényt (többek közt: Csicsergő családi Nap, Mackófesztivál, Vadvilág Világnapja, Állatok Karácsonya), és folytatódott kertészeti rendezvényeink sora is (többek közt: Kaktuszok és egyéb pozsgások kiállítása, Rózsáünnep). Az egész szezonon átíveltek az Esti séták az Állatkertben, valamint a Karszalagos hétvégék a Vidámparkban. Előbbi oly nagy sikerrel futott, hogy Őszi esti séták címmel folytattuk a sorozatot a főszezonon kívül is. Újonnan, hagyományteremtő szándékkal megrendezett jótékonyági programunk volt az Adományozó ZOO Nap. A Sziget-kék Tematikus Park 2022. július 31-vel csatlakozott az üzemeltetésünkben működő területhez: ott is számos nagyrendezvény (Nyitónap, Nyárzáró – Sulikezdő Nap, Mikulás Hétvége) és kisebb programok valósultak meg, a zárt rendezvényhelyszínek köszönhetően korábban az őszi/téli időszakban nem megvalósítható kulturális eseményekkel (koncert, bábelőadás, kézműves foglalkozások stb.) színesítve intézményi portfóliónkat.

## **Zoopedagógia**

Kertünkbe sok óvodás csoport látogat el, de a kis- és középsős csoportok számára ritkán kérnek foglalkozást az óvodapedagógusok. Az általános iskolás korosztályból az alsós osztályok látogatnak el hozzánk nagyobb számban, mert a tanórai keretben ott valósítható meg könnyebben az állatkertbe való eljutás. Tematikus foglalkozáson 65 csoport összesen 1920 fővel vett részt (vissza kellene nézni az év elején leadott statisztikai adatokból). Az intézményen kívüli oktatást számos intézmény preferálja, s keresik a lehetőségeket, hogy alternatívát találjanak a környezetismeret sok esetben sajnos gyakorlat nélkül megtapasztalható oktatás kiegészítésére. A tavalyi évben nyári táborainkban, rekord számban, 10 hét alatt 19 turnusban összesen 406 általános iskolás vett részt. 2022-ben a hagyományokat folytatva angol nyelvű zootábort is indítottunk a Helen Doron közreműködésével egy turnusban, mely igen nagy népszerűségnek örvendett.

## **Részvétel képzésben és továbbképzésben**

A középiskolások 50 órás közösségi szolgálati tevékenysége az állatkertben továbbra is nagy népszerűségnek örvend, 35 fő töltötte nálunk szolgálatát.

A Debreceni Egyetem hallgatói nyári gyakorlat, valamint szakdolgozat készítés kapcsán továbbra is gyakran keresik fel intézményünket. A nyár folyamán természetvédelmi mérnök, vadgazda mérnök, élelmiszermérnök, környezetgazdálkodási mérnök és újdonságként tájépítész mérnök szakos hallgatók töltötték nálunk szakmai gyakorlatukat, összesen 6 hallgatót tudtunk szakmai fejlődésükben segíteni.

## **Szakmai és egyéb kapcsolatok**

Az Intézmény fejlődése szempontjából meghatározó nemzetközi beágyazottsága. Nemzetközi kapcsolatainknak köszönhetően a 2022-es évben is nagy érdeklődésre számot tartó, ritka, különleges állatfajok beszerzésével, cseréjével növeltük a kert látogatói értékét. Emellett számos fejlesztéssel, gyűjteményi bővítéssel kapcsolatos egyeztetést folytattunk nemzetközi partnereinkkel. Ebben az évben is biztosítottuk dolgozóink szakmai fejlődésének lehetőségét, kollégáink több továbbképzésen is részt vettek.

Kertünk 2008-tól a Debreceni Egyetem Természet- és Fajmegőrző Kihelyezett Tanszékeként működik. Az együttműködés eredményeként számos szakmai program mellett (biológus nap, tehetséggondozó szakmai versenyek, konferenciák, Tudományos Diákköri programok stb.) a



természetvédelmi mérnök, a vadgazda mérnök, a biológus és a tanárszakos hallgatók MSc és BSc képzésében is szerepet vállalunk. Igen népszerű intézményünk a hallgatók 2-12 hetes szakmai gyakorlatának képzőhelyeként. 2022-ben 6 hallgató teljesítette kertünkben szakmai gyakorlatát. Az anyatanszékünk mellett az Evolúciós Állattani Tanszékkel, a Genetikai Tanszékkel, az Ökológiai Tanszékkel és az Egyetemi Botanikus Kerttel vagyunk szakmai kapcsolatban (kutatási programok, tartástechnológiai együttműködések, konzultációk, szakvezetések, gyakorlatok stb.).

### **Sajtó, média kapcsolatok, marketing**

Intézményünk iránt változatlanul élénk a média érdeklődése. A rendszeres sajtótájékoztatóknak is köszönhető, aktív médiakapcsolatok érezhetően segítik az intézmény működését és javítják a látogatottsági, forgalmi adatokat. A 2022-es üzleti év marketing-költségvetése lehetővé tette az aktívabb megjelenést az online és offline térben.

## **III. FEJLESZTÉSI, KARBANTARTÁSI MUNKÁK**

A 2022. évre tervezett felújítások és fenntartási munkák a rendelkezésre álló források arányában az üzleti tervben megfogalmazottak alapján valósultak meg, azonban az egyre korosodó infrastruktúra miatt több váratlan karbantartási feladat adódott.

Az intézmény megalakulása óta a feladatok ellátása érdekében önálló műszaki-karbantartói szakember gárdával rendelkezik. Mivel az állat- és növénykerti, valamint a vidámparki üzemeltetés veszélyes üzemnek minősül és az üzemeltetés során a működési engedélyekhez kötődő szakhatósági előírások betartása, a környezet-, természet-, állatvédelmi előírások, szigorítások teljesítése komoly szakmai kihívást és feladatot jelent, különösen fontos, hogy feladatainkat felkészült és szakmailag megbízható szakember gárda lássa el, mindezt a lehető legköltséghatékonyabb módon.

Az elmúlt években megkezdtük a vidámparki gépek revitalizációját, mely során több vidámparki játékelem is megújult (pl. Repülő csésze, Földkörüli pálya, Kanyargó, Lovas forgó, Meglepetés). 2022-ben a vidámparki játékok felújítási munkálatai az óriáskerék avult fékberendezésének cseréjével, a kisvasút mozdony teljeskörű felújításával folytatódtak. Saját forrásból új vidámparki játékelemként beszerzésre került 10 db elektromos kisautó. A vasúti pálya folyamatos karbantartást igényel, mely minden évben jelentős költséget jelent. Az állattartó helyek közül az Afrikaröppe külső kifutója kapott új madárvédő hálót 1200 nm terjedelemben, elkészült az Afrikaröppe vízesés

új vízszigetelése is, valamint az állatsimogatóban új bejárat készült. A Gibbonház díszító költséghatékonysági szempontok miatt új vízszigetelést kapott, a vízelvezési probléma megoldására elszívárogató rendszer került kiépítésre a szamarak és lovak külső kifutójában, ugyanitt a számbúvó felújítása is megtörtént, a Zsiráfház külső kifutóban kizáró készült. Megvalósult a karbantartó műhely udvarának betonozása, a vidámparki és állatkerti épületek állagmegőrző karbantartása, (ereszcsatorna, homlokzat javítás, festés, szaniterek cseréje, átemelő aknák kiépítése), a vidámparki géppark karbantartása, műszaki vizsgára való felkészítése.

#### IV. PÉNZÜGYI, VAGYONI HELYZET BEMUTATÁSA

##### A. Mérleg adatok bemutatása

###### Eszközök alakulása:

<i>adatok eFt-ban</i>			
Megnevezés	2021	2022	Változás
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>344 193</b>	<b>358 299</b>	<b>14 106</b>
IMMATERIÁLIS JAVAK	2 150	1 179	- 971
Vagyoni értékű jogok	2 150	1 179	- 971
TÁRGYI ESZKÖZÖK	342 043	357 120	15 077
-Ingatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	247 870	260 594	12 724
-Műszaki berendezések, gépek járművek	33 303	40 139	6 836
-Egyéb berendezések, gépek, járművek	55 259	49 983	- 5 276
-Tenyészállatok	3 960	4 797	837
-Beruházások, felújítások	1 651	1 607	- 44
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-	-	-
<b>Forgóeszközök</b>	<b>82 948</b>	<b>74 352</b>	<b>- 8 596</b>
KÉSZLETEK	25 767	29 350	3 583
-Anyagok	22 930	24 650	1 720
-Áruk	2 836	4 700	1 864
- Készletekre adott előleg	1	-	- 1
KÖVETELÉSEK	10 816	20 288	9 472
-Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (Vevők)	12	280	268
-Egyéb követelés	10 804	20 008	9 204
PÉNZESZKÖZÖK	46 365	24 714	- 21 651
-Pénztár, csekkek	6 231	4 979	- 1 252
-Bankbetétek	40 134	19 735	- 20 399
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>3 832</b>	<b>4 408</b>	<b>576</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-	-	-
Költségek, ráford. aktív időbeli elhatárolása	3 832	4 408	576
<b>ESZKÖZÖK ( AKTÍVÁK ) ÖSSZESEN</b>	<b>430 973</b>	<b>437 059</b>	<b>6 086</b>

### Befektetett eszközök:

A 2022-ben megvalósult beruházások, felújítások, állatállomány növekedése, valamint a befejezetlen beruházások értéke összesen 79.244 eFt volt. A tárgyévben elszámolt amortizáció, értékesítés, selejtezés, értékesítések hatására a befektetett eszközök mérlegben kimutatott nettó értéke összességében az előző évi záróállományához képest 14.106 eFt-tal nőtt.

A beruházások megvalósítására DMJV Önkormányzata 14.040 eFt vissza nem térítendő felhalmozási célú támogatást biztosított, a támogatáson felüli részt a Társaság saját forrásból finanszírozta.

A felhalmozási célú 14.040 eFt támogatás teljes mértékben felhasználásra került támogatási szerződés szerinti eszközök beszerzésé, felújítására az alábbiak szerint:

Fejlesztés megnevezése	Támogatásból megvalósuló fejlesztések értéke a bekerülési értékből	Indoklás
Sziget-kék Tematikus Park kivitelezési pótmunkái	11.971.736 Ft	A kivitelezési pótmunkák keretében megvalósult a betonfelületek öntöztésvédelmének kialakítása, főbejárati logó kivitelezése, borostyánfal kialakítása, büfé közmű blokk leválasztása almérőkkel, felüljáró lezárása, élménnytorony rácsos álmenyezettel ellátása, Kresz Park tábláinak élvédőzése.
Sziget-kék Tematikus Park üzemi és irodai berendezések beszerzése	2.067.868 Ft	Az üzemeltetéshez szükséges berendezések, valamint a munkavégzéshez szükséges irodai bútorok és számítástechnikai berendezések beszerzése valósult meg.
<b>Összesen:</b>	<b>14.039.604 Ft</b>	

### Forgóeszközök:

1. A készletek között jelentősebb tételt a takarmányok, valamint a műszaki, karbantartási munkák elvégzéséhez szükséges anyagok év végi zárókészletének értéke jelent. Árúként a közhasznú tevékenységet segítő üzleti tevékenységként működő ajándékpavilon árukészlete, valamint az étel és ital automaták árukészlete került feltüntetésre.

## 2. Követelések:

A vevőkövetelések nem jelentős tételt tesznek ki a követeléseken belül, hiszen árbevételünk jelentős része készpénzben realizálódik.

A követelések év végi állománya jelentős mértékben nőtt a 2021. évi követelésállományhoz képest. A követelésállomány jelentős részét mindkét pénzügyi évben az év végén fennálló ÁFA visszaigénylésből eredő követelés képezi, mely 2022-ben az év végi, előző évhez képest duplájára növekedett közüzemi számlák hatására.

## 3. Pénzeszközök:

2022-ben a pénzeszköz állomány 21.651 eFt csökkenést mutat a nyitóállományhoz viszonyítva. A csökkenés oka a működési költségek jelentős növekedéséből adódó kiadástöbblet.

### **Aktív időbeli elhatárolások:**

Költségek aktív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki a tárgyévben kifizetett, következő évre vonatkozó szaklap, egyéb szakmai kiadványok előfizetéseit, biztosítási díjakat, szakmai szervezetek 2023. évi tagdíjait, valamint a 2022. évben kiszámlázott 2023. évi egyéb költségeket. Jelentős változás 2021-2022 viszonylatában nem történt.

**Források alakulása:***adatok eFt-ban*

Megnevezés	2021	2022	Változás
<b>Saját tőke</b>	<b>143 758</b>	<b>100 304</b>	<b>- 43 454</b>
JEGYZETT TŐKE	48 900	48 900	-
EREDMÉNYTARTALÉK	98 149	94 858	- 3 291
ADÓZÓTT EREDMÉNY	- 3 291	- 43 454	- 40 163
<b>Céltartalékok</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>45 175</b>	<b>98 395</b>	<b>53 220</b>
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	45 175	98 395	53 220
-Vevőktől kapott előlegek	-	-	-
-Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltat.szállítók	14 255	47 967	33 712
-Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	30 920	50 428	19 508
<b>Passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>242 040</b>	<b>238 360</b>	<b>- 3 680</b>
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	-
Költségek, ráford. passzív időbeli elhatárolása	4 803	17 684	12 881
Halasztott bevételek	237 237	220 676	- 16 561
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>430 973</b>	<b>437 059</b>	<b>6 086</b>

**Saját tőke:**

A saját tőke változás kizárólag a tárgyévi adózott eredményből adódik, melynek hatására a saját tőke 43.454 eFt-tal csökkent. A 2022. évi adózott eredmény 40.163 eFt-tal elmarad a 2021. évi eredménytől, mely több tényező együttes hatása. A 2022. évi árbevétel ugyan jelentősen meghaladja a 2021. évi árbevételt a látogatói létszám emelkedésének hatására, azonban az üzemeltetés költségei ennél nagyobb mértékben emelkedtek. A veszteség az előző évek eredménytartalékának köszönhetően nem okozza a saját tőke olyan mértékű csökkenését, mely a Társaság vagy a Tulajdonos részéről beavatkozást igényelne.

**Kötelezettségek:**

A kötelezettségek 53.220 eFt-os állomány növekedése egyrészt az év végén fennálló szállítói kötelezettségek növekedéséből, másrészt a bérköltség és az ahhoz kapcsolódó közterhek növekedéséből adódik.

### **Passzív időbeli elhatárolások:**

1. Költségek passzív időbeli elhatárolása: A tárgyévet követően felmerült, de a tárgyévhöz kapcsolódó költségek jelennek meg ezen a mérlegsoron. Ezek között jelentős tétel a tárgyévet követően leszámolt 2022. évet terhelő költségek, valamint az ügyvezetői teljesítménybér és annak járulékai.
2. Halasztott bevételként a Tulajdonos által biztosított, valamint pályázat útján nyert felhalmozási célú támogatások értékcsökkenéssel nem fedezett része került feltüntetésre. 2022-ben növekményként jelent meg a DMJV Önkormányzata által biztosított 14.040 eFt vissza nem térítendő felhalmozási célú támogatás összege. A tárgyévből elszámolt értékcsökkenés ellentételezésére 30.601 eFt került bevételként elszámolásra, egyben kivezetésre a halasztott bevételekből.  
A halasztott bevételek közt kerül kimutatásra az adományként, térítés nélkül kapott eszközök szerződés szerinti értéke is. 2022. évben 67 eFt a felhalmozási célú támogatások elszámolásával azonosan, az eszközök elszámolt értékcsökkenésével arányosan került bevételként elszámolásra.

**B. Eredmény kimutatás adatainak bemutatása:***adatok eFt-ban*

Megnevezés	2021	2022	Változás
I. Értékesítés nettó árbevétele	298 786	426 774	127 988
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	3 175	4 160	985
III. Egyéb bevételek	304 290	436 935	132 645
- Anyagköltség	91 218	153 011	61 793
- Igénybe vett szolgáltatások értéke	108 940	191 573	82 633
- Egyéb szolgáltatások értéke	11 230	13 775	2 545
- Eladott áruk beszerzési értéke	10 638	15 526	4 888
- Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	640	1 155	515
IV. Anyagjellegű ráfordítások	222 666	375 040	152 374
- Bérköltség	265 418	394 553	129 135
- Személyi jellegű egyéb kifizetések	23 825	24 811	986
- Bérjárulékok	40 256	52 351	12 095
V. Személyi jellegű ráfordítások	329 499	471 715	142 216
VI. Értékcsökkenési leírás	51 008	62 536	11 528
VII. Egyéb ráfordítások	6 484	2 501	- 3 983
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>- 3 406</b>	<b>- 43 923</b>	<b>- 40 517</b>
- Egyéb kapott (járó) kamatok	-	-	-
- Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	204	607	403
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	204	607	403
- Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	89	138	49
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	89	138	49
<b>B. PÉNZÜGYI MŰV. EREDMÉNYE</b>	<b>115</b>	<b>469</b>	<b>354</b>
<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>- 3 291</b>	<b>- 43 454</b>	<b>- 40 163</b>
X. Adófizetési kötelezettség	-	-	-
<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>- 3 291</b>	<b>- 43 454</b>	<b>- 40 163</b>

A **nettó árbevétel** a 2021. és 2022. év viszonylatában vizsgálva összességében ~43%-os növekedést mutat, mely tevékenységekre lebontva a következőképpen alakult:

*adatok eFt-ban*

BEVÉTEL	2021	2022	2021. évhez viszonyítva %-ban
Állatkert bevétele	173 953	260 572	49,79%
Vidámpark bevétele	84 205	95 351	13,24%
Anyagértékesítés	1 450	2 357	62,55%
Szolgáltatás	3 628	14 384	296,47%
Zoo tábor	12 462	14 249	14,34%
Bérleti díj	4 274	10 175	138,07%
Áruértékesítés árbevétele	18 814	29 686	57,79%
<b>Összesen:</b>	<b>298 786</b>	<b>426 774</b>	<b>42,84%</b>

Az **aktivált saját teljesítmények** között a 3.210 eFt összegben a tárgyévi állatállomány szaporulat értéke, valamint saját előállítású eszközként 950 eFt összegben került kimutatásra 2022. évben.

Az **egyéb bevételek** között mutatjuk ki a DMJV Önkormányzata által biztosított, az Állat- és Növénykert működtetésére, valamint a 2022-ben üzemeltetésbe vett Sziget-kék Tematikus Parkra kapott működési támogatást. Ezek mellett egyéb forrásokból is sikerült 2022-ben működésünket finanszírozni, mely bevételeket szintén az egyéb bevételek között szerepeltetjük.

A halasztott bevételként kimutatott fejlesztési célú támogatásoknak a tárgyévből bevételként elszámolandó része szintén az egyéb bevételek között került elszámolásra

*adatok eFt-ban*

<b>Támogatás megnevezése</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Állat- és Növénykert működési támogatás DMJV Önkormányzata	190 000	337 000
Sziget-kék Tematikus Park működési támogatása DMJV Önkormányzata	-	9 988
ZOO-2020 Állatkertek 2020-2021. évi működésének támogatása	30 878	-
Kulturális bérfejlesztés támogatása-Emberi Erőforrás Támogatáskezelő	-	45 880
Fejlesztési célra kapott támogatás tárgyévből elszámolt bevétele	27 611	30 533
Ágazati bértámogatás, Közfoglalkoztatási, GINOP 5.2.1.-14 bérköltség támogatások, Nyári diákmunka program (Kormányhivatal)	42 928	4 941
Egyéb támogatások	3 368	4 077
Előadó-művészeti szervezetek többlettámogatása	3 704	-
Egyéb halasztott bevétel tárgyévből elszámolandó része: adomány	67	67
<b>Összesen:</b>	<b>298 556</b>	<b>432 486</b>



Az **anyagjellegű ráfordítások** értéke az előző év adataához képest 68%-os növekedést mutat. Ez főként a már 2021-ben is tapasztalható, 2022-ben az energiaköltségek további többszörösére emelkedése, valamint a javítási, karbantartási munkák elvégzéséhez szükséges építőanyag árak robbanásszerű emelkedéséből adódik.

A **személyi jellegű ráfordítások** összességében 43%-kal nőtt az előző évihez képest. A költségtöbblet egyrészt a 20%-os kulturális bérfejlesztésből, másrészt a Sziget-kék Tematikus Parkhoz szükséges munkaerő állomány felvételéből adódó bérköltség többletből adódik.

Az egyéb bevételek 2021. évi adataához viszonyított 132.645 eFt-os növekedése a tulajdonosi működési támogatás 156.988 eFt-os többletéből és egyéb támogatások csökkenésének, kivezetésének különbözetéből adódik.

A 2022. évre tervezett eredmény – 17.759 eFt volt. Az üzleti év során ténylegesen elért eredmény ennél kedvezőtlenebbül alakult, a Társaság -43.454 eFt eredménnyel zárta az üzleti évet.

Az eredmény kedvezőtlen alakulása elsősorban az előre nem látható, energia szektort sújtó kedvezőtlen világgazdasági folyamatok miatti radikális közüzemi szolgáltatások áremeléséből adódó költségtöbbletből adódik, melyet nagyobb részben finanszírozni tudtunk az üzleti év során megtermelt, terven felüli többlet árbevételből.

## V. EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ ADATOK

1. A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események, jelentős folyamatok:

A Nagyerdei Kultúrpark Nonprofit Kft. 2022. évi mérlegének fordulónapja óta a gazdálkodásra, működésre jelentős hatást gyakorló esemény nem történt.

2. Kutatás és a kísérleti fejlesztés:

A Társaság kutatási tevékenységet, kísérleti fejlesztést nem végez.

3. A telephelyek bemutatása:

3.1. Telephely: 4032 Debrecen, Ady Endre út 1.

4032 Debrecen, Ady Endre út 3.

4032 Debrecen, 22345 hrsz.

Az 1958. óta működő állat- és növénykertnek, valamint vidámparknak helyet adó, összefüggő területet képező telephelyek Debrecen Megyei Jogú Város

Önkormányzatának tulajdona. A vállalkozás tevékenységének jellegéből adódóan, az abból eredő kötıtségek miatt, (speciális igényeknek megfelelıen megépített állattartó helyek, épületek,) az üzem területe állandó.

3.2. Sziget-kék Tematikus Park telephely:

- 4032 Debrecen, 22342/1 hrsz.
- 4032 Debrecen, 22343 hrsz.

A Nagyerdei Kultúrpark Nonprofit Kft. 2022. júliusában ingyenes hasznosításba vette a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata által átadott Sziget-kék Tematikus Parkot üzemeltetésre. A 22342/1, valamint a 22343 hrsz-on nyilvántartott egybefüggő területen közszolgáltatás keretében elsődlegesen játszótér üzemeltetés valósul meg, kiegészítve a látogatók komfortját kiszolgáló épület üzemeltetéssel, melyben vendéglátóegység, foglalkozások, rendezvények megtartására alkalmas különterem, foglalkoztató eszközökkel ellátott helyiségekben várjuk a látogatókat.

4. Foglalkoztatáspolitikai:

A Nagyerdei Kultúrpark állat- és növénykerti tevékenységéből adódóan, valamint a vidámpark üzemelési időszakában rendeltetése folytán a hét minden napján működő munkahely. A hatékony munkaerő gazdálkodás miatt a fizikai állományú munkavállalók foglalkoztatása háromhavi munkaidőkeretben történik.

A szezonális és kiegészítő jellegű munkakörök változó létszámgényének kielégítésére évek óta részt veszünk különböző munkaerőpiaci programokban – GINOP, közfoglalkoztatási, nyári diákmunka programban-, mely keretén belül „Nyári diákmunka” programban 34 fő nappali tagozatos diákot foglalkoztattunk 2022. nyarán.

A 2022-ben foglalkoztatott munkavállalók éves átlagos állományi létszáma 80 fő volt. Részükre kifizetett munkabér 394.553 eFt, mely tartalmazza a vezető tisztségviselők díjazását, valamint a megbízási jogviszonyban foglalkoztatott munkavállalók megbízási díjait.

Kedvező tapasztalataink miatt amennyiben lehetőségünk van, a jövőben is szeretnénk a különböző bértámogatási programok nyújtotta lehetőségeket kihasználni.

5. Környezetvédelem:

A Nagyerdei Kultúrpark Nonprofit Kft. természetvédelmi területen működik. Az alapító okiratban rögzített tevékenységei közé tartozik a természetvédelmi terület működtetése. A jogszabályok által

előírt követelmények betartását a Környezetvédelmi Hatóság ellenőrzi. A Kft. a működési engedélyt a Hatósági ellenőrzésen való megfelelés alapján kapja meg.

A Társaság tevékenységének folytatása során a környezetre káros, kockázattal járó tevékenységet nem folytat. A keletkező, nem jelentős mennyiségű, főként állati eredetű veszélyes hulladék elszállítását, megsemmisítését a vonatkozó engedélyekkel rendelkező külső szolgáltatóval végeztetjük.

6. Pénzügyi instrumentumok:

Nem áll fenn olyan hosszú, illetve rövid lejáratú, a mérlegben ki nem mutatott pénzügyi kötelezettség, felelősségvállalás, amely a vállalkozás pénzügyi helyzetét jelentősen befolyásolná.

A Társaság nem rendelkezik befektetési vagy forgatási célú értékpapírokkal, valamint származékos ügyleteket sem bonyolít.

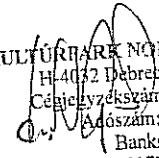
## VI. ÖSSZEGZÉS

A Nagyerdei Kultúrpark látogatottsága az elmúlt évek munkájának eredményeként évről-évre érdemben, a 2014. évi 96.000 fős látogatólétszámhoz képest 2022-ben 173.000 fizető vendéget fogadtunk, ami az elmúlt 20 év legmagasabbja, valamint a Sziget-kék Tematikus Parkot 143.600 fő látogatta meg. Míg éves árbevételünk 121 MFt-ról 427 MFt-ra nőtt.

Az intézmény önfinanszírozási képessége a városi kulturális-turisztikai nonprofit gazdasági társaságok közül továbbra is kiemelkedő. 2022-ben az energia költségek és infláció robbanásszerű növekedésének ellenére sikerült a Társaság működőképességét és likviditását megőrizni, a folyamatos üzemeltetést biztosítani, úgy hogy a legfontosabb karbantartásokat elvégzés mellett számos apróbb fejlesztést is valósítottunk meg.

Megköszönve az Önkormányzat egész évi kiemelt figyelmét, segítségét és támogatását az elért eredmények és elvégzett munkánk alapján kérem a tulajdonost, fogadja el a 2022. gazdálkodási évről szóló beszámolót.

Debrecen, 2023. április 28.

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

1. The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions and activities. It emphasizes that proper record-keeping is essential for transparency and accountability, particularly in financial matters. The text outlines various methods for organizing and storing data, including digital databases and physical filing systems. It also mentions the need for regular audits and reviews to ensure the integrity of the information.

2. The second section focuses on the role of communication in achieving organizational goals. It highlights the importance of clear and concise communication, both internally and externally. The text provides examples of effective communication strategies, such as regular team meetings, open-door policies, and the use of collaborative tools. It also discusses the challenges of communication in a remote or distributed work environment and offers solutions to overcome these challenges.

3. The third part of the document addresses the issue of time management and productivity. It stresses the importance of prioritizing tasks and setting realistic deadlines. The text provides practical tips for managing time effectively, such as using time-blocking techniques, delegating tasks, and avoiding distractions. It also mentions the benefits of taking regular breaks and maintaining a healthy work-life balance.

4. The fourth section discusses the importance of continuous learning and professional development. It encourages individuals to stay up-to-date with the latest industry trends and technologies. The text provides suggestions for finding learning opportunities, such as attending conferences, taking courses, and seeking mentorship. It also emphasizes the importance of applying new knowledge and skills to the workplace to drive innovation and growth.

5. The final part of the document concludes with a summary of the key points discussed. It reiterates the importance of maintaining accurate records, effective communication, time management, and continuous learning. The text ends with a call to action, encouraging individuals to take responsibility for their own development and the success of their organization.