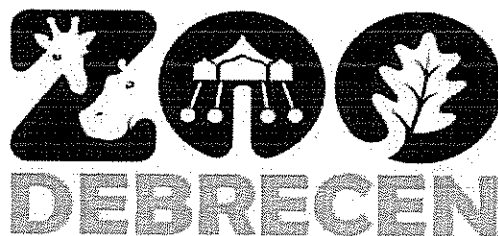


Statisztikai számjel: 20749154-9104-572-09  
Cégjegyzék szám: 09-09-016935



**'NAGYERDEI KULTÚRPARK" NONPROFIT KFT.**

4032 Debrecen, Ady Endre út 1.

**ÉVES BESZÁMOLÓ**

**2023.01.01 - 2023.12.31**

Debrecen, 2024. április 15.

NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT Kft.  
H-4032 Debrecen, Ady E. út 1.  
Cégjegyzék szám: 09-09-016935  
Adószám: 20749154-2-09  
Bankcím: OTP Bank  
VIA38008-21036871



Dr. Nagy Gergely Sándor  
Ügyvezető



Értéktáblázat számjela:  
Értéktáblázat 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	2022.12.31	Előző évek módosítása	2023.12.31
1.	ESZKÖZÖK (aktívák)			
2.	A. Befektetett eszközök	358 299		350 634
3.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 179	-	1 976
4.	1. Alapítás átszervezés aktivált értéke			
5.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
6.	3. Vagyoni értékű jogok	1 179		1 976
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	357 120		348 658
12.	1. Ingatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	260 594		253 464
13.	2. Műszaki berendezések, gépek járművek	40 139		44 735
14.	3. Egyéb berendezések, gépek, járművek	49 983		46 220
15.	4. Tenyészállatok	4 797		4 043
16.	5. Beruházások, felújítások	1 607		196
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	74 352		63 062
31.	I. KÉSZLETEK	29 350		28 696
32.	1. Anyagok	24 650		20 458
33.	2. Befejezetlen termelés és félkésztermék			
34.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
35.	4. Késztermék			
36.	5. Áruk	4 700		8 238
37.	6. Készletre adott előlegek	-		-
38.	II. KÖVETÉLESEK	20 288		12 518
39.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (Vevők)	280		471
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. Vállalkozások követelések			
44.	6. Egyéb követelések	20 008		12 047
45.	7. Követelések értékelési különbözete			
46.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
47.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	-		-
48.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
49.	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
50.	3. Egyéb részesedés			
51.	4. Saját részvények, saját üzletrészek			
52.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
53.	6. Értékpapírok értékelési különbözete			
54.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	24 714		21 848
55.	1. Pénztár, csekkek	4 979		9 763
56.	2. Bankbetétek	19 735		12 085
57.	C. Aktív időbeli elhatárolások	4 408		2 818
58.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-		-
59.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 408		2 818
60.	3. Halasztott ráfordítások			
61.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	437 059	-	416 514

Debrecen, 2024. április 15.

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



Dr. Nagy Gergely Sándor  
ügyvezető



statisztikai számjel:  
 cégjegyzék száma:

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

„NAGYERDEI KULTÚRPARK” Nonprofit Kft.

4032 Debrecen, Ady Endre út 1.

MÉRLEG FORRÁSOK

"A" típus

adatok eFT-ban

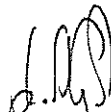
Tételsz.	A tétel megnevezése	2022.12.31	Előző évek módosítása	2023.12.31
62.	Források (passzívák)			
63.	D. Saját tőke	100 304		119 425
64.	I. JEGYZETT TŐKE	48 900		48 900
65.	Ebből: - visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-		-
66.	II. JEGYZETT, DE BE NEM FIZ. TŐKE (-)	-		-
67.	III. TÖKETARTALEK			
68.	IV. EREDMÉNYTARTALEK	94 858		51 404
69.	V. LEKÖTÖTT TARTALEK	-		-
70.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALEK	-		-
71.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
72.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
73.	VII. ADOZOTT EREDMÉNY	- 43 454		19 121
74.	E. Céltartalékok	-		-
75.	1. Céltartalék várható kötelezettségekre	-		-
76.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
77.	3. Egyéb céltartalék			
78.	F. Kötelezettségek	98 395	-	72 757
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	98 395	-	72 757
95.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
96.	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
97.	2. Rövid lejáratú hitelek			
98.	3. Vevőtől kapott előlegek	-		-
99.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	47 967		21 302
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	50 428		51 455
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
106.	11. Származékos ügyletek értékelési különbözete			
107.	G. Passzív időbeli elhatárolás	238 360		224 332
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-		-
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	17 684		11 158
110.	3. Halasztott bevételek	220 676		213 174
111.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	437 059		416 514

Debrecen, 2024. április 15.

NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT Kft.



4032 Debrecen, Ady E. út 1.  
Cégjegyzékszám: 09-09-016935  
Adószám: 20749154-2-09  
Bankszámla: OTP Bank  
11738008-21036871

  
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

(össz költség eljárással)

adatok eFt-ban

Réteksz.	A tétel megnevezése	2022.12.31	Előző évek módosítása	2023.12.31
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	426 774		513 096
2.	02. Export értékesítés nettó árbevétele	-		-
3.	I. Értékesítés nettó árbevétele	426 774	-	513 096
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-		-
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	4 160		3 153
6.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	4 160	-	3 153
7.	III. Egyéb bevételek	436 935		584 244
8.	Ebből visszalírt értékvesztés			
9.	05. Anyagköltség	153 011		200 008
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	191 573		199 143
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	13 775		17 158
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	15 526		16 545
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 155		256
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	375 040	-	433 110
15.	10. Bérköltség	394 553		491 000
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	24 811		31 530
17.	12. Bérjárulékok	52 351		62 599
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások	471 715	-	585 129
19.	VI. Értékcsökkenési leírás	62 536		56 535
20.	VII. Egyéb ráfordítások	2 501		7 022
21.	Ebből értékvesztés	-		-
22.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	- 43 923	-	18 697
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 (értékpapirokból, 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	607		754
32.	Ebből: értékelési különbözet			
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	607	-	754
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	138		287
42.	Ebből: értékelési különbözet			
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	138	-	287
44.	B. PÉNZÜGYI MŰV. EREDMÉNYE	469	-	467
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	- 43 454	-	19 164
46.	XII. Adófizetési kötelezettség	-		43
47.	F. ADÓZOTT EREDMÉNY	- 43 454	-	19 121

Debrecen, 2024. április 15.

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



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. 2023.01.01. – 2023.12.31. TERJEDŐ IDŐSZAKRÓL ELKÉSZÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

#### **I. A társaság bemutatása**

Társaság neve: „NAGYERDEI KULTÚRPARK” Közhasznú Nonprofit Kft.  
Társaság székhelye: 4032 Debrecen, Ady Endre u. 1.  
Társaság telephelyei: 4032 Debrecen, Ady Endre u. 3.  
4032 Debrecen, 22345 hrsz.  
„Sziget-kék Tematikus Park” területe:  
- 4032 Debrecen, 22342/1 hrsz.  
- 4032 Debrecen, 22343 hrsz.  
Adószáma: 20749154-2-09  
Cégjegyzékszám: 09-09-016935  
Honlap címe: [www.zoodebrecen.hu](http://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
- M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
- Zöldterület-kezelés
- Felsőfokú oktatás
- M.n.s. egyéb oktatás

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

- Játék-kiskereskedelem
- Könyv-kiskereskedelem
- Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme
- Kenyér-, pékáru-, édesség- kiskereskedelem
- Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadás, üzemeltetése

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

### **I. Beszámolókészítés, könyvvezetés módja**

A Nagyerdei Kultúrpark Nonprofit Kft kettős könyvvitelt vezet.

Beszámoló formája: Éves beszámoló

Mérleg típusa: „A” típusú

Mérleg fordulónapja: 2023.12.31.

Mérlegkészítés időpontja: 2024.02.28.

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 2023. 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

## 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 mérlegben nettó értéken kerülnek kimutatásra. A 200 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.

### *Isterven felüli értécsökkenés elszámolása:*

Isterven felüli értécsökkenést kell az immateriális javaknál, a tárgyi eszközöknél 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 megromlás, elhasználódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében használatának megfelelően nem használható, illetve használhatatlan.

### *Befektetett eszközök:*

A befektetett eszközök a beszámolóban a halmozott értécsökkenéssel csökkentett bekerülési értéken, azaz nettó értéken kerülnek 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 pénzügyintézet 2023.12.31-i deviza eladási és devizavételi árfolyamának átlagán számított forintértékét kell kimutatni.

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

### Időbeli elhatárolások:

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

### Kötelezettségek:

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

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

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

### Jelentős összegű hiba:

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

A Számviteli politika szerinti nem jelentős összegű hiba a 2022. 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 %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	22,95	28,67	5,72
2	Eladósodottság mértéke	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	0,98	0,61	-0,37
3	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	81,98	84,18	2,20
4	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	17,01	15,14	-1,87

A saját tőke aránya az összes forráson belül a pozitív adózott eredmény és a kötelezettségek csökkenésének hatására 5,72%-kal nőtt.

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 jelentősen csökkent, míg a saját tőke a tárgyévi pozitív eredmény következtében nőtt, így a mutató, azaz az eladósodottság mértéke 37%-os csökkenést mutat az előző évihez képest.

A befektetett eszközök aránya ~2%-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	-30 638	-2 866	
2	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	75,56	86,67	11,11
3	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszközök-Készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	45,74	47,23	1,50

A pénzügyi eredmény megmutatja, hogy a beszámolóban kimutatott év végi pénzeszközök összességükben hogyan alakultak az év eleji nyitóállományhoz képest. 2023-ban a pénzeszköz állomány 2.866 eFt csökkenést mutat a nyitóállományhoz viszonyítva.

A likviditási mutatók a 2022. évi adatokhoz viszonyítva a kötelezettségek év végi állományának nagyobb mértékű csökkenéséből adódóan javulást mutatnak.

### 3. Jövedelmi helyzet értékelése

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév	Változás
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Nettó árbevétel} + \text{Egyéb bevételek}}$	-5,09	1,70	6,79
2	Befektetett eszköz arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Befektetett eszközök}}$	-12,26	5,33	17,59
3	Élőmunka ráfordítás arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Személyi jellegű ráf.}}$	-9,31	3,20	12,51

A jövedelmezőségi mutatók mindegyike pozitív változást mutat a 2022. évi adatokhoz képest, mivel a tárgyévi üzemi eredmény az előző évihez képest jelentősen javult.

## IV. Mérleg tételeinek tartalma

### A. Befektetett eszközök

A mérlegben befektetett eszközként **350 634 eFt** lett kimutatva, melynek összetétele:

Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó érték	Záró nettó érték
Immateriális javak	7 729	2 761	48	10 442	1 976
Irgatlanok	652 691	10 420	-	663 111	253 464
Műsz.berend.,gép.	175 343	18 227	-	193 570	44 735
Egyéb berendezések	178 645	17 819	1 026	195 438	46 220
Tenyészállatok	9 570	2 324	2 657	9 237	4 043
Beféjezetlen beruházás	1 607	-	1 411	196	196
<b>Összesen</b>	<b>1 025 585</b>	<b>51 551</b>	<b>5 142</b>	<b>1 071 994</b>	<b>350 634</b>

	eFt
<b><u>Tenyészállatok növekedése:</u></b>	<b>2 324</b>
- Beszerzés	935
- Szaporulat	1 389
<b><u>Tenyészállatok csökkenése:</u></b>	<b>2 657</b>
- Értékesítés	1 500
- Elhullás	1 157

A mérlegben az eszközök nettó értékben lettek kimutatva, tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 56.535 eFt volt. A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés tartalmazza az 200 eFt alatti kisértékű tárgyi eszközök tárgyi időszakban történő leírását is.

Értékcsökkenési leírás részletezése				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	6 549	1 965	48	8 466
Egyéb ép.	392 097	17 550	-	409 647
Műszaki gépek	135 204	13 631	-	148 835
Egyéb berend.	128 662	21 522	966	149 218
Ényészállatok	4 773	1 867	1 446	5 194
<b>Összesen</b>	<b>667 285</b>	<b>56 535</b>	<b>2 460</b>	<b>721 360</b>

## B. Forgóeszközök

### 1. Készletek

A beszámolóban a készletek között **28 696 eFt** lett kimutatva átlagos beszerzési áron. Összetétele:

Alapanyag (Takarmány)	3 272 eFt
Műszaki anyagok	17 186 eFt
Áruk	8 238 eFt
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>28 696 eFt</b>

### 2. Követelések

A beszámolóban kimutatott **12 518 eFt** követelések összetétele:

Vevőkövetelés	471 eFt
Adott előleg	1 468 eFt
Bankkártyás, SZÉP kártyás tranzakciókból eredő követelések	1 558 eFt
Munkavállalók fizetési előlege	1 100 eFt
ÁFA követelés	7 782 eFt
Egyéb	139 eFt
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>12 518 eFt</b>

### 3. Pénzeszközök

Az eszközök között kimutatott **21 848 eFt** pénzeszköz az alábbi tételekből tevődik össze:

Házipénztár	4 626 eFt
Jegypénztárak	1 872 eFt
Valutapénztárak	3 265 eFt
Bankbetétek	12 085 eFt
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>21 848 eFt</b>

### C. Aktív időbeli elhatárolások

A mérlegben **2 818 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	620 eFt
Biztosítási díjak	973 eFt
Szakmai szervezetek 2024. évi tagdíja	1 039 eFt
2023-ban számlázott, 2024. évi költségek	186 eFt
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>2 818 eFt</b>

### D. Saját tőke alakulása

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2022. év	2023. év
Jegyzett tőke	48 900	48 900
Eredménytartalék	94 858	51 404
Adózott eredmény	-43 454	19 121
<b>Saját tőke</b>	<b>100 304</b>	<b>119 425</b>

### E. Céltartalékok

A Társaságnak előző évről áthozott céltartaléka nem volt, és 2023. évben sem képzett céltartalékot.

### F. Kötelezettségek

A beszámolóban kimutatott **72 757 eFt** rövid lejáratú kötelezettség a következő:

Szállító	21 302 eFt
2023. december havi nettó bérek	21 381 eFt
Munkabérhez kapcsolódó adók, járulékok	26 194 eFt
2023. december havi cafeteria	1 179 eFt
Egyéb kötelezettség (letiltások, stb.)	267 eFt
Egyéb adók (Rehabilitációs hj.)	1 514 eFt
Iparűzési adó	118 eFt
NÉBIH Élelmiszer felügyeleti díj	9 eFt
Egyéb kötelezettségek (Kulturális bértámogatás, kaució)	750 eFt
Társasági adó	43 eFt
<b>Összesen</b>	<b>72 757 eFt</b>



### G. Passzív időbeli elhatárolások

A beszámolóban passzív időbeli elhatárolásként **224 332 eFt** lett kimutatva.

*Költségek passzív időbeli elhatárolása:*

Vezetői prémium és járuléka	4 297 eFt
2023. évi költségek elhatárolása	6 861 eFt
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>11 158 eFt</b>

*Felasztott bevételek:*

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
fejlesztési célra kapott vissza nem térítendő támogatás	220 660	17 819	25 305	213 174
Térítés nélkül átvett eszközök halasztott bevétele	16	-	16	0
<b>Összesen</b>	<b>220 676</b>	<b>17 819</b>	<b>25 321</b>	<b>213 174</b>

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023-ban 17.865.000,- Ft vissza nem térítendő támogatást biztosított fejlesztési célra. A Társaság a támogatási összegből 17.818.723,- Ft-ot a támogatási szerződésben megjelölt alábbi beruházásokra felhasznált, a fennmaradó 46.277,- Ft-ot a Támogató részére visszautalta. A felhasznált támogatásból az alábbi beruházások valósultak meg:

Fejlesztés megnevezése	Támogatásból megvalósuló fejlesztések értéke a bekerülési értékből	Indoklás
Barokk körhinta beszerzése	15.000.000 Ft	A vidámparki attrakciófejlesztéssel olyan hiánypótló beruházás valósult meg, mely alkalmas rendezvényekre történő kitelepülésre, és akár egész évben üzemeltethető.
Hangosító rendszer kiépítése a Sziget-kék Tematikus Parkban	2 592 523 Ft	A látogatók tájékoztatását, rendezvények hangosítását biztosító fejlesztés.
Széf beszerzés (Sziget-kék Tematikus Park)	226 200 Ft	A napi árbevétel helyben történő, biztonságos elhelyezése miatt szükségessé vált beruházás.
<b>Összesen:</b>	<b>17 818 723 Ft</b>	

A korábbi években kapott támogatásból megvalósult beruházásokra és térítés nélkül átvett eszközökre 2023-ban elszámolt értékcsökkenéssel arányosan a halasztott bevételekből 25.321 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	327 471 eFt
Vidámpark jegybevétel	94 688 eFt
Táborok bevétele	15 605 eFt
Ingatlan bérbeadásból származó bevételek	14 966 eFt
Anyagértékesítésből származó bevétel	2 018 eFt
Áruértékesítés árbevétele	34 443 eFt
Egyéb szolgáltatások árbevétele	23 905 eFt
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>513 096 eFt</b>

Export értékesítés nettó árbevételének részletezése:

2023-ban export értékesítésből származó árbevétele nem volt a Társaságnak.

Aktivált saját teljesítmények értéke:

Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 764 eFt
Állatszaporulat	1 389 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>3 153 eFt</b>

### Egyéb bevételek

Az eredménykimutatásban kimutatott egyéb bevételek összege **584 244 eFt**.

- Ebből támogatás keretében kapott, tárgyévben bevételként elszámolt pénzeszközök:  
adatok eFt-ban

Sorsz.	Támogató megnevezése	Támogatás összege	Felhasználás célja
1.	DMJV Önkormányzat	535 333	Működési, fenntartási kiadásokra
2.	Hajdú-Bihar Vármegyei Kormányhivatal Nyári diák munka program támogatása	10 320	Munkabér és járulécai
3.	Hajdú-Bihar Vármegyei Kormányhivatal GINOP munkaerőpiaci program támogatása	6 470	Munkabér és járulécai
4.	Különböző támogatások és adományok (SZJA 1%, magánszemély, gazdálkodó szervezetek)	3 996	Működési kiadásra
5.	DMJV Önkormányzat	25 305	Fejlesztési célra kapott támogatás tárgyévben elszámolt bevétele
6.	Gazdasági társaságtól kapott nem pénzbeli adomány	16	Tárgyi eszköz adományozás tárgyévben elszámolt bevétele
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>581 440</b>	

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

Más jogcímen elszámolt egyéb bevételek:

adatok eFt-ban	
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	169 eFt
Értékesített állatok egyéb bevétele	1 479 eFt
Káreseménnyel kapcsolatos bevételek	1 029 eFt
Egyéb bevételek	127 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>2 804 eFt</b>

### Költségek részletezése:

Költségnemenként:

Anyagköltség	200 008 eFt
Igénybevett szolgáltatás	199 143 eFt
Egyéb szolgáltatások	17 158 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke	16 545 eFt
Közvetített szolgáltatások	256 eFt
Béreköltség	491 000 eFt
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	31 530 eFt
Bérráfordítások	62 599 eFt
Értékcsökkenési leírás	56 535 eFt
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>1 074 774 eFt</b>

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

#### **Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek, ráfordítások:**

A Társaság számviteli politikájában rögzített minősítési kritériumok alapján 2023. évben kivételes nagyságú vagy előfordulású költségnek, ráfordításnak minősül:

<i>Villamosenergia költség</i>	<i>64 082 eFt</i>
<i>Földgáz fogyasztás költsége</i>	<i>41 620 eFt</i>
<i>Távhőszolgáltatás költsége</i>	<i>45 732 eFt</i>

#### Egyéb ráfordítások

A beszámolóban **7 022 eFt egyéb ráfordítás** lett elszámolva, összetételét tekintve a következő:

Értékesített tárgyi eszközök ráfordítása	56 eFt
Késedelmi kamat, bírság	12 eFt
Költségvetéssel elsz. adók	54 eFt
Önkormányzati adók	532 eFt
Gépjárműadó	121 eFt
Elhullott állatok nettó értéke	1 157 eFt
Selejtezett eszközök nettó értéke	1 410 eFt
Selejtezett készletek	621 eFt
Egyéb ráfordítás	2 353 eFt
Egyéb ráfordítás	706 eFt
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>7 022 eFt</b>

## **VI. Egyéb tájékoztató adatok**

### **1. Könyvvizsgálói szolgáltatás:**

2023. évben a könyvvizsgálói szolgáltatásért a FEDÁM-AUDIT Kft. részére 1 080 eFt került kifizetésre.

### **2. Környezetvédelem:**

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

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

### 3. Állományi létszám alakulása, keresetek:

Az éves átlagos statisztikai állományi létszám 91 fő, ebből a nyári diákmunka program keretében foglalkoztatott munkavállalók éves átlagos statisztikai állományi létszáma 5 fő. A teljes állomány részére 491 000 eFt munkabér, valamint 31 530 eFt személyi jellegű egyéb kifizetés lett elszámolva. A munkabéreket és a személyi jellegű egyéb kifizetéseket terhelő járulékok összege 62 599 eFt-ot tett ki.

*Személyi jellegű ráfordítások megoszlása állományonként:*

*adatok eFt-ban*

	Létsz.	Bér	Személyi jellegű jutt.	Munkáltatót terhelő adók, járulékok	Összesen
Fizikai dolgozók	62 fő	276 372	15 064	29 621	321 057
Szellemi dolgozók	21 fő	149 956	7 997	16 743	174 696
részmunkaidős	8 fő	19 173	362	818	20 353
Egyszerűsített foglalkoztatás		25 512	-	5 003	30 515
Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók		7 612	249	668	8 529
Megbízási jogviszony		10 755	-	658	11 413
Tiszteletdíjak		1 620	-	211	1 831
Munkába járási költségtérítés			1 266	-	1 266
Személyhez nem köthető juttatások (term. jutt., reprezentációs ktg.)			4 749	1 569	6 318
Munkáltatói táppénz hozzájárulás			1 843	-	1 843
Rehabilitációs hozzájárulás				7 308	7 308
<b>Összesen:</b>	<b>91 fő</b>	<b>491 000</b>	<b>31 530</b>	<b>62 599</b>	<b>Σ 585 129</b>

- Ebből vezető tisztségviselők járandóságai:

*adatok eFt-ban*

Tisztségviselő megnevezése	Bér	Személyi jellegű jutt.	Munkáltatót terhelő járulékok	Összesen
Ügyvezető	16 914	1 416	2 358	20 688
Felügyelő Bizottság elnöke	540	-	70	610
Felügyelő Bizottsági tagok	1 080	-	141	1 221
<b>Összesen:</b>	<b>18 534</b>	<b>1 416</b>	<b>2 569</b>	<b>22 519</b>

#### 4. Adózott eredmény

A beszámolóban kimutatott adózás előtti eredmény 19 164 eFt.

Adózás előtti eredményt módosító tételek:

adatok eFt-ban

Adóalap növelő tételek:	
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	59 158
Bírság	12
Egyéb adóalap növelő ráfordítások	132
<b>Adóalap növelő tételek összesen</b>	<b>59 302</b>
Adóalap csökkentő tételek	
Társasági adó törvény szerinti értékcsökkenés, kivezetett eszközök nyilvántartási értéke	59 158
Előző évek elhatárolt veszteségének felhasználása	9 582
<b>Adóalap csökkentő tételek összesen</b>	<b>68 740</b>
<b>Számított társasági adó alap</b>	<b>9 726</b>
<b>Számított társasági adó</b>	<b>875</b>
<b>Adómentesség (Tao tv. 20.§. 1.)</b>	<b>832</b>
<b>Fizetendő társasági adó</b>	<b>43</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>19 121</b>

Az adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

Debrecen, 2024. április 15.

NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT Kft.



H-4032 Debrecen, Ady E. út 1.  
Cégjegyzékszám: 09-09-016935  
Adószám: 20749154-2-09  
Bankv. sz.: OTP Bank  
1038008-21036871

**Dr. Nagy Gergely Sándor**  
ügyvezető

statistikai számjel: 20749154-9104-572-09

cégjegyzék száma: 09-09-016935

cég neve: „NAGYERDEI KULTÚRPARK” Nonprofit Kft.

cég címe: 4032 Debrecen, Ady Endre út 1.

## ÉVES BESZÁMOLÓ

2023. December 31.

## Cash-flow kimutatás

Tétel-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
I.	I. Működési cash flow			
	(1-13. sorok)	- 390 666	-	- 537 528
1.a	Adózás előtti eredmény	19 164		19 164
	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	401 886		556 119
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	- 436 777		- 584 565
1.	Korrigált adózás előtti eredmény	- 417 613		- 565 401
2.	Elszámolt amortizáció	56 535		56 535
3.	Elszámolt értékvesztés, selejtezés	529		2 567
4.	Céltartalékképzés és felhasználás különb.	-		-
5.	Befektetett eszk. értékesítésének eredm.	- 422		- 1 534
6.	Szállítói kötelezettség változása	- 26 665		- 26 665
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	984		1 027
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	- 14 028		- 14 028
9.	Vevőkövetelés változása	- 191		- 191
10.	Forgóeszközök(vevő és pénzeszk.nélk)vált.	8 615		8 615
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	1 590		1 590
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-		- 43
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-		-
II.	II. Befektetési cash flow			
	(14-18. sorok)	- 72 589		- 46 750
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- 75 039		- 48 398
15.	Befektetett eszközök eladása	2 450		1 648
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	-		-
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek			
18.	Kapott osztalék, részesedés			
III.	III. Finanszírozási cash flow			
	(19-26. sorok)	432 486		581 440
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	-		-
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának be	-		-
21.	Hitel és kölcsön felvétele	-		-
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	432 486		581 440
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-		-
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-		-
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-		-
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-		-
IV.	IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	- 30 769		- 2 838
27.	Devizás pénzeszközök átvértékelése	131		28
V.	V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sorok)	- 30 638	-	- 2 866

Debrecen, 2024. április 15.

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



Dr. Nagy Gergely Sándor  
ügyvezető

7.sz. melléklet

Társaság neve: Magyterdei Kultúrpark Nonprofit Kft.						Fordulónap: 2023. december 31.						
Főkönyvi számlaszám, megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés					Nettó érték	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsoro- lás	Záró	Nyitó	Növeke- dés	Csökke- nés	Átsoro- lás	Záró	Nyitó	Záró
Tagyni értéktől jogok	6 028	2 740	-	-	8 768	4 848	1 944	-	-	6 792	1 180	1 976
Immateriális termékek	1 701	21	48	-	1 674	1 701	21	48	-	1 674	-	-
Immateriális javak össz.	7 729	2 761	48	-	10 442	6 549	1 965	48	-	8 465	1 180	1 976
Ingatlanok	652 691	10 420	-	-	663 111	392 097	17 550	-	-	409 647	260 594	253 464
Állásai berendezések és gépek	175 343	18 227	-	-	193 570	135 204	13 631	-	-	148 835	40 139	44 735
Egyéb berendezések és felszerelések	178 645	17 819	1 026	-	195 438	128 662	21 522	966	-	149 218	49 983	46 220
Penyészölátok	9 570	2 324	2 857	-	9 237	4 773	1 867	1 446	-	5 184	4 797	4 043
Beruházások	1 607	-	1 411	-	196	-	-	-	-	-	1 607	196
Beruházásra adott előlegek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Árnyal eszközök összesen	1 017 856	48 790	5 094	-	1 061 552	660 736	54 570	2 412	-	712 894	357 120	348 658
Árnyaladések	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Árnyalított pénzügyi eszközök összesen:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Árnyalított eszközök összesen:	1 025 585	51 551	5 142	-	1 071 994	667 265	58 535	2 460	-	721 380	358 300	350 634



**NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT KFT.  
2023. ÉVI MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA**

*adatok Ft-ban*

	NAGYERDEI KULTÚRPARK	SZIGET-KÉK TEMATIKUS PARK
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>484 568 343</b>	<b>28 527 655</b>
<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>3 153 140</b>	<b>-</b>
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>548 598 973</b>	<b>35 644 873</b>
- ebből: Működési támogatás	499 888 527	35 444 873
<b>Anyagköltség</b>	<b>192 550 237</b>	<b>7 458 120</b>
<b>Értékszállított szolgáltatások értéke</b>	<b>193 099 461</b>	<b>6 044 015</b>
<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>17 158 112</b>	<b>-</b>
<b>ELÁBÉ</b>	<b>16 365 749</b>	<b>178 919</b>
<b>Özvetített szolgáltatások</b>	<b>256 151</b>	<b>-</b>
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>419 429 710</b>	<b>13 681 054</b>
<b>Számított költség</b>	<b>448 792 280</b>	<b>42 208 042</b>
<b>Emélyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>28 774 433</b>	<b>2 755 368</b>
- ebből: reprezentáció	2 818 155	687 167
<b>Számlázások</b>	<b>58 304 781</b>	<b>4 293 990</b>
<b>Emélyi jellegű ráfordítások</b>	<b>535 871 494</b>	<b>49 257 400</b>
<b>Értéksökkenési leírás</b>	<b>55 300 536</b>	<b>1 234 074</b>
- ebből: fejlesztési célú támogatásból beszerzett 200 eFt alatti eszközök értéksökkenése	-	332 430
- ebből: saját forrásból beszerzett 200 eFt alatti eszközök értéksökkenése	3 337 615	-
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>7 021 950</b>	<b>-</b>
<b>Vállalási adó</b>	<b>43 000</b>	<b>-</b>
<b>Finnyági műveletek bevételei</b>	<b>753 951</b>	<b>-</b>
<b>Finnyági műveletek ráfordításai</b>	<b>286 498</b>	<b>-</b>
<b>2023. évi adózott eredmény</b>	<b>19 121 219</b>	<b>-</b>
<b>Összes ráfordítás</b>	<b>1 017 953 188</b>	<b>64 172 528</b>

**Célzott támogatásokból, egyéb forrásból finanszírozott ráfordítások:**

Bértámogatás- diákfoglalkoztatás	10 320 061	-
GINOP bértámogatás	6 470 246	-
SZJA 1%	1 694 511	-
Egyéb támogatások	2 101 300	200 000
Biztosítótól kapott kártérítések	1 029 235	-
<b>Összesen:</b>	<b>21 615 353</b>	<b>200 000</b>

Támogatási szerződés szerint támogatás terhére el nem számolható ráfordítások (reprezentáció, nagyértékű tárgyi eszközök amortizációja, ELÁBÉ)	71 445 976	2 100 160
--	------------	-----------

<b>Működési támogatás terhére elszámolható ráfordítások</b>	<b>924 891 859</b>	<b>61 872 368</b>
---	--------------------	-------------------

<b>Működési támogatásból fedezett ráfordítások</b>	<b>337 000 000</b>	<b>35 444 873</b>
--	--------------------	-------------------

<b>Saját bevételekből, eredménytartalékból fedezett ráfordítások</b>	<b>659 337 835</b>	<b>28 527 655</b>
--	--------------------	-------------------

