

Statisztikai számjel:

20749154-9104-572-09

Cégjegyzék szám:

09-09-016935



'NAGYERDEI KULTÚRPARK" NONPROFIT KFT.

4032 Debrecen, Ady Endre út 1.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2022.01.01 - 2022.12.31

Debrecen, 2023. április 28.

NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT Kft.

H-4032 Debrecen, Ady E. út 1.
Cégjegyzékszám: 09-09-016935
Adószám: 20749154-2-09
Bankkz: OTP Bank
11738006-21036871




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	2021.12.31	Előző évek módosítása	2022.12.31
1.	ESZKÖZÖK (aktívák)			
2.	A. Befektetett eszközök	344 193		358 299
3.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 150	-	1 179
4.	1. Alapítás átszervezés aktivált értéke			
5.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értékei			
6.	3. Vagyoni értékű jogok	2 150		1 179
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	342 043		357 120
12.	1. Ingatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	247 870		260 594
13.	2. Műszaki berendezések, gépek járművek	33 303		40 139
14.	3. Egyéb berendezések, gépek, járművek	55 259		49 983
15.	4. Tenyésztések	3 960		4 797
16.	5. Beruházások, felújítások	1 651		1 607
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	82 948		74 352
31.	I. KÉSZLETEK	25 767		29 350
32.	1. Anyagok	22 930		24 650
33.	2. Befejezetlen termelés és félkésztermék			
34.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
35.	4. Késztermék			
36.	5. Áruk	2 836		4 700
37.	6. Készletre adott előlegek	1		-
38.	II. KÖVETÉLESEK	10 816		20 288
39.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (Vevők)	12		280
40.	2. Kív. 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	10 804		20 008
45.	7. Követelések értékelési különbözete			
46.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
47.	III. ERTEKPAPIROK	-		-
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	46 365		24 714
55.	1. Pénztár, csekkek	6 231		4 979
56.	2. Bankbetétek	40 134		19 735
57.	C. Aktív időbeli elhatárolások	3 832		4 408
58.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-		-
59.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 832		4 408
60.	3. Halasztott ráfordítások			
61.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	430 973	-	437 059

Debrecen, 2023. április 28

NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT Kft.
P.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	2021.12.31	Előző évek módosítása	2022.12.31
62.	Források (passzívák)			
63.	D. Saját tőke	143 758		100 304
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	98 149		94 858
69.	V. LEKÖTÖTT TARTALEK	-		-
70.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALEK	-		-
71.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
72.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
73.	VII. ADOZOTT EREDMÉNY	- 3 291	-	43 454
74.	E. Céltartalékok	-		-
75.	1. Céltartalék várható kötelezettségekre	-		-
76.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
77.	3. Egyéb céltartalék			
78.	F. Kötelezettségek	45 175	-	98 395
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	45 175	-	98 395
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 szolgáltatók	14 255		47 967
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	30 920		50 428
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
106.	11. Származékos ügyletek értékelési különbözete			
107.	G. Passzív időbeli elhatárolás	242 040		238 360
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-		-
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 803		17 684
110.	3. Halasztott bevételek	237 237		220 676
111.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	430 973		437 059

Debrecen, 2023. április 28.

NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT Kft.



H-4032 Debrecen, Ady E. út 1.
Cégjegyzékszám: 09-09-016935
Adószám: 20749154-2-09
Bankcím: OTP Bank
11738008-21036371


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

Tételsz.	A tétel megnevezése	2021.12.31	Előző évek módosítása	2022.12.31
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	298 786		426 774
2.	02. Export értékesítés nettó árbevétele	-		-
3.	I. Értékesítés nettó árbevétele	298 786	-	426 774
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-		-
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	3 175		4 160
6.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	3 175	-	4 160
7.	III. Egyéb bevételek	304 290		436 935
8.	Ebből visszairt értékvesztés			
9.	05. Anyagköltség	91 218		153 011
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	108 940		191 573
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	11 230		13 775
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	10 638		15 526
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	640		1 155
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	222 666	-	375 040
15.	10. Bérköltség	265 418		394 553
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	23 825		24 811
17.	12. Bérjárulékok	40 256		52 351
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások	329 499	-	471 715
19.	VI. Értécsökkenési leírás	51 008		62 536
20.	VII. Egyéb ráfordítások	6 484		2 501
21.	Ebből értékvesztés	-		-
22.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	- 3 406	-	- 43 923
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	204		607
32.	Ebből: értékelési különbözet			
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	204	-	607
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	89		138
42.	Ebből: értékelési különbözet			
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	89	-	138
44.	B. PÉNZÜGYI MŰV. EREDMÉNYE	115	-	469
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	- 3 291	-	- 43 454
46.	XII. Adófizetési kötelezettség	-		-
47.	F. ADÓZOTT EREDMÉNY	- 3 291	-	- 43 454

Debrecen, 2023. április 28.

NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT Kft.



H-4032 Debrecen, Ady E. út 1.
Cégjegyzékszám: 09-09-016935
Adószám: 20749154-2-09
Bankszámla: OTP Bank
11738008-21036471


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. 2022.01.01. – 2022.12.31. 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

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

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
- Kenyér-, pékáru-, édesség- kiskereskedelem
- Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
- 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: 2022.12.31.

Mérlegkészítés időpontja: 2023.02.28.

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 2022. 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 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.

Terven felüli értécsökkenés elszámolása:

Terven felüli értécsökkenést 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 értécsökkenéssel 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 2022.12.31-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 2021. 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 %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	33,36	22,95	-10,41
2	Eladósodottság mértéke	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	0,31	0,98	0,67
3	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	79,86	81,98	2,12
4	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	19,25	17,01	-2,23

A saját tőke aránya az összes forráson belül minimális mértékben, 10,41%-kal csökkent.

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 nőtt, míg a saját tőke a tárgyévi negatív eredmény következtében nagymértékben csökkent, így a mutató, azaz az eladósodottság mértéke 67%-os növekedést 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	-15 229	-21 651	
2	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	183,61	75,56	-108,05
3	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszközök-Készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	126,58	45,74	-80,84

A pénzügyi eredmény megmutatja, hogy a beszámolóban kimutatott év végi pénzeszközök összességében hogyan alakultak az év eleji nyitóállományhoz képest. 2022-ben a pénzeszköz állomány 21.651 eFt csökkenést mutat a nyitóállományhoz viszonyítva.

A likviditási mutatók a 2021. 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 Társaságnak 2022-ben likviditási problémái nem voltak.

3. Jövedelmi helyzet értékelése

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév	Változás
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Nettó árbevétel} + \text{Egyéb bevételek}}$	-0,56	-5,09	-4,52
2	Befektetett eszköz arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Befektetett eszközök}}$	-0,99	-12,26	-11,27
3	Élőmunka ráfordítás arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Személyi jellegű ráf.}}$	-1,03	-9,31	-8,28

A jövedelmezőségi mutatók mindegyike negatív változást mutat a 2021. évi adatokhoz képest, mivel a tárgyévi üzemi eredmény az előző évihez képest jelentősen romlott. Az eredmény a 2022. év II. félévében bekövetkezett energiaárak robbanásszerű növekedéséből adódóan jelentősen romlott.

IV. Mérleg tételeinek tartalma

A. Befektetett eszközök

A mérlegben befektetett eszközként **358 299 eFt** lett kimutatva, melynek összetétele:

Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó érték	Záró nettó érték
Immateriális javak	7 709	21	-	7 730	1 179
Ingatlanok	618 930	33 761	-	652 691	260 594
Műsz.berend.,gép.	155 831	19 512	-	175 343	40 139
Egyéb berendezések	157 596	21 943	894	178 645	49 983
Tenyészállatok	8 978	4 007	3 415	9 570	4 797
Befejezetlen beruházás	1 651	-	44	1 607	1 607
Összesen	950 695	79 244	4 353	1 025 586	358 299

	eFt
<u>Tenyészállatok növekedése:</u>	4 007
- Beszerzés	797
- Szaporulat	3 210
<u>Tenyészállatok csökkenése:</u>	3 415
- Értékesítés	2 442
- Elhullás	973

A mérlegben az eszközök nettó értékben lettek kimutatva, tárgyévkben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 62.536 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	5 559	992	-	6 551
Egyéb ép.	371 060	21 037	-	392 097
Műszaki gépek	122 528	12 676	-	135 204
Egyéb berend.	102 337	26 954	629	128 662
Tenyészállatok	5 018	877	1 122	4 773
Összesen	606 502	62 536	1 751	667 287

B. Forgóeszközök

1. Készletek

A beszámolóban a készletek között **29 350 eFt** lett kimutatva átlagos beszerzési áron.
Összetétele:

Alapanyag (Takarmány)	5 862 eFt
Műszaki anyagok	18 788 eFt
Áruk	4 700 eFt
ÖSSZESEN:	29 350 eFt

2. Követelések

A beszámolóban kimutatott **20 288 eFt** követelések összetétele:

Vevőkövetelés	280 eFt
Adott előleg	1 632 eFt
Bankkártyás, SZÉP kártyás tranzakciókból eredő követelések	441 eFt
Munkavállalók fizetési előlege	272 eFt
ÁFA követelés	14 520 eFt
Szállító túlfizetés	640 eFt
Egyéb	2 503 eFt
ÖSSZESEN:	20 288 eFt

3. Pénzeszközök

Az eszközök között kimutatott **24 714 eFt** pénzeszköz az alábbi tételekből tevődik össze:

Házipénztár	1 515 eFt
Jegypénztárak	1 606 eFt
Valutapénztárak	1 858 eFt
Bankbetétek	19 735 eFt
ÖSSZESEN:	24 714 eFt

C. Aktív időbeli elhatárolások

A mérlegben **4 408 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	247 eFt
Biztosítási díjak	889 eFt
Szakmai szervezetek 2023. évi tagdíja	1 496 eFt
2022-ben számlázott, 2023. évi költségek	1 776 eFt
ÖSSZESEN:	4 408 eFt

D. Saját tőke alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2021. év	2022. év
Jegyzett tőke	48 900	48 900
Eredménytartalék	98 149	94 858
Adózott eredmény	-3 291	-43 454
Saját tőke	143 758	100 304

E. Céltartalékok

A Társaságnak előző évről áthozott céltartaléka nem volt, és 2022. évben sem képzett céltartalékot.

F. Kötelezettségek

A beszámolóban kimutatott **98 395 eFt** rövid lejáratú kötelezettség a következő:

Szállító	47 967 eFt
2022. december havi nettó bérek	19 854 eFt
Munkabérhez kapcsolódó adók, járulékok	23 894 eFt
2022. december havi cafeteria	1 144 eFt
Egyéb kötelezettség (letiltások, stb.)	199 eFt
Egyéb adók (Rehabilitációs hj., Munkáltatói táppénz)	1 132 eFt
Iparűzési adó	50 eFt
NÉBIH Élelmiszer felügyeleti díj	18 eFt
Egyéb kötelezettségek (Kulturális bértámogatás, kaució)	4 137 eFt
Összesen	98 395 eFt

G. Passzív időbeli elhatárolások

A beszámolóban passzív időbeli elhatárolásként **238 360 eFt** lett kimutatva.

Költségek passzív időbeli elhatárolása:

Vezetői prémium és járuléka	1 384 eFt
2022. évi költségek elhatárolása	16 300 eFt
ÖSSZESEN	17 684 eFt

Halasztott bevételek:

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Fejlesztési célra kapott vissza nem térítendő támogatás	237 154	14 040	30 534	220 660
Térítés nélkül átvett eszközök halasztott bevétele	83	-	67	16
Összesen	237 237	14 040	30 601	220 676

Debrecen i Jogú Város Önkormányzata 2022-ben 14.371.736,- Ft vissza nem térítendő támogatást biztosított fejlesztési célra. A Társaság a támogatási összegből 14.039.604,- Ft-ot a támogatási szerződésben megjelölt alábbi beruházásokra felhasznált, a fennmaradó 332.132,- Ft-ot a Támogató részére visszautalta. A felhasznált támogatásból az alábbi beruházások valósultak meg:

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 öntözésvédelmének 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.
Összesen:	14.039.604 Ft	

A korábbi években kapott támogatásból megvalósult beruházásokra és térítés nélkül átvett eszközökre 2022-ben elszámolt értékcsökkenéssel arányosan a halasztott bevételekből 30.601 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	260 572 eFt
Vidámpark jegybevétel	95 351 eFt
Zoo tábor bevétele	14 249 eFt
Ingatlan bérbeadásból származó bevételek	10 175 eFt
Anyagértékesítésből származó bevétel	2 357 eFt
Áruértékesítés árbevétele	29 686 eFt
Egyéb szolgáltatások árbevétele	14 384 eFt
ÖSSZESEN:	426 774 eFt

Export értékesítés nettó árbevételének részletezése:

2022-ben export értékesítésből származó árbevétele nem volt a Társaságnak.

Aktivált saját teljesítmények értéke:

Saját előállítású eszközök aktivált értéke	950 eFt
Állatszaporulat	3 210 eFt
Összesen:	4 160 eFt

Egyéb bevételek

Az eredménykimutatásban kimutatott egyéb bevételek összege **436 935 eFt**.

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

Sorsz.	Támogató megnevezése	Támogatás összege	Felhasználás célja
1.	DMJV Önkormányzat	337 000	Működési, fenntartási kiadásokra
2.	DMJV Önkormányzat	9 988	Sziget-kék Tematikus Park működési kiadásokra
3.	Emberi Erőforrás Támogatáskezelő	45 880	Kulturális bérfejlesztés támogatása
4.	Hajdú-Bihar Vármegyei Kormányhivatal Nyári diákmunka program támogatása	4 941	Munkabér és járulékai

Sorsz.	Támogató megnevezése	Támogatás összege	Felhasználás célja
5.	Különböző támogatások és adományok (SZJA 1%, magánszemély, gazdálkodó szervezetek)	4 077	Működési kiadásra
6.	DMJV Önkormányzat, EMMI	30 533	Fejlesztési célra kapott támogatás tárgyévben elszámolt bevétele
7.	Gazdasági társaságtól kapott nem pénzbeli adomány	67	Tárgyi eszköz adományozás tárgyévben elszámolt bevétele
	ÖSSZESEN:	432 486	

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

Más jogcímen elszámolt egyéb bevételek:

adatok eFt-ban

Értékesített tárgyi eszközök bevétele	12 eFt
Értékesített állatok egyéb bevétele	973 eFt
Káreseménnyel kapcsolatos bevételek	3 128 eFt
Egyéb bevételek	336 eFt
Összesen:	4 449eFt

Költségek részletezése:

Költségnemenként:

Anyagköltség	153 011 eFt
Igénybevett szolgáltatás	191 573 eFt
Egyéb szolgáltatások	13 775 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke	15 526 eFt
Közvetített szolgáltatások	1 155 eFt
Béreköltség	394 553 eFt
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	24 811 eFt
Bérfelrakások	52 351 eFt
Értékcsökkenési leírás	62 536 eFt
ÖSSZESEN	909 291 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 **2 501 eFt egyéb ráfordítás** lett elszámolva, összetételét tekintve a következő:

Értékesített állatok ráfordítása	562 eFt
Késedelmi kamat, bírság	276 eFt
Költségvetéssel elsz. adók	44 eFt
Önkormányzati adók	534 eFt
Elhullott állatok nettó értéke	337 eFt
Selejtezett eszközök nettó értéke	193 eFt
Selejtezett készletek	16 eFt
Egyéb ráfordítás	539 eFt
ÖSSZESEN	2 501 eFt

VI. Egyéb tájékoztató adatok

1. Könyvvizsgálói szolgáltatás:

2022. 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 81 fő, ebből a nyári diákmunka program keretében foglalkoztatott munkavállalók éves átlagos statisztikai állományi létszáma 2 fő. A teljes állomány részére **394 553 eFt munkabér, valamint 24 811 eFt személyi jellegű egyéb kifizetés** lett elszámolva. A munkabéreket és a személyi jellegű egyéb kifizetéseket terhelő **járulékok** összege **52 351 eFt**-ot tett ki.

Személyi jellegű ráfordítások megoszlása állományonként:

adatok eFt-ban

	Létsz.	Bér	Személyi jellegű jutt.	Munkáltatót terhelő adók, járulékok	Összesen
Fizikai dolgozók	58 fő	231 632	15 705	26 226	273 563
Szellemi dolgozók	18 fő	112 932	6 661	14 542	134 135
részmunkaidős	4 fő	11 757	199	346	12 302
Egyszerűsített foglalkoztatás		24 182	-	3 914	28 096
Megbízási jogviszony		12 430	-	1 454	13 884
Tiszteletdíjak		1 620	-	211	1 831
Személyhez nem köthető juttatások (reprezentációs ktg.)			2 246	798	3 044
Rehabilitációs hozzájárulás				4 860	4 860
Összesen:	80 fő	394 553	24 811	52 351	Σ 471 715

- Ebből vezető tisztségviselők járandóságai:

adatok eFt-ban

Tisztségviselő megnevezése	Bér	Személyi jellegű jutt.	Munkáltatót terhelő járulékok	Összesen
Ügyvezető	12 247	1 280	1 992	15 519
Felügyelő Bizottság elnöke	540	-	70	610
Felügyelő Bizottsági tagok	1 080	-	141	1 221
Összesen:	13 867	1 280	2 203	17 350

4. Adózott eredmény

A beszámolóban kimutatott **adózás előtti eredmény -43 454 eFt.**

Adózás előtti eredményt módosító tételek:

adatok eFt-ban

Adóalap növelő tételek:	
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	65 094
Bírság	276
Egyéb adóalap növelő ráfordítások	145
Adóalap növelő tételek összesen	65 515
Adóalap csökkentő tételek	
Társasági adó törvény szerinti értékcsökkenés, kivezetett eszközök nyilvántartási értéke	65 094
Adóalap csökkentő tételek összesen	65 094
Társasági adó alap	- 43 033
Tárgyévben elhatárolt veszteség	43 033
Fizetendő társasági adó	0
Adózott eredmény	- 43 454

Az adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

Debrecen, 2023. április 28.

NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT Kft.
H-4032 Debrecen, Ady E. út 1.
Cégjegyzékszám: 09/09-016935
Adószám: 10749154-2-09
Bankkís.: OTP Bank
11738006-21036871



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

2022. December 31.

Cash-flow kimutatás

Tétel- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
I.	I. Működési cash flow			
	(1-13. sorok)	- 272 731	-	- 381 679
1.a	Adózás előtti eredmény	- 3 291	-	- 43 454
	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	270 878		401 886
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	- 302 131	-	- 436 777
1.	Korrigált adózás előtti eredmény	- 305 422	-	- 480 231
2.	Elszámolt amortizáció	51 008		62 536
3.	Elszámolt értékvesztés, selejtezés	2 223		529
4.	Céltartalékképzés és felhasználás különb.	-		-
5.	Befektetett eszk. értékesítésének eredm.	- 2 579	-	- 422
6.	Szállítói kötelezettség változása	5 405		33 712
7.	Egyéb rövidejű kötelezettség változása	7 158		19 508
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	- 33 854	-	- 3 680
9.	Vevőkövetelés változása	90	-	- 268
10.	Forgóeszközök(vevő és pénzeszk.nélk.)vált.	- 2 279	-	- 12 787
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	5 519	-	576
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-		-
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-		-
II.	II. Befektetési cash flow			
	(14-18. sorok)	- 41 454	-	- 72 589
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- 46 746	-	- 75 039
15.	Befektetett eszközök eladása	5 292		2 450
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)	298 878		432 486
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	-		-
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának be	-		-
21.	Hitel és kölcsön felvétele	-		-
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	298 878		432 486
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)	- 15 307	-	- 21 782
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	78		131
V.	V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sorok)	- 15 229	-	- 21 651

Debrecen, 2023. április 28.

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



Dr. Nagy Gergely Sándor
ügyvezető

2.sz. melléklet

Társaság neve: Nagyterdei Kultúrpark Nonprofit Kft						Fordulónap: 2022. december 31.						
Főkönyvi számlaszám, megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés					Nettó érték	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó	Záró
Vagyoni értékű jogok	6 029	-	-	-	6 029	3 879	971	-	-	4 850	2 150	1 179
Szellemi termékek	1 680	21	-	-	1 701	1 680	21	-	-	1 701	-	-
Immateriális javak össz.	7 709	21	-	-	7 730	5 559	992	-	-	6 551	2 150	1 179
Ingatlanok	618 930	33 761	-	-	652 691	371 060	21 037	-	-	392 097	247 870	260 594
Műszaki berendezések és gépek	155 831	19 512	-	-	175 343	122 528	12 676	-	-	135 204	33 303	40 139
Egyéb berendezések és felszerelések	157 596	21 943	894	-	178 645	102 337	26 954	629	-	128 662	55 259	49 983
Tenyészállatok	8 978	4 007	3 415	-	9 570	5 018	877	1 122	-	4 773	3 960	4 797
Beruházások	1 651	-	44	-	1 607	-	-	-	-	-	1 651	1 607
Beruházásra adott előlegek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök összesen	942 986	79 223	4 353	-	1 017 856	600 943	61 544	1 751	-	660 736	342 043	357 120
Részesedések	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Befektetett pénzügyi eszközök összesen:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Befektetett eszközök összesen:	950 695	79 244	4 353	-	1 025 586	606 502	62 536	1 751	-	667 287	344 193	358 299

3.sz. melléklet

**NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT KFT.
2022. ÉVI MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA**

adatok Ft-ban

	NAGYERDEI KULTÚRPARK	SZIGET-KÉK TEMATIKUS PARK
Nettó árbevétel	414 624 917	12 149 371
Aktívált saját teljesítmények értéke	4 160 395	-
Egyéb bevételek	425 172 874	11 762 054
-ebből: Működési támogatás	337 000 000	9 988 000
Anyagköltség	151 875 859	1 134 982
Igénybevett szolgáltatások értéke	183 660 211	7 912 781
Egyéb szolgáltatások értéke	13 775 467	-
ELÁBÉ	15 525 968	-
Közvetített szolgáltatások	1 154 663	-
Anyagjellegű ráfordítások	365 992 168	9 047 763
Béreköltség	381 291 825	13 261 006
Személyi jellegű egyéb kifizetések	24 302 924	507 969
- ebből: reprezentáció	2 211 658	34 265
Bérráulások	51 045 898	1 305 781
Személyi jellegű ráfordítások	456 640 647	15 074 756
Értécsökkenési leírás	60 761 584	1 774 052
-ebből: fejlesztési célú támogatásból beszerzett 200 eFt alatti eszközök értécsökkenése	-	1 545 810
-ebből: saját forrásból beszerzett 200 eFt alatti eszközök értécsökkenése	10 240 515	-
Egyéb ráfordítások	2 501 433	-
Pénzügyi műveletek bevételei	607 045	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	138 735	-
2022. évi eredmény	-41 469 336	-1 985 146
Összes ráfordítás	886 034 567	25 896 571
Célzott támogatásokból, egyéb forrásból finanszírozott ráfordítások:		
Bértámogatás- diákfoglalkoztatás	4 940 682	-
Kulturális bértámogatás	45 880 079	-
SZJA 1%	1 345 681	-
Egyéb támogatások	2 731 300	-
Biztosítótól kapott kártérítések	3 128 405	-
Összesen:	58 026 147	-
Támogatási szerződés szerint támogatás terhére el nem számolható ráfordítások (reprezentáció, nagyértékű tárgyi eszközök amortizációja)	52 732 727	1 808 317
Működési támogatás terhére elszámolható ráfordítások	775 275 693	24 088 254
Működési támogatásból fedezett ráfordítások	337 000 000	9 988 000
Saját bevételekből, eredménytartalékból fedezett ráfordítások	491 008 420	15 908 571