

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.
2019.01.01. – 2019.12.31. TERJEDŐ IDŐSZAKRÓL
ELKÉSZÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

I. A társaság bemutatása

Társaság neve: „NAGYERDEI KULTÚRPARK” Közhasznú Nonprofit Kft.
Társaság székhelye: 4032 Debrecen, Ady Endre u. 1.
Adószáma: 20749154-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-016935
Honlap címe: www.zoodebrecen.hu

Képviselőre jogosult:

neve: Dr. Nagy Gergely Sándor
tisztsége: ügyvezető
lakcíme: 4027 Debrecen, Ibolya utca 12. 4/14.

Működésének kezdete: 2000.07.01.

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

Tevékenysége:

A Társaság alapító okiratban rögzített közhasznú tevékenységei:

- Növény-, állatkert, természetvédelmi terület működtetése; (főtevékenység)
- Állattenyésztési szolgáltatás
- Állat-egészségügyi ellátás
- Vidámparki szórakoztató tevékenység
- M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

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

- Játék-kiskereskedelem
- Könyv-kiskereskedelem
- Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme
- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadás, üzemeltetése

II. A számviteli politika főbb vonásai

1. Beszámolókészítés, könyvvizetés módja

A Nagyerdei Kultúrpark Nonprofit Kft kettős könyvvitelt vezet.

Beszámoló formája: Éves beszámoló

Mérleg típusa: „A” típusú

Mérleg fordulónapja: 2019.12.31.

Mérlegkészítés időpontja: 2020.02.28.

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 2019. 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:

Komplex-Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft

A könyvvizsgálatért felelős személy: Tóth Jánosné

Kamarai tagsági száma: 002741

2. Alkalmazott értékelési eljárások

Amortizációs politika:

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától a kivezetés napjáig számolunk el.

A leírás a bruttó érték alapján, lineárisan, állandó leírási kulccsal történik. A tárgyi eszközök értékcsökkenésének 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 kimutatásra. A 100 ezer forintot érték alatti egyedi beszerzési illetve előállítási ún. kisértékű tárgyi eszközöket használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben számolja el a Kft.

A tényeszállatok a tárgyi eszközök között, a mérlegben nettó értéken kerülnek kimutatásra.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása:

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális javaknál, a tárgyi eszközknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) feleslegessé vált, vagy megromlás, elhasználódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan.

Befektetett eszközök:

A befektetett eszközök a beszámolóban a halmozott értékcsökkenéssel csökkentett bekerülési értéken, azaz nettó értéken kerültek kimutatásra.

Készletek értékelése:

- Saját termelésű készleteket tényleges bekerülési értéken mutatjuk ki az éves beszámolóban.
- Vásárolt készleteket: az anyagok és az áruk átlagos 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 pénzügyi intézmény 2019.12.31-i deviza eladási és devizavételi árfolyamának átlagán számított forintértékét kell kimutatni.

A mérlegben a bankbetétek értékeként az üzleti év mérlegfordulónapján a számlavezető pénzügyi intézménynél 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 2019. 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

1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév	Változás
1	Saját tőke aránya %	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	31,28	30,01	-1,27
2	Eladósodottság mértéke	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	0,28	0,35	0,07
3	Befektetett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz	86,95	87,90	0,95
4	Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u> Összes eszköz	12,25	10,93	-1,32

A fenti mutatók alapján jól látszik, hogy a vagyoni helyzetben jelentősebb változás nem történt.

A saját tőke aránya az összes forráson belül minimális mértékben csökkent.

Az eladósodottsági mutató megmutatja, hogy a Társaság év végi kötelezettségeire megfelelő fedezetet nyújt a saját tőke. A kötelezettségek mértéke a saját tőkéhez viszonyítva 7%-kal nőtt az előző évi adathoz képest.

A befektetett eszközök aránya és a forgóeszközök aránya az összes eszközön belül minimális mértékben változott.

2. Pénzügyi helyzet értékelése

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév	Változás
1	Pénzügyi eredmény eFt	Cash flow	-1 379	-4 512	
2	Likviditási mutató %	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	140,83	105,46	-35,36
3	Likviditási gyorsráta %	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú köt.	82,31	58,70	-23,61

A pénzügyi eredmény megmutatja, hogy a beszámolóban kimutatott év végi pénzeszközök összességében hogyan alakultak az év eleji nyitóállományhoz képest. 2019-ben a pénzeszköz állomány 4 512 eFt csökkenést mutat a nyitóállományhoz viszonyítva.

A likviditási mutatók a 2018. évi adatokhoz viszonyítva a forgóeszközök év végi állományának csökkenése és az év végén fennálló kötelezettségek növekedésének együttes hatására romlottak, de a Társaságnak 2019. évben likviditási problémája nem volt.

3. Jövedelmi helyzet értékelése

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév	Változás
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	<u>Üzemi eredmény</u> Nettó árbevétel+Egyéb bevételek	2,22	-0,80	-3,02
2	Befektetett eszközarányos jövedelmezőség %	<u>Üzemi eredmény</u> Befektetett eszközök	3,02	-1,21	-4,23
3	Élőmunka ráfordítás arányos jövedelmezőség %	<u>Üzemi eredmény</u> Személyi jellegű ráf.	3,99	-1,41	-5,40

A jövedelmezőségi mutatók mindegyike negatív változást mutat a 2018. évi adatokhoz képest, mely egyenesen következik a tárgyévi üzemi eredmény adatából, mely tárgyévben az előző évi 11.116 eFt nyereséggel ellentétben 2019-ben 4.525 eFt veszteséget mutat.

IV. Mérleg tételeinek tartalma

A. Befektetett eszközök

A mérlegbeszámolóban, mint befektetett eszköz 374 843 eFt lett kimutatva, melynek összetétele:

	Nyitó bruttó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó érték	Záró nettó érték
Immateriális javak	6 549	144	-	6 693	2 949
Egyéb építmények	578 463	18 312	176	596 599	269 696
Műsz.berend.,gép.	113 546	2 071	-	135 617	31 508
Egyéb berendezések	117 895	18 696	6 616	129 975	51 264
Tenyészállatok	11 605	4 075	3 773	11 907	6 080
Befejezetlen beruházás	1 080	12 266	-	13 346	13 346
Összesen	849 138	55 564	10 565	894 137	374 843

	eFt
<u>Tenyészállatok növekedése:</u>	4 075
- Beszerzés	973
- Szaporulat	3 102
<u>Tenyészállatok csökkenése:</u>	3 773
- Értékesítés	1 336
- Elhullás	2 437

A mérlegben az eszközök nettó értékben lettek kimutatva, tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 47 063 eFt volt. A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés tartalmazza az 100 eFt alatti kisértékű tárgyi eszközök tárgyi időszakban történő leírását is.

Értékcsökkenési leírás részletezése				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	2 619	1 125	-	3 744
Egyéb ép.	302 789	24 224	110	326 903
Műszaki gépek	97 517	6 592	-	104 109
Egyéb berend.	71 516	13 238	6 043	78 711
Tenyészállatok	6 614	1 884	2 671	5 827
ÖSSZESEN:	481 055	47 063	8 824	519 294

B. Forgóeszközök

1. Készletek

A beszámolóban a készletek között **20 671 eFt** lett kimutatva átlagos beszerzési áron.
Összetétele:

Alapanyag (Takarmány)	1 564 eFt
Műszaki anyagok	15 870 eFt
Áruk	3 237 eFt
ÖSSZESEN:	20 671 eFt

2. Követelések

A beszámolóban kimutatott **6 437 eFt** követelések összetétele:

Vevőkövetelés	245 eFt
Adott előleg	915 eFt
Bankkártyás, SZÉP kártyás tranzakciókból eredő követelések	216 eFt
Elfogadott utalványok	7 eFt
Munkavállalók fizetési előlege	345 eFt
ÁFA követelés	4 603 eFt
Egyéb	106 eFt
ÖSSZESEN:	6 437 eFt

3. Pénzeszközök

Az eszközök között kimutatott **19 514 eFt** pénzeszköz az alábbi tételekből tevődik össze:

Házipénztár	3 347 eFt
Valutapénztár (EUR)	534 eFt
Valutapénztár (GBP)	383 eFt
Valutapénztár (CHF)	502 eFt
Valutapénztár (LEI)	169 eFt
Valutapénztár (PLN)	22 eFt
Valutapénztár (HRK)	9 eFt
Bankbetétek	14 548 eFt
ÖSSZESEN:	19 514 eFt

C. Aktív időbeli elhatárolások

A mérlegbeszámolóban **4 968 eFt** aktív időbeli elhatárolás lett elszámolva, mely egyrészt a mérlegkészítés időpontjáig befolyt, tárgyévi költségek ellentételezésére kapott támogatásból, valamint a tárgyévben felmerülő, de 2020. évet terhelő költségekből tevődik össze:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

Bérek költség támogatás (GINOP, közfoglalkoztatás)	1 133 eFt
ÖSSZESEN:	1 133 eFt

Költségek aktív időbeli elhatárolása:

Előfizetési díjak	291 eFt
Biztosítási díjak	1 650 eFt
Szakmai szervezetek 2020. évi tagdíja	1 636 eFt
2019-ben számlázott, 2020. évi költségek	258 eFt
ÖSSZESEN:	3 835 eFt

D. Saját tőke alakulása

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2018. év	2019. év
Jegyzett tőke	48 900	48 900
Eredménytartalék	72 273	83 501
Adózott eredmény	11 228	-4 435
Saját tőke	132 401	127 966

E. Céltartalékok

A Társaságnak előző évről áthozott céltartaléka nem volt, és 2019. évben sem képzett céltartalékot.

F. Kötelezettségek

A beszámolóban kimutatott **44 207 eFt** rövid lejáratú kötelezettség a következő:

Szállító	13 374 eFt
2019. december havi nettó bérek	12 741 eFt
Munkabérhez kapcsolódó adók, járulékok	16 393 eFt
2019. december havi cafeteria	864 eFt
Egyéb kötelezettség (letiltások, gyerektartás, stb.)	788 eFt
Iparűzési adó	47 eFt

G. Passzív időbeli elhatárolások

A beszámolóban passzív időbeli elhatárolásként **254 260 eFt** lett kimutatva.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása:

Közfoglalkoztatási támogatás előleg (2020)	300 eFt
ÖSSZESEN:	300 eFt

Költségek passzív időbeli elhatárolása:

Vezetői prémium és járuléka	2 998 eFt
2019. évi költségek elhatárolása	2 869 eFt
ÖSSZESEN	5 867 eFt

Halasztott bevételek:

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Fejlesztési célra kapott vissza nem térítendő támogatás	248 455	26 000	26 579	247 876
Térítés nélkül átvett eszközök halasztott bevétele	284	-	67	217
Összesen	248 739	26 000	26 646	248 093

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2019-ben 26.000 eFt vissza nem térítendő támogatást biztosított fejlesztési célra. A Társaság a támogatási összeget teljes mértékben felhasználta a támogatási szerződésben megjelölt beruházásokra.

2019-ban 26.646 eFt támogatási összeg a halasztott bevételekből 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.

12 Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Belföldi értékesítés nettó árbevételének részletezése:

Állat- és Növénykert jegybevétel	192 361 eFt
Kitelepülések árbevétele	195 eFt
Vidámpark jegybevétel	70 865 eFt
Zoo tábor bevétele	6 681 eFt
Bérbeadásból származó bevételek	5 900 eFt
Anyagértékesítésből származó bevétel	1 198 eFt
Állatértékesítésből származó bevétel	1 208 eFt
Áruértékesítés árbevétele	16 451 eFt
Egyéb szolgáltatások árbevétele	2 254 eFt
ÖSSZESEN:	297 113 eFt

Export értékesítés nettó árbevételének részletezése:

2019-ben export értékesítésből származó árbevétele nem volt a Társaságnak.

Aktivált saját teljesítmények értéke:

Saját előállítású eszközök aktivált értéke	11 665 eFt
Állatszorulat	3 102 eFt
Összesen:	14 767 eFt

Egyéb bevételek

Az eredménykimutatásban kimutatott egyéb bevételek összege **270 257 eFt**.

- Ebből támogatás keretében kapott, tárgyévben bevételként elszámolt pénzeszközök:

adatok eFt-ban			
Sorsz.	Támogató megnevezése	Támogatás összege	Felhasználás célja
1.	DMJV Önkormányzat	207 400	Működési, fenntartási kiadásokra
2.	Közcélú munka bérköltség támogatása Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal	2 432	Bérköltségekre és járulékokra, egyéb közvetlen költségekre
3.	Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal GINOP 5.2.1.14-2015 pályázati támogatással foglalkoztatott munkavállalók bérköltség támogatása	25 072	Munkabér és járulékai
4.	Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal Nyári diákmunka program támogatása	2 047	Munkabér és járulékai
5.	Különböző támogatások és adományok (SZJA 1%, magánszemély, gazdálkodó szervezetek)	5 519	Működési kiadásra
6.	DMJV Önkormányzat	26 579	Fejlesztési célra kapott támogatás tárgyévben elszámolt bevétele
7.	Gazdasági társaságtól kapott nem pénzbeli adomány	67	Tárgyi eszköz adományozás tárgyévben elszámolt bevétele
	ÖSSZESEN:	269 116	

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

Más jogcímen elszámolt egyéb bevételek:

	adatok eFt-ban
Értékesített tárgyi eszközök nettó értéke	52 eFt
Káreseménnyel kapcsolatos bevételek	597 eFt
Egyéb bevételek	492 eFt
Összesen:	1 141 eFt

Költségek részletezése:

Költségnemenként:

Anyagköltség	78 515 eFt
Igénybevett szolgáltatás	120 575 eFt
Egyéb szolgáltatások	7 214 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke	9 008 eFt
Közvetített szolgáltatások	21 eFt
Béreköltség	248 002 eFt
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	25 200 eFt
Bérjárulékok	48 047 eFt
Értékcsökkenési leírás	47 063 eFt
ÖSSZESEN	583 645 eFt

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

Egyéb ráfordítások

A beszámolóban 3 017eFt egyéb ráfordítás lett elszámolva, összetételét tekintve a következő:

Értékesített tárgyi eszközök nettó értéke	457 eFt
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések	515 eFt
Önkormányzati adók	388 eFt
Elhullott állatok nettó értéke	768 eFt
Selejtezett eszközök nettó értéke	516 eFt
Selejtezett készletek	40 eFt
Egyéb ráfordítás	333 eFt
ÖSSZESEN	3 017 eFt

13 Egyéb tájékoztató adatok

1. Könyvvizsgálói szolgáltatás:

2019. évben a könyvvizsgálói szolgáltatásért a Komplex-Audit Kft. részére 600 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 75 fő, ebből a közcélú program keretében foglalkoztatott munkavállalók éves átlagos statisztikai állományi létszáma 3 fő. A teljes állomány részére 248 002 eFt munkabér, valamint 25 200 eFt személyi jellegű egyéb kifizetés lett elszámolva. A munkabérek és a személyi jellegű egyéb kifizetéseket terhelő járulékok összege 48 047 eFt-ot tett ki.

Személyi jellegű ráfordítások megoszlása állományonként:

	Létsz.	Bér	Személyi jellegű jutt.	Munkáltatót terhelő adók, járulékok	Összesen
Fizikai dolgozók	56 fő	159 017	16 842	31 707	207 566
- ebből közcélú fogl.	3 fő	3 273	1 156	509	4 938
Szellemi dolgozók	15 fő	64 472	7 204	13 842	85 518
részmunkaidős	4 fő	9 565	1 154	174	10 893
Egyszerűsített foglalkoztatás		4 415	-	562	4 977
Megbízási jogviszony		9 453	-	1 562	11 015
Tiszteletdíjak		1 080	-	200	1 280
Összesen:	75 fő	248 002	25 200	48 047	Σ 321 249 eFt

- Ebből vezető tisztségviselők járandóságai:

Tisztségviselő megnevezése	Bér	Személyi jellegű jutt.	Munkáltatót terhelő járulékok	Összesen
Ügyvezető	11 340	1 417	2 339	15 096
Felügyelő Bizottság elnöke	360	-	67	427
Felügyelő Bizottsági tagok	720	-	133	853
Összesen:	12 420	1 417	2 539	16 376

4. Adózott eredmény

A beszámolóban kimutatott **adózás előtti eredmény** – **4 435 eFt.**

Adózás előtti eredményt módosító tételek:

adatok eFt-ban

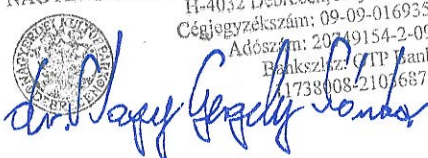
Adóalap növelő tételek:	
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	48 347
Egyéb adóalap növelő ráfordítások	220
Adóalap növelő tételek összesen	48 567
Adóalap csökkentő tételek	
Társasági adó törvény szerinti értékcsökkenés, kivezetett eszközök nyilvántartási értéke	48 347
Adóalap csökkentő tételek összesen	48 347
Adóalap	- 4 215
Társasági adó	0
Adózott eredmény	- 4 435

A Társaságnak 2019. évben társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

Az adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

Debrecen, 2020. május 25.

NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT Kft.
H-4032 Debrecen, Ady E. út 1.
Cégjegyzékszám: 09-09-016935
Adószám: 20249154-2-09
Bankszámla: OTP Bank
11738008-21076871



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

2019. December 31.

Cash-flow kimutatás

Tétel- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás (1-13 sorok)	50 414	-	49 792
1.	Adózás előtti eredmény	11 275	-	4 435
2.	Elszámolt amortizáció	43 686	-	47 063
3.	Elszámolt értékvesztés, selejtezés	323	-	1 284
4.	Céltartalékképzés és felhasználás különb.	-	-	-
5.	Befektetett eszk. értékesítésének eredm.	- 295	-	803
6.	Szállítói kötelezettség változása	3 523	-	1 061
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	2 973	-	6 320
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	- 9 584	-	162
9.	Vevőkövetelés változása	- 140	-	8
10.	Forgóeszközök(vevő és pénzeszk.nélk.)vált.	140	-	719
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	- 1 440	-	1 587
12.	Fizetett adó (nyereség után)	- 47	-	-
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-	-	-
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (14-16. sorok)	- 51 793	-	54 304
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- 57 398	-	55 564
15.	Befektetett eszközök eladása	5 605	-	1 260
16.	Kapott osztalék	-	-	-
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás (17-27. sorok)	-	-	-
17.	Törzstőke befizetés bevétele	-	-	-
18.	Kötvénykibocsátás bevétele	-	-	-
19.	Hitelfelvétel	-	-	-
20.	Hosszú lejár.nyújtott kölcsön és bankbetét törl.	-	-	-
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	-	-	-
22.	Résztvénybevonás (tőkeleszállítás)	-	-	-
23.	Kötvényvisszafizetés	-	-	-
24.	Hiteltörlesztés, visszafizetés	-	-	-
25.	Hosszú lejár.nyújtott kölcsön és bankbetét	-	-	-
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-	-
27.	Alapítókka szembeni, ill. egyéb h.lejár. Köt.vált	-	-	-
IV.	Pénzeszközök változása (I.,II.,III. sorok)	- 1 379	-	- 4 512

Debrecen, 2020. május 25.

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

2.sz. melléklet

Társaság neve: Magyarországi Vízgazdasági Társaság Rt.						Fordulópont: 2018. 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
Vagyoni értékű jogok	4 907	75	-	-	4 982	977	1 058	-	-	2 033	3 930	2 949
Szellemi termékek	1 642	69	-	-	1 711	1 642	59	-	-	1 711	-	-
Immateriális javak össz.	6 549	144	-	-	6 693	2 619	1 117	-	-	3 744	3 930	2 949
Ingatlanok	578 463	16 312	176	-	596 599	302 789	24 224	110	-	326 903	275 674	269 696
Műszaki berendezések és gépek	133 546	2 071	-	-	135 617	97 517	6 592	-	-	104 109	36 029	31 508
Egyéb berendezések és felszerelések	117 895	18 896	6 616	-	129 975	71 516	13 238	6 043	-	78 711	46 379	51 264
Tenyészállatok	11 695	4 073	3 773	-	11 997	6 614	1 884	2 671	-	5 827	4 991	6 080
Beruházások	1 080	12 266	-	-	13 346	-	-	-	-	-	1 080	13 346
Beruházásra adott előlegek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Törzsvetési részesedések	642 856	58 420	16 868	-	687 444	476 425	46 255	4 434	-	516 550	304 155	277 836
Részesedések	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Belföldi értékpapírok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Értékpapírok értékelési különbségei	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Összesen	820 136	95 664	18 055	-	904 137	504 805	47 265	6 514	-	570 254	389 604	374 943

3.sz. melléklet

2	0	7	4	9	1	5	4	9	1	0	4	5	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

A szervezet megnevezése:

„NAGYERDEI KULTÚRPARK” NONPROFIT KFT.

A szervezet címe:

4032 Debrecen, Ady Endre út 1.

**A SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINTI ÉVES, EGYSZERŰSÍTETT ÉVES
BESZÁMOLÓT KÉSZÍTŐ SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁSA**

2 0 1 9 év

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	adatok E FT-ban Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	490 422		557 631
2.	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	236 126		269 116
3.	a, alapítótól	206 466		233 979
4.	b, központi költségvetéstől	26 868		29 551
5.	c, helyi önkormányzattól			
6.	d, egyéb, ebből 1%: 481 eFt	2 792		5 586
7.	2. pályázati úton elnyert támogatás			
8.	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	235 508		272 508
9.	4. Tagdíjból származó bevétel			
10.	5. Egyéb bevétel	7 482		1 240
11.	6. Aktivált saját teljesítmények értéke (a.+b.)	11 306		14 767
12.	a, saját termelésű készletek állományváltozása			
13.	b, saját előállítású eszközök aktivált értéke	11 306		14 767
14.	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	22 136		24 605
15.	C. Összes bevétel (A.+B.)	512 558		582 236
16.	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	488 882		567 268
17.	1. Anyagjellegű ráfordítások	163 144		202 849
18.	2. Személyi jellegű ráfordítások	276 317		315 782
19.	3. Értékcsökkenési leírás	42 768		45 651
20.	4. Egyéb ráfordítások	6 631		2 977
21.	5. Pénzügyi műveletek ráfordítása	22		9

Kelt: Debrecen, 2020. május 25.



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 igazgató

2	0	7	4	9	1	5	4	9	1	0	4	5	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel vagy adószám (csekkszámlaszám)

A szervezet megnevezése:

„NAGYERDEI KULTÚRPARK” NONPROFIT KFT.

A szervezet címe:

4032 Debrecen, Ady Endre út 1.

**A SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINTI ÉVES, EGYSZERŰSÍTETT ÉVES
BESZÁMOLÓT KÉSZÍTŐ SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁSA**

2 0 1 9 év

adatok E FT-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	e
22.	E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	12 391		19 403
23.	1. Anyagjellegű ráfordítások	9 296		12 484
24.	2. Személyi jellegű ráfordítások	2 177		5 467
25.	3. Értékcsökkenési leírás	918		1 412
26.	4. Egyéb ráfordítások			40
27.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
28.	F. Összes ráfordítás (D.+E.)	501 273		586 671
29.	G. Adózás előtti eredmény (C.-F.)	11 285		4 435
30.	H. Adófizetési kötelezettség	47		-
31.	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény	9 698		5 202
32.	J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A.-D.)	1 540		9 637

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

33.	A. Személyi jellegű ráfordítások	321 249
34.	1. Bérköltség	248 002
35.	ebből: - megbízási díjak	9 453
36.	- tiszteletdíjak	1 080
37.	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	25 200
38.	3. Bérjárulékok	48 047
39.	B. A szervezet által nyújtott támogatások	
40.	ebből: A Korm. Rend. 16. § (5) bekezdése szerint kötelezettségként elszámolt és továbbutalt, illetve átadott támogatás	

Kelt: Debrecen, 2020. május 25.

NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT KFT.



H-4032 Debrecen, Ady E. út 1.
Cégjegyzékszám: 09-09-016935
P.H. Adószám: 207491542-09
Bankszámla: OTP Bank
11738008-21036871

Dr. Nagy Gergely Sándor
ügyvezető igazgató