

Statisztikai számjel:

20749154-9104-572-09

Cégjegyzék szám:

09-09-016935



'NAGYERDEI KULTÚRPARK' NONPROFIT KFT.

4032 Debrecen, Ady Endre út 1.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2020.01.01 - 2020.12.31

Debrecen, 2021. május 06.

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



[Handwritten signature]
Dr. Nagy Gergely Sándor
ügyvezető

lisztikai számjel:
jegyzék 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	2019.12.31	Előző évek módosítása	2020.12.31
1.	ESZKÖZÖK (aktívák)			
2.	A. Befektetett eszközök			
3.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	374 843		350 216
4.	1. Alapítás átszervezés aktivált értéke	2 949	-	2 113
5.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értékei			
6.	3. Vagyoni értékű jogok	2 949		2 113
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	371 894		348 103
12.	1. Ingatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	269 696		253 433
13.	2. Műszaki berendezések, gépek járművek	31 508		41 719
14.	3. Egyéb berendezések, gépek, járművek	51 264		46 385
15.	4. Tenyészállatok	6 080		5 290
16.	5. Beruházások, felújítások	13 346		1 276
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	46 622		95 988
31.	I. KESZLETEK	20 671		25 484
32.	1. Anyagok	17 434		20 866
33.	2. Befejezetlen termelés és félkésztermék			
34.	3. Növények, hizó- és egyéb állatok			
35.	4. Késztermék			
36.	5. Árú			
37.	6. Készletre adott előlegek	3 237		3 537
38.	II. KÖVETÉLESEK	6 437		1 081
39.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (Vevők)	245		8 910
40.	2. Kív. kapcsolt vállalkozással szemben			102
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	6 192		8 808
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	19 514		61 594
55.	1. Pénztár, csekkek	4 966		3 161
56.	2. Bankbetétek	14 548		58 433
57.	C. Aktív időbeli elhatárolások	4 968		9 351
58.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 133		7 179
59.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 835		2 172
60.	3. Halasztott ráfordítások			
61.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	426 433	-	455 555

Debrecen, 2021. május 06

NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT Kft.



4032 Debrecen, Ady E. út 1.
Cégjegyzékszám: 09-09-016935
Adószám: 20749154-2-09
Bankszámla: OTP Bank
11738008-21036671

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	2019.12.31	Előző évek módosítása	2020.12.31
62.	Források (passzívák)			
63.	D. Saját tőke			
64.	I.JEGYZETT TOKE	127 966		147 049
65.	Ebből: - visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	48 900		48 900
66.	II.JEGYZETT, DE BE NEM FIZ.TOKE (-)	-		-
67.	III.TOKETARTALEK	-		-
68.	IV.EREDMENYTARTALEK	83 501		79 066
69.	V. LEKÖTÖTT TARTALEK	-		-
70.	VI. ERTEKELESI TARTALEK	-		-
71.	1.Erték helyesbítés értékelési tartaléka	-		-
72.	2.Valós értékelés értékelési tartaléka	-		-
73.	VII. ADOZOTT EREDMENY	-		-
74.	E. Céltartalékok	4 435		19 083
75.	1. Céltartalék várható kötelezettségekre	-		-
76.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	-		-
77.	3. Egyéb céltartalék	-		-
78.	F. Kötelezettségek	44 207	-	32 612
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 kötvény kibocsátásból	-	-	-
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	44 207	-	32 612
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 szolgált. szállítók	13 374	-	1 996
100.	5. Váltótartozások	-	-	8 850
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	30 833	-	21 766
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-
106.	11. Származékos ügyletek értékelési különbözete	-	-	-
107.	G. Passzív időbeli elhatárolás	254 260		275 894
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	300		34 951
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 867		4 028
110.	3. Halasztott bevételek	248 093		236 915
111.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	426 433		455 555

Debrecen, 2021. május 06.

NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT Kft.



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

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 eljárásal)

adatok eFt-ban

Tételsz.	A tétel megnevezése	2019.12.31	Előző évek módosítása	2020.12.31
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	297 113		243 714
2.	02. Export értékesítés nettó árbevétele	-		-
3.	I. Értékesítés nettó árbevétele	297 113	-	243 714
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-		-
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	14 767		2 026
6.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	14 767	-	2 026
7.	III. Egyéb bevételek	270 257		293 257
8.	Ebből visszatérített értékesítés			
9.	05. Anyagköltség	78 515		75 630
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	120 575		96 821
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	7 214		9 304
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	9 008		5 000
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	21		194
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	215 333	-	186 949
15.	10. Bérköltség	248 002		217 959
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	25 200		25 556
17.	12. Bérjárulékok	48 047		38 615
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások	321 249	-	282 130
19.	VI. Értékcsökkenési leírás	47 063		47 623
20.	VII. Egyéb ráfordítások	3 017		3 238
21.	Ebből értékvesztés	-		-
22.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	- 4 525	-	19 057
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	11		-
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	88		138
32.	Ebből: értékelési különbözet			
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	99	-	138
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	9		68
42.	Ebből: értékelési különbözet			
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	9	-	68
44.	B. PÉNZÜGYI MŰV. EREDMÉNYE	90	-	70
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	- 4 435	-	19 127
46.	XII. Adófizetési kötelezettség	-		44
47.	F. ADÓZOTT EREDMÉNY	- 4 435	-	19 083

Debrecen, 2021. május 06.



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


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.
2020.01.01. – 2020.12.31. TERJEDŐ IDŐSZAKRÓL
ELKÉSZÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

I. A társaság bemutatása

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

Képviselőre jogosult:

neve: Dr. Nagy Gergely Sándor
tisztsége: ügyvezető
lakcíme: 4028 Debrecen, Baksay Sándor utca 35. 1/3.

Működésének kezdete: 2000.07.01.

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

Tevékenysége:

A Társaság alapító okiratban rögzített közhasznú tevékenységei:

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

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

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

II. A számviteli politika főbb vonásai

1. Beszámolókészítés, könyvvizetés módja

A Nagyerdei Kultúrpark Nonprofit Kft kettős könyvvitelt vezet.

Beszámoló formája: Éves beszámoló

Mérleg típusa: „A” típusú

Mérleg fordulónapja: 2020.12.31.

Mérlegkészítés időpontja: 2021.02.28.

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 2020. 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:

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 kimutatásra. A 100 ezer forintot érték alatti egyedi beszerzési illetve előállítási ún. kisértékű tárgyi eszközöket használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben számolja el a Kft.

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

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása:

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

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

Befektetett eszközök:

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

Készletek értékelése:

- Saját termelésű készleteket tényleges bekerülési értéken mutatjuk ki az éves beszámolóban.
- Vásárolt készleteket: az anyagok 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 2020.12.31-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 2020. évi adatokkal azonos módon lett elszámolva.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek

A Kft. gazdálkodásában kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősül:

- a) a 100 millió forint bekerülési értéket meghaladó egyedi felújítási, beruházási munka,
- b) az 50 millió forint bekerülési összeget meghaladó egyedi beszerzési értékű gép,
- c) ingatlan beruházás vagy rekonstrukció esetén az ingatlan egyedi bekerülési értéke az 500 millió forintot meghaladja,
- d) az üzleti év során olyan egyedi szerződéses kapcsolatból realizált bevételek, költségek vagy ráfordítások, mely teljesítések, szolgáltatások ellenértéke tárgyévben meghaladja a 30 millió forintot,
- e) a vállalkozás üzemviteléhez közvetlenül nem kapcsolódó bevétel, költség vagy ráfordítás, mely összege az üzleti évben meghaladja a 10 millió forintot.

III. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet értékelése

1. Vagyoni helyzet értékelése

1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév	Változás
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	30,01	32,28	2,27
2	Eladósodottság mértéke	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	0,35	0,22	-0,12
3	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	87,90	76,88	-11,03
4	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	10,93	21,07	10,14

A saját tőke aránya az összes forráson belül minimális mértékben, 2,27%-kal növekedett.

Az *eladósodottsági mutató* megmutatja, hogy a Társaság év végi kötelezettségeire megfelelő fedezetet nyújt a saját tőke. A kötelezettségek mértéke az előző évihez képest csökkent, míg a saját tőke a tárgyévi pozitív eredmény következtében jelentősen növekedett, így a mutató értéke 12%-os javulást mutat az előző évihez képest.

A *befektetett eszközök* aránya 11%-kal nőtt, míg a *forgóeszközök* aránya ~10%-kal csökkent az összes eszközön belül.

2. Pénzügyi helyzet értékelése

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév	Változás
1	Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow	-11 195	42 124	
2	Likviditási mutató %	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	105,46	294,33	188,87
3	Likviditási gyorsráta %	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú köt.	58,70	216,19	157,49

A *pénzügyi eredmény* megmutatja, hogy a beszámolóban kimutatott év végi pénzeszközök összességében hogyan alakultak az év eleji nyitóállományhoz képest. 2020-ban a pénzeszköz állomány 42.080 eFt növekedést mutat a nyitóállományhoz viszonyítva. Az év végi pénzeszköz állomány tartalmazza a tárgyévben kiutalt, a 2021. évi költségek fedezetére elhatárolt 30.878 eFt állatkeretek támogatására szolgáló központi támogatást, valamint az EMMI által előadóművészeti szervezetek számára kiírt pályázaton elnyert támogatás 2021. június 30-ig felhasználható összegét, mely 4.604 eFt.

A *likviditási mutatók* a 2019. évi adatokhoz viszonyítva a forgóeszközök év végi állományának növekedésének- ezen belül főként a pénzeszközök jelentős mértékű növekedése- , valamint az év végén fennálló kötelezettségek csökkenésének együttes hatására jelentős javulást mutatnak.

3. Jövedelmi helyzet értékelése

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév	Változás
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	<u>Üzemi eredmény</u> Nettó árbevétel+Egyéb bevételek	-0,80	3,55	4,35
2	Befektetett eszközarányos jövedelmezőség %	<u>Üzemi eredmény</u> Befektetett eszközök	-1,21	5,44	6,65
3	Élőmunka ráfordítás arányos jövedelmezőség %	<u>Üzemi eredmény</u> Személyi jellegű ráf.	-1,41	6,75	8,16

A jövedelmezőségi mutatók mindegyike pozitív változást mutat a 2019. évi adatokhoz képest, mely egyenesen következik a tárgyévi üzemi eredmény adatából, mely tárgyévben az előző évi 4.525 eFt veszteséggel ellentétben 2020-ban 19.057 eFt nyereséget mutat.

IV. Mérleg tételeinek tartalma

A. Befektetett eszközök

A mérlegben befektetett eszközként 350 216 eFt lett kimutatva, melynek összetétele:

	Nyitó bruttó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó érték	Záró nettó érték
Immateriális javak	6 693	14	24	6 683	2 113
Ingatlanok	596 599	7 546	-	604 145	253 433
Műsz.berend.,gép.	135 617	18 948	-	154 565	41 719
Egyéb berendezések	129 975	8 118	1 425	136 668	46 385
Tenyészállatok	11 907	2 208	3 259	10 856	5 290
Befejezetlen beruházás	13 346	-	12 070	1 276	1 276
Összesen	894 137	36 834	16 778	914 193	350 216

	eFt
<u>Tenyészállatok növekedése:</u>	2 208
- Beszerzés	181
- Szaporulat	2 027
<u>Tenyészállatok csökkenése:</u>	3 259
- Értékesítés	2 079
- Elhullás	1 180

A mérlegben az eszközök nettó értékben lettek kimutatva, tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 47.623 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	3 744	850	24	4 570
Egyéb ép.	326 903	23 809	-	350 712
Műszaki gépek	104 109	8 737	-	112 846
Egyéb berend.	78 711	12 562	990	90 283
Tenyészállatok	5 827	1 665	1 926	5 566
ÖSSZESEN:	519 294	47 623	2 940	563 977

B. Forgóeszközök

1. Készletek

A beszámolóban a készletek között **25 484 eFt** lett kimutatva átlagos beszerzési áron.
Összetétele:

Alapanyag (Takarmány)	2 697 eFt
Műszaki anyagok	18 169 eFt
Áruk	3 537 eFt
Készletekre adott előlegek	1 081 eFt
ÖSSZESEN:	25 484 eFt

2. Követelések

A beszámolóban kimutatott **8 910 eFt** követelések összetétele:

Vevőkövetelés	102 eFt
Adott előleg	1 212 eFt
Bankkártyás, SZÉP kártyás tranzakciókból eredő követelések	110 eFt
Munkavállalók fizetési előlege	122 eFt
ÁFA követelés	5 999 eFt
Iparűzési adó túlfizetés	243 eFt
Egyéb	1 122 eFt
ÖSSZESEN:	8 910 eFt

3. Pénzeszközök

Az eszközök között kimutatott **61 594 eFt** pénzeszköz az alábbi tételekből tevődik össze:

Házipénztár	1 373 eFt
Valutapénztár (EUR)	444 eFt
Valutapénztár (GBP)	399 eFt
Valutapénztár (CHF)	553 eFt
Valutapénztár (LEI)	183 eFt
Valutapénztár (PLN)	145 eFt
Valutapénztár (HRK)	10 eFt
Valutapénztár (DKK)	54 eFt
Bankbetétek	58 433 eFt
ÖSSZESEN:	61 594 eFt

C. Aktív időbeli elhatárolások

A mérlegben **9 351 eFt** aktív időbeli elhatárolás lett elszámolva, mely egyrészt a mérlegkészítés időpontjáig befolyt, tárgyévi költségek ellentételezésére kapott támogatásból, valamint a tárgyévben pénzügyileg teljesített, de tárgyévet követő időszakot terhelő költségekből tevődik össze:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

Bérek költség támogatás (Ágazati bértámogatás)	7 179 eFt
ÖSSZESEN:	7 179 eFt

Költségek aktív időbeli elhatárolása:

Előfizetési díjak	190 eFt
Biztosítási díjak	652 eFt
Szakmai szervezetek 2021-2022. évi tagdíja	1 099 eFt
2020-ban számlázott, 2021. évi költségek	231 eFt
ÖSSZESEN:	2 172 eFt

D. Saját tőke alakulása

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2019. év	2020. év
Jegyzett tőke	48 900	48 900
Eredménytartalék	83 501	79 066
Adózott eredmény	-4 435	19 083
Saját tőke	127 966	147 049

E. Céltartalékok

A Társaságnak előző évről áthozott céltartaléka nem volt, és 2020. évben sem képzett céltartalékot.

F. Kötelezettségek

A beszámolóban kimutatott **32 612 eFt** rövid lejáratú kötelezettség a következő:

Vevőktől kapott előlegek	1 996 eFt
Szállító	8 850 eFt
2020. december havi nettó bérek	11 474 eFt
Munkabérhez kapcsolódó adók, járulékok	9 068 eFt
2020. december havi cafeteria	954 eFt
Egyéb kötelezettség (letiltások, stb.)	226 eFt
Társasági adó	44 eFt

G. Passzív időbeli elhatárolások

A beszámolóban passzív időbeli elhatárolásként **275 894 eFt** lett kimutatva.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása:

Közfoglalkoztatási támogatás előleg (2021)	369 eFt
ZOO-20-0012 EMMI pályázat	30 878 eFt
EMT-TE-B-E-20 Előadó-művészeti szervezetek többlettámogatása pályázat	3 704 eFt
ÖSSZESEN:	34 951 eFt

Költségek passzív időbeli elhatárolása:

Vezetői prémium és járuléka	2 358 eFt
2020. évi költségek elhatárolása	1 670 eFt
ÖSSZESEN	4 028 eFt

Halasztott bevételek:

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Fejlesztési célra kapott vissza nem térítendő támogatás	247 876	16 910	28 021	236 765
Térítés nélkül átvett eszközök halasztott bevétele	217	83	150	150
Összesen	248 093	16 993	28 171	236 915

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020-ban 16.010 eFt vissza nem térítendő támogatást biztosított fejlesztési célra. A Társaság a támogatási összeget teljes mértékben felhasználta a támogatási szerződésben megjelölt beruházásokra.

EMT-TE-B-E-20 Előadó-művészeti szervezetek többlettámogatása pályázaton keresztül 900 eFt támogatást nyertünk eszközbeszerzésre, mely támogatást 2021. június 30-ig használunk fel. A kapott támogatást halasztott bevételként elhatároltuk.

A térítés nélkül átvett eszközök értéke 2020-ban 83 eFt-tal növekedett.

2020-ban 28.021 eFt támogatási összeg a támogatásból megvalósult eszközök értékcsökkenésével arányosan 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.

V. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Belföldi értékesítés nettó árbevételének részletezése:

Allat- és Növénykert jegybevétel	151 241 eFt
Kitelepülések árbevétele	45 eFt
Vidámpark jegybevétel	60 898 eFt
Zoo tábor bevétele	11 923 eFt
Bérbeadásból származó bevételek	4 696 eFt
Anyagértékesítésből származó bevétel	1 063 eFt
Állatértékesítésből származó bevétel	2 725 eFt
Áruértékesítés árbevétele	9 262 eFt
Egyéb szolgáltatások árbevétele	1 861 eFt
ÖSSZESEN:	243 714 eFt

Export értékesítés nettó árbevételének részletezése:

2020-ban export értékesítésből származó árbevétele nem volt a Társaságnak.

Aktivált saját teljesítmények értéke:

Állatszaporulat	2 026 eFt
Összesen:	2 026 eFt

Egyéb bevételek

Az eredménykimutatásban kimutatott egyéb bevételek összege **293 257 eFt**.

- Ebből támogatás keretében kapott, tárgyévben bevételként elszámolt pénzeszközök:

adatok eFt-ban			
Sorsz.	Támogató megnevezése	Támogatás összege	Felhasználás célja
1.	DMJV Önkormányzat	231 990	Működési, fenntartási kiadásokra
2.	Közcélú munka bérköltség támogatása Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal	2 522	Bérköltségekre és járulékokra, egyéb közvetlen költségekre
3.	Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal GINOP 5.2.1.14-2015 pályázati támogatással foglalkoztatott munkavállalók bérköltség támogatása	1 083	Munkabér és járulékai
4.	Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal Nyári diákmunka program támogatása	3 838	Munkabér és járulékai
5.	EMT-TE-B-E-20 Előadó-művészeti szervezetek többlettámogatása pályázat	396	2020. évi rendezvények költségeire elszámolt támogatás
6.	Ágazati bértámogatás	14 125	2020. november-december havi bérköltség támogatás
7.	Különböző támogatások és adományok (SZJA 1%, magánszemély, gazdálkodó szervezetek)	10 442	Működési kiadásra
8.	DMJV Önkormányzat	28 021	Fejlesztési célra kapott támogatás tárgyévben elszámolt bevétele
9.	Gazdasági társaságtól kapott nem pénzbeli adomány	150	Tárgyi eszköz adományozás tárgyévben elszámolt bevétele
	ÖSSZESEN:	292 567	

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	193 eFt
Káreseménnyel kapcsolatos bevételek	340 eFt
Egyéb bevételek	157 eFt
Összesen:	690 eFt

Költségek részletezése:

Költségnemenként:

Anyagköltség	75 630 eFt
Igénybevett szolgáltatás	96 821 eFt
Egyéb szolgáltatások	9 304 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke	5 000 eFt
Közvetített szolgáltatások	194 eFt
Béreköltség	217 959 eFt
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	25 556 eFt
Bérjárulékok	38 615 eFt
Értécsökkenési leírás	47 623 eFt
ÖSSZESEN	516 702 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 **3 238 eFt egyéb ráfordítás** lett elszámolva, összetételét tekintve a következő:

Értékesített tárgyi eszközök nettó értéke	1 272 eFt
Követelések elszámolt értékvesztése	500 eFt
Késedelmi kamat, bírság	303 eFt
Önkormányzati adók	145 eFt
Elhullott állatok nettó értéke	264 eFt
Selejtezett eszközök nettó értéke	232 eFt
Selejtezett készletek	307 eFt
Egyéb ráfordítás	215 eFt
ÖSSZESEN	3 238 eFt

VI. Egyéb tájékoztató adatok

1. Könyvvizsgálói szolgáltatás:

2020. 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 képzésre.

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 67 fő, ebből a közcélú program keretében foglalkoztatott munkavállalók éves átlagos statisztikai állományi létszáma 3 fő. A teljes állomány részére **217 959 eFt munkabér, valamint 25 556 eFt személyi jellegű egyéb kifizetés** lett elszámolva. A munkabéreket és a személyi jellegű egyéb kifizetéseket terhelő **járulékok** összege **38 615 eFt**-ot tett ki.

Személyi jellegű ráfordítások megoszlása állományonként:

<i>adatok eFt-ban</i>					
	Létsz.	Bér	Személyi jellegű jutt.	Munkáltatót terhelő adók, járulékok	Összesen
Fizikai dolgozók	49 fő	125 018	17 527	22 499	165 044
- ebből közcélú fogl.	3 fő	2 984	964	378	4 326
Szellemi dolgozók	14 fő	64 009	6 959	11 517	82 485
részmunkaidős	4 fő	7 575	500	1 366	9 441
Egyszerűsített foglalkoztatás		9 946	-	1 300	11 246
Megbízási jogviszony		9 791	-	1 454	11 245
Tiszteletdíjak		1 620	-	267	1 887
Személyhez nem köthető juttatások (reprezentációs ktg.)			570	212	782
Összesen:	67 fő	217 959	25 556	38 615	Σ 282 130 eFt

- Ebből vezető tisztségviselők járandóságai:

<i>adatok eFt-ban</i>				
Tisztségviselő megnevezése	Bér	Személyi jellegű jutt.	Munkáltatót terhelő járulékok	Összesen
Ügyvezető	10 206	553	1 711	12 470
Felügyelő Bizottság elnöke	540	-	89	629
Felügyelő Bizottsági tagok	1 080	-	178	1 258
Összesen:	11 826	553	1 978	14 357

4. Adózott eredmény

A beszámolóban kimutatott **adózás előtti eredmény 19 127 eFt.**

Adózás előtti eredményt módosító tételek:

adatok eFt-ban

Adóalap növelő tételek:	
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	49 391
Bírság	300
Követelések elszámolt értékvesztése	500
Egyéb adóalap növelő ráfordítások	50
Adóalap növelő tételek összesen	50 241
Adóalap csökkentő tételek	
Társasági adó törvény szerinti értékcsökkenés, kivezetett eszközök nyilvántartási értéke	49 391
Előző évek elhatárolt veszteségéből tárgyévben felhasznált összeg	4 215
Adóalap csökkentő tételek összesen	53 606
Adóalap	15 762
Számított társasági adó	1 419
Adómentesség (96,9% Tao. tv. 20.§ (1))	1 375
Fizetendő társasági adó	44
Adózott eredmény	19 083

Az adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

Debrecen, 2021. május 06.

NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT Kft.



H-4032 Debrecen, Ady E. út 1.
Cégjegyzékszám: 09-09-016935
Adószám: 20749154-2-09
Bankszám: OTP Bank
11733006-21030671

Dr. Nagy Gergely Sándor
üzgyvezető

1.sz.melléklet

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

2020. December 31.

Cash-flow kimutatás

Tétel- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás (1-13 sorok)	49 792	-	63 926
1.	Adózás előtti eredmény	- 4 435		19 127
2.	Elszámolt amortizáció	47 063		47 623
3.	Elszámolt értékvesztés, selejtezés	1 284		496
4.	Céltartalékképzés és felhasználás különb.	-		-
5.	Befektetett eszk. értékesítésének eredm.	- 803	-	1 646
6.	Szállítói kötelezettség változása	1 061	-	4 524
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	6 320	-	7 071
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	162		21 634
9.	Vevőkövetelés változása	8		143
10.	Forgóeszközök(vevő és pénzeszk.nélk)vált.	719	-	7 429
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	- 1 587	-	4 383
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-	-	44
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-		-
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (14-16. sorok)	- 54 304	-	21 846
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- 55 564	-	24 764
15.	Befektett eszközök eladása	1 260		2 918
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 tör.	-		-
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	-		-
22.	Résztvénybevonás (tőkeleszállítás)	-		-
23.	Kötvényvisszafizetés	-		-
24.	Hiteltörlesztés, visszafizetés	-		-
25.	Hosszú lejár.nyújtott kölcsön és bankbetét	-		-
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-		-
27.	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb h.lejár. Köt.vált	-		-
IV.	Pénzeszközök változása	-	-	42 080
	(I.,II.,III. sorok)	- 4 512	-	42 080

Debrecen, 2021. május 06.

NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT Kft.

II-4032 Debrecen, Ady E. út 1.

P.H. Cégjegyzékszám: 09-09-016935

Adószám: 20749154-2-09

Bankszám: OTP Bank

11733008-21036871



[Handwritten signature]

Dr. Nagy Gergely Sándor
ügyvezető

2.sz. melléklet

Társaság neve: Nagyerdő Kultúrpark Nonprofit Kft.						Fordulónap: 2020. december 31.						
Főkönyvi számszám, megnevezése	Bruttó érték					Értékszámként					Nettó érték	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsoro- lás	Záró	Nyitó	Növeke- dés	Csökke- nés	Átsoro- lás	Záró	Nyitó	Záró
Vagyoni értékű jogok	4 982	-	-	-	4 982	2 033	836	-	-	2 869	2 949	2 113
Szellemi termékek	1 711	14	24	-	1 701	1 711	14	24	-	1 701	-	-
Immateriális javak össz.	6 693	14	24	-	6 683	3 744	850	24	-	4 570	2 949	2 113
Ingatlanok	596 599	7 546	-	-	604 145	326 803	23 809	-	-	350 712	269 696	253 433
Műszaki berendezések és gépek	135 617	18 948	-	-	154 565	104 109	8 737	-	-	112 846	31 508	41 719
Egyéb berendezések és felszerelések	129 975	8 118	1 425	-	136 668	78 711	12 562	980	-	90 283	51 264	46 385
Tenyészállatok	11 907	2 208	3 259	-	10 856	5 827	1 685	1 926	-	5 566	6 080	5 290
Beruházások	13 346	-	12 070	-	1 276	-	-	-	-	-	13 346	1 276
Beruházásra adott előlegek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök összesen	887 444	36 820	16 754	-	907 510	515 550	46 773	2 916	-	559 407	371 894	348 103
Részesedések	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Befektetett pénzügyi eszközök összesen:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Befektetett eszközök összesen:	887 444	36 820	16 754	-	907 510	515 550	46 773	2 916	-	559 407	371 894	348 103