

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.
2018.01.01. – 2018.12.31. 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: Debreceni Megyei Jogú Város Önkormányzat 100%-os tulajdona.

Tevékenysége:

A Társaság alapító okiratban rögzített, 2018. évben végzett közhasznú tevékenységei:

- Növény-, állatkert, természetvédelmi terület működtetése; (fő tevékenység)
- 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, könyvvezetés módja

A Nagyerdei Kultúrpark Nonprofit Kft kettős könyvvitelt vezet.

Beszámoló formája: Éves beszámoló

Mérleg típusa: „A” típusú

Mérleg fordulónapja: 2018.12.31.

Mérlegkészítés időpontja: 2019.02.28.

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 2018. 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 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 pénzügyintézet 2018.12.31-i deviza eladási árfolyamán számított forintértékét kell kimutatni.

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

Időbeli elhatárolások:

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

Kötelezettségek:

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

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

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

Jelentős összegű hiba:

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

A Számviteli politika szerinti nem jelentős összegű hiba a 2017. évi adatokkal azonos módon lett elszámolva.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek

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

- a 100 millió forint bekerülési értéket meghaladó egyedi felújítási, beruházási munka,
- az 50 millió forint bekerülési összeget meghaladó egyedi beszerzési értékű gép,
- ingatlan beruházás vagy rekonstrukció esetén az ingatlan egyedi bekerülési értéke az 500 millió forintot meghaladja,
- az üzleti év során olyan egyedi szerződéses kapcsolatból realizált bevételek, költségek vagy ráfordítások, mely teljesítések, szolgáltatások ellenértéke tárgyévben meghaladja a 30 millió forintot,
- 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 %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	29,19	31,28	2,09
2	Eladósodottság mértéke	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	0,25	0,28	0,03
3	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	86,71	86,95	0,24
4	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	12,82	12,25	-0,57

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

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

Az eladósodottsági mutató megmutatja, hogy a Társaság év végi kötelezettségeire megfelelő fedezetet nyújt a saját tőke. A kötelezettségek mértéke a saját tőkéhez viszonyítva minimális mértékben, 3%-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	-27 192	-1 379	
2	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	175,54	140,83	-34,71
3	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszközök-Készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	101,37	82,31	-19,06

A pénzügyi eredmény megmutatja, hogy a beszámolóban kimutatott év végi pénzeszközök összességében hogyan alakultak az év eleji nyitóállományhoz képest. 2018-ban a pénzeszköz állomány 1 379 eFt csökkenést mutat a nyitóállományhoz viszonyítva.

A likviditási mutatók a 2017. évi adatokhoz viszonyítva az év végén fennálló kötelezettségek növekedéséből adódóan romlottak, azonban a rendelkezésre álló likvid eszközök megfelelő fedezetet biztosítanak az éven belül esedékes, év végén fennálló kötelezettségek teljesítésére.

A Kft-nek 2018. évben likviditási problémája nem volt.

3. Jövedelmi helyzet értékelése

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév	Változás
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Nettó árbevétele+Egyéb bevételek}}$	-0,42	2,22	2,64
2	Befektetett eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Befektetett eszközök}}$	-0,50	3,02	3,52
3	Élőmunka ráfordítás arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Személyi jellegű ráf.}}$	-0,80	3,99	4,79

A jövedelmezőségi mutatók mindegyike pozitív változást mutat a 2017. évi adatokhoz képest, mely egyenesen következik a tárgyévi üzemi eredmény adatából, mely tárgyévben az előző évi 1.801 eFt veszteséggel ellentétben 2018-ban 11.116 eFt nyereséget mutat.

IV. Mérleg tételeinek tartalma

A. Befektetett eszközök

A mérlegbeszámolóban, mint befektetett eszköz 368 083 eFt lett kimutatva, melynek összetétele:

				eFt	
	Nyitó bruttó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó érték	Záró nettó érték
Immateriális javak	2 332	4 217	-	6 549	3 930
Telek	5 000	-	5 000	-	-
Egyéb építmények	573 669	4 859	65	578 463	275 674
Műsz.berend.,gép.	112 836	21 031	321	113 546	36 029
Egyéb berendezések	94 523	24 841	1 469	117 895	46 379
Tenyészállatok	11 326	2 450	2 171	11 605	4 991
Befejezetlen beruházás	1 080	-	-	1 080	1 080
Összesen	800 766	57 398	9 026	849 138	368 083

	eFt
<u>Tenyészállatok növekedése:</u>	2 450
- Beszerzés	626
- Szaporulat	1 824
<u>Tenyészállatok csökkenése:</u>	2 171
- Értékesítés	688
- Elhullás	1 483

A mérlegben az eszközök nettó értékben lettek kimutatva, tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 43 686 eFt volt. A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés tartalmazza az 100 eFt alatti kisértékű tárgyi eszközök tárgyi időszakban történő leírását is.

<u>Értékcsökkenési leírás részletezése</u>				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	1 867	752	-	2 619
Egyéb ép.	278 831	24 023	65	302 789
Műszaki gépek	92 489	5 131	103	97 517
Egyéb berend.	60 229	12 669	1 382	71 516
Tenyészállatok	7 346	1 111	1 843	6 614
ÖSSZESEN:	440 762	43 686	3 393	481 055

B. Forgóeszközök

1. Készletek

A beszámolóban a készletek között **21 549 eFt** lett kimutatva átlagos beszerzési áron.
Összetétele:

Alapanyag (Takarmány)	2 156 eFt
Műszaki anyagok	16 171 eFt
Áruk	3 222 eFt
ÖSSZESEN:	21 549 eFt

2. Követelések

A beszámolóban kimutatott **6 286 eFt** követelések összetétele:

Vevőkövetelés	253 eFt
Adott előleg	1 521 eFt
Bankkártyás, SZÉP kártyás tranzakciókból eredő követelések	417 eFt
Elfogadott utalványok	153 eFt
Munkavállalók fizetési előlege	98 eFt
ÁFA követelés	3 688 eFt
Egyéb	156 eFt
ÖSSZESEN:	6 286 eFt

3. Pénzeszközök

Az eszközök között kimutatott **24 026 eFt** pénzeszköz az alábbi tételekből tevődik össze:

Házipénztár	2 661 eFt
Valutapénztár (EUR)	638 eFt
Valutapénztár (GBP)	351 eFt
Valutapénztár (CHF)	471 eFt
Valutapénztár (LEI)	181 eFt
Valutapénztár (PLN)	21 eFt
Valutapénztár (HRK)	9 eFt
Bankbetétek	19 694 eFt
ÖSSZESEN:	24 026 eFt

C. Aktív időbeli elhatárolások

A mérlegbeszámolóban **3 381 eFt** aktív időbeli elhatárolás lett elszámolva, mely egyrészt a mérlegkészítés időpontjáig befolyt, tárgyévi költségek ellentételezésére kapott támogatásból, tárgyévet követően kiszámlázott, 2018. évi bevétel, valamint a tárgyévben felmerülő, de 2019. évet terhelő költségekből tevődik össze:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

Bérek költség támogatás (GINOP)	494 eFt
2019-ben számlázott 2018. évi bevétel	245 eFt
ÖSSZESEN:	739 eFt

Költségek aktív időbeli elhatárolása:

Előfizetési díjak	248 eFt
Biztosítási díjak	1 479 eFt
Szakmai szervezetek 2019. évi tagdíja	626 eFt
2019-ben számlázott, 2018. évi költségek jóváírása	289 eFt
ÖSSZESEN:	2 642 eFt

D. Saját tőke alakulása

adatok eFt-ban		
Megnevezés	2017. év	2018. év
Jegyzett tőke	48 900	48 900
Eredménytartalék	73 925	72 273
Adózott eredmény	- 1 652	11 228
Saját tőke	121 173	132 401

E. Céltartalékok

A Társaságnak előző évről áthozott céltartaléka nem volt, és 2018. évben sem képzett céltartalékok.

F. Kötelezettségek

A beszámolóban kimutatott **36 826 eFt** rövid lejáratú kötelezettség a következő:

Szállító	12 313 eFt
2018. december havi nettó bérek	9 566 eFt
Munkabérhez kapcsolódó adók, járulékok	13 963 eFt
Egyéb kötelezettség (letiltások, gyerektartás, stb.)	876 eFt
Iparűzési adó	61 eFt
Társasági adó	47 eFt

A mérlegben nem szereplő, rejtett kötelezettség nincs.

G. Passzív időbeli elhatárolások

A beszámolóban passzív időbeli elhatárolásként **254 098 eFt** lett kimutatva.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása:

Közfoglalkoztatási támogatás előleg (2019)	604 eFt
ÖSSZESEN:	604 eFt

Költségek passzív időbeli elhatárolása:

Vezetői prémium és járuléka	2 904 eFt
2018. évi költségek elhatárolása	1 851 eFt
ÖSSZESEN	4 755 eFt

Halasztott bevételek:

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Fejlesztési célra kapott vissza nem térítendő támogatás	256 921	15 300	23 766	248 455
Térítés nélkül átvett eszközök halasztott bevétele	351	-	67	284
Összesen	257 272	15 300	23 833	248 739

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2018-ban 15.300 eFt vissza nem térítendő támogatást biztosított fejlesztési célra. A Társaság a támogatási összeget teljes mértékben felhasználta a támogatási szerződésben megjelölt beruházásokra.

2018-ban 23.833 eFt támogatási összeg a halasztott bevételekből kivezetésre és egyéb bevételként elszámolásra került.

V. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Belföldi értékesítés nettó árbevételének részletezése:

Állat- és Növénykert jegybevétel	162 609 eFt
Kitelepülések árbevétele	80 eFt
Vidámpark jegybevétel	63 188 eFt
Zoo tábor bevétele	7 590 eFt
Bérbeadásból származó bevételek	4 556 eFt
Anyagértékesítésből származó bevétel	1 357 eFt
Állatértékesítésből származó bevétel	684 eFt
Áruértékesítés árbevétele	15 480 eFt
Egyéb szolgáltatások árbevétele	2 089 eFt
ÖSSZESEN:	257 633 eFt

Export értékesítés nettó árbevételének részletezése:

2018-ban export értékesítésből származó árbevétele nem volt a Társaságnak.

Aktivált saját teljesítmények értéke:

Saját előállítású eszközök aktivált értéke	9 482 eFt
Állatszaporulat	1 824 eFt
Összesen:	11 306 eFt

Egyéb bevételek

Az eredménykimutatásban kimutatott egyéb bevételek összege **243 428 eFt**.

- Ebből támogatás keretében kapott, tárgyévben bevételként elszámolt pénzeszközök:

adatok eFt-ban

Sorsz.	Támogató megnevezése	Támogatás összege	Felhasználás célja
1.	DMJV Önkormányzat	182 700	Működési, fenntartási kiadásokra
2.	Közcélú munka bérköltség támogatása Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal	4 816	Bérköltségekre és járulékokra, egyéb közvetlen költségekre
3.	Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal GINOP 5.2.1.14-2015 pályázati támogatással foglalkoztatott munkavállalók bérköltség támogatása	20 314	Munkabér és járulékai
4.	Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal Nyári diákmunka program támogatása	1 738	Munkabér és járulékai
5.	Különböző támogatások és adományok (SZJA 1%, magánszemély, gazdálkodó szervezetek)	985	Működési kiadásra
6.	DMJV Önkormányzat	23 766	Fejlesztési célra kapott támogatás tárgyévben elszámolt bevétele
7.	Gazdasági társaságtól kapott nem pénzbeli adomány	67	Tárgyi eszköz adományozás tárgyévben elszámolt bevétele
8.	Magyar Állatkertek Szövetsége	1 500	Zoo Disputa konferencia rendezvény költségeinek fedezete
9.	Magyar Posta Zrt.	240	Automata Felügyeleti Egység beszerzés támogatása
	ÖSSZESEN:	236 126	

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

Más jogcímen elszámolt egyéb bevételek:

	<i>adatok eFt-ban</i>
Értékesített tárgyi eszközök nettó értéke	4 921 eFt
Káreseménnyel kapcsolatos bevételek	2 218 eFt
Egyéb bevételek	163 eFt
Összesen:	7 302 eFt

Költségek részletezése:

Költségmeneként:

Anyagköltség	68 420 eFt
Igénybevett szolgáltatás	87 940 eFt
Egyéb szolgáltatások	6 784 eFt
Eladott áruk beszerzési értéke	9 296 eFt
Béreköltség	217 143 eFt
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	17 032 eFt
Bérfelrakások	44 319 eFt
Értékcsökkenési leírás	43 686 eFt
ÖSSZESEN	494 620 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 **6 631 eFt egyéb ráfordítás** lett elszámolva, összetételét tekintve a következő:

Értékesített tárgyi eszközök nettó értéke	5 310 eFt
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítések	55 eFt
Önkormányzati adók	322 eFt
Elhullott állatok nettó értéke	19 eFt
Selejtezett eszközök nettó értéke	303 eFt
Selejtezett készletek	82 eFt
Egyéb ráfordítás	540 eFt
ÖSSZESEN	15 155 eFt

VI. Egyéb tájékoztató adatok

1. Könyvvizsgálói szolgáltatás:

2018. 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 74 fő, ebből a közcélú program keretében foglalkoztatott munkavállalók éves átlagos statisztikai állományi létszáma 6 fő. A teljes állomány részére **217 143 eFt munkabér, valamint 17 032 eFt személyi jellegű egyéb kifizetés** lett elszámolva. A munkabéreket és a személyi jellegű egyéb kifizetéseket terhelő járulékok összege **44 319 eFt**-ot tett ki.

Személyi jellegű ráfordítások megoszlása állományonként:

adatok eFt-ban

	Létsz.	Bér	Személyi jellegű jutt.	Munkáltatót terhelő adók, járulékok	Összesen
Fizikai dolgozók	57 fő	138 137	13 840	28 459	180 436
- ebből közcélú fogl.	4 fő	4 277	1 104	724	6 105
Szellemi dolgozók	13 fő	56 971	2 782	12 249	72 002
részmunkaidős	4 fő	9 119	410	1 452	10 981
Egyszerűsített foglalkoztatás		3 383	-	464	3 847
Megbízási jogviszony		8 453	-	1 484	9 937
Tiszteletdíjak		1 080	-	211	1 291
Összesen:	74 fő	217 143	17 032	44 319	Σ 278 494 eFt

- Ebből vezető tisztségviselők járandóságai:

adatok eFt-ban

Tisztségviselő megnevezése	Bér	Személyi jellegű jutt.	Munkáltatót terhelő járulékok	Összesen
Ügyvezető	10 800	336	2 205	13 341
Felügyelő Bizottság elnöke	360	-	70	430
Felügyelő Bizottsági tagok	720	-	141	861
Összesen:	11 880	336	2 416	14 632

4. Adózott eredmény

A beszámolóban kimutatott adózás előtti eredmény **11 275 eFt.**

Társasági adóalap módosító tételek:

adatok eFt-ban

Adóalap növelő tételek:	
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés, kivezett eszközök könyv szerinti értéke	49 318
Bírság	25
Egyéb adóalap növelő ráfordítások	533
Adóalap növelő tételek összesen	49 876
Adóalap csökkentő tételek	
Társasági adó törvény szerinti értékcsökkenés, kivezetett eszközök nyilvántartási értéke	49 318
Adóalap csökkentő tételek összesen	49 318
Számított adóalap	11 833
Számított társasági adó	1 065
Adómentesség (kedvezményezett tevékenység bevétele arányban)	1 018
Fizetendő társasági adó	47
Adózott eredmény	11 228

A Társaságnak a vállalkozási tevékenysége után 47 eFt társasági adó fizetési kötelezettsége keletkezett.

Az adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

Debrecen, 2019. május 2.

NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT Kft.
H-4032 Debrecen, Ady E. út 1.
Cégjegyzékszám: 09-09-016935
Adószám: 207491342-09
Bankszlsz: OTP Bank
11738008-21036871



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

2018. December 31.

Cash-flow kimutatás

Tétel-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó			
	pénzeszközváltozás (1-13 sorok)	30 687	-	50 414
1.	Adózás előtti eredmény	- 1 644		11 275
2.	Elszámolt amortizáció	40 776		43 686
3.	Elszámolt értékvesztés, selejtezés	4 967		323
4.	Céltartalékképzés és felhasználás különb.	- 3 500		-
5.	Befektetett eszk. értékesítésének eredm.	4 060	-	295
6.	Szállítói kötelezettség változása	2 704		3 523
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	6 768		2 973
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	- 18 092	-	9 584
9.	Vevőkövetelés változása	25	-	140
10.	Forgóeszközök(vevő és pénzeszk.nélk)vált.	- 5 173		140
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	- 196	-	1 440
12.	Fizetett adó (nyereség után)	- 8	-	47
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-		-
II.	Befektetési tevékenységből származó			
	pénzeszközváltozás (14-16. sorok)	- 57 879		- 51 793
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- 58 183	-	57 398
15.	Befektetett eszközök eladása	304		5 605
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.	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb h.lejár. Köt.vált	-		-
IV.	Pénzeszközök változása			
	(I.,II.,III. sorok)	- 27 192	-	- 1 379

Debrecen, 2019. május 2.

NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT Kft.

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

P.H.

Dr. Nagy Gergely Sándor
ügyvezető

2.sz. melléklet

Társaság neve: Nagyerdei Kultúrpark Nonprofit Kft						Fordulónap: 2018. december 31.						
Főkönyvi számlaszám, megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés					Nettó érték	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsoro- lás	Záró	Nyitó	Növe- dés	Csökke- nés	Átsoro- lás	Záró	Nyitó	Záró
Vagyoni értékű jogok	1 019	3 888	-	-	4 907	554	423	-	-	977	465	3 930
Szellemi termékek	1 313	329	-	-	1 642	1 313	329	-	-	1 642	-	-
Immateriális javak össz.	2 332	4 217	-	-	6 549	1 867	752	-	-	2 619	465	3 930
Ingatlanok	578 669	4 859	5 065	-	578 463	278 831	24 023	65	-	302 789	299 838	275 674
Műszaki berendezések és gépek	112 836	21 031	321	-	133 546	92 489	5 131	103	-	97 517	20 347	36 029
Egyéb berendezések és felszerelések	94 523	24 841	1 469	-	117 895	60 229	12 669	1 382	-	71 516	34 294	46 379
Tenyészállatok	11 326	2 450	2 171	-	11 605	7 346	1 111	1 843	-	6 614	3 980	4 991
Beruházások	1 080	-	-	-	1 080	-	-	-	-	-	1 080	1 080
Beruházásra adott előlegek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök összesen	798 434	53 181	9 026	-	842 589	438 895	42 934	3 393	-	478 436	359 539	364 153
Részesedések	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Befektetett pénzügyi eszközök összesen:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Befektetett eszközök összesen:	800 766	57 398	9 026	-	849 138	440 762	43 686	3 393	-	481 055	360 004	368 083

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 8 év

adatok E FT-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	418 981		490 422
2.	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	209 315		236 126
3.	a, alapítótól	195 161		206 466
4.	b, központi költségvetéstől	13 197		26 868
5.	c, helyi önkormányzattól			
6.	d, egyéb, ebből 1%: 476 eFt	957		2 792
7.	2. pályázati úton elnyert támogatás			
8.	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	193 572		235 508
9.	4. Tagdíjból származó bevétel			
10.	5. Egyéb bevétel	11 315		7 482
11.	6. Aktivált saját teljesítmények értéke (a.+b.)	4779		11 306
12.	a, saját termelésű készletek állományváltozása			
13.	b, saját előállítású eszközök aktivált értéke	4 779		11 306
14.	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	16 142		22 126
15.	C. Összes bevétel (A.+ B.)	435 123		512 548
16.	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	425 714		488 882
17.	1. Anyagi jellegű ráfordítások	145 936		163 144
18.	2. Személyi jellegű ráfordítások	225 022		276 317
19.	3. Értékcsökkenési leírás	39 659		42 768
20.	4. Egyéb ráfordítások	15 017		6 631
21.	5. Pénzügyi műveletek ráfordítása	80		22

Kelt: Debrecen, 2019. május 2.

NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT Kft.
H-4032 Debrecen, Ady E. út 1.
Cégjegyzékszám: 09-09-016935
PÁH szám: 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel vagy adószám (csekk számlaszám)

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 8 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.)	11 053		12 391
23.	1. Anyagjellegű ráfordítások	9 357		9 296
24.	2. Személyi jellegű ráfordítások	441		2 177
25.	3. Értékcsökkenési leírás	1 117		918
26.	4. Egyéb ráfordítások	138		
27.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
28.	F. Összes ráfordítás (D.+E.)	436 767		501 273
29.	G. Adózás előtti eredmény (C.-F.)	-1 644		11 275
30.	H. Adófizetési kötelezettség	8		47
31.	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény	5 081		9 688
32.	J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A.-D.)	-6 733		1 540

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

33.	A. Személyi jellegű ráfordítások	278 494
34.	1. Bérköltség	217 143
35.	ebből: - megbízási díjak	8 453
36.	- tiszteletdíjak	1 080
37.	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 032
38.	3. Bérjárulékok	44 319
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, 2019. május 2.



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

Dr. Nagy Gergely Sándor
ügyvezető igazgató



THE UNIVERSITY OF CHICAGO
LIBRARY
1100 EAST 58TH STREET
CHICAGO, ILL. 60637
(773) 936-3000