

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.

2018. évi beszámoló



Nyíregyháza, 2019. április 15.



  
Gajdos László  
igazgató

## Tartalomjegyzék

Vezetői összefoglaló.....	2
A mérlegtételek alakulása.....	4
A vagyonkezelésre/üzemeltetésre átvett vagyon hasznosítása.....	5
Az üzleti terv teljesítése.....	5
A bevételek alakulása.....	6
A költségek alakulása.....	9
Az eredményterv teljesítése.....	19

### Mellékletek:

Éves beszámoló mérlege – „A”

Éves beszámoló eredménykimutatása

Kiegészítő melléklet

Üzleti jelentés

Közhasznúsági melléklet

Könyvvizsgálói jelentés

## Vezetői összefoglaló

A Nyíregyházi Állatpark 2018-ban 22 éves történetének legjobb évét zárta. Az, hogy fogadtunk 550 ezer látogatót és több mint 100 millió nyereséget realizáltunk, hogy újra Európa legjobb állatkertje lettünk és hogy továbbra is a vidéki Magyarország leglátogatottabb turisztikai attrakciója vagyunk, talán szükségtelenné tesz minden további elemzést.

Ennek ellenére azonban az alábbiakban néhány fontos dolgot szeretnék részletesebben is megvilágítani.

A 2018-as év az építkezésekről szólt, hiszen tavasszal átadtuk az új látogatóközpontot és főbejáratot és szinte a nyár elejéig tartott az ökológia tanösvény megépítése. Ennek keretében módunk volt az Ózoon Hotel udvarát is megújítani, valamint a Park 4 km-es úthálózatát; és elkészült a Kemecei úti hátsó bejáratunk. A nyár derekán átadásra került a Hotel Pangea, ennek beüzemelése komoly energiákat emésztett fel és anyagilag is terhelte a parkot, hiszen több mint 30 millió forintot költöttünk Nyíregyháza legszebb hoteljére, hogy méltóképpen fogadhassuk a vendégeket.

Azt kell mondjuk, hogy ha a szezon végén is indult, de jól startolt a Hotel Pangea és ez még akkor is igaz, ha 23 millió veszteséget termelt az első szezonban. Erre fel voltunk készülve, hiszen csodák nincsenek, a bevezetéshez szükséges időt nem lehet megspórolni, mint ahogy a marketing költséget sem. Ezek is terhelték ezt a törtévet, amiből mindössze csak 3 hét jutott a főszezonból. Ugyanakkor az így elért 58%-os kihasználtság igazán biztató a 2019-es teljes szezon előtt.

Ha már a szállodáknál tartunk, említsük meg, hogy az Ózoon Hotel a 2018-as év nagy vesztese, nem sikerült megnyernie a városnak azt a 200 milliós pályázatot, amivel versenyképes módon korszerűsíteni lehetett volna a hotelt és sajnos a Pangea belépése valamint az elhúzódó parkoló építés és udvar rendezés megviselte az Ózoon nyári szezonját, de még így is sikerült 400 ezer forint körüli nyereséget elérnünk. E szálloda esetében nagy talány a 2019-es év, - bár a park erejéhez mérten igyekszik költeni a szálloda modernizálására, - komoly forrás híján a Pangea mellett belépő új szálloda kínálta szolgáltatások mellett nem lesz könnyű az Ózoonban vendégeket fogadni.

A Hotel Dzsungel vendégköre azonban változatlan; kedvelt, jól bevezetett szállodánk, ami több mint 10 millió nyereséget termelt.

Ezek után néhány szó fő tevékenységünkről, hiszen alapvetően mégiscsak növény- és állatkert volnánk és nekünk ez a legfontosabb.

Hosszú év után sikerült ismét új állatkerti attrakcióval is megjelennünk, ez pedig a hópárduc kifutó megépítése volt, valamint két olyan szakmai bravúr is történt a Nyíregyházi Állatparkban, ami befolyásolta a nagy látogatottságot. Született kis elefánt és kis rinocérosz is. Ezen kívül egyébként még 200 másik állat is napvilágot látott az igen gazdag gyűjteményben. A Nyíregyházi Állatpark állatállománya több, mint az összes vidéki állatkerté együttevve. Ez is hozzájárul ahhoz a brand-hez, ami ma már megkerülhetlenné teszi a magyar turizmusban a Nyíregyházi Állatparkot. Az, hogy a tervezettnél sokkal nagyobb számban jöttek a látogatók,

forrásokat biztosított ahhoz, hogy komoly karbantartásokat, felújításokat végezhessünk; tudtunk vásárolni új tehergépjárműveket, és amennyire csak lehet igyekeztünk jutalmazni a dolgozóink teljesítményét.

Ahogy mondani szokták, a sikert nem kell megmagyarázni így én ezt nem is tenném, a beszámoló részletes betekintést nyújt a park teljes gazdálkodásába, a mérlegadatokból pedig világossá válik a 2018-as gazdálkodásunk.

## A mérlegtételek alakulása

Az eszközökön belül a tárgyi eszközök értéke összességében csökkent. Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok közül kikerült az előző évben vagyonkezelt Hotel Dzsungel, melyet 2018. február 1-től üzemeltetési szerződés alapján hasznosít az Állatpark. Ezzel szemben a műszaki berendezések, gépek, járművek, illetve az egyéb berendezések, felszerelések, járművek mérlegértéke nőtt. A tárgyévben megnyílt a Látogatócentrum és a Hotel Pangea, ehhez kapcsolódóan modernizáltuk irodai, informatikai eszközeinket, szállodai berendezéseket, felszereléseket szereztünk be. Továbbá több állattartó épületben video megfigyelő rendszer került kiépítésre, 4 új tehergépjármű került beszerzésre.

A forgóeszközök értéke jelentősen nőtt, ezen belül a pénzeszközök és az egyéb követelés változott leginkább. A magas év végi pénzeszköz állomány biztosítja a biztonságos üzemeltetést a következő szezon indulásáig. Az egyéb követelések növekedése az év végi bankkártyás vevő követelés mértékének változásából és a visszaigényelt decemberi általános forgalmi adó, szakképzési hozzájárulás éves elszámolása, TB kiutalási igényből adódik. A készletek sor az év végi gyógyszer- és gyógyászati eszközök, takarmányok, munkaruha, és a vendéglátási alapanyagok raktárkészlet értékét tartalmazza.

Az aktív időbeli elhatárolások értéke alig változott.

Összességében a mérlegfőösszeg 40.980 eFt-tal csökkent.

A források között a saját tőke az eredménytartaléknak és az adózott eredménynek köszönhetően nőtt.

A kötelezettségek állománya jelentősen csökkent. A hosszú lejáratú kötelezettség csökkent a beruházási és fejlesztési hitelek, illetve a lízingek éves törlesztésével; a tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben sor csökkenését pedig a Hotel Dzsungel vagyonkezelésből való kikerülése eredményezte.

A rövid lejáratú kötelezettségek mértéke nőtt az előző évhez képest. Jelentős mértékben nőtt a vevőktől kapott előlegek összege, mely a hotelek által bekért foglalókból tevődik össze, s immár három szálloda foglalóit tartalmazza. A kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) év végi állománya a folyamatos teljesítésű közüzemi számlák miatt nőtt meg jelentősen.

A passzív időbeli elhatárolások változása nem jelentős.

## A vagyonkezelésre/üzemeltetésre átvett vagyon hasznosítása

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatától vagyonkezelésre, üzemeltetésre átvett eszközök hasznosítása a két fél között korábban született vagyonkezelési- és közszolgáltatási szerződésben foglaltaknak megfelelően valósult meg, az eszközöket az Állatpark a szerződésekben meghatározott célok érdekében használta. A vagyonkezelte eszközök jelenlegi állapotáról, azok adatairól a számviteli beszámoló kiegészítő mellékletében, illetve egy külön, a vagyonkezelésbe adó részére készített jelentésben számoltunk be.

## Az üzleti terv teljesítése

Az üzleti tervben kalkulált bevételeket és költségeket teljesítettük.

A vezetői összefoglalóban már említettük, hogy rendkívül jó évet zárt a Nyíregyházi Állatpark, a tervezett értékesítés nettó árbevételét 114,81%-osan teljesítettük, hiszen rekordszámú 550 ezer fő látogatót fogadtunk.

Ezen többletforrások biztosították, hogy nagyobb volumenű karbantartásokat, felújításokat végezhetünk az állattartó kifutókon, meg tudtuk újítani tehergépjármű állományunkat.

A terv teljesülését az alábbi táblázatokban mutatjuk be, illetve ezt követően az egyes tételsorokat egyenként értelmezzük.

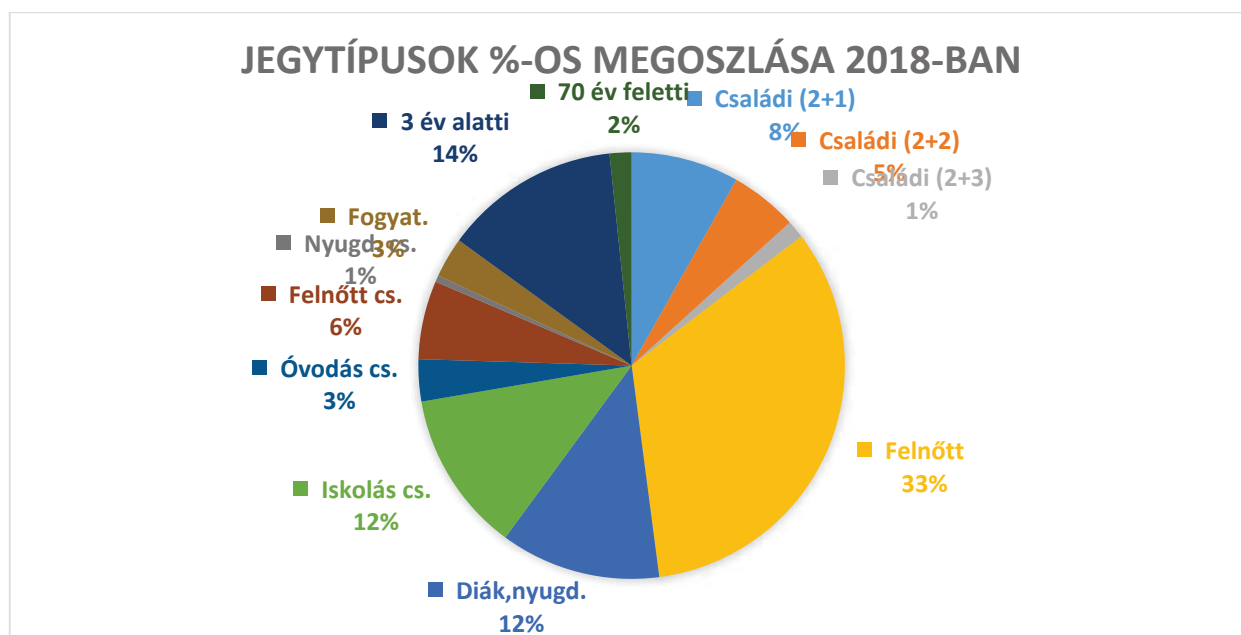
A bevételek alakulása

Megnevezés	2018. évi terv (eFt)						2018. évi tény (eFt)						2018 tény / 2018 terv %
	Állatpark	Hotel Dzsungel	Zoo sulí	Ózoon Hotel	Pangea Ökocentrum	Összesen	Állatpark	Hotel Dzsungel	Zoo sulí	Ózoon Hotel	Pangea Ökocentrum	Összesen	
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>861 319</b>	<b>68 000</b>	<b>18 000</b>	<b>59 780</b>	<b>113 487</b>	<b>1 120 586</b>	<b>1 039 292</b>	<b>73 853</b>	<b>19 383</b>	<b>63 358</b>	<b>90 639</b>	<b>1 286 525</b>	<b>114,81%</b>
Jegybevétel	794 319	0	0	0	0	794 319	954 486	0	0	0	0	954 486	120,16%
Bérleti díj	51 000	0	0	2 280	0	53 280	59 402	0	0	2 000	0	61 402	115,24%
Zoo Sulí	0	0	18 000	0	0	18 000	0	0	19 383	0	0	19 383	107,68%
Szálloda bevétel	0	68 000	0	57 500	113 487	238 987	0	73 853	0	61 358	90 639	225 850	94,50%
Egyéb árbevétel	16 000	0	0	0	0	16 000	25 404	0	0	0	0	25 404	158,78%
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>85 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>85 000</b>	<b>77 179</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>77 179</b>	<b>90,80%</b>
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>527</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>527</b>	<b>527,00%</b>
<b>Bevételek összesen</b>	<b>946 419</b>	<b>68 000</b>	<b>18 000</b>	<b>59 780</b>	<b>113 487</b>	<b>1 205 686</b>	<b>1 116 998</b>	<b>73 853</b>	<b>19 383</b>	<b>63 358</b>	<b>90 639</b>	<b>1 364 231</b>	<b>113,15%</b>

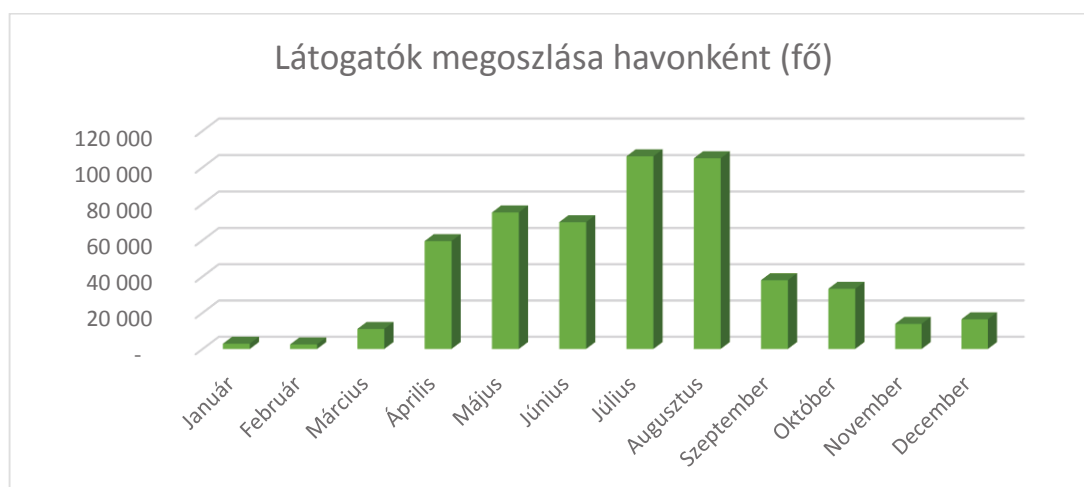
Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018 tény / 2018 terv %	2018 tény / 2017 tény %
Jegybevétel	721 173	794 319	954 486	120,16%	132,35%

A látogatószám a tervhez képest magasabb lett, ezzel együtt a jegyárbevétel is arányosan emelkedett.

Az értékesített belépőjegyek típusonkénti megoszlását mutatja az alábbi diagram:



Az éves látogatottság havonkénti megoszlását mutatja az alábbi diagram:



Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018 tény / 2018 terv %	2018 tény / 2017 tény %
Bérleti díj	55 617	53 280	61 402	115,24%	110,40%

A bérleti díjak a megkötött szerződések alapján jól tervezhetők. A túlteljesítés annak köszönhető, hogy a szezon szeptember-októberre meghosszabbodott, itt is tudtunk bérleti díjat realizálni.

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018 tény / 2018 terv %	2018 tény / 2017 tény %
Zoo Suli	18 730	18 000	19 383	107,68%	103,49%

A Zoo suli 2018.-ban is nagy sikerrel zárult. Most is megpróbáltuk maximalizálni a kihasználtságát, ez magyarázza a terv túlteljesítését.

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018 tény / 2018 terv %	2018 tény / 2017 tény %
Szálloda bevétel	86 523	238 987	225 850	94,50%	261,03%

A szállodák teljesítményéről a vezetői összefoglalóban már írtunk. A terv csekély alul teljesítését az indokolja, hogy a Pangea Hotelt csak a szezon legvégén tudtuk elindítani.

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018 tény / 2018 terv %	2018 tény / 2017 tény %
Egyéb árbevétel	56 739	16 000	25 404	158,78%	44,77%

Ezen a soron több kiegészítő tevékenység árbevételét szerepeltetjük, ilyen a KocsikáZoo, fa kiskocsi használati díja, az elefánt szuvenir értékesítés stb.

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018 tény / 2018 terv %	2018 tény / 2017 tény %
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>71 075</b>	<b>85 000</b>	<b>77 179</b>	<b>90,80%</b>	<b>108,59%</b>

Az egyéb bevételek között mutatjuk ki a kapott önkormányzati támogatást, a korábbi évek alatt támogatásból megvalósult beruházásai miatti halasztott bevételeket, valamint Munkaügyi Központtól kapott támogatást és a személyi jövedelemadó 1%-ból részünkre felajánlott összegeket.

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018 tény / 2018 terv %	2018 tény / 2017 tény %
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>63</b>	<b>100</b>	<b>527</b>	<b>527,00%</b>	<b>836,51%</b>

Ezen soron a pénzintézetektől kapott kamatokat és a devizás műveletek árfolyamnyereségének összegét mutatjuk ki.

A költségek alakulása

Megnevezés	2018. évi terv (eFt)						2018. évi tény (eFt)						2018 tény / 2018 terv %
	Állatpark	Hotel Dzsungel	Zoo suli	Ózoon Hotel	Pangea Öko-centrum	Összesen	Állatpark	Hotel Dzsungel	Zoo suli	Ózoon Hotel	Pangea Öko-centrum	Összesen	
Takarmányok	55 000	0	0	0	0	55 000	50 721	0	0	0	0	50 721	92,22%
Munka- és védőruha	8 500	500	500	0	1 000	10 500	11 361	0	0	0	1 263	12 624	120,23%
Karbantartási anyag	13 000	500	0	500	500	14 500	24 788	289	0	9	21	25 107	173,15%
Irodaszer	1 000	0	0	0	0	1 000	1 274	37	64	41	664	2 080	208,00%
Tisztítószer	2 500	900	0	700	1 500	5 600	3 122	1 120	0	889	1 762	6 893	123,09%
Tüzelő- hajtó, kenőanyag	8 500	0	0	0	0	8 500	8 258	0	0	0	98	8 356	98,31%
Védőital	1 000	0	0	0	0	1 000	1 451	0	0	0	0	1 451	145,10%
Gyógyszer, gyógyászati segédanyag	7 500	0	0	0	0	7 500	9 321	0	0	0	0	9 321	124,28%
Áramdíj	49 500	5 000		3 000	10 000	67 500	53 776	2 278	0	2 637	2 825	61 516	91,13%
Gázdíj	21 500	3 600	0	2 500	10 000	37 600	26 701	1 611	0	3 228	4 500	36 040	95,85%
Víz- és csatornadíj	19 000	1 500		2 000	3 200	25 700	20 029	1 855	0	748	1 706	24 338	94,70%
<b>Egyéb anyagköltség</b>							<b>33 558</b>	<b>2 373</b>	<b>1 671</b>	<b>2 532</b>	<b>22 203</b>	<b>62 337</b>	139,46%
- ebből állattartás egyéb költségei							4 333	0	0	0	0	4 333	
- ebből berendezések, felszerelések							12 410	1 765		1 292	7 000	22 467	
- ebből állatbeszerzés	<b>18 400</b>	<b>2 000</b>	<b>600</b>	<b>1 700</b>	<b>22 000</b>	<b>44 700</b>	2 763	0	0	0	0	2 763	
- ebből növénybeszerzés							4 482	0	0	0	404	4 886	
- ebből vendéglátás anyagbeszerzés							0	66	0	764	13 268	14 098	
- ebből egyéb, előbbieikben nem részletezett anyag							9 570	542	1 671	476	1 531	13 790	
<b>Anyagköltség összesen</b>	<b>205 400</b>	<b>14 000</b>	<b>1 100</b>	<b>10 400</b>	<b>48 200</b>	<b>279 100</b>	<b>244 360</b>	<b>9 563</b>	<b>1 735</b>	<b>10 084</b>	<b>35 042</b>	<b>300 784</b>	<b>107,77%</b>
Szállítási, rakodási költség	4 000	0	0	0	0	3 000	1 889	0	0	0	0	1 889	62,97%
Bérleti díjak	3 800	1 000	0	600	7 600	13 000	3 611	748	0	548	8 183	13 090	100,69%
Javítási, karb. költségek, gépi bémunka	23 000	300	0	500	1 000	24 800	27 406	401	0	162	797	28 766	115,99%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	25 000	0	0	0	3 000	28 000	38 947	0	0	0	486	39 433	140,83%
Oktatási, továbbképzési költségek	4 500	0	0	0	0	4 500	2 931	0	0	0	0	2 931	65,13%
Utazási- és kiküldetési költségek	6 000	0	0	0	0	6 000	6 874	0	0	0	0	6 874	114,57%
<b>Postai, távközlési költségek</b>	<b>2 700</b>	<b>1 050</b>	<b>0</b>	<b>400</b>	<b>1 300</b>	<b>5 450</b>	<b>2 966</b>	<b>793</b>	<b>0</b>	<b>315</b>	<b>823</b>	<b>4 897</b>	<b>89,85%</b>
Postaköltség	600	0	0	0	0	600	474	0	0	0	0	474	79,00%
Telefon, internet költség	2 100	250	0	300	300	2 950	2 487	164	0	280	541	3 472	117,69%
Tv előfizetés	0	800	0	100	1 000	1 900	5	629	0	35	282	951	50,05%
Szakkönyv, folyóirat, napilap beszerzés	750	0	0	0	0	750	296	19	0	19	34	368	49,07%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	70 380	5 644	2 200	5 144	3 725	87 093	66 745	7 892	3 167	6 321	6 729	90 854	104,32%
<i>Tűz és munkavédelem</i>	1 200	0	0	0	0	1 200	1 248	0	0	0	56	1 304	108,67%

Megnevezés	2018. évi terv (eFt)						2018. évi tény (eFt)						2018 tény / 2018 terv %	
	Állatpark	Hotel Dzsungel	Zoo sulis	Ózoon Hotel	Pangea Öko-centrum	Összesen	Állatpark	Hotel Dzsungel	Zoo sulis	Ózoon Hotel	Pangea Öko-centrum	Összesen		
Vagyonvédelem, őrző-védő szolgáltatás	15 000	3 500	0	3 700	1 825	24 025	11 008	566	0	566	326	12 466	51,89%	
<b>Szakértői díjak</b>	<b>6 460</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 460</b>	<b>10 794</b>	<b>960</b>	<b>0</b>	<b>960</b>	<b>2 048</b>	14 762	228,51%	
- ebből könyvvizsgálat	960	0	0	0	0	960	960	0	0	0	0	960	100,00%	
- ebből ügyvédi díj (jogi szolgáltatás)	1 300	0	0	0	0	1 300	1 495	0	0	0	0	1 495	115,00%	
- ebből egyéb szakértői díj	4 200	0	0	0	0	4 200	8 339	960	0	960	2 048	12 307	293,02%	
Tagsági díjak	3 000	0	0	0	0	3 000	3 718	0	0	35	25	3 778	125,93%	
Zoológiai szolgáltatások	4 000	0	0	0	0	4 000	6 538	0	0	0	0	6 538	163,45%	
<b>Tisztítás, hulladékszállítás, mosoda</b>	<b>4 020</b>	<b>2 144</b>	<b>0</b>	<b>1 444</b>	<b>1 900</b>	<b>9 508</b>	<b>4 337</b>	<b>3 020</b>	<b>0</b>	<b>1 330</b>	<b>2 093</b>	10 780	113,38%	
- ebből mosoda	0	2 000	0	1 300	1 600	4 900	11	2 875	0	1 072	1 798	5 756	117,47%	
- ebből hulladékszállítás (szemétszállítás)	2 200	0	0	0	0	2 200	2 493	0	0	22	227	2 742	124,64%	
- ebből kártevőirtás	1 820	144	0	144	300	2 408	1 833	145	0	236	68	2 282	94,77%	
Kereskedői jutalék	5 500	0	0	0	0	5 500	14 849	0	0	0	0	14 849	269,98%	
Diákmunka	4 000	0	2 200	0	0	6 200	3 704	0	3 167	0	30	6 901	111,31%	
Fotó, video készítés	2 700	0	0	0	0	2 700	2 400	0	0	0	0	2 400	88,89%	
Recepciószolgálat	24 500	0	0	0	0	24 500	6 917	2 942		2 938	1 459	14 256		
Egyéb igénybe vett szolgáltatás							1 232	404	0	492	692	2 820		
<b>Igénybevett szolgáltatások összesen</b>	<b>140 130</b>	<b>7 994</b>	<b>2 200</b>	<b>6 644</b>	<b>16 625</b>	<b>172 593</b>	<b>151 665</b>	<b>9 853</b>	<b>3 167</b>	<b>7 365</b>	<b>17 052</b>	<b>189 102</b>	109,57%	
Biztosítási díjak	7 000	0	0	0	0	7 000	7 375	0	0	0	0	7 375	105,36%	
Egyéb (hatósági díjak, bankköltség)	10 000	0	0	0	0	10 000	8 028	0	0	0	0	8 028	80,28%	
<b>Egyéb szolgáltatások összesen</b>	<b>17 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 000</b>	<b>15 403</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 403</b>	90,61%	
<b>Közvetített szolgáltatás (továbbértékesített étkezés)</b>	<b>0</b>	<b>9 000</b>	<b>8 000</b>	<b>13 700</b>	<b>0</b>	<b>30 700</b>	<b>1 619</b>	<b>12 395</b>	<b>10 085</b>	<b>19 141</b>	<b>166</b>	<b>43 406</b>	141,39%	
<b>Anyagjellegű költségek összesen</b>	<b>362 530</b>	<b>30 994</b>	<b>11 300</b>	<b>30 744</b>	<b>64 825</b>	<b>499 393</b>	<b>413 047</b>	<b>31 811</b>	<b>14 987</b>	<b>36 590</b>	<b>52 260</b>	<b>548 695</b>	109,87%	
Béreköltségek	388 999	21 500	1 500	19 218	36 750	467 967	396 516	18 897	1 239	20 294	44 851	481 797	102,96%	
Egyéb személyi jellegű kifizetések	35 573	1 605	2 950	1 872	3 000	45 000	36 115	1 419	2 154	1 218	1 836	42 742	94,98%	
Bérfelrakások	77 156	4 621	350	3 869	8 348	94 344	82 536	3 654	226	3 775	8 649	98 840	104,77%	
<b>Személyi jellegű kifizetések összesen</b>	<b>501 728</b>	<b>27 726</b>	<b>4 800</b>	<b>24 959</b>	<b>48 098</b>	<b>607 311</b>	<b>515 167</b>	<b>23 970</b>	<b>3 619</b>	<b>25 287</b>	<b>55 336</b>	<b>623 379</b>	102,65%	
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>42 100</b>	<b>2 000</b>	<b>0</b>	<b>2 900</b>	<b>0</b>	<b>47 000</b>	<b>45 926</b>	<b>5 376</b>	<b>0</b>	<b>1 047</b>	<b>6 690</b>	<b>59 039</b>	125,61%	
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>35 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 000</b>	<b>29 387</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29 387</b>	83,96%	
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>3 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 000</b>	<b>2 549</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 549</b>	84,97%	
<b>Költségek mindösszesen</b>	<b>944 358</b>	<b>69 720</b>	<b>24 100</b>	<b>72 303</b>	<b>112 923</b>	<b>1 191 704</b>	<b>1 006 076</b>	<b>61 157</b>	<b>18 606</b>	<b>62 924</b>	<b>114 286</b>	<b>1 263 049</b>	105,99%	
						Eredmény	13 982	110 922	12 696	777	434	-23 647	101 182	723,67%

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018. tény / 2018. terv %	2018. tény / 2017. tény %
Takarmányok	52 109	55 000	50 721	92,22%	97,34%

A takarmányok költsége viszonylag nagy tétel, így kedvező, hogy megtakarítást sikerült elérnünk a tervhez képest.

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018. tény / 2018. terv %	2018. tény / 2017. tény %
Munka- és védőruha	9 247	10 500	12 624	120,23%	136,52%

Az átlagos statisztikai létszámunk növekedése miatt a tervezetthez képest magasabb lett a költség.

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018. tény / 2018. terv %	2018. tény / 2017. tény %
Karbantartási anyag	14 107	14 500	25 107	173,15%	177,98%

A vezetői összefoglalóban már jeleztük, hogy a bevétel túlteljesítése forrást biztosított arra, hogy elvégezzünk aktuális karbantartási és felújítási munkákat.

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018. tény / 2018. terv %	2018. tény / 2017. tény %
Irodaszer	900	1 000	2 080	208,00%	231,11%

Nem jelentős tétel. Az új látogatócentrum és a Pangea Hotel indítása az irodaszer költségek növekedését okozta.

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018. tény / 2018. terv %	2018. tény / 2017. tény %
Tisztítószer	3 760	5 600	6 893	123,09%	183,32%

A Pangea Hotel működéséhez beszerzett, több esetben a korábbinál magasabb szintű tisztítószerek beszerzése okozta a terv túllépését.

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018. tény / 2018. terv %	2018. tény / 2017. tény %
Tüzelő- hajtó, kenőanyag	8 244	8 500	8 356	98,31%	101,36%

A tervhez képest minimális megtakarítást értünk el.

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018. tény / 2018. terv %	2018. tény / 2017. tény %
Védőital	796	1 000	1 451	145,10%	182,29%

Nem jelentős tétel.

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018. tény / 2018. terv %	2018. tény / 2017. tény %
Gyógyszer, gyógyászati segédanyag	6 484	7 500	9 321	124,28%	143,75%

A gyógyszerköltség nehezen tervezhető, mert a megbetegedések, illetve az ehhez szükséges kezelések kiszámíthatatlanok, így azok költsége is.

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018. tény / 2018. terv %	2018. tény / 2017. tény %
Áramdíj	56 469	67 500	61 516	91,13%	108,94%

Az áramdíj esetében a tervhez képest százalékban és értékben egyaránt jelentős megtakarítást értünk el.

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018. tény / 2018. terv %	2018. tény / 2017. tény %
Gázdíj	29 205	37 600	36 040	95,85%	123,40%

A gázdíj esetében szintén megtakarítás tapasztalható, ennek mértéke szerényebb az áramdíjnál tapasztalhatónál.

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018. tény / 2018. terv %	2018. tény / 2017. tény %
Víz- és csatornadíj	21 532	25 700	24 338	94,70%	113,03%

Szerény mértékű megtakarítás tapasztalható a tételnél.

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018. tény / 2018. terv %	2018. tény / 2017. tény %
Egyéb anyagköltség	21 790	44 700	62 337	139,46%	286,08%
- ebből állattartás egyéb költségei			4 333		
- ebből berendezések, felszerelések			22 467		
- ebből állatbeszerzés			2 763		
- ebből növénybeszerzés			4 886		
- ebből vendéglátás anyagbeszerzés			14 098		
- ebből egyéb, előbbieken nem részletezett anyag			13 790		

A Pangea Hotel működésével kapcsolatos a túllépés, sok esetben pótlólagos, az átadást követő beszerzések voltak szükségesek.

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018. tény / 2018. terv %	2018. tény / 2017. tény %
Szállítási, rakodási költség	2 177	3 000	1 889	62,97%	86,77%

Elsősorban a külföldi állatszállítások költségét mutatjuk ki itt, jelentős megtakarítást értünk el.

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018. tény / 2018. terv %	2018. tény / 2017. tény %
Bérleti díjak	0	13 000	13 090	100,69%	0,00%

A bérleti díjak a megkötött szerződések alapján jól tervezhetők, ennek köszönhető, hogy 1% alatti az eltérés a tervhez képest.

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018. tény / 2018. terv %	2018. tény / 2017. tény %
Javítási, karb. költségek, gépi bér munka	21 565	24 800	28 766	115,99%	133,39%

Mint ahogyan az egyes műszaki berendezések meghibásodásai, úgy a javítási költségek is nehezen tervezhetők. A vezetői összefoglalóban már jeleztük, hogy a többletbevétel egy részét javításra, karbantartásra költöttük.

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018. tény / 2018. terv %	2018. tény / 2017. tény %
Hirdetés, reklám-propaganda költség	31 086	28 000	39 433	140,83%	126,85%

A hirdetési, reklámköltségre többet költöttünk, hiszen egyrészt a többletbevételek engedték, másrészt ez egy mindenképpen jól megtérülő költség, a látogatószám növelésének elsődleges eszköze.

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018. tény / 2018. terv %	2018. tény / 2017. tény %
Oktatási, továbbképzési költségek	0	4 500	2 931	65,13%	0,00%

Nem jelentős tétel, megtakarítást értünk el.

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018. tény / 2018. terv %	2018. tény / 2017. tény %
Utazási- és kiküldetési költségek	5 109	6 000	6 874	114,57%	134,55%

Kollégáink számos szakmai úton bővítik tudásukat, több szakmai konferencián vesznek részt, ezek költsége jelenik meg ezen a soron.

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018. tény / 2018. terv %	2018. tény / 2017. tény %
Postai, távközlési költségek	3 715	5 450	4 897	89,85%	131,82%
Postaköltség	536	600	474	79,00%	88,43%
Telefon, internet költség	2 554	2 950	3 472	117,69%	135,94%
Tv előfizetés	625	1 900	951	50,05%	152,16%

A park kommunikációs költségei jelentkeznek ezen a soron összességében több mint 10%-os megtakarítást értünk el a tervezetthez képest.

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018. tény / 2018. terv %	2018. tény / 2017. tény %
Szakkönyv, folyóirat, napilap beszerzés	704	750	368	49,07%	52,27%

Nem jelentős tétel, napilap előfizetéseket, zoológia szakirodalom beszerzését mutatjuk ki itt.

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018. tény / 2018. terv %	2018. tény / 2017. tény %
Tűz és munkavédelem	1 224	1 200	1 304	108,67%	106,54%

A jogszabályok pontos betartása és a biztonságos munkavégzés biztosítása miatt külső cég van segítségünkre, ennek költsége szerepel ezen a soron. 10%-ot nem meghaladó túllépés tapasztalható.

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018. tény / 2018. terv %	2018. tény / 2017. tény %
Vagyonvédelem, őrző-védő szolgáltatás	22 613	24 025	12 466	51,89%	55,13%

A telephelyek éjszakai őrzése, illetve a nappali portaszolgálat díjai szerepelnek itt.

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018. tény / 2018. terv %	2018. tény / 2017. tény %
Szakértői díjak	1 625	6 460	14 762	228,51%	908,43%
- ebből könyvvizsgálat	960	960	960	100,00%	100,00%
- ebből ügyvédi díj (jogi szolgáltatás)	665	1 300	1 495	115,00%	224,81%
- ebből egyéb szakértői díj	0	4 200	12 307	293,02%	0,00%

Számos speciális szakterületen külső szakértők igénybevételére van szükségünk, hogy a jogszabályokat maradéktalanul betarthassuk, ezen szakértők díjai szerepelnek itt. A túllépés oka, hogy több nagy volumenű közbeszerzést is bonyolítottunk, melyek díja szintén itt szerepel.

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018. tény / 2018. terv %	2018. tény / 2017. tény %
Tagsági díjak	2 216	3 000	3 778	125,93%	170,49%

Különböző hazai és nemzetközi szervezetek tagsági díjait tartalmazza ez a sor. A növekedést egyes díjak emelkedése okozta.

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018. tény / 2018. terv %	2018. tény / 2017. tény %
Zoológiai szolgáltatások	4 032	4 000	6 538	163,45%	162,15%

A gyógyszerköltséghez hasonlóan az állatorvosi kezelések, laborvizsgálatok stb. díja is nehezen tervezhető, egy százalékban magas, értékében az összköltségvetéshez viszonyítva nem annyira jelentős túllépés tapasztalható.

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018. tény / 2018. terv %	2018. tény / 2017. tény %
Tisztítás, hulladékszállítás, mosoda	5 100	9 508	10 780	113,38%	211,37%
- ebből mosoda	3 082	4 900	5 756	117,47%	186,76%
- ebből hulladékszállítás (szemétszállítás)	2 018	2 200	2 742	124,64%	135,88%
- ebből kártevőirtás	0	2 408	2 282	94,77%	0,00%

Összességében a terveknek megfelelően alakult a költség, a túllépés a Pangea Hotelnek köszönhető.

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018. tény / 2018. terv %	2018. tény / 2017. tény %
Kereskedői jutalék	5 172	5 500	14 849	269,98%	287,10%

A magasabb árbevétel, illetve a bankkártyás- és SZÉP kártyás fizetések magasabb aránya indokolja, hogy a kereskedői jutalék magasabb lett a tervezettnél.

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018. tény / 2018. terv %	2018. tény / 2017. tény %
Diákmunka	5 762	6 200	6 901	111,31%	119,77%

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018. tény / 2018. terv %	2018. tény / 2017. tény %
Fotó, video készítés	0	2 700	2 400	88,89%	0,00%

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018. tény / 2018. terv %	2018. tény / 2017. tény %
Recepciószolgálat	0	24 500	14 256		
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	28 284		2 820		

Ezeket a sorokat korábban más struktúrában terveztük, a jelenlegi tény adatokhoz csak összevont terv adat tartozik.

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018. tény / 2018. terv %	2018. tény / 2017. tény %
Biztosítási díjak	6 875	7 000	7 375	105,36%	107,27%

A cég vagyoni-, baleset-, gépkocsi biztosításai szerepelnek itt, az 5%-os eltérés a tervhez képest nem jelentős.

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018. tény / 2018. terv %	2018. tény / 2017. tény %
Egyéb (hatósági díjak, bankköltség)	5 717	10 000	8 028	80,28%	140,42%

Megtakarítást értünk el ezen a soron, amely egyrészt a bankok által felszámított díjakat, másrészt a különböző engedélyek, hatósági eljárások díjait tartalmazza.

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018. tény / 2018. terv %	2018. tény / 2017. tény %
Béreköltségek	365 458	467 967	481 797	102,96%	131,83%

A béreköltség minimális túllépést mutat a tervezetthez képest. A Pangea Hotel jelentős növekedést okozott a létszámunkban, azonban ezzel már a tervezéskor számoltunk.

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018. tény / 2018. terv %	2018. tény / 2017. tény %
Egyéb személyi jellegű kifizetések	39 862	45 000	42 742	94,98%	107,22%

A terveknek megfelelően alakult a költség.

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018. tény / 2018. terv %	2018. tény / 2017. tény %
Bérbírlékok	77 008	94 344	98 840	104,77%	128,35%

A bérbírlékok valamelyest meghaladták a tervezett költséget.

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018. tény / 2018. terv %	2018. tény / 2017. tény %
Értékcsökkenési leírás	45 592	47 000	59 038	125,61%	129,49%

A Látogatócentrumhoz és a Pangea Hotelhez kapcsolódó tárgyi eszköz beszerzések növelték a befektetett eszközök értékét, ezáltal az elszámolt értékcsökkenést is.

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018. tény / 2018. terv %	2018. tény / 2017. tény %
Közvetített szolgáltatás (továbbértékesített étkezés)	29 244	30 700	43 406	141,39%	148,43%

A tervhez képest látható növekedést a szállodák és a Zoo suli megnövekedett forgalmához kapcsolódó továbbértékesített szolgáltatások indokolják.

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018. tény / 2018. terv %	2018. tény / 2017. tény %
Egyéb ráfordítások	35 157	35 000	29 387	83,96%	83,59%

Ezen a soron jelenik meg a rehabilitációs hozzájárulás összege, a helyi adók, a tárgyi eszközök selejtezésének és értékesítésének ráfordítása. Nehezen tervezhető tétel. A tervezetthez képest megtakarítás tapasztalható.

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi terv	2018. évi tény	2018. tény / 2018. terv %	2018. tény / 2017. tény %
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 666	3 000	2 549	84,97%	95,61%

A pénzügyi műveleteknek fizetett kamatok, illetve a devizás műveletek árfolyamvesztései szerepelnek itt.

## Az eredményterv teljesítése

	1000HUF	2018. terv	2018. tény	Teljesítés %
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 120 586	1 285 877	114,75%
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	648	0,00%
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)</b>	<b>1 120 586</b>	<b>1 286 525</b>	<b>114,81%</b>
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+-04. sor)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>85 000</b>	<b>77 179</b>	<b>90,80%</b>
III.	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0,00%
05.	Anyagköltség	279 100	300 784	107,77%
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	172 593	189 102	109,57%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	17 000	15 403	90,61%
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	30 700	43 406	141,39%
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)</b>	<b>499 393</b>	<b>548 695</b>	<b>109,87%</b>
10.	Béreköltség	467 967	481 797	102,96%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	45 000	42 742	94,98%
12.	Bérbírlások	94 344	98 840	104,77%
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)</b>	<b>607 311</b>	<b>623 379</b>	<b>102,65%</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>47 000</b>	<b>59 039</b>	<b>125,61%</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>35 000</b>	<b>29 387</b>	<b>83,96%</b>
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	0,00%
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)</b>	<b>16 882</b>	<b>103 204</b>	<b>611,33%</b>
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	100	528	528,00%
	17. sorból: értékelési különbözet	0	0	0,00%
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)</b>	<b>100</b>	<b>528</b>	<b>528,00%</b>
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 000	1 543	51,43%
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0,00%
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	1 006	0,00%
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21. sor)</b>	<b>3 000</b>	<b>2 549</b>	<b>84,97%</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)</b>	<b>-2 900</b>	<b>-2 021</b>	<b>69,69%</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>13 982</b>	<b>101 183</b>	<b>723,67%</b>

Adószám: 18800489-2-15  
Cégbíróság: NYÍREGYHÁZA TÖRVÉNYSZÉK CÉGBÍRÓSÁGA  
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

**Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, hrsz. 15010/2

**Éves beszámoló mérlege - "A"**

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

Nyíregyháza-Sóstófürdő, 2019. április 15.



A gazdálkodó  
képviselője

Adószám: 18800489-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-073695

## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>		
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>4 531 923</b>	<b>4 417 272</b>
<b>A.I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>604</b>	<b>500</b>
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	604	500
<b>A.II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>4 529 569</b>	<b>4 415 022</b>
A.II.1.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 353 475	4 226 822
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	15 734	24 054
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	99 220	106 544
A.II.4.	Tenyészállatok	55 865	57 293
A.II.5.	Beruházások, felújítások	5 275	309
<b>A.III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>1 750</b>	<b>1 750</b>
A.III.5.	Egyéb tartós részesedés	1 750	1 750
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>145 444</b>	<b>218 899</b>
<b>B.I.</b>	<b>Készletek</b>	<b>16 735</b>	<b>16 872</b>
B.I.1.	Anyagok	16 230	16 686
B.I.6.	Készletekre adott előlegek	505	186
<b>B.II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>16 925</b>	<b>31 445</b>
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 555	5 071
B.II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 790	1 746
B.II.6.	Egyéb követelések	13 580	24 628
<b>B.III.</b>	<b>Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.IV.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>111 784</b>	<b>170 582</b>
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	6 172	13 074
B.IV.2.	Bankbetétek	105 612	157 508
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>3 343</b>	<b>3 559</b>
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 235	835
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 108	2 724
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>4 680 710</b>	<b>4 639 730</b>

Adószám: 18800489-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-073695

## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>		
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>812 164</b>	<b>912 226</b>
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	90 337	90 337
D.IV.	Eredménytartalék	681 928	718 827
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	36 899	100 062
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>1 435 761</b>	<b>1 308 810</b>
<b>F.I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>1 324 296</b>	<b>1 134 175</b>
F.II.4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	25 622	18 789
F.II.6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 294 684	1 114 025
F.II.9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3 990	1 361
<b>F.III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>111 465</b>	<b>174 635</b>
F.III.2.	Rövid lejáratú hitelek	6 832	6 833
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	3 209	11 059
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	33 451	76 858
F.III.6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	6 553	6 165
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	61 420	73 720
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>2 432 785</b>	<b>2 418 694</b>
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	7 858	516
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 379	642
G.3.	Halasztott bevételek	2 419 548	2 417 536
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>4 680 710</b>	<b>4 639 730</b>

Adószám: 18800489-2-15  
Cégbíróság: NYÍREGYHÁZA TÖRVÉNYSZÉK CÉGBÍRÓSÁGA  
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

**Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, hrsz. 15010/2

**Éves beszámoló eredménykimutatása  
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

Nyíregyháza-Sóstófürdő, 2019. április 15.



A gazdálkodó  
képviselője

Adószám: 18800489-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-073695

## Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

	1000HUF	Alaptevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	528	0	0	0	528
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)</b>	<b>63</b>	<b>528</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>63</b>	<b>528</b>
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 666	1 543	0	0	2 666	1 543
20.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	1 006	0	0	0	1 006
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)</b>	<b>2 666</b>	<b>2 549</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 666</b>	<b>2 549</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)</b>	<b>-2 603</b>	<b>-2 021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 603</b>	<b>-2 021</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)</b>	<b>-58 151</b>	<b>31 429</b>	<b>95 465</b>	<b>69 754</b>	<b>37 314</b>	<b>101 183</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>415</b>	<b>1 121</b>	<b>415</b>	<b>1 121</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)</b>	<b>-58 151</b>	<b>31 429</b>	<b>95 050</b>	<b>68 633</b>	<b>36 899</b>	<b>100 062</b>

Adószám: 18800489-2-15  
Cégbíróság: NYÍREGYHÁZA TÖRVÉNYSZÉK CÉGBÍRÓSÁGA  
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

**Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, hrsz. 15010/2


**Kiegészítő melléklet  
2018.**

Fordulónap: 2018. december 31.

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

Nyíregyháza-Sóstófürdő, 2019. április 15.



  
A gazdálkodó  
képviselője

**Tartalomjegyzék:**

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
  - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
  - 1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban
  - 1.3. Ellenőrzött társaság irányítói  
Ellenőrzés az irányításban
  - 1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
  - 1.5. A beszámoló közreműködői
  - 1.6. Beszámoló nyilvánossága
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
  - 2.1. A könyvvezetés módja
  - 2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
  - 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
  - 2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
  - 2.5. A számviteli rend további sajátosságai
  - 2.6. Beszámoló választott formája és típusa
  - 2.7. Üzleti jelentés
  - 2.8. Mérlegkészítés választott időpontja
  - 2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése
  - 2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
  - 2.11. Jelentős összhatás értelmezése
  - 2.12. Devizás tételek értékelése
  - 2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása  
Értékcsökkenési leírás módja  
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága  
Kísértékű eszközök értékcsökkenési leírása  
Nem jelentős maradványérték  
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása  
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
  - 2.14. Értékvesztések elszámolása
  - 2.15. Visszaírások alkalmazása
  - 2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása
  - 2.17. Valós értéken történő értékelés
  - 2.18. Alapítás-átszervezés költségei
  - 2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása
  - 2.20. Vásárolt készletek értékelése
  - 2.21. Céltartalék-képzés szabályai
  - 2.22. Ki nem emelt tételek értékelésének változása
  - 2.23. Értékelési szabályok más változásai
  - 2.24. Leltározási szabályok
  - 2.25. Pénzkezelési szabályok
  - 2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk
- 3. Elemzések**
  - 3.1. Adatok változása
  - 3.2. Mérlegtételek megoszlása

- 3.3.           Vagyoni helyzet
- 3.4.           Likviditás és fizetőképesség
- 3.5.           Jövedelmezőség
- 3.6.           Cash flow-kimutatás

**4.           Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

- 4.1.           Előző évek módosítása
- 4.2.           Sajátos tételbesorolások
- 4.3.           Összehasonlíthatóság  
Össze nem hasonlítható adatok  
Tétel átsorolások  
Értékelési elvek változása
- 4.4.           A mérleg tagolása  
Összevont tételek a mérlegben  
Új tételek a mérlegben  
Tételek továbbtagolása a mérlegben  
Tételek elhagyása a mérlegben
- 4.5.           Valós értéken történő értékelés bemutatása  
Pénzügyi instrumentumok  
Piaci érték (jelenérték) meghatározása
- 4.6.           Mérlegen kívüli tételek  
Nyitott származékos ügyletek  
Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek  
Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
- 4.7.           Befektetett eszközök  
Bruttó érték alakulása  
Halmozott értékcsökkenés alakulása  
Terv szerinti értékcsökkenés alakulása  
Terven felüli értékcsökkenés  
Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása  
Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása  
Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései  
Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
- 4.8.           Forgóeszközök  
Készletek értékvesztései  
Követelések alakulása  
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben  
Forgatási célú értékpapírok értékvesztései  
Pénzeszközök jelentős tételei  
Hátrasorolt eszközök
- 4.9.           Aktív időbeli elhatárolások  
Bevételek aktív időbeli elhatárolásai  
Elhatárolt költségek és ráfordítások  
Halasztott ráfordítások
- 4.10.          Saját tőke  
Saját tőke elemeinek változása  
Jegyzett tőke alakulása  
Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke  
Jegyzett, de be nem fizetett tőke

- Visszavásárolt saját üzletrészek
- Lekötött tartalék jogcímei
- Értékhelyesbítések alakulása
- Tőkemegfelelés
- 4.11. Céltartalékok
- Céltartalékok - várható kötelezettségekre
- Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre
- Céltartalékok - jövőbeni költségekre
- Céltartalékok - egyéb címen
- 4.12. Kötelezettségek
- Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
- Biztosított kötelezettségek
- Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
- Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
- Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
- Kötelezettségek átsorolása
- Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- 4.13. Passzív időbeli elhatárolások
- Elhatárolt bevételek
- Visszahatárolt költségek, ráfordítások
- Halasztott bevételek
- Átengedett befektetett eszközök bevétele
- Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei
- 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
- 5.1. Előző évek módosítása
- 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
- 5.3. Az eredménykimutatás tagolása
- Összevont tételek az eredménykimutatásban
- Új tételek az eredménykimutatásban
- Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
- Tételek elhagyása az eredménykimutatásban
- 5.4. Bevételek
- Bevételek alakulása
- Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek
- Árbevétel tevékenységenként
- Export árbevétel bemutatása
- Exporttámogatás felhasználása
- Végleges jelleggel kapott támogatások
- Visszatérítendő kapott támogatások
- Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk
- Üzletág értékesítés bemutatása
- Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
- 5.5. Ráfordítások
- Ráfordítások alakulása
- Költségek költségnemenként
- Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei
- Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

- 5.6. Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások  
Adófizetési kötelezettség  
Társasági adó megállapítása  
Adóalap módosító tételek  
Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása  
Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra  
Adófizetési kötelezettség változása
- 5.7. Eredmény  
Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)  
Lezárt származékos ügyletek az eredményben  
Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

**6. Tájékoztató adatok**

- 6.1. Import beszerzések
- 6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
- 6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek
- 6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek
- 6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások  
Vezető tisztségviselők munkadíja  
Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái  
Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek  
Könyvvizsgáló által felszámított díjak
- 6.6. Bér- és létszámadatok  
Létszámadatok  
Béradatok  
Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései  
Bérfjárulékok jogcímenként
- 6.7. Környezetvédelem  
Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok  
Környezetvédelmi költségek  
Környezetvédelmi céltartalékok  
Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
- 6.8. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

## 1. Általános információk a beszámolóhoz

### 1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 1998.05.26-án alakult Nyíregyházi Állatpark Közhasznú Társaságként. A törvényi előírásoknak megfelelően 2009. évtől Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságként működik, közhasznú besorolás mellett.

Létrehozásának célja a kulturális javak, így az élő természet, ezen belül a hazai állatfajok és növényvilág bemutatása, ismeretterjesztés.

A beszámolási időszakban bekövetkezett, jelentős szervezeti változások az alábbiak: 2018. augusztusától üzemeltetjük a meglévő két szálloda ( Hotel Dzsungel és Ózoon Hotel) mellett a Pangea Szálloda és Ökocentrumot.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tevékenységi köre sokrétű.

A társaság gazdasági vállalkozási tevékenységet csak közhasznú vagy a létesítő okiratban meghatározott egyéb céljainak megvalósítása érdekében, a közhasznú célok megvalósítását nem veszélyeztetve végez.

A beszámolási időszakban a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság jellemzően az alábbi tevékenységeket gyakorolta:

- Növény-, állatkert, természetvédelmi terület működtetése (közhasznú)
- Szállodai szolgáltatás
- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- M.n.s. egyéb oktatás

Az egyszemélyi tulajdonos adatai:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek főbb adatai és jellemzői az alábbiak:

#### Belföldi telephelyek, fióktelepek

Cím	Tevékenység
4431 Nyíregyháza, Blaha L. st. 15	Dzsungel Pangea Hotel üzemeltetése
4400 Nyíregyháza, Csaló köz 2.	Ózoon Hotel üzemeltetése
4431 Nyíregyháza, 15032/2 hrsz	Állat- és növénykert üzemeltetése
4431, Nyíregyháza, hrsz. 15010/6	Állat- és növénykert üzemeltetése
4431, Nyíregyháza, hrsz. 0282/4.	Állat- és növénykert üzemeltetése

## 1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon az alábbi, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásokban bírt nem mértékadó befolyással:

Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozások	
Név	Székhely
Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.	4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

## 1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

### Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

4401 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

Tulajdoni hányad: 100%

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft irányításában a fordulónapon részt vevő vállalkozás konszolidált beszámolót nem állít össze.

## 1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2018. január 01. - 2018. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

## 1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy okleveles könyvvizsgálói képesítéssel bír, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagja, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy:

Név: Oláh Anikó  
Cím: 4400, Nyíregyháza, Herman O.u.3.  
Regisztrációs szám: MKVK005440

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság, számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím): Gajdos László ügyvezető igazgató

4400 Nyíregyháza, Ér u.20 sz.

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai:

Dankó Tibor  
4400 Nyíregyháza, Gém u. 41.  
Kamarai nyilv. száma: 001943

Név:I.W.T. Kft.  
Cím:4400 Nyíregyháza, Arany János u. 8.4/12.  
Tagsági igazolvány száma:001431

## **1.6. Beszámoló nyilvánossága**

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a székhelyen és az interneten is megtekinthetők. A székhely pontos címe: 4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, HRSZ. 15010/2

A beszámolót tartalmazó honlap:www.sostozoo.hu

## **2. A számviteli politika alkalmazása**

### **2.1. A könyvvezetés módja**

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

### **2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme**

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

### 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

### 2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság számviteli politikájában csak olyan változás történt, amely - lévén az korábban nem volt szabályozva, illetőleg volt szabályozva, de a szabály alkalmazására érintettség hiányában nem került sor - a valós és megbízható kép megítélését érdemben nem befolyásolta.

### 2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők	
Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy n. évente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelvesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

### 2.6. Beszámoló választott formája és típusa

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

### 2.7. Üzleti jelentés

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

### 2.8. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A mérlegkészítés választott időpontja: 2019.március 31.

## **2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése**

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

## **2.10. Jelentős összegű különbözetelek értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 E Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

## **2.11. Jelentős összhatás értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetelek is figyelembe kell venni, ha a különbözetelek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

## **2.12. Devizás tételek értékelése**

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

## **2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása**

### **Értékcsökkenési leírás módja**

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

### **Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága**

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

### **Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása**

A 100 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavétel időszakának záró napján értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

### **Nem jelentős maradványérték**

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

#### **Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

#### **Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása**

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

#### **2.14. Értékvesztések elszámolása**

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

#### **2.15. Visszaírások alkalmazása**

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

#### **2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása**

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

#### **2.17. Valós értéken történő értékelés**

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

#### **2.18. Alapítás-átszervezés költségei**

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

#### **2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása**

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

#### **2.20. Vásárolt készletek értékelése**

A vásárolt készletek - az előző üzleti évhez hasonlóan - a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

## 2.21. Céltartalék-képzés szabályai

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez, mert azok nem jelentősek.

## 2.22. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérleg tételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

## 2.23. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

## 2.24. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

## 2.25. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

## 2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A közhasznú jogállás alapján a vállalkozás elkészítette a 2018. évi közhasznúsági mellékletét, mely jelen éves beszámolóval közzétételre kerül. A támogatásokra vonatkozóan közzétett adatok a kiegészítő melléklet bevételek fejezetében kerülnek bemutatásra.

## 3. Elemzések

### 3.1. Adatok változása

#### Mérleg adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>			
A.	Befektetett eszközök	4 531 923	4 417 272	- 114 651
A.I.	Immateriális javak	604	500	- 104
A.II.	Tárgyi eszközök	4 529 569	4 415 022	- 114 547
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	1 750	1 750	0
B.	Forgoeszközök	145 444	218 899	73 455
B.I.	Készletek	16 735	16 872	137
B.II.	Követelések	16 925	31 445	14 520
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	111 784	170 582	58 798
C.	Aktív időbeli elhatárolások	3 343	3 559	216

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>4 680 710</b>	<b>4 639 730</b>	<b>-40 980</b>
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>			
D.	Saját tőke	812 164	912 226	100 062
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	90 337	90 337	0
D.IV.	Eredménytartalék	681 928	718 827	36 899
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	36 899	100 062	63 163
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	1 435 761	1 308 810	- 126 951
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 324 296	1 134 175	- 190 121
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	111 465	174 635	63 170
G.	Passzív időbeli elhatárolások	2 432 785	2 418 694	-14 091
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>4 680 710</b>	<b>4 639 730</b>	<b>-40 980</b>

#### Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	938 782	1 286 525	37.04
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	71 075	77 179	8.59
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	406 863	548 695	34.86
V.	Személyi jellegű ráfordítások	482 328	623 379	29.24
VI.	Értékesítési leírás	45 592	59 039	29.49
VII.	Egyéb ráfordítások	35 157	29 387	-16.41
A.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>39 917</b>	<b>103 204</b>	<b>158.55</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	63	528	738.10
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 666	2 549	-4.39
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-2 603</b>	<b>-2 021</b>	<b>22.36</b>
C.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>37 314</b>	<b>101 183</b>	<b>171.17</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	415	1 121	170.12
D.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>36 899</b>	<b>100 062</b>	<b>171.18</b>

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>96.82</b>	<b>95.20</b>
Immateriális javak	0.01	0.01
Tárgyi eszközök	96.77	95.15
Befektetett pénzügyi eszközök	0.04	0.04
<b>Forgóeszközök</b>	<b>3.11</b>	<b>4.72</b>
Készletek	0.36	0.36
Követelések	0.36	0.68
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	2.39	3.68
Aktív időbeli elhatárolások	<b>0.07</b>	<b>0.08</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

#### Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Saját tőke</b>	<b>17.35</b>	<b>19.66</b>
Jegyzett tőke	0.06	0.06
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	1.93	1.95
Eredménytartalék	14.57	15.49
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	0.79	2.16
<b>Céltartalékok</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>30.67</b>	<b>28.20</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	28.29	24.44
Rövid lejáratú kötelezettségek	2.38	3.76
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>51.97</b>	<b>52.13</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

### 3.3. Vagyoni helyzet

#### Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 17.9 %-ban, a tárgyévben 20.7 %-ban fedezte.

#### Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 4,853.1 %-ban, a tárgyévben 5,406.7 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

#### Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 6.5 nap, a tárgyévben 4.8 nap volt.

#### **Vevőállomány átlagos futamideje**

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 0.6 nap, a tárgyévben 1.4 nap volt.

#### **Saját tőke változása**

A saját tőke az előző évhez képest 100,062 EFt értékkel, 12.3 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

#### **Tőkeerősség**

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 17.4 %, a tárgyévben 19.7 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

#### **Tőkeszerkezeti mutató**

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 176.8 %-át, a tárgyévben 143.5 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

#### **Kötelezettségek dinamikája**

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft kötelezettségei az előző évhez képest 126,951 EFt értékkel, 8.8 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 7.8 %-ról 13.3 %-ra nőtt.

### **3.4. Likviditás és fizetőképesség**

#### **Pénzeszközök változása**

A pénzeszközök állománya 58,798 EFt értékkel, 52.6 %-kal növekedett.

#### **Likviditási gyorsráta**

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1.15, a tárgyévben 1.16 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

#### **Likvid eszközök aránya**

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 2.7 %, a tárgyévben 4.4 % volt.

#### **Hosszú távú likviditás**

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.10, a tárgyévben 0.17 volt. A hosszú távú likviditás javult.

#### **Kötelezettségek és kinnlevőség**

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 2.4 %-a teljesíthető.

#### **Kötelezettségek és likvid eszközök**

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 15.4 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

#### **Kötelezettségek és bevételek**

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 371 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

### **3.5. Jövedelmezőség**

#### **Bevétel alakulása**

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1,009,920 EFt, a tárgyévben 1,364,232 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 354,312 EFt értékkel, 35.1 %-kal növekedett.

#### Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 938.782 EFt, a tárgyévben 1.286,525 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 347,743 EFt értékkel, 37.0 %-kal növekedett.

#### Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0.8 %-át, a tárgyévben a 2.2 %-át teszi ki.

#### Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 1,230.0 %, a tárgyévben 3,335.4 % volt.

#### Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 4.5 %, a tárgyévben 11.0 % volt.

#### Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 39 Ft, a tárgyévben 78 Ft volt.

#### Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 37 Ft, a tárgyévben 73 Ft adózott eredmény jutott.

#### Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 8 Ft, a tárgyévben 23 Ft adózott eredmény jutott.

#### Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 77 Ft, a tárgyévben 161 Ft volt.

#### Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 2,572 EFt, a tárgyévben 3,525 EFt volt.

#### Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 36,899 EFt, a tárgyévben 100,062 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 63,163 EFt értékkel növekedett.

### 3.6. Cash flow-kimutatás

#### Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

Megnevezés (1000HUF)		Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)</b>	<b>110 000</b>	<b>193 306</b>
1	Adózás előtti eredmény (+-)	37 314	101 183
2	Elszámolt amortizáció (+)	55 433	59 039
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+-)	-76	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	- 951	0
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	23 066	43 407
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	19 792	19 762
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	-24 897	-14 091

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
9	Vevőkövetelés változása (+-)	1 856	-3 516
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	-1 154	-11 141
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	32	- 216
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	- 415	-1 121
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)</b>	<b>-36 221</b>	<b>55 612</b>
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-39 411	0
15	Befektetett eszközök eladása (+)	3 190	55 612
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)</b>	<b>-9 233</b>	<b>- 190 120</b>
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált.(+)	0	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	-9 233	-6 832
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27	Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	0	- 183 288
<b>IV</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	<b>64 546</b>	<b>58 798</b>

#### **4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

##### **4.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

##### **4.2. Sajátos tételbesorolások**

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

##### **4.3. Összehasonlíthatóság**

**Össze nem hasonlítható adatok**

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

#### **Tétel átsorolások**

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt nem változott.

#### **Értékelési elvek változása**

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

### **4.4. A mérleg tagolása**

#### **Összevont tételek a mérlegben**

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

#### **Új tételek a mérlegben**

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

#### **Tételek továbbtagolása a mérlegben**

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

#### **Tételek elhagyása a mérlegben**

A mérlegben az előírt sémában arab számmal jelölt tételek közül azok, amelyeknél sem az előző évre, sem az előző évek módosításaként, sem a tárgyévre vonatkozóan adat nem szerepel, elhagyásra kerültek.

### **4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása**

#### **Pénzügyi instrumentumok**

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

#### **Piaci érték (jelenérték) meghatározása**

Tekintettel arra, hogy a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

### **4.6. Mérlegen kívüli tételek**

#### **Nyitott származékos ügyletek**

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

#### **Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek**

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

#### **Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek**

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

#### 4.7. Befektetett eszközök

##### Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	1 190	1 030	500	- 500	1 720
Szellemi termékek	0	500	0	500	500
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>1 190</b>	<b>1 530</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>2 220</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 650 740	79 028	185 716	5 036	4 544 052
Műszaki berendezések, gépek, járművek	41 889	25 945	30	-30	67 804
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	271 106	48 002	24 927	1 785	294 181
Tenyészállatok	101 518	5 516	0	0	107 034
Beruházások, felújítások	5 275	238 703	243 669	-4 645	309
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>5 070 528</b>	<b>397 194</b>	<b>454 342</b>	<b>2 146</b>	<b>5 013 380</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

##### Halmazott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmazott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmazott értékcsökkenés alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	586	1 134	0	0	1 720

Mérlegétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>586</b>	<b>1 134</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 720</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és jogok	297 425	19 805	0	0	317 230
Műszaki berendezések, gépek, járművek	30 342	13 408	0	0	43 750
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	167 617	20 020	0	0	187 637
Tenyészállatok	45 069	4 672	0	0	49 741
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>540 453</b>	<b>57 905</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>598 358</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

### Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegételenként az alábbi táblázat:

#### Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Teljarány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyon értékű jogok	1 134	0	0	0	1 134
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>1 134</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 134</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	19 805	0	0	0	19 805
Műszaki berendezések, gépek, járművek	13 408	0	0	0	13 408
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20 020	0	0	0	20 020
Tenyészállatok	4 672	0	0	0	4 672
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>57 905</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>57 905</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

### Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenés elszámolása az ingatlanokra történt 366 e Ft értékben.

### Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

#### Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

#### Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

#### Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

### 4.8. Forgóeszközök

#### Készletek értékvesztései

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

#### Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Követelések értékelése				
	Fredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	visszairás	Halmazott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	5 071	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	1 746	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	0	24 628	0	0	0
<b>Követelések összesen</b>	<b>0</b>	<b>31 445</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	
Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	873
Leányvállalatokkal szemben	0
Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft	Kiegészítő melléklet [EsBo program]

Partner (1000HUF)	Összeg
Egyéb kapcsoló vállalkozásokkal szemben	873
<b>Összesen:</b>	<b>1 746</b>

### Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

### Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	13 074
2. Bankbetétek	157 508

### Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

## 4.9. Aktív időbeli elhatárolások

### Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Jutalék bevétel visszahatárolása	2 235	0
Priumus biztonsági szolgálat támogatás	0	0
Reklámbevétel visszahatárolása	0	835
<b>Összesen:</b>	<b>2 235</b>	<b>835</b>

### Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
E.N.S. Zrt. tárhely előfizetés	15	0
Újság előfizetés	32	178
Uniqua biztosítás	1 037	1 453
Bérleti díj	12	307

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Kártevőirtás	12	24
Hirdetés	0	5
Tagdíj	0	757
<b>Összesen:</b>	<b>1 108</b>	<b>2 724</b>

### Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

## 4.10. Saját tőke

### Saját tőke elemeinek változása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft saját tőkéje a tárgyidőszakban csak az előző évi adózott eredmény eredménytartalékba történt átvezetése, valamint a tárgyévi adózott eredmény által változott, a tárgyidőszak során osztalék nem került jóváhagyásra.

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait az alábbi táblázat mutatja be:

Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	90 337	90 337	
Eredménytartalék	681 928	718 827	36 899
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	36 899	100 062	63 163
Saját tőke összesen	812 164	912 226	100 062

### Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

### Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőkében a kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeg és annak alakulása az alábbi:

Tulajdonos (1000HUF)	Jegyzett tőke	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Anyavállalat	3 000	3 000
Leányvállalatok	0	0
Közös vezetésű vállalkozások	0	0
Társult vállalkozások	0	0
Más tulajdonosok	0	0

Tulajdonos (1000HUF)	Jegyzett tőke	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Jegyzett tőke összesen</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>

### **Jegyzett, de be nem fizetett tőke**

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

### **Visszavásárolt saját üzletrészek**

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

### **Lekötött tartalék jogcímei**

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

### **Értékhelyesbítések alakulása**

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

### **Tőkemegfelelés**

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

## **4.11. Céltartalékok**

### **Céltartalékok - várható kötelezettségekre**

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

### **Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre**

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

### **Céltartalékok - jövőbeni költségekre**

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

### **Céltartalékok - egyéb címen**

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

## **4.12. Kötelezettségek**

### **Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek**

A mérlegben kimutatott kötelezettségek közül azon kötelezettségeket mutatja be az alábbi táblázat, amelyek hátralévő futamideje több mint öt év:

#### **Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek**

Jogcím	Hátralévő futamidő(év)	Összeg (1000HUF)
Vagyonkezelt eszk.miat(határozatlan időre)	0	1 114 025

Jogcím	Hátralévő futamidő(év)	Összeg (1000HUF)
<b>Összesen:</b>	-	<b>1 114 025</b>

### Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

### Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

### Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő hosszú lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 114 025

### Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tartós kötelezettségek megoszlása az alábbi:

#### Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Jogcím (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	1 114 025
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
<b>Összesen:</b>	<b>1 114 025</b>

### Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező, törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett eszközök is szerepelnek, melyhez kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség került kimutatásra.

Az egyes mérlegtételek esetében a fentiek szerint kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszközök értéke az alábbi:

#### Kincstári, önkormányzati vagyon kezelt eszközei

Mérlegtétel (1000HUF)	Kincstári eszközök
A.II.1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 114 025

### Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására az alábbiak szerint került sor:

Jogcím (1000HUF)	Teljes összeg	Átsorolt összeg	Hosszú lejáratú összeg
Egyéb hosszú lejáratú hitel	25 622	6 833	18 789
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	2 376	1 015	1 361
<b>Összesen:</b>	<b>27 998</b>	<b>7 848</b>	<b>20 150</b>

### Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása az alábbi:

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	0
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	6 165
<b>Összesen:</b>	<b>6 165</b>

## 4.13. Passzív időbeli elhatárolások

### Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérleti díjból származó bevétel	777	0
Reklámbevétel	3 198	516
Belépőjegyből származó bevétel	3 883	0
<b>Összesen:</b>	<b>7 858</b>	<b>516</b>

### Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Kártevőirtás	137	0

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérleti díj	82	0
Gázdíj	3 779	5
Könyvvizsgálat	480	480
Telefonköltség	9	143
Szállítási díj	260	0
Hatósági díj	4	0
Állategészségügyi szolgáltatás	390	0
Ügyvédi díj	100	0
Hitel kamata	38	0
Energetikai szaktanácsadás	100	0
Kereskedői jutalék	0	14
<b>Összesen:</b>	<b>5 379</b>	<b>642</b>

### Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek között a korábban támogatásból megvalósult beruházásokhoz kapott összegeket tartjuk nyilván. Ezek részletezése az alábbi:

#### Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Tropikárium támogatás bevétele	7 166	7 094
Afrikaház támogatás bevétele	6 075	6 040
Belsőút támogatás bevétele	5 035	5 011
Jaguárház és kifutó támogatás bevétele	4 354	4 342
Ázsiaház támogatás bevétele	4 452	4 426
Külső közmű támogatás bevétele	1 582	1 572
Híd támogatás bevétele	3 503	3 477
Belső utak támogatás bevétele	3 203	3 179
Leopárház támogatás bevétele	25 648	25 495
Oroszlánház kifutó támogatás bevétele	9 670	9 610
Aranyhalas medence támogatás bevétele	856	851
Orrszarvúház támogatás bevétele	5 285	5 255
Oroszlánfőka medence támogatás bevétele	49 312	49 029
Északi -sark támogatás bevétele	38 954	38 702
Páviánház támogatás bevétele	3 854	3 828
Afrikaház, kifutó támogatás bevétele	3 432	3 414
Lovaspálya támogatás bevétele	2 767	2 743
Elefántház támogatás bevétele	82 490	82 001
Hotel Dzsungel támogatás bevétele	14 140	14 057
Ivóvízhálózat támogatás bevétele	2 314	2 297
Karantén támogatás bevétele	5 494	5 459
Párduckifutó támogatás bevétele	2 048	2 035
Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft		Kiegészítő melléklet [ElsőBo program]

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Oktató központ, majomház támogatás bevétele	12 905	12 825
Medveház kifutó, medence támogatás bevétele	23 320	23 181
Gímszarvas kifutó támogatás bevétele	4 135	4 104
Tigriskifutó és medence támogatás bevétele	12 250	12 177
Tigrisbefogó támogatás bevétele	1 264	1 256
Víz-csatorna támogatás bevétele	854	849
Takarmánytároló támogatás bevétele	10 561	10 498
Zöld Piramis támogatás bevétele	1 532 676	1 524 177
Viktória ház támogatás bevétele	539 949	537 458
Mérőszekrény támogatás bevétele	0	6 578
Ózoon Hotel Vadászház fűtés korszerűsítés tám	0	3 528
Családok éve támogatás bevétele	0	988
<b>Összesen:</b>	<b>2 419 548</b>	<b>2 417 536</b>

### Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

### Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összegei és azok tartalma az alábbiak:

Zöld Piramis támogatásának halasztott bevétele: 1.524.177 eFt

## 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

### 5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

### 5.3. Az eredménykimutatás tagolása

#### Összevont tételek az eredménykimutatásban

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

#### Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

### Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

### Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban az előírt sémában arab számmal jelölt tételek közül azok, amelyeknél sem az előző évre, sem az előző évek módosításaként, sem a tárgyévire vonatkozóan adat nem szerepel, elhagyásra kerültek.

## 5.4. Bevételek

### Bevételek alakulása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

**Bevételek alakulása és megoszlása**

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	938 782	93.0	1 286 525	94.3
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	71 075	7.0	77 179	5.7
Pénzügyi műveletek bevételei	63	0.0	528	0.0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>1 009 920</b>	<b>100.0</b>	<b>1 364 232</b>	<b>100.0</b>

### Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt bevételek anya- és leányvállalatoktól származó összegeit mutatja be az alábbi táblázat:

**Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek**

Bevétel (1000HUF)	Anyavállalattól	Leányvállalatoktól	Más kapcsolt vállalkozástól
Értékesítés nettó árbevétele	9 150	0	1 640
Egyéb bevételek	40 443	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>49 593</b>	<b>0</b>	<b>1 640</b>

### Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

### Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Állatparki bevétel	721 172	954 486
Táboroztatás	18 729	19 382
Reklámbevétel	9 777	9 620
Bérleti díjak	52 191	59 402
Szállásbevétel	126 288	227 849
Egyéb	10 625	15 786
<b>Összesen:</b>	<b>938 782</b>	<b>1 286 525</b>

### Export árbevétel bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft export értékesítésének árbevétele csak szolgáltatás-exportból származott. Az export értékesítés árbevételének a földrajzilag elhatárolt piacok szerinti megoszlását - kiemelve az Európai Unió felé irányuló export adatait - mutatja be az alábbi táblázat:

Szolgáltatás-export alakulása és megoszlása		
Régió (1000HUF)	Export-árbevétel	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Európai Unió	0	648
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>648</b>

### Exporttámogatás felhasználása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

### Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Önkormányzati	40 443	0	40 443	0
Központi	4 612	0	4 612	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	999	0	999	0
<b>Összesen:</b>	<b>46 054</b>	<b>0</b>	<b>46 054</b>	<b>0</b>

### Visszatérítendő kapott támogatások

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

## Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszáály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft számára nem írja elő.

### Üzletág értékesítés bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a tárgyidőszakban üzletágot nem értékesített, e jogcmen sem egyéb bevételt nem számolt el, sem eszközöket vagy kötelezettségeket nem vezetett ki.

### Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

## 5.5. Ráfordítások

### Ráfordítások alakulása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

**Ráfordítások alakulása és megoszlása**

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	406 863	41.8	548 695	43.4
Személyi jellegű ráfordítások	482 328	49.6	623 379	49.4
Értékesökkenési leírás	45 592	4.7	59 039	4.7
Egyéb ráfordítások	35 157	3.6	29 387	2.3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 666	0.3	2 549	0.2
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>972 606</b>	<b>100.0</b>	<b>1 263 049</b>	<b>100.0</b>

### Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

**Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása**

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	406 863	43.5	548 695	44.6
Személyi jellegű ráfordítások	482 328	51.6	623 379	50.6
Értékesökkenési leírás	45 592	4.9	59 039	4.8
<b>Költségnemek összesen</b>	<b>934 783</b>	<b>100.0</b>	<b>1 231 113</b>	<b>100.0</b>

### Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Kommunikációs szolgáltatások (posta, telefon, internet,...)	4 898
Szakértői szolgáltatások (jogi, számviteli, nyelvi, számítástechnikai,...)	15 959

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft

Kiegészítő melléklet  
[EszBo program]

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Utazási költségek (taxi, menetjegy, szállás, útdíj, ...)	6 874
Marketingköltségek (reklám, hirdetés, jutalék, sales, ...)	39 432
Más anyagjellegű szolgáltatások (szállítás, javítás, takarítás, ...)	97 422
Más nem anyagjellegű szolgáltatások (bérlet, tagság, oktatás, k+f....)	24 517
<b>Összesen</b>	<b>189 102</b>

### Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

### Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

## 5.6. Adófizetési kötelezettség

### Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a közhasznú nonprofit gazdasági társaságra vonatkozó előírásoknak megfelelően került sor.

### Adóalap módosító tételek

A tárgyevi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

#### Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	115 841
<b>Összesen:</b>	<b>115 841</b>

#### Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	63 286
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART.AIR és TB törvények szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)	100
<b>Összesen:</b>	<b>63 386</b>

### Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

### Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

### Adófizetési kötelezettség változása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft adófizetési kötelezettsége körében - a jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

### 5.7. Eredmény

#### Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

Az alapító okirat szerint a társaság gazdálkodása során elért eredményét nem osztja fel, azt a létesítő okiratban meghatározott közhasznú tevékenységére fordítja.

#### Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

#### Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

## 6. Tájékoztató adatok

### 6.1. Import beszerzések

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft import beszerzése mind termékimportra, mind szolgáltatás-importra kiterjedt. Az importbeszerzés földrajzilag elhatárolt piacok szerinti megoszlását - kiemelve az Európai Unióból származó beszerzések adatait - mutatják be az alábbi táblázatok:

#### Termékimport alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Import beszerzés	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Európai Unió	21 837	20 812
<b>Összesen:</b>	<b>21 837</b>	<b>20 812</b>

#### Szolgáltatás-import alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Import beszerzés	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Európai Unió	9 704	18 161
<b>Összesen:</b>	<b>9 704</b>	<b>18 161</b>

### 6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

### 6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft tőkeműveletekben nem vett részt.

### 6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a tárgyidőszakban átalakulásban, egyesülésben, szétválásban nem vett részt, ehhez kapcsolódóan tételeket nem számolt el.

### 6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

#### Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után kizárólag munkabérben részesültek. Járandóságuk összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege
Ügyvezetés	8 520
Igazgatósági tagok	0
Felügyelő Bizottsági tagok	1 920
<b>Összesen:</b>	<b>10 440</b>

#### Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

#### Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

#### Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 960 E Ft.

### 6.6. Bér- és létszám adatok

#### Létszám adatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	30
Fizikai	98
<b>Összesen:</b>	<b>128</b>

## Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

<b>Bérköltség megoszlása</b>	
Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	158 370
Fizikai foglalkozásúak	323 427
<b>Összesen:</b>	<b>481 797</b>

## Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseit mutatja be az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések	
	Szellemi	Fizikai
Személyi jellegű egyéb kifizetés	11 668	31 074
<b>Összesen:</b>	<b>11 668</b>	<b>31 074</b>

## Bérráulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérráulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérráulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	90 359
Egészségügyi hozzájárulás	0
Szakképzési hozzájárulás	301
Egyéb bérráulékok	8 180
<b>Összesen</b>	<b>98 840</b>

## 6.7. Környezetvédelem

### Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

### Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

### Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

#### **Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek**

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

#### **6.8. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok**

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

Adószám: 18800489-2-15  
Cégbíróság: NYÍREGYHÁZA TÖRVÉNYSZÉK CÉGBÍRÓSÁGA  
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

**Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, hrsz. 15010/2

**Üzleti jelentés  
2018.**

**Fordulónap:** 2018. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2018. január 01. - 2018. december 31.

Nyíregyháza-Sóstófürdő, 2019. április 15.



A gazdálkodó  
képviselője

## **1. Bemutatkozás**

### **1.1. Jövőkép**

#### **Várható változások**

A gazdálkodásban a közeljövőben jelentős változás nem várható, jelentős változást okozó belső döntések nem születtek.

## **2. Üzletpolitika**

### **2.1. Foglalkoztatáspolitikai**

#### **Foglalkoztatáspolitikai bemutatása**

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft foglalkoztatáspolitikája nem körülhatárolt, azt a mindenkori gazdasági célok határozzák meg.

### **2.2. Kutatás, fejlesztés**

#### **K+F célok**

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft kifejezetten kutatásra, kísérleti fejlesztésre irányuló célokat nem fogalmazott meg.

#### **K+F tevékenység bemutatása**

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft kifejezetten kutatási, kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végez.

### **2.3. Környezetvédelem**

#### **Környezetvédelmi felelősség**

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft környezetvédelmi felelőssége nem jelentős, környezetkárosítás nem valószínűsíthető.

#### **Környezetvédelem pénzügyi hatásai**

A környezetvédelem a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft számára nem jelent érdemi ráfordítást, így a pénzügyi helyzetre az nincs hatással.

#### **Környezetvédelmi fejlesztések**

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a környezetvédelem területén nem alkalmazott, és nem tervez fejlesztéseket.

#### **Környezetvédelmi támogatások**

Környezetvédelmi fejlesztésekre a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft nem kapott támogatást, és nem tervezi e jogcímen támogatás igénylését.

#### **Környezetvédelmi eszközök kezelése**

A környezetvédelem eszközei tekintetében a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a környezetvédelem valós igényei szerint alakítja politikáját. Ez azt jelenti, hogy a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft környezetvédelmi eszközeivel úgy gazdálkodik, hogy azok a környezet védelmét valóban ellássák.

### **2.4. Kockázatkezelés**

#### **Tevékenység kockázatai és bizonytalanságai**

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft

Üzleti jelentés  
[EsBo program]

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft tevékenysége során felmerülő főbb kockázatok, bizonytalanságok az alábbiak: A tevékenység legfőbb kockázata a változékony időjárás rossz idő esetén ugyanis a látogatottság mindenképpen alatta marad az elvártaknak.

### **Pénzügyi kockázatok**

A gazdálkodást fenyegető ár-, hitel-, likviditás- és cash-flow kockázatok mértékei, jellemzői elsősorban a lábbiak: A téli időszak alacsonyabb árbevétele és az ugyanebben az időszakban jelentkező magas közüzemi számlák átmeneti likviditási problémákat okozhatnak. Ennek kiküszöbölésére rendelkezünk folyószámla-hitelkerettel.

### **Pénzügyi instrumentumok**

A pénzügyi instrumentumok hasznosítása (ideértve azok minősítését, besorolását, jellegét is) a vagyoni helyzetre nincs jelentős hatással.

### **Kockázatkezelési politika**

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a kockázatok kezelése során elsősorban azok elkerülésére, minimalizálására törekszik. Az elkerülhetetlen kockázatok kezelésénél elsődleges szempont a gazdálkodás biztonsága.

## **3. A tárgyévi gazdálkodás értékelése**

### **3.1. Üzleti év értékelése**

#### **Üzletmenet bemutatása**

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft méretére és összetettségére tekintettel az üzletmenet további elemzése nem szükséges, a fejlődés, a teljesítmények, a gazdálkodó helyzete a beszámoló más részeiből megfelelően megítélhető.

#### **Üzleti év értékelése**

A jelen beszámoló által felölelt beszámolási időszak gazdálkodása a várakozásoknak megfelelően alakult, az üzletmenet érdemben nem kifogásolható.

#### **Éves beszámoló értékelése**

Jelen beszámoló a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és üzletmenetéről megbízható és valós képet nyújt, a múltbeli tény- és várható jövőbeni adatok alapján további magyarázatok nélkül a tényleges körülményeknek megfelelő képet ad. A beszámoló adatai megfelelőek, a gazdálkodás körülményeit elegendő és megfelelő módon mutatják be.

### **3.2. Fordulónap utáni események**

#### **Mérlegkészítésig bekövetkezett események**

A mérleg fordulónapját követően olyan lényeges esemény nem következett be, mely a tényleges körülmények megítélését befolyásolná, arra a beszámoló megfelelő alapot nyújt.

#### **Fordulónap utáni folyamatok**

A mérleg fordulónapját követő olyan különösen jelentős folyamat nincs, mely a tényleges körülmények megítélését befolyásolná.

Adószám: 18800489-2-15  
Cégbíróság: NYÍREGYHÁZA TÖRVÉNYSZÉK CÉGBÍRÓSÁGA  
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

**Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

---

4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, hrsz. 15010/2

**Közhasznúsági melléklet  
2018.**

**Fordulónap:** 2018. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2018. január 01. - 2018. december 31.

Nyíregyháza-Sóstófürdő, 2019. április 15.



---

A gazdálkodó  
képviselője

## **1. Tárnyévben végzett alapcél szerinti tevékenységek bemutatása**

A Nyíregyházi Állatpark, mely 2015-ben és 2018-ban elnyerte Európa legjobb állatkertje címet, rendkívül különleges állatgyűjteménnyel rendelkezik, 500 faj 5000 egyede tekinthető meg, természeteshoz közeli társas kifutókban látható, földrészenkénti csoportosításban.

A vendégeknek igazi Föld körüli kirándulás az a nap, vagy sokak számára 2-3 nap is, amit a Nyíregyházi Állatparkban töltenek.

A sarkvidék nagy kedvencei a jegesmedvék, akik üvegfalú medencéjüket előszeretettel használják, valamint a gyűrűsfarkú és sárgaszakállas makik is, akik között vendégeink szabadon sétálhatnak.

Vitathatatlanul nagy közönségsiker az oroszlánfókák látványos show-ja, amit főszézonban naponta láthat a nagyközönség, csakúgy mint a színpompás papagájok bemutatóját.

A nagy érdeklődésre való tekintettel egy héten kétszer élményt jelent az Ócenárium 500.000 literes akváriumában a cápaetetés, ahol a több mint 2 méter hosszú homoki tigriscápák reggelijét kísérik figyelemmel az üvegfolyosóban a park látogatói.

Az Ócenárium fölött található az Esőerdő ahol nem csak a komodói varánuszok mutatkoznak be, de a függőhídon bepillantunk a borneói-orangután család életébe, éppúgy mint a Félelem barlangjába vagy az ázsiai hüllők birodalmába.

Egyedülálló az Afrika panoráma, ahol egy hangulatos bambusz hídon sétálva tekinthetik meg a fekete kontinens jellegzetes patásait. A zsiráf család mellett számos ritkaság is bemutatásra kerül, mint a fekete lóantilop vagy a grevy-zebra. Igazi kuriózum az ország egyedüli afrikai elefánt családja is, ahol már harmad ízben született borjú és a kis panda család, ahol két kölyök felcseperedést is figyelemmel kísérik csak úgy mint a gorillák mindennapjait.

A park minden évben új látványelemeket felvonultató kifutókat mutat be. A különleges hangulatú Dél-Amerikai állatbemutatóban az Andok-kalandokban, az emberek a fák korona szintjén kanyargó függőhidakról nézhetik a tapírokat, jaguárokat és az Új világ jellegzetes tevéféléit is, míg a Viktória ház a különleges külsejű élőlényeket vonultatja fel, mint a sörényes hangyászt vagy a csupasz turkálót.

Az állatkert feladata elsősorban az, hogy megmutassa az ide látogatóknak, milyen gazdag és sokszínű az állatvilág. Sok állatnak az állatkert az utolsó menedéke, ahol nemzetközi összefogás keretében próbálják a kihalás szélére sodródott állatfajokat megmenteni és szaporítani.

Természetvédelmi szempontból a parknak nagy jelentősége van, mivel a kihalófélben lévő fajoknak megvan a lehetőségük arra, hogy nyugodt körülmények között fejlődjenek, szaporodjanak.

A Nyíregyházi Állatpark az Európai Állatkertek és Akváriumok Szövetségének (EAZA: European Association of Zoos and Aquaria) tagjaként részt vesz 76 fajmegmentési, tenyésztési programban; többek között nagy sikerrel szaporodik az afrikai elefánt, a kihalt szélére sodródott bali seregély, vagy az indiai orrszarvú és a szibériai tigris. A Föld legnagyobb erszényes állata a vörös óriáskenguru európai törzskönyvi programjának koordinátora pedig nyíregyházi.

A park a ritka és veszélyeztetett fajok mellett, fontos feladatának tartja az oktató és nevelő munkát. A kert gyűjteményével páratlan lehetőséget nyújt a tanulni vágyóknak, hisz nem csak a hazai állatvilágot, hanem valamennyi kontinens állatvilágát bemutatja, ezzel megteremtve a választható témák sokszínűségét.

Számos program közül választhatnak az oktatási intézmények is: a nyári zoo-suli táborban 800 gyermek kukkant be a kulisszák mögé, míg a fogyatékkal élők számára speciális foglalkozások várnak.

A különleges programok mellett- mint a fókashow vagy papagáj bemutató- a legnagyobb érdeklődést a maki erdő övezi, ahol a bátrabb vendégek félmajmok között sétálhatnak.

Az élményt teljessé teszi a park 3 állatkerti szállodája, a két csillagos Hotel Dzsungel, a három csillagos Ózoon Hotel valamint a négy csillagos Hotel Pangea-a dínó hotel-, ami egyedülálló módon azoknak a vendégeknek nyújt kikapcsolódást, akik szeretnek állatok között lenni, napestig állatkertben sétálni, hallani a pávák rikoltozását, a gibbonok szerelmes énekét vagy a fókák sajátos ugató hangját.

## **2. Közhasznú tevékenységek bemutatása**

### **2.1. Állat- és növényfajok bemutatása**

Közhasznú tevékenység megnevezése:	Állat- és növényfajok bemutatása
Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	2001. évi LXIV. tv. 5. par. (1.) A kulturális örökség védelméről
Közhasznú tevékenység célcsoportja:	Magán- és jogi személyek
Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	550,000

#### **Közhasznú tevékenység főbb eredményei**

Továbbra is Magyarország legjobb és leglátogatottabb vidéki állatkertje vagyunk. A látogatók száma magasabb, mint az előző évben. Jelentősen hozzájárulunk a térség, illetve a város turisztikai vonzerejének növeléséhez.

## **3. Cél szerinti juttatások kimutatása**

Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Nem volt cél szerinti juttatás	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### **4. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás**

Tisztség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Ügyvezető	7 560	8 520
Felügyelő bizottsági tagok	1 920	1 920
<b>Összesen:</b>	<b>9 480</b>	<b>10 440</b>

#### **5. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges alapadatok**

Alapadatok (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
B. Éves összes bevétel	1 009 920	1 364 232
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. tv. alapján átutalt összeg	3 691	3 391
D. Közszolgáltatási bevétel	792 311	1 032 841
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált árbevétel [B-(C+D+E+F)]	213 918	328 000
H. Összes ráfordítás (kiadás)	972 606	1 263 049
ebből:		
I. Személyi jellegű kiadás	482 328	623 379
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	850 462	1 006 076
K. Adózott eredmény	36 899	100 062
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. tv.-nek megfelelően) (fő)	0	0

#### **6. Erőforrás ellátottság és Társadalmi támogatottság mutatói**

	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
<b>Erőforrás-ellátottság mutatói</b>		
Ectv. 32.par.(4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000,-Ft] (két évi bevétel átlaga)	X	
Ectv. 32.par.(4) b) [K1+K2 >= 0]	X	

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft

Közhasznúsági melléklet  
[EsBo program]

	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
(két év egybeszámított adózott eredménye)		
Ectv. 32.par.(4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$ (személyi jellegű ráfordítások aránya)	X	
<b>Társadalmi támogatottság mutatói</b>		
Ectv. 32.par.(5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$ (szja 1% a korrigált árbevételhez)		X
Ectv. 32.par.(5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$ (közhasznú ráfordítások aránya)	X	
Ectv. 32.par.(5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$ (közérdekű önkéntesek száma)		X

## 7. Kiegészítő melléklet

### 7.1. Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása

A szabolcsi megyeszékhely alig 22 éves múltra visszatekintő turisztikai látványossága ma már nem csak szakmai körökben ismert az országhatárokon túl is. Idén másodszor nyerte el az Európa legjobb állatkertje címet, és 550.000 látogatójával Magyarország leglátogatottabb turisztikai attrakciói közé tartozik.

A régió elsősorú turisztikai látványossága a Nyíregyházi Állatpark, ahova Magyarországon szinte minden megyéjéből érkeznek érdeklődők, de többszáz ezer a szlovák, lengyel, román, ukrán és nyugat-európai turista is.

A parkot, a legek állatkertjének is nevezik, hiszen a 35 hektáros tölgyerdőben élő 5000 állat, természeteshez közeli kifutóban látható. Ahol csak lehet, a rácsok helyett, csupán szárazárok vagy vízesárok választja el a vendégeket az állatoktól, hogy aki ide betér, valóban úgy érezze, vadregényes tájakon kalandozik. A természeteshez közeli tágas kifutókban igen jól érzik magukat az állatok, így idén is szép számmal volt szaporulat, összesen 199 állatkölyökkel gazdagodott a SóstóZoo.

Egy kis zsiráf születésével kezdődött a 2018-as bébi bumm és a folytatás sem volt szenzáció mentes, hiszen nyár elején már harmadszor született afrikai elefántbébi Nyíregyházán és néhány hónapra rá a világ egyik legritkább és legveszélyeztetettebb állatfaja, az indiai páncélos rinocérosz örvendeztette meg kicsinyével a park dolgozóit és a látogatókat.

A teljesség igénye nélkül említsük meg hogy kispandák, vörös varik, zászlósfarkú gereza, vörös óriáskenguru, amerikai és európai bölény és a természetben már kipusztult vietnámi szikaszarvas borjak is születtek.

Évek óta tartanak szemléletformáló, oktató tevékenységet. Az éves erdei iskolában és a közkedvelt nyári táborban több ezer gyermek vett részt. A zoopedagógiai foglalkozások és a jeles napok is-mint a Vadvilág Világnapja vagy az Állatok Világnapja- nagy sikerrel zajlottak. Ráadásul idén került bemutatásra a Nyíregyházi Állatparkról szóló rajzfilm is-a Mancsra mancs-, melynek már három epizódját is megtekinthetik a legkisebbek, míg az olvasni tanulók a park első ismeretterjesztő mesekönyvét- a Medvés könyvet-lapozgathatják.

Óriási érdeklődéssel zárult az őszi " Ez a te napod" rendezvény is, ahol fogytékkal élőket és családjaikat látták vendégül egy teljes napon át- csakúgy mint a karácsony előtti adománygyűjtő nap, ahol 20 családsegítő szervezetnek 20 teherautónyi adományt gyűjtöttünk. Ezen a napon, bárki 100Ft-os belépőjegy megvásárlásával látogathatta a parkot, ha vitt valami adományt a rászorulóknak. Idén több mint 9000 adakozni vágyó érkezett hozzánk, így mindenkinek jutott valami a karácsonyfa alá.

Nyíregyháza város igyekszik támogatni a park fejlesztését, így Terület- és Településfejlesztési Operatív Programos (TOP) forrásból megépült az új látogatócentrum és ökológiai sétaút, valamint az új hópárduc kifutó.

A Modern Városok Program keretében felépült Magyarország egyetlen magas komfortfokozatú állatkerti szállodája a Hotel Pangea, ami néhány hónapos működése után már elnyerte az év szállodája verseny különdíját.

Komoly szakmai elismerésben is részesült a park 2018-ban. Európa legjobb állatkertje lett Anthony Sheridan független állatkerti elemző szervezete által készített felmérés alapján.

Anthony Sheridan 29 ország 126 állatkertjét vizsgálta meg, mintegy negyven szempont alapján mint pl. a fajmegőrzés, az állatkerti oktatás minősége, valamint a jövedelmezőség és szervezeti működés. Extra pontokat kapott a park például új állatházak és állatkifutók létrehozásáért, a hatnyelvű információs táblák kihelyezéséért, a kiemelkedő oktatási tevékenységért, de botanikában, erőforrás-gazdálkodásban és információközlésben egyaránt kiemelkedő volt a többi európai kerttel összehasonlítva.

A jövő év végén, a Modern Városok Program keretén belül további fejlesztések megkezdése várható, így például elindulhat a Jégkorszak project, mellyel a térség egyedülálló látványosságává válhat a Nyíregyházi Állatpark.

## 7.2. Támogatási programok bemutatása

### 7.2.1. Önkormányzati működési támogatás

Támogatási program elnevezése:	Önkormányzati működési támogatás	
Támogató megnevezése:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	
Támogatás forrása: (X-el jelölve)	központi költségvetés önkormányzati költségvetés	X

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft

Közhasznúsági melléklet  
[ÉsBo program]

	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2018.év.	
Támogatás összege (1000HUF)		40.000
	-ebből a tárgyévre jutó összeg:	40.000
	-tárgyévben felhasznált összeg:	40.000
	-tárgyévben folyósított összeg:	40.000
Támogatás típusa: (X-el jelölve)	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	Személyi:	40.000
	Dologi:	
	Felhalmozási:	
	Összesen:	40.000

#### Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

A támogatás a munkabérek és bérjárulékok finanszírozására lett felhasználva.

#### 7.2.2. SZJA 1%-ból kapott támogatás

Támogatási program elnevezése:	SZJA 1%-ból kapott támogatás	
Támogató megnevezése:	Magánszemélyek	
Támogatás forrása: (X-el jelölve)	központi költségvetés	X
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2018.év	
Támogatás összege (1000HUF)		3.391
	-ebből a tárgyévre jutó összeg:	3.391
	-tárgyévben felhasznált összeg:	3.391
	-tárgyévben folyósított összeg:	3.391
Támogatás típusa: (X-el jelölve)	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	Személyi:	
	Dologi:	3.691
	Felhalmozási:	
	Összesen:	3.691

#### Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

A támogatás a park oktatási tevékenységéhez lett felhasználva.



**I.W.T. Nemzetközi Gazdasági Vagyonkezelő  
és Könyvvizsgáló Kft.**  
4400 Nyíregyháza, Arany János 8. 4.em. 12.  
Cg. 15 - 09 - 061205

Tel: + 36 20 9 474 282  
Fax: + 36 42 504 496  
E-mail: iwt@t-online.hu  
Web: www.iwtkft.hu

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft tulajdonosának

#### Vélemény

Elvégeztem a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft (4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, hrsz.15010/2., Cégjegyzékszám: 15-09-073695) („a Társaság”) 2018. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 4.639.730 E Ft, az tárgyévi eredmény 100.062 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

#### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

#### Egyéb információk: Az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft 2018. évi üzleti jelentéséből és a közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért, illetve a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre és a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentésben és a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint a **Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft** 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft** 2018. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás, illetve a közhasznúsági mellékletben lévő lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás nem jutott a tudomásomra, így ezek tekintetében nincs jelentenivalóm.

#### **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért**

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvégtégye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

#### **A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2019. április 15.

**I.W.T.**  
Nemzetközi Gazdasági Vagyonkezelő  
és Könyvvizsgáló Kft  
4400 Nyíregyháza, Arany J. u. 8. 4. em. 12.  
Nyilvántartási szám: 001431

*Dankó Tibor ügyvezető*  
I.W.T. Kft  
4400 Nyíregyháza, Arany J.u. 8.4/12.  
Nyilvántartásba-vételi szám: 001431



*Dankó Tibor*  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
4400 Nyíregyháza, Gém u. 41.  
Kamarai tagsági szám: 001943