



**NYÍREGYHÁZA
MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERE**

4401 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.
TELEFON: +36 42 524-500
FAX: +36 42 524-501
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: VAGY/ 83 /2022.
Ügyintéző: Fodorné Maksa Márta

ELŐTERJESZTÉS

- a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsághoz –

a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolójának véleményezésére



Dr. Kovács Ferenc
polgármester


Hagymási Gyula
Polgármesteri Kabinet vezetője


Kohut Ágnes
Vagyongazdálkodási Osztály vezetője

törvényességi véleményezést végző
személyek aláírása:


Dr. Szemán Sándor
Címzetes Főjegyző


Faragóné Széles Andrea
Jegyzői Kabinet vezetője



NYÍREGYHÁZA

WWW.NYIREGYHAZA.HU



Tisztelt Bizottság!

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyonának meghatározásáról, a vagyon feletti tulajdonjog gyakorlásának szabályozásáról szóló 48/2012. (XII.14.) önkormányzati rendelet (Ör.) 3. § (4) bekezdése értelmében az önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek esetében a legfőbb szerv hatáskörét - így a beszámoló jóváhagyását is - a Polgármester gyakorolja. Az Ör. 3. § (5) bekezdése értelmében az egyéb gazdálkodó szervezetek, intézmények esetében önkormányzati vagyonnal kapcsolatos tagsági jogok gyakorlására a Polgármester, illetve meghatalmazottja jogosult.

A Közgyűlés 26/2019. (XII.20.) számú rendelete a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság feladataként meghatározta a feladatköréhez kapcsolódó gazdasági társaságok esetében – a polgármesteri döntést megelőzően - az éves gazdálkodásról szóló beszámoló megtárgyalását és véleményezését.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. beszámolójában és üzleti jelentésében részletes tájékoztatást nyújt a 2021. évi szakmai tevékenységéről, elemzi a mérleg és eredménykimutatás sorait, azok előző időszakhoz viszonyított változását, a tervtől való eltérés okait. A társaság az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény 46. § (1) bekezdése alapján elkészítette a közhasznúsági mellékletet is.

A beszámoló, üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet a jelen előterjesztés mellékletét képezi, így csak röviden kívánjuk összefoglalni a cég 2021. évi beszámolójának főbb adatait.

A társaság könyvvizsgálója az I.W.T. Nemzetközi Gazdasági Vagyonkezelő és Könyvvizsgáló Kft. elvégezte a 2021. évi beszámoló könyvvizsgálatát. A könyvvizsgálói jelentés a beszámoló mellékletét képezi.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. 2021 évben is Magyarország leglátogatottabb vidéki állatkertje volt. Látogatóinak száma elérte a 420.000 főt, jelentősen hozzájárulva a térség és a város turisztikai vonz erejének növeléséhez. Komoly nemzetközi szakmai sikereket értek el, hiszen az Állatpark igazgatója Gajdos László lett a Magyar Állatkertek Szövetségének elnöke, valamint Dr. Papp Endre igazgatóhelyettest választották az Európai Állatkertek és Akváriumok Szövetségének alelnökévé, valamint 3 európai fajmegmentési program irányítását kapták meg a nyíregyházi szakemberek.

2021 évben a társaság az árbevételi tervét 100%-ban teljesítette. Egyéb bevételei között működési tevékenységeinek finanszírozására 180.000 eFt összegű önkormányzati támogatás, valamint az Emberi Erőforrás Minisztériumtól az állatkert 2020-2021 évi működésének egyedi támogatásaként 174.572 eFt támogatás szerepel, melyből 2021 évben 30 750 eFt-ot használtak fel. 2021. január-május hónapokra 92.261 eFt ágazati és egyéb bértámogatást kaptak. Az Állatpark a 2021 évi bevételi tervét 97%-ban teljesítette.

Az Állatpark 2021 évben az anyagjellegű ráfordításait a tervezett összeg 99 %-ában a személyi jellegű ráfordításait a tervezett összeg 96%-ában teljesítette. 2021 márciusában a Jégkorszak projekthez kapcsolódóan elbontásra került több épület, építmény, melyek könyv szerinti, kivezetett értéke az egyéb ráfordítások soron jelenik meg jelentősen növelve annak értékét.

2021 évben több jelentős projektet hajtottak végre. Megépült az Afrikai játszótér, a Babaház és a Madagaszkár ösvény 42 millió forintos saját forrásból. Sikeresen lezárult egy Interreg pályázatuk a Kassai állatkerttel közösen melynek keretében 7,6 millió forintot fordítottak közönségtájékoztató rendszerekre. Megvalósították a Vadászati Világkiállítás kísérőprogramját 9 millió forint támogatásból.

A Magyar Turisztikai ügynökséghez benyújtott pályázat keretében 30 millió forint támogatást nyertek 3 vizes blokk felújítására. A támogatás mellé 10 mFt sajátértőt biztosított a Nyíregyházi Állatpark, így megújult a park valamennyi közösségi mosdója.

A társaságnak 2021 évben jelentős feladata volt a szállodák felkészítése a januártól életbe lépő minősítési rendszernek való megfeleltetésre. Szakértővel felmérték a Hotel Ózoonban, a Hotel Dzsungelben és a Hotel Pangeaban a minősítéshez szükséges tennivalókat, és közel 30 millió forintért saját erőből elvégezték a szükséges korszerűsítéseket a szállodákban.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. 2021 évben nem küzdött likviditási gondokkal, amiben nagy szerepe volt a 2020 év végén megkapott támogatásoknak, illetve az ágazati bértámogatásoknak. 2021 évben a társaság adózás előtti eredmény 6.664 eFt volt mindazzal együtt, hogy Nyíregyháza Megyei Jogú Városnak visszafizettek 150 mFt támogatást.

adatok eFt-ban

Eredménykimutatás		2021. évi terv	2021. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 320 898	1 319 150	100 %
III.	Egyéb bevételek	430 072	386 130	90 %
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	775 527	766 743	99 %
V.	Személyi jellegű ráfordítások	772 597	741 347	96 %
VI.	Értécsökkenési leírás	69 950	75 190	107 %
VII.	Egyéb ráfordítások	100 690	114 354	114 %
A.	Üzemi eredmény	32 206	7 646	24 %
VIII.	Pénzügyi műv. bevételei	0	189	0
IX.	Pénzügyi műv. ráfordításai	1 500	1 171	78 %
B.	Pénzügyi műveletek eredm.	1 500	982	65 %
C.	Adózás előtti eredmény	30 706	6 664	
X.	Adófizetési kötelezettség		0	
D.	Adózott eredmény		6 664	

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolóját áttekintettük, az megbízható és valós képet ad a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről. A beszámolót a Tisztelt Bizottság elé megtárgyalásra és az alapító felé jóváhagyásra javasoljuk.

Nyíregyháza, 2022. május 3.



 Dr. Kovács Ferenc

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

**Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága
..../2022. (V....) számú**

h a t á r o z a t a

**a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.
2021. évi beszámolójának véleményezéséről**

A Bizottság

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. 2021. évről szóló beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 4.968.919 eFt mérleg főösszeggel, 6.664 eFt adózott eredménnyel, és 6.664 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2022. május

Erről értesülnek:

- 1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
- 2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
- 3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
- 4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
- 5./ Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.

2021. évi beszámoló



Nyíregyháza, 2022. április 21.



Gajdos László
igazgató

Tartalomjegyzék	
Vezetői összefoglaló	2
A mérlegtételek alakulása	4
Eszközök	4
Források.....	4
A vagyonkezelésre/üzemeltetésre átvett vagyon hasznosítása	5
Az üzleti terv teljesítése	5
A bevételek alakulása	6
Bevételek részletesen.....	7
A költségek alakulása	9
Költségek részletesen.....	11
Az eredményterv teljesítése.....	21

Mellékletek:

Éves beszámoló mérlege – „A”

Éves beszámoló eredménykimutatása

Kiegészítő melléklet

Üzleti jelentés

Közhasznúsági melléklet

Könyvvizsgálói jelentés

Vezetői összefoglaló

Tisztelt Polgármester Úr!

A 2021-es évről szóló beszámolónkra jellemzően elmondható, hogy minden jó, ha a vége jó. Hiszen hullámmó volt a látogatottság és így a bevételek keletkezése is.

Amíg a tavaszi zárás miatt gyakorlatilag bevétel nélkül maradtunk és a védettségi igazolvánnyal történt látogatások május-júniusban még az első pandémiás évhez képest is 35 ezerrel kevesebb vendéget hoztak, addig július-augusztusban rekordszámú látogatót fogadtunk. 220 ezren jöttek el hozzánk és ez annyi, mint a 2019-es rekordévünk július-augusztusi teljesítménye. 22 ezer vendéggel több, mint tavaly ilyenkor. Tekinthejtük úgy, hogy amit a tavaszi hónapokban elvesztettünk, azt nyáron behoztuk.

Ennek megfelelően, előnyünket megőrizve az őszi hónapokban is a 2020-as látogatószámhoz képest 2021-ben 20 ezerrel többet, 420 000 fő vendéget sikerült realizálnunk.

A park egész évben stabilan működött, nem küzdött likviditási gondokkal, amelyben nagy szerepe volt a 2020 év végén megkapott támogatásoknak, illetve a Kormány által nyújtott ágazati bértámogatásnak. Még arra is volt módunk, hogy a városnak visszafizessünk egy 150 millió forintos támogatást.

Igyekeztünk minél takarékosabban fenntartani a parkot, ez elsősorban a nagytestű, sok takarmányt igénylő állatok beszerzésének leállítását jelentette. Mindezek mellett, más állatkertbe kihelyeztünk elefántot, orrszarvút, valamint zsiráfot.

Sikerült megépítenünk az Afrika játszóteret, a Babaházat és a Madagaszkár ösvényt 42 millió forintos saját forrásból. Sikeresen lezárult egy Interreg pályázatunk a Kassai állatkerttel közösen, ezáltal 7,6 millió forintot tudtunk elkölteni közönségtájékoztató rendszerekre. Megvalósítottuk a Vadászati Világkiállítás kísérőprogramját is. Az erre kapott 9 millió forintos támogatásból a hazai vadakat bemutató Kárpát-medence egységünkbe a magyar vadgazdálkodás és vadászat demonstrációs felületei kerültek elhelyezésre.

Mindkét pályázat elszámolása megtörtént, az Interreg pályázatnál várjuk az utólagos kifizetést, Vadászati Világkiállításra megkaptuk a 9 millió forintot.

A Magyar Turisztikai Ügynökséghez benyújtottuk pályázatunkat 30 millió Ft-os támogatási igénnyel 3 vizes blokk felújítására. Ebből a támogatásból, húsvétra, sikerült 40 millió forintból, 21. századivá varázsolni a park valamennyi közösségi mosdóját. Mindegyiket elláttuk bababarát szolgáltatásokkal és a fogyatékkal élők számára is megkönnyítettük a mosdók használatát. Jelenleg zajlik az elszámolás a Turisztikai Ügynökséggel és várjuk az elnyert összeg kiutalását.

A három szállodánk működését összehangoltuk, racionalizáltuk, szállodaágazatunk nyereségesen működik. Jelentős feladat, mely komoly anyagi terhet jelent a januártól életbe

lépő minősítési rendszer. Rendkívüli szigorúsága miatt plusz beruházást igényel, elsősorban azért, hogy a Hotel Ózoon megkapja a 3 csillagos minősítést, valamint, hogy a Hotel Pangea viselhesse a 4 csillagot.

Szakértővel felmértük mindhárom szállodában a minősítéshez szükséges tennivalókat és közel 30 millió forintért saját erőből elvégeztük a szállodák szükséges korszerűsítését. Ez elsősorban az Ózoon Hotel teljes belső felújítására terjedt ki. Továbbá nagyon bízunk abban, hogy várhatóan sikerül pályázaton pénzt nyerni a hotel teljes homlokzatának megújítására, mert így a város harmadik legszebb és legkorszerűbb szállodája jöhetne létre.

Összességében tehát - bár komoly küzdelem árán -, de egy különleges turisztikai évben is sikerült a Nyíregyházi Állatparknak, a magyar turisztikai térképen elfoglalt helyéhez méltó módon zárnia az évet. Közel 7 millió forintos nyereséget realizáltunk, úgy, hogy 150 millió forintot visszafizettünk az önkormányzatnak és több mint 400 ezer látogatót fogadtunk.

A mérlegtételek alakulása

Eszközök

A befektetett eszközökön belül az immateriális javak értéke 3 926 eFt-al nőtt, a befektetett pénzügyi eszközök mérlegértéke nem változott. A megvalósult beruházások növelték ugyan az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékét, viszont az Északi sark épületének lebontása miatt nagyobb összegű terven felüli értékcsökkenés került elszámolásra, így összességében 5 546 eFt-tal csökkent a tárgyi eszközök összege.

A forgóeszközök értéke jelentősen csökkent, ami leginkább a pénzeszközök fordulónapi állományváltozásával indokolható. 2020. év végén 352 millió Ft értékben működési támogatás került folyósításra, (Nyíregyháza MJV, Emberi Erőforrások Minisztériuma), amely összeg jelentős hányadát 2021. évben felhasználtuk. Az előző évihez képest nagy mértékben nőtt a követelések értéke, mely a tárgyévben javarészt adóhatósággal szembeni követelést, illetve a lezárt Interreg pályázatunk támogatásának – még nem folyósított - összegét tartalmazza.

Az év végi készletek értéke minimális összegben nőtt a 2020-hoz képest, az anyagok között az év végén leltárkészletre vett takarmány, gyógyszer gyógyászati segédeszközök, munkaruha, vendéglátás alapanyaga szerepel, áruk között a vendéglátáshoz kapcsolódó áruk szerepelnek.

Az aktív időbeli elhatárolások értéke csökkent 40 166 eFt-tal, mely eltérés a bevételek aktív időbeli elhatárolásából adódik. 2020-ban a mérlegérték tartalmazza a 2021-ben kiutalt, előző év november-december hónapjaira járó ágazati bértámogatást.

Források

A saját tőke az adózott eredménynek köszönhetően 6 664 eFt-tal nőtt.

A kötelezettségek értéke összességében csökkent az előző évhez képest. A hosszú lejáratú hitelek rövid lejáratú hitellé történő átsorolásából eredően 5 124 eFt-tal csökkent a hosszú lejáratú kötelezettség, így 2021-ben egyedül a vagyonkezelt eszközökhöz kapcsolódó kötelezettség az, amit ezen a soron szerepeltetünk.

Jelentős változás a rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szembeni mérlegértékének csökkenése, mivel tárgyévben a Nyíregyháza MJV Önkormányzata részére az előző évben kapott támogatásból, - a fel nem használt részt, - 150 millió Ft-ot visszafizettünk.

A passzív időbeli elhatárolások 255 585 eFt-tal csökkentek, ez szintén a 2020. év végén kapott támogatások tárgyévi felhasználásával indokolható. Halasztott bevételként a korábban támogatásból megvalósított, üzembe helyezett beruházások után elszámolt értékcsökkenéssel arányosan feloldottuk a fejlesztési célra kapott támogatások összegét.

Összességében a mérlegfőösszeg 364 971 eFt-tal csökkent előző évhez képest.

A vagyonkezelésre/üzemeltetésre átvett vagyon hasznosítása

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatától kezelésre, 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

Összességében elmondható, hogy a társaság eredménye a koronavírus járvány miatti védelmi intézkedések, és az időszakos zárvatartás ellenére jól alakult, bár mind a bevételek mind a kiadások csökkentek az üzleti tervhez képest.

Az árbevétel a tervezettel szinte teljes mértékben megegyezik. Az egyéb bevételek összege elmarad az üzleti tervben szereplő összegtől: az Emberi Erőforrások Minisztériuma által 2020. év végén folyósított támogatás a veszélyhelyzet végéig felhasználható, így ezen támogatás 2021-ben fel nem használt részét 2022. évben tervezzük elkölteni.

Az eredetileg tervezetthez képest 1%-kal, 21 459 eFt-tal csökkentek a kiadások: ebből az anyagköltségek 1%-kal, az igénybe vett szolgáltatások 5%-kal, a személyi jellegű kifizetések 4%-kal csökkentek az üzleti tervhez képest.

Az üzleti tervben szereplő 30 706 eFt-os adózás előtti eredmény helyett 6 664 eFt-ot értünk el.

Az üzleti tervben foglaltak teljesülését a bevétel, illetve költség táblában mutatjuk be szervezeti egységenkénti bontásban, illetve ezt követően a költségnemeket egyenként is elemezzük.

A bevételek alakulása

Megnevezés	2021. évi terv (eFt)			2021. évi tény (eFt)			Teljesítés
	Állatpark	Szállodák	Összesen	Állatpark	Szállodák	Összesen	2021. tény / 2021. terv %
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	893 148	426 750	1 319 898	856 733	462 353	1 319 087	100%
Jegybevétel	828 148		828 148	790 795	0	790 795	95%
Bérleti díj	50 000	17 750	67 750	44 535	2 900	47 435	70%
Szálloda bevétel	0	409 000	409 000	0	459 453	459 453	112%
Egyéb árbevétel	15 000		15 000	21 403	0	21 403	143%
Export értékesítés nettó árbevétele	1 000	0	1 000	64	0	64	6%
Egyéb bevételek	358 605	71 467	430 072	386 130	0	386 130	90%
Pénzügyi műveletek bevételei		0	0	189	0	189	n.a.
Bevételek összesen	1 252 753	498 217	1 750 970	1 243 052	462 353	1 705 469	97%

Bevételek részletesen

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Jegybevétel	828 148	790 795	95,49%

Az üzleti terv készítésekor 380 ezer fős látogatószámmal, és ezzel arányos jegyárbevétellel kalkuláltunk. Az 2021 évben a belépőjegyek árát nem emeltük, tekintettel a 603/2020. (XII.18.) Korm. rendelet előírásaira. Ennek figyelembevételével az 5% alatti eltérés jónak mondható.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Bérleti díj	67 750	47 435	70,02%

A bérleti díjaink bevétele a szezonhoz igazodik: bérleti szerződéseink az előző években zömében a március 15-étől szeptember 30-ig tartó időszakra szóltak. 2021-ben figyelembe vettük az 52/2021. (II. 9.) Korm. rendelet a bérletidíj-fizetési mentességről előírásait, ezért az érintett bérlőknek nem került számlázásra bérleti díj, ezért a tervhez képest kevesebb bevételt értünk el.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Szálloda bevétel	409 000	459 453	112,34%

2021. első négy hónapjában csak üzleti vendégeket fogadtak szállodáink, ezért az első félévben elmaradtunk a tervezett bevételhez képest, de a második félévben, amikor már külföldről is érkeztek vendégeink és a belföldi turizmus is megélénkült, a bevételek is utolérték a tervezett szintet, sőt meg is haladtuk a tervezett, és az előző évi összeget is.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Egyéb árbevétel	15 000	21 403	142,69%

Az egyéb árbevételek között kerülnek kimutatásra a várható reklám, a bérelhető kiskocsik, a jutalékokból származó és egyéb ki nem emelt bevételek, illetve a bérlők felé továbbszámolt közüzemi díjak. A teljesítés meghaladja mind a tervet, mint az előző időszakot.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Export értékesítés nettó árbevétele	1 000	64	6,37%

Külföldre kihelyezett állatokhoz kapcsolódó járulékos bevételeket mutatjuk ki ezen a soron. Minimális exportértékesítést realizáltunk ebben az évben.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Egyéb bevételek	430 072	386 130	89,78%

Az egyéb bevételek között mutatjuk ki a kapott támogatásokat - önkormányzati támogatást, a korábbi években véglegesen fejlesztési célra kapott támogatásból megvalósult beruházások tárgyévi halasztott bevételeit, a kapott bértámogatást, a szponzoroktól kapott támogatást, az SZJA 1% felajánlást -, illetve az üzleti évhez kapcsolódó egyéb bevételeket. A 2021-es üzleti évre működési tevékenységünk finanszírozására 180 millió Ft támogatást kaptunk a tulajdonos Önkormányzattól (melyből 2021 évben a teljes összeget felhasználtuk,) valamint az Emberi Erőforrások Minisztériumától az Állatkertek 2020-2021 évi működésének egyedi támogatása pályázat keretében 174.572 eFt támogatást nyertünk, (melyből 2021. évben 30 750 eFt összeget használtunk fel.) Január-május hónapra 92.261 eFt ágazati és egyéb bértámogatást kaptunk.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Pénzügyi műveletek bevételei	0	189	n.a.

Ezen soron a pénzügyintézetektől kapott kamatokat és a devizás műveletek árfolyamnyereségének összegét mutatjuk ki. Nem jelentős tétel.

A költségek alakulása

Megnevezés	2021. évi terv (eFt)			2021. évi tény (eFt)			Teljesítés
	Állatpark	Szállodák	Összesen	Állatpark	Szállodák	Összesen	2021. tény / 2021. terv %
Takarmányok	59 000	0	59 000	65 438	0	65 438	111%
Gyógyszer, gyógyászati segédanyag	12 000	0	12 000	13 341	0	13 341	111%
Állattartás egyéb költségei	9 000	0	9 000	9 751	0	9 751	108%
Munka- és védőruha	13 000	600	13 600	10 157	557	10 715	79%
Szerszámok	500	0	500	55	0	55	11%
Berendezések, felszerelések	4 000	3 500	7 500	7 100	7 857	14 957	199%
Állatbeszerzés	2 000	0	2 000	4 761	0	4 761	238%
Irodaszer	1900	550	2 450	1352,86	464	1 816	74%
Növény, növényvédelem	2 300	200	2 500	2 371	47	2 418	97%
Tüzelő- hajtó, kenőanyag	9 000	0	9 000	8 283	340	8 623	96%
Áramdíj	70 000	14 000	84 000	58 989	11 128	70 117	83%
Gázdíj	32 000	9 100	41 100	39 815	18 923	58 738	143%
Víz- és csatornadíj	21 000	2 600	23 600	20 833	3 031	23 864	101%
Vendéglátás anyagbeszerzés	0	0	0	0	5 602	5 602	n.a.
Karbantartási anyag	45 000	2 500	47 500	28 047	872	28 919	61%
Tisztítószer	5 000	4 100	9 100	6 963	3 592	10 555	116%
Védőital	1 500	0	1 500	644	263	907	60%
Egyéb anyagköltség	500	90	590	2 138	644	2 782	472%
Anyagköltség összesen	287 700	37 240	324 940	280 039	53 321	333 360	103%
Szállítási, rakodási költség	3 000	0	3 000	2 890	0	2 890	96%
Bérleti díjak	5 000	16 780	21 780	4 127	16 885	21 012	96%
Javítási, karb. költségek, gépi bér munka	75 000	7 800	82 800	55 197	9 474	64 671	78%
Hirdetés, reklám-propaganda költség	35 000	0	35 000	17 489	5 550	23 039	66%
Oktatási, továbbképzési költségek	2 500	0	2 500	830	426	1 257	50%
Utazási- és kiküldetési költségek	1 000	0	1 000	555	0	555	56%
Tagdíj	4 000	160	4 160	5 472	67	5 538	133%
Postai-, távközlési költségek	3 540	3 800	7 340	3 645	3 686	7 331	100%
- ebből postaköltség	500	0	500	550	0	550	110%
- ebből telefon, internet költség	3 000	2 125	5 125	3 055	2 111	5 165	101%
- ebből tv előfizetés	40	1 675	1 715	41	1 576	1 616	94%
Szakkönyv, folyóirat, napilap beszerzés	400	220	620	261	251	512	83%
Tűz- és munkavédelem	1 500	100	1 600	1 879	270	2 149	134%
Vagyonvédelem, őrző-védő szolgáltatás	16 000	13 500	29 500	15 846	22 199	38 045	129%
Recepciószolgálat	0	0	0	0	0	0	n.a.
Szakértői díjak	11 424	5 492	16 916	15 122	4 924	20 045	118%
- ebből könyvvizsgálat	729	327	1 056	750	306	1 056	100%
- ebből ügyvédi díj (jogi szolgáltatás)	2 415	1 085	3 500	2 057	841	2 899	83%
- ebből web-es szolgáltatások	2 280	4 080	6 360	2 193	3 579	5 773	91%
- ebből fotó-, videokészítés	3 000	0	3 000	4 540	0	4 540	151%
- ebből egyéb szakértői díj	3 000	0	3 000	5 581	197	5 778	193%
Rendezvényszervezés költség	0	0	0	168	180	348	n.a.

Megnevezés	2021. évi terv (eFt)			2021. évi tény (eFt)			Teljesítés
	Állatpark	Szállodák	Összesen	Állatpark	Szállodák	Összesen	2021. tény / 2021. terv %
Zoológiai szolgáltatások	13 000	0	13 000	10 808	0	10 808	83%
Tisztítás, hulladékszállítás, mosoda	5 000	11 050	16 050	5 203	10 969	16 171	101%
- ebből mosoda	0	8 800	8 800	0	8 956	8 956	102%
- ebből hulladékszállítás (szemétszállítás)	3 000	1 350	4 350	3 126	940	4 066	93%
- ebből kártevőirtás	2 000	900	2 900	2 077	1 073	3 149	109%
Kereskedői jutalék	16 000	21 400	37 400	14 752	22 559	37 311	100%
Diák-, nyugdíjas szöv.munka	4 000	0	4 000	6 063	619	6 682	167%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	1 000	2 200	3 200	5 700	1 303	7 003	219%
Igénybevett szolgáltatások összesen	197 364	82 502	279 866	166 007	99 361	265 367	95%
Hatósági díjak, bankköltség	8 280	3 720	12 000	7 774	3 178	10 952	91%
Biztosítási díjak	6 900	3 100	10 000	6 695	2 738	9 433	94%
Egyéb szolgáltatások összesen	15 180	6 820	22 000	14 469	5 916	20 385	93%
Eladott áruk beszerzési értéke	100	700	800	30	1 417	1 447	181%
Közvetített szolgáltatás (továbbértékesített étkezés)	0	147 921	147 921	102	146 081	146 184	99%
Anyagjellegű költségek összesen	500 344	275 183	775 527	460 647	306 096	766 743	99%
Bérek költségek	488 410	172 734	661 144	525 597	125 412	651 009	98%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	13 521	903	14 424	21 329	2 374	23 703	164%
Bérfelrakások	70 947	26 082	97 029	56 680	9 954	66 634	69%
Személyi jellegű kifizetések összesen	572 878	199 719	772 597	603 606	137 741	741 347	96%
Értékcsökkenési leírás	61 000	8 950	69 950	63 003	12 188	75 190	107%
Aktivált saját teljesítmény értéke	0	0	0	0	0	0	
Egyéb ráfordítások	88 892	11 798	100 690	109 113	5 241	114 354	114%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 500	0	1 500	1 061	110	1 171	78%
Költségek mindösszesen	1 224 614	495 650	1 720 264	1 237 429	461 376	1 698 805	99%
Adózás előtti eredmény	28 139	2 567	30 706	5 623	977	6 664	

Költségek részletesen

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Takarmányok	59 000	65 438	110,91%

A takarmányfelhasználás költsége a tervezetthez, képest túllépést mutat, mely a takarmányárak emelkedésével magyarázható.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Gyógyszer, gyógyászati segédanyag	12 000	13 341	111,18%

Ezen a soron kerülnek kimutatásra az állattartáshoz kapcsolódó gyógyszerek, vakcinák, gyógyászati segédeszközök, vitaminok és táplálékkiegészítők költségei. Mind a tervhez, mind az előző évhez képest magasabb a gyógyszerköltség, melyet néhány nagytestű állat (elefánt, tapír, orrszarvú) hosszan tartó kezelése indokol.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Állattartás egyéb költségei	9 000	9 751	108,35%

Állattartáshoz kapcsolódó egyéb költségek, jellemzően só ("tengervizes" akváriumokhoz, medencékhez) és szalma. Előző évhez képest értéke nőtt, mely a 2021. májusában átadott, India-házban lévő cápamedence - tervezésnél figyelembe vett - fenntartási költségével indokolható. A tervhez viszonyítva teljesítése arányos.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Munka- és védőruha	13 600	10 715	78,79%

Ezen soron szerepeltetjük az állatparki dolgozók védőruháit és a szállodai dolgozók formaruháit. A költségmegtakarítást mutat a tervhez képest.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Szerszámok	500	55	10,99%

Karbantartók, állatgondozók éven belül elhasználódó szerszámai. Nem jelentős tétel és a teljesítés is csekély.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Berendezések, felszerelések	7 500	14 957	199,42%

Éven belül elhasználódó műszaki berendezések gépek, egyéb berendezések, felszerelések költségei. Az India-Ház megnyitásához, valamint szállodánk minősítéséhez szükségessé vált több nem tervezett berendezés, felszerelés beszerzése.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Állatbeszerzés	2 000	4 761	238,03%

Éven belüli állatkerti állatok beszerzésének költsége, nem jelentős tétel.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Irodaszer	2 450	1 816	74,14%

A papír-írószér, irodai felszerelések költségei. Nem jelentős tétel és megtakarítást értünk el a tervhez képest.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Növény, növényvédelem	2 500	2 418	96,72%

Csemetefák, cserjék, virághagyma, vetőmag, virágföld, növényvédőszer költsége. Az India-Ház megnyitásához szükséges volt, hogy nagyobb volumenű növénybeszerzéseket hajtsunk végre, ennek ellenére a tervezett összegben belül tudtunk maradni.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Tüzelő- hajtó, kenőanyag	9 000	8 623	95,81%

A járművek, munkagépek, berendezések üzemanyagfelhasználását tartalmazza a sor. A tervhez képest csekély megtakarítást értünk el.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Áramdíj	84 000	70 117	83,47%

Az Állatpark és a szállodák korábbi zárvatartásával indokolható a megtakarítás.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Gázdíj	41 100	58 738	142,92%

Az Állatpark és a szállodák korábbi zárvatartásával csökkent ugyan az éves fogyasztott mennyiség, viszont az október 1- től érvényes gázévre a gázárak az egekbe szöktek, ezért a túllépés.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Víz- és csatornadíj	23 600	23 864	101,12%

A víz- és csatornadíjak esetében sikerült tartanunk magunkat a tervekhez, a túllépés minimális.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Vendéglátás anyagbeszerzés	0	5 602	n.a.

A vendéglátást mindhárom szállodánk esetén külső szolgáltató biztosítja, 2021-ben csak a tavalyi készletek felhasználása és a vendégek részére történő bekészítések jelentettek költséget.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Karbantartási anyag	47 500	28 919	60,88%

2021-ben folytattuk az állattartó épületek, építmények elmúlt években megkezdett nagyobb volumenű karbantartási munkáit (Viktória Ház, Zöld Piramis), ezért volt magas a féléves adat, a második félévben viszont kevesebb karbantartási munkát tudtunk végezni a magas vendégforgalom miatt. A megtakarítás jelentős.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Tisztítószer	9 100	10 555	115,99%

A tisztítószer felhasználás 2021. évi költsége a tervhez képest túllépést mutat, mert az első félév gyengébb látogatószámai, valamint a hotelek lecsökkent forgalma után a második félévben egy rendkívül intenzív forgalom volt jellemző mindkét területen.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Védőital	1 500	907	60,46%

Nem jelentős tétel.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Egyéb anyagköltség	590	2 782	471,60%

Az egyéb, máshová nem sorolható anyagköltségeket tartalmazza a sor. Az túllépés az Indiaház eszközeinek beszerzésével indokolható.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Szállítási, rakodási költség	3 000	2 890	96,32%

Állatszállítások külső szolgáltató által végzett szállítási költségeket mutatjuk ki ezen a soron. A tervhez képest a teljesítés arányos.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Bérleti díjak	21 780	21 012	96,47%

Az Állatpark által fizetett bérleti díjak nagy részét az Önkormányzattól bérelt létesítmények (Pangea, Dzsungel, Ózoon Hotel, ill. a Látogatócentrum) bérleti díjai teszik ki. 2021. február-június hónapokra az 52/2021. (II. 9.) Korm. rendelet alapján az Önkormányzat elengedte a szállodák bérleti díját, ezzel mi a tervezésnél számoltunk, így a teljesítés nem tér el jelentősen a tervtől.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Javítási, karb. költségek, gépi bér munka	82 800	64 671	78,10%

Külső, szerződött partnerek által végzett speciális javítási, karbantartási szolgáltatások költségei. Az általános karbantartási feladatokat karbantartó részlegünk dolgozói látják el, de a speciális tudást igénylő javításokhoz (liftek, automata ajtók, vízgépészet, gépjárművek) külső szolgáltatót veszünk igénybe. Az év során kevesebb karbantartási munkára volt szükségünk, nem voltak váratlan meghibásodások.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Hirdetés, reklám-propaganda költség	35 000	23 039	65,83%

A hirdetési költségek jelentős részét általában az első félévben elköltjük, de idén a járványhelyzet miatt kevesebbet hirdettünk.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Oktatási, továbbképzési költségek	2 500	1 257	50,27%

Kollégáink folyamatosan szakmai képzéseken, konferenciákon vesznek részt, hogy naprakész tudással rendelkezzenek speciális szakterületükön. A járványhelyzet miatt kevesebb rendezvényen vettünk részt, illetve többször is olcsóbb, online formában kerültek megrendezésre a konferenciák.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Utazási- és kiküldetési költségek	1 000	555	55,52%

Belföldi és külföldi utazáshoz, kiküldetéshez kapcsolódó költségek: autópálya díj, parkolási díj, repülőjegy, vonatjegy, transzfer szolgáltatás, szállásdíj stb. költsége. Nem jelentős tétel.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Tagdíj	4 160	5 538	133,13%

Számos hazai és nemzetközi szervezetnek vagyunk tagjai (pl. EAZA, WAZA, EUAC, MÁSZ, MVÁÁT, MABOSZ, MSZÉSZ), ezek éves tagdíja szerepel ezen a soron. Több esetben emelkedtek a díjak, ez okozza a túllépést.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Postai-, távközlési költségek	7 340	7 331	99,88%
- ebből postaköltség	500	550	109,97%
- ebből telefon, internet költség	5 125	5 165	100,79%
- ebből tv előfizetés	1 715	1 616	94,23%

Az Állatpark és a szállodák kommunikációs költségeit (telefon, internet), illetve elsősorban a szállodai szobákban lévő TV-k előfizetési díjait tartalmazza ez a sor. A teljesítés minimális eltérést mutat a tervhez képest.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Szakkönyv, folyóirat, napilap beszerzés	620	512	82,58%

Hazai és külföldi szakirodalom beszerzése, a szállodai vendégek számára biztosított napilapok, folyóiratok előfizetési díja, értéke arányos teljesítést mutat.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Tűz- és munkavédelem	1 600	2 149	134,31%

A tűz, munka- és balesetvédelmi elvárásoknak és jogszabályoknak való teljeskörű megfelelés és dolgozóink biztonsága érdekében külső szolgáltatók segítik munkánkat, ennek költsége szerepel itt. A szolgáltató évközben díjemelést hajtott végre, ezért a túllépés.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Vagyonvédelem, őrző-védő szolgáltatás	29 500	38 045	128,97%

Külső szolgáltató által végzett vagyonvédelemi szolgáltatás költsége, amely nőtt a tervhez képest. Közbeszerzési eljárás keretében egy éves szerződést kötöttünk, egy éves hosszabbítási opcióval és azzal a lehetőséggel, hogy a szolgáltató 10%-os áremelést végezhet a hosszabbítás időszaka. Ez az áremelés és az elvégzett többletmunka indokolta a magasabb költséget.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Recepciószolgálat	0	0	n.a.

A recepciószolgálat 2021-ben megszűnt.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Szakértői díjak	16 916	20 045	118,50%
- ebből könyvvizsgálat	1 056	1 056	100,00%
- ebből ügyvédi díj (jogi szolgáltatás)	3 500	2 899	82,82%
- ebből web-es szolgáltatások	6 360	5 773	90,76%
- ebből fotó-, videokészítés	3 000	4 540	151,33%
- ebből egyéb szakértői díj	3 000	5 778	192,60%

Számos speciális szakterületen külső szakértők igénybevételére van szükségünk, hogy a jogszabályok előírásait maradéktalanul betarthassuk, ezen szakértők díjai szerepelnek itt. Az ügyvédi (jogi szolgáltatás) díja tartalmazza a velünk szerződésben lévő állandó ügyvéd díját, továbbá a közbeszerzési eljárások, közjegyző díját. A web-es szolgáltatások sor tartalmazza a weblap-fejlesztés, közösségi média szakértő és a keresőoptimalizálás díját. A fotó-, videokészítés díja tartalmazza a honlapjainkon, közösségi média felületeinken megjelenő fotók, videók elkészítésének költségeit. Az egyéb szakértői díj tartalmazza a számunkra kötelező energetikai szakreferens díját, a szakfordítások díját, illetve egyéb ki nem emelt szakértői díjakat. Ettől az évtől az illetményszámfejtésért is fizetnünk kell az Államkincstárnak, ez okozza a túllépést.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Rendezvényszervezés költség	0	348	n.a.

Konferenciákhoz, rendezvényekhez kapcsolódó zenei szolgáltatások, valamint a hotelben megszálló vendégek szórakoztatása.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Zoológiai szolgáltatások	13 000	10 808	83,14%

Nehezen tervezhető költség, a zoológiai szolgáltatások sor tartalmazza az egészségügyi szolgáltatás (vizsgálati díj, röntgen, labor stb.), zoológiai szakértői díj, körmölés, patkolás, nyírás stb. költségét. A tervhez képest megtakarítást mutat.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Tisztítás, hulladékszállítás, mosoda	16 050	16 171	100,76%
- ebből mosoda	8 800	8 956	101,77%
- ebből hulladékszállítás (szemétszállítás)	4 350	4 066	93,48%
- ebből kártevőirtás	2 900	3 149	108,59%

A mosoda, hulladékszállítás, kártevőirtás költségei. Külső szolgáltatók végzik, emelkedtek a szolgáltatások díjai, így előző évhez képest emelkedést mutatnak, a tervhez képest viszont minimális az eltérés.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Kereskedői jutalék	37 400	37 311	99,76%

A bankkártya, szépkártya fizetési eszköz esetén a kártya kibocsátó által érvényesített jutalék összege, továbbá az igénybevett foglalási rendszerek, online értékesítési csatornák (pl.: Szallas.hu, Booking.com, D-Edge, HRS) jutaléka. A tervhez képest arányos az érték.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Diák-, nyugdíjas szöv.munka	4 000	6 682	167,06%

Diák-, nyugdíjas szervezeteken keresztül elsősorban szezonban foglalkoztatott munkaerő díja. 2021-ben a védettségi igazolvány ellenőrzéséhez, a vendégek parkolásának segítéséhez vettünk/vesszük igénybe diák és nyugdíjas munkaerők segítségét. A tervezésnél még nem számítottunk arra, hogy a védettségi igazolványok ellenőrzéséhez igénybe kell vennünk diákokat, ezért a túllépés.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	3 200	7 003	218,84%

Egyéb ki nem emelt igénybe vett szolgáltatások díjai. A magas teljesítést indokolja, hogy a költség tartalmaz olyan tételt (információs brossúra készítése), amellyel nem terveztünk és amelyet pályázati forrásból finanszíroztunk és előre.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Hatósági díjak, bankköltség	12 000	10 952	91,27%

A különböző hatóságoknak fizetendő eljárási, hatósági díjak, illetve a pénzügyi szolgáltatásokért fizetett díjak értékei jelennek meg ezen a soron.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Biztosítási díjak	10 000	2 738	27,38%

A társaság vagyon-, felelősség-, baleset-, utas- és gépjármű biztosítás díjai, teljesítése arányos.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Eladott áruk beszerzési értéke	800	1 447	180,82%

Az értékesített menetjegyek, könyvek, a vendéglátóipari áruk, a minibáron keresztül eladott áruk beszerzési értékét mutatjuk itt ki ezen a soron. Nem jelentős tétel.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Közvetített szolgáltatás (továbbértékesített étkezés)	147 921	146 184	98,83%

A közvetített szolgáltatások között kerül kimutatásra a külső szolgáltatók által végzett, szállodai vendégek számára biztosított éttermi szolgáltatás. 2020-ban az Ózoon Hotelben és a Hotel Dzsungelben, 2021-ben már mindhárom szálloda esetében külső szolgáltató végzi a vendéglátóipari tevékenységet.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Béreköltségek	661 144	651 009	98,47%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	14 424	23 703	164,33%
Bérráulékok	97 029	66 634	68,67%

Nagyon büszkék vagyunk arra, hogy sikerült egy korrekt béremelést végrehajtanunk és a dolgozóink kvalitásaiknak egyre inkább megfelelő bérezésben részesülhetnek. A tervezés folyamán próbáltunk kalkulálni az ágazati bértámogatással, de a járványhelyzet hatásával nem tudtunk számolni. Az egyéb személyi jellegű kifizetések között nőtt a betegszabadság után elszámolt költség, a munkabajárás valamint a -pályázatokban elszámolt - kifizetett megbízási díjak összege. A 2020. november- 2021. május közötti időszakban a kormány által biztosított ágazati bértámogatást igénybe véve az Állatpark részére alacsonyabb volt az adóteher.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Értékcsökkenési leírás	69 950	75 190	107,49%

Az értékcsökkenés elszámolása a jogszabályban előírtak szerint történik.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Aktivált saját teljesítmény értéke	0	0	n.a.

Saját rezsiz beruházás esetén előforduló tétel.

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Egyéb ráfordítások	100 690	114 354	113,57%

2021. márciusában a Jégkorszak projekthez kapcsolódóan a kijelölt területen elbontásra került több épület, építmény, melyek könyv szerinti, kivezetett értéke ezen a soron jelenik meg, jelentősen növelve annak értékét. Itt mutatjuk ki az adóhatóságokkal szemben elszámolt tárgyévi helyi adók tételeit. (építményadó, iparüzési adó, gépjárműadó).

Megnevezés	2021. évi terv	2021. évi tény	2021. tény / 2021. terv %
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 500	1 171	78,06%

A fennálló beruházási hitelhez kapcsoló fizetendő kamatot, illetve a deviza átváltáskori, ártértékeléskori árfolyamveszteséget tartalmazza ez a sor.

Az eredményterv teljesítése

	1000HUF	2021. terv	2021. tény	Teljesítés % (2021. tény / 2021. terv)
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 319 898	1 319 086	100%
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	1 000	64	6%
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	1 320 898	1 319 150	100%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04. sor)	0	0	n.a.
III.	Egyéb bevételek	430 072	386 130	90%
III.	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	n.a.
05.	Anyagköltség	324 940	333 360	103%
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	279 866	265 367	95%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	22 000	20 385	93%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	800	1 447	181%
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	147 921	146 184	99%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	775 527	766 743	99%
10.	Béreköltség	661 144	651 009	98%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 424	23 704	164%
12.	Bérfelrakások	97 029	66 634	69%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	772 597	741 347	96%
VI.	Értékcsökkenési leírás	69 950	75 190	107%
VII.	Egyéb ráfordítások	100 690	114 354	114%
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	n.a.
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	32 206	7 646	24%
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	189	n.a.
	17. sorból: értékelési különbözet	0	0	n.a.
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)	0	189	n.a.
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 500	1 171	78%
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	n.a.
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21. sor)	1 500	1 171	78%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	-1 500	-982	65%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	30 706	6 664	22%

Beruházások részletesen

A 2021. évi üzleti terv Fejlesztési, beruházási tervében szereplő beruházásokat teljesítettük, a jelentősebb tárgyi eszköz beszerzéseket az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	Beszerzés dátuma	Mennyiség	Bekerülési érték (Ft/db)
Mobiltelefon Apple iPhone 12 64GB	2021.01.12	1 db	275 583
Mobiltelefon Apple iPhone 12 64 GB	2021.02.09	1 db	283 457
Madagaszkár ketrecek	2021.03.01	1 db	2 937 500

Támfal 3x40 m	2021.04.01	1 db	2 970 000
Keselyű röpde	2021.04.01	1 db	11 304 600
Kígyóbüvölő figura	2021.04.02	1 db	250 000
Recepció pult	2021.04.08	1 db	2 085 000
Maki kifutó	2021.04.12	1 db	3 327 600
Mobiltelefon Apple iPhone 12	2021.04.15	1 db	251 961
Cacatua galerita / Nagy sárgabóbitás kakadu	2021.04.15	1 db	350 000
Térburkolat 361 nm	2021.04.28	1 db	7 611 200
Eoluphus roseicapilla / Rózsakakadu	2021.05.03	4 db	396 231
Monacor PA-M224 zónás erősítő	2021.05.07	1 db	250 394
Mobiltelefon Apple iPhone 12 64Gb	2021.05.11	1 db	249 606
Kaffer varjú röpde	2021.05.12	3 db	10 245 900
Pavilon 8 nm	2021.05.17	1 db	4 496 500
Királykobra szobor	2021.05.21	1 db	589 395
India ház - bérelt ingatlanon végzett beruházás	2021.05.21	1 db	10 935 269
Statikus fehércepa szobor	2021.05.21	1 db	2 475 465
Öltözőszekrény (diákszálló)	2021.05.21	11 db	317 787
Térburkolat	2021.06.02	1 db	1 673 180
Ford Connect LWB Van Trend (SUD-071)	2021.06.03	1 db	5 269 000
Pavilon 10 nm	2021.06.18	1 db	4 825 106
Szurikáta ház	2021.06.18	1 db	4 195 117
Notebook Apple MYD82MG/M1/8/25	2021.06.23	1 db	393 693
Pocsolyák - tranbulinsor 2 db kék trambulín	2021.07.05	2 db	2 297 700
Rugós egyensúlyozó gerenda zöld mamba	2021.07.05	1 db	552 500
Libikóka zöld	2021.07.05	1 db	416 000
Lengőkötélhinta	2021.07.05	1 db	996 300
Tarzan mászókarrendszer	2021.07.05	1 db	6 488 220
Drótkötélpálya Tarzan konyhójával	2021.07.05	1 db	2 147 000
Faragott figura, játszható szobor hím gorilla	2021.07.05	1 db	578 000
Faragott figura, játszható szobor kölyök gorilla	2021.07.05	1 db	348 000
Faragott figura, játszható szobor krokodil	2021.07.05	1 db	596 000
Faragott dekorációs madár	2021.07.05	3 db	249 252
Libikóka natúr	2021.07.05	1 db	300 000
Honfoglaláskori viselet női és férfi	2021.07.13	14 db	629 921
Irodakonténer 20`	2021.07.14	2 db	3 750 000
Babaház	2021.07.27	1 db	7 100 022
India ház - bérelt ingatlanon végzett beruházás	2021.08.04	1 db	11 339 502
Split klíma MIT-SUBISHI 3,5 KW	2021.08.10	1 db	380 000
Force 110 mini árokásó markológép	2021.08.19	1 db	2 544 390
SóstóZoo Applikáció	2021.08.30	1 db	3 000 000
Vadvédelmi eszköz	2021.08.31	1 db	500 000
Jegesmedve szőnyegbőr preparátum	2021.09.02	1 db	350 000
Jegesmedve teljes csontpreparátum talapzattal	2021.09.02	1 db	750 000
ARH Osmond L Okmányolvasó	2021.09.02	3 db	1 032 300
Varacskos disznó ház	2021.09.03	1 db	5 805 800
Ceratotherium simum simum/Szélesszájú orrszarvú Naomi (nőst)	2021.09.13	1 db	2 093 373
Interaktív tábla Kárpát-medence vadv.bem.	2021.09.13	5 db	4 975 000
Interaktív tábla madaras installáció	2021.09.13	1 db	300 000
Asztalgarnitúra	2021.09.23	1 db	570 000
Pápua szarvascsőrű madás / Rhyticeros plicatus	2021.09.23	2 db	1 400 000
Nagy sárgabóbitás kakadu	2021.09.27	2 db	800 000
Ford Tranzit	2021.09.29	1 db	7 070 000

Opel Insignia RDG-475	2021.10.11	1 db	5 394 330
Matrac Favorit Nova	2021.10.19	20 db	1 026 000
Matrac Favorit Nova	2021.10.19	3 db	279 600
Sarokasztal Nybo	2021.10.20	34 db	227 559
Regálkocsi három polcos	2021.10.21	4 db	218 400
Eletromos rolltop Elite Chafing 67	2021.10.15	4 db	492 800
Apple Iphone 12 64 GB BLK telefon	2021.11.11	1 db	264 544
Apple Iphone XR 128 GB BLK telefon	2021.11.11	1 db	195 887
Apple Iphone XR 128 GB BLK telefon	2021.11.11	1 db	195 881
Apple Iphone XR 128 GB BLK telefon	2021.11.11	1 db	195 881
Apple Iphone XR 128 GB BLK telefon	2021.11.11	1 db	195 881
Apple Iphone XR 128 GB BLK telefon	2021.11.11	1 db	195 881
Apple Iphone XR 128 GB BLK telefon	2021.11.11	1 db	195 881
Apple Iphone XR 128 GB BLK telefon	2021.11.11	1 db	195 881
Kanapé Luna	2021.11.19	2 db	267 716
Kanapé Luna	2021.11.19	5 db	669 290
Karcher HD 5/15 C Plus Hidegvizes mosó	2021.12.01	1 db	227 151
Biokémiai automata SMT-120V	2021.12.13	1 db	1 595 000
Favorit Nova Matrac	2021.12.17	2 db	186 400
USE 2043 EP Hotelszéf	2021.12.15	16 db	403 200
Weboldal Ózoon Hotel	2021.12.16	1 db	390 000
Weboldal Dzsungel Hotel	2021.12.16	1 db	750 000
Hotelszéf USE 2043 EP	2021.12.15	19 db	478 800
Minibár hűtő USF 38B 40 literes	2021.12.15	19 db	1 053 360
Stegostoma fasciatum/zebracápa 2 db	2021.12.08	2 db	3 465 517
Boxspring ágy 90/200 cm 20 db	2021.12.20	20 db	1 010 000
Boxspring ágy 160/200 cm 3 db	2021.12.20	3 db	236 700
Bekerülési érték összesen			167 326 364

Foglalkoztatás

2021. december 31-én 137 fő az aktív munkavállalói létszám, melyből 42 fő szellemi foglalkozású és 95 fő a fizikai állomány.

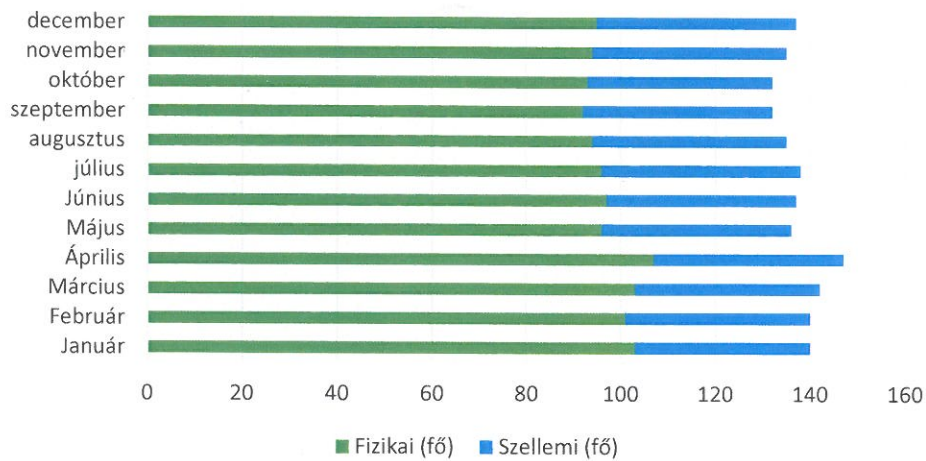
Üzleti tervünkben legalább 11%-os béremelést irányoztunk elő, hiszen 2020-ban nem emeltünk bért. Ez még mindig kevés lett volna a speciálisan képzett dolgozók megtartásához a piacon. Ezért örülünk annak, hogy ha nem is év elejétől, de a nyártól 18%-os béremelést sikerült kigazdálkodnunk. Ezzel közelebb kerültünk azokhoz a bérekhez, melyeket a turizmus ágazatban a versenyszféra kikényszerít.

A 2021. évi statisztikai létszám alakulását a következő táblázat és diagram szemlélteti:

Hónap	Fizikai (fő)	Szellemi (fő)
Január	103	37
Február	101	39
Március	103	39
Április	107	40
Május	96	40
Június	97	40

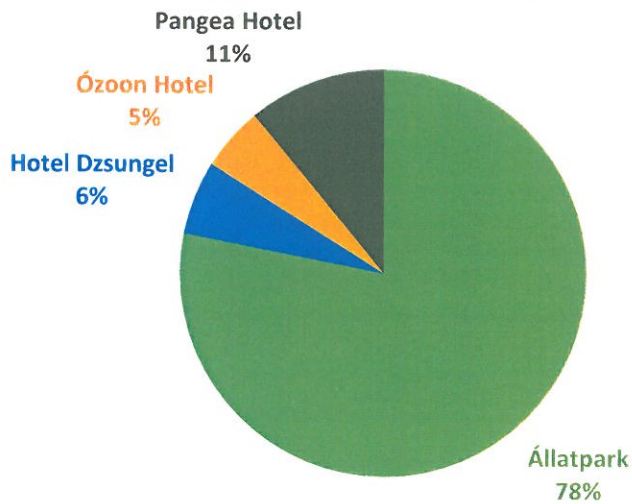
július	96	42
augusztus	94	41
szeptember	92	40
október	93	39
november	94	41
december	95	42

2021. évi statisztikai létszám alakulása



A munkavállalók szervezeti megoszlását mutatja szervezeti egység szerint az alábbi tábla:

MUNKAVÁLLALÓK %-OS MEGOSZLÁSA SZERVEZETI EGYSÉG SZERINT



Adószám: 18800489-2-15
Cégbíróság: NYÍREGYHÁZI 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: 2021. december 31.

Nyíregyháza-Sóstógyógyfürdő, 2022. április 21.



P.h.

Adószám: 18800489-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	Befektetett eszközök	4 539 951	4 538 331
A.I.	Immateriális javak	500	4 426
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	500	4 426
A.II.	Tárgyi eszközök	4 537 701	4 532 155
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 312 462	4 268 760
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	13 163	15 298
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	152 745	189 821
A.II.4.	Tenyészállatok	53 343	57 425
A.II.5.	Beruházások, felújítások	5 988	851
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	1 750	1 750
A.III.5.	Egyéb tartós részesedés	1 750	1 750
B.	Forgóeszközök	746 948	423 763
B.I.	Készletek	15 633	17 896
B.I.1.	Anyagok	14 371	17 823
B.I.5.	Áruk	1 262	73
B.II.	Követelések	37 294	62 517
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	6 090	5 302
B.II.6.	Egyéb követelések	31 204	57 215
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	694 021	343 350
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	5 723	10 422
B.IV.2.	Bankbetétek	688 298	332 928
C.	Aktív időbeli elhatárolások	46 991	6 825
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	44 081	3 356
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 910	3 469
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	5 333 890	4 968 919

Adószám: 18800489-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	Saját tőke	1 187 751	1 194 416
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	90 337	90 338
D.IV.	Eredménytartalék	1 010 722	1 094 414
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	83 692	6 664
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	1 400 951	1 284 900
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 119 149	1 114 025
F.II.4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	5 124	0
F.II.6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 114 025	1 114 025
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	281 802	170 875
F.III.2.	Rövid lejáratú hitelek	6 832	5 124
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	19 774	27 209
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	32 450	65 606
F.III.6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	156 747	2 555
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	65 999	70 381
G.	Passzív időbeli elhatárolások	2 745 188	2 489 603
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	354 907	143 822
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	528	82
G.3.	Halasztott bevételek	2 389 753	2 345 699
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	5 333 890	4 968 919

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

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelőségű Társaság

4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, hrsz. 15010/2

**Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Nyíregyháza-Sóstógyógyfürdő, 2022. április 21.



A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Adószám: 18800489-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

	1000HUF		Alaptevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
01.		808 856	790 795	528 291	1 280 206	1 319 086		
02.		70	64	0	70	64		
I.		808 926	790 859	528 291	1 280 276	1 319 150		
04.		4 031	0	0	4 031	0		
II.		4 031	0	0	4 031	0		
III.		108 787	358 758	27 372	169 493	386 130		
III.a.		0	0	0	0	0		
05.		257 829	280 001	53 359	324 175	333 360		
06.		155 473	101 238	164 129	252 401	265 367		
07.		15 831	13 625	6 760	20 199	20 385		
08.		0	30	1 417	6 762	1 447		
09.		0	102	146 081	32 850	146 183		
IV.		429 133	394 996	371 746	636 387	766 742		
10.		377 205	525 317	125 692	566 223	651 009		
11.		13 484	20 435	3 268	15 219	23 703		
12.		32 960	56 680	9 954	48 061	66 634		
V.		423 649	602 432	138 914	629 503	741 346		
VI.		59 273	56 913	18 277	67 873	75 190		
VII.		26 573	109 056	5 299	34 224	114 355		
VII.a.		78	13	0	58	13		
A.		-16 884	-13 780	21 427	102 697	85 813		7 647

ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)

Adószám: 18800489-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

	1000HUF		Alaptevékenység		Vállalkozási tevékenység		Összesen	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
16.	1	0	0	0	0	0	1	0
16.a.	0	0	0	0	0	0	0	0
17.	324	188	0	0	0	0	324	188
17.a.	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII.	325	188	0	0	0	0	325	188
20.	849	254	0	126	0	126	849	380
20.a.	0	0	0	0	0	0	0	0
22.	590	791	0	0	0	0	590	791
22.a.	0	0	0	0	0	0	0	0
IX.	1 439	1 045	0	126	0	126	1 439	1 171
B.	-1 114	- 857	0	- 126	0	- 126	-1 114	- 983
C.	-17 998	-14 637	102 697	21 301	102 697	21 301	84 699	6 664
X.	0	0	1 007	0	1 007	0	1 007	0
D.	-17 998	-14 637	101 690	21 301	101 690	21 301	83 692	6 664

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

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, hrsz. 15010/2

**Kiegészítő melléklet
2021.**

Fordulónap: 2021. december 31.

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Nyíregyháza, 2022. április 21.



P.h.

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 olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

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 véghez.

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 Kft a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek főbb adatai és jellemzői az alábbiak:

Belföldi telephelyek, fióktelepek

Cím	Tevékenység
4431 Nyíregyháza, Blaha L. st. 15	Hotel 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 Kft 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 2021. január 01. - 2021. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021. december 31.

2021. január - április időszakban a koronavírus miatti veszélyhelyzetre tekintettel a Nyíregyházi Állatpark nem fogadott látogatókat. A zárvatartás alatt segítő jegyeket értékesítettünk. A Tulajdonostól és a Munkaügyi Központtól támogatást kaptunk. 2021. 05.01.-jétől újra fogadhattunk látogatókat, azóta üzemszerűen működünk. Mindezeket figyelembe véve a vállalkozás fenn tudta és fenn tudja tartani a működését, folytatni tudja tevékenységét.

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

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft

Kiegészítő melléklet

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság. számveteli 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 Attila ügyvezető igazgató.

4400 Nyíregyháza, Ér utca 20.

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

Név:I. W. T. Kft.

Cím:4400 Nyíregyháza, Arany János u. 8.4/12.

Tagsági igazolvány száma:001431

Név: Dankó Tibor
Cím: 4400 Nyíregyháza, Gém utca 41.
Regisztrációs szám: 001943

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számveteli 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 számveteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számveteli 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 számveteli szabályok

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

2.4. A számveteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft számveteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

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
Értékhelyesbítések 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 időpontjái ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A mérlegkészítés választott időpontja: 2022. 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 különbözetek 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 különbözetre is figyelembe kell venni, ha a különbözetre összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 M Ft-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 - az esetleges jogszabályi előírások esetleges 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 200 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásaként 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 az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai 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 EFT-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. Saját termelésű készletek értékelése

A vállalkozás saját termelésű készlettel nem rendelkezik.

2.22. Céltartalék-képzés szabályai

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

2.23. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

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

2.24. Értékelési szabályok más változásai

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

2.25. 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.

2.26. 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.

2.27. Önköltségszámítás szabályai

A saját előállítású termékek, végzett szolgáltatások önköltségének megállapítása önköltség-számítási szabályzat szerint történik.

2.28. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A közhasznú jogállás alapján a vállalkozás elkészítette a 2021. évi közhasznúsági mellékletét, mely jelen éves beszámolóval közzétételre kerül. A támogatásokra vonatkozóan közzendő adatok a kiegészítő melléklet Bevételek fejezetében kerülnek bemutatásra.

Közhasznú szervezet tevékenységei és programjai

Az üzleti évben végzett főbb tevékenység és programok az alábbiak:

A 2021-es év nehezen indult, hiszen április 30-ig zárva volt a park és állatkerti szállodáink (a Hotel Dzsungel, az Ózoon Hotel és a Hotel Pangea) sem fogadtak vendéget, de májustól aztán fokozatosan megindult az érdeklődés az ország egyik legnagyobb vidéki turisztikai attrakciója, a Nyíregyházi Állatpark iránt.

Július és augusztus rekord számú vendéget hozott, soha ennyi ember nem volt még nyáron az Állatparkban, így év végére 430.000 vendégnek örülhettünk.

A 2021-es esztendő Állatparkunk életében bizonyára emlékezetes lesz, hiszen több olyan kis állat is született, amelyre a parkunk 25 éves fennállása alatt még nem volt példa.

Nem túlzás azt mondani, hogy évtizedek óta várták a gondozóink az Afrikában honos ezüstös szarvascsőrű (Bycanistes brevis) madarak szerelmét, ami idén beteljesedett és 2021 nyarára kikelt 2 fióka, a hím madár által gondosan befalazott odúban.

De sikeres volt a skarlát íbiszek násza is, mint ahogy a világ legnagyobb galambja, a Viktória koronásgalamb pár is felnevelt egy fiókat.

Egy állatkert mindig formálódik, szépül és átalakul. Tavasszal, az India Házzal indítottuk a szezont. Itt az indiai páncélos rinocéroszok (Rhinoceros unicornis) tenyészegyedek kerültek bemutatásra, de kialakítottuk az Indiai-óceán partvidékének jellegzetes mangrove mocsarait is. Az India Ház látványossága a feketefoltos szirticápa (Carcharhinu melanopterus) kolónia élőhelye, de itt látható a ZOO különleges teknős gyűjteménye és a rendkívül ritka himalájai papagáj (Psittacula himalayana) pár.

Nyáron megnyílt a Madagaszkár ösvény is, ahol az afrikai sziget érdekes állatvilágából néhány emblemikus faj került bemutatásra, úgymint a vörös vari (Varecia rubra) és a vázapapagáj (Coracopsis vasa).

Nagy volt a sürgés-forgás az állatszállítások terén is. Zsiráfot adtunk Csehországnak, orrszarvút Veszprémnek, elefántot Győrnek, de számos új állat érkezett, némely közülük igen ritka, mint a varacskos (Phacochoerus africanus) és ecsetfülű disznó (Potamochoerus porcus), fehér farkas (Canis lupus arctos) és Liszt-majmocska (Saguinus oedipus).

Igazi karácsonyi ajándék volt, a kanári szigeteki Loro Parkból kapott 2 növendék zebrecápa (Stegostoma fasciatum).

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 400 gyermek kukkantott be a kulisszák mögé és számtalan látványtetésben is részt vehettek az ide érkezők.

A különleges programok mellett- mint a főkashow - a legnagyobb érdeklődést a maki erdő övezte, ahol a bátrabb vendégek félmajmok között sétálhattak.

Magyarország kormánya a Modern Városok Program keretén belül az ország legnagyobb vidéki állatkerti fejlesztését finanszírozta meg, így ebben az évben elindulhatott az Európában is egyedülálló interaktív állatbemutató építése, ami a Jégkorszak nevet viseli és több mint 2 hektáron mutatja majd be a sarkok élővilágát. A beruházás hatalmas ütemben halad, hiszen már jövő ősszel át kell adni az első élőhelyeket.

Szép szakmai sikerek és számos díj is gazdagította idén a Nyíregyházi Állatpark elismeréseit.

Gajdos László igazgató lett a Magyar Állatkertek Szövetségének elnöke.

Dr. Papp Endre igazgatóhelyettest választották az Európai Állatkertek és Akváriumok Szövetségének alelnökének és 3 európai fajmegmentési program irányítását kapták meg a nyíregyházi szakemberek.

A vendégelégedettségek alapján 9.7 pontszámot ért el - több platformon - nem csak az Állatpark, hanem a tematikus állatkerti szállodája is a Hotel Pangea, amely tavasztól őszig telt házzal működött. A park munkatársai remélik, hogy 2022 tavaszától ismét sok családnak szereznek örömet, mert a Nyíregyházi Állatpark ismét sok újdonsággal várja a szezont.

Közhasznú szervezet kapott támogatásainak felhasználása

A támogatási program keretében kapott támogatások végleges jelleggel felhasznált összegeit mutatják be támogatásonként az alábbi táblázatok:

Támogatási program elnevezése:	Önkormányzati működési támogatás	
Támogató megnevezése:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	
Támogatás forrása: (X-el jelölve)	központi költségvetés	
	önkormányzati költségvetés	X
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2021.01.01-2021.10.31.	
Támogatás összege (1000HUF)		180,000

	-ebből a tárgyévre jutó összeg:	180,000
	-tárgyévben felhasznált összeg:	180,000
	-tárgyévben folyósított összeg:	
Támogatás típusa: (X-el jelölve)	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	Személyi:	173,243
	Dologi:	6,757
	Felhalmozási:	
	Összesen:	180,000

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

A támogatás munkabér, bérjárulék valamint közüzemi díj finanszírozására lett felhasználva.

Támogatási program elnevezése:	Állatkertek 2020-2021. évi működésének egyedi támogatása	
Támogató megnevezése:	Emberi Erőforrások Minisztériuma	
Támogatás forrása: (X-el jelölve)	központi költségvetés	X
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2020.01.01-től a veszélyhelyzet végéig	
Támogatás összege (1000HUF)		174,572
	-ebből a tárgyévre jutó összeg:	30,750
	-tárgyévben felhasznált összeg:	30,750
	-tárgyévben folyósított összeg:	
Támogatás típusa: (X-el jelölve)	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	Személyi:	
	Dologi:	30,750
	Felhalmozási:	
	Összesen:	30,750

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

A támogatásból 2021.évi közüzemi díj lett finanszírozva.

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:	2021.év	

Támogatás összege (1000HUF)		11,195
	-ebből a tárgyévre jutó összeg:	11,195
	-tárgyévben felhasznált összeg:	
	-tárgyévben folyósított összeg:	
Támogatás típusa: (X-el jelölve)	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	Személyi:	
	Dologi:	11,195
	Felhalmozási:	
	Összesen:	11,195

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

A támogatásból az állatok takarmánybeszerzéseit finanszíroztuk.

Támogatási program elnevezése:	Egy a természettel: Vadkaland, vadászati kalandösvény és bemutató	
Támogató megnevezése:	Egy a természettel NKft.	
Támogatás forrása: (X-el jelölve)	központi költségvetés	X
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	
	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:	2021.01.01 - 2021.10.31.	
Támogatás összege (1000HUF)		8,928
	-ebből a tárgyévre jutó összeg:	3,452
	-tárgyévben felhasznált összeg:	3,452
	-tárgyévben folyósított összeg:	8,928
Támogatás típusa: (X-el jelölve)	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	Személyi:	1,603
	Dologi:	0
	Felhalmozási:	1,849
	Összesen:	3,452

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

A támogatásból a vadászati kalandösvény kialakításához vadgazdálkodási berendezéseket és eszközöket valamint ezeket bemutató interaktív táblákat vásároltunk.

Támogatási program elnevezése:	Állatkertek határok nélkül	
Támogató megnevezése:	Via Carpatia Korlátolt Felelősségű Európai Területi Együttműködési Csoportosulás	
Támogatás forrása: (X-el jelölve)	központi költségvetés	
	önkormányzati költségvetés	
	nemzetközi forrás	X

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft

Kiegészítő melléklet

	más gazdálkodó	
Támogatás időtartama:		
Támogatás összege (1000HUF)		7,245
	-ebből a tárgyévre jutó összeg:	4,913
	-tárgyévben felhasznált összeg:	4,913
	-tárgyévben folyósított összeg:	
Támogatás típusa: (X-el jelölve)	visszatérítendő	
	vissza nem térítendő	X
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként:	Személyi:	927
	Dologi:	3,857
	Felhalmozási:	129
	Összesen:	4,913

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

A támogatásból egy állatparkról szóló jubileumi kiadványt, egy számítástechnikai eszközt, valamint az állatpark Sosto Zoo applikációját finanszíroztuk.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	4 539 951	4 538 331	-1 620
A.I.	Immateriális javak	500	4 426	3 926
A.II.	Tárgyi eszközök	4 537 701	4 532 155	-5 546
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	1 750	1 750	0
B.	Forgóeszközök	746 948	423 763	- 323 185
B.I.	Készletek	15 633	17 896	2 263
B.II.	Követelések	37 294	62 517	25 223
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	694 021	343 350	- 350 671
C.	Aktív időbeli elhatárolások	46 991	6 825	-40 166
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	5 333 890	4 968 919	- 364 971
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	1 187 751	1 194 416	6 665
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	90 338	1
D.IV.	Eredménytartalék	1 010 722	1 094 414	83 692
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
D.VII.	Adózott eredmény	83 692	6 664	-77 028
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	1 400 951	1 284 900	- 116 051
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 119 149	1 114 025	-5 124
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	281 802	170 875	- 110 927
G.	Passzív időbeli elhatárolások	2 745 188	2 489 603	- 255 585
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	5 333 890	4 968 919	- 364 971

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 280 276	1 319 150	3.04
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	4 031	0	- 100.00
III.	Egyéb bevételek	169 493	386 130	127.81
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	636 387	766 742	20.48
V.	Személyi jellegű ráfordítások	629 503	741 346	17.77
VI.	Értécsökkenési leírás	67 873	75 190	10.78
VII.	Egyéb ráfordítások	34 224	114 355	234.14
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	85 813	7 647	-91.09
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	325	188	-42.15
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 439	1 171	-18.62
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-1 114	- 983	11.76
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	84 699	6 664	-92.13
X.	Adófizetési kötelezettség	1 007	0	- 100.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	83 692	6 664	-92.04

A táblázat az eredménykimutatás adatainak változását mutatja be az eredménykimutatás szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	85.12	91.33
Immateriális javak	0.02	0.08
Tárgyi eszközök	85.07	91.21
Befektetett pénzügyi eszközök	0.03	0.04
Forgóeszközök	14.00	8.53

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Készletek	0.29	0.36
Követelések	0.70	1.26
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	13.01	6.91
Aktív időbeli elhatárolások	0.88	0.14
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	22.27	24.04
Jegyzett tőke	0.06	0.06
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	1.69	1.82
Eredménytartalék	18.95	22.03
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	1.57	0.13
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	26.26	25.86
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	20.98	22.42
Rövid lejáratú kötelezettségek	5.28	3.44
Passzív időbeli elhatárolások	51.47	50.10
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

A táblázat a források megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 86.6 %-át, a tárgyévben 85.2 %-át tette ki.

A mutató a tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értékének és bruttó értékének viszonyát (átlagos leírtságát) fejezi ki mindkét évre. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke és a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció aránya 3.2:1.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 26.2 %-ban, a tárgyévben 26.3 %-ban fedezte.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a befektetett eszközök záró állományát az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 7,597.7 %-ban, a tárgyévben 6,674.2 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a készletek záró állományát az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 4.5 nap, a tárgyévben 5.0 nap volt.

Ez a mutató a fordulónapi készletállomány és a működés egy naptári napjára jutó árbevétel viszonyát fejezi ki. Nem számítható, ha nem volt árbevétel, a készletek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 1.7 nap, a tárgyévben 1.5 nap volt.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a vevői követelések fordulónapi állománya hány naptári napi árbevételt köt le. Egyszerűsített éves beszámolóknál nem számítható. Nem számítható továbbá, ha bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 6,665 E Ft értékkel, 0.6 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke az előző évről a tárgyévre hogyan változott, ezen belül a válasz kitér a jegyzett tőke változására.

Tőkeerősség

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 22.3 %, a tárgyévben 24.0 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A mutató a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 117.9 %-át, a tárgyévben 107.6 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A mutató a saját tőke és a kötelezettségek arányát fejezi ki az előző évről és a tárgyévről. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek dinamikája

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft kötelezettségei az előző évhez képest 116,051 E Ft értékkel, 8.3 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 20.1 %-ról 13.3 %-ra csökkent.

A mutató a kötelezettségek alakulását fejezi ki, azon belül a rövid lejáratú kötelezettségek arányának alakulását. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya bármelyik évben nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 350,671 E Ft értékkel, 50.5 %-kal csökkent.

A mutató a pénzeszközök százalékos és abszolút változását fejezi ki az előző évhez képest. %-os változás nem számítható, ha a pénzeszközök állománya bármelyik évben nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

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 2.60, a tárgyévben 2.38 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A mutató a követelések, értékpapírok és pénzeszközök együttes összegének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a rövid lejáratú kötelezettségek összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 13.7 %, a tárgyévben 8.2 % volt.

A mutató a rövid távú likviditást befolyásoló eszközök arányát fejezi ki az összes eszközhöz képest az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a mérlegfőösszeg nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.53, a tárgyévben 0.33 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A mutató a forgóeszközök értékének a kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a kötelezettségek összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 4.9 %-a teljesíthető.

A mutató azt fejezi ki, hogy ha a gazdálkodó az összes kinnlevőségét realizálná, akkor kötelezettségeinek mekkora hányadát tudná teljesíteni a tárgyévi adatok alapján. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 31.6 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

A mutató azt fejezi ki, hogy a likvid eszközök a tárgyévben milyen arányban fedezik a kötelezettségeket. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 356 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

A mutató azt fejezi ki, hogy a kötelezettségek tárgyévi állománya hogy viszonyul a működés egy naptári napjára jutó árbevételhez. Nem számítható, ha nincs tárgyévi árbevétel, a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1,450,094 E Ft, a tárgyévben 1,705,468 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 255,374 E Ft értékkel, 17.6 %-kal növekedett.

A mutató az összes bevétel (árbevétel, egyéb bevételek, pénzügyi műveletek bevételei) évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható ha az előző évi adat nulla.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 1,280,276 E Ft, a tárgyévben 1,319,150 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 38,874 E Ft értékkel, 3.0 %-kal növekedett.

A mutató az összes árbevétel évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható, ha az előző évi adat nulla.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 1.6 %-át, a tárgyévben a 0.1 %-át teszi ki.

A mutató az adózott eredmény és a mérlegfőösszeg arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 2,789.7 %, a tárgyévben 222.1 % volt.

A mutató az adózott eredmény és a jegyzett tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 7.0 %, a tárgyévben 0.6 % volt.

A mutató az adózott eredmény és a saját tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 65 Ft, a tárgyévben 5 Ft volt.

A mutató az ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény alakulását fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha az árbevétel nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 58 Ft, a tárgyévben 4 Ft adózott eredmény jutott.

A mutató azt fejezi ki, hogy az összes bevételnek mekkora eredményhányada volt az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha az összes bevétel nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 18 Ft, a tárgyévben 1 Ft adózott eredmény jutott.

A mutató az ezer forint értékű befektetett eszközre jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a befektetett eszközök értéke nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Az élők munkája hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 133 Ft, a tárgyévben 9 Ft volt.

A mutató az ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a személyi jellegű ráfordítások összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 3,498 E Ft, a tárgyévben 3,614 E Ft volt.

A mutató az időszak egy naptári napjára átlagosan jutó árbevételt mutatja be az előző évre és a tárgyévre.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 83,692 E Ft, a tárgyévben 6,664 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 77,028 E Ft értékkel csökkent.

A mutató a mérleg szerinti eredmény előző évi és tárgyévi adatát, annak alakulását mutatja be.

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	574 700	- 183 865
1a.	Adózás előtti eredmény +	84 699	6 664
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	- 136	-13
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	84 563	6 651
2.	Elszámolt amortizáció +	67 873	166 130

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft

Kiegészítő melléklet

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	136	13
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	190	-4 535
6.	Szállítói kötelezettség változása +	-8 228	33 156
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	131 958	- 142 375
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	339 866	- 255 585
9.	Vevőkövetelés változása +	1 972	788
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	- 892	-28 274
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-41 731	40 166
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	1 007	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	- 108 538	-159 974
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	114 528	-164 509
15.	Befektetett eszközök eladása +	5 990	4 535
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	-6 833	-6 832
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	6 833	-6 832
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	459 329	- 350 671
27.	Devizás pénzeszközök ártértelezése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	459 329	- 350 671

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 Kft mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

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

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - az esetleges 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. 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.

4.6. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtélenként 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	2 590	4 140	0	0	6 730
Szellemi termékek	0	39	0	0	39
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	2 590	4 179	0	0	6 769
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 665 757	70 336	117 831	0	4 618 262
Műszaki berendezések, gépek, járművek	78 786	12 872	5 158	0	86 500
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	370 054	72 924	4 153	0	438 825
Tenyészállatok	118 655	9 437	145	0	127 947
Beruházások, felújítások	5 988	165 315	170 452	0	851
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	5 239 240	330 884	297 739	0	5 272 385
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtélenként az alábbi táblázat:

Halmozott 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	2 090	214	0	0	2 304
Szellemi termékek	0	39	0	0	39
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	2 090	253	0	0	2 343
ebből: közvetlenül	0	0	0	0	0

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
környezetvédelmi célú					
Ingatlanok és jogok	353 295	23 003	26 796	0	349 502
Műszaki berendezések, gépek, járművek	65 623	10 732	5 153	0	71 202
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	217 309	35 847	4 153	0	249 003
Tenyészállatok	65 312	5 355	145	0	70 522
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	701 539	74 937	36 247	0	740 229
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés					
Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	214	0	0	0	214
Szellemi termékek	39	0	0	0	39
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	253	0	0	0	253
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	23 003	0	0	0	23 003
Műszaki berendezések, gépek, járművek	10 732	0	0	0	10 732
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	35 847	0	0	0	35 847
Tenyészállatok	5 355	0	0	0	5 355
Tárgyi eszközök összesen	74 937	0	0	0	74 937
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévi terven felüli értékcsökkenési leírás alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat. A jelentősebb terven felüli értékcsökkenés vagy annak visszairása főbb indokai az alábbiak: A Jégkorszak interaktív állatbemutató épületének kivitelezése miatt a korábbi Északi sarkhoz tartozó épületek lebontásra kerültek.

Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Terven felüli écs.	Visszaírás
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0
Szellemi termékek	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0
Immateriális javak összesen	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	91 035	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5	0
Egyéb berendezések, felsz., járművek	0	0
Tenyészállatok	0	0
Beruházások, felújítások	0	0
Tárgyi eszközök összesen	91 040	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0

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 visszaírása 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 Kft mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

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

4.7. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

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

Követelések alakulása

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

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmozott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	5 452	5 302	13	0	150
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	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	57 215	57 215	0	0	0
Követelések összesen	62 667	62 517	13	0	150

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

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

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.

4.8. 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
Reklámbevétel visszahatárolása	735	3 356
Bérleti díj visszahatárolása	0	0
Ágazati bértámogatás 2020. november-december	42 793	0
Utólagos visszatérítés 2020. évi bónusz	553	0
Összesen:	44 081	3 356

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
Újság előfizetés	245	110
Uniqua biztosítás	1 490	2 650
Bérleti díj	145	163
Biztosított javára kötött biztosítás	658	520
Gázdíj	372	0
Ernyő engedély	0	26
Összesen:	2 910	3 469

Halasztott ráfordítások

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

4.9. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása				
Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	3 000	3 000		
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	90 337	90 338	1	
Eredménytartalék	1 010 722	1 094 414	83 692	
Lekötött tartalék	0	0		
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	83 692	6 664	-77 028	
Saját tőke összesen	1 187 751	1 194 416	6 665	6 665

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
Jegyzett tőke összesen		3 000	3 000

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.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

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.

4.10. 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.

4.11. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

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.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

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
Összesen:	1 114 025

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:

Hosszú lejáratú kötelezettségek átsorolt összegei

Jogcím (1000HUF)	Teljes összeg	Átsorolt összeg	Hosszú lejáratú összeg
Beruházási és fejlesztési hitel	5 124	5 124	0
Összesen:	5 124	5 124	0

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

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

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben	
Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	0
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	2 555
Összesen:	2 555

4.12. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

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

Elhatárolt bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Reklámbevétel	335	0
Nyíregyháza MJV működési támogatás 2021.	180 000	0
EMMI - Állatkertek 2020-2021. működési támogatás	174 572	143 822
Összesen:	354 907	143 822

Elhatárolt költségek, ráfordítások

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

Visszahatárolt ráfordítások alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Könyvvizsgálat	528	0
Áramdíj	0	76
Kereskedői jutalék	0	6
Összesen:	528	82

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Tropikárium támogatás bevétele	6 950	6 877
Afrikaház támogatás bevétele	5 970	5 935
Belsőút támogatás bevétele	4 962	4 937

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Jaguárház és kifutó támogatás bevétele	4 317	4 304
Ázsiaház támogatás bevétele	4 343	4 346
Külső közmű támogatás bevétele	1 553	1 543
Híd támogatás bevétele	3 425	3 399
Belső utak támogatás bevétele	3 130	3 106
Leopárház támogatás bevétele	25 190	25 037
Oroszlánház kifutó támogatás bevétele	9 490	9 429
Aranyhalas medence támogatás bevétele	840	835
Orrszarvúház támogatás bevétele	5 192	5 161
Oroszlánfóka medence támogatás bevétele	48 463	48 180
Északi -sark támogatás bevétele	38 199	0
Páviánház támogatás bevétele	3 777	3 751
Afrikaház, kifutó támogatás bevétele	3 378	3 360
Lovaspálya támogatás bevétele	2 696	2 672
Elefántház támogatás bevétele	81 022	80 533
Hotel Dzsungel támogatás bevétele	13 890	13 807
Ivóvízhálózat támogatás bevétele	2 265	2 248
Karantén támogatás bevétele	5 389	5 354
Párduckifutó támogatás bevétele	2 009	1 997
Oktató központ, majomház támogatás bevétele	12 664	12 584
Medveház kifutó, medence támogatás bevétele	22 903	22 764
Gímszarvas kifutó támogatás bevétele	4 044	4 014
Tigriskifutó és medence támogatás bevétele	12 031	11 957
Tigrisbefogó támogatás bevétele	1 241	1 233
Víz-csatorna támogatás bevétele	839	834
Takarmánytároló támogatás bevétele	10 373	10 311
Zöld Piramis támogatás bevétele	1 507 197	1 498 678
Viktória ház támogatás bevétele	532 486	529 962
Mérőszekrény támogatás bevétele	5 750	5 336
Ózoon Hotel Vadászház fűtés korszerűsítés tám	3 101	2 887
Családok éve támogatás bevétele	674	518
Állatkertek határok nélkül/Interreg támog.	0	2 332
Vadászati kalandösvény/Egy a természettel	0	5 478
Összesen:	2 389 753	2 345 699

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.

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. Összehasonlíthatóság

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Adófizetési kötelezettség változása

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

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft 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 tárgyévre 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	1 280 276	88.0	1 319 150	77.4
Aktivált saját teljesítményérték	4 031	0.3	0	0.0
Egyéb bevételek	169 493	11.7	386 130	22.6
Pénzügyi műveletek bevételei	325	0.0	188	0.0
Bevételek összesen	1 454 125	100.0	1 705 468	100.0

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft

Kiegészítő melléklet

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	1 221	0	3 744
Egyéb bevételek	180 628	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
Összesen:	181 849	0	3 744

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 jegybevétel	808 856	790 795
Reklámbevétel	4 627	8 135
Bérleti díjak	47 482	44 535
Szállodai bevétel	407 369	462 353
Egyéb árbevétel	11 942	13 268
Állatszállítás árbevétele	0	64
Összesen:	1 280 276	1 319 150

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	70	64
Harmadik ország	0	0
Összesen:	70	64

Exporttámogatás felhasználása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft 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.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Önkormányzati	180 000	0	180 000	0
Központi	194 695	0	45 397	149 298
Nemzetközi	7 245	0	4 913	2 332
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
Összesen:	381 940	0	230 310	151 630

Visszatérítendő kapott támogatások

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft 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

Jogsabály 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 jogcímen 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	636 387	46.4	766 742	45.2
Személyi jellegű ráfordítások	629 503	46.0	741 346	43.6
Értécsökkenési leírás	67 873	5.0	75 190	4.4
Egyéb ráfordítások	34 224	2.5	114 355	6.7
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 439	0.1	1 171	0.1
Ráfordítások összesen	1 369 426	100.0	1 698 804	100.0

Költségek költségnemenként

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft

Kiegészítő melléklet

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	636 387	47.7	766 742	48.5
Személyi jellegű ráfordítások	629 503	47.2	741 346	46.8
Értécsökkenési leírás	67 873	5.1	75 190	4.7
Költségnemek összesen	1 333 763	100.0	1 583 278	100.0

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,...)	13 104
Szakértői szolgáltatások (jogi, számviteli, nyelvi, számítástechnikai,...)	10 245
Utazási költségek (taxi, menetjegy, szállás, útdíj, ...)	555
Marketingköltségek (reklám, hirdetés, jutalék, sales, ...)	65 238
Más anyagjellegű szolgáltatások (szállítás, javítás, takarítás, rezsi, ...)	128 458
Más nem anyagjellegű szolgáltatások (bérlet, tagság, oktatás, k+f,...)	47 767
Összesen	265 367

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Terven felüli értécsökkenés: A Jégkorszak interaktív állatbemutató épületének kivitelezése miatt a korábbi Északi sarkhoz tartozó épületek lebontásra kerültek.

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Elszámolt terven felüli értécsökkenés	91 054

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, a nonprofit gazdasági társaságokra előírt szabályok szerint került sor.

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi 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)	217 274
Összesen:	217 274

Adózás előtti eredményt növelő tételek	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	166 244
Követelések adóévi értékvesztése, figyelemmel a kivételekre	13
Összesen:	166 257

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.

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 szolgáltatásimportra 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	26 187	26 477
Összesen:	26 187	26 477

Szolgáltatás-import alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Import beszerzés	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Európai Unió	18 771	16 586
Összesen:	18 771	16 586

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft kapcsoló 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 Kft 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 során munkabérben, illetve tiszteletdíjban részesültek. Járandóságuk összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők munkabére	
Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege
Ügyvezetés	11 040
Igazgatósági tagok	0
Felügyelő Bizottsági tagok	3 454
Összesen:	14 494

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: 1.056 e Ft

6.6. Bér- és létszám adatok

Létszám adatok

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

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	40
Fizikai	98
Összesen:	138

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	240 873
Fizikai foglalkozásúak	410 136
Összesen:	651 009

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	6 870	16 833
Összesen:	6 870	16 833

Bérfelrakások jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfelrakásokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérfajárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	61 329
Szakképzési hozzájárulás	0
Egyéb bérfajárulékok	5 305
Összesen	66 634

6.7. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft 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. COVID-19 hatások

A COVID-19 koronavírus világjárvány okozta helyzet a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft gazdálkodására is hatást gyakorol, de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelent. Az ezzel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

6.9. 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: NYÍREGYHÁZI TÖRVÉNYSZÉK CÉGBÍRÓSÁGA
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, hrsz. 15010/2

**Üzleti jelentés
2021.**

Fordulónap: 2021. december 31.

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Nyíregyháza-Sóstófürdő, 2022. április 21.



P.h.

1. Bemutakozás

1.1. Szervezet

Vezetés

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a legfőbb szerv döntése alapján egy személy vezetése alatt áll. Az egyszemélyi vezető, egyben a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft képviselője: (név, cím) Gajdos László Attila, 4400, Nyíregyháza, Ér u.20.

Belső ellenőrzés

A gazdálkodás belső ellenőrzését külső szolgáltató végzi, megbízási szerződés alapján.

Szervezeti felépítés

A szervezet felépítése hierarchikus, így a közreműködők közvetlen felettesük utasításai szerint járnak el.

Telephelyek

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek főbb adatai és jellemzői az alábbiak:

Belföldi telephelyek, fióktelepek

Cím Tevékenység

4431 Nyíregyháza, Blaha L. st. 15 Hotel 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

Cégcsoport

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft leányvállalatnak minősül. Az anyavállalat: Nyíregyháza MJV Önkormányzata, 4401, Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

1.2. Piaci környezet

Tevékenység

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft fő tevékenysége:

Növény-, állatkert, természetvédelmi terület működtetése

Piaci környezet

A gazdálkodás piaci környezete stabil, jelentős kockázatokat nem hordoz.

Piaci környezet változása

A piaci környezete jelentős változása nem várható.

Piaci pozíció

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft piaci részesedése megbízhatóan nem mérhető.

1.3. Jövőkép

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft üzleti lehetőségeiben jelentős változás nem várható, jelentős új lehetőségek feltárása és kihasználása nem valószínűsíthető.

Várható fejlődés

A fejlődést a lehetőségek szabják meg, a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft célja a lehetőségek kiaknázása, a jövedelmező működés.

Üzleti tervek

Az üzleti folyamatok tervezése során az alábbi konkrét célok kerültek megfogalmazásra: A 2021-es évhez hasonlóan 420 ezres látogatószám elérése.

2. Üzletpolitika

2.1. Társadalmi szerepvállalás

Szerepvállalás bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft társadalmi szerepvállalása nem került megfogalmazásra.

2.2. Foglalkoztatáspolitiká

Foglalkoztatáspolitiká bemutatása

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

2.3. 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.

2.4. 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 jogszabályi előírások szerint alakítja politikáját. Ez azt jelenti, hogy a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft környezetvédelmi eszközeivel úgy gazdálkodik, hogy azok a mindenkori környezetvédelmi előírásoknak megfeleljenek.

Környezetvédelmi intézkedések

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft környezetvédelmi intézkedéseket nem tett, és nem tervez.

2.5. Kockázatkezelés

Tevékenység kockázatai és bizonytalanságai

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 elvártnak.

Pénzügyi kockázatok

A gazdálkodást fenyegető ár-, hitel-, likviditás- és cash-flow kockázatok mértékei, jellemzői elsősorban az alábbiak: 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.

2.6. Minőségpolitika

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft minőségpolitikája nem tanúsított. A gazdálkodás célja a vevői elégedettség, ennek érdekében a működés minden területén a lehető legjobb minőség biztosítása.

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.

4. Tőzsdei jelenléthez kapcsolódó kiegészítő információk

4.1. Tőzsdei jelenlét

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft kibocsátott - részesedést vagy szavazati jogot megtestesítő - értékpapírai nem kerültek tőzsdei bevezetésre, azok tőzsdei kereskedelme nem engedélyezett.

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

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, hrsz. 15010/2

**Közhasznúsági melléklet
2021.**

Fordulónap: 2021. december 31.

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Nyíregyháza, 2022. április 21.



P.h.

1. Tárgyévben végzett alapcél szerinti tevékenységek bemutatása

A 2021-es esztendő Állatparkunk életében bizonyára emlékezetes lesz, hiszen több olyan kis állat is született, amelyre a parkunk 25 éves fennállása alatt még nem volt példa.

Nem túlzás azt mondani, hogy évtizedek óta várták a gondozóink az Afrikában honos ezüstös szarvacsőrű (*Bycanistes brevis*) madarak szerelmét, ami idén beteljesedett és 2021 nyarára kikelt 2 fióka, a hím madár által gondosan befalazott odúban.

De sikeres volt a skarlát íbiszek násza is, mint ahogy a világ legnagyobb galambja, a Viktória koronásgalamb pár is felnevelt egy fiókát.

Az év nehezen indult, hiszen április 30-ig zárva volt a park és állatkerti szállodáink sem fogadtak vendéget, de májustól aztán fokozatosan megindult az érdeklődés az ország egyik legnagyobb turisztikai attrakciója iránt.

Július és augusztus rekord számú vendéget hozott, soha ennyien nem voltak még nyáron az Állatparkban, így év végére 420 ezer vendégnek örülhettünk.

Egy állatkert mindig formálódik, szépül és átalakul. Tavasszal az India Házzal indítottuk a szezont. Itt az indiai páncélos rinocéroszok (*Rhinoceros unicornis*) tenyészegyedek kerültek bemutatásra, de kialakítottuk az Indiai-óceán partvidékének jellegzetes mangrove mocsarait is. Az India Ház látványossága a feketefoltos szirticápa (*Carcharhinu melanopterus*) kolónia élőhelye, de itt látható a ZOO különleges teknős gyűjteménye és a rendkívül ritka himalájai papagáj (*Psittacula himalayana*) pár.

Nyáron megnyílt a Madagaszkár ösvény is, ahol az afrikai sziget érdekes állatvilágából néhány emblematikus faj került bemutatásra, úgymint a vörös vari (*Varecia rubra*) és a vázapapagáj (*Coracopsis vasa*).

Nagy volt a sürgés forgás az állatszállítások terén is. Zsiráfot adtunk Csehországnak, orrszarvút Veszprémnek, elefántot Győrnek, de számos új állat érkezett, némely közülük igen ritka mint a varacskos (*Phacochoerus africanus*) és ecsetfülű disznó (*Potamochoerus porcus*), fehér farkas (*Canis lupus arctos*) és Liszt-majmocska (*Saguinus oedipus*).

Igazi karácsonyi ajándék volt, a kanári szigeteki Loro Parkból kapott 2 növendék zebrecápa (*Stegostoma fasciatum*).

Magyarország kormánya a Modern Városok Program keretén belül az ország legnagyobb vidéki állatkerti fejlesztését finanszírozta meg, így ebben az évben elindulhatott az Európában is egyedülálló interaktív állatbemutató építése, ami a Jégkorszak nevet viseli és több mint 2 hektáron mutatja majd be a sarkok élővilágát. A beruházás hatalmas ütemben halad, hiszen már jövő ősszel át kell adni az első élőhelyeket.

Szép szakmai sikerek és számos díj is gazdagította idén a Nyíregyházi Állatpark elismeréseit.

Gajdos László igazgató lett a Magyar Állatkertek Szövetségének elnöke,

Dr. Papp Endre igazgatóhelyettest választották az Európai Állatkertek és Akváriumok Szövetségének alelnökének, és 3 európai fajmegmentési program irányítását kapták meg a nyíregyházi szakemberek.

A vendégelégedettségek alapján 9.7 pontszámot ért el -több platformon -nem csak az Állatpark hanem a tematikus állatkerti szállodája is a Hotel Pangea, amely tavasztól őszig telt házzal működött. A park munkatársai remélik, hogy 2022 tavaszától ismét sok családnak szereznek örömet, mert a Nyíregyházi Állatpark jövőre is újdonságokkal várja a szezont.

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, 1996. évi LIII. tv. 53. §. (1), 64. §. (2.) A természet védelméről
Közhasznú tevékenység célcsoportja:	Magán- és jogi személyek
Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	420,000

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
Összesen:	0	0

4. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Tisztség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Ügyvezető	9 720	11 040
Felügyelő bizottsági tagok	2 970	3 454

Tisztség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Összesen:	12 690	14 494

5. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges alapadatok

Alapadatok (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás	12 690	14 494
B. Éves összes bevétel	1 454 125	1 705 468
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. tv. alapján átutalt összeg	9 984	11 195
D. Közszolgáltatási bevétel	808 926	790 795
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	4 913
G. Korrigált árbevétel [B-(C+D+E+F)]	635 215	898 565
H. Összes ráfordítás (kiadás)	1 369 426	1 698 804
ebből:		
I. Személyi jellegű kiadás	629 503	741 346
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	940 067	1 164 442
K. Adózott eredmény	83 692	6 664
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
Erőforrás-ellátottság mutatói		
Ectv. 32.par.(4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,-Ft]$ (két évi bevétel átlaga)	X	
Ectv. 32.par.(4) b) $[K1+K2 \geq 0]$ (két év egybeszámított adózott eredménye)	X	
Ectv. 32.par.(4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$ (személyi jellegű ráfordítások aránya)	X	
Társadalmi támogatottság mutatói		
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) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$		X

	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
(közérdekű önkéntesek száma)		



**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”) 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **4.968.919 E Ft**, a tárgyévi eredmény **6.664 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 2021. 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 „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (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 2021. 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** 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft** 2021. 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 kontrolléért, 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 közzétegye 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 céltom 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 Könyvvizsgálati 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.

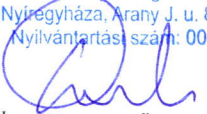
A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.


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, 2022. április 21.

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./12.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001431


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