

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.

2022. évi beszámoló



Nyíregyháza, 2023. április 21.



Gajdos László

igazgató

Tartalomjegyzék

| | |
|---|----|
| Vezetői összefoglaló..... | 2 |
| A mérlegtételek alakulása..... | 3 |
| Eszközök..... | 3 |
| Források..... | 3 |
| A vagyonkezelésre/üzemeltetésre átvett vagyon hasznosítása..... | 4 |
| Az üzleti terv teljesítése..... | 4 |
| A bevételek alakulása..... | 5 |
| Bevételek részletesen..... | 6 |
| A költségek alakulása..... | 8 |
| Költségek részletesen..... | 10 |
| Az eredményterv teljesítése..... | 20 |
| Beruházások részletesen..... | 21 |
| Foglalkoztatás..... | 22 |

Mellékletek:

Éves beszámoló mérlege – „A”

Éves beszámoló eredménykimutatása

Kiegészítő melléklet

Üzleti jelentés

Közhasznúsági melléklet

Könyvvizsgálói jelentés

Vezetői összefoglaló

Tisztelt Polgármester Úr!

A Nyíregyházi Állatpark számára a 2022-es év kiváló üzleti eredményeket hozott. Bár a nagyszerű 555 ezer látogatószámtól volt már olyan évünk, amely több vendéget hozott, de az árbevételt és a gazdasági teljesítményt a 2022-es évünk nyerte.

Nehezen indult a szezon, ezért jelentős taktikai lépéseket kellett tennünk. Fontos megjegyeznünk, hogy kora tavasszal, amikor még az állatkert nem produkálta az elvárható látogatószámot, sajnos a háború okán, nagyon sok vendég érkezett a 3 szállodába. És ha már itt tartunk, el kell, hogy mondjam, hogy fennállásának legjobb évét produkálta a Hotel Pangea, mind a foglaltsági adatok tekintetében, mind pedig árbevételben. A szálloda portfólión belül a Pangea kimagasló teljesítménye teszi lehetővé a teljes ágazat nyereségességét. Külön öröm, hogy megkaptuk mind a 3 szállodára a kért minősítést, így az Állatpark üzemeltetésében van 4 csillagos, 3 csillagos és 2 csillagos szálloda.

A nyáron kezdődött energiaválság megtorpantotta a belföldi turizmust és a belföldi turisták költségeit, ugyanakkor a román és elsősorban a szlovák vendégek biztosították a park számára a megfelelő vendéglétszámot és árbevételt. Az, hogy a nagyon meleg nyár és a sok újdonság – elsősorban a megszületett kisállatok nagy száma – szintén hozzájárult a sikerhez nyilvánvaló. De a megfontolt, tervszerű gazdálkodás és a mindig minden körülmények között történő bővített újratermelés, valamint a park dolgozóinak magas színvonalú, elkötelezett munkavégzése a legfontosabb segítség volt a siker érdekében.

Ma a Nyíregyházi Állatpark a térség első számú turisztikai attrakciója és a vidéki Magyarország egyik legkedveltebb és legismertebb kirándulóhelye. A nemzetközi szakmai sikerek és menedzsment több munkatársának világszínvonalú munkája a nemzetközi szervezetekben betöltött szerepe komoly rangot ad a parknak.

2022-ben nem is ünnepelhettük volna szebben fennállásunk 25 éves évfordulóját, minthogy önkormányzati támogatás nélkül közel 150 millió forintos nyereséget értünk el. Az év utolsó felében szintén az itt dolgozók felelősségteljes munkavégzésének köszönhetően sikerült nagyon gyorsan egy olyan válságüzemmódra átállni, hogy az év végi brutális energiaárakkal saját erőből is meg tudtunk küzdeni. Intézkedéseink okán és előrelátásunk következtében közel felére csökkentettük a gázfelhasználást télen és villamosenergia megtakarításunk is 20% volt.

A beszámoló tehát egy olyan gazdasági évet mutat, amikor szinte havonta alkalmazkodtunk a költségekkel a piachoz, amikor volt miből és szükségesnek éreztük, növeltük a költségeket (pl. reklám, munkabér, dolgozói juttatások), amikor pedig elengedhetetlen volt, akkor képesek voltunk jelentősen megfogni a kiadásokat. Így az ország azon kevés turisztikai szolgáltatója közé tartozunk, amely jelentős nyereséggel zárta a 2022-es évet.

A mérlegtételek alakulása

Eszközök

A befektetett eszközökön belül, az immateriális javaknál egy kisebb csökkenés figyelhető meg, ami az elszámolt értékcsökkenés miatt keletkezett. A befektetett pénzügyi eszközök értéke továbbra is változatlan. Megvalósult a mosdók felújítása, amelynek értéke növelte a tárgyi eszközöket, azon belül is az ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogokat. Továbbá beszerzésre kerültek a tehergépkocsik, viszont a magas 2022. évi amortizációs érték és az év végén történt selejtezés miatt nem látszódik a mérlegtételeken nagyobb növekedés. A beruházások, felújításokon az állatorvosi rendelő tervezési költsége található.

Forgóeszközök értékét tekintve az előző évhez képest növekedés történt. A követelések értékének nagy volumenű változásának oka az előző évhez képest, hogy a 2022 évi bérleti díjak, illetve áramdíjak egy része 2023-ban kerültek kiszámlázásra, így ezen tételek kiegyenlítése is 2023-ban valósul majd meg.

Az aktív időbeli elhatárolások 582 eFt-al növekedett, mely a költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásából adódik.

Források

A saját tőke a 2022. évi adózott eredménynek (nyereség) köszönhetően 149 811 eFt-tal nőtt.

A kötelezettségek értéke összességében nőtt az előző évhez képest. A hosszú lejáratú hitelek között mindkét évben a vagyonkezelte eszközökhöz kapcsolódó kötelezettség szerepel azonos értéken.

Ebben az évben a kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból jelentős mértékben nőtt az előző évihez képest, ami az év végi magas összegű rezsizámlákkal indokolható.

A rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szembeni mérlegértéke csökkent.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettség jelentősebb tételei a 2022. decemberi munkabér és hozzá kapcsolódó adó és járulék fizetési kötelezettségek, iparüzési adó, valamint a közbeszerzésekhez kapcsolódóan a partnerek által fizetett ajánlati biztosítékok visszafizetési kötelezettsége.

A passzív időbeli elhatárolások 127 147 eFt-tal csökkentek, ez a 2020 évben kapott ZOO-2020 támogatás 2022 évi felhasználásával indokolható. Halasztott bevételként a korábban támogatásból megvalósított, üzembe helyezett beruházások után elszámolt értékcsökkenéssel arányosan feloldottuk a fejlesztési célra kapott elhatárolt támogatások összegét.

Összességében a mérlegfőösszeg 70 412 eFt-tal nőtt az 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 az óvatos tervezéshez képest rendkívüli módon jól alakult.

Az árbevétel a 2022. évre tervezett közel 40 %-al meghaladja. 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 költöttük el.

Az eredetileg tervezetthez képest 14 %-kal, 270 545 eFt-tal nőttek a kiadások: ebből az anyagköltségek 9 %-kal, az igénybe vett szolgáltatások 20 %-kal, a személyi jellegű kifizetések 4%-kal nőttek az üzleti tervhez képest.

Az üzleti tervben szereplő 8 904 eFt-os adózás előtti eredmény helyett 151 456 eFt-ot értünk el.

Az üzleti tervben foglaltak teljesülését a bevétel, illetve költség táblában mutatjuk be Állatpark – szállodai ágazat bontásban, illetve ezt követően a bevételeket, és költségnemeket egyenként is elemezzük.

A bevételek alakulása

adatok eFt

| Megnevezés | 2022. évi terv (eFt) | | | 2022. évi tény (eFt) | | | Teljesítés |
|--|----------------------|----------------|------------------|----------------------|----------------|------------------|---------------------------|
| | Állatpark | Szállodák | Összesen | Állatpark | Szállodák | Összesen | 2022. tény / 2022. terv % |
| Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 1 040 297 | 488 900 | 1 529 197 | 1 418 079 | 683 332 | 2 101 411 | 137% |
| Jegybevétel | 984 197 | | 984 197 | 1 336 211 | 0 | 1 336 211 | 136% |
| Bérleti díj | 39 100 | 8 900 | 48 000 | 48 086 | 1 917 | 50 003 | 104% |
| Szálloda bevétel | 0 | 480 000 | 480 000 | 0 | 681 415 | 681 415 | 142% |
| Egyéb árbevétel | 17 000 | | 17 000 | 33 782 | 0 | 33 782 | 199% |
| Export értékesítés nettó árbevétele | 0 | 0 | 0 | 487 | 0 | 487 | n.a. |
| Egyéb bevételek | 391 727 | 41 717 | 433 444 | 273 295 | 0 | 273 295 | 63% |
| Pénzügyi műveletek bevételei | | 0 | 0 | 544 | 0 | 544 | n.a. |
| Bevételek összesen | 1 432 024 | 530 617 | 1 962 641 | 1 692 405 | 683 332 | 2 375 737 | 121% |

Bevételek részletesen

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|-------------|----------------|----------------|------------------------------|
| Jegybevétel | 984 197 | 1 336 211 | 135,77% |

Az üzleti terv készítésekor 420 ezer fős látogatószámmal, és ezzel arányos jegyárbevétellel kalkuláltunk. 2022. júliusában végrehajtottunk egy jelentős jegyáremelést és a látogatószám is a tervezett 420 ezer fő helyett 555 ezer fő lett.

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|-------------|----------------|----------------|------------------------------|
| Bérleti díj | 48 000 | 50 003 | 104,17% |

A bérleti díjaink bevétele a szezonhoz igazodik: bérleti szerződéseink az előző években zömében a március 15-étől szeptember 30-ig tartó időszakra szóltak. Mivel a bérleti díjak jól tervezhetőek, a terv és a tény között nincs jelentős eltérés.

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|------------------|----------------|----------------|------------------------------|
| Szálloda bevétel | 480 000 | 681 415 | 141,96% |

Jól teljesítettek szállodáink 2022-ben, működésüket nem szakította meg hosszú ideig tartó zárvatartás, áremelést is hajtottunk végre, illetve javult a rendelkezésre álló szobák kihasználtsága is.

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|-----------------|----------------|----------------|------------------------------|
| Egyéb árbevétel | 17 000 | 33 782 | 198,72% |

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 továbbszámlázott közüzemi díjak. A teljesítés meghaladja mind a tervet, mint az előző időszakot, elsősorban a magas összegű továbbszámlázott rezsidíjak miatt.

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| Export értékesítés nettó árbevétele | 0 | 487 | n.a. |

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

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| Egyéb bevételek | 433 444 | 273 295 | 63,05% |

Az egyéb bevételek között mutatjuk ki a kapott támogatásokat, -önkormányzati támogatást, a korábbi években véglegesen fejlesztési célra kapott támogatásból megvalósult beruházások tárgyevi halasztott bevételeit, a kapott bértámogatást, szponzoroktól kapott támogatást, SZJA 1% felajánlást - illetve az üzleti évhez kapcsolódó egyéb bevételeket. A 2022-es évben az Emberi Erőforrások Minisztériumától a kulturális ágazatban közfeladatot ellátók 20 %-os béremelésére 92 872 eFt bérfejlesztési támogatást kaptunk, melyből 87.576 e Ft-ot használtunk fel. 30 000 eFt vissza nem térítendő támogatást nyertünk el a Kisfaludy pályázat keretében közforgalmú mosdók felújítására. Az Emberi Erőforrások Minisztériumától az Állatkertek 2020-2021 évi működésének egyedi támogatása pályázat keretében, a 2020-ban folyósított 174.572 eFt-ból, 143 822 eFt-ot használtunk fel. 2022. évben önkormányzati, működési támogatásra nem volt szükség, így ezen a soron ilyen tétel nem szerepel.

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| Pénzügyi műveletek bevételei | 0 | 544 | n.a. |

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

A költségek alakulása

adatok eFt

| Megnevezés | 2022. évi terv (eFt) | | | 2022. évi tény (eFt) | | | Teljesítés |
|---|----------------------|---------------|----------------|----------------------|---------------|----------------|---------------------------|
| | Állatpark | Szállodák | Összesen | Állatpark | Szállodák | Összesen | 2022. tény / 2022. terv % |
| Takarmányok | 82 000 | 0 | 82 000 | 93 746 | 0 | 93 746 | 114% |
| Gyógyszer, gyógyászati segédanyag | 14 500 | 0 | 14 500 | 11 318 | 0 | 11 318 | 78% |
| Allattartás egyéb költségei | 10 000 | 0 | 10 000 | 6 308 | 0 | 6 308 | 63% |
| Munka- és védőruha | 11 400 | 600 | 12 000 | 12 423 | 2 162 | 14 585 | 122% |
| Szerszámok | 500 | 0 | 500 | 130 | 0 | 130 | 26% |
| Berendezések, felszerelések | 7 000 | 5 000 | 12 000 | 9 025 | 2 331 | 11 356 | 95% |
| Állatbeszerzés | 5 000 | 0 | 5 000 | 1 941 | 0 | 1 941 | 39% |
| Irodaszer | 1470 | 530 | 2 000 | 1601,487 | 827 | 2 429 | 121% |
| Növény, növényvédelem | 2 000 | 500 | 2 500 | 2 250 | 225 | 2 475 | 99% |
| Tüzelő- hajtó, kenőanyag | 10 000 | 0 | 10 000 | 14 004 | 0 | 14 004 | 140% |
| Aramdíj | 171 000 | 49 000 | 220 000 | 167 241 | 36 014 | 203 255 | 92% |
| Gázdíj | 50 000 | 10 000 | 60 000 | 85 388 | 37 876 | 123 264 | 205% |
| Víz- és csatornadíj | 23 500 | 4 500 | 28 000 | 17 428 | 3 568 | 20 996 | 75% |
| Vendéglátás anyagbeszerzés | 0 | 5 000 | 5 000 | 0 | 3 249 | 3 249 | 65% |
| Karbantartási anyag | 24 000 | 3 000 | 27 000 | 21 956 | 6 028 | 27 984 | 104% |
| Tisztítószer | 6 400 | 3 600 | 10 000 | 5 785 | 4 575 | 10 360 | 104% |
| Védőital | 1 500 | 0 | 1 500 | 1 253 | 0 | 1 253 | 84% |
| Egyéb anyagköltség | 1 350 | 650 | 2 000 | 2 644 | 408 | 3 053 | 153% |
| Anyagköltség összesen | 421 620 | 82 380 | 504 000 | 454 441 | 97 263 | 551 705 | 109% |
| Szállítási, rakodási költség | 4 000 | 0 | 4 000 | 2 129 | 0 | 2 129 | 53% |
| Bérleti díjak | 6 000 | 26 000 | 32 000 | 5 740 | 23 769 | 29 509 | 92% |
| Javítási, karb. költségek, gépi bémunka | 28 000 | 2 000 | 30 000 | 31 404 | 6 464 | 37 867 | 126% |
| Hirdetés, reklám-propaganda költség | 16 000 | 0 | 16 000 | 20 405 | 2 682 | 23 088 | 144% |
| Oktatási, továbbképzési költségek | 1 500 | 0 | 1 500 | 4 191 | 437 | 4 627 | 308% |
| Utazási- és kiküldetési költségek | 1 000 | 0 | 1 000 | 4 636 | 0 | 4 636 | 464% |
| Tagdíj | 5 500 | 500 | 6 000 | 5 141 | 81 | 5 222 | 87% |
| Postai-, távközlési költségek | 5 015 | 4 085 | 9 100 | 4 224 | 4 243 | 8 467 | 93% |
| - ebből postaköltség | 600 | 0 | 600 | 636 | 0 | 636 | 106% |
| - ebből telefon, internet költség | 4 375 | 2 125 | 6 500 | 3 315 | 2 031 | 5 346 | 82% |
| - ebből tv előfizetés | 40 | 1 960 | 2 000 | 273 | 2 212 | 2 486 | 124% |
| Szakkönyv, folyóirat, napilap beszerzés | 700 | 300 | 1 000 | 315 | 6 | 321 | 32% |
| Tűz- és munkavédelem | 1 900 | 100 | 2 000 | 2 341 | 96 | 2 437 | 122% |
| Vagyonvédelem, őrző-védő szolgáltatás | 24 500 | 16 500 | 41 000 | 25 234 | 19 678 | 44 912 | 110% |
| Recepciószolgálat | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | n.a. |
| Szakértői díjak | 19 576 | 4 080 | 23 656 | 18 558 | 4 768 | 23 326 | 99% |
| - ebből könyvvizsgálat | 1 056 | 0 | 1 056 | 1 140 | 0 | 1 140 | 108% |
| - ebből ügyvédi díj (jogi szolgáltatás) | 3 600 | 0 | 3 600 | 2 627 | 0 | 2 627 | 73% |
| - ebből web-es szolgáltatások | 4 420 | 4 080 | 8 500 | 1 857 | 4 759 | 6 616 | 78% |
| - ebből fotó-, videokészítés | 4 500 | 0 | 4 500 | 5 340 | 0 | 5 340 | 119% |
| - ebből egyéb szakértői díj | 6 000 | 0 | 6 000 | 7 595 | 9 | 7 604 | 127% |
| Rendezvényszervezés költség | 500 | 0 | 500 | 470 | 57 | 527 | 105% |

| Megnevezés | 2022. évi terv (eFt) | | | 2022. évi tény (eFt) | | | Teljesítés |
|--|----------------------|----------------|------------------|----------------------|----------------|------------------|---------------------------|
| | Állatpark | Szállodák | Összesen | Állatpark | Szállodák | Összesen | 2022. tény / 2022. terv % |
| Zoológiai szolgáltatások | 12 000 | 0 | 12 000 | 11 078 | 0 | 11 078 | 92% |
| Tisztítás, hulladékszállítás, mosoda | 8 750 | 10 000 | 18 750 | 4 982 | 19 020 | 24 003 | 128% |
| - ebből mosoda | 0 | 7 300 | 7 300 | 0 | 16 147 | 16 147 | 221% |
| - ebből hulladékszállítás (szemétszállítás) | 6 050 | 1 400 | 7 450 | 2 672 | 1 107 | 3 779 | 51% |
| - ebből kártevőirtás | 2 700 | 1 300 | 4 000 | 2 310 | 1 767 | 4 077 | 102% |
| Kereskedői jutalék | 17 000 | 21 500 | 38 500 | 21 006 | 38 750 | 59 756 | 155% |
| Diák-, nyugdíjas szöv.munka | 8 000 | 0 | 8 000 | 11 128 | 1 083 | 12 212 | 153% |
| Egyéb igénybe vett szolgáltatás | 3 500 | 3 000 | 6 500 | 4 845 | 2 306 | 7 150 | 110% |
| Igénybevett szolgáltatások összesen | 160 491 | 90 765 | 251 506 | 177 826 | 123 441 | 301 267 | 120% |
| Hatósági díjak, bankköltség | 11 000 | 0 | 11 000 | 14 493 | 0 | 14 493 | 132% |
| Biztosítási díjak | 10 000 | 0 | 10 000 | 10 875 | 0 | 10 875 | 109% |
| Egyéb szolgáltatások összesen | 21 000 | 6 820 | 21 000 | 25 368 | 0 | 25 368 | 121% |
| Eladott áruk beszerzési értéke | 100 | 1 400 | 1 500 | 3 751 | 1 741 | 5 492 | 366% |
| Közvetített szolgáltatás (továbbértékesített étkezés) | 0 | 155 000 | 155 000 | 205 | 230 205 | 230 410 | 149% |
| Anyagjellegű költségek összesen | 603 211 | 329 545 | 932 756 | 661 591 | 452 651 | 1 114 242 | 119% |
| Béreköltségek | 634 441 | 148 459 | 782 900 | 680 491 | 131 644 | 812 135 | 104% |
| Egyéb személyi jellegű kifizetések | 22 000 | 2 150 | 24 150 | 31 460 | 3 645 | 35 104 | 145% |
| Bérfelrakások | 82 477 | 19 300 | 101 777 | 85 934 | 14 928 | 100 862 | 99% |
| Személyi jellegű kifizetések összesen | 738 918 | 169 908 | 908 827 | 797 885 | 150 217 | 948 102 | 104% |
| Értécsökkenési leírás | 62 000 | 12 000 | 74 000 | 63 298 | 21 738 | 85 036 | 115% |
| Aktivált saját teljesítmény értéke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Egyéb ráfordítások | 19 052 | 18 102 | 37 154 | 52 117 | 23 276 | 75 393 | 203% |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 1 000 | 0 | 1 000 | 1 508 | 0 | 1 508 | 151% |
| Költségek mindösszesen | 1 424 181 | 529 555 | 1 953 737 | 1 576 399 | 647 883 | 2 224 282 | 114% |
| Adózás előtti eredmény | 7 843 | 1 062 | 8 904 | 116 006 | 35 449 | 151 456 | |

Költségek részletesen

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|-------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Takarmányok | 82 000 | 93 746 | 114,32% |

A takarmányfelhasználás költsége a tervezetthez képest túllépést mutat, melyet az elszabaduló takarmányárak indokolnak.

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Gyógyszer, gyógyászati segédanyag | 14 500 | 11 318 | 78,05% |

Ezen a soron kerülnek kimutatásra az állattartáshoz kapcsolódó gyógyszerek, vakcinák, gyógyászati segédeszközök, vitaminok és táplálékkiegészítők költségei. Nehezen tervezhető költség, tervezésnél a 2021. évi tényadatból indultunk ki, azonban 2022. évben nem volt szükség nagy testű emlősöknél olyan mennyiségű gyógyszer felhasználására.

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Állattartás egyéb költségei | 10 000 | 6 308 | 63,08% |

Állattartáshoz kapcsolódó egyéb költségek, jellemzően só ("tengervizes" akváriumokhoz, medencékhez) és szalma. A tervhez képest jelentős megtakarítást értünk el.

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|--------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Munka- és védőruha | 12 000 | 14 585 | 121,54% |

Ezen soron szerepeltetjük az állatparki dolgozók védőruháit és a szállodai dolgozók formaruháit. A tételen túllépés mutatkozik az áremelkedések miatt.

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Szerszámok | 500 | 130 | 26,02% |

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

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Berendezések, felszerelések | 12 000 | 11 356 | 94,64% |

Éven belül elhasználódó műszaki berendezések gépek, egyéb berendezések, felszerelések költségei. A teljesítés a tervhez képest arányos.

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|----------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Állatbeszerzés | 5 000 | 1 941 | 38,82% |

Éven belüli állatkerti állatok beszerzésének költsége, a kevesebb vásárlás miatt jelentős a megtakarítás.

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Irodaszer | 2 000 | 2 429 | 121,45% |

A papír-írószerek, irodai felszerelések költségei. Nem jelentős tétel a túllépés abszolút értékben nem jelentős.

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|-----------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Növény, növényvédelem | 2 500 | 2 475 | 98,99% |

Csemetefák, cserjék, virághagyma, vetőmag, virágföld, növényvédőszer költsége. A teljesítés arányos a tervhez képest.

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|--------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Tüzelő- hajtó, kenőanyag | 10 000 | 14 004 | 140,04% |

A járművek, munkagépek, berendezések üzemanyagfelhasználását tartalmazza a sor. A túllépést az árak emelkedése indokolja.

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Áramdíj | 220 000 | 203 255 | 92,39% |

A fogyasztás visszafogásával sikerült a tervhez képest megtakarítást elérnünk.

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Gázdíj | 60 000 | 123 264 | 205,44% |

Az utolsó negyedévben drasztikusan emelkedtek az árak a gáz esetében, viszont a fogyasztást jelentősen csökkentettük, de még így is jelentős a túllépés a tervhez képest.

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|---------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Víz- és csatornadíj | 28 000 | 20 996 | 74,98% |

A víz- és csatornadíjak esetében sikerült megtakarítást elérnünk.

| Megnevezés | 2021. évi terv | 2021. évi tény | 2021. tény / 2021. terv % |
|----------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Vendéglátás anyagbeszerzés | 5 000 | 3 249 | 64,98% |

A vendéglátást mindhárom szállodánk esetén külső szolgáltató biztosítja, 2022-ben csak a vendégek részére történő bekészítések jelentették ezt a költséget.

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|---------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Karbantartási anyag | 27 000 | 27 984 | 103,64% |

Az állattartó épületek, építmények, valamint a szállodák karbantartási munkáit tartalmazza ez a sor. A teljesítés arányos a tervhez képest.

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|--------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Tisztítószer | 10 000 | 10 360 | 103,60% |

A tisztítószer költség a tervhez képest arányos.

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Védőital | 1 500 | 1 253 | 83,53% |

Nem jelentős tétel.

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|--------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Egyéb anyagköltség | 2 000 | 3 052 | 152,60% |

Az egyéb, máshová nem sorolható anyagköltségeket tartalmazza a sor. Az túllépés néhány váratlan, nem tervezett vásárlásnak köszönhető.

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Szállítási, rakodási költség | 4 000 | 2 129 | 53,22% |

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

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|---------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Bérleti díjak | 32 000 | 29 509 | 92,21% |

Az Állatpark által fizetett bérleti díjak nagy részét az Önkormányzattól bérelt létesítmények (Pangea, Dzsungel, Ózoon Hotel, ill. a Látogatócentrum, Indiaház, Andok világa) bérleti díjai teszik ki. November-december hónapokban a közüzemi díjak drasztikus emelkedése miatt 2 szállodánkat bezártuk, melynek bérleti díját a tulajdonos elengedte számunkra.

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|---|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Javítási, karb. költségek, gépi bér munka | 30 000 | 37 867 | 126,22% |

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. Sok esetben jelentős áremelést hajtottak végre a szolgáltatók.

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Hirdetés, reklám-propaganda költség | 16 000 | 23 088 | 144,30% |

Az üzleti tervben szereplő tételeken felül kaptunk egy visszautasíthatatlan ajánlatot egy TV reklám kampányra, amelyet kihasználtunk. A keret túllépése többszörösen megtérült, látva a tervezett és a tényleges látogatói létszámot.

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Oktatási, továbbképzési költségek | 1 500 | 4 627 | 308,49% |

Kollégáink folyamatosan szakmai képzéseken, konferenciákon vesznek részt, hogy naprakész tudással rendelkezzenek speciális szakterületükön. A járványhelyzet megszűnése miatt jelentősen nőtt a konferenciák száma és ezeket már nem online, hanem költségesebb személyes részvétellel rendezték.

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Utazási- és kiküldetési költségek | 1 000 | 4 636 | 463,55% |

Belföldi és külföldi utazáshoz, kiküldetéshez kapcsolódó költségek: autópálya díj, parkolási díj, repülőjegy, vonatjegy, transzforszolgáltatás, szállásdíj stb. költsége. A külföldi konferenciákon való személyes részvétel utazási költségei indokolják a magas értéket.

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Tagdíj | 6 000 | 5 222 | 87,04% |

Számos hazai és nemzetközi szervezetnek vagyunk tagjai (pl. EAZA, WAZA, EUAC, MÁSZ, MVÁÁT, MABOSZ, MSZÉSZ), ezek éves tagdíja szerepel ezen a soron.

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Postai-, távközlési költségek | 9 100 | 8 467 | 93,04% |
| - ebből postaköltség | 600 | 636 | 105,96% |
| - ebből telefon, internet költség | 6 500 | 5 346 | 82,24% |
| - ebből tv előfizetés | 2 000 | 2 486 | 124,28% |

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 összességében csekély megtakarítást mutat.

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|---|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Szakkönyv, folyóirat, napilap beszerzés | 1 000 | 321 | 32,08% |

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

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|----------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Tűz- és munkavédelem | 2 000 | 2 437 | 121,87% |

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 | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Vagyonvédelem, őrző-védő szolgáltatás | 41 000 | 44 912 | 109,54% |

Külső szolgáltató által végzett vagyonvédelmi szolgáltatás költsége. A szolgáltató év közben áremelést hajtott végre, ez indokolja a túllépést.

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|---------------------|----------------|----------------|---------------------------|
| Recepciók szolgálat | 0 | 0 | n.a. |

A recepciók szolgálat 2021-ben megszűnt.

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|---|----------------|----------------|---------------------------|
| Szakértői díjak | 23 656 | 23 326 | 98,61% |
| - ebből könyvvizsgálat | 1 056 | 1 140 | 107,95% |
| - ebből ügyvédi díj (jogi szolgáltatás) | 3 600 | 2 627 | 72,97% |
| - ebből web-es szolgáltatások | 8 500 | 6 616 | 77,83% |
| - ebből fotó-, videókészítés | 4 500 | 5 340 | 118,67% |
| - ebből egyéb szakértői díj | 6 000 | 7 604 | 126,73% |

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-, videókészítés 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. A teljesítés összességében arányos a tervezett kerettel.

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|-----------------------------|----------------|----------------|---------------------------|
| Rendezvényszervezés költség | 500 | 527 | 105,35% |

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

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|--------------------------|----------------|----------------|---------------------------|
| Zoológiai szolgáltatások | 12 000 | 11 078 | 92,32% |

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 | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|---|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Tisztítás, hulladékszállítás, mosoda | 18 750 | 24 003 | 128,01% |
| - ebből mosoda | 7 300 | 16 147 | 221,19% |
| - ebből hulladékszállítás (szemétszállítás) | 7 450 | 3 779 | 50,72% |
| - ebből kártevőirtás | 4 000 | 4 077 | 101,93% |

A mosoda, hulladékszállítás, kártevőirtás költségei. Külső szolgáltatók végzik, a villamos energia áremelkedése miatt jelentősen emelkedett a mosodai szolgáltatás díja, így ennek értéke a tervhez képest nagyobb emelkedést mutat.

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|--------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Kereskedői jutalék | 38 500 | 59 756 | 155,21% |

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. Mind a tervhez képest emelkedett az érték, hiszen nőtt az árbevételünk is, valamint egyre többen választják pl. a bankkártyás, SZÉP kártyás fizetéseket.

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Diák-, nyugdíjas szöv.munka | 8 000 | 12 212 | 152,64% |

Diák-, nyugdíjas szervezeteken keresztül elsősorban szezonban foglalkoztatott munkaerő díja. 2022-ben a beléptetéshez, jegyellenőrzéshez, a parkolás megkönnyítésére, valamint az állatházak felügyeletére vettünk igénybe diák- és nyugdíjas munkavállalókat.

| Megnevezés | 2021. évi terv | 2021. évi tény | 2021. tény / 2021. terv % |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Egyéb igénybe vett szolgáltatás | 6 500 | 7 150 | 110,01% |

Egyéb ki nem emelt igénybe vett szolgáltatások díjai. A magas teljesítést indokolja, hogy a szolgáltatók több esetben árat emeltek.

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Hatósági díjak, bankköltség | 11 000 | 14 493 | 131,76% |

A különböző hatóságoknak fizetendő eljárási, hatósági díjak, illetve a pénzügyi szolgáltatásokért fizetett díjak értékei jelennek meg ezen a soron. Az emelkedés mértéke az árbevétel növekedéssel arányos.

| Megnevezés | 2021. évi terv | 2021. évi tény | 2021. tény / 2021. terv % |
|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Biztosítási díjak | 10 000 | 10 875 | 108,75% |

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

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| <i>Eladott áruk beszerzési értéke</i> | 1 500 | 5 492 | 366,11% |

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

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|--|-------------------|-------------------|------------------------------|
| <i>Közvetített szolgáltatás (továbbértékesített étkezés)</i> | 155 000 | 230 410 | 148,65% |

A közvetített szolgáltatások között kerül kimutatásra a külső szolgáltatók által végzett, szállodai vendégek számára biztosított éttermi szolgáltatás. A tervezetthez képest megnövekedett érték a szállodai árbevétel növekedésével arányos.

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Béreköltségek | 782 900 | 812 135 | 103,73% |
| Egyéb személyi jellegű kifizetések | 24 150 | 35 105 | 145,36% |
| Bérfelrakások | 101 777 | 100 862 | 99,10% |

A béreköltség tervezésekor már figyelembe vettük az EMMI által kulturális dolgozók részére nyújtott bérfelrakási támogatást, így a béreköltség teljesítése arányos. A személyi jellegű kifizetések magasabb értékét az Állatpark 25. éves születésnapi ünnepének nem tervezett költsége indokolja.

| Megnevezés | 2021. évi terv | 2021. évi tény | 2021. tény / 2021. terv % |
|------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| <i>Értécsökkenési leírás</i> | 74 000 | 85 036 | 114,91% |

Az értécsökkenés elszámolása a jogszabályban előírtak szerint történik.

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|---|-------------------|-------------------|------------------------------|
| <i>Aktivált saját teljesítmény értéke</i> | 0 | 0 | n.a. |

Saját rezsiz beruházás esetén előforduló tétel.

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|---------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| <i>Egyéb ráfordítások</i> | 37 154 | 75 393 | 202,92% |

Itt mutatjuk ki az adóhatóságokkal szemben elszámolt tárgyévi adók, helyi adók tételeit. (épitményadó, iparüzési adó, gépjárműadó valamint a 2022. január 1-jétől újra fizetendő turizmusfejlesztési hozzájárulás). Terven felüli értécsökkenésként (18.249 e Ft) került kivezetésre a Jégkorszak projekthez kapcsolódóan épület, valamint leselejtezett tárgyi eszközök. Tervhez képest a magasabb teljesítést a bevételnövekedéssel arányos iparüzési adó, turizmusfejlesztési hozzájárulás értékének növekedése is indokolja.

| Megnevezés | 2022. évi terv | 2022. évi tény | 2022. tény / 2022. terv % |
|--|-------------------|-------------------|------------------------------|
| <i>Pénzügyi műveletek ráfordításai</i> | 1 000 | 1 508 | 150,82% |

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

Az eredményterv teljesítése

| | 1000HUF | 2022. terv | 2022. tény | Teljesítés % (2022. tény / 2022. terv) |
|--------------|---|------------------|------------------|---|
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 1 529 197 | 2 101 410 | 137% |
| 02. | Exportértékesítés nettó árbevétele | 0 | 487 | n.a. |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor) | 1 529 197 | 2 101 898 | 137% |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor) | 0 | 0 | n.a. |
| III. | Egyéb bevételek | 433 444 | 273 295 | 63% |
| III | III. sorból: visszaírt értékvesztés | 0 | 0 | n.a. |
| 05. | Anyagköltség | 504 000 | 551 706 | 109% |
| 06. | Igénybevett szolgáltatások értéke | 251 506 | 301 267 | 120% |
| 07. | Egyéb szolgáltatások értéke | 21 000 | 25 368 | 121% |
| 08. | Eladott áruk beszerzési értéke | 1 500 | 5 493 | 366% |
| 09. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 155 000 | 230 410 | 149% |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok) | 932 756 | 1 114 243 | 119% |
| 10. | Béreköltség | 782 900 | 812 135 | 104% |
| 11. | Személyi jellegű egyéb kifizetések | 24 150 | 35 105 | 145% |
| 12. | Bérráulékok | 101 777 | 100 862 | 99% |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok) | 908 826 | 948 101 | 104% |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 74 000 | 85 036 | 115% |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 37 154 | 75 393 | 203% |
| | VII. sorból: értékvesztés | 0 | 0 | n.a. |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor) | 9 905 | 152 420 | 1539% |
| 17. | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 0 | 544 | n.a. |
| | 17. sorból: értékelési különbözet | 0 | 0 | n.a. |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok) | 0 | 544 | n.a. |
| 20. | Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 1 000 | 1 508 | 151% |
| 22. | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 0 | 0 | n.a. |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21. sor) | 1 000 | 1 508 | 151% |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor) | -1 000 | -964 | 96% |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | 8 904 | 151 456 | 1701% |

Beruházások részletesen

A 2022. 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) |
|--|------------------|-----------|--------------------------|
| Kalitka 2 db | 2022.01.04 | 2 db | 270 000 |
| Éjjeliszekrény 20 db | 2022.01.25 | 20 db | 236 220 |
| LG 32 L Smart LED televízió 82 cm | 2022.01.25 | 19 db | 1 496 048 |
| LG 32 LM Smart LED televízió | 2022.01.25 | 19 db | 1 496 048 |
| Ágyvég 2780102538 mm Sonoma Tölgy bútorlapból | 2022.03.02 | 10 db | 316 800 |
| Íróasztal, minibár tartóval Sonoma Tölgy | 2022.03.02 | 18 db | 774 000 |
| Szekrény akasztós, belül 2 fiókkal Sonoma Tölgy | 2022.03.02 | 3 db | 214 200 |
| Fogas 2000-350 mm méretben, 2 db akasztóval Sonoma t. | 2022.03.02 | 19 db | 281 200 |
| 2 fiókos belső szekrény, meglévő szekrényekbe | 2022.03.02 | 16 db | 389 120 |
| Változó méretű szekrény elej, új keretre ép. Sonoma T. | 2022.03.02 | 16 db | 1 215 000 |
| Íróasztal Sonoma tölgy és Canterbury | 2022.03.02 | 10 db | 260 000 |
| Szekrény akasztós, belül 2 fiókkal Sonoma Tölgy | 2022.03.02 | 4 db | 336 000 |
| Elektromos autó töltő AMEDIO Professional | 2022.03.07 | 1 db | 2 394 655 |
| Wifi hálózat | 2022.03.09 | 1 db | 620 240 |
| Wifi hálózat Dzsungel | 2022.03.09 | 1 db | 620 240 |
| TV Hálózat Ózoon | 2022.03.09 | 1 db | 1 499 170 |
| TV hálózat Dzsungel | 2022.03.09 | 1 db | 1 499 170 |
| Bőröndtartó támlás króm 705/675/520 mm | 2022.03.09 | 20 db | 339 982 |
| Szekrény | 2022.03.09 | 1 db | 350 000 |
| Organza függöny 20 db | 2022.03.28 | 20 db | 628 913 |
| Sötétítő 29 db | 2022.03.28 | 29 db | 876 840 |
| Ford Ranger TFV-533 | 2022.04.27 | 1 db | 9 950 000 |
| Motoros kasza FS 460 | 2022.05.04 | 1 db | 313 504 |
| Mitsubishi Split Klíma | 2022.01.17 | 5 db | 1 467 375 |
| Fürdőszobai polc 38 db | 2022.01.17 | 38 db | 1 358 690 |
| Rattan asztal 6 db, 36 db szék | 2022.04.22 | 42 db | 703 606 |
| Hűtőszekrény fagor | 2022.05.04 | 1 db | 418 000 |
| Telefonközpont | 2022.02.16 | 1 db | 383 650 |
| Wc épületek felújítása (Afrika elefánt, Fehér tigris, Oroszlánfóka | 2022.04.27 | 1 db | 40 797 393 |
| Öltözőszekrény hosszúajtós 5 db | 2022.05.09 | 5 db | 663 304 |
| Gepárd | 2022.05.25 | 1 db | 385 030 |
| Ford Transit Courier THF-725 tgc | 2022.06.03 | 1 db | 4 700 000 |
| Kazán 2 db Afrikai elefántnál | 2022.06.16 | 2 db | 7 337 730 |
| Tölcséres Hangsugárzó | 2022.07.07 | 4 db | 236 000 |

| | | | |
|--|------------|------|-------------|
| Fejmikrofon szett 2 db | 2022.07.07 | 2 db | 375 272 |
| Okmányolvasó ARH Osmond L | 2022.07.05 | 1 db | 380 000 |
| Indiai antilopház | 2022.03.28 | 1 db | 5 027 900 |
| Öltözőszekrény 4 rekeszes | 2022.07.28 | 2 db | 287 777 |
| Klímaberendezés Sinclair SOH/SIH24Bim | 2022.08.31 | 1 db | 460 000 |
| Aktív mikrofon antenna | 2022.09.13 | 1 db | 220 000 |
| Keringető szivattyú Magnal 32-120 | 2022.09.22 | 1 db | 375 048 |
| Altatógép Draeger Trajan 808 | 2022.10.18 | 1 db | 800 000 |
| Traktor Zoomlion RD-254 | 2022.11.14 | 1 db | 6 488 500 |
| Rönkhasító Güde | 2022.11.21 | 1 db | 566 929 |
| MetaPos W7 i3 érintőképernyős számítógép | 2022.11.21 | 2 db | 590 000 |
| Fiscat Super FP MAX80 adóügyi nyomtató | 2022.11.21 | 3 db | 570 000 |
| | | | 100 969 554 |

Foglalkoztatás

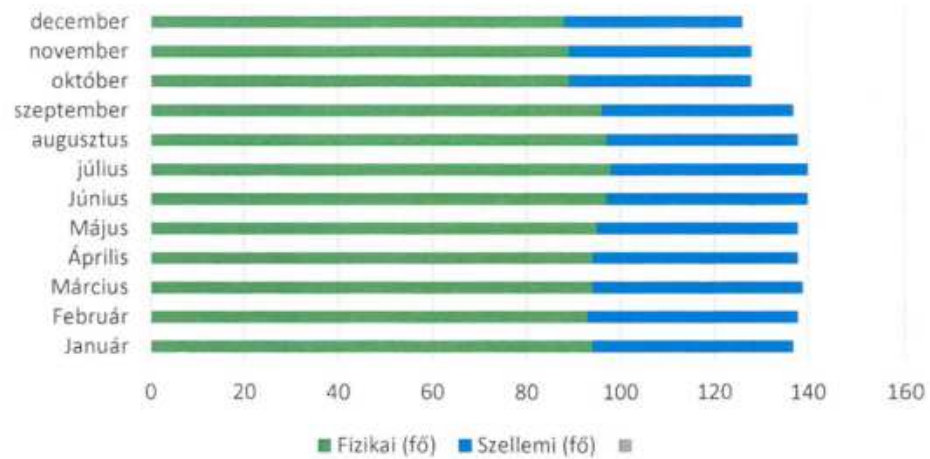
2022. december 31-én 129 fő az aktív munkavállalói létszám, melyből 39 fő szellemi foglalkozású és 90 fő a fizikai állomány.

2021. évben az Emberi Erőforrások Minisztériumától, a kulturális ágazatot érintő bérfejlesztésről szóló 682/2021. (XII.6.) Korm.rendelet alapján, KBFT-E-22-2938 azonosítószámon nyilvántartásba vet „Kulturális bérfejlesztés támogatása a Nyíregyházi Állatparkban” című támogatás keretében a Támogató döntése alapján 92 871 767 Ft vissza nem térítendő támogatásban részesültünk. Ez a támogatás 2022.01.01-2022.12.31-ig fizetendő bér 20 %-os béremelésére nyújtott fedezetet. A 20%-os béremelés a Kormány döntése értelmében kötelező jellegű volt a Nyíregyházi Állatparkra vonatkozóan.

A 2022. évi statisztikai létszám alakulását a következő táblázat és diagram szemlélteti:

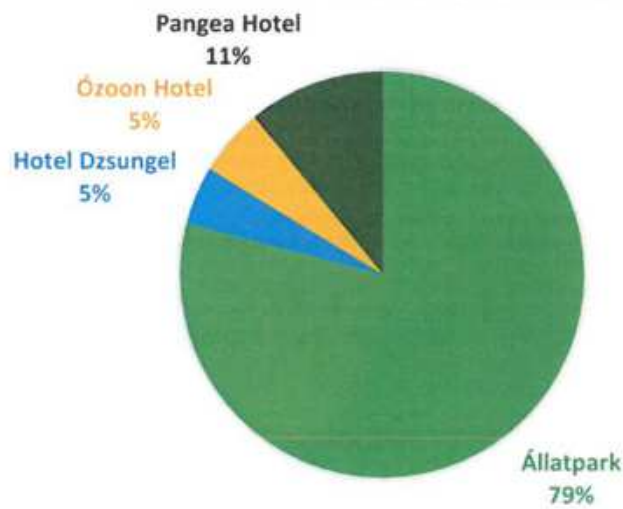
| Hónap | Fizikai (fő) | Szellemi (fő) |
|------------|--------------|---------------|
| Január | 94 | 43 |
| Február | 93 | 45 |
| Március | 94 | 45 |
| Április | 94 | 44 |
| Május | 95 | 43 |
| Június | 97 | 43 |
| július | 98 | 42 |
| augusztus | 97 | 41 |
| szeptember | 96 | 41 |
| október | 89 | 39 |
| november | 89 | 39 |
| december | 88 | 38 |

2022. 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, hrsz. 15010/2


Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Nyíregyháza-Sóstógyógyfürdő, 2023. április 21.




A gazdálkodó
képviselője

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

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

| | 1000HUF | Előző év | Tárgyév |
|---------------|--|------------------|------------------|
| | ESZKÖZÖK (aktívák) | | |
| A. | Befektetett eszközök | 4 538 331 | 4 568 676 |
| A.I. | Immateriális javak | 4 426 | 3 598 |
| A.I.3. | Vagyoni értékű jogok | 4 426 | 3 598 |
| A.II. | Tárgyi eszközök | 4 532 155 | 4 563 328 |
| A.II.1. | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 4 268 760 | 4 298 920 |
| A.II.2. | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 15 298 | 15 866 |
| A.II.3. | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 189 821 | 189 284 |
| A.II.4. | Tenyészállatok | 57 425 | 48 214 |
| A.II.5. | Beruházások, felújítások | 851 | 5 109 |
| A.II.6. | Beruházásokra adott előlegek | 0 | 5 935 |
| A.III. | Befektetett pénzügyi eszközök | 1 750 | 1 750 |
| A.III.5. | Egyéb tartós részesedés | 1 750 | 1 750 |
| B. | Forgóeszközök | 423 763 | 463 248 |
| B.I. | Készletek | 17 896 | 25 585 |
| B.I.1. | Anyagok | 17 823 | 25 157 |
| B.I.5. | Áruk | 73 | 138 |
| B.I.6. | Készletekre adott előlegek | 0 | 290 |
| B.II. | Követelések | 62 517 | 72 640 |
| B.II.1. | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 5 302 | 15 420 |
| B.II.6. | Egyéb követelések | 57 215 | 57 220 |
| B.III. | Értékpapírok | 0 | 0 |
| B.IV. | Pénzeszközök | 343 350 | 365 023 |
| B.IV.1. | Pénztár, csekkek | 10 422 | 11 495 |
| B.IV.2. | Bankbetétek | 332 928 | 353 528 |
| C. | Aktív időbeli elhatárolások | 6 825 | 7 407 |
| C.1. | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 3 356 | 3 356 |
| C.2. | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 3 469 | 4 051 |
| | ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN | 4 968 919 | 5 039 331 |

Adószám: 18800489-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

| | 1000HUF | Előző év | Tárgyév |
|---------------|--|------------------|------------------|
| | FORRÁSOK (passzívák) | | |
| D. | Saját tőke | 1 194 416 | 1 344 227 |
| D.I. | Jegyzett tőke | 3 000 | 3 000 |
| D.II. | Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) | 0 | 0 |
| D.III. | Tőketartalék | 90 338 | 90 338 |
| D.IV. | Eredménytartalék | 1 094 414 | 1 101 078 |
| D.V. | Lekötött tartalék | 0 | 0 |
| D.VI. | Értékelési tartalék | 0 | 0 |
| D.VII. | Adózott eredmény | 6 664 | 149 811 |
| E. | Céltartalékok | 0 | 0 |
| F. | Kötelezettségek | 1 284 900 | 1 332 648 |
| F.I. | Hátrasorolt kötelezettségek | 0 | 0 |
| F.II. | Hosszú lejáratú kötelezettségek | 1 114 025 | 1 114 025 |
| F.II.6. | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 1 114 025 | 1 114 025 |
| F.III. | Rövid lejáratú kötelezettségek | 170 875 | 218 623 |
| F.III.2. | Rövid lejáratú hitelek | 5 124 | 0 |
| F.III.3. | Vevőktől kapott előlegek | 27 209 | 19 162 |
| F.III.4. | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 65 606 | 96 104 |
| F.III.6. | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 2 555 | 1 629 |
| F.III.9. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 70 381 | 101 728 |
| G. | Passzív időbeli elhatárolások | 2 489 603 | 2 362 456 |
| G.1. | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 143 822 | 0 |
| G.2. | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 82 | 1 846 |
| G.3. | Halasztott bevételek | 2 345 699 | 2 360 610 |
| | FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN | 4 968 919 | 5 039 331 |

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

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4431 Nyíregyháza, hrsz. 15010/2


**Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Nyíregyháza-Sóstógyógyfürdő, 2023. április 21.




A gazdálkodó
képviselője

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

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

| | 1000HUF | | Alaptevékenység | | Vállalkozási tevékenység | | Összesen | |
|-------------|----------|----------------|------------------|----------------|--------------------------|------------------|------------------|---------|
| | Előző év | Tárgyév | Előző év | Tárgyév | Előző év | Tárgyév | Előző év | Tárgyév |
| 01. | | 790 795 | 1 336 211 | 528 291 | 765 200 | 1 319 086 | 2 101 411 | |
| 02. | | 64 | 487 | 0 | 0 | 64 | 487 | |
| I. | | 790 859 | 1 336 698 | 528 291 | 765 200 | 1 319 150 | 2 101 898 | |
| II. | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| III. | | 358 758 | 271 317 | 27 372 | 1 978 | 386 130 | 273 295 | |
| III.a. | | 0 | 121 | 0 | 0 | 0 | 121 | |
| 05. | | 280 001 | 454 442 | 53 359 | 97 263 | 333 360 | 551 705 | |
| 06. | | 101 238 | 177 826 | 164 129 | 123 441 | 265 367 | 301 267 | |
| 07. | | 13 625 | 25 368 | 6 760 | 0 | 20 385 | 25 368 | |
| 08. | | 30 | 3 751 | 1 417 | 1 741 | 1 447 | 5 492 | |
| 09. | | 102 | 205 | 146 081 | 230 205 | 146 183 | 230 410 | |
| IV. | | 394 996 | 661 592 | 371 746 | 452 650 | 766 742 | 1 114 242 | |
| 10. | | 525 317 | 680 491 | 125 692 | 131 644 | 651 009 | 812 135 | |
| 11. | | 20 435 | 31 410 | 3 268 | 3 695 | 23 703 | 35 105 | |
| 12. | | 56 680 | 85 934 | 9 954 | 14 928 | 66 634 | 100 862 | |
| V. | | 602 432 | 797 835 | 138 914 | 150 267 | 741 346 | 948 102 | |
| VI. | | 56 913 | 63 029 | 18 277 | 22 007 | 75 190 | 85 036 | |
| VII. | | 109 056 | 52 117 | 5 299 | 23 276 | 114 355 | 75 393 | |
| VII.a. | | 13 | 18 521 | 0 | 0 | 13 | 18 521 | |
| A. | | -13 780 | 33 442 | 21 427 | 118 978 | 7 647 | 152 420 | |
| 17. | | 188 | 544 | 0 | 0 | 188 | 544 | |

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

Pénzügyi műveletek egyéb bevételei

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

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

| | 1000HUF | Alaptevékenység | | Vállalkozási tevékenység | | Összesen | |
|--------------|--|-----------------|---------------|--------------------------|----------------|--------------|----------------|
| | | Előző év | Tárgyév | Előző év | Tárgyév | Előző év | Tárgyév |
| 17.a. | ebből: értékelési különbözet | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor) | 188 | 544 | 0 | 0 | 188 | 544 |
| 20. | Fizetendő (fizetett) kamatok és kamattjellegű ráfordítások | 254 | 1 508 | 126 | 0 | 380 | 1 508 |
| 20.a. | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22. | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 791 | 0 | 0 | 0 | 791 | 0 |
| 22.a. | ebből: értékelési különbözet | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor) | 1 045 | 1 508 | 126 | 0 | 1 171 | 1 508 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor) | -857 | -964 | -126 | 0 | -983 | -964 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor) | -14 637 | 32 478 | 21 301 | 118 978 | 6 664 | 151 456 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 0 | 0 | 0 | 1 645 | 0 | 1 645 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X) | -14 637 | 32 478 | 21 301 | 117 333 | 6 664 | 149 811 |

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

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4431 Nyíregyháza, hrsz. 15010/2


Kiegészítő melléklet
2022.

Fordulónap: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Nyíregyháza-Sóstógyógyfürdő, 2023. április 21.




A gazdálkodó
képviselője

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 végez.

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

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

Az egyszemélyi tulajdonos adatai:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit 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 (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem birt 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 2022. január 01. - 2022. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2022. december 31.

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

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

1.5. A beszámoló közreműködői

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

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

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság. 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 valóságát 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 számveteli rend további sajátosságai

A kiemelt számveteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők

| Teendő | Ütemezés |
|---------------------------------------|--------------------------------------|
| Főkönyvi kivonat készítése | adatszolgáltatáskor vagy n. évenként |
| Értékvesztések elszámolása | értékeléskor vagy eseménykor |
| Céltartalék képzés és megszüntetése | évenként |
| Időbeli elhatárolások elszámolása | évenként vagy azonnal |
| Értékelési különbözetelek elszámolása | évenként |
| Kerekítési különbözetelek elszámolása | évenként |
| Értékhelyesbítések elszámolása | évenként |
| Éves elszámolású adók előírása | évenként |
| Analitika-főkönyv egyeztetése | negyedévenként |
| Leltár-analitika egyeztetése | minden leltározásnál |

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

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

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

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

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

2.7. Üzleti jelentés

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

2.8. Mérlegkészítés választott időpontja

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

A mérlegkészítés választott időpontja: 2023.március 31.

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

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

2.10. Jelentős összegű különbözetelek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegűnek a 100 EFt-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 különbözetekeket is figyelembe kell venni, ha a különbözeteke összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.12. Devizás tételek értékelése

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

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - 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 Eft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 Eft-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 Eft-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 számviteli politikai 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 közzétett adatok a kiegészítő melléklet Bevételek fejezetében kerülnek bemutatásra.

Közhasznú szervezet tevékenységei és programjai

Az üzleti évben végzett főbb tevékenység és programok az alábbiak:

Sikeres évet zártuk a 2022-es esztendőben, hiszen szinte teljesen visszaállt a megszokott érdeklődés a Nyíregyházi Állatpark iránt a koronavírus-járvány előtti szintre. Mintegy 550 ezren látogattak el idén az ország legnagyobb vidéki turisztikai attrakciójához.

A legnagyobb dolog a 2022-es esztendőben, hogy immár negyedszer született afrikai elefánt bébi a parkban, és másodsor jött világra utód az egyik leginkább veszélyeztetett faj, az indiai páncélos rinocérosz nyíregyházi tenyésztés családjánál.

Természetesen emlékezetes mind a 250 újszülött, aki az elmúlt esztendőben látta meg a napvilágot, hiszen olyan különleges fajok fennmaradásához járultak hozzá, mint a sörényes hangyász, a törpevíziló, az ezüstpofájú szarvcsőrű madár, a sarki farkasok vagy a pumák.

A Nyíregyházi Állatparkban hatalmas építkezések zajlottak; átadásra került 4 új vizesblokk, ami a látogatók komfortérzetének növelését szolgálták, elkészült a varacsos disznó kifutó és jelentősen bővült a nagymacska bemutató.

Sok új állat is érkezett, többek között gepárd, kínai leopárd, kea és zebracápa.

Az idei, közel 550,000 látogató nem várt meglepetés volt, hiszen a pandémiás évek után szinte visszaállt a szokásos érdeklődés a Nyíregyházi Állatpark iránt. Külön öröm, hogy közel 200,000 külföldi vendég is felkeresett minket. Elsősorban szlovák és román vendégek jöttek nagy számban, de Nyugat-Európából is voltak érdeklődők.

Parkunk 2022-ben az ukrán gyermekeket és a menekülteket ingyen fogadta, több ezer nehéz sorsú ember számára szerevve így örömet.

Folytatódott a fogyatékkal élők megsegítését célzó akció , rendeztek nyugdíjas napot és a köztisztviselők számára is szerveztek egy délutánt.

Az európai állatkerti szakma elismeréseként a Nyíregyházi Állatpark zoológiai igazgatóhelyettesét választották az Európai Állatkertek és Akváriumok Szövetségének elnökévé, parkunk 4 vezető munkatársa pedig több nemzetközi szervezet irányító testületében is meghatározó szerepet vállalt.

Év elején adták át immár harmadszor a számunkra a az Európa Legjobb Állatkertje címet az 500,000 látogatószám alatti kategóriában és nagyon reméljük, hogy tartósan túlszárnyaljuk ezt a látogatottságot és hamarosan megmérgethetjük magukat az 1 millió látogatót fogadó állatkertek között.

Ennek talán jó alapot biztosít, az a közel 14 milliárdos beruházás, melynek végzetével Nyíregyháza-Sóstón egy egyedülálló interaktív- a Föld jeges világát megidéző- állatbemutató jön létre.

A Nyíregyházi Állatpark számára mindig fontos volt az állatvédelem, az oktatás, a szemléletformálás ügye, így az Állatvédelmi Cselekvési Terv Kidolgozásáért és Végrehajtásáért Felelős Kormánybiztosi Titkárság által szervezett Állatvédelmi Témahéthez a Nyíregyházi Állatpark is csatlakozott.

Célunk, a felnövekvő nemzedék szemléletformálása, hiszen a mai kor gyermekei formálják jövőnket.

A Nyíregyházi Állatpark tematikus programokkal készül a témahét során:

A középiskolások szemléletformálását "kitelepült" előadások keretében valósítottuk meg, míg-gondolva a fogyatékosággal élők edukációjára is- a vak és csökkentlátó vendégek részére TapogatóZOOt szerveztünk.

Újdonság volt a téli időszakban, 2022 december 3-4 -én megrendezett Nagy Mikulás Kaland is, ahol "Világkörüli utazásra" hívtuk a vendégeket, akik a mágikus térkép és a kihívásokkal teli állomások után találkozhattak a Téliapóval.

A programjainkról, újdonságokról a közösségi oldalainkon is rendszeresen beszámolunk; a youtube csatorna, a facebook , instagramm és TikTok felületen is egyre nagyobb parkunk követő tábora.

Közhasznú szervezet kapott támogatásainak felhasználása

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

| 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: | 143 822 |
| | -tárgyévben felhasznált összeg: | 143 822 |
| | -tárgyévben folyósított összeg: | |
| Támogatás típusa: (X-el jelölve) | visszatérítendő | |
| | vissza nem térítendő | X |

| | | |
|--|---------------|---------|
| Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként: | Személyi: | 122 711 |
| | Dologi: | 21 111 |
| | Felhalmozási: | |
| | Összesen: | 143 822 |

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

A támogatásból 2022.évi takarmánybeszerzés, vagyonvédelmi szolgáltatás (épület őrző-védő szolgálat) valamint munkavállalók bérköltsége és bérjáruléka 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: | 2022.év | |
| Támogatás összege (1000HUF) | | 8 246 |
| | -ebből a tárgyévre jutó összeg: | 8 246 |
| | -tárgyévben felhasznált összeg: | 8 246 |
| | -tárgyévben folyósított összeg: | |
| Támogatás típusa: (X-el jelölve) | visszatérítendő | |
| | vissza nem térítendő | X |
| Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként: | Személyi: | 8 246 |
| | Dologi: | |
| | Felhalmozási: | |
| | Összesen: | 8 246 |

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

A támogatásból az állatok takarmánybeszerzéseit finanszíroztuk.

| Támogatási program elnevezése: | Kulturális dolgozók bérfelkészítése | |
|-----------------------------------|-------------------------------------|--------|
| Támogató megnevezése: | Emberi Erőforrások Minisztériuma | |
| Támogatás forrása: (X-el jelölve) | központi költségvetés | X |
| | önkormányzati költségvetés | |
| | nemzetközi forrás | |
| | más gazdálkodó | |
| Támogatás időtartama: | 2022.év | |
| Támogatás összege (1000HUF) | | 92 872 |
| | -ebből a tárgyévre jutó összeg: | 92 872 |
| | -tárgyévben felhasznált összeg: | 87 576 |
| | -tárgyévben folyósított összeg: | 92 872 |
| Támogatás típusa: (X-el jelölve) | visszatérítendő | |

| | | |
|--|----------------------|--------|
| | vissza nem térítendő | X |
| Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként: | Személyi: | 82 576 |
| | Dologi: | |
| | Felhalmozási: | |
| | Összesen: | 82 576 |

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

Kulturális ágazatban dolgozó munkavállalóink bérfelállítására (munkabér és bérjárulék) került felhasználásra, a fel nem használt rész (5,296 E Ft) 2023-ban visszafizetésre került.

| | | |
|--|---|--------|
| Támogatási program elnevezése: | Kisfaludy 2030 pályázat | |
| Támogató megnevezése: | Kisfaludy 2030 Turisztikai Fejlesztő Nonprofit ZRt. | |
| Támogatás forrása: (X-el jelölve) | központi költségvetés | |
| | önkormányzati költségvetés | |
| | nemzetközi forrás | X |
| | más gazdálkodó | |
| Támogatás időtartama: | 2021.10.13-2022.04.30. | |
| Támogatás összege (1000HUF) | | 30 000 |
| | -ebből a tárgyévre jutó összeg: | 30 000 |
| | -tárgyévben felhasznált összeg: | 30 000 |
| | -tárgyévben folyósított összeg: | 30 000 |
| Támogatás típusa: (X-el jelölve) | visszatérítendő | |
| | vissza nem térítendő | X |
| Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként: | Személyi: | |
| | Dologi: | |
| | Felhalmozási: | 30 000 |
| | Összesen: | 30 000 |

Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása

A támogatás az Állatpark területén lévő 3 db közforgalmú mosdó felújítására lett felhasználva.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

| | 1000HUF | Előző időszak | Tárgyidőszak | Abszolút változás |
|---|---------|------------------|------------------|-------------------|
| ESZKÖZÖK (aktívák) | | | | |
| A. Befektetett eszközök | | 4 538 331 | 4 568 676 | 30 345 |
| A.I. Immateriális javak | | 4 426 | 3 598 | -828 |
| A.II. Tárgyi eszközök | | 4 532 155 | 4 563 328 | 31 173 |
| A.III. Befektetett pénzügyi eszközök | | 1 750 | 1 750 | 0 |

| | 1000HUF | Előző időszak | Tárgyidőszak | Abszolút változás |
|-----------|---|------------------|------------------|-------------------|
| B. | Forgóeszközök | 423 763 | 463 248 | 39 485 |
| B.I. | Készletek | 17 896 | 25 585 | 7 689 |
| B.II. | Követelések | 62 517 | 72 640 | 10 123 |
| B.III. | Értékpapírok | 0 | 0 | 0 |
| B.IV. | Pénzeszközök | 343 350 | 365 023 | 21 673 |
| C. | Aktív időbeli elhatárolások | 6 825 | 7 407 | 582 |
| | ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN | 4 968 919 | 5 039 331 | 70 412 |
| | FORRÁSOK (PASSZIVÁK) | | | |
| D. | Saját tőke | 1 194 416 | 1 344 227 | 149 811 |
| D.I. | Jegyzett tőke | 3 000 | 3 000 | 0 |
| D.II. | Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) | 0 | 0 | 0 |
| D.III. | Tőketartalék | 90 338 | 90 338 | 0 |
| D.IV. | Eredménytartalék | 1 094 414 | 1 101 078 | 6 664 |
| D.V. | Lekötött tartalék | 0 | 0 | 0 |
| D.VI. | Értékelési tartalék | 0 | 0 | 0 |
| D.VII. | Adózott eredmény | 6 664 | 149 811 | 143 147 |
| E. | Céltartalékok | 0 | 0 | 0 |
| F. | Kötelezettségek | 1 284 900 | 1 332 648 | 47 748 |
| F.I. | Hátrasorolt kötelezettségek | 0 | 0 | 0 |
| F.II. | Hosszú lejáratú kötelezettségek | 1 114 025 | 1 114 025 | 0 |
| F.III. | Rövid lejáratú kötelezettségek | 170 875 | 218 623 | 47 748 |
| G. | Passzív időbeli elhatárolások | 2 489 603 | 2 362 456 | -127 147 |
| | FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN | 4 968 919 | 5 039 331 | 70 412 |

| | 1000HUF | Előző időszak | Tárgyidőszak | Változás %-ban |
|--------------|---|------------------|------------------|-----------------|
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 1 319 150 | 2 101 898 | 59,34 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | 0 | 0 | 0,00 |
| III. | Egyéb bevételek | 386 130 | 273 295 | -29,22 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 766 742 | 1 114 242 | 45,32 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 741 346 | 948 102 | 27,89 |
| VI. | Értéksökkenési leírás | 75 190 | 85 036 | 13,09 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 114 355 | 75 393 | -34,07 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | 7 647 | 152 420 | 1 893,20 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 188 | 544 | 189,36 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 1 171 | 1 508 | 28,78 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE | -983 | -964 | 1,93 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | 6 664 | 151 456 | 2 172,75 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 0 | 1 645 | 100,00 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY | 6 664 | 149 811 | 2 148,06 |

3.2. Mérlegtételek megoszlása

| Eszközök (adatok %-ban) | Előző időszak | Tárgyidőszak |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Befektetett eszközök | 91,33 | 90,66 |
| Immateriális javak | 0,08 | 0,08 |
| Tárgyi eszközök | 91,21 | 90,55 |
| Befektetett pénzügyi eszközök | 0,04 | 0,03 |
| Forgóeszközök | 8,53 | 9,19 |
| Készletek | 0,36 | 0,51 |
| Követelések | 1,26 | 1,44 |
| Értékpapírok | 0,00 | 0,00 |
| Pénzeszközök | 6,91 | 7,24 |
| Aktív időbeli elhatárolások | 0,14 | 0,15 |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | 100,00 | 100,00 |

| Források (adatok %-ban) | Előző időszak | Tárgyidőszak |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Saját tőke | 24,04 | 26,67 |
| Jegyzett tőke | 0,06 | 0,06 |
| Jegyzett, de be nem fizetett tőke | 0,00 | 0,00 |
| Tőketartalék | 1,82 | 1,79 |
| Eredménytartalék | 22,03 | 21,85 |
| Lekötött tartalék | 0,00 | 0,00 |
| Értékelési tartalék | 0,00 | 0,00 |
| Adózott eredmény | 0,13 | 2,97 |
| Céltartalékok | 0,00 | 0,00 |
| Kötelezettségek | 25,86 | 26,45 |
| Hátrasorolt kötelezettségek | 0,00 | 0,00 |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek | 22,42 | 22,11 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 3,44 | 4,34 |
| Passzív időbeli elhatárolások | 50,10 | 46,88 |
| FORRÁSOK ÖSSZESEN | 100,00 | 100,00 |

3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 26,3 %-ban, a tárgyévben 29,4 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 6 674,2 %-ban, a tárgyévben 5 254 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 5 nap, a tárgyévben 4,4 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 1,5 nap, a tárgyévben 2,7 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 149 811 EFt értékkel, 12,5 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 24 %, a tárgyévben 26,7 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 107,6 %-át, a tárgyévben 99,1 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft kötelezettségei az előző évhez képest 47 748 EFt értékkel, 3,7 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 13,3 %-ról 16,4 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 21 673 EFt értékkel, 6,3 %-kal növekedett.

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 2,38 , a tárgyévben 2 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 8,2 %, a tárgyévben 8,7 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0,33 , a tárgyévben 0,35 volt. A hosszú távú likviditás javult.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 5,5 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 32,8 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 231 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 1 705 468 EFt, a tárgyévben 2 375 737 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 670 269 EFt értékkel, 39,3 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 1 319 150 EFt, a tárgyévben 2 101 898 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 782 748 EFt értékkel, 59,3 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0,1 %-át, a tárgyévben a 3 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 222,1 %, a tárgyévben 4 993,7 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 0,6 %, a tárgyévben 11,1 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 5 Ft, a tárgyévben 71 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 4 Ft, a tárgyévben 63 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 1 Ft, a tárgyévben 33 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 9 Ft, a tárgyévben 158 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 3 614 EFt, a tárgyévben 5 759 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 6 664 EFt, a tárgyévben 149 811 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 143 147 EFt értékkel növekedett.

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

| | Megnevezés (1000HUF) | Előző időszak | Tárgyidőszak |
|-------------|--|-----------------|-----------------|
| I. | Működési cash flow (1-13. sorok) | -183 865 | 147 946 |
| 1a. | Adózás előtti eredmény + | 6 664 | 151 456 |
| | ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás, | 0 | 0 |
| 1b. | Korrekciók az adózás előtti eredményben + | -13 | -94 |
| 1. | Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) + | 6 651 | 151 362 |
| 2. | Elszámolt amortizáció + | 166 130 | 85 036 |
| 3. | Elszámolt értékvesztés és visszairás + | 13 | 18 427 |
| 4. | Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + | 0 | 0 |
| 5. | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + | -4 535 | -6 630 |
| 6. | Szállítói kötelezettség változása + | 33 156 | 29 572 |
| 7. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása + | -142 375 | 23 300 |
| 8. | Passzív időbeli elhatárolások változása + | -255 585 | -127 147 |
| 9. | Vevőkövetelés változása + | 788 | -10 118 |
| 10. | Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása + | -28 274 | -13 629 |
| 11. | Aktív időbeli elhatárolások változása + | 40 166 | -582 |
| 12. | Fizetett adó (nyereség után) - | 0 | 1 645 |
| 13. | Fizetett osztalék, részesedés - | 0 | 0 |
| II. | Befektetési cash flow (14-18. sorok) | -159 974 | -121 149 |
| 14. | Befektetett eszközök beszerzése - | 164 509 | 135 028 |
| 15. | Befektetett eszközök eladása + | 4 535 | 13 879 |
| 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) | -6 832 | -5 124 |
| 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, tőkekivonás (tőkeleszállítás) - | 0 | 0 |
| 24. | Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése - | 0 | 0 |
| 25. | Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése - | 6 832 | 5 124 |
| 26. | Véglegesen átadott pénzeszköz - | 0 | 0 |
| IV. | Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) + | -350 671 | 21 673 |
| 27. | Devizás pénzeszközök átértékelése + | 0 | 0 |
| V. | Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) + | -350 671 | 21 673 |

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 áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

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 mérlegtételenként az alábbi táblázat:

| Bruttó érték alakulása | | | | | |
|---|------------------|----------------|----------------|-----------------------|------------------|
| Mérlegtétel (1000HUF) | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | változásból átsorolás | Záró |
| Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vagyoni értékű jogok | 6 730 | 59 | 0 | 0 | 6 789 |
| Szellemi termékek | 39 | 0 | 0 | 0 | 39 |
| Üzleti vagy cégérték | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immateriális javakra adott előlegek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immateriális javak összesen | 6 769 | 59 | 0 | 0 | 6 828 |
| ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 4 618 262 | 63 591 | 15 566 | 0 | 4 666 287 |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek | 86 500 | 19 465 | 3 192 | 0 | 102 773 |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 438 825 | 46 358 | 32 070 | 0 | 453 113 |
| Tenyészállatok | 127 947 | 1 032 | 7 341 | 0 | 121 638 |
| Beruházások, felújítások | 851 | 131 882 | 127 624 | 0 | 5 109 |
| Beruházásokra adott előlegek | 0 | 5 935 | 0 | 0 | 5 935 |
| Tárgyi eszközök összesen | 5 272 385 | 268 263 | 185 793 | 0 | 5 354 855 |
| ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Halmazott értékcsökkenés alakulása

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

| Halmazott értékcsökkenés alakulása | | | | | |
|--------------------------------------|-------|-----------|-----------|-----------------------|------|
| Mérlegtétel (1000HUF) | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | változásból átsorolás | Záró |
| Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Mérlegtétel (1000HUF) | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | változásból átsorolás | Záró |
|--|----------------|---------------|---------------|--------------------------|----------------|
| Vagyoni értékű jogok | 2 304 | 887 | 0 | 0 | 3 191 |
| Szellemi termékek | 39 | 0 | 0 | 0 | 39 |
| Üzleti vagy cégérték | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immateriális javak összesen | 2 343 | 887 | 0 | 0 | 3 230 |
| ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingatlanok és jogok | 349 502 | 22 386 | 4 521 | 0 | 367 367 |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek | 71 202 | 18 897 | 3 192 | 0 | 86 907 |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 249 003 | 38 534 | 23 708 | 0 | 263 829 |
| Tenyészállatok | 70 522 | 4 332 | 1 430 | 0 | 73 424 |
| Beruházások, felújítások | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tárgyi eszközök összesen | 740 229 | 84 149 | 32 851 | 0 | 791 527 |
| 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-át szervezés aktivált értéke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vagyoni értékű jogok | 887 | 0 | 0 | 0 | 887 |
| Szellemi termékek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Üzleti vagy cégérték | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immateriális javak összesen | 887 | 0 | 0 | 0 | 887 |
| ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 22 386 | 0 | 0 | 0 | 22 386 |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek | 18 897 | 0 | 0 | 0 | 18 897 |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 38 534 | 0 | 0 | 0 | 38 534 |
| Tenyészállatok | 4 332 | 0 | 0 | 0 | 4 332 |
| Tárgyi eszközök összesen | 84 149 | 0 | 0 | 0 | 84 149 |
| 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:

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft

Kiegészítő melléklet

eszköz megsemmisülés, használhatatlanná válás

Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés

| Mérlegtétel (1000HUF) | Terven felüli écs. | Visszairás |
|---|--------------------|------------|
| 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 | 11 045 | 0 |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek | 0 | 0 |
| Egyéb berendezések, felsz., járművek | 1 538 | 0 |
| Tenyészállatok | 5 911 | 0 |
| Beruházások, felújítások | 0 | 0 |
| Tárgyi eszközök összesen | 18 494 | 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 visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

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

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetése) 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 visszairásra 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 | visszairás | |
| Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 15 476 | 15 420 | 27 | 121 | 56 |
| 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 | 57 220 | 57 220 | 0 | 0 | 0 |
| Követelések összesen | 72 696 | 72 640 | 27 | 121 | 56 |

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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 visszairásra 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 | 3 356 | 3 356 |
| Bérleti díj visszahatárolása | 0 | 0 |
| Ágazati bértámogatás 2020. november-december | 0 | 0 |
| Utólagos visszatérítés 2020. évi bónusz | 0 | 0 |
| Összesen: | 3 356 | 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 | 110 | 162 |
| Uniqua biztosítás | 2 650 | 2 429 |
| Bérleti díj | 163 | 789 |
| Biztosított javára kötött biztosítás | 520 | 664 |
| Tagdíj | 0 | 7 |
| Ernyő engedély | 26 | 0 |
| Összesen: | 3 469 | 4 051 |

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 | 90 338 | 90 338 | | |
| Eredménytartalék | 1 094 414 | 1 101 078 | 6 664 | |
| Lekötött tartalék | 0 | 0 | | |
| Értékelési tartalék | 0 | 0 | | |
| Adózott eredmény | 6 664 | 149 811 | 143 147 | |
| Saját tőke összesen | 1 194 416 | 1 344 227 | 149 811 | 149 811 |

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozások által jegyzett tőke

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

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

| 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 (anya-, leány- vagy közös vezetőségű) 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 kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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 nem került sor.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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 |

| Partner (1000HUF) | Összeg |
|---|--------------|
| Leányvállalatokkal szemben | 0 |
| Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben | 1 629 |
| Összesen: | 1 629 |

4.12. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív időbeli elhatárolása a tárgyévben nem volt, az előző év összege az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása

| Jogcím (1000HUF) | Előző időszak | Tárgyidőszak |
|--|----------------|--------------|
| EMMI - Állatkertek 2020-2021. működési támogatás | 143 822 | 0 |
| Összesen: | 143 822 | 0 |

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 |
|--------------------|---------------|--------------|
| Áramdíj | 76 | 0 |
| Kereskedői jutalék | 6 | 0 |
| Karbantartás | 0 | 1 200 |
| Szakértői díj | 0 | 500 |
| Bankköltség | 0 | 146 |
| Összesen: | 82 | 1 846 |

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 | 6 877 | 6 805 |
| Afrikaház támogatás bevétele | 5 935 | 5 901 |
| Belsőút támogatás bevétele | 4 937 | 4 912 |
| Jaguárház és kifutó támogatás bevétele | 4 304 | 4 291 |
| Ázsiaház támogatás bevétele | 4 346 | 4 320 |
| Külső közmű támogatás bevétele | 1 543 | 1 533 |
| Híd támogatás bevétele | 3 399 | 3 373 |

| Jogcím (1000HUF) | Előző időszak | Tárgyidőszak |
|---|------------------|------------------|
| Belső utak támogatás bevétele | 3 106 | 3 082 |
| Leopárház támogatás bevétele | 25 037 | 24 885 |
| Oroszlánház kifutó támogatás bevétele | 9 429 | 9 369 |
| Aranyhalas medence támogatás bevétele | 835 | 829 |
| Orrszarvúház támogatás bevétele | 5 161 | 5 131 |
| Oroszlánfóka medence támogatás bevétele | 48 180 | 47 897 |
| Északi -sark támogatás bevétele | 0 | 0 |
| Páviánház támogatás bevétele | 3 751 | 3 726 |
| Afrikaház, kifutó támogatás bevétele | 3 360 | 3 342 |
| Lovaspálya támogatás bevétele | 2 672 | 2 648 |
| Elefántház támogatás bevétele | 80 533 | 80 044 |
| Hotel Dzsungel támogatás bevétele | 13 807 | 13 724 |
| Ivóvízhálózat támogatás bevétele | 2 248 | 2 232 |
| Karantén támogatás bevétele | 5 354 | 5 319 |
| Párduckifutó támogatás bevétele | 1 997 | 1 984 |
| Oktató központ, majomház támogatás bevétele | 12 584 | 12 503 |
| Medveház kifutó, medence támogatás bevétele | 22 764 | 22 625 |
| Gímszarvas kifutó támogatás bevétele | 4 014 | 3 984 |
| Tigriskifutó és medence támogatás bevétele | 11 957 | 11 884 |
| Tigrisbefogó támogatás bevétele | 1 233 | 1 226 |
| Víz-csatorna támogatás bevétele | 834 | 829 |
| Takarmánytároló támogatás bevétele | 10 311 | 10 248 |
| Zöld Piramis támogatás bevétele | 1 498 678 | 1 490 178 |
| Viktória ház támogatás bevétele | 529 962 | 527 471 |
| Mérőszekrény támogatás bevétele | 5 336 | 4 922 |
| Ózoon Hotel Vadászház fűtés korszerűsítés tám | 2 887 | 2 673 |
| Családok éve támogatás bevétele | 518 | 361 |
| Állatkertek határok nélkül/Interreg támog. | 2 332 | 1 822 |
| Vadászati kalandösvény/Egy a természettel | 5 478 | 4 639 |
| Kisfaludy Közforgalmú mosdók támog. | 0 | 29 898 |
| Összesen: | 2 345 699 | 2 360 610 |

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 tétellei 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 tétellei továbbtagolásának lehetőségével a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

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 | 1 319 150 | 77,4 | 2 101 898 | 88,5 |
| Aktivált saját teljesítményérték | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Egyéb bevételek | 386 130 | 22,6 | 273 295 | 11,5 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 188 | 0,0 | 544 | 0,0 |
| Bevételek összesen | 1 705 468 | 100,0 | 2 375 737 | 100,0 |

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetőségű) vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételeként, egyéb bevételeként, 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 | 1 070 | 0 | 1 280 |
| Egyéb bevételek | 0 | 0 | 0 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 0 | 0 | 0 |
| Összesen: | 1 070 | 0 | 1 280 |

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 | 790 795 | 1 336 211 |
| Reklámbevétel | 8 135 | 5 104 |
| Bérleti díjak | 44 535 | 50 003 |
| Szállodai bevétel | 462 353 | 681 415 |
| Egyéb árbevétel | 13 268 | 28 678 |
| Állatszállítás árbevétele | 64 | 0 |
| Export árbevétel | 0 | 487 |
| Összesen: | 1 319 150 | 2 101 898 |

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 | 64 | 0 |
| Harmadik ország | 0 | 487 |
| Összesen: | 64 | 487 |

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 | | Rendelkező álló összeg |
|--------------------------|----------------|--------------|----------------|------------------------|
| | | korábbi | tárgyidőszaki | |
| Önkormányzati | 628 | 0 | 628 | 0 |
| Központi | 240 583 | 0 | 240 583 | 0 |
| Nemzetközi | 13 522 | 0 | 13 522 | 0 |
| Más gazdálkodótól kapott | 1 586 | 0 | 1 586 | 0 |
| Összesen: | 256 319 | 0 | 256 319 | 0 |

Visszatérítendő kapott támogatások

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettséggként 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

Jogszabály 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 | 766 742 | 45,2 | 1 114 242 | 50,1 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 741 346 | 43,6 | 948 102 | 42,6 |
| Értékesítési leírás | 75 190 | 4,4 | 85 036 | 3,8 |
| Egyéb ráfordítások | 114 355 | 6,7 | 75 393 | 3,4 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 1 171 | 0,1 | 1 508 | 0,1 |
| Ráfordítások összesen | 1 698 804 | 100,0 | 2 224 281 | 100,0 |

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

| Költségnem | Előző időszak | | Tárgyidőszak | |
|-------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| | 1000HUF | % | 1000HUF | % |
| Anyagjellegű ráfordítások | 766 742 | 48,5 | 1 114 242 | 51,8 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 741 346 | 46,8 | 948 102 | 44,2 |
| Értécsökkenési leírás | 75 190 | 4,7 | 85 036 | 4,0 |
| Költségnemek összesen | 1 583 278 | 100,0 | 2 147 380 | 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,...) | 8 468 |
| Szakértői szolgáltatások (jogi, számviteli, nyelvi, számítástechnikai,...) | 36 835 |
| Utazási költségek (taxi, menetjegy, szállás, útdíj, ...) | 4 636 |
| Marketingköltségek (reklám, hirdetés, jutalék, sales, ...) | 82 850 |
| Más anyagjellegű szolgáltatások (szállítás, javítás, takarítás, rezszi, ...) | 121 122 |
| Más nem anyagjellegű szolgáltatások (bérlet, tagság, oktatás, k+f,...) | 47 356 |
| Összesen | 301 267 |

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

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

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános 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 előző évek negatív adóalapjából az adóévben leírt összeg (kiemelve: továbbvitt veszteség) | 44 367 |
| Az adótörvény szerint figyelembe vett értécsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értécsökkenése) | 161 890 |

| Módosító tétel (1000HUF) | Összeg |
|--|---------|
| Behajthatatlan követelés, leírt de befolyt bevételek, visszaírt értékvesztések (kiemelve: kapcsolt váll. szembeni) | 121 |
| Összesen: | 206 378 |

Adózás előtti eredményt növelő tételek

| Módosító tétel (1000HUF) | Összeg |
|--|---------|
| A számviteli értékcsökkenés összege, kivetett eszközök könyv szerinti nettó értéke | 110 354 |
| Követelések adóévi értékvesztése, figyelemmel a kivételekre | 27 |
| Összesen: | 110 381 |

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 | 26 477 | 23 420 |
| Összesen: | 26 477 | 23 420 |

Szolgáltatás-import alakulása és megoszlása

| Régió (1000HUF) | Import beszerzés | |
|--------------------|------------------|---------------|
| | Előző időszak | Tárgyidőszak |
| Európai Unió | 16 586 | 19 394 |
| Összesen: | 16 586 | 19 394 |

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft kapcsolts 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 tőkéet 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 | 13 248 |
| Igazgatósági tagok | 0 |
| Felügyelő Bizottsági tagok | 3 720 |
| Összesen: | 16 968 |

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: 1,140 e Ft

6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

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

| Állománycsoport (fő) | Átlagos létszám |
|----------------------|-----------------|
| Szellemi | 42 |
| Fizikai | 94 |
| Összesen: | 136 |

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

| Állománycsoport (1000HUF) | Bérköltség |
|---------------------------|----------------|
| Szellemi foglalkozásúak | 320 759 |
| Fizikai foglalkozásúak | 491 376 |
| Összesen: | 812 135 |

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 kifizetések | 10 841 | 24 264 |
| Összesen: | 10 841 | 24 264 |

Bérráulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérráulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

| Bérráulék (1000HUF) | Összeg |
|-----------------------------|--------|
| Szociális hozzájárulási adó | 87 596 |
| Szakképzési hozzájárulás | 0 |
| Egyéb bérráulékok | 13 266 |

| Bérfárulék (1000HUF) | Összeg |
|----------------------|----------------|
| Összesen | 100 862 |

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, hrsz. 15010/2


**Üzleti jelentés
2022.**

Fordulónap: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Nyíregyháza-Sóstógyógyfürdő, 2023. április 21.




A gazdálkodó
képviselője

1. Bemutatkozás

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 450 ezres látogatószám elérése.

Várható változások

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

2. Üzletpolitika

2.1. Társadalmi szerepvállalás

Szerepvállalás bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft társadalmi szerepvállalása nem került megfogalmazásra.

2.2. Foglalkoztatáspolitikai

Foglalkoztatáspolitikai 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, hrsz. 15010/2

**Közhasznúsági melléklet
2022.**

Fordulónap: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Nyíregyháza-Sóstógyógyfürdő, 2023. április 21.




A gazdálkodó
képviselője

1. Tárgyévben végzett alapcél szerinti tevékenységek bemutatása

Tárgyévben végzett alapcél szerinti tevékenységek bemutatása

A legnagyobb dolog a 2022-es esztendőben, hogy immár negyedszer született afrikai elefánt bébi a parkban, és másodsor jött világra utód az egyik leginkább veszélyeztetett faj, az indiai páncélos rinocérosz nyíregyházi tenyész családjánál.

Természetesen emlékezetes mind a 250 újszülött, aki az elmúlt esztendőben látta meg a napvilágot, hiszen olyan különleges fajok fennmaradásához járultak hozzá, mint a sörényes hangyász, a törpeviziló, az ezüstpofájú szarvcsőrű madár, a sarki farkasok vagy a pumák.

Szinte teljesen visszaállt a megszokott érdeklődés a Nyíregyházi Állatpark iránt a koronavírus-járvány előtti szintre. Mintegy 550 ezren látogattak el idén az ország legnagyobb vidéki turisztikai attrakciójához. Külön öröm, hogy közel 200,000 külföldi vendég is felkeresett minket. Elsősorban szlovák és román vendégek jöttek nagy számban, de Nyugat-Európából is voltak érdeklődők.

Parkunk 2022-ben az ukrán gyermekeket és a menekülteket ingyen fogadta, több ezer nehéz sorsú ember számára szerezve így örömet.

A Nyíregyházi Állatpark számára mindig fontos volt az állatvédelem, az oktatás, a szemléletformálás ügye, így az Állatvédelmi Cselekvési Terv Kidolgozásáért és Végrehajtásáért Felelős Kormánybiztosi Titkárság által szervezett Állatvédelmi Témahéthez a Nyíregyházi Állatpark is csatlakozott.

Célunk, a felnövekvő nemzedék szemléletformálása, hiszen a mai kor gyermekei formálják jövőnket.

A Nyíregyházi Állatpark tematikus programokkal készül a témahét során:

A középiskolások szemléletformálását "kitelepült" előadások keretében valósítottuk meg, míg gondolva a fogyatékosággal élők edukációjára is- a vak és csökkentlátó vendégek részére TapogatóZOOt szerveztünk.

A Nyíregyházi Állatparkban hatalmas építkezések zajlottak; átadásra került 4 új vizesblokk, ami a látogatók komfortérzetének növelését szolgálták, elkészült a varacsos disznó kifutó és jelentősen bővült a nagymacska bemutató.

Sok új állat is érkezett, többek között gepárd, kínai leopárd, kea és zebracápa.

Folytatódott a fogyatékkal élők megsegítését célzó akció, rendeztek nyugdíjas napot és a köztisztviselők számára is szerveztek egy délutánt.

Az európai állatkerti szakma elismeréseként a Nyíregyházi Állatpark zoológiai igazgatóhelyettesét választották az Európai Állatkertek és Akváriumok Szövetségének elnökévé, parkunk 4 vezető munkatársa pedig több nemzetközi szervezet irányító testületében is meghatározó szerepet vállal.

Év elején adták át immár harmadszor a számunkra az Európa Legjobb Állatkertje címet az 500,000 látogatószám alatti kategóriában és nagyon reméljük, hogy tartósan túlszámalyuk ezt a látogatottságot és hamarosan megmérettethetjük magukat az 1 millió látogatót fogadó állatkertek között.

Ennek talán jó alapot biztosít, az a közel 14 milliárdos beruházás, melynek végeztével Nyíregyháza-Sóstón egy egyedülálló interaktív- a Föld jéges világát megidéző- állatbemutató jön létre.

Újdonság volt a téli időszakban, 2022 december 3-4 -én megrendezett Nagy Mikulás Kaland is, ahol "Világkörüli utazásra" hívtuk a vendégeket, akik a mágikus térkép és a kihívásokkal teli állomások után találkozhattak a Téliapóval.

A programjainkról, újdonságokról a közösségi oldalainkon is rendszeresen beszámolunk; a youtube csatorna, a facebook, instagramm és TikTok felületen is egyre nagyobb parkunk követő tábora.

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 résztvevők létszáma: | 555 000 |

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 | 11 040 | 13 248 |
| Felügyelő bizottsági tagok | 3 454 | 3 720 |
| Összesen: | 14 494 | 16 968 |

5. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges alapadatok

| Alapadatok (1000HUF) | Előző időszak | Tárgyidőszak |
|---|---------------|--------------|
| A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás | 14 494 | 16 968 |
| B. Éves összes bevétel | 1 705 468 | 2 375 737 |
| ebből: | | |
| C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. tv. alapján átutalt összeg | 11 195 | 8 246 |
| D. Közszolgáltatási bevétel | 790 795 | 1 336 211 |
| E. Normatív támogatás | 0 | 0 |
| F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás | 4 913 | 30 000 |

| Alapadatok (1000HUF) | Előző időszak | Tárgyidőszak |
|---|---------------|--------------|
| G. Korrigált árbevétel [B-(C+D+E+F)] | 898 565 | 1 001 280 |
| H. Összes ráfordítás (kiadás) | 1 698 804 | 2 224 281 |
| ebből: | | |
| I. Személyi jellegű kiadás | 741 346 | 948 102 |
| J. Közhasznú tevékenység ráfordításai | 1 164 442 | 1 576 081 |
| K. Adózott eredmény | 6 664 | 149 811 |
| 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 >= 0] (két év egybeszámított adózott eredménye) | X | |
| Ectv. 32.par.(4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) >= 0,25] (személyi jellegű ráfordítások aránya) | X | |
| Társadalmi támogatottság mutatói | | |
| Ectv. 32.par.(5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >= 0,02] (szja 1% a korrigált árbevételhez) | | X |
| Ectv. 32.par.(5) b) [(J1+J2)/(H1+H2) >= 0,5] (közhasznú ráfordítások aránya) | X | |
| Ectv. 32.par.(5) c) [(L1+L2)/2 >= 10 fő] (közérdekű önkéntesek száma) | | X |



**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”) 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **5.039.331 E Ft**, a tárgyévi eredmény **149.811 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 2022. 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés és a közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft 2022. 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 beszámolóknak 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 2022. évi üzleti jelentése** minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft 2022. 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 felelősége az éves beszámolóért

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

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően 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 felelősége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti 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, 2023. 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. 8.4/12.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001431


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

