

Adószám: 18800489-2-15
Cégbíróság: SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI CÉGBÍRÓSÁG
Cégjegyzék szám: 15-09-073695

Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4431 Nyíregyháza-Sóstófürdő, 15010/2 hrsz.

**Kiegészítő melléklet
2016.**

Fordulónap: 2016. december 31.

Beszámolási időszak: 2016. január 01. - 2016. december 31.

Nyíregyháza-Sóstófürdő, 2017. április 21.

P.h.

.....
A gazdálkodó
képviselője

Tartalomjegyzék:

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
 - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
 - 1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban
 - Leányvállalatok
 - Közös vezetésű vállalkozások
 - Társult vállalkozások
 - Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások
 - Többségi befolyás gazdasági társaságban
 - Minősített többséget biztosító befolyás gazdasági társaságban
 - 1.3. Ellenőrzött társaság irányítói
 - Ellenőrzés az irányításban
 - 1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
 - 1.5. A beszámoló közreműködői
 - A beszámoló aláírója
 - 1.6. Beszámoló nyilvánossága
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. A könyvvézetés módja
 - 2.2. A könyvvézetés és a beszámoló pénzneme
 - 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
 - 2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
 - 2.5. A számviteli rend további sajátosságai
 - 2.6. Beszámoló választott formája és típusa
 - 2.7. Üzleti jelentés
 - 2.8. Mérlegkészítés választott időpontja
 - 2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
 - 2.11. Jelentős összhatás értelmezése
 - 2.12. Devizás tételek értékelése
 - Alkalmazott devizaárfolyam
 - Devizás értékelés változása
 - 2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása
 - Értékcsökkenési leírás módja
 - Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
 - Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
 - Nem jelentős maradványérték
 - Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
 - Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
 - 2.14. Értékvesztések elszámolása
 - 2.15. Visszairások alkalmazása
 - 2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása
 - 2.17. Valós értéken történő értékelés
 - 2.18. Alapítás-átszervezés költségei
 - 2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása
 - 2.20. Vásárolt készletek értékelése
 - 2.21. Céltartalék-képzés szabályai

- 2.22. Ki nem emelt tételek értékelésének változása
- 2.23. Értékelési szabályok más változásai
- 2.24. Leltározási szabályok
- 2.25. Pénzkezelési szabályok
- 2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

3. Elemzések

- 3.1. Adatok változása
- 3.2. Mérlegtételek megoszlása
- 3.3. Vagyoni helyzet
- 3.4. Likviditás és fizetőképesség
- 3.5. Jövedelmezőség
- 3.6. Cash-flow

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

- 4.1. Előző évek módosítása
- 4.2. Sajátos tételbesorolások
- 4.3. Összehasonlíthatóság
 - Össze nem hasonlítható adatok
 - Tétel átsorolások
 - Értékelési elvek változása
- 4.4. A mérleg tagolása
 - Összevont tételek a mérlegben
 - Új tételek a mérlegben
 - Tételek továbbtagolása a mérlegben
 - Tételek elhagyása a mérlegben
- 4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása
 - Pénzügyi instrumentumok
 - Piaci érték (jelenérték) meghatározása
 - Valós értékelés értékelési különbözetei
 - Valós értékelés értékelési tartalékai
 - Származékos ügyletek bemutatása
 - Fedezeti ügyletek hatékonysága
- 4.6. Mérlegen kívüli tételek
 - Nyitott származékos ügyletek
 - Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
 - Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
- 4.7. Befektetett eszközök
 - Bruttó érték alakulása
 - Halmozott értékcsökkenés alakulása
 - Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
 - Terven felüli értékcsökkenés
 - Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
 - Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
 - Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései
 - Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései
 - Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
 - Befektetett eszközök egyéb sajátosságai
- 4.8. Forgóeszközök

- Követelések alakulása
- Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben
- Forgatási célú értékpapírok értékvesztései
- Hátrasorolt eszközök
- 4.9. Aktív időbeli elhatárolások
- Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
- Elhatárolt költségek és ráfordítások
- Halasztott ráfordítások
- 4.10. Saját tőke
- Saját tőke elemeinek változása
- Jegyzett tőke alakulása
- Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
- Jegyzett, de be nem fizetett tőke
- Visszavásárolt saját üzletrészek
- Lekötött tartalék jogcímei
- Tőkemegfelelés
- 4.11. Céltartalékok
- Céltartalékok - várható kötelezettségekre
- Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
- Céltartalékok - jövőbeni költségekre
- Céltartalékok - egyéb címen
- 4.12. Kötelezettségek
- Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
- Biztosított kötelezettségek
- Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
- Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
- Kötelezettségek átsorolása
- Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- 4.13. Passzív időbeli elhatárolások
- Elhatárolt bevételek
- Visszahatárolt költségek, ráfordítások
- Halasztott bevételek
- Átengedett befektetett eszközök bevétele
- 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
- 5.1. Előző évek módosítása
- 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
- 5.3. Az eredménykimutatás tagolása
- Összevont tételek az eredménykimutatásban
- Új tételek az eredménykimutatásban
- Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
- Tételek elhagyása az eredménykimutatásban
- 5.4. Bevételek
- Bevételek alakulása
- Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek
- Árbevétel tevékenységenként
- Export árbevétel bemutatása
- Exporttámogatás felhasználása

- Végleges jelleggel kapott támogatások
- Visszatérítendő kapott támogatások
- Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk
- Aktivált saját teljesítmények
- Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
- 5.5. Ráfordítások
 - Ráfordítások alakulása
 - Költségek költségnemenként
 - Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei
 - Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei
- 5.6. Adófizetési kötelezettség
 - Társasági adó megállapítása
 - Adóalap módosító tételek
 - Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra
- 5.7. Eredmény
 - Döntés az eredmény felhasználásáról
 - Lezárt származékos ügyletek az eredményben
- 6. Tájékoztató adatok**
 - 6.1. Import beszerzések
 - 6.2. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek
 - 6.3. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek
 - 6.4. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
 - Vezető tisztségviselők munkadíja
 - Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
 - Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek
 - Könyvvizsgáló által felszámított díjak
 - 6.5. Bér- és létszámadatok
 - Létszámadatok
 - Béradatok
 - Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései
 - 6.6. Környezetvédelem
 - Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
 - Környezetvédelmi költségek
 - Környezetvédelmi céltartalékok
 - Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
 - 6.7. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

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

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

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

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tevékenységi köre sokrétű.

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

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

tevékenységeket gyakorolta:

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

Az egyszemélyi tulajdonos adatai:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata

4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, 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. 41.	Dzsungel Hotel üzemeltetése
4400 Nyíregyháza, Csaló köz 2.	Ózoon Hotel üzemeltetése
4431 Nyíregyháza, 15032/2 hrsz	Állat- és növénykert üzemeltetése

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Leányvállalatok

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

Közös vezetésű vállalkozások

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

Társult vállalkozások

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

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások

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, Vay Ádám krt. 18.

Többségi befolyás gazdasági társaságban

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

Minősített többséget biztosító befolyás gazdasági társaságban

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 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%

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2016. január 01. - 2016. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2016. 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 Korlátolt Felelősségű Társaság 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 aláírója

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 ügyvezető igazgató

4400 Nyíregyháza, Ér u.20 sz.

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyveti beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

Kijelölt könyvvizsgálóként megnevezett:

Dankó Tibor

4400 Nyíregyháza, Gém u. 41.

Kamarai nyilv. száma: 001943

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

A számveteli beszámolóhoz kapcsolódóan - az arra jogosult legfőbb szervnek a beszámoló elfogadásához kapcsolódó döntésén kívül - a fentiekén túl más szerv vagy személy közreműködése - akár az elkészítésben, akár a beszámoló ellenőrzésében, felülvizsgálatában - nem feltétel.

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 Korlátolt Felelősségű Társaság 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 ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

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

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

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

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

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

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 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 Korlátolt Felelősségű Társaság 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 Korlátolt Felelősségű Társaság 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 időpontjaig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A mérlegkészítés választott időpontja: 2017.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 különbözeteleket is figyelembe kell venni, ha a különbözetelek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.12. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

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.

Devizás értékelés változása

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

2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

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

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

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

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

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

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 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 a 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. Céltartalék-képzés szabályai

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

2.22. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

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

2.23. Értékelési szabályok más változásai

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

2.24. Leltározási szabályok

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

2.25. Pénzkezelési szabályok

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

2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A közhasznú jogállás alapján közzéteendő kiegészítő információkat, az üzleti évben végzett főbb tevékenységeket és programokat a szervezet által elkészített közhasznúsági melléklet tartalmazza.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	3 293 775	4 550 184	1 256 409
A.I.	Immateriális javak	606	607	1
A.II.	Tárgyi eszközök	3 293 069	4 549 477	1 256 408
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	100	100	0
A.III.3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
A.III.4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
B.	Forgóeszközök	28 077	81 524	53 447

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
B.I.	Készletek	10 535	20 348	9 813
B.II.	Követelések	6 078	13 938	7 860
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	11 464	47 238	35 774
C.	Aktív időbeli elhatárolások	143	3 375	3 232
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	3 321 995	4 635 083	1 313 088
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	642 994	775 265	132 271
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	90 337	90 337	0
D.IV.	Eredménytartalék	465 765	543 081	77 316
D.V.	Lekötött tartalék	0	3 813	3 813
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	83 892	135 034	51 142
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	167 207	1 402 136	1 234 929
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.I.2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	113 435	1 333 528	1 220 093
F.II.7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	1 294 684	1 294 684
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	53 772	68 608	14 836
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	2 511 794	2 457 682	-54 112
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	3 321 995	4 635 083	1 313 088

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	763 440	953 011	24.83
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	113 036	161 090	42.51
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	374 049	430 346	15.05
V.	Személyi jellegű ráfordítások	353 002	429 561	21.69
VI.	Értékesítési leírás	44 590	47 411	6.33
VII.	Egyéb ráfordítások	14 753	55 209	274.22
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	90 082	151 574	68.26

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	90	118	31.11
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 091	13 958	174.17
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-5 001	-13 840	- 176.74
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	85 081	137 734	61.89
X.	Adófizetési kötelezettség	1 189	2 700	127.08
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	83 892	135 034	60.96

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	99.15	98.17
Immateriális javak	0.02	0.02
Tárgyi eszközök	99.13	98.15
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	0.85	1.76
Készletek	0.32	0.44
Követelések	0.18	0.30
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	0.35	1.02
Aktív időbeli elhatárolások	0.00	0.07
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	19.36	16.72
Jegyzett tőke	0.09	0.06
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	2.72	1.95
Eredménytartalék	14.02	11.72
Lekötött tartalék	0.00	0.08
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	2.53	2.91
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	5.03	30.25
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	3.41	28.77

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Rövid lejáratú kötelezettségek	1.62	1.48
Passzív időbeli elhatárolások	75.61	53.02
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 87.8 %-át, a tárgyévben 90.0 %-át tette ki.

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke és a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció aránya 38.7:1.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 19.5 %-ban, a tárgyévben 17.0 %-ban fedezte.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 6,103.4 %-ban, a tárgyévben 3,810.0 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 5.0 nap, a tárgyévben 7.8 nap volt.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 0.8 nap, a tárgyévben 1.3 nap volt.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 132,271 EFt értékkel, 20.6 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Tőkeerősség

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 19.4 %, a tárgyévben 16.7 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 26.0 %-át, a tárgyévben 180.9 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

Kötelezettségek dinamikája

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft kötelezettségei az előző évhez képest 1,234,929 EFt értékkel, 738.6 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 32.2 %-ról 4.9 %-ra csökkent.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 35,774 EFt értékkel, 312.1 %-kal növekedett.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 0.33, a tárgyévben 0.89 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 0.5 %, a tárgyévben 1.3 % volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.17, a tárgyévben 0.06 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 1.0 %-a teljesíthető.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 4.4 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 538 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 876,566 EFt, a tárgyévben 1,114,219 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 237,653 EFt értékkel, 27.1 %-kal növekedett.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 763,440 EFt, a tárgyévben 953,011 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 189,571 EFt értékkel, 24.8 %-kal növekedett.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 2.5 %-át, a tárgyévben a 2.9 %-át teszi ki.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 2,796.4 %, a tárgyévben 4,501.1 % volt.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 13.0 %, a tárgyévben 17.4 % volt.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 110 Ft, a tárgyévben 142 Ft volt.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 96 Ft, a tárgyévben 121 Ft adózott eredmény jutott.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 25 Ft, a tárgyévben 30 Ft adózott eredmény jutott.

Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 238 Ft, a tárgyévben 314 Ft volt.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 2,092 EFt, a tárgyévben 2,604 EFt volt.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 83,892 EFt, a tárgyévben 135,034 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 51,142 EFt értékkel növekedett.

3.6. Cash-flow

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)	177 682	162 673
1	Adózás előtti eredmény (+-)	85 081	137 734
2	Elszámolt amortizáció (+)	44 591	47 411
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+-)	598	76
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	500	39 600
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	-23 288	7 488
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	-20 930	8 157
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	80 851	-54 112
9	Vevőkövetelés változása (+-)	828	-1 736
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	9 706	-16 013
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	934	-3 232
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-1 189	-2 700
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)	-89 440	-1 343 420
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-90 440	-1 343 820
15	Befektetett eszközök eladása (+)	1 000	400
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)	-84 430	1 216 521
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált.(+)	0	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	-2 763
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	-84 430	-72 642
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	0	1 291 926
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	3 812	35 774

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés az előző év(ek)re vonatkozóan a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve jogerőssé vált megállapítás miatti jelentős összegű hibát tárt fel, melynek hatásait a mérleg középső oszlopának adatai mutatják be. A hiba hatása évenként az alábbi:

Jelentős összegű hibák hatásai évenként

Mérleg sor (1000HUF)	2012	2013	2014	2015	Összesen
A.II. Tárgyi eszközök	923 228	-1 100	-2 127	-1 682	918 319
A.II.1. Ingatlanok és kapcsolódó jogok	905 228	-1 100	-2 127	-1 682	900 319
A.II.3. Egyéb berendezések, felsz.	18 000	0	0	0	18 000
B.I.5. Áruk	10 232	320	1 352	913	12 817
D.IV. Eredménytartalék	- 470	- 768	- 766	- 759	-2 763
F.II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	933 937	0	0	0	933 937
F.II.7. Tartós köt, jel. tul. részes. v.	933 937	0	0	0	933 937
F.III. Rövid lejáratú kötelezettségek	-7	-12	-9	-10	-38
F.III.9. Egyéb rövid lejáratú kötel.	-7	-12	-9	-10	-38

4.2. Sajátos tételbesorolások

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

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

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

Tétel átsorolások

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

Értékelési elvek változása

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

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 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 Korlátolt Felelősségű Társaság 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. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

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

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

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

Valós értékelés értékelési különbözetei

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbözete egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

Valós értékelés értékelési tartalékai

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

Származékos ügyletek bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - származékos ügyletei bemutatására nem kötelezett.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a tárgyévben fedezeti ügyletet nem bonyolított.

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos ügyletek

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

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

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

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

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

4.7. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

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

Bruttó érték alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	968	0	872	968
Szellemi termékek	869	0	869	- 869	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	869	968	869	3	968
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 363 639	1 784 905	524 526	- 471 709	4 624 018
Műszaki berendezések, gépek, járművek	58 860	0	0	0	58 860
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	211 574	38 238	0	0	249 812
Tenyészállatok	112 481	2 205	3 606	14	111 080
Beruházások, felújítások	4 752	7 807	0	0	12 559
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	3 751 306	1 833 155	528 132	- 471 695	5 056 329
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	0	0	0	0	0

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
értéke					
Vagyoni értékű jogok	0	361	0	265	361
Szellemi termékek	263	0	263	- 263	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	263	361	263	2	361
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	256 987	21 088	309	3 303	277 766
Műszaki berendezések, gépek, járművek	39 610	2 743	0	0	42 353
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	121 113	21 584	0	0	142 697
Tenyészállatok	40 527	5 281	1 772	14	44 036
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	458 237	50 696	2 081	3 317	506 852
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	96	0	0	0	96
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	96	0	0	0	96
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	17 721	0	0	0	17 721
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 743	0	0	0	2 743
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21 584	0	0	0	21 584
Tenyészállatok	5 267	0	0	0	5 267
Tárgyi eszközök összesen	47 315	0	0	0	47 315
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

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

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

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

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

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

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A mérlegben megjelenő befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értéke az egyes tételek esetében a fordulónapi valós értéket nem haladja meg jelentősen.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

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

Befektetett eszközök egyéb sajátosságai

2016-ban a társaság befektetett eszközei között vagyongazdálkodásba vett eszközöket is kimutat. Vagyongazdálkodásba adó a tulajdonos: Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata. Vagyongazdálkodásba vett eszközként 2 db telek, felülépítmények ill. egy képzőművészeti alkotás szerepel.

Nyilvántartásba vételük a vagyongazdálkodási szerződés szerinti értéken történt, 2012.06.01-jei visszamenőleges hatállyal. Mivel előző évet érint, a mérleg középső oszlopában mutatjuk be, jelen kiegészítő melléklet 4.1 Előző évek módosítása pontjában, ill. eredményhatását jelen kiegészítő melléklet 5.1 pontjában leírtak szerint.

A tárgyévben a vagyongazdálkodott eszközök bruttó értéke 360.748 eFt-tal nőtt, ez a változás telekátalakítás következményeként csak a vagyongazdálkodásba vett 2 db teleket érintette: a vagyongazdálkodott eszközök bruttó értéke a mérlegfordulónapon 1.294.684 eFt.

Az eszközökre – ezen belül a Számviteli törvény előírásainak megfelelően csak a felülépítményekre – előző évekhez kapcsolódóan 2.981 e Ft értékcsökkenést számoltunk el. A tárgyévi amortizáció 832 eFt, így a vagyongazdálkodott eszközök halmozott értékcsökkenése 3.813 eFt.

A vagyongazdálkodási szerződésben rögzítetteknek megfelelően a társaság az amortizációnak megfelelő értékű lekötött tartalékot képezett visszapótlási kötelezettségre.

A mérlegben 2016.12.31-ei fordulónappal a vagyongazdálkodott eszközök, 1.290.871 eFt nettó értéken szerepelnek.

4.8. Forgóeszközök

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

Követelések alakulása

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

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmozott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3 411	3 335	76	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	1 762	1 762	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	8 841	8 841	0	0	0
Követelések összesen	14 014	13 938	76	0	0

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	929
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	833
Összesen:	1 762

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

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

4.9. Aktív időbeli elhatárolások**Bevételek aktív időbeli elhatárolásai**

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

Visszahatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Jutalék bevétel visszahatárolása	0	2 403
Priumus biztonsági szolgálat támogatás	0	120
Összesen:	0	2 523

Elhatárolt költségek és ráfordítások

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

Elhatárolt ráfordítások alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
E.N.S. Zrt. tárhely előfizetés	0	15
Újság előfizetés	143	98
Uniqua biztosítás	0	697
Utazási költség	0	42
Összesen:	143	852

Halasztott ráfordítások

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

4.10. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai az alábbiak:

Saját tőke alakulása			
Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	90 337	90 337	
Eredménytartalék	465 765	543 081	77 316
Lekötött tartalék	0	3 813	3 813
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	83 892	135 034	51 142
Saját tőke összesen	642 994	775 265	132 271

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

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

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke		
Tulajdonos (1000HUF)	Jegyzett tőke	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Anyavállalat	3 000	3 000

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

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben bemutatást kívánó saját üzletrésszel nem rendelkezett.

Lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék sorban az eredménymentartalékból - vagyonkezelt eszközök felújítása jogcímen - lekötött tartalék szerepel. Értéke: 3.813 eFt.

Tőkemegfelelés

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

4.11. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

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

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

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

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

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

Céltartalékok - egyéb címen

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

4.12. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

Jogcím	Hátralévő futamidő(év)	Összeg (1000HUF)
Vagyonkezelt eszk.miatt (határozatlan időre)	0	1 294 684
Unicredit Bank beruházási hitel	6	32 454
Összesen:	-	1 327 138

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.

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

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	1 294 684

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben az 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 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	1 272 871
A.II.3. Egyéb berendezés, felszerelés, jármű	18 000

Kötelezettségek átsorolása

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

Hosszú lejáratú kötelezettségek átsorolt összegei

Jogcím (1000HUF)	Teljes összeg	Átsorolt összeg	Hosszú lejáratú összeg
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	39 287	6 832	32 455
Összesen:	39 287	6 832	32 455

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.13. Passzív időbeli elhatárolások**Elhatárolt bevételek**

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

Elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Marketing hozzájárulás elhatárolása	9 450	6 111
Összesen:	9 450	6 111

Visszahatárolt 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
Ételszolgáltatás	89	101
Kártevőirtás	138	138
Hotel fogl. szolgáltatás	0	86
Bérleti díj	47	40
Áramdíj	4 515	5 629
Gázdíj	4 292	7 807
Épület karbantartás	160	168
Könyvvizsgálat	360	240
Telefonköltség	219	177
Hulladékszállítás	91	216
Vízdíj	1 948	2 017
Vagyonvédelmi szolg.	1 271	1 674
Tűzjelző üzemeltetés	0	24
Tűz- és munkavédelmi ktg.	33	33
Hirdetés	12	32
Laborvizsgálat	174	10
Reprezentáció	87	0

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Kifizetőhelyi költség	5	0
Összesen:	13 441	18 392

Halasztott bevételek

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

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Tropikárium támogatás bevétele	7 313	7 239
Afrikaház támogatás bevétele	6 148	6 110
Belsőút támogatás bevétele	5 085	5 060
Jaguárház és kifutó támogatás bevétele	4 379	4 367
Ázsiaház támogatás bevétele	4 507	4 479
Külső közmű támogatás bevétele	1 602	1 592
Híd támogatás bevétele	3 555	3 529
Belső utak támogatás bevétele	3 251	3 227
Leopárház támogatás bevétele	25 953	25 800
Oroszlánház kifutó támogatás bevétele	9 791	9 731
Aranyhalas medence támogatás bevétele	867	861
Orrszarvúház támogatás bevétele	5 347	5 316
Oroszlánfóka medence támogatás bevétele	49 881	49 595
Északi -sark támogatás bevétele	39 457	39 206
Páviánház támogatás bevétele	3 904	3 879
Afrikaház, kifutó támogatás bevétele	3 481	3 450
Lovaspálya támogatás bevétele	2 814	2 790
Elefántház támogatás bevétele	83 557	82 979
Hotel Dzsungel támogatás bevétele	14 308	14 223
Ivóvízhálózat támogatás bevétele	2 346	2 330
Karantén támogatás bevétele	5 566	5 529
Párduckifutó támogatás bevétele	2 073	2 060
Oktató központ, majomház támogatás bevétele	13 066	12 986
Medveház kifutó, medence támogatás bevétele	23 599	23 459
Gímszarvas kifutó támogatás bevétele	4 195	4 165
Tigriskifutó és medence támogatás bevétele	12 397	12 324
Tigrisbefogó támogatás bevétele	1 279	1 271
Víz-csatorna támogatás bevétele	864	859
Takarmánytároló támogatás bevétele	10 686	10 623
Zöld Piramis támogatás bevétele	1 552 683	1 541 700
Viktória ház támogatás bevétele	544 949	542 440
Önkormányzattól kapott támogatás telek vás.	40 000	0

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Összesen:	2 488 903	2 433 179

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 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 az előző év(ek)re vonatkozóan a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve jogerőssé vált megállapítás miatti jelentős összegű hibát tárt fel, melynek hatásait az eredménykimutatás középső oszlopának adatai mutatják be, azok az eredménykimutatás tárgyévi adatainak nem képezik részét.

A hiba a korábban vagyronkezelési szerződésbe foglalt, utólag nyilvántartásba vett eszközök értékéből, illetve azok éves értékcsökkenéseinek összegéből adódik.

A hiba hatása évenként az alábbi:

Jelentős összegű hibák hatásai évenként

Eredménykimutatás-sor (1000HUF)	2012	2013	2014	2015	Összesen
VI. Értékcsökkenés	477	780	775	769	2 801
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	- 477	- 780	- 775	- 769	-2 801
C. Adózás előtti eredmény	- 477	- 780	- 775	- 769	-2 801
X. Adófizetési kötelezettség	-7	-12	-9	-10	-38
D. Adózott eredmény	- 470	- 768	- 766	- 759	-2 763

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

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

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

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

Új tételek az eredménykimutatásban

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

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 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 Korlátolt Felelősségű Társaság bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	763 440	87.1	953 011	85.5
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	113 036	12.9	161 090	14.5
Pénzügyi műveletek bevételei	90	0.0	118	0.0
Bevételek összesen	876 566	100.0	1 114 219	100.0

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt összegek kapcsolt vállalkozástól származó bevételt nem tartalmaznak.

Árbevétel tevékenységenként

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

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Állatparki bevétel	622 808	742 374
Táboroztatás	13 596	16 338
Reklámbevétel	4 182	4 960
Állatértékesítés	5 049	2 425
Bérleti díjak	47 523	53 862
Szállásbevétel	60 459	113 037
Egyéb	9 823	20 015
Összesen:	763 440	953 011

Export árbevétel bemutatása

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

Termékexport alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Export-árbevétel	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Európai Unió	0	494
Összesen:	0	494

Exporttámogatás felhasználása

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

Végleges jelleggel kapott támogatások

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

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Önkormányzati	125 000	0	125 000	0
Központi	3 715	0	3 715	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	5 698	0	5 698	0
Összesen:	134 413	0	134 413	0

Visszatérítendő kapott támogatások

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

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszabály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság számára nem írja elő.

Aktivált saját teljesítmények

A beszámolási időszakban aktivált saját teljesítmény nem került elszámolásra.

Az eredménykimutatás Egyéb bevételek sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

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 Korlátolt Felelősségű Társaság ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	374 049	47.3	430 346	44.0
Személyi jellegű ráfordítások	353 002	44.6	429 561	44.0
Értécsökkenési leírás	44 590	5.6	47 411	4.9
Egyéb ráfordítások	14 753	1.9	55 209	5.7
Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 091	0.6	13 958	1.4
Ráfordítások összesen	791 485	100.0	976 485	100.0

Az eredménykimutatás Anyagjellegű ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Az eredménykimutatás Személyi jellegű ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	374 049	48.5	430 346	47.5
Személyi jellegű ráfordítások	353 002	45.7	429 561	47.3
Értécsökkenési leírás	44 590	5.8	47 411	5.2
Költségnemek összesen	771 641	100.0	907 318	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,...)	2 752
Szakértői szolgáltatások (jogi, számviteli, nyelvi, számítástechnikai,...)	795
Utazási költségek (taxi, menetjegy, szállás, útdíj, ...)	5 816

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Marketingköltségek (reklám, hirdetés, jutalék, sales, ...)	34 387
Más anyagjellegű szolgáltatások (szállítás, javítás, takarítás, rezsi, ...)	89 255
Más nem anyagi jellegű szolgáltatások (bérlet, tagság, oktatás, k+f,...)	36 526
Összesen	169 531

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

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

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő tételeket mutatják be az alábbi adatok:

Kiemelt adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	47 775
Összesen:	47 775

Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	47 411
Jogerős határozatban megállapított bírság	20
Követelésekre elszámolt értékvesztés összege	76
Összesen:	47 507

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 rendkívüli bevételeknek és ráfordításoknak a társasági adó alapjára gyakorolt hatását mutatják be az alábbi adatok:

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek hatása a társasági adó alapra

Bevétel jogcíme (1000HUF)	Összeg	T.a. alapra gyak. hatás
Pénzügyi műveletek bevétele	118	118
Összesen:	118	118

Jelentős egyéb és pénzügyi ráfordítások hatása a társasági adó alapra

Ráfordítás jogcíme (1000HUF)	Összeg	T.a. alapra gyak. hatás
Pénzügyi műveletek ráfordításai	13 958	13 958
Összesen:	13 958	13 958

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

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.

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 Korlátolt Felelősségű Társaság import beszerzése mind termékimportra, mind szolgáltatás-importra kiterjedt. Az importbeszerzés földrajzilag elhatárolt piacok szerinti megoszlását - kiemelve az Európai Unióból származó beszerzések adatait - mutatják be az alábbi táblázatok:

Termékimport alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Import beszerzés	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Európai Unió	22 063	21 057
Összesen:	22 063	21 057

Szolgáltatás-import alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Import beszerzés	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Európai Unió	5 495	6 910
Összesen:	5 495	6 910

6.2. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

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

6.3. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

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

6.4. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások**Vezető tisztségviselők munkadíja**

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

Vezető tisztségviselők munkabére

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege
Ügyvezetés	7 560
Igazgatósági tagok	0
Felügyelő Bizottsági tagok	1 920
Összesen:	9 480

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a tárgyidőszakban vezető tisztségviselői részére bemutatást kívánó előleget, kölcsönt nem folyósított, ilyen visszafizetésre, és 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 könyvvizsgálatért felszámított díj éves összege: 840.000 Ft.

6.5. Bér- és létszámadatok**Létszámadatok**

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

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	21
Fizikai	89
Összesen:	110

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	84 522
Fizikai foglalkozásúak	224 431
Összesen:	308 953

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

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

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések	
	Szellemi	Fizikai
Személyi jellegű egyéb kifizetés	10 493	27 862
Összesen:	10 493	27 862

A tárgyidőszakban elszámolt bérjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	82 253
Egészségügyi hozzájárulás	0
Szakképzési hozzájárulás	0
Egyéb bérjárulékok	0
Összesen	82 253

6.6. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

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

Környezetvédelmi költségek

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

Környezetvédelmi céltartalékok

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

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

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

6.7. 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.