

**Adószám:** 18800489-2-15  
**Törvényszék:** 15 Nyíregyházi Törvényszék  
**Bejegyző határozat száma:** PK / /  
**Nyilvántartási szám:** / /

## Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft

---

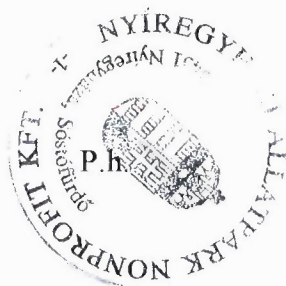
4431 Nyíregyháza-Sóstófűdő, 15010/2 hrsz állat és növ. kert


### Kiegészítő melléklet 2014

**Fordulónap:** 2014. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2014. január 01. - 2014. december 31.

Nyíregyháza-Sóstófűdő, 2015. április 13.



  
A gazdálkodó  
képviselője

[EsBo program]

## Kiegészítő melléklet

### 1. Általános információk a beszámolóhoz

#### 1.1. A gazdálkodó bemutatása

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 Kft a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

#### 1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

##### **Leányvállalatok**

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft 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 Kft 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 részesedéssel bír a Nyíregyházi Turisztikai Nonprofit Kft.-ben.

#### 1.3. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2014. január 01. - 2014. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2014. december 31.

#### 1.4. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrálási száma: Hok József 4400 Nyíregyháza, Toldi u.64.

##### **A beszámoló aláírója**

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím): Gajdos László ügyvezető igazgató  
4400 Nyíregyháza, Ér u.20 sz.

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

Kijelölt könyvvizsgálóként megnevezett:

Kóbory Zsolt /eng. 005034/

an. Dr. Szentgáli Ibolya

4400 Nyíregyháza Kéz u. 39.

Név:	Adó-Taktika Kft.
Cím:	4400 Nyíregyháza, Epreskert u. 2/4.
Tagsági igazolvány száma:	003996

## 2. A számviteli politika alkalmazása

### 2.1. A könyvvezetés módja

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

### 2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

### 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft 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 Kft számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

### 2.5. 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 mind a mérleget mind az eredménykimutatást '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.

## 2.6. 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.

## 2.7. 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: március 31.

## 2.8. 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.

## 2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

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

## 2.10. 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.

## 2.11. 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.

## 2.12. 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 különbség 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 számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

#### **2.13. 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 különbség tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbség.

#### **2.14. Visszaírások alkalmazása**

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

#### **2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása**

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

#### **2.16. Valós értéken történő értékelés**

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft 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.

#### 2.17. 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.

#### 2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása

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

#### 2.19. Vásárolt készletek értékelése

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

#### 2.20. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

#### 2.21. Céltartalék-képzés szabályai

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

#### 2.22. Ki nem emelt tételek értékelése

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.

#### 2.23. 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.

#### 2.24. 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.

#### 2.25. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A közhasznú jogállás alapján közzéteendő kiegészítő információk, az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok az alábbiak: A támogatásokra vonatkozóan közzétendő adatok a kiegészítő melléklet Bevételek fejezetében kerülnek bemutatásra.

### 3. Elemzések

#### 3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>			
01.	A. Befektetett eszközök	2 598 337	3 255 427	657 090
02.	I. Immateriális javak	47	626	579
10.	II. Tárgyi eszközök	2 598 190	3 254 701	656 511
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	100	100	0
27.	B. Forgóeszközök	206 768	35 032	- 171 736
28.	I. Készletek	12 021	8 686	-3 335
35.	II. Követelések	13 678	18 694	5 016
43.	III. Értékpapírok	0	0	0
49.	IV. Pénzeszközök	181 069	7 652	- 173 417
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	113	1 077	964
56.	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>2 805 218</b>	<b>3 291 536</b>	<b>486 318</b>
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>			
57.	D. Saját tőke	540 572	559 102	18 530
58.	I. Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
60.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
61.	III. Tőketartalék	90 337	90 337	0
62.	IV. Eredménytartalék	435 122	447 235	12 113
63.	V. Lekötött tartalék	0	0	0
64.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
67.	VII. Mérleg szerinti eredmény	12 113	18 530	6 417
68.	E. Céltartalékok	0	0	0
72.	F. Kötelezettségek	311 025	301 491	-9 534
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	62 811	124 073	61 262
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	248 214	177 418	-70 796
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 953 621	2 430 943	477 322
102.	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>2 805 218</b>	<b>3 291 536</b>	<b>486 318</b>

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	617 932	698 721	13.07
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	12 763	24 598	92.73
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	313 653	349 570	11.45
V.	Személyi jellegű ráfordítások	273 837	327 816	19.71
VI.	Értécsökkenési leírás	32 710	31 025	-5.15
VII.	Egyéb ráfordítások	9 870	6 863	-30.47
A.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>625</b>	<b>8 045</b>	<b>1 187.20</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 595	851	-46.65
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	7 221	5 686	-21.26
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-5 626</b>	<b>-4 835</b>	<b>14.06</b>
C.	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>-5 001</b>	<b>3 210</b>	<b>164.19</b>
X.	Rendkívüli bevételek	17 310	15 969	-7.75
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	411	100.00
D.	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>17 310</b>	<b>15 558</b>	<b>-10.12</b>
E.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>12 309</b>	<b>18 768</b>	<b>52.47</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség	196	238	21.43
F.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>12 113</b>	<b>18 530</b>	<b>52.98</b>
G.	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>12 113</b>	<b>18 530</b>	<b>52.98</b>

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>92.63</b>	<b>98.91</b>
Immateriális javak	0.01	0.03
Tárgyi eszközök	92.62	98.88
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
<b>Forgóeszközök</b>	<b>7.37</b>	<b>1.06</b>
Készletek	0.43	0.26



Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Követelések	0.49	0.57
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	6.45	0.23
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0.00</b>	<b>0.03</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

Forrás	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
<b>Saját tőke</b>	<b>19.27</b>	<b>16.98</b>
Jegyzett tőke	0.11	0.09
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	3.22	2.74
Eredménytartalék	15.51	13.59
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Mérleg szerinti eredmény	0.43	0.56
<b>Céltartalékok</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>11.09</b>	<b>9.16</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	2.24	3.77
Rövid lejáratú kötelezettségek	8.85	5.39
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>69.64</b>	<b>73.85</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

### 3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 20.8 %-ban, a tárgyévben 17.2 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására az előző évben 4,496.9 %-ban, a tárgyévben 6,436.8 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 7.1 nap, a tárgyévben 4.5 nap volt.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 2.3 nap, a tárgyévben 1.3 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 18,530 Eft értékkel, 3.4 %-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 19.3 %, a tárgyévben 17.0 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 57.5 %-át, a tárgyévben 53.9 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft kötelezettségei az előző évhez képest 9,534 Eft értékkel, 3.1 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 79.8 %-ról 58.8 %-ra csökkent.

#### 3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 173,417 Eft értékkel, 95.8 %-kal csökkent.

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 0.78, a tárgyévben 0.15 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 6.9 %, a tárgyévben 0.8 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.66, a tárgyévben 0.12 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 6.2 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 8.7 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 157 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

#### 3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 649,600 Eft, a tárgyévben 740,139 Eft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 90,539 Eft értékkel, 13.9 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 617,932 Eft, a tárgyévben 698,721 Eft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 80,789 Eft értékkel, 13.1 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0.4 %-át, a tárgyévben a 0.6 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 403.8 %, a tárgyévben 617.7 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 2.2 %, a tárgyévben 3.3 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 20 Ft, a tárgyévben 27 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 19 Ft, a tárgyévben 25 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 5 Ft, a tárgyévben 6 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 44 Ft, a tárgyévben 57 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1,780 E Ft, a tárgyévben 2,028 E Ft volt.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 12,113 E Ft, a tárgyévben 18,530 E Ft volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 6,417 E Ft értékkel növekedett.

#### 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

##### 4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

##### 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 - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

#### **Tétel átsorolások**

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

#### **Értékelési elvek változása**

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

##### 4.4. A mérleg tagolása

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

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

#### **Új tételek a mérlegben**

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

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

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

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

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

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

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

##### **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 Kft 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 Kft - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - származékos ügyletei bemutatására nem kötelezett.

##### **Fedezeti ügyletek hatékonysága**

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - fedezeti ügyletei hatékonyságának bemutatására nem kötelezett.

#### **4.6. Mérlegen kívüli tételek**

##### **Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek**

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

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

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

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

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

#### 4.7. Befektetett eszközök

##### Bruttó érték alakulása

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

##### Bruttó érték alakulása

Mérlegétel (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	0	0	0	0
Szellemi termékek	264	607	2	0	869
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>264</b>	<b>607</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>869</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 657 764	647 122	0	0	3 304 886
Műszaki berendezések, gépek, járművek	58 790	70	0	0	58 860
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	140 999	53 438	119	0	194 318
Tenyészállatok	88 440	22 701	1 898	0	109 243
Beruházások, felújítások	41 079	0	41 079	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	6 889	0	0	6 889
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>2 987 072</b>	<b>730 220</b>	<b>43 096</b>	<b>0</b>	<b>3 674 196</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

##### Halmazott értékcsökkenés alakulása

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

## Halmazott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	217	26	0	0	243
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>217</b>	<b>26</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>243</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és jogok	227 374	13 311	0	0	240 685
Műszaki berendezések, gépek, járművek	33 886	2 981	0	0	36 867
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	96 806	9 724	0	0	106 530
Tenyészállatok	30 816	4 983	386	0	35 413
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>388 882</b>	<b>30 999</b>	<b>386</b>	<b>0</b>	<b>419 495</b>
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)	Líneáris	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	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	26	0	0	0	26
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>26</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	13 311	0	0	0	13 311
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 981	0	0	0	2 981
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 724	0	0	0	9 724
Tenyészállatok	4 983	0	0	0	4 983
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>30 999</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30 999</b>
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 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.

#### **Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke**

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.

#### **4.8. Forgóeszközök**

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	Könyvszer. érték	Tárgyévi értékvesztés		Halmazott érték.
			elszámolás	visszairás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	2 503	219	0	391
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesezési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	0	16 191	0	0	0
<b>Követelések összesen</b>	<b>0</b>	<b>18 694</b>	<b>219</b>	<b>0</b>	<b>391</b>

### Követelések kapcsolt vállalkozásokban

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.

### Hátrасorolt eszközök

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

### 4.9. Aktív időbeli elhatárolások

#### Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A mérlegben bevétel aktív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

#### Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.



## 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 változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai 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	435 122	447 235	12 113
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	12 113	18 530	6 417
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>540 572</b>	<b>559 102</b>	<b>18 530</b>

#### Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

#### Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

#### Jegyzett, de be nem fizetett tőke

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

#### Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

#### Tőkemegfelelés

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

### 4.11. Céltartalékok

#### Céltartalékok - várható kötelezettségekre

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

#### **Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettsége**

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

#### **Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

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

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

#### **Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

#### **Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre**

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

#### **Kötelezettségek átsorolása**

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

#### **Biztosított kötelezettségek**

A mérlegben szereplő tételek közül a korábban bemutatott gépkocsi hitelek és lízingek esetében elidenítési tilalom a biztosíték, az OTP-nél fennálló hitelünk esetében pedig az önkormányzat által biztosított készfizető kezesség.

#### **Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek**

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

#### **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 Nyíregyházi Állatpark a bevételek passzív elhatárolásai között a korábban fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolt értékét mutatja ki, valamint a több üzleti évet érintő ügyleteket. A tárgyévben a Viktória Háza kapott önkormányzati támogatás értéke, valamint az NFÜ által nyújtott támogatás értéke került elhatárolásra.

## **Visszahatárolt költségek, ráfordítások**

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

## **Halasztott bevételek**

A mérlegben passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevétel sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

### **5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

#### **5.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

#### **5.2. Össze nem hasonlítható adatok**

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

### **Új tételek az eredménykimutatásban**

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

### **Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban**

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

### **Tételek elhagyása az eredménykimutatásban**

Az eredménykimutatásban - az 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 év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	617 932	95.1	698 721	94.4
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	12 763	2.0	24 598	3.3
Pénzügyi műveletek bevételei	1 595	0.2	851	0.1
Rendkívüli bevételek	17 310	2.7	15 969	2.2
<b>Bevételek összesen</b>	<b>649 600</b>	<b>100.0</b>	<b>740 139</b>	<b>100.0</b>

### Árbevétel tevékenységenként

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

### Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző év	Tárgyév
Állatparki bevétel	502 824	574 302
Táboroztatás	10 994	11 544
Reklámbevétel	3 074	3 000
Állatértékesítés	4 299	6 125
Bérleti díjak	38 060	38 444
Szállásbevétel	51 600	52 652
<b>Összesen:</b>	<b>610 851</b>	<b>686 067</b>

### Export árbevétel bemutatása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

### Exporttámogatás felhasználása

A Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

### Végleges jelleggel kapott támogatások

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

### Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyévi	
Önkormányzati	258 807	0	258 807	0
Központi	0	0	0	0
Nemzetközi	287 500	0	287 500	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>546 307</b>	<b>0</b>	<b>546 307</b>	<b>0</b>

### Visszatérítendő kapott támogatások

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

### Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

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

### Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

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

### Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban elszámolt rendkívüli bevételek jogcímenkénti részletezését mutatja be az alábbi táblázat:

### Rendkívüli bevételek jogcímenként

Jogcím (1000HUF)	Összeg
Időbeli elhatárolás feloldása	15 969
<b>Összesen:</b>	<b>15 969</b>

## 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 év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	313 653	49.3	349 570	48.4
Személyi jellegű ráfordítások	273 837	43.0	327 816	45.4
Értékcsökkenési leírás	32 710	5.1	31 025	4.3
Egyéb ráfordítások	9 870	1.5	6 863	1.0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	7 221	1.1	5 686	0.8
Rendkívüli ráfordítások	0	0.0	411	0.1
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>637 291</b>	<b>100.0</b>	<b>721 371</b>	<b>100.0</b>

#### Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

#### Rendkívüli ráfordítások

A beszámolási időszakban elszámolt rendkívüli ráfordítások jogcímenkénti részletezését mutatja be az alábbi táblázat:

#### Rendkívüli ráfordítások jogcímenként

Jogcím (1000HUF)	Összeg
Eszközök megsemmisülése	411
<b>Összesen:</b>	<b>411</b>

#### 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	31 071
<b>Összesen:</b>	<b>31 071</b>

### Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	30 950
Bírság	13
Követelésre elszámolt értékvesztés	219
Követelés elengedés	411
<b>Összesen:</b>	<b>31 593</b>

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

### Rendkívüli tételek hatása az adóalapra

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

### Rendkívüli bevételek hatása a társasági adóra

Bevétel jogcíme (1000HUF)	Összeg	T.a. alapra gyak. hatás
Rendkívüli bevétel	15 969	15 969
<b>Összesen:</b>	<b>15 969</b>	<b>15 969</b>

### Rendkívüli ráfordítások hatása a társasági adóra

Ráfordítás jogcíme (1000HUF)	Összeg	T.a. alapra gyak. hatás
Rendkívüli ráfordítás	411	411
<b>Összesen:</b>	<b>411</b>	<b>411</b>

## 5.7. Eredmény

### Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

### Az adózott eredmény felhasználása

Az arra jogosult szerv döntése alapján az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

### Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban határidős, opciós, valamint swap ügyletei nem voltak.

## 6. Tájékoztató adatok

### 6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft kapcsolódó felekkel semmiféle ügyletet nem bonyolított.

### 6.2. 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	9 387
Igazgatósági tagok	0
Felügyelő Bizottsági tagok	1 200
<b>Összesen:</b>	<b>10 587</b>

#### Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai az üzleti évben semmiféle előleget, kölcsönt nem kaptak, 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.

### 6.3. Bér- és létszámadatok

#### Létszámadatok

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

#### Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	17
Fizikai	77
<b>Összesen:</b>	<b>94</b>

#### Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

#### Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	50 456
Fizikai foglalkozásúak	175 454
<b>Összesen:</b>	<b>225 910</b>

### 6.4. Környezetvédelem

#### Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft 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.