

Adószám: 20970383 2 19
Cégbíróság: Veszprém Megyei Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzékszám: 19-09-511670

„Kittenberger Kálmán” Növény és Vadaspark Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

8200. Veszprém, Kittenberger Kálmán u.17.

2020. évi beszámoló
kiegészítő melléklete

Fordulónap: 2020. december 31.
Beszámolási időszak: 2020. január 01.-2020. december 31.

Veszprém, 2021. május 3.


Török László
ügyvezető

Kittenberger Kálmán Nonprofit Kft
8200 Veszprém, Kittenberger u. 17.
OTPBank Nyrt.:
11748007-21102695
Adószám: 20970383-2-19

I. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

A "Kittenberger Kálmán" Növény és Vadaspark Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (8200 Veszprém, Kittenberger Kálmán u. 15-17.) **nonprofit korlátolt felelősségű társaság** formájában működő gazdálkodó szervezet. (Rövidített neve: Kittenberger Kálmán Nonprofit Kft.).
A társaság székhelye végzi tevékenységét, egyéb telephelye nincs.

A kft. 2009. július 1.-ei hatállyal alakult át a **2001. január 4.-én** alapított közhasznú társaságból nonprofit korlátolt felelősségű társasággá.

A létesítő okirat kelte: 2009. május 26.
Bejegyzés kelte: 2009. június 29.
Cégjegyzék száma: 19-09-511670
Adószáma: 20970383-2-19
KSH szám: 20970383-9104-572-19

Cégjegyzésre jogosult: Török László (an.: Pósa Piroska)
8227 Felsőórs, Csöpp utca 10.
Adóazonosító jel: 8366012700
A képviselő módja: önálló

Főtevékenységi kör: 9104'08 Növény-, állatkert, természetvédelmi terület működtetése
Egyéb tevékenységi körök: 5819'08 Egyéb kiadói tevékenység
6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
7500'08 Állat-egészségügyi ellátás
9321'08 Vidámparki, szórakoztatóipari tevékenység
6810'08 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
4120'08 Lakó-és nem lakó épület építése
4765'08 Játék-kiskereskedelem
4778'08 Egyéb máshova nem sorolt új áru kiskereskedelme

Közhasznú tevékenységei:

- nevelés, oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés,
- kulturális tevékenység,
- a kulturális örökség megóvása,
- természetvédelem, állatvédelem,
- környezetvédelem.

A nonprofit kft. cél szerinti tevékenységének megvalósítását segítő üzleti (vállalkozási) tevékenységek:

- élelmiszer, pékáru- és édesség, könyv- újság, kiskereskedelem,
- ingatlan bérbeadás és üzemeltetés,
- vidámparki szórakoztatás,
- egyéb gazdasági tevékenységet segítő szolgáltatás.

A korlátolt felelősségű társaság tulajdonosa:

Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata
8200 Veszprém, Óváros tér 9.
Képviseli: Porga Gyula polgármester

A felügyelőbizottság tagjai:

Daróczi Balázs 8200 Veszprém, Gábor Áron utca 4/C. III/8.
Némethné Károlyi Jolán 8200 Veszprém, József Attila utca 18.
Kalocsai Réka Zsuzsanna 8200 Veszprém, Egrý József utca 43/C. II/7.

A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével megbízott személy mérlegképes könyvelői végzettséggel bír, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma: Szegő Árpád 8200 Veszprém, Kinizsi u.6., regisztrációs szám:151266

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgáló: SIGNATOR AUDIT Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság
8200 Veszprém, Radnóti Miklós tér 2. 1. em. 102.
Cégjegyzékszám: 19-09-500315

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai:
ifj. Olma Frigyes (an.: Rommer Zsuzsanna)
8200 Veszprém, Zápor utca 4/2. B.lház
kamarai nyilvántartási száma: 007324

Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a társaság munkavállalói, alkalmazottai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 8200 Veszprém, Kittenberger Kálmán utca 17.

II. A BESZÁMOLÓ ÖSSZEÁLLÍTÁSÁNÁL ALKALMAZOTT SZABÁLYRENDSZER ÉS FOGALMAK

A könyvvezetés módja

A "Kittenberger Kálmán" Növény és Vadaspark Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

Beszámoló választott formája és típusa

A kft. a számviteli törvény előírásai szerint éves beszámoló készít. Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás. A társaság a beszámolóban a mérleget, „A” változatban állította össze. A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra.

Közhasznúsági melléklet

A "Kittenberger Kálmán" Növény és Vadaspark Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. beszámolójának a 2011. évi CLXXV. törvény, valamint a 350/2011. (XII.30.) Korm. rendelet előírásai alapján része a Közhasznúsági melléklet.

Üzleti jelentés

A "Kittenberger Kálmán" Növény és Vadaspark Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. üzleti jelentést készít.

Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

A beszámoló összeállításának módja és időrendje

A beszámoló összeállítása az éves záratra épül. A beszámoló tartalmazza a mérlegkészítésig ismertté vált, a tárgyévet érintő gazdasági események, körülmények hatásait. A mérlegkészítés időpontja: 2021. március 31.

Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a társaság kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra. A kft. tevékenységéből adódóan az állatok bekerülési értékének megállapítása, a szaporulat elszámolása az alábbi elvek alapján történik. A nemzetközi állatkerti szövetség által az egyes állatokra megállapított értéken kerülnek aktiválásra passzív időbeli elhatárolással szemben a szaporulat állatai és az ajándékba kapott állatok közül azok, melyek átvételével kapcsolatosan költség, ráfordítás nem merül fel. Egyéb esetekben az állatállomány növekedésével kapcsolatosan felmerült költség és ráfordítás értékén kerülnek állománybavételre az állatok. Az értékcsökkenés elszámolása a nemzetközi állatkerti szövetség által meghatározott élettartam alapján történik.

Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének (előjeltől független) együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

Nem jelentős összegű hiba

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, az adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba előzőek szerinti értékhatárát.

Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú és előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük azokat a tételeket, amelyek értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át és értékük meghaladja az 50 millió forintot.

Alkalmazott értékelési eljárások

A társaság a Számviteli Törvénynek megfelelően az eszközöket és forrásokat egyedileg értékeli.

Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai, 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 – üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti tört évi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási értékű eszközök kezelése

A 200 e Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizált értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 300 e Ft-ot.

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 300 e Ft-ot.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

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 300 e Ft-ot meghaladó különbözet.

Visszaírások alkalmazása

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

Értékhelyesbítések alkalmazása

A "Kittenberger Kálmán" Növény és Vadaspark Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

Valós értéken történő értékelés

A "Kittenberger Kálmán" Növény és Vadaspark Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok tárgyévi költségként számolandók el.

Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben – az előző üzleti évhez hasonlóan - FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

Céltartalék-képzés szabályai

A "Kittenberger Kálmán" Növény és Vadaspark Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

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.

Leltározási szabályok

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

Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik.

Az önköltségszámítás szabályai

A saját előállítású termékek, a végzett szolgáltatások önköltségének megállapítása az önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat szerinti utókalkuláció módszerével történik.

Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A "Kittenberger Kálmán" Növény és Vadaspark Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. tevékenysége alapján a 350/2011. (XII: 30.) Korm. rendelet által meghatározott további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzlésére – Közhasznú melléklet - kötelezett.

III. KIEGÉSZÍTÉSEK A MÉRLEGHEZ ÉS AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ

A kft. valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetére vonatkozó mutatószámokat az 1. számú melléklet tartalmazza.

Az eszközök és források összetételét az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás %
	ezer Ft	megoszlás	ezer Ft	megoszlás	
Befektetett eszközök	4 593 652	97,5 %	4 479 282	92,2 %	97,5
Forgóeszközök	115 671	2,5 %	358 407	7,4 %	310,8
Aktív időbeli elhatárolások	1 866	*	18 831	0,4 %	*
Eszközök összesen	4 711 189	100,0 %	4 856 520	100,0 %	103,1
Saját tőke	2 241 961	47,6 %	2 402 067	49,5 %	107,1
Kötelezettségek	76 909	1,6 %	155 133	3,2 %	105,6
Passzív időbeli elhatárolások	2 392 319	50,8 %	2 299 320	47,3 %	99,7
Források összesen	4 711 189	100,0 %	4 856 520	100,0 %	103,1

A saját tőke elemeinek alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Adatok ezer Ft-ban
			Változás (%)
Jegyzett tőke	450 630	450 640	100,0
Tőketartalék	774 990	892 980	115,2
Eredménytartalék	921 810	1 016 341	110,3
Adózott eredmény	94 531	42 106	44,5
Saját tőke összesen	2 241 961	2 402 067	107,1

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások bemutatása

kivételes nagyságú vagy előfordulású **bevételek:**

belépőjegy bevétel	756 894 ezer Ft
alapítói támogatás	103 000 ezer Ft

kivétel nagyságú vagy előfordulású **költségek és ráfordítások:**

anyagköltség	156 982 ezer Ft
igénybevett szolgáltatás	297 931 ezer Ft
ebből: ingatlanok fenntartási költsége	102 177 ezer Ft
takarítás, kártevőirtás, köztisztasági díj	54 719 ezer Ft
béreköltség	230 568 ezer Ft
tervszerinti értékcsökkenési leírás	185 334 ezer Ft

A **cash-flow** kimutatást 2. számú mellékletként csatoljuk.

A kft. **tárgy évi adózott eredményét** a nonprofit szervezetekre vonatkozó előírások szerint **eredménytartalékba helyezi.**

Az adózott eredmény közhasznú és vállalkozási célú tevékenység szerinti bontását a 3. számú mellékletben mutatjuk be.

A 2020. évi gazdálkodás eredményeként 29.892 ezer Ft keletkezett a közhasznú és 12.214 ezer Ft a vállalkozási célú tevékenységből.

MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eszközök és források állományára gyakorolt hatása: A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

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

Össze nem hasonlítható adatok: A "Kittenberger Kálmán" Növény és Vadaspark Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft mérlegében az adatok összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások: A mérlegben az előző üzleti évhez képest 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 nem változtak.

Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek: A vállalkozásnak nincsenek kapcsolt vállalkozásai.

Visszavásárolt saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok: Társaságunk nem rendelkezik saját üzletrésszel.

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.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása: A terv szerinti 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 eszközök alakulása

A kft. immateriális javainak, tárgyi eszközeinek és állatállományának változását a 4. számú mellékletben mutatjuk be.

Készletek

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban		
	Előző év	Tárgy év	Változás
Anyagok	15 247	14 978	98,2 %
Áruk	12 387	4 252	34,3 %
Készletekre adott előlegek	84	0	*
Összesen	27 718	19 230	69,4 %

A készletek leltározása tényleges mennyiségi felvétellel történt. A társaság készleteiről évközben folyamatos mennyiségi nyilvántartást vezet.

Követelések

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban		
	Előző év	Tárgy év	Változás
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	4 037	5 233	129,6 %
Egyéb követelések	16 487	22 361	135,6 %
Összesen	20 524	27 594	134,4 %

A követelésekre értékvesztés nem került elszámolásra.

Az egyéb követelések tárgyidőszaki összetétele az alábbi:

- eltérő ÁFA esedékességű számlák miatt	1 540 ezer Ft
- túlfizetés szállítóknak	2 ezer Ft
- munkavállalókkal szembeni vásárlási előleg, váltópénz követelés	1 017 ezer Ft
- kaució	240 ezer Ft
- ÁFA túlfizetés	19 492 ezer Ft
- illeték túlfizetés	70 ezer Ft

Aktív időbeli elhatárolások

A kft. által elszámolt aktív időbeli elhatárolások jelentősebb tételei:

bevételek aktív időbeli elhatárolása:	
2020. évi telefon továbbszámlázás bevétele	100 ezer Ft
VMKH 2020. évi bértámogatás	18 010 ezer Ft
kiadások aktív időbeli elhatárolása:	
Kiskassza bérleti díj	8 ezer Ft
Gépjárművek biztosítási díja	713 ezer Ft

Értékhelyesbítések alakulása

A "Kittenberger Kálmán" Növény és Vadaspark Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. a tárgyévben sem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítés nincs.

A kötelezettségek tételeinek alakulása

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban		
	Előző év	Tárgy év	Változás
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	
Rövid lejáratú kötelezettségek	76 909	155 133	201,7 %
Rövid lejáratú hitelek	-	2	*
Szállító tartozások	35 425	38 211	107,9 %
<i>Egyéb kötelezettségek:</i>			
munkabér, továbbítandó letiltások	13 040	12 921	99,1 %
le nem járt esedékességű adótartozások	28 444	18 556	65,2 %
ajánlati biztosíték		10 000	*
EMMI, VMKH támogatás 2021. évre		75 424	*
egyéb ki nem emelt tételek		19	*

A társaságnak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A Kittenberger Közhasznú Nonprofit Kft.-nek nincs olyan kötelezettsége, amelynek hátralévő futamideje több mint öt év.

Kötelezettségek átsorolására nem került sor a 2020. évi beszámolóban.

Biztosított kötelezettségek

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

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között nincs olyan kötelezettség, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Passzív időbeli elhatárolások

A kft. által elszámolt passzív időbeli elhatárolások jelentősebb tételei:

költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:

2020. év utáni prémium és járulékai	8 424 ezer Ft
anyag, takarmány	820 ezer Ft
december havi közüzemi díjak	2 565 ezer Ft
hulladék szállítás	608 ezer Ft
december havi munkába járási költség	225 ezer Ft
2020. évi munkáltatói táppénz hozzájárulás	105 ezer Ft
kazán felügyelet, üzemeltetés	425 ezer Ft
bérleti díj VMJV PM Hiv.	210 ezer Ft
internet, számítástechnikai szolgáltatás	118 ezer Ft
fuvardíj	305 ezer Ft
ajándékba kapott állatok miatti elhatárolás	12 823 ezer Ft
szaporulat miatti elhatárolás	8 357 ezer Ft

halasztott bevételek

fejlesztési célra kapott támogatás
időbeli elhatárolása 2 264 476 ezer Ft

(Ezen összeg feloldása a támogatással megvalósított eszköz értékcsökkenési leírásának a támogatási hányaddal arányos összegében történik.)

AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Előző üzleti évtől eltérő eljárásból eredő, eredményt befolyásoló eltérések indoklása: Tárgyévben nem volt eredményt befolyásoló eltérés a számviteli elszámolásokban.

Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre gyakorolt hatása: A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

Össze nem hasonlítható adatok: Az eredménykimutatásban az adatok összehasonlíthatóak az előző üzleti év megfelelő adatával.

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 társaság a tárgyidőszakban nem élt.

Az értékesítés nettó árbevétele

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban		
	Előző év	Tárgy év	Változás %
Belépőjegyből származó bevétel	735 666	756 894	102,9
Oktatás, táboroztatás, közművelődés bevétele	3 422	1 595	46,6
Bérbeadásból származó bevétel	12 801	12 137	94,8
Ajándékozoo bevétele	56 295	63 540	112,9
Továbbszámlázott szolgáltatások	2 827	3 458	122,3
Bérleti jog, terv értékesítés	4 497	4 497	100,0
Egyéb ki nem emelt tételek	278	322	115,8
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	815 786	842 443	103,3
Exportértékesítés árbevétele	0	3 305	*
Értékesítés nettó árbevétele összesen	815 786	845 748	104,0

Egyéb bevételek

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban		
	Előző év	Tárgy év	Változás %
Alapítói támogatás	128 000	103 000	80,5
Beruházásokra kapott támogatás (halasztott bevétel)	94 899	78 152	82,4
Kapott adomány, ajándék	1 978	3 470	175,4
Szaporulat miatti bevétel	0	2 776	*
Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	0	6 850	
NAK tagdíj visszafizetés	0	500	*
VMKH bértámogatás	0	17 577	*
SZJA 1 %	2 568	4 097	159,5
Kapott kártérítés, bónusz	183	919	112,0
Ki nem emelt tételek	289	239	82,7
Összesen	227 917	217 580	95,5

A költségek bemutatása

A kft. összköltség típusú eredménykimutatást készít, melyben a költségek költségnemenkénti részletezésben találhatók.

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	151 454	156 982	103,6
Igénybevett szolgáltatások értéke	247 191	297 931	120,5
Egyéb szolgáltatások értéke	16 781	18 782	111,9
Eladott áruk beszerzési értéke	21 735	33 897	156,0
Anyagjellegű ráfordítások	437 161	507 592	116,3
Béreköltség	247 732	230 568	93,1
Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 555	12 470	85,7
Bérráulékok	52 037	41 776	80,3
Személyi jellegű ráfordítások	314 324	284 814	90,6
Értékcsökkenési leírás	160 187	185 334	115,6
Költségek összesen	911 672	977 740	107,3

Az igénybevett szolgáltatások jelentős tételei:

szállítás, rakodás költsége	8 418 ezer Ft
gépek, berendezések karbantartása	18 922 ezer Ft
állategészségügyi szolgáltatás	10 183 ezer Ft
vagyonvédelmi szolgáltatás	19 252 ezer Ft
munkaerő kölcsönzés költsége	17 202 ezer Ft
parkfenntartás, mezőgazdasági szolgáltatás	10 372 ezer Ft
bérleti, kölcsönzési díjak	16 501 ezer Ft

Egyéb ráfordítások

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Költségvetéssel, önkormányzattal elszámolt adók	15 865	16 176	102,0
Tárgyi eszköz értékesítés, terven felüli értékcsökkenés	11 110	21 162	190,5
Nem tárgyidőszaki ráfordítás	0	1 519	*
Bírság, kártérítés	0	618	*
Egyéb ki nem emelt tételek	479	455	95,0
Összesen	27 454	39 930	145,4

Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A pénzügyi műveletek között kapott illetve fizetett kamatot valamint a devizás tételek pénzügyi teljesítéskori, valamint év végi értékelésekor adódó árfolyam különbözetet számolta el a kft.

IV. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A kft. **részesedési viszonyban lévő vállalkozása** a Veszprémi Turisztikai Nonprofit Kft. (8200 Veszprém, Óváros tér 2.) Cg.: 19-09-511185. A Kittenberger Nonprofit Kft. tulajdoni hányada 6,67 %.

Az ügyvezetés és a felügyelő bizottság részére az üzleti év után járó juttatás

A kft. ügyvezetője részére 2020. évben munkabér jogcímen bruttó 7 200 ezer Ft-ot, a 2019. évi kitűzött feladatok teljesítéséért 7 200 ezer Ft prémiumot fizetett ki a társaság. A felügyelő bizottság tagjai tevékenységük ellátásáért 1.560 ezer Ft díjazásban részesültek.

A társaság ügyvezetőjének és a felügyelő bizottság tagjainak előleget, kölcsönt nem folyósított a kft.

Bér- és létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma, bérköltsége, béren kívüli juttatása és adó terhei:

Megnevezés	Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	Mérleg szerinti bérköltség ezer Ft	Egyéb munkajövedelem ezer Ft	Szociális hozzájárulási adó ezer Ft	Szakképzési hozzájárulás ezer Ft
Fizikai	42	167 661	12 233	24 635	2 430
Szellemi	10	62 907	237	10 022	921
Összesen	52	230 568	12 470	34 657	3 351

Társasági adóalap levezetése

Adatok ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgy év
Adózás előtti eredmény	103 787	45 075
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenési leírás	160 187	185 291
Értékesített, kivezetett tárgyi eszköz nyilvántartás szerinti értéke	11 210	19 805
Behajthatatlan követelés, bírság	130	530
Egyéb adóalap növelő tételek	196	1 519
Adózás előtti eredményt növelő tételek	171 723	207 145
Társasági adótörvény által elismert értékcsökkenési leírás	161 460	186 840
Értékesített, kivezetett tárgyi eszköz adótörvény szerinti nyilvántartási értéke	11 210	19 446
Önellenőrzés miatti adóalap csökkentő tétel		12 943
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	172 670	219 229
A társasági adóalap	102 840	32 991
Fizetendő társasági adó	9 256	2 969
Társasági adó %-ban az adózás előtti eredményre vetítve	8,9	6,6

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag 1.200 ezer Ft könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.

Környezetvédelem, veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A társaság működése során keletkező veszélyes hulladékot egy erre szakosodott társaság veszi át. A környezetvédelemmel közvetlen kapcsolatban lévő költség sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem került elszámolásra.

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

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

A nonprofit kft.-nél **kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévben nem folyt**.

Pályázati támogatások

A Kittenberger Nonprofit Kft. központi, önkormányzati vagy nemzetközi forrásból kapott vissza nem térítendő támogatásokból bevételként még el nem számolt tételek a következők:

2002-2007. években kapott önkormányzati támogatás	106 404 ezer Ft
NFÜ-KDOP 2.1/C-2208-0018 pályázat	274.591 ezer Ft
KDOP – 2.1.1/E-13-2013-001	408 906 ezer Ft
NFPF/85/2017/NFM	46 674 ezer Ft
TOP-6.1.4-16 pályázat	1 371 670 ezer Ft
ITM Elektromos autó támogatás	1 230 ezer Ft

Egyéb kiegészítések

Az üzleti évben állatkertünk a koronavírus veszélyhelyzet miatt 2020. március 16.-tól május 6.-ig, majd november 11.-től nem fogadhatott látogatókat. A nyitvatartási időben összesen 329.988 fő látogatott el hozzánk.

Veszprém, 2021. május 3.

Kittenberger Kálmán Nonprofit Kft
8200 Veszprém, Kittenberger u. 17
OTPBank Nyrt.:
11748007-21102695
Adószám: 20970383-2-19


Török László
ügyvezető

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

adatok eFt-
ban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Üzemi tevékenység eredménye	104 577	45 658
Pénzügyi műveletek eredménye	-790	-583
Adózás előtti eredmény összesen	103 787	45 075
Adózott eredmény	94 531	42 106

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye	Er. A	12,82%	5,40%
	Értékesítés nettó árbevétele	Er. I.		
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény	Er. F	4,22%	1,75%
	Saját tőke	D.		
Eszközhatékonyság	Adózott eredmény	Er. F	2,01%	0,87%
	Teljes eszközállomány	A+B+C		

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA ("A")

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Nettó árbevétel	815 786	-	845 748	-
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	-	0	-
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	-	0	-
Bruttó árbevétel (termelési érték)	815 786	-	845 748	-
Egyéb bevétel	227 917	-	217 580	-
Összes árbevétel	1 043 703	100%	1 063 328	100%
Anyagköltség	151 454	15%	156 982	15%
Igénybevert szolgáltatások értéke	247 191	24%	297 931	28%
Egyéb szolgáltatások értéke	16 781	2%	18 782	2%
Eladott áruk beszerzési értéke	21 735	2%	33 897	3%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0%	0	0%

Anyagjellegű ráfordítások összesen	437 161	42%	507 592	48%
Bérbőltség	247 732	24%	230 568	22%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 555	1%	12 470	1%
Bérbírlékok	52 037	5%	41 776	4%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	314 324	30%	284 814	27%
Értékcsökkenési leírás	160 187	15%	185 334	17%
Egyéb ráfordítások	27 454	3%	39 930	4%
Összes költség és ráfordítás	939 126	90%	1 017 670	96%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	104 577	10%	45 658	4%

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B}}{\text{F.III.}}$	1,50	2,31
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{ért.pap.} + \text{követelések}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B.IV.} + \text{B.III.} + \text{B.II.}}{\text{F.III.}}$	1,14	2,19
Készpénzlikviditás	$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B.IV.} + \text{B.III.}}{\text{F.III.}}$	0,88	2,01
Vevőkintlevőség napokban	$\frac{\text{Záró vevőállomány}}{\text{Átlagos napi árbevétel}}$	$\frac{\text{B.II.1.}}{\text{Er.I./365}}$	1,81	2,26
Készletállomány napokban	$\frac{\text{Zárókészlet}}{\text{Átlagos napi ELÁBÉ}}$	$\frac{\text{B.I.}}{\text{Er."A".08/365}}$	465,47	207,07

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Tőkeszerkezeti mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{\text{D}}{\text{F}}$	2915,08%	1548,39%
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	$\frac{\text{D}}{\text{D.I.}}$	497,52%	533,03%

Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke Befektetett eszközök	D A	48,81%	53,63%
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök Forgóeszközök	A B	3971,31%	1249,78%
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszköz Teljes eszközállomány	A A+B+C	97,51%	92,23%

Kittenberger Nonprofit Kft. Cashflow

2. számú melléklet

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás
	ezer Ft	ezer Ft	%
Működési cash flow	430 341	113 338	26,9%
Adózás előtti eredmény +	103 787	45 075	43,4%
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	132 546	120 577	
Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-94 899	-78 152	
Kapott (pénzügyileg rendezett) osztalék -	0	0	
Átadott apport eredménye +/-	0	0	
Fejlesztési céllal véglegesen kapott pénzeszközök (hal.bev.) feloldás (-)	-94 899	-78 152	
Véglegesen adott pénzeszközök (eredmény terhére, csak fejlesztési célú)	0	0	
Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	8 888	-33 077	-372,2%
Elszámolt amortizáció +	160 187	185 334	115,7%
Elszámolt értékvesztés (+) és visszaírás (-)	0	0	
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	0	0	
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0	3 876	
Szállítói kötelezettség változása +/-	-4 550	2 786	-61,2%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	1 436	75 436	5436,3%
Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	294 722	-92 999	-31,6%
Vevőkövetelés változása -/+	-2 934	-1 196	40,8%
Korrekció behajthatatlan vevőkövetelés elszámolása miatt	0	0	
Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása -/+	-18 284	-9 857	54,8%
Aktív időbeli elhatárolások változása +	132	-16 965	
Fizetett adó (nyereség után) -	-9 256		0,0%
Fizetett osztalék, részesedés -		0	
Befektetési cash flow	-684 082	-75 982	11,5%
Befektetett eszközök beszerzése -	-684 082	-84 610	12,5%
Ki nem egyenlített beruházási szállító miatti korrekció		1 778	
Befektetett eszközök eladása +	0	6 850	
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törl.	0	0	
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0	
Kapott osztalék, részesedés +	0	0	
Finanszírozási cash flow	69 899	206 798	295,8%
Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0	
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocs.bevétele +	0	0	
Hitel és kölcsön felvétele +	0	2	
Véglegesen kapott pénzeszköz +	94 899	206 796	217,9%
Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0	
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0	

Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-25 000	0	0,0%
Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0	
Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	-183 842	244 154	-132,8%
Devizás pénzeszközök átértékelése +/-			
Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	-183 842	244 154	-132,8%
Ellenőrző szám mérlegből: Pénzeszközök mérleg szerinti változása	183 842	244 154	132,8%
Eltérés:	0	0	

2020. ÉVI EREDMÉNYKIMUTATÁS RÉSZLETEZÉSE

Tétel szám	Tétel megnevezése	Előző év			Tárgy év			Változás %-ban		
		Cél szerinti közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen	Cél szerinti közhasznú tevékenység	Vállalkozási tevékenység	Összesen	Cél szerinti közh. tev.	Vállalk. tev.	Összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	739 341	76 445	815 786	758 812	83 631	842 443	102,6%	109,4%	103,3%
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			0	3 305		3 305			
I.	Értékesítés nettó árbevétele	739 341	76 445	815 786	762 117	83 631	845 748	103,1%	109,4%	103,7%
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása									
04.	Saját előállítású eszközök aktívált értéke									
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0			
III.	Egyéb bevételek	227 917		227 917	217 580		217 580	95,5%		95,5%
05.	Anyagköltség	147 901	3 553	151 454	152 735	4 247	156 982	103,3%	119,5%	103,6%
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	235 260	11 931	247 191	287 688	10 243	297 931	122,3%	85,9%	120,5%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	15 429	1 352	16 781	17 115	1 667	18 782	110,9%	123,3%	111,9%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	21 735	21 735	0	33 897	33 897		156,0%	156,0%
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke									
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	398 590	38 571	437 161	457 538	50 054	507 592	114,8%	129,8%	116,1%
10.	Béneltség	238 305	9 427	247 732	220 746	9 822	230 568	92,6%	104,2%	93,1%
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 665	890	14 555	12 415	55	12 470	90,9%	6,2%	85,7%
12.	Béjárulékok	49 847	2 190	52 037	40 230	1 546	41 776	80,7%	70,6%	80,3%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	301 817	12 507	314 324	273 391	11 423	284 814	90,6%	91,3%	90,6%
VI.	Értékesítési leírás	155 026	5 161	160 187	179 849	5 485	185 334	116,0%	106,3%	115,7%
VII.	Egyéb ráfordítások	25 572	1 882	27 454	36 683	3 247	39 930	143,4%	172,5%	145,4%
A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	86 253	18 324	104 577	32 236	13 422	45 658	37,4%	73,2%	43,7%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	62	0	62	182	0	182	293,5%		293,5%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	852	0	852	765	0	765	89,8%		89,8%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-790	0	-790	-583	0	-583	73,8%		73,8%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	85 463	18 324	103 787	31 653	13 422	45 075	37,0%	73,2%	43,4%
XII.	Adófizetési kötelezettség	7 607	1 649	9 256	1 761	1 208	2 969	23,1%	73,3%	32,1%
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	77 856	16 675	94 531	29 892	12 214	42 106	38,4%	73,2%	44,5%

Az immateriális javak, tárgyi eszközök és az állat állomány alakulása 2020. évben

Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok	Műszaki berendezés, felszerelés	Egyéb berendezés, felszerelés	Állatok	Összesen
Nyitó bruttó érték	10 529	4 534 229	501 994	62 582	137 675	5 247 009
Vásárlás	518		23 017	22 621	5 735	51 891
Apportálás						0
Előállítás/Beruházás		31 831				31 831
Egyéb növekedés/ szaporulat					3 318	3 318
Növekedés összesen	518	31 831	23 017	22 621	9 053	87 040
Selejtezés	390		376	3 701		4 467
Eladás			10 344			10 344
Egyéb csökkenés/ elhullás					23 332	23 332
Csökkenés összesen	390	0	10 720	3 701	23 332	38 143
Záró bruttó érték	10 657	4 566 060	514 291	81 502	123 396	5 295 906
						0
Nyitó értékcsökkenés	3 549	400 307	205 250	32 205	33 333	674 644
Növekedés: lineáris écs.	1 958	87 026	69 816	9 381	5 398	173 579
azonnali écs.	341	2 022	3 408	5 984		11 755
						0
Csökkenés	391		7 148	3 700	5 831	17 070
Záró értékcsökkenés	5 457	489 355	271 326	43 870	32 900	842 908
						0
Nyitó nettó érték	6 980	4 133 922	296 744	30 377	104 342	4 572 365
Záró nettó érték	5 200	4 076 705	242 965	37 632	90 496	4 452 998

Adatok ezer Ft-ban

Az immateriális javak, tárgyi eszközök és az állat állomány alakulása 2020. évben

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Immateriális javak	Ingtatlanok	Műszaki berendezés, felszerelés	Egyéb berendezés, felszerelés	Állatok	Összesen
Nyitó bruttó érték	10 529	4 534 229	501 994	62 582	137 675	5 247 009
Vásárlás	518		23 017	22 621	5 735	50 967
Apportálás						0
Előállítás/Beruházás		31 831				31 831
Egyéb növekedés/ szaporulat					3 468	3 468
Növekedés összesen	518	31 831	23 017	22 621	8 279	86 266
Selejtezés	390		376	3 701		4 467
Eladás			10 344			10 344
Egyéb csökkenés/ elhullás					23 332	23 332
Csökkenés összesen	390	0	10 720	3 701	23 332	38 143
Záró bruttó érték	10 657	4 566 060	514 291	81 502	122 622	5 295 132
Nyitó értékcsökkenés	3 549	400 307	205 250	32 205	33 333	674 644
Növekedés: lineáris écs.	1 958	87 026	69 816	9 381	5 355	173 536
azonnali écs.	341	2 022	3 408	5 984		11 755
Csökkenés	391		7 148	3 700	5 831	17 070
Záró értékcsökkenés	5 457	489 355	271 326	43 870	32 857	842 865
Nyitó nettó érték	6 980	4 133 922	296 744	30 377	104 342	4 572 365
Záró nettó érték	5 200	4 076 705	242 965	37 632	89 765	4 452 267

