

18352144 9499 569 03

Statisztikai számjel

VADASKERT TERMÉSZETVÉDELMI ALAPÍTVÁNY

Kiegészítő melléklet

A Számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek
Közhasznú egyszerűsített éves beszámolójához

2024 év

Kecskemét, 2025. április 17

Az egyéb szervezet vezetője

1. Általános rész

A társaság neve: VADASKERT TERMÉSZETVÉDELMI ALAPÍTVÁNY

Cégjegyzék szám: 03-01-0000473.

Alakulása: 1993.04.01.

A társaság székhelye: 6000 Kecskemét, Műkert 1.

A társaság adószáma: 18352144-2-03

Alapító vagyona: 6.500.000.- Ft apport

Ebből: készpénz 6.500.000.- Ft

Alapító: Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata

A VADASKERT TERMÉSZETVÉDELMI ALAPÍTVÁNY tevékenységi köre:

Vadaskert fenntartása, bemutatása

Számviteli politika rövid ismertetése:

1. Az Alapítvány a kettős könyvvezetés módját választotta
Könyvelési eljárás: költségnem könyvelés
2. Az egyszerűsített éves beszámoló december 31-i fordulónapra készül.
Az alkalmazott mérlegséma formája a számviteli tv. Szerint: A típusú
A mérlegkészítés napja: a lezárt évet követő év április 30. napja
Az üzleti év megegyezik a naptári évvel
3. Az Alapítvány az „A” típusú összköltség eljárásra épülő eredménykimutatást készíti.

Az alapítvány számviteli-politikájának alapelve, hogy a reális eredményt megbízhatóan, valósan és összehasonlíthatóan mutassa ki. Az eszközök és források értékeléséről néhány főbb szempont:

Amortizációs politika

Az Alapítvány a tárgyi eszközöknél a bruttó érték alapján számolja el az amortizációt. A különböző leírási módok közül egységesen a lineáris leírási módot alkalmazza.

A 200.000.- Ft egyedi beszerzési érték feletti tárgyi eszközöket a Számviteli Törvény előírásai szerint írja le. A 200.000.- Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközöket költségként azonnal elszámolja.

II. Speciális rész

1. Mérleg és eredmény kimutatás

A. Befektetett eszközök

A befektetett eszközön belül a

Tárgyi eszközök nettó értéke **8.775 e Ft-ról 9.135 e Ft-ra változott.**

Az Alapítvány Kuratóriuma 2015. október 29-i ülésén megszavazta, hogy az Alapítvány összes eszközét, épületeket, építményeket, állatokat, befejezetlen beruházásokat, stb. minden beapportál a kizárólagos tulajdonát képező Kecskeméti Vadaskert Nonprofit Kft-be, melyet a Kecskeméti Törvényszék Cégbírósága 2015. november 05. napján bejegyzett.

Befektetett pénzeszközök között tartjuk nyilván az alábbiakat:

| | |
|-------------------------|--------------|
| Egyéb tartós részesedés | 110.307 e Ft |
|-------------------------|--------------|

B. Forgóeszközök alakulása

Forgóeszközeink értéke 3.619 e Ft volt az év végén, mely az alábbiakból tevődik össze:

| | |
|----------------|------------|
| Pénzeszközök: | 3.614 e Ft |
| Adó túlfizetés | 5 e Ft |
| Összesen: | 3.619 e Ft |

Az összes eszközértékünk 120.464 e Ft-ról 123.455 e Ft-ra változott.

C. Aktív időbeli elhatárolás

A 2024 évi mérlegben nem mutattunk ki.

D. FORRÁSOK

A saját tőke 117.500 e Ft-ról 119.285 e Ft-ra változott.

A saját tőke összetevői az alábbiak szerint alakultak

| | 2023 év | 2024 év |
|--|---------|---------|
| Induló tőke | 6.500 | 6.500 |
| Tőkeváltozás | 110.798 | 111.000 |
| Tárgyévi eredmény közhasznú tev.ből | 202 | 1.785 |
| Összes saját tőke: | 117.500 | 119.285 |

E. Céltartalékok

A 2024 évi mérlegben nem számoltunk vele, vevőkre, szállítókra, kötelezettségekre nem kellett számolni.

4

F. Kötelezettségek

Kötelezettségeink kicsit csökkentek az elmúlt évhez képest. Január hónapban az összes kötelezettségünket kifizettük. Összetevőit az alábbiakban mutatjuk be:

| | 2023 év | 2024 év | e Ft-ban |
|---------------------------|---------|---------|----------|
| Belföldi szállítók | 201 | 287 | |
| Adó és munkabér fiz. Köt. | 161 | 68 | |
| Összes kötelezettség: | 362 | 355 | |

G. Passzív időbeli elhatárolás

A 2024 évi beszámolóban 3.815 e Ft-ot mutattunk ki, mely összeget a TOP-7. pályázat keretében kaptunk. A kapott támogatással elszámoltunk és majd az értékcsökkenési leírás összegével egyezően oldunk fel egyéb bevételként. 2024 évben még kaptunk 2.250 e Ft-ot a Miniszterelnökségtől a NEAO pályázat keretében, mely összeggel 2025 évben kell elszámolni, ezért elhatároltuk.

A Források mindösszesen 2024. évben 120.464 e Ft-ról 123.455 e Ft-ra változott. .

2024 évi eredmény-kimutatás részletezése

1. BEVÉTELEK részletezése és összehasonlítása

Közhasznú tevékenység:

| | 2023 év | 2024 év | e Ft-ban |
|---------------------------------|---------------|---------------|----------|
| Alapítótól működésre | 7.700 | 8.000 | |
| SZJA % | 1.514 | 1.642 | |
| TOP támogatások | 150 | 0 | |
| Gazdasági társaságok támogatása | 40 | 977 | |
| Lakossági támogatás | 60 | 20 | |
| Egyéb bevételek | 1.038 | 1.037 | |
| ZOO fotó bevétele | 1.000 | 1.200 | |
| Összes közhasznú bevétel | 11.502 | 12.877 | |

Bevételeinken látszik, hogy 2015 április közepétől az üzemeltetést átvette a Nonprofit Kft és minden bevételünk az Alapítói támogatáson kívül a Nonprofit Kft-be folyik be. Ugyanez a helyzet a költségek alakulásánál is.

2015 év közben megváltozott a tulajdonos Kecskemét Város Önkormányzatával a közhasznúsági szerződésünk, ezért a kiadásaink is másképp alakulnak. Most már kimondottan csak az alapítvány működésére kapunk pénzt, és azzal is kell elszámolni, már nincsenek a Kft-vel átszámlázások.

Költségek és ráfordítások elszámolása a közhasznú tevékenységnél:

| | 2023 év | 2024 év |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Anyagjellegű ráfordítás | 7.618 | 5.148 |
| Személyi jell. Ráfordítás | 2.069 | 4.286 |
| Értékcsökkenés | 1.609 | 1.658 |
| Egyéb ráfordítások | 4 | 4 |
| Összes közhasznú ráfordítás: | 11.300 | 11.092 |
| Közhasznú tev. Eredménye: | 202 | 1.785 |

Alapítványunknak 2024 évben nem volt vállalkozás jellegű bevétele, így társasági adót se kell fizetni, a teljes eredmény eredménytartalékba helyezhető.

Alapítványunk 2024 évben nyereséges volt. 2024 évben összesen 1.785 e Ft értékben. 2024 évben 2.250 e Ft támogatást kaptunk, melyet majd 2025 évben fogunk elkölteni, ezért elhatároltuk..

Az Alapítványnál könyvvizsgáló nem működik, az alapítvány beszámolóját Fokti Károlyné, PM. 135436 számon regisztrált mérlegképes könyvelő készítette el, aki vállalkozásban látja el feladatát havi 10.800.- t + Áfa összegben.

Az Alapítványnál az ügyvezetői feladatokat a kuratórium elnöke látja el, díjazást nem kap.

Kecskemét, 2025. április 17. .

Az egyéb szervezet vezetője