

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2017. évi
ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Pécs, 2018-05-10.

Készítette: Weningerné Megyeri Eszter

1. ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ

1.1. A Pécsi Állatkert Közhasznú Nonprofit Kft alapítója Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata. Az alapítás ideje: 2000.07.20. A társaságot az önkormányzat kulturális és közművelődési feladatok fejlesztése érdekében hozta létre, a város és a régió magasabb szintű szabadidős és kulturális igényeinek kielégítésére. A társaság egyszemélyi tulajdonosa Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata (székhelye: 7621 Pécs, Széchenyi tér 1., törzskönyvi azonosítója 735616, adószáma: 15735612-2-02, KSH statisztikai számjele: 15735612-8411-321-02). Képviseli dr. Páva Zsolt polgármester.

A társaság jegyzett tőkéje:	3.000 e Ft
A társaság székhelye:	7635 Pécs, Ángyán János u. 1.
Cégjegyzék száma:	02-09-072428
Működési formája:	Közhasznú Nonprofit Kft
KSH számjele:	20779694-9104-572-02
Bankszámla száma:	11731001-20665319-00000000
Bankszámla vezetője:	OTP Baranya Megyei Igazgatósága

1.2. A Kft ügyvezető igazgatója: Siptár Dávid jogosult a vállalkozás képviselőjére és a beszámoló aláírására. Az ügyvezető megbízása 2016.11.01-től határozatlan időtartamra szól. Az ügyvezető feladatait a Ptk 3:1120 § (1) bekezdés alapján munkaviszonyban látja el.

1.3. A társaság ellenőrzését 3 tagú felügyelő bizottság végzi, melynek tagjai az alábbi személyek:

- Szabó Istvánné /felügyelőbizottság elnöke/
- Dávid Zsuzsanna /felügyelőbizottsági tag/
- Both Vilma /felügyelőbizottsági tag/

Megbízatásuk 2017.01.01-2019.12.31-ig érvényes.

1.4. A társaság könyvvizsgálója: dr. Sasvári László, mint a BB-ESSEL Adótanácsadó és Könyvvizsgáló Kft

Bejegyzett Könyvvizsgáló

Ig.szám: 001630

Székhelye: 1162 Budapest, Fertály u. 5-7.

A TÁRSASÁG FŐ TEVÉNYSÉGI KÖREI A KÖVETKEZŐK

1.5. Közhasznú tevékenységek:

- nevelés – és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés
- kulturális tevékenység
- természetvédelem, állatvédelem
- környezetvédelem
- közhasznú szervezetek számára biztosított –csak közhasznú szervezetek által igénybe vehető- szolgáltatások

1.6. A társaság fő tevékenységi köre: Növény-, állatkerti bemutató (természetvédelem)

A sajátos tevékenységgel kapcsolatos jogszabályok közül - a fontosabbakat kiemelve - az alábbiak betartására kell hangsúlyt fektetnie a társaságnak:

- Az állatok védelméről és kíméletéről szóló XXVIII/1998. évi törvény
- A környezet védelmének általános szabályairól szóló LIII/1995. évi törvény
- A felszín alatti vizek védelméről szóló 219/2004. (VIII.21.) Kormányrendelet

1.7. A tevékenységi kör kiterjed továbbá:

- Egyéb állatok tenyésztése
- Növénytermesztési szolgáltatás
- Állattenyésztési szolgáltatás
- Erdőgazdasági szolgáltatás
- Természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
- Felnőtt és egyéb oktatás
- Állategészségügyi ellátás
- Múzeumi tevékenység, kulturális örökség védelme
- Máshova nem sorolható egyéb szabadidős tevékenység

1.8. A társaság a közhasznú tevékenységének elősegítése érdekében kiegészítő jelleggel, üzleti tevékenységet is folytat, céljai megvalósításához pénzügyi forrás megteremtése érdekében.

- Élelmiszerjellegű vegyes kiskereskedelem
- Kenyér-, pékáru kiskereskedelem
- Könyv -, újság, papíráru kiskereskedelem
- Egyéb máshova nem sorolt iparcikk kiskereskedelem

Pécsi Állatkert Közhasznú Nonprofit Kft
7635 Pécs Ángyán János u 1
Cégjegyzékszám: 02-09-072428

- Egyéb nem bolti kiskereskedelem
- Ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

1.9. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy adatai

neve: Weningerné Megyeri Eszter

Ig. szám: 151059

címe: 7754 Bóly, Park u. 30/a

1.10. A Kft nem áll részesedési jogviszonyban egyetlen céggel sem.

2. FŐBB SZÁMVITELI ALAPELVEK

A Kft a következő főbb számviteli alapelvek alkalmazásával működik:

2.1 A társaság éves beszámolót készít, amelynek részei az „A” típusú mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet. A vállalkozás összköltség típusú eredménykimutatást készít az éves beszámolóban. A mérleg fordulónapja a tárgyév utolsó naptári napja, december 31. A Kft az éves beszámolót az interneten is közzéteszi, melynek adatai a társaság honlapján is olvashatók.

A vállalkozás mérlegbeszámolójában az egyéb költségeken túl minden mérlegtételek esetében az értékelési elvek egységesek mind a bázis, mind a tárgyévben. Az értékelési módszerekben sem történt változás.

2.2 A társaság számviteli politikájának része a

- Bizonylati rend
- Számlarend
- Leltározási Szabályzat
- Értékelési Szabályzat
- Pénzkezelési Szabályzat

2.3 A társaság a tulajdonát képező eszközökre a használati idő figyelembevételével állapítja meg a leírási kulcsokat, lineáris leírási módot alkalmaz. A 100 e Ft értékhatárt meghaladó eszköz beszerzések esetében a bruttó értékre vetítve évenkénti elszámolással, az eszközök üzembe helyezését követő naptól kezdődően számol el értékcsökkenési leírást. A 100 e Ft alatti értékhatárral beszerzett vagyontárgyakat azonnali költségelszámolás mellett számolja el amortizációját a társaság. Ezt a döntését, a birtokában lévő vagyontárgyak műszaki állapota indokolja.

A társaság a számviteli törvény alapján, a 2001. január 1-jét követően beszerzett tárgyi eszközei után maradványértéket állapít meg, amennyiben az az éves amortizáció összegénél magasabb.

A számviteli törvénynek megfelelően a kiállított és bemutatásra vásárolt állatokat a tárgyi eszközök között tartja nyilván és értékcsökkenést nem számol el a magas maradványérték miatt.

A társaság valamennyi beszerzett vagyontárgyat a beszerzési áron aktiválja.

Az értékcsökkenést az eddig folytatott gyakorlat alapján számolja el.

2.4 A vásárolt készletekről a cég év közben analitikát nem vezet, a szállítói számlák alapján először költségként számolja el könyveiben, majd az év végi leltár figyelembevételével módosítja az elszámolást. Év végén a meglévő készleteket leltározza és a mindenkori utolsó beszerzési áron értékeli.

A saját termelésű készletek értékét tényleges közvetlen önköltségen állapítja meg, amelyhez az adatokat a számviteli elszámolásokból az 5-ös főkönyvi számlák adatai alapján kézi kigyűjtéssel biztosítja.

2.5 A Kft számlarendje a végzett tevékenység elszámolási számláit teljeskörűen tartalmazza, a főkönyvi számlák további bontására a külső adatszolgáltatások és a belső információk igények szerint kerül sor.

A társaság számítógépes eljárással végzi a főkönyvi könyvelést, a kettős könyvvitel keretén belül az 5., 8-9. főkönyvi számlákon mutatja ki az eredmény tételeket, 6-7. számlaosztályt nem használja.

Havonta készít könyvelési zárást. A főkönyvhöz külön gépi úton vezetett analitika keretén belül kapcsolódik a befektetett eszközök nyilvántartása, a személyi jövedelem analitika, az adó analitikák és nyilvántartások.

2.6 A társaság a számviteli alapelveket, és azok alkalmazásának módját a belső szabályzataiban rögzítette, azoktól eltérés sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem történt. A cégnél lényeges hibának a mérleg főösszegének 2 %-át meghaladó eltérés számít.

Amennyiben a saját tőkét érintően feltárt eredményt módosító hiba számított együttes hatása a beszámolási időszakban a saját tőke 25 %-át meghaladja, úgy az a társaságnál jelentős hibának minősül, és az érintett gazdasági év mérlegbeszámolójának újbóli közzétételét teszi indokoltá.

A köztartozásokról és a hozzájuk kapcsolódó bér-, és jövedelemkifizetésekről az adó és TB rendeletek által előírt tételes nyilvántartásokat vezeti a társaság.

2.7 A vállalkozás a vonatkozó számviteli alapelvekkel összhangban készítette el a mérlegbeszámolóját, értékelési eljárásai megfelelnek az óvatosság elvének, a mérlegbeszámoló elkészítése során az alapelvektől egyetlen esetben sem történt eltérés. Az értékelési eljárások, módszerek a bázis évvel azonosak. A mérleg és az eredménykimutatás további tagolását, a tételek összevonását a vállalkozás nem tartja szükségesnek.

2.8 A közhasznú társaság a tevékenységét az alapító okiratában meghatározott közhasznú és vállalkozási tevékenységi körökben végzi. A tevékenységének folytatása során figyelembe veszi az Alapító elvárásait, valamint a társaság környezetében kialakult piaci környezetet.

A Pécsi Állatkert és Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata közhasznú szerződésben rögzítette azokat a teendőket, melyek a társadalmi közös szükségletek kielégítéséből a közhasznú társaságot terhelik.

2.9 A Kft nem számolt el értékhelyesbítést. A vizsgált időszakban nem került sor valós értéken történő értékelés alkalmazására. A külső környezeti tényezők változásának hatására a cég átgondolta eddigi működését, és azt jelentős mértékben optimalizálta a kiadások terén.

A társaságnak zálogjoggal biztosított követelése nincs a beszámolási időszakban. A vállalkozásnak értékpapír ügyletei nem voltak ez évben sem. Zálog- illetve hasonló joggal biztosított vagy a kapott összegnél nagyobb visszafizetési kötelezettsége nincs. A vállalkozás a tárgyévben nem realizált kutatás - fejlesztési tevékenységből árbevételt, ilyen címen költségeket sem számolt el. A környezetvédelmi és természetvédelmi hatósági előírásoknak az új állatkert projekt megvalósítása után teljes mértékben meg tud felelni. A Kft-nek az új projekt megvalósulása után a kivitelező felé fellépő garanciális követelése megfelelő időközönként egyeztetésre kerültek és a javítási munkálatok elkészültek.

Az állatkertnek nincs export árbevétele, illetve importja sem. /Ritkán külföldről kihelyezésbe kapott állatok, szállítási, és állategészségügyi költségeit kell EUR-ban fizetni./

3. SPECIFIKUS TÁJÉKOZTATÓ FEJEZET

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

- 3.1 A Kft mérlegében szereplő eszközök összértéke 1.436.909 e Ft-ról 1.584.197 e Ft-ra növekedett.
- 3.2 Az immateriális javakhoz tartozó szellemi termékek értéke az amortizációval csökkent, egyéb változás az immateriális javak állományában nem történt.
- 3.3 Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata 2015.10.01-jei hatállyal a nemzeti vagyonról szóló törvény (a továbbiakban: Nvtv.) 11.§ (1)-(4), (6a), (8) és (13) bekezdéseiben, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.) 108-109. §-aiban, valamint Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének az Önkormányzat vagyonával kapcsolatos tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 11/2012. (II.24.) önkormányzati rendelete 15-21. §-aiban foglalt rendelkezéseknek megfelelően határozatlan időtartamra versenyztetés mellőzésével, kijelöléssel ingyenesen vagyongazdálkodási jogot létesített. A pécsi 15851 hrsz-ú ingatlan vagyongazdálkodási jogát a Pécsi Állatkert Közhasznú Nonprofit Kft kapta meg, így az eszközeinek értéke az ingatlan vagyongazdálkodásra átadás miatt 2015 évben 1.282.808 e Ft-tal nőtt.
2016 évben Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata újabb vagyonrészt adott át a nonprofit Kft-nek vagyongazdálkodásra, melynek értéke 10.273 e Ft volt.
2017. évben a vagyongazdálkodásra átvett ingatlan értékcsökkenése nagymértékben megterheli az állatkert költségvetését, eléri a közel 40 millió forintot, amit az állatkert nem tud kigazdálkodni. Ezért az önkormányzattal közösen keresi a lehetőséget arra, hogy az értékcsökkenés elszámolását úgy változtassa, hogy az állatkert gazdálkodását ne terhelje meg ilyen nagy mértékben.

A befektetett eszközök közül a legnagyobb értéket a tárgyi eszközök képviselik. A tárgyi eszközökön belül a **műszaki berendezések, felszerelések, járművek** állománya növekedett. Az állatkert működtetéséhez feltétlenül szükség volt az alábbi eszközök beszerzésére, melyek a fent nevezett kategóriába tartoznak. A fókamedence tisztításához új lehabzó berendezést kellett vásárolni, melynek értéke 125 e Ft, valamint a fókamedence szűrésének fejlesztésére 2.376 e Ft-ot költött a vállalkozás, a villamosrendszer fejlesztésére 236 e Ft-ot, valamint ph mérő és adagoló berendezés beszerzése 121 e Ft-ért. További fejlesztés a műhely új elszívó rendszere, amellyel a hegesztésnél keletkező egészségre káros gázok elszívását szolgálja, s mindez 95 e Ft-ba került. A látogatók korszerű, gyors beléptetését szolgálja a vonalkód leolvasós jegy rendszer és az online pénztárgépek beszerzése, amely most kiegészült egy mini PC-vel és blokknyomtatóval 111 e Ft értékben. További fejlesztésként megvalósult az Afrika kifutó állatházainak leázását megakadályozó beruházás, a kifutó melletti vízelvezetés kialakítása 180 e Ft-ért. A balesetveszély megelőzése érdekében a társaság vásárolt egy magassági ágévágót 195 e Ft-ért.

Számítástechnikai beszerzés keretében 2 db laptopot kellett vásárolni.

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek:

E kategóriában az alábbi beszerzések történtek.

A higiéniai körülmények javítása érdekében új mosógép vásárlására volt szükség, 79 e Ft értékben. A Dacia Dokker autót alkalmassá tettük állatok szállítására, belső fémburkolat kialakításával, amely 93 e Ft-ba került. Az iroda épületben a hőhatás csökkentésére szalagfüggönyöket vásároltunk 242 e Ft értékben. A főépületben kialakításra került egy új mikroökoszisztéma rendszer, amelyek a vízben élő mikrobák bemutatását teszik lehetővé, a beruházás értéke 1.200 e Ft volt és ezt a Tettye Forrásház adományával finanszíroztuk meg.

A fent felsorolt beruházásokat a vállalkozás a költségvetése terhére tudta megvalósítani.

Állatok értékének növekedése: 33.172 e Ft-ról 36.193 e Ft-ra nőtt az állatállomány értéke. A 2017-es évben az alábbi új állatokat vásároltuk: algaevő nyálkás hal, kalászhál, csikóhalak, csőféreg, fekete aranyhal, fenséges császárhál, kék kalászhál, kékfejű császárhál, kék-zöld korallsügérek, mandarinhal, nagy fátyolos aranyhal, párduckaméleon, remeterák, sárga bőröndhal, tavi aranyhal, tengeri csiga, tűzhál, vörös kalászhál.

Kihelyezésbe kaptuk az alábbi fajokat: foltos hiéna, nagy szőröstatu, résteknős, szurikáta, vörös macskamedve, vörös vari, zászlósfarkú gereza.

Ajándékba kaptuk: borjúfóka, görög teknős, kárpáti hiúz, krokodilsalamandra, minnesotai törpemalac, vörös vari, vöröstorkú anolisz.

Forgóeszközök

Készletek: a társaság a könyvelésében a készletekről analitikát nem vezet. A vásárlásoknál a szállítói számlákon beérkező anyagokat, árukat költségként számolja el. Év végén leltár figyelembevételével módosítja az értéket, ha szükséges. A 2017-es évben az anyagok és áruk felhasználásra kerültek, ezért az értékük a mérlegben 0-ra csökkent. Büfét, ajándékboltot a vállalkozás nem üzemeltet, így árukészlet nincs. Takarmánykészleteket sem halmozunk fel, sok a gyorsan romló zöldség, gyümölcs, valamint húsféle, ezért a bevásárlásokat hetente végezzük, így takarmánykészlet sem keletkezik.

Követelések:

Követelések áruszállításból, és szolgáltatásból (vevők) értéke 3.545 e Ft. Az egyéb követelések értéke 11.532 e Ft. Kapcsolt vállalkozással egyéb vállalkozással szemben, valamint váltókövetelése a vállalkozásnak nincs.

Értékpapírok:

Értékpapírokkal, részesedésekkel, forgatási célú értékpapírokkal a cég nem rendelkezik.

Pénzeszközök:

December 31-én a leltár készítésekor a **pénztár egyenlege** 1.122 e Ft-volt a leltárnak megfelelő címletekben.

A bank egyenlege 46.202 e Ft volt, a közfoglalkoztatottak elszámolási betétszámlája 399 e Ft, a kártyaszámlán 222 e Ft, az EFOP számláján 145.369 e Ft volt, így a pénzeszközök összértéke 193.313 e Ft.

A következő táblázat mutatja meg az eszközök összetételében történt változásokat:

Megnevezés	2016.év	2017. év
Befektetett eszközök összesen	96,9%	86%
Immateriális javak	0%	0%
Tárgyi eszközök	96,9%	86%
Befektetett pénzügyi eszközök	0%	0%
Forgóeszközök	3%	13,9%
Készletek	0%	0%
Követelések	1,2%	1,75%
Pénzeszközök	1,82%	12,2%
Aktív időbeli elhatárolások	0%	0%
Eszközök összesen	100%	100 %

A befektetett eszközök aránya a bázis évhez képest kisebb mértékű csökkenés tapasztalható. A tárgyi eszközök értéke összességében csökkenést mutat, azonban a műszaki gépek, berendezések, járművek és az egyéb berendezések, felszerelések és járművek kategóriában és az állatoknál is növekedés volt tapasztalható. Összességében a forgóeszközök aránya a bázis évhez képest növekedést mutat. 2016. évhez képest a követelések aránya növekedett, a pénzeszközöké pedig jelentős mértékben nőtt. A pénzeszközök nagymértékű növekedése annak köszönhető, hogy az EFOP-os pályázatban a pályázati előleget ideutalták, 145.368 e Ft-ot és az elszámolást még nem nyújtott be a cég, és ezért a költségek átvezetése még nem történt meg.

Források értékelése: Az alábbi táblázat mutatja a saját tőke nyitó és záró értékeit:

Időszakok	Bázis		Beszámolási	
	e Ft	megoszlás	e Ft	megoszlás
Érték				
Jegyzett tőke	3.000	7,1%	3.000	7,3%
Tőketartalék	0	0%	0	0%
Eredménytartalék	25.392	60,6%	38.872	92,7
Értékelési tartalék	0	0%	0	0%
Mérleg szerinti eredmény	13.480	32,3%	64	0%
Összesen	41.871	100 %	41.936	100%

Pécsi Állatkert Közhasznú Nonprofit Kft
7635 Pécs Ángyán János u 1
Cégjegyzékszám: 02-09-072428

2017-es évben a saját tőke állománya 41.871 e Ft-ról 41.936 e Ft-ra növekedett. A jegyzett tőke változatlanul 3.000 e Ft, a növekedés az eredménytartalékban következett be, az előző évi eredménytartalék és a mérleg szerinti eredmény összege található meg ezen a soron, amelynek összege 38.872 e Ft.

A vállalkozásnak tőketartaléka, illetve lekötött tartaléka nem volt a vizsgált időszakban. A mérleg szerinti eredmény 2017. évben 13.480 e Ft-ról 64 e Ft-ra csökkent, a változások %-os mértéke a táblázatból látható. A csökkenés oka a vagyonkezelésre átadott ingatlan értékcsökkenésének növekedése volt.

A társaság a 2016-os évről 20.000 e Ft céltartalékot hozott át, amelyet a 2017-es évben nem használt fel.

A **hosszú lejáratú kötelezettségek** 2015. évben a vagyonkezelési jog alapításának következtében 1.282.808 e Ft-tal nőtt, 2016. évben a növekedés tovább folytatódott. A hosszú lejáratú kötelezettségek értéke 2017-es évben 1.438.453 e Ft. A vagyonkezelési szerződés következtében az eszköznövekedés a hosszú lejáratú kötelezettségekkel szemben került kimutatásra.

A **rövid lejáratú kötelezettségeknél** a kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból jelentős növekedés tapasztalható 12.207 e Ft-ról 23.719 e Ft-ra növekedett. A vállalkozásnak az év végén volt elég pénze, így a szállítói kötelezettségeit gond nélkül teljesíteni tudta. A passzív időbeli elhatárolások értéke nem változott.

Eredmények alakulása:

A belföldi értékesítés nettó árbevétele 2017-es évben 171.456 e Ft-ot tett ki. A saját termelésű készletek állományváltozása 4.610 e Ft, ez az összeg az állatszaporulatot tartalmazza, ami az itt folyó szakmai munkát dicséri.

Egyéb bevétel:

Kereskedelmi tevékenység bevétele az állatkertben 795 e Ft, bevétel plüss állatok eladásából 1.763 e Ft., a zoo tábor bevétele 5.162 e Ft volt, könyveladás bevétele 594 e Ft.

Az **egyéb alaptevékenység bevételeinél** jelennek meg a bérleti díjak, az örökbefogadások bevétele, az érme-automaták bevétele, azaz 9.330 e Ft.

A 96-os számlaosztály Egyéb bevételei közül legnagyobb tétel az önkormányzati támogatás, amely 2017. évben 74.997 e Ft volt. 11.300 e Ft önkormányzati támogatást átütemeztettünk 2018-as évről a 2017-es évre, hogy az értékcsökkenési leírásból keletkező veszteséget csökkentjük. Az elkülönített alapoktól kapott támogatás értéke 4.203 e Ft munkaügyi központos támogatás volt, melyet pályázat útján 4 fő dolgozó támogatására kaptunk.

A társaság a 2016. és a 2017. évben elért összes bevételének megoszlását a főbb tevékenységek között az alábbi táblázat tartalmazza:

Időszak	2016. év		2017. év	
	érték	megoszlás	érték	megoszlás
Mennevezés	e Ft	%	e Ft	%
Saját bevétel	196.490	69,5	171.456	65,25
Ebből: - látogatói bevételek	182.917	64,7	153.811	58,53
- kereskedelmi bevételek	270	0,0009	17.645	6,7
Egyéb bevétel	85.851	30,3	91.294	34,74
Ebből: - önkormányzati támogatások	79.400	28,1	86.297	32,84
- kamat bevétel:	15	0,00002		
- céltartalék				
- egyéb tám.	1.377	0,48	4.997	1,9
Rendkívüli bevétel				
Bevételek összesen:	282.489		262.750	

Költségek alakulása:

A 2017-es évben nemcsak a bevételek alakultak át, megváltozott az egész állatkert költségszerkezete. Az anyagköltségnél, az igénybevett szolgáltatások értékénél, az egyéb szolgáltatások értékénél is jelentős növekedés tapasztalható. A sok különleges állattal szaporodó állatkertünkben a takarmányozás költsége 20.467 e Ft volt, majdnem azonos az előző évvel. A felhasznált elektromos áram díja 14.742 e Ft-ot tett ki, a vízdíj 6.797 e Ft volt a kialakított hatalmas akváriumok, a fókamedence, a víziló medence vízcseréje, víztisztítása, az akváriumok levegőztetése és tisztítása rengeteg villamos áramot és vizet használ fel. A karbantartási anyagok 5.119 e Ft, a megelőző évnél többet költöttünk karbantartási anyagra, a munkaruha és kisértékű eszközök költsége 1.560 e Ft volt, megelőző évi költségnek a fele.

Az igénybe vett szolgáltatások költségei: összesen 36.585 e Ft-ba kerültek.

Legjelentősebb tétele az igénybevett szolgáltatások 11.095 e Ft, hirdetés és reklám költség 11.704 e Ft, amely duplája a tavalyi évi költségnek. Fuvarozás, szemét szállítás 468 e Ft, ügyvédi, szakértői díjak 4.153 e Ft, ide könyveljük az állatorvosi költségeket is. Az állatok egészségi állapotának biztosítása érdekében a saját állatorvosunk jelenléte és ezzel együtt a díja is jelentősen növekedett. A vezetés külső tanácsadók bevonását is szükségesnek tartotta, ami szintén növelte a költségeket.

Egyéb szolgáltatások díja: 3.979 e Ft-ot tett ki, csaknem megegyezett a megelőző évvel.

Legjelentősebb tétele a pénzügyi szolgáltatások díja, 2.119 e Ft volt, a biztosítási díjak 1.861 e Ft-ba kerültek. A biztosítás magába foglalja a gépjárművek biztosítását, a vagyon- és a baleseti felelősségbiztosítást is.

2017. évben **személyi jellegű ráfordítások** összege elérte a 102.228 e Ft-ot, a növekedés az EFOP pályázaton dolgozó kollégák béréből adódik.

A bérköltség, a személyi jellegű ráfordítások, a bérjárulékok jelentősen növekedtek a bázis évhez viszonyítva.

Új állatgondozók, a projektre 1 fő pályázati koordinátor került felvételre.

A személyi jellegű egyéb kifizetések legnagyobb tétele az étkezési hozzájárulás összege, a dolgozók 2017. évben havonta 8000 Ft alap étkezési Erzsébet utalványt kaptak. 2017. évben hosszú idő után a munkatársak 12% bérfeljesztésben részesültek.

A bérköltségek csökkentésére volt GINOP-os pályázatunk a munkaügyi központnál, ahol 4 fő bérét sikerült pályázaton elnyerni. A statisztikai állományi létszám 2017-es évben 42 fő volt éves szintre vetítve.

A következő táblázat tartalmazza a társaság kereseti és létszám adatait a két időszakra vonatkozóan:

Megnevezés	2016. év	2017. év
Bértömeg (e Ft)	73.776	95.498
Átlaglétszám (fő) FEB nélkül	37	39
Átlag kereset (Ft/fő/év)	1.993.945	2.423.025

A beszámolási időszakban a társaságnál 1.200 e Ft tiszteletdíj került elszámolásra a felügyelőbizottsági tagoknak. Az ügyvezető juttatása: 7.791 e Ft munkabér volt.

Az értékcsökkenési leírásnál a bázis évhez viszonyítva növekedés tapasztalható. Az eszközállományban 2017. évben jelentős növekedés volt.

A társaság mérlegében szereplő költségek összetételét a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2016. év ezer Ft	2017. év ezer Ft	Változás ezer Ft
Anyagjellegű ráfordítások	114.186	106.474	-7.712
Személyi jellegű ráfordítások	100.285	102.228	1.943
Értékcsökkenési leírás	55.129	33.647	-21.482
Egyéb ráfordítások	1.378	656	-722
Összesen	270.978	243.005	-27.973

Az üzemi eredmény a beszámolási időszakban 64 e Ft. A pénzügyi műveletek bevétele 1 e Ft, adózás előtti eredmény 64 e Ft.

Pécsi Állatkert Közhasznú Nonprofit Kft
7635 Pécs Ángyán János u 1
Cégjegyzékszám: 02-09-072428

Összefoglalva a fentieket, a Pécsi Állatkert Közhasznú Nonprofit Kft életében a 2017-es évben teljesen átalakult a bevételek és a költségek szerkezete. Az év során a bevételek és költségek a tervezettnél megfelelően alakultak. A költségvetésünkből jelentős tételket fordítottunk az új állatkert működését segítő gépek, berendezések, felszerelések beszerzésére. Ebben az évben gondot okozott a vagyonkezelésre átadott vagyon értékcsökkenésének magas részaránya, emiatt jelentős veszteség keletkezett, amit a 2018. évi támogatás terhére finanszíroz meg az önkormányzat.

A cég vezetése bízik abban, hogy egy új, takarékosabban működtethető, korszerűbb igényeket kielégítő, megújult, látnivalókban gazdagabb állatkert több látogatót vonz, amely nagyobb bevételt eredményez és biztosítja a cég folyamatos fejlődését.

A végső cél az lenne, hogy az állatkert öfenntartóvá váljon.

Pécs, 2018.05.10.

Siptár Dávid
ügyvezető igazgató