Pénzügyi beszámoló a Budakeszi Vadaspark 2024. évi tevékenységéről és gazdálkodásáról

Budakeszi Vadaspark Közhasznú Nonprofit Kft.
2092 Budakeszi, 0210/12
www.budakeszivadaspark.hu
budakeszi.vadaspark@bkvp.hu

1. Eredménykimutatás összehasonlító tábla

2023. és 2024. fordulónapi adatok alapján

1.táblázat adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2023.12.31	2024.12.31	Változás	Változás %
a	b	c	d	e	f
1.	**I. Értékesítés nettó árbevétel**	**540 658**	**543 520**	**2 862**	**100,53**
2.	01. Saját termelésű készletek állományváltozása	1 215	1 389	174	114,32
3.	02. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-506	-444	62	87,75
4.	**II. Aktivált saját teljesítmények értéke (01+02)**	**709**	**945**	**236**	**133,29**
5.	**III. Egyéb bevételek**	**45 820**	**66 648**	**20 828**	**145,46**
6.	*Ebből. Visszaírt értékvesztés*	*0*	*5 619*	5 619	0,00
7.	***I.+II.+III. Összes bevétel***	***587 187***	***611 113***	***23 926***	***104,07***
8.	03. Anyagköltség	74 268	91 817	17 549	123,63
9.	04. Ighénybevett szolgáltatások értéke	200 291	179 992	-20 299	89,87
10.	05. Egyéb szolgáltatások értéke	9 181	12 406	3 225	135,13
11.	06. Eladott áruk beszerzési értéke	1 729	5 236	3 507	302,83
12.	07. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	74 311	69 123	-5 188	93,02
13.	***IV. ANYAGJELLGŰ RÁFORDÍTÁSOK (03+04+05+06+07)***	***359 780***	***358 574***	***-1 206***	***99,66***
14.	08. Bérköltség	159 604	170 723	11 119	106,97
15.	09. Személyi jellgű egyéb kifizetések	20 318	17 785	-2 533	87,53
16.	10. Bérjárulékok	21 572	21 970	398	101,84
17.	***V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (08+09+10)***	***201 494***	***210 478***	***8 984***	***104,46***
18.	**VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS**	**18 373**	**20 662**	**2 289**	**112,46**
19.	**VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK**	**17 870**	**18 737**	**867**	**104,85**
20.	*Ebből: értékvesztés*	*4 965*	*0*	*-4 965*	*0,00*
21.	***A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)***	***-10 330***	***2 662***	***12 992***	***125,77***

A táblázatban kimutatásra került az üzemi(üzleti) tevékenység eredménye szintjén az összes bevétellel szemben felmerült összes költség és ráfordítás, azaz az éves vizsgált időszak üzemi eredménye. A 2023-as üzleti év gazdasági eseménye a 2024-es üzleti év összehasonlítási alapjaként megfelelő bázis időszak.
A 2024. évi értékesítés nettó árbevétele 2.862 E Ft, azaz 0,53 % növekedést mutat a bázis évre vetítve. A 2024. évi üzemi eredményjavulás 12.992 E Ft, melyet az összes bevétel 23.926 E Ft (104,07%) növekedéssel szemben főképp az igénybe vett szolgáltatások 20.299 E Ft (10,13%) csökkenésével értünk el.
Vadaspark készleteiről évközben nem vezet folyamatos készletnyilvántartást, de a fordulónapi tételes leltárfelvétel alapján 9.947 E Ft készlettel - takarmány, fűtőanyag, állatok, áruk-rendelkezik.

Fontos megemlíteni a Vadaspark állatállomány takarmányfedezetének biztosítása szempontjából a **METRO Kft.-vel határozatlan időtartamra kötött együttműködési megállapodás** alapján

állati élelmezésre nyújtott közcélú adományát. A természetben nyújtott adomány összege **egyaránt megjelenik az Egyéb bevételek és Anyagköltség soron.**

2.táblázat adatok E Ft-ban

növényi, illetve, állati eredetű termékek	**2023.10.01.-2024.09.30.**	2022.10.01.-2023.09.30.
	26 355	5 162

Árbevétel összetétel szerinti alakulása a vizsgált időszakban:

3.táblázat adatok E Ft-ban

	Megnevezés	**2023.12.31**	**2024.12.31**	**Változás**	**Változás %**
I.	**Értékesítés nettó árbevétele**	**540 658**	**543 520**	**2 862**	**100,53**
	Ebből: Közhasznú tevékenységek	**456 776**	**471 778**	**15 002**	**103,28**
1.	*Belépőjegy értékesítés*	*251 094*	*272 816*	*21 722*	*108,65*
2.	*Állatbemutató, szakvezetés*	*6 624*	*2 962*	*-3 662*	*44,72*
3.	*Oktatási bevétel*	*2 451*	*14 982*	*12 531*	*611,26*
4.	*Tábor*	*24 341*	*21 938*	*-2 403*	*90,13*
5.	*Állatértékesítés*	*3 765*	*340*	*-3 425*	*9,03*
6.	*Kalandparkjegyek*	*15 765*	*16 577*	*812*	*105,15*
7.	*Rendezvény - születésnap*	*13 687*	*15 617*	*1 930*	*114,10*
8.	*Rendezvényszervezés*	*79*	*0*	*-79*	*0,00*
9.	*Medvexit program*	*187*	*0*	*-187*	*0,00*
10.	*Őslény tanösvény-jegyek*	*69 399*	*60 394*	*-9 005*	*87,02*
11.	*Hármashatárhegy - turistaszállás*	*33 066*	*30 507*	*-2 559*	*92,26*
12.	Vonat belépőjegyek	*7 374*	*7 198*	*-176*	*97,61*
13.	Szálláshely rendelkezésre állás (meghíusult foglalás)	*262*	*123*	*-139*	*46,95*
14.	*Bérbeadás, területhasználat*	*10 758*	*10 948*	*190*	*101,77*
15.	*Hármashatárhegy - bérleti díj, területhasználat*	*17 924*	*17 376*	*-548*	*96,94*
	Ebből: Vállalkozási tevékenységek	**83 882**	**71 742**	**-12 140**	**85,53**
1.	*Parkoló üzemeltetési bevétel*	*15 138*	*15 631*	*493*	*103,26*
2.	*Gép,tárgyi eszköz kölcsönzés*	*29*	*743*	*714*	*2 562,07*
4.	*Érmeautomata utáni jutalék*	*1 559*	*1 513*	*-46*	*97,05*
5.	*Konferencia árbevétel*	*682*	*250*	*-432*	*36,66*
6.	*Áru értékesítés (Zoo-csemege, bográcsfa)*	*2 179*	*2 439*	*260*	*111,93*
7.	*Közvetített szolgáltatások-közüzemi díjak, telefon*	*4 978*	*4 553*	*-425*	*91,46*
8.	*Zoo csemege automata utáni jutalék*	*5 120*	*4 508*	*-612*	*88,05*
9.	*Üzemeltetési díj - Sollers Print*	*10 229*	*12 029*	*1 800*	*117,60*
10.	*Egyéb vállalkozási árbevétel*	*34 955*	*22 658*	*-12 297*	*64,82*
11.	*HHH áru értékesítés (Bográcsfa,stb)*	*6*	*0*	*-6*	*0,00*
12.	*Hármashatárhegy - továbbszámlázott rezsi*	*9 007*	*7 318*	*-1 689*	*81,25*
13.	*Laser Tag bevétel*	*0*	*100*	*100*	*0,00*
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	709	945	236	133,29

Közhasznú tevékenység 2024. évi árbevétele a vizsgált időszakban 15.002 E Ft-al emelkedett, azaz a 2023. év árbevételének 103,28%-át érte el, ugyanakkor a vállalkozási tevékenységeink árbevétele 12.140 E Ft-al maradt a bázisév árbevétele alatt. Táblázatban részletes bemutatásra kerültek mindazon tevékenységek, illetve végzésükből származó nettó árbevétel, melyek a Vadaspark eredményes működéséhez jelentős, illetve kevésbé jelentős részben hozzájárultak.

A Vadaspark legjelentősebb négy – négy árbevétel forrása a vizsgált időszakban:

Közhasznú tevékenység

- 272.816 E Ft Belépőjegy értékesítés,
- 60.394 E Ft Őslény tanösvény-jegyek,
- 30.507 E Ft Hármashatárhegy-turistaszállás,
- 21.938 E Ft Tábor

Vállalkozási tevékenység

- 22.658 E Ft Egyéb vállalkozási árbevétel, benne:
  OEE „Vándortábor" hátizsák,
  OEE „Hátizsákban az erdő"
  Örökerdő Alapítvány: „Rajzpályázat vadon élő állatokról és kapcsolódó kenutúrák szervezése", futóverseny,
  BVOP Családi nap a Nemzeti Közszolgálati Egyetem Ludovika Campus területén
  XVII. Nemzetközi Vadgasztronómiai Fesztivál jelenlét
- 15.631 E Ft Parkoló üzemeltetése
- 12.029 E Ft Üzemeltetési díj – Sollers Print,
- 4.508 E Ft Zoo csemege automata utáni jutalék

Egyéb bevétel alakulása a vizsgált időszakban:

4.táblázat adatok E Ft-ban

	Megnevezés	2023.12.31	45657	Változás	Változás %
III.	**Egyéb bevételek**	**45 820**	**66 648**	**48 402**	**1 193**
1.	Behajthatatlannak min. leírt követelés bevétele	0	0	**0**	**0,00**
2.	Értékesített imm.javak és t.eszközök bevétele	0	71	**71**	**0,00**
3.	Költségek, ráford. ellentét. kapott támogatás, juttatás	30 191	54 167	*23 976*	*179,41*
	Ebből: Kultúrális ágazatot érintő bértámogatás	*20 510*	*22 596*	*2 086*	*110,17*
	Egy a Természettel Nonprofit Kft.	*0*	*0*	*0*	*0,00*
	Pilisszentiván Község ÖK.	*200*	*300*	*100*	*150,00*
	Egyéb gazdálkodótól kapott adomány pénzbeni	*4 319*	*4 915*	*596*	*113,80*
	Egyéb gazdálkodótól kapott adomány természetbeni	*5 162*	*26 356*	*21 194*	*510,58*
4.	*Örökbefogadás, nem fejlesztési célra kapott*	*1 555*	*2 005*	*450*	*128,94*
5.	*Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás*	*2 219*	*1 914*	*-305*	*86,26*
6.	*Költségvetéstől kapott tám.juttatás-Szja 1%*	*2 175*	*2 343*	*168*	*107,72*
7.	*Térítés nélkül kapott állatok*	*286*	*528*	*242*	*184,62*
8.	*Különféle egyéb bevételek*	*91*	*1*	*0*	*1,10*
9.	*Várható köt.ekre képzett céltartalék felhaszn.*	*5 000*	*0*	*-5 000*	*0,00*
10.	*Követelések "KIVEZETETT" értékvesztése*	*4 303*	*5 619*	*1 316*	*130,58*
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások**	**359 780**	**358 574**	**-1 206**	**99,66**
V.	**Személyi jellegű ráfordítások**	**201 494**	**210 478**	**8 984**	**104,46**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**18 373**	**20 662**	**2 289**	**112,46**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**17 870**	**18 737**	**867**	**104,85**
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.**	**-10 330**	**2 662**	**12 992**	**-25,77**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2 565	927	-1 638	36,14
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	344	671	327	195,06
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	**2 221**	**256**	**-1 965**	**11,53**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**-8 109**	**2 918**	**11 027**	**135,98**
X.	Adófizetési kötelezettség	0	220	220	0,00
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY**	**-8 109**	**2 698**	**10 807**	**133,27**

A fentebb felsorolt egyéb bevételek **tartalmazzák**
- az EMMI „a kulturális ágazatban közfeladatot ellátók 20%-os 2022. évi béremelésére odaítélt, **2023. évi elszámolási kötelezettséggel elnyert 20.510 E Ft** támogatási összeget.
- a 2023. évben, a Kulturális és Innovációs Minisztérium (továbbiakban KIM) – által lebonyolított, a kulturális ágazatot érintő 2023. évi bértámogatásra kiírt pályázaton elnyert **22.596 E Ft támogatást 2024. évi elszámolási kötelezettséggel.** Mindkét támogatást könyveinkben előlegként kerül kimutatásra, támogató elfogadó határozata a mérlegkészítés időpontjáig (jan. 31.) nem érkezett meg. Mindkét támogatás a már elszámolt bérköltség fedezete, így időbeli elhatárolással szemben az érintett évek egyéb bevételeként is kimutatásra került. A támogatás felhasználására előírt feltételeket maradéktalanul teljesítettük, ezért megalapozottan valószínűsítjük, hogy a támogatást meg fogjuk kapni.

A fentebb felsorolt egyéb bevételek **az eredményben továbbra sem tartalmazzák**
azon költségek, ráfordítások ellentételezésére (nem fejlesztés célú) elnyert és kiutalt (részben kiutalt) támogatási előlegeket– felhasználás ellenére az óvatosság elvét előtérbe helyezve -, melyek elszámolásáról a Vadaspark még nem rendelkezik elfogadó igazolással. Ilyen elnyert támogatások:
2021. évi 4,75 M Ft Agrárminisztérium – „Kisragadozó monitoring program a Pilisi Parkerdő területén”
2022. évi 5 M Ft Agrárminisztérium – „Kisragadozó monitoring program a Pilisi Parkerdő területén”
2023. évi 3 M Ft Agrárminisztérium – „Kisragadozó monitoring program a Pilisi Parkerdő területén”
2024. évi 4 M Ft Agrárminisztérium – „Kisragadozó monitoring program a Pilisi Parkerdő területén” támogatási előleg kiutalva 2024. május 24-én, felhasználási határidő 2024. december 31. elszámolás napja 2025. január 30.
Agrárminisztériumi támogatás mindösszesen 16,75 M Ft

2023. évben az Állatkertek Szövetségétől elnyert 2 M Ft takarmánybeszerzésre felhasznált támogatások továbbra is előlegként szerepelnek a könyvekben, költségek már felmerültek, az elszámolás benyújtási határideje 2024. október 15.

2024. június 26-án kelt KIM támogatói okirat alapján a Vadaspark **22,596 M Ft** költségvetési támogatást nyert a kulturális ágazatot érintő 2024. évi bértámogatásra, melynek kiutalása
I. ütem: I-III. negyedévre **16,947 M Ft 2024. június 30-ig,**
II. ütem: IV. negyedévre **5,649 M Ft 2024. október 15-ig.**
2024. január 01 - december 31. időszaki bértámogatás kifizetésének határideje 2025. január 31., felhasználás elszámolásának napja 2025. március 20.

Az **Örökbefogadás** magánszemélyek, vállalkozók (közhasznú adomány) - *igazolás kiállítása mellett, mely szerint a támogató vállalkozása érdekében felmerült ráfordításként számolhatja el a támogatás teljes összegét, melyen felül annak 20%-a újabb társasági adóalap csökkentő tétel* - támogatásaiból származó 128,94%-os egyéb bevételnövekedés mutatható ki a bázisévhez képest.

Vizsgált időszakban az egyéb bevételek között szerepelnek **az előző évek elnyert és teljesítésigazolás mellett elfogadott** – időbelileg elhatárolt- pályázati pénzei, támogatásai, a **megvalósult fejlesztések – beruházások értékcsökkenésének** fedezeteként, megfelelő %-os

intenzitás mellett kerülnek évente havi bontásban kivezetésre (2023. év 2.219 E Ft, 2024. év 1.914 E Ft).

Korábbi éveknek megfelelően továbbra is megtartottuk az Szja bevallások utáni 1% rendelkezésre jogosultságunkat, **2023. adóévi Szja 1% 2024.09.23-án és 12.03-án kiutalásra került. Korábbi évek gyakorlatának megfelelően az összeget 2024. évben takarmánybeszerzésre fordítjuk,** NAV elszámolási kötelezettségünk 2026. májusában keletkezik.

5.táblázat adatok E Ft-ban

Támogatások	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
NAV Szja 1%	**2 343**	2 175	1 986	2 276	1 411	1 080	1 172	1 194	1 005	1 335	723

Feltételeknek való megfelelés egyebek mellett az is, hogy a Vadaspark a helyi önkormányzattól, az országos, illetve a helyi kisebbségi önkormányzattól vagy a központi költségvetéstől egyedi támogatásban részesül. Ezen feltételt **Pilisszentiván község Önkormányzatával** kötött támogatási szerződéssel és a befolyt összeg bankbizonylatával igazoltuk (2021.- 2023. évekre 200 E Ft /év). 2024. év igazolására a Vadaspark OTP Bank Nyr.-nél vezetett bankszámlájára 2024. április 24-én érkezett 300 E Ft kerül felhasználásra.

Az adóhatóság nyilvántartásából törlésre kerültek azon TEÁOR'08 tevékenységkódok, melyek a Magyar Agrár-, Élelmiszergazdasági és Vidékfejlesztési Kamaráról szóló 2012. évi CXXVI. törvény 2. számú melléklete szerint a **Vadaspark** Nemzeti Agrárgazdasági Kamara (a továbbiakban: NAK) tagságát, ezáltal tagdíjfizetési kötelezettségét eredményezték 2023. -2024. évekre. Ezen tevékenységi körök megléte nem feltétele a **Vadaspark** működésének - KSH állásfoglalással megerősítve -, tagságot eredményező TEÁOR'08 alá tartozó gazdasági tevékenységet a múltban, jelenben nem folytat(ott) és a jövőben sem szándékozik folytatni.
Az Egyablakos Rendszer szolgáltatásán keresztül a törölt TEÁOR'08 kódok kikerültek a cégnyilvántartás adatokból, egy soron következő Alapító Okirat módosításakor javasolt annak aktualizálása.

Könyvvizsgáló idevonatkozó igazolása mellett (határidő 2024.07.15.) a Vadaspark mentesült
- a **2024. évi kivetett 923 E Ft** NAK tagdíjfizetési kötelezettsége alól,
- a **2023. évi befizetett tagdíj** önellenőrzésével **kiutalásra került közel 467 E Ft**

NAK nyilvántartásából 2024.07.29. hatállyal a Vadaspark **tagsága törlésre került**.

Helyi iparűzési adóban 2024. évre a Vadaspark adómentességet élvez a Htv. 3. § (2)-(3) pontjai alapján, mely a 2025. évre nem alkalmazható, így két részletben összesen 7.547 E Ft helyi adó előlegfizetéssel kell számolni.

Közhasznú nonprofit gazdasági társaság **társaságiadó-alapját** – figyelemmel egyes eltérésekre- a gazdasági vállalkozásokhoz hasonlóan állapítja meg, az adózás előtti eredményből kiindulva.

2024. november 05-én kelt megállapodás alapján, 2024. évi pozitív adózás előtti eredményben **egyéb bevételként (+ annak összegében adóalapcsökkentő kapcsolódó tétel)** kerül kimutatásra a SANOTREND Kft. vevőkövetelésre (2022-2023. években egyéb ráfordításként és adóalapnövelő tételként) elszámolt 5.612 E Ft értékvesztés összege. Hatása a 2024. évi eredményben az Egyéb bevételek soron mutatkozik, az adóalapnál semlegesítésre kerül.

Társasági adó törvény értelmében a kedvezményezett tevékenység nem minősül vállalkozási tevékenységnek, azaz a közhasznú tevékenység azon része, amely a **társadalmi közös szükséglet kielégítéséért felelős szervvel:**

- helyi önkormányzattal vagy
- a költségvetési törvényben meghatározott fejezettel, illetve
- a fejezeten belül önálló költségvetéssel rendelkező intézménnyel
- **folyamatos szolgáltatás teljesítésére megkötött,**
- a szolgáltatásért **felszámítható díj mértékét** és a **díj változtatásának feltételeit is** tartalmazó szerződés alapján folytatott tevékenység, valamint
- az ehhez kapott támogatás, juttatás.

Az adóalap annak arányában mentesül a társasági adó alól, amilyen arányt a kedvezményezett tevékenységből elért bevétele képvisel az összes bevételen belül [Tao tv.6. számú melléklet E) fejezet].

Vadaspark ezen adómentesség igénybevételéhez **Pilisszentiván Község Önkormányzatával** 2019. március 29-től hatályos közszolgáltatási szerződéséhez, a fenti feltételeknek megfelelő, megújított 2024.04.01-2029.03.31. hatályos szerződés kiegészítéssel rendelkezik.

Kedvezményezett tevékenysége után 2024. évben 275 E Ft társasági adómentességben részesül, melyet figyelembe kell venni az adómentesen képződött saját tőke meghatározása során.

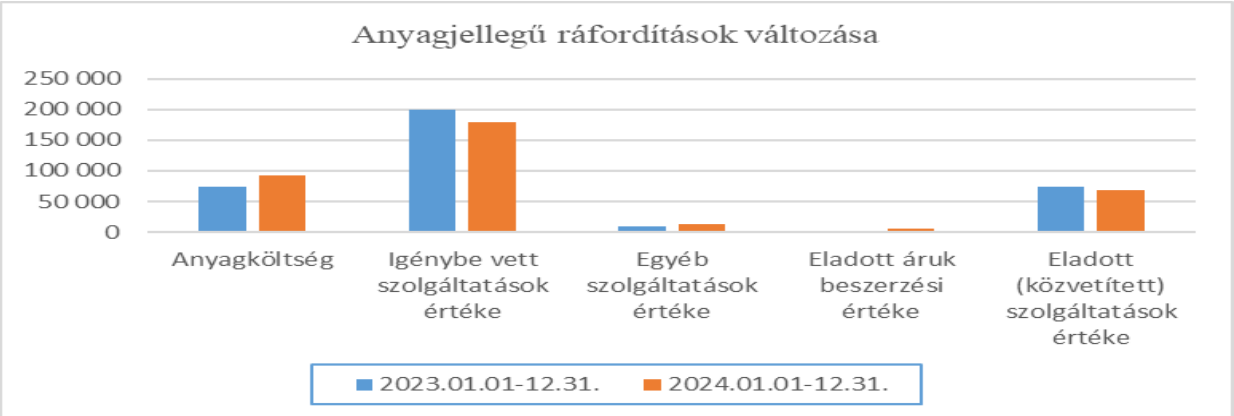
2024. évi adózás előtti eredményre jutó 9% társasági adókötelezettség 220 E Ft (495-275)

6.táblázat adatok E Ft-ban

Az eredmény megoszlása	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Adózás előtti vállalkozási eredmény	10 028	2 006	1 234	3 100	6 523	14 651	14 772
Adófizetési kötelezettség	*-220*	*0*	*-198*	*-136*	*0*	*-31*	*0*
Tárgyévi (adózott) vállalkozási eredmény	9 808	2 006	1 036	2 964	6 523	14 620	14 772
Tárgyévi közhasznú eredmény	-7 110	-28 115	8 327	7 840	-6 396	-10 852	-13 792
Tárgyévi eredménytartalék változása	2 698	-26 109	9 363	10 804	127	3 768	980

Az anyagjellegű ráfordítások összességében 0,34%-kal csökkentek, megoszlása:

7.táblázat adatok E Ft-ban



1. Az anyagköltség növekedése 23,63%
2. Igénybe vett szolgáltatások értékének csökkenése 10,13%
3. Egyéb szolgáltatások értékének növekedése 35,13%
4. Eladott áruk beszerzési értékének növekedése 202,83%
5. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke 6,98% -al csökkent.

2. Összehasonlító tábla - 2024. évi TÉNY - TERV adatok

7.táblázat

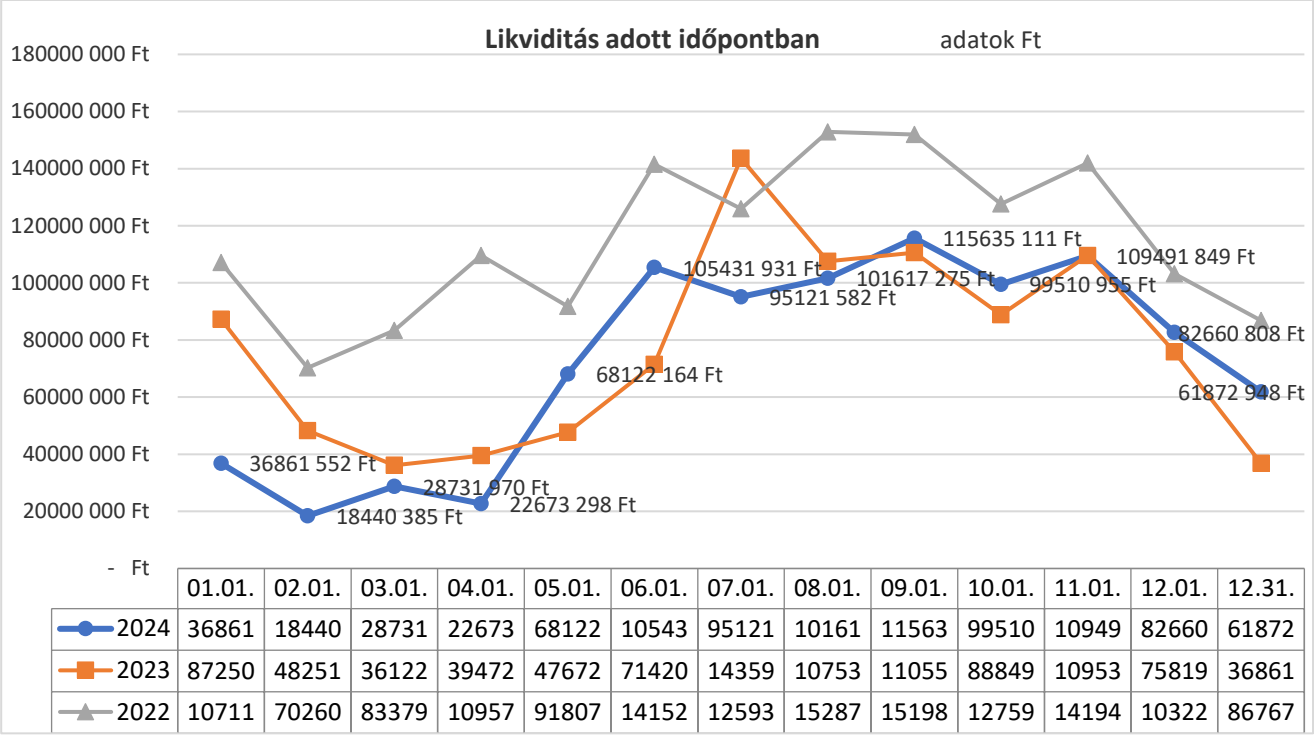
Kimutatás megnevezése	2024.12.31. Tény	2024.12.31. Terv	202.Tény - Terv differencia	
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Belföldi árbevétel	543 520	621 757	-78 237	87,42
Export árbevétel	0	0	0	0,00
Nettó árbevétel	***543 520***	***621 757***	-78 237	87,42
Saját előáll. eszközök akt. ért.	-444	-506	62	87,75
Saját term. készl. állományvált.	1 389	1 215	174	114,32
Aktivált saját telj. Értéke	***945***	***709***	236	133,29
Egyéb bevételek	***66 648***	***52 693***	13 955	126,48
Bevételek összesen	**611 113**	**675 159**	-64 046	90,51
Vásárolt anyag költség	91 817	89 122	2 695	103,02
Igénybe vett szolg. értéke	179 992	230 335	-50 343	78,14
Egyéb szolgáltatás	12 406	10 557	1 849	117,51
Eladott áruk besz. értéke	5 236	1 988	3 248	263,38
Eladott (közvetített) szolg. ért.	69 123	85 458	-16 335	80,89
Anyagjellegű ráfordítások össz.	***358 574***	***417 460***	-58 886	85,89
Bérköltség	170 723	183 545	-12 822	93,01
Személyi jell. egyéb kifiz.	17 785	23 365	-5 580	76,12
Bérjárulékok	21 970	24 808	-2 838	88,56
Személyi jell.ráfordítások össz.	***210 478***	***231 718***	-21 240	90,83
Értékcsökkenési leírás	***20 662***	***18 373***	2 289	112,46
Egyéb ráfordítások	***18 737***	***7 870***	10 867	238,08
Költségek összesen	**608 451**	**675 422**	-66 971	90,08
Üzemi tevékenység eredménye	**2 662**	**-263**	2 925	-1 012,17
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0,00
Egyéb kapott kamatok és k.j.bev.	908	2434	-1 526	37,30
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	19	131	-112	14,50
Pénzügyi műveletek bevételei	***927***	***2565***	-1 638	36,14
Fizetett kamatok és kamatjell ráford	671	344	327	195,06
Pénzügyi műveletek ráfordításai	***671***	***344***	327	195,06
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	**256**	**2 221**	-1 965	11,53
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	*2 918*	*1 958*	960	149,03
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	***2 918***	***1 958***	960	149,03

A tényadatok ismeretében látható, hogy a 2024. évi tervezett bevétel-költségigény mely területeken mutat eltérést.

.

3. Likviditás alakulásának összehasonlítása a vizsgált időszakban:

8.táblázat



	01.01.	02.01.	03.01.	04.01.	05.01.	06.01.	07.01.	08.01.	09.01.	10.01.	11.01.	12.01.	12.31.
2024	36861	18440	28731	22673	68122	10543	95121	10161	11563	99510	10949	82660	61872
2023	87250	48251	36122	39472	47672	71420	14359	10753	11055	88849	10953	75819	36861
2022	10711	70260	83379	10957	91807	14152	12593	15287	15198	12759	14194	10322	86767

Bankszámlaegyenlegek 2024. december 31.

OTP Bank Nyrt.: 59.873 E Ft
UniCredit Bank Zrt.: 1 E Ft alatt, megszüntetésre került 2025.02.28-án.

Fordulónapon 30 napra 2 000 E Ft OTP betétlekötést tartunk könyveinkben.

Bankszámlaegyenleg 2025. március 07.

OTP Bank Nyrt.: 10.998 E Ft

2 000 E Ft OTP betétlekötést tartunk könyveinkben.

4. 2024. évre tervezett/megvalósult beruházások:

Befejezetlen beruházás 2024. évi nyitó és záróértéke:

9.táblázat adatok Ft

2021.03.25	*mosomedve kifutó terv*	*100 000*
2021.07.05	*mosomedve kifutó ktgvet terv*	*20 000*
2021.09.13	*lombkorona tanö.*	*487 500*
2022.05.09	Tervezés- Mósómedve ház kivitelezési dok	635 000
2023.07.05	Parkoló Terepi geofizikai mérés	1 591 000
2023.08.24	Havária terv-PARKOLÓ	320 000
2024.01.01	***Befejezetlen beruházások 2023.12.31.-ről***	***3 153 500***
2024.10.25	Parkoló_I. Munkaközi anyag elkészítése,	1 800 000
2024.12.06	Parkoló_II. Végleges tanulmány elkészíté	500 000
	Befejezetlen beruházások mindösszesen:	***5 453 500***

Terveink 2024. évre:

- honlap fejlesztés 2 M Ft (várhatóan elmarad)
- gépjármű beszerzés: Toyota Hilux (2022-ben rendelt) 9,3 M Ft (megvalósult)
- kifutó fejlesztés, korszerűsítés 5 M Ft (részben megvalósult)
- Mobil konténer vásárlás 0,9 M Ft (megvalósult)
- Kisértékű beruházások 2 M Ft (megvalósult)
- JCB Powerboom hótoló lap 1 M Ft (várhatóan elmarad)
- Dacia kisteherautó (Fiat kisteherautó helyett) 3,5 M Ft (megvalósult)

Mindösszesen: 23,7 M Ft

2024. december 31-ig aktiválásra/felújításra került mindösszesen 42.835 E Ft értékű beruházás, ebből
- 3.867 E Ft kisértékű tárgyi eszköz,
- 38.968 E Ft tárgyévi beruházás/felújítás.

Befejezetlen beruházás főkönyvi számla egyenlege a vizsgált időszak végén 5.454 E Ft.

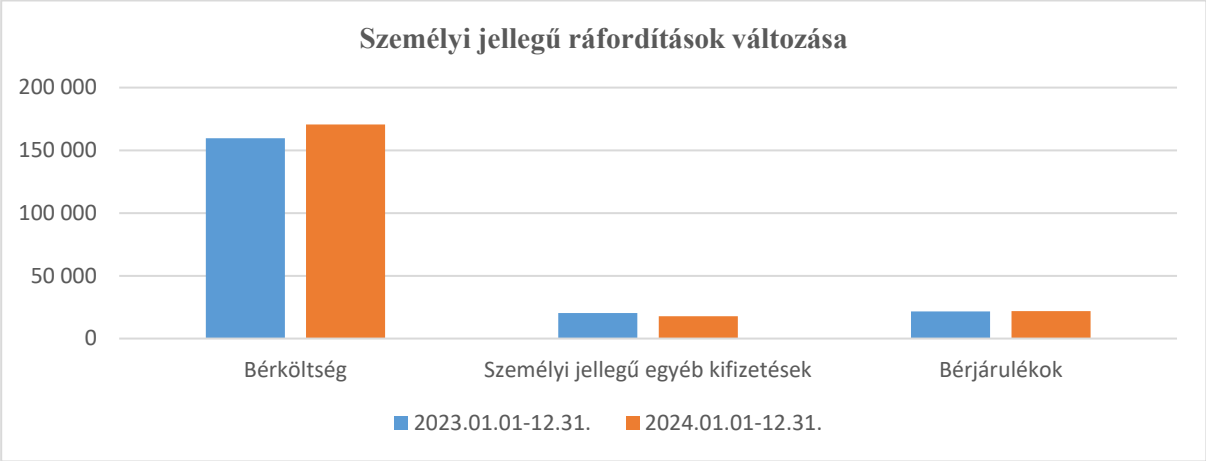
Az üzleti év kiemeltebb beruházásai:
- Toyota Hilux AEIT-317 kistehergépjármű (132/09) Ober Pénzügyi Lízing Zrt. nyíltvégű lízing utolsó törlesztőrészlet időpontja 2029. február 01.
- vadmacska repatriációs ketrec (123/107),
- vadmacska nyomkövető nyakörv (141/178),
- rajzpályázattal kapcsolatos molinók (145/420),
- kézi dPMR adóvevő szettek "KENWOOD" (145/422),
- projektor (145/434),
- kalandpark-beülő, kantár, karabiner, csiga (145/432/a-f),
- klíma Midea Xtreme Save Pro 3,5 kWh. (143/31)

2024. augusztus 01-én értékesítésre került 2023.10.18-án megvásárolt LGR-791 Toyota Hilux kistgk.(132/08) 70.580,-Ft nyereséggel.

2024. november 05-én kelt, „Bérleti szerződést részlegesen megszüntető okirat” szerint, a **SANOTREND Kft., mint Bérlő**, a Pilisi Parkerdő Zrt. mint Bérbeadó és a **Vadaspark, mint Üzemeltető** részére visszabocsátásra került a 4. számú épület TEREM – SPORTHANGÁR. A Vadaspark által megvásárlásra került a Bérlő bérelt ingatlanon végzett, elismert beruházása 15.000 E Ft értékben, mely a könyvekben, mint bérelt ingatlanon végzett beruházás kerül kimutatásra.
Gazdasági esemény nem járt pénzmozgással, annak összege beszámításra kerül a SANOTREND Kft. elismert, lejárt vevőkövetelésébe.

5. Béradatok, bérfejlesztés fedezete:

10.táblázat



2024. évi átlagos statisztikai állományi létszám 28 fő.
Rehabilitációs hozzájárulási kötelezettség megfizetése alól a Vadaspark 2 fő csökkent munkaképességű foglalkoztatásával mentesül (2024. évben 2.401 E Ft (9x266.800) /fő).

Béren kívüli juttatásként szabályzatnak megfelelően a munkavállalók kedvezőbb adózás mellett differenciált (bértömeghez igazított) javadalmazásban részesültek.

11.táblázat

Munkavállalói bruttó alapbérsáv		Éves **nettó** keretösszeg	Munkáltatót terhelő Szja, Szocho jár.		**Bruttó** juttatás
tól-	ig		15%	13%	
100 000 -	299 999 Ft	250 000 Ft	37 500 Ft	32 500 Ft	320 000 Ft
300 000-	399 999 Ft	300 000 Ft	45 000 Ft	39 000 Ft	384 000 Ft
400 000-		350 000 Ft	52 500 Ft	45 500 Ft	448 000 Ft

Bérfejlesztés terén a Vadasparknak a 2025. évi üzleti tervben szereplő bértömeg erejéig + 42.096 E Ft tervezett összegéig van lehetősége. Sajnos a likviditási helyzet és a kedvezőtlen látogatói adatok miatt nem volt lehetőség a már megszokott módon végrehajtani a bérfejlesztést. (év elejétől, azaz, január 1.-ig visszamenőlegesen) 2024. IV. negyedévi béremeléssel a cél, hogy

legalább a térségi átlagbértől ne maradjon le a társaság. Sajnálatos, hogy a jelenlegi gazdasági helyzet nem teszi lehetővé, hogy a korábbi években elkezdett felzárkózási folyamat folytatódjon. Folyamatos kihívást jelent a megemelkedett bérek kitermelése és a térségi átlagbérek emelkedő szintjének lekövetése, további 10% béremelést tervezünk a 2025-ős üzleti évben.

Budakeszi, 2025. március 16.

Szabó Péter
Ügyvezető Igazgató