

**ÉVES BESZÁMOLÓ
2014.**

- I. KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**
- II. MÉRLEG**
- III. EREDMÉNYKIMUTATÁS**
- IV. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**
- V. KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET**
- VI. ÜZLETI JELENTÉS**

Hortobágy 2015. február 28.

1	8	5	4	3	3	9	1	0	1	1	1	5	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	9	~	0	9	~	0	1	6	7	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzékszám

Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző Nonprofit Kft

a vállalkozás megnevezése

4071 Hortobágy, Czinege János u.1.

a vállalkozás címe

2014 üzleti évről
ÉVES BESZÁMOLÓ

Hortobágy, 2015.február 28.

HORTOBÁGYI NON-PROFIT KFT.
4071 Hortobágy, Czinege János u. 1.
Adószám: 185-43391-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-016747
MAK: 10034002-00286394-00000017



A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Független könyvvizsgálói jelentés

A Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző Nonprofit Kft. tulajdonosi joggyakorlója, a Hortobágyi Nemzeti Park részére

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző Nonprofit Kft (továbbiakban: „a Társaság”) 4071 Hortobágy, Czinege János u. 1. sz. (cgyszám: 0 9 - 0 9 - 016747) mellékelt 2014. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **4.597.349 EFt**, a mérleg szerinti eredmény **-35.072 EFt** (veszteség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezsek arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

Vélemény

Véleményem szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző Nonprofit Kft. 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről és a közhasznúsági jelentésről

Elvégeztem a Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző Nonprofit Kft. mellékelt 2014. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2014. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének és közhasznúsági mellékletének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért. A vezetés felelős továbbá a közhasznúsági besorolással rendelkező társaság közhasznúsági mellékletének elkészítéséért.

Az én felelősségem az üzleti jelentés, valamint a közhasznúsági melléklet és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel, valamint a közhasznúsági melléklettel kapcsolatos munkám ezen jelentések és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményem szerint a Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző Nonprofit Kft. 2014. évi üzleti jelentése, valamint a 2014. évi közhasznúsági melléklete a Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző Nonprofit Kft. 2014. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Debrecen, 2015. május 21.



Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Kamarai tag könyvvizsgáló: Dr. Nagy László

Kamarai tagsági szám: 002691

Könyvvizsgáló címe: 4033 Debrecen, Kisfaludy u. 11 sz

DR. NAGY LÁSZLÓ

bejegyzett könyvvizsgáló
4033 Debrecen, Kisfaludy u. 11.
Kamarai ig. sz.: 002691
Adószám: 47794391-2-29

1 8 5 4 3 3 9 1 0 1 1 1 5 7 2 0 9

Statisztikai számjel

0 9 ~ 0 9 ~ 0 1 6 7 4 7

Cégjegyzékszám

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai %	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sorok)	1 463 490		1 706 371
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.+04.+05.+06.+07.+08.+09. sorok)	851		2 139
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	3. Vagyoni értékű jogok			2 139
06.	4. Szellemi termékek	851		
07.	5. Üzleti vagy cégérték			
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
09.	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.+12.+13.+14.+15.+16.+17. sorok)	1 459 846		1 701 340
11.	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	605 491		694 974
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	183 800		212 011
13.	3. Egyéb berendezések, gépek, járművek	56 657		73 214
14.	4. Tenyészállatok	450 125		486 599
15.	5. Beruházások, felújítások	145 810		224 632
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	17 963		9 910
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK(19+20+21+22+23+24+25+26 sor)	2 793		2 892
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	3. Egyéb tartós részesedés	1 400		1 400
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll.-ban			
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	1 393		1 492
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26.	8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

HORTOBÁGYI NONPROFIT KFT

4071 Hortobágy, Cságegy J. u. 1

Adószám: 18543391-2-09

Cégjegyzékszám: 09-09-016747

MAK: 10034002-00286394-00000017



Hortobágy, 2015.február 28.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

1 8 5 4 3 3 9 1 0 1 1 1 5 7 2 0 9

Statistikai számjel

0 9 ~ 0 9 ~ 0 1 6 7 4 7

Cégjegyzékszám

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27.	B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sorok)	3 530 495		2 883 872
28.	I. KÉSZLETEK (29.+30.+31.+32.+33.+34. sorok)	780 080		486 119
29.	1. Anyagok	129 079		38 884
30.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	33 424		10 844
31.	3. Növendék-, hízó-, és egyéb állatok	321 683		290 161
32.	4. Késztermékek	212 929		141 008
33.	5. Áruk	56 465		4 230
34.	6. Készletekre adott előlegek	26 500		992
35.	II. KÖVETELÉSEK (36.+37.+38.+39.+40.+41.+42. sorok)	1 355 322		511 887
36.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	129 020		102 058
37.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben			
39.	4. Váltókövetelések			
40.	5. Egyéb követelések	1 226 302		409 829
41.	6. Követelések értékelési különbözete			
42.	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.+45.+46.+47.+48. sorok)	279 374		953 286
44.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozással szemben			
45.	2. Egyéb részesedés			
46.	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
47.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	279 374		953 286
48.	5. Értékpapírok értékelési különbözete			
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.+51. sorok)	1 115 719		932 580
50.	1. Pénztár, csekkek	2 491		3 174
51.	2. Bankbetétek	1 113 228		929 406
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53.+54.+55. sorok)	8 588		7 106
53.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 897		4 751
54.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 691		2 355
55.	3. Halasztott ráfordítások			
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN(01.+26.+52. sorok)	5 002 573		4 597 349

Hortobágy, 2015.február 28.

HORTOBÁGYI NONPROFIT KFT
4071 Hortobágy, Csanégy J. u. 1
Adószám: 18543391-2-09
Cégjegyzékszám: 09016747
MAK: 10034002-00286394-00000017



A vállalkozás vezetője (képviselője)

1 8 5 4 3 3 9 1 0 1 1 1 5 7 2 0 9

Statisztikai számjel

0 9 ~ 0 9 ~ 0 1 6 7 4 7

Cégjegyzékszám

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)


adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57.	D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67. sorok)	3 434 272		3 443 023
58.	I. JEGYZETT TŐKE	366 600		366 600
59.	I/a. Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61.	III. TŐKETARTALÉK	474 889		474 889
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 645 245		2 360 706
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	232 077		275 900
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	715 461		-35 072
68.	E. Céltartalékok (69.+70.+71 sorok)	222 356		44 517
69.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	86 112		44 517
70.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	136 244		
71.	3. Egyéb céltartalék			

Hortobágy, 2015.február 28.

HORTOBÁGYI NONPROFIT KFT
4071 Hortobágy, Czirage J. u. 1
Adószám: 18543391-2
Cégjegyzékszám: 09-09-016747
MAK: 10034002-00266394-00060017




A vállalkozás vezetője (képviselője)

1 8 5 4 3 3 9 1 0 1 1 1 5 7 2 0 9

Statisztikai számjel

0 9 ~ 0 9 ~ 0 1 6 7 4 7

Cégjegyzékszám

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31

**MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
72.	F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sorok)	1 209 783		840 950
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.+75.+76. sorok)			
74.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75.	2. Hátrasorolt köt.-ek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben			
76.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK(78.+79.+80.+81.+82.+83.+84.+85)	9 283		
78.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79.	2. Átváltoztatható kötvények			
80.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
81.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
82.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84.	7. Tartós köt.-ek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben			
85.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	9 283		
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87+89+90+91+92+93+94+95+96+97)	1 200 500		840 950
87.	1. Rövid lejártatú kölcsönök	6 538		431
88.	1/a. Ebből: az átváltoztatható kötvények			
89.	2. Rövid lejártatú hitelek			
90.	3. Vevőktől kapott előlegek	600		583
91.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	148 636		52 993
92.	5. Váltótartozások			
93.	6. Rövid lejártatú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94.	7. Rövid lej. köt.-ek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben			
95.	8. Egyéb rövid lejártatú kötelezettségek	1 044 726		786 943
96.	9. Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.	10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99.+100.+101. sorok)	136 162		268 859
99.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
100.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	22 650		43 265
101.	3. Halasztott bevételek	113 512		225 594
102.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(57+68+72+98 sorok)	5 002 573		4 597 349

Hortobágy, 2015.február 28.

HORTOBÁGYI NONPROFIT KFT
4071 Hortobágy, Czuczor J. u. 1
Adószám: 18543391-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-0147
MAK: 10034002-00286394-00000017



[Handwritten Signature]
A vállalkozás vezetője (képviselője)

1 8 5 4 3 3 9 1 0 1 1 1 5 7 2 0 9

Statistikai számjel

0 9 ~ 0 9 ~ 0 1 6 7 4 7

Cégjegyzékszám

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	400 358		421 754
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	219 839		92 419
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	620 197		514 173
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	142 509		-126 023
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	455 332		377 178
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	597 841		251 155
III.	Egyéb bevételek	1 935 298		1 162 741
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés			4 378
05.	Anyagköltség	510 229		360 490
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	438 524		290 852
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	22 874		26 660
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	132 923		70 615
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	9 301		5 288
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 113 851		753 905
10.	Béreköltség	481 584		503 450
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	80 732		69 863
12.	Bérfelrakások	152 346		152 967
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	714 662		726 280
VI.	Értékcsökkenési leírás	101 471		131 369
VII.	Egyéb ráfordítások	450 733		380 842
VII/a.	Ebből: értékvesztés	284 137		233 748
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	772 619		-64 327

Hortobágy, 2015.február 28.

HORTOBÁGYI NONPROFIT KFT
4071 Hortobágy, Czinege J. u. 1
Adószám: 18543391-2-00
Cégjegyzékszám: 09-09-016747
MÁK: 10034002-00286394-00000017



A vállalkozás vezetője (képviselője)

1 8 5 4 3 3 9 1 0 1 1 1 5 7 2 0 9

Statistikai számjel

0 9 ~ 0 9 ~ 0 1 6 7 4 7

Cégjegyzékszám

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
13/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
14/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	24 277		
15/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	127		15 317
16/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	40 522		20 731
17/a.	Ebből: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	64 926		36 048
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
18/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	36 793		22 833
19/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
21/a.	Ebből: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	36 793		22 833
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	28 133		13 215
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+B)	800 752		-51 112
X.	Rendkívüli bevételek	14 182		18 236
XI.	Rendkívüli ráfordítások	9 468		2 196
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	4 714		16 040
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+D)	805 466		-35 072
XII.	Adófizetési kötelezettség	90 005		
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XII)	715 461		-35 072
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F+22-23)	715 461		-35 072

Hortobágy, 2015.február 28.

HORTOBÁGYI NONPROFIT KFT

4071 Hortobágy, Czinégy J. u. 1

Adószám: 18543391-2-09

Cégjegyzékszám: 09-09-016747

MAK: 10034002-00286394-00000017



A vállalkozás vezetője (képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző Nonprofit Kft
2014. évi éves beszámolójához

1. A Társaság főbb adatai:

A Társaság kizárólagos tulajdonosa: a Magyar Állam
 Tulajdonosi jogokat gyakorló, alapító: Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság.
 (4024 Debrecen Sumen u. 2.)

Cégjegyzék szám: 09-09-016747

A cégjegyzéket vezeti: a Hajdú-Bihar Megyei Bíróság, mint Cégbíróság Cg.
 016747/78 számú 2014.06.12-én kelt végzése alapján közhasznú szervezet.

A Társaság székhelye: 4071 Hortobágy, Czinege János u.1.

Beszámoló aláírására jogosult : Kocsis Tamás Attila ügyvezető igazgató
 4200 Hajdúszoboszló Sívágó zug 3.

Adatszolgáltatásért felelős vezető: Hadházi Tibor gazdasági igazgatóhelyettes

Számviteli rendért felelős vezető: Hadházi Tibor gazdasági igazgatóhelyettes,
 (regisztrációs száma: 128680)

A Társaság internetes honlapjának címe: www.hortobagy.eu

1.1. A 350/2011.(XII.30.) Kormányrendelet szerinti közhasznúsági melléklet 1. sz. melléklet formájában képezi az éves beszámoló részét.

2. A Társaságnál alkalmazott főbb számviteli értékelési elvek bemutatása

2.1. A mérlegben szereplő eszközök értékelése

A befektetett eszközöket, a forgóeszközöket beszerzési, illetve előállítási költségen értékeljük, csökkentve a terv szerinti, valamint terven felüli értékcsökkenéssel, értékvesztéssel. Az eszközök beszerzési költsége az a ráfordítás, amely az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig felmerült, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható.

Előállítási költségek közé azok a ráfordítások tartoznak, amelyek :

- az eszköz előállítása, üzembe helyezése, bővítése, rendeltetésének megváltoztatása, átalakítása, eredeti állagának helyreállítása során közvetlenül felmerültek
- az előállítással bizonyíthatóan szoros kapcsolatban voltak
- az eszközre megfelelő mutatók, jellemzők segítségével elszámolhatók (együtt :közvetlen önköltség)

Minden 100.000 Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kell elszámolni, de a mennyiségi nyilvántartást kiselejtezésükig, egyéb állománycsökkenésig vezetni kell. A selejtezésről selejtezési jegyzőkönyvet kell felvenni.

A **tenyészállatok** között kimutatott állatoknál értékcsökkenést számolunk el.

A készletmozgások nyilvántartása mennyiségben és értékben tényleges beszerzési árakon történik. A forgalomról havi feladást kell készíteni, a főkönyvet az analitikákkal negyedévenként egyeztetni kell.

A **saját termelésű készletek** és a **befejezetlen termelés** nyilvántartása az előző évi

utókalkuláció alapján meghatározott elszámoló áron történik.

A **vevő-, és szállítóállomány** számláinak, és az egyéb elszámolási számláknak egyeztetése havonta történik. A főkönyvi számlák használatát lehetőleg partnerenkénti alábontásban kell alkalmazni, kivéve az előreláthatóan egyszeri, vagy 100.000 Ft alatti forgalom esetét.

Pénzeszközök esetében a bankkivonatok és bankszámlák, valamint a pénztár egyenlegének egyeztetése folyamatosan történik.

2.2. A mérlegben szereplő források értékelése

A **saját tőkét** (jegyzett tőke, tőketartalék, eredmény tartalék, lekötött tartalék, értékelési tartalék, mérleg szerinti eredmény), **céltartalékot, kötelezettségeket** a mérlegben könyv szerinti értéken kell kimutatni.

A jogszabály alapján tőketartalékba könyvelendő támogatások analitikus nyilvántartás alapján kerülnek a főkönyvbe.

Az adózás előtti eredmény terhére a szükséges mértékben céltartalék képezhető az olyan várható jelentős és ismétlődő jövőbeni kötelezettségekre, melyek feltételezhetően felmerülnek, de felmerülésük időpontja és összegük a mérlegkészítéskor még bizonytalan.

A külföldi vevőtől valutában, devizában kapott és még a külföldi vevővel el nem számolt előlegek forintértékét a Magyar Nemzeti Bank árfolyama alapján kell meghatározni.

A Társaságnál a könyvvizsgálat kötelező, Dr Nagy László (kamarai nyilvántartási száma:002691) végzi a könyvvizsgálatot, amelyért az üzleti évben felszámított könyvvizsgálói díj 1200 eFt+Áfa.

Ezen felül ÉAOP-2.1.1/E-12-k2-2012-0004 azonosító számú kiemelt projekt keretén belül könyvvizsgálói feladatokat lát el, ennek 2014 évi díjazása 3 824 eFt +Áfa.

A számviteli politikában meghatározott mérleg készítés időpontja február 28.

A számviteli Politika vonatkozó pontja:

21. A beszámoló készítésének időpontja a beszámolóért való felelősség.

A beszámoló készítés időszakában elvégzendő feladatok, a beszámoló megbízható és valós tartalmának kialakításához szükséges információk megszerzésének időigénye figyelembe vételével társaságunk a tárgyévet követő február hó 28. napjában határozza meg az éves beszámoló elkészítésének időpontját.

A társaságon belül a könyvelési csoport feladatát képezi az éves beszámoló szakszerű, törvényi előírásoknak megfelelő elkészítése, bizonylatokkal való alátámasztása.

Az éves beszámoló részét képező mérleget, eredménykimutatást, kiegészítő mellékletet, üzleti jelentést és közhasznú jelentést – a vállalkozás képviselőjére jogosult személyként – az ügyvezető igazgató írja alá, a gazdasági igazgatóhelyettes ellenjegyzését követően.

3. A Társaság 2014. évi tevékenységének számszaki értékelése

A Hortobágyi Nonprofit Kft a 2014. évi beszámolási időszakot -35 072 eFt adózás előtti eredménnyel, azaz veszteséggel zárta.

A Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság a vele 2009. augusztus 31-én kötött mintegy 16000 ha földhasználatra vonatkozó haszonkölcsön szerződést 2013. augusztus 31-i hatállyal felmondta úgy, hogy a területek visszaadása három ütemben történt. A harmadik ütem végrehajtását követően, azaz 2014. augusztus 31. napjával a szerződés a felmondás következtében véglegesen megszűnt.

A Hortobágyi Nonprofit Kft. a földhasználattal arányosan jutott normatív típusú támogatáshoz, mely forrás meghatározóan biztosította az alapító által megjelölt alaptevékenység végzésének pénzügyi finanszírozását.

A tulajdonosi joggyakorló 2014. szeptember 1-jén használatba adott cégünk részére évi 13.178 eFt ellenérték fejében 1799 ha-t 2024. augusztus 31-ig, valamint természetvédelmi célú földhasználati megállapodás keretében további 5633 ha kezelésére kértek fel bennünket, mely megállapodás időtartama 2015. augusztus 31-ig terjed.

A Kft által természetvédelmi **állami feladatok ellátása érdekében** nemzeti parki terület földnyilvántartás szerint az alábbi volt 2014 folyamán:

megnevezés	2014.08.31-ig	2014.09.01-től
szántó művelési ág	1191,72 ha	644,96 ha
<u>rét-legelő művelési ág</u>	<u>10 646,47 ha</u>	<u>6787,04 ha</u>
Összes terület:	11 838,19 ha	7 432 ha

A kedvezőtlen termőhelyi adottságú szántó és gyepek művelésű földterületeken ökológiai gazdálkodást folytatunk.

Az **ökológiai növénytermesztés** keretében - a génbanki állatállomány ellátására és élelmiszer alapanyagként - étkezési búzát, tönkölybúzát, repcét, napraforgót, zabot, kukoricát, kölest, takarmányborsót, és lucernát termesztünk.

A szántóföldi növénytermesztéshez és a természetvédelmi gyepegzálkodáshoz kapcsolódóan folyósított normatív típusú földalapú és egyéb kifizetések által biztosított az önfenntartó (közvetlen állami támogatás nélküli) gazdálkodás, amelyek meghatározzák a tevékenység értékelését, megítélését, folytatásának lehetőségét.

A repce terv szerinti vetésterülete 133,19 ha volt, amely 2014 tavaszára nagymértékben fertőzött volt kultúr gyomokkal. Ennek oka a csapadékhiányos 2014-es tavasz, amely hatására az elővetemény növekedése azonos volt a repcéjével. A nagymértékű gyomosodás miatt csupán 72 hektáron arattuk le a termést 1 t/ha termésátlaggal, a terület fennmaradó részén repce szenázst készítettünk, mivel

olyan nagy mértékű volt az őszi takarmányborsó állománya.

Őszi búza vetésterülete 113,93 ha volt. A bokrosodás közepes volt, a termésünk is közepes 2t/ha termésátlagot eredményezve.

Tönkölybúzát 77,21 ha-on termesztettünk a 2013-2014-es gazdálkodási évben. A területünk 70%-án kétszer is tapasztalható volt a vonuló libák kártétele, ez 10 hektáron okozott problémát a belvízzel együtt, végül 67 hektárról takarítottunk be termést. A betakarított 2,5 t/ha-os termésátlagon azonban nem volt érzékelhető a károsítás negatív hatása.

Zabot 44 hektáron vetettünk. Az állomány egyenletesen kelt, a homogén táblán 2,7 t/ha termést értünk el.

Köles vetésterületünk fővetésben 70 hektár volt, ebből szenázst készítettünk. Másodvetésben 47 hektárt termesztettünk. A fővetésű köles szenázs jó termést adott, a másodvetés az elhúzódó kelés ellenére - mivel vetést követően egyenletes bőséges csapadék ellátás volt jellemző - 16t/ha szenázst eredményezett, amely rekord termésnek számít a mi viszonylatainkban.

Kukoricát 163 hektáron termesztettünk. A szentelítődéskor tapasztalt légköri aszálynak köszönhetően a tervezett kukoricaterméstől gyengébb eredmény született 1,7 t/ha termésátlaggal.

Az őszi takarmányborsó vetésterülete 55 ha volt. Termesztéstechnológiájának köszönhetően az őszi és tavaszi csapadékanomáliák nem befolyásolták. A tavalyi évben átlagos termésmennyiséget takarítottunk be az őszi borsó szenászból, illetve 8 hektáron 9,5 t szemtermésünk volt.

Zöldugart 133 ha-on termesztettünk. Minden táblát érdemes volt betakarítani és jó termésátlagot értünk el.

Lucerna és füves lucerna együttes vetésterülete 281 ha volt. A széna és a szenázs hozam a terület 50%-án nagyon gyenge volt, köszönhetően a vonatkozó előírásoknak és a csapadékhiánynak. 25%-án átlagos, 25%-án jó termést realizáltunk, mivel ezen területek 2-3 éves újtelepítésű lucernák, időben kaszálhatók, és a táblák mikroklímájának köszönhetően az aszály hatása gyengült.

Gyepgazdálkodást közel 9740 ha-on végzünk, terv szerint 2500 hektárt kaszáltunk volna, 2,5t/ha termésátlaggal tervezve 6250 tonna széna termés volt a terv. Az elhúzódó közbeszerzés hatására csak 1033 ha lett kaszálva, 49% bérmunkában, 51 % saját erőből takarítottuk be. A gyepeken 2100 tonna termés volt tervezve 2 t/ha átlagterméssel, ehelyett 1788 t réti széna került betakarításra 1,73 t/ha átlagot eredményezve.

Az őshonos állatok génmegőrzési feladatainak közhasznú ellátása során a következő eredmények születtek:

Magyar szürke szarvasmarha ágazat 2014. évi tevékenységével kapcsolatos megállapítások a következők:

A Magyar szürke ágazatban 2014-ben jelentős változások történtek.

Az ágazat szempontjából az időjárás tényezők jól alakultak. Így a legelő, amely ugyan kicsit gyengén indult, a nyár végi esők után megújult. Kaszálás szempontjából ez pozitívum.

Saját erőből a takarmányigényt kielégíteni nem tudtuk, ezért ebben az évben a betakarítási szolgáltatást és a szálastakarmány beszerzést közbeszerzéssel próbáltuk megoldani, mely csak részben sikerült.

A munkabéreköltség növekedés a tavalyi béremelés mellett - amely főleg a pásztorokat érintette - átszervezés is történt, mely során a szabadálláson lévő gulyákhoz a két dolgozó mellé még egy ember került. Ezzel biztosítottuk a foglalkoztatás jogszerűségét. További munkaerő igény is jelentkezett, amelynek költségvonzata azért nem látszódott erőteljesen, mert a LIFE támogatás ennek nagy

részét fedezte.

Az ágazat naturális mutatói 2014-ben nem kiugróak, de jónak mondhatók: 88 %-os ellési, 82 %-os választási, illetve 3,6 %-os elhullási mutató induló tehénlétszámhoz viszonyítva.

Fontos változás az értékesítés során a HIPP cég felé nem mi végeztük a feldolgozást, hanem a Hortobágy Bivalyhalom Kft, akinek 2014 évben élő állatot adtunk el, ennek az értékesítési bevétele látszik a magyar szürke ágazat bevételeinek növekedéseként, korábban ez a bevétel a hús értékesítés bevételeként jelentkezett, viszont a hozzá kapcsolódó jóval nagyobb önköltség is a hús értékesítés ráfordítása volt, így most ez a bevétel növekedés természetesen az aktivált teljesítmények értékében csökkenésként megmutatkozik.

Bevételeink a vártnál kisebbek, mert kevesebb állatot vágattunk le, ezzel megfelelve a jövőben előírt 0,5/ha állategységnek.

Ágazatunkat az elmaradó támogatások nagymértékben érintik. A jogszabályok szerint társaságunk elérte a támogatási összeg kifizethető maximumát, mely miatt csak részben, vagy pl. az anyatehén támogatás esetén nem került kifizetésre (Ezek az összegek a 2013-ban beadott, de 2014-ben kifizetésre kerülő támogatásokat érintik).

2014-ben még teljesen megfeleltünk az ökológiai gazdálkodás feltételeinek, és a jövőben is célul tűztük ki ennek folytatását.

Társaságunk által rendezett rendezvényeken aktívan részt vettünk, illetve a meghívásoknak is eleget tettünk a költségek realizálásával.

A tenyészbikák felnevelését továbbra is folytatattuk, melyhez az ex situ támogatást kapjuk fedezetül.

A magyar szürke ágazat értékesítése 133 185 eFt árbevétel eredményezett, támogatások egyéb bevételek soron 245 381 eFt szerepel, amelyek főként a közvetlenül az ágazatot illető támogatásokat tartalmazza. Az értékesítés bevétele az előző évi értékesítési bevételnek a duplájára emelkedett, amely annak a változásnak az eredménye, hogy a HIPP cég felé értékesített hús esetén a korábbi évekkel ellentétben nem mi végeztük a feldolgozást, hanem egy gazdasági társaság, akinek 2014 évben élő állatot adtunk el, ennek az értékesítési bevétele látszik a magyar szürke ágazat bevételeinek növekedéseként, korábban ez a bevétel a hús értékesítés bevételeként jelentkezett, viszont a hozzá kapcsolódó, az értékesítési árat lényegesen meghaladó költség is a hús értékesítés ráfordítása volt, így most ez a bevétel növekedés, amely az élő állat formájában történő értékesítés miatt az ágazat bevételeként mutatkozik.

A magyar szürke ágazat összes ráfordítása 484 252 eFt volt, eredménye -137 684 eFt.

A lótenyésztési üzletágba tartozik a sportlóállomány, valamint a Nóniusz törzsállomány, együtt un. Máta Ménes. A lótenyésztési ágazat fenntartása 270 007 eFt költség mellett 202 070 eFt veszteséggel járt.

A racka, gyöngyös, mangalica, és egyéb kisállatok a támogatások nélkül szintén veszteségesek, 25 934 eFt értékesítési bevétel mellett 95 675 eFt ráfordítást igényelt.

Összefoglalva: az őshonos háziállatfajták génbankjának közhasznú fenntartása normatív típusú földalapú és egyéb kifizetések nélkül jelentős veszteséget mutat, a feladatok önfenntartó finanszírozását döntően a normatív kifizetések tették lehetővé.

Az őshonos állatfajokat, fajtákat oktatási és idegenforgalmi céllal bemutató **Pusztai Állatpark** üzemeltetése 32 330 eFt-tal nagyobb ráfordítást igényelt a bevételnél.

Az **idegenforgalom** bevétele 22373 eFt-tal meghaladta az elszámolt ráfordítást, de ismeretes, hogy a költségek valójában a lótenyésztési tevékenységnél merülnek fel.

A Hortobágyi Csárda árbevétele 95 072 eFt volt, mellyel szemben 144 087 eFt ráfordítás merült fel.

A mérleg és eredménykimutatás adatait az 1. számú melléklet tartalmazza.

4. A mérleghez kapcsolódó megállapítások

4.1. Eszközök alakulása

A befektetett eszközök bruttó értékének változását, és az értékcsökkenést a 1. sz. melléklet tartalmazza.

A **befektetett eszközök** értéke 242 881 eFt-tal, 17 %-kal nőtt az előző évhez képest, a változás összetétele a befektetett eszköz sorok részletező soraiból következik az alábbiak szerint.

Immateriális javak tételt csak a vagyoni értékű jog tartalmaz, melynél a valódi növekedés 1 288 eFt, amely a Life projekt keretében vásárolt informatikai szoftvereket takarja.

Megjegyzésre szorul, hogy előző években helytelenül a szellemi termékek közé voltak besorolva a vagyoni értékű jogok, ezek 2014 évtől helyesen a vagyoni értékű jogok között szerepelnek.

A **tárgyi eszközök** értéke összességében 241 494 eFt-tal, 16 %-kal nőtt az előző évhez képest.

Az ingatlanok esetében az előző évhez képest 89 483 eFt volt a növekedés, amely egyrészt az ÉAOP Turisztikai pályázatunk első megvalósulási helyével kapcsolatban merült fel, a Pusztai Állatparkot érintő beruházás aktiválásra került 70 455 eFt értékben, továbbá az ÁTK pályázatunk keretében megvalósult juh hodályok aktiválása történt meg 43 124 eFt összegben, ezen növekedések és 24 065 eFt értékcsökkenés növekedésből adódik a fenti együttes változás.

A műszaki berendezések, gépek és járművek nettó értéke összességében 28 211 eFt-tal nőtt a következő meghatározó tárgyi eszközöket érintően:

24 950 eFt értékben beszerzésre került 2 db Krone bálázó, 5 db Krone kasza és rendsodró, továbbá Life pályázat keretében beszerzésre került egy JD Traktor, szárzúzó és sárjáró összesen 26 818 eFt értékben.

Ohati műhelyünk felszereléseként 1 804 eFt értékű beszerzés történt.

Csökkenésként 4 db MTZ traktor és munkagép értékesítésre került 4000 eFt összegben.

Az egyéb berendezések, járművek értéke 16 557 eFt-tal nőtt, ezen belül az üzemi gépek, irodai berendezések és üzemkörön kívüli berendezések kerültek beszerzésre.

A tenyészállatoknak 36 474 eFt-tal nőtt az értéke.

A beruházások értéke 224 632 eFt, befejezetlen beruházásként maradt az Állattartó telepek korszerűsítése MVH alapból 155 808 eFt, Komplex ökotrisztikai fejlesztés ÉAOP-2.1.1/E projekttel kapcsolatosan 34 238 eFt, továbbá ÁTK beruházáshoz kapcsolódó épület előkészítési munkákra kifizetett 14 914 eFt, nyitó értékből maradt a 2012. 07.25-én beszerzésre került MTZ traktor, amelynek értéke 5420 eFt, ez az eszköz 2014.12.31-ig nem került aktiválásra műszaki okok miatt.

A befektetett pénzügyi eszközöknél nem volt jelentős változás.

Az alábbiakban kerül felsorolásra a Társasággal egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások neve és székhelye:

	mértéke	könyvszerinti értéke
GAK Oktató, Kutató és Innovációs Nonprofit Kft 2103 Gödöllő, Páter K.u.1.	0,7%	300.000.-Ft
Hortobágyi Nádgazdaság Kft 4071 Hortobágy, Czinege J.u.1.	12 %	100.000.-Ft
Hajdúsági Gabonaipari Zrt 4025 Debrecen, Széchenyi u.13.	0,2%	1.000.000.-Ft

Az **egyéb tartósan adott kölcsön** sor tartalmazza a lakásépítési kölcsön, lakás eladás összegét. A lakás eladás még Állami Gazdasági korszakból származik, építési kölcsönt pedig már több éve nem adunk. 2014 évben a dolgozói lakástartozásokat illetően értékvesztést számoltunk el, a dolgozói lakástartozások köv. évi részlete átvezetésre került.

A dolgozói lakástartozásokat érintő értékvesztés követelések értékvesztése között az egyéb ráfordítások között került elszámolásra 759 eFt értékben.

Forgóeszközöknél 646 623 eFt csökkenés tapasztalható az előző évhez képest, részletezése a következő:

Készleteknél 293 961 eFt csökkenés történt az előző évhez viszonyítva.

Társágunknál az év végi készletek jelentős részét képviseli a növendék és hízó állatok mellett az ezek takarmányozását biztosító takarmánykészlet (szálas, szemes takarmányok). Azokban az években, amikor felvásároljuk a tömegtakarmányt, mert nem termelt elegendő, az anyagoknál jelentkezik a nagyobb érték. Ha a vetésforgó és egyéb körülmények lehetővé teszik saját termelésű takarmánnyal oldjuk meg a takarmányozást, ilyenkor a késztermék sor növekedik.

Az anyagok sora 70%-kal csökkent az előző évhez képest

Befejezetlen termelésnél a mezei leltár értékét könyveljük, ahol az előző évhez képest 22 580 eFt csökkenés történt, záró értéke 10 844 eFt, amely csökkenés a használatunkban lévő földterület jelentős csökkenéséből adódik.

Mezei leltár megoszlása a következő:

- Őszi vetésű növények 7888 eFt
- Tavaszi vetésű növények talaj előkészítése 755 eFt

A növendék, hízó, és egyéb állatoknál 31 522 eFt csökkenés történt.

Társaságunk Számviteli Politikája szabályozza, hogy értékvesztést kell elszámolni a saját termelésű készleteknél abban az esetben, ha mérlegkészítéskor azok piaci értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb mint a nyilvántartás szerint értéke.

A saját termelésű készleteknél a piaci érték és a nyilvántartási érték közötti különbség jelentősnek minősül, ha a piaci érték legalább 15 %-kal alacsonyabb a könyvszerinti értéknél.

A fentieknek eleget téve a következő értékvesztéseket számoltuk el:

Megnevezés	mennyiség (kg)	önköltség (Ft/kg)	értékvesztés összesen (Ft)
Magyar szürke növendék	195.831	1.269	158.971.006
Magyar szürke tinó	36.607	870,1	17.479.843
Magyar szürke szopós	3.825	1.203,53	2.581.110
Bivaly növendék	32.083	654,6	3.644.629
Bivaly szopós	1.110	433,42	586.857
Racka növendék	13.902	2.439	23.091.222
Mangalica hízó	3.450	1.708	4.284.900
Gyöngyös növendék	388	6.132,67	1.991.604
Racka hízó	4.950	2.376,97	7.375.500
Összesen:			220.006.671

Késztermékek soron 35 %-os csökkenés mutatkozik.

Az **áruk** értéke 4 230 eFt, amely 52 235 eFt-tal kevesebb 2013 évhez képest. Ez a csökkenés a húskészlet csökkenéséből adódik.

Követelések sor összesen 844 055 eFt csökkenést mutat, amely alapvetően a normatív támogatások csökkenésének tudható be, amelyek kiutalása általában áthúzódik a következő üzleti évre.

A **vevő követeléseknél** az előző évhez képest 26 962 eFt a csökkenés, a korábbi év és tárgyév értékesítéseinek kiegyenlítése jelentős mértékben megtörténtek.

Vevő követeléseinknél 9 507 eFt értékvesztést számoltunk el 2014 évben a vevő minősítések elvégzése után. Vevői értékvesztésünk egyenlege 14 998 eFt, amelyből 2014 évben a Hortobágyi Halgazdaság ZRt. felé fennálló követelésünk után 6 041 eFt értékvesztést számoltunk el.

Az **egyéb követelések** a NAV-tól, MVH-tól igényelt, 2014 évre vonatkozó, de csak 2015. évben folyósított támogatásokat, adókat tartalmazza. Többek között NAV-tól általános forgalmi adó visszaigénylés (23 238 eFt), gázolaj jövedéki adó visszatérítés (15 425 eFt), MVH-tól terület alapú támogatás (342 945 eFt), ex-situ támogatás (25 004 eFt) és táppénz igény került beállításra. Az állomány együttesen 409 209 eFt. Itt kell megemlítenünk, hogy sajnos AKG támogatásunkra vonatkozóan 2014 évre semmilyen bizonylat nincs a birtokunkban, határozat nem érkezett a gazdasági társasághoz, így 2015 évben tervezzük bevételként kimutatni.

Értékpapíroknál 953 286 eFt értékű diszkont kincstárjegy vásárlását szerepeltetjük. A törvény ugyan lehetővé teszi, hogy pénzforgalmi számlát vezessünk kereskedelmi pénzügyintézetnél, de támogatásainkat továbbra is a Magyar Államkincstárnál vezetett számlára kapjuk, és a fel nem használt összeget az ott vásárolt állami értékpapírba fektettük be.

A **pénzeszközöknél** az előző évhez viszonyítva 183 139 eFt csökkenés történt. Large scale grazing management of steppe lakes in the Hortobágy (LIFE11 NAT/HU/924) keretében a Természetvédelmi célú legeltetési rendszer kidolgozása a 1530 Pannon szikes puszták és mocsarak élőhely-típusra; annak vizes altípusainak ökológiai állapotjavítása konzorciumi együttműködési megállapodás keretében még 2012 évben 3.009.793,60 EUR előleg folyósításra került, amelyből a projekt megvalósulásával párhuzamosan a pénzeszközök csökkennek. Azonban ez a tétel még mindig jelentős részét képezi pénzeszközöknek.

Az **aktív időbeli** elhatárolásokban a beszámolási időszakot érintő, de 2014 évben realizálódó banki betéti kamatok, bérleti díjak, 2014. év érdekében történő kifizetések szerepelnek.

Az átmenő aktívák részletes kimutatását a 2. számú melléklet tartalmazza.

4.2. Források alakulása

Saját tőke szerkezetének változása:

	2013. december 31. eFt	2014. december 31. eFt
saját tőke	3.434.272	3.443.023
jegyzett tőke	366.600	366.600
tőketartalék	474.889	474.889
eredmény tartalék	1.645.245	2.360.706
lekötött tartalék	232.077	275.900
mérleg szerinti eredmény	715.461	-35.072

Az eredménytartaléknál 715 461 növekedés volt, melyet a 2013. év mérleg szerinti eredmény átvezetése okozta.

A tőketartalék növekedése 7 233 eFt Leader pályázat és 36 589 eFt ÁTK pályázati összeg, amelyet az MVH folyósított részünkre 2014 évben, és amely összegeket a

23/2007. (IV.17.) FVM rendelet alapján könyveltünk tőketartalékba, utólagos finanszírozással, a teljesítés ellenőrzése után került folyósításra a támogatás, a tőketartalékból lekötött tartalékba vezettük, így a tőketartalékunk az előző évvel egyező értéket mutat.

Lekötött tartalék alakulása

Lekötött tartalék alakulás 2014 évben						
2013 évi nyitó	2013 évi növekedése k eFt	Megjegyzés	2013 záró	2014 évi növekedés	Megjegyzés	Záró érték eFT
0	132077	átvezetés tőketartalékból 2008-tól MVH köt.	132077			132077
	100000	Fejlesztési tartalék képzése	100000			100000
				36589	ÁTK MVH tám. Tőketart.ból	36589
				7233	Leader MVH Tőketartalékból	7233
Összesen:	132077		132077	36589		275900

A fenti összegek a lekötött tartalékot illetően valamennyi esetben az MVH támogatási határozatok szerint kerültek rögzítésre, amelyek az után követési időszak lejáratát követően kerülnek visszavezetésre a tőketartalékba.

Összességében a Társaság saját tőkéjének növekedési mértéke 2014. évben 0,3% növekedés, 8 751 eFt értékben, amely -35 072 eFt mérleg szerinti eredmény és 43 823 eFt tőketartalék (lekötött tartalék) növekedés együttes hatásának az eredménye, így mérleg szerinti eredményünket, veszteségünket kompenzálta a saját tőkét közvetlenül növelő MVH támogatások összege.

A **céltartalék** az előző évhez viszonyítva 177 839 eFt-tal csökkent az alábbi tényezők következtében:

A társaság 2011. évben 200.000.000 céltartalékot képzett az adózási eredmény terhére a jövőben felmerülő költségekre.

A 2000. évi C. számviteli törvény 41. §. (2) bekezdése alapján a céltartalékot a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben határoztuk meg az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőben felmerülő ingatlan fenntartási költségekre, amelyekről megállapítottuk, hogy összegük vagy felmerülésük időpontja még bizonytalan és nem sorolhatóak a passzív időbeli elhatárolások közé.

- A HNP-től működtetésre átvett Máta telephelyen lévő idegen tulajdonú ingatlanok további zavartalan működéséhez szükséges az ingatlanok időszakos fenntartási munkálatainak elvégzése.
- A darassai és kungyörgyi állattartó telepünk, amely szintén HNP tulajdonú, az ingatlan fenntartási munkálatainak elvégzése elengedhetetlen.

Ezt a megképzett céltartalékot felhasználtuk 2012 és 2013 évben 55 198 eFt és 28.558 eFt értékben a tervezettnél megfelelően, viszont 2014 évben nem volt lehetőségünk felhasználni azt, így a céltartalék feloldása mellett döntöttünk.

Tárgyévben a Társaságunk ellen folyó peres eljárásoknak az ügyvédek által

vélelmezett kártérítési igények összegére az előző évben megképzett céltartalékot kiegészítettük az aktuális jogi nyilatkozat szerinti várható kötelezettség összegére, az időközben lezárt munkaügyi és egyéb peres eljárások, végkielégítésekre képzett céltartalékot feloldottuk, így összesen 44 517 eFt céltartalék szerepel a könyveinkben a várható kötelezettségekre.

Kötelezettségeink 368 833 eFt-tal csökkentek.

A **hosszú lejáratú kötelezettségeknél** 9283 eFt csökkenés történt egyrészt a Mercedes-Benz Zrt. PHUI-24,87 és PHUI-23890 számú lízingszerződésből adódó kötelezettségünk lejárat előtt (2015 év) történő egyösszegű visszafizetése által, továbbá a szintén hosszú lejáratú kötelezettségeink közül a Merkantil Bank felé fennálló lízing szerződésben vállalt fizetési kötelezettségünk 2015 évben esedékes törlesztő részleteinek a rövid lejáratú kötelezettségek közé való átsorolásából adódik. Ezekből következően hosszú lejáratú kötelezettségünk nincs.

A **rövid lejáratú hiteleink, kölcsöneink** állománya kizárólag a hosszú lejáratú lízingekből áthelyezett következő évi törlesztéseket tartalmazza, amelynek összege 431 eFt.

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) 95 643 eFt a csökkenés. A szállítói kötelezettségeket megállapodásokban meghatározottak szerint maradéktalanul kifizettük a mérlegkészítés időpontjáig.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek egyrészt 2014 évre vonatkozó, de csak 2015 évben esedékes munkabérek, járulékok, adók összességét tartalmazza, másrészt itt tartjuk nyilván a Life projekt keretében részünkre 2012 évben átutalt támogatási előleg (3 009 793,6 EUR) fennmaradó részét, melyből 2014 évben konzorciumi és gazdasági partnerek részére továbbutaltunk összesen 574 597 EUR összeget, továbbá egyéb bevételként és halasztott bevételként átvezettünk belőle tárgyévi projekt költségekhez illetve eszközbeszerzésekhez kapcsolódó bevételt 292 658 EUR-t. 2014. 12.31. napján Life rövid lejáratú kötelezettségként 2 142 538,6 EUR összeget tartunk nyilván, és ennek kamatait, amely összesen 12.31. MNB árfolyamon 685 443 eFt.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása:

Megnevezés	2013.év eFt	2014.év eFt
Behajtási ktg átalány	0	5 048
Iparűzési adó	0	1 556
Társasági adó	90 005	0
Személyi jövedelem adó	6 425	8694
Szakképzési hozzájárulás	575	714
Rehabilitációs hozzájárulás	966	964
Egészségpénztári hozzájárulás	812	772
Vízkiészlet járulék	368	368

Keresetelszámolási számla	29 438	37284
Nyugdíjbiztosítási Alap	3337	5259
Egészségb. és MEP jár.	3 718	4365
Egészségü. hozzájárulás	1 592	1593
Szociális hozzájárulás	11020	13629
Egyéb kötelez.(LIFE)	893 638	685 443
Ajánlati, rendelkezésre tartási biztosíték	0	8 942
Egyéb	2 792	12 312
Összesen:	1 044 726	786 943

Az átmenő passzívák soron lévő 268 859 eFt részletes kimutatását a 3. számú melléklet tartalmazza.

Összköltség eljárással készült eredmény-kimutatás "A" változatához kapcsolódó megállapítások

Az értékesítés nettó árbevétele összességében 106 024 eFt-tal csökkent, ebből:

Tevékenységi terület	Belföldi értékesítés		Export értékesítés		Változás %
	Ft	változás %	EU-n belüli	EU-n kívüli	
			Termékértékesítés	Termékértékesítés	
Pusztai állatpark	10846	51,22			
Bolt	4326	-86,02	684		-86,87
Csárdák	100844	21			
Juhászat és Kisállatok	21865	2,56			
Üzemi konyha	1320	-85,12			
Ló és idegenforgalom	50415	4,8	10767		212,2
Magyar szürke ágazat	135757	201,2			
Felvásárlás	43176	-21,05	43176		-56,31
Növény-és segédüzem	29905	-32,76	10208	27626	15,53
Nyerges presszó	6518	2,85			
Rendezvények	12893	-3,49			

Aktivált saját teljesítmények értéke 346 686 eFt-tal csökkent az előző évhez képest, és az alábbiak szerint alakult:

- Saját termelésű készletek állomány változása – 126 023 eFt,
- Saját előállítású eszközök aktivált értéke 377 178 eFt
-

Az **egyéb bevételek** az előző évihez viszonyítva 772 557 eFt-tal csökkentek, amely csökkenést a kieső normatív (földhasználat, AKG) támogatások okozzák, a

részletező sorban szereplő -68 583 eFt AKG támogatás korábbi évekre vonatkozóan jogosulatlanul igénybe vett összegének visszafizetéséből adódik.

Részletes felsorolásuk a következő:

Megnevezés	2013 (eFt)	2014 (eFt)
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele	6 381	3420
Magyar szürke tenyész állat bevétele	13 167	14145
Bivaly tenyész állat bevétele	300	867
Juh és egyéb tenyészállat bevétele	9 724	2536
Tenyész ló bevétele	479	7384
Káreseményekkel kapcsolatos kapott bevételek	1 907	605
Leltár többlet	1 267	764
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása	15 081	48410
Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	28 558	136244
Agrárkörnyezetgazdálkodási támogatás	587 365	-68583
Óshonos állatfajták támogatása	85 421	134673
Térségek közti együttm.(msz) tám.	1 772	0
Kérődző szerkezet átalakítás	91 340	88593
Földhasználati támogatás	984 246	694796
Msz anyaállat támogatás	47 931	0
Gázolajfogyasztási adó támogatás	26 253	15425
Racka anyaállat támogatás	4 475	4638
Húsmarha támogatás	10 762	0
LIFE pályázat	0	55 463
Más egyéb bevétel	18 868	14 082
ÉÁOP	0	9279
Összesen:	1 935 297	1 162 741

Anyag jellegű ráfordítások 359 946 eFt-tal csökkentek.

Az anyagköltségünk 149 739 eFt-tal csökkent, az igénybe vett szolgáltatások értéke pedig 147 672 eFt-tal, továbbá az elábé is hozzájárult 62 308 eFt-tal a csökkenéshez, amelynek legfőbb oka a hús és növény értékesítéssel kapcsolatos integrátori szerepünk megszűnése.

Az anyagköltség csökkenése alapvetően az üzemanyag felhasználás 51 022 eFt-os csökkenéséből, a szemes-és szálás takarmányok 46 538 eFt-os csökkenéséből, az élő állat felvásárlás 18 579 eFt-os csökkenéséből, továbbá az alkatrész felhasználás 23 441 eFt-os csökkenéséből tevődik össze. Az üzemanyag és az alkatrész felhasználás csökkenése a használatunkban lévő földterületek csökkenéséből adódik, a takarmány kgt pedig a saját termelésű takarmányok felhasználásának a növekedése miatt kedvezőbb.

Az igénybe vett szolgáltatások 147 672 eFt-tal csökkentek, ezen belül 37 974 eFt a szállítási, rakodási kgt-ek csökkenése, a gépjárművek karbantartásával kapcsolatos kgt-ek 17 044 eFt-tal csökkentek, épületen végzett karbantartás 27 217 eFt-tal

csökkent, ügyvédi munkadíjként 2 935 eFt-tal kevesebbet fizettünk ki, az állatok vágási ktg-e az említett integrátori szerep megszűnésének köszönhetően 32 163 eFt-tal kevesebb, a mezőgazdasági szolgáltatásokat illetően 70 589 eFt-tal csökkent a ktg, amely utóbbi a növénytermesztési tevékenység visszaszorulásából, a rendelkezésünkre álló földterület csökkenéséből adódik.

Az igazgatási szolgáltatási díjak közül a rendezvényszervezéssel kapcsolatos ktg-ek jelentősen megnöttek, amely a Lovasnap rendezvényünkkel kapcsolatosan felmerült ktg növekményt tartalmazza.

Az **eladott áruk beszerzési értéke** 62 308 eFt-tal csökkent, ez a felvásárolt húsok visszaszorulása miatt adódott.

Személyi jellegű ráfordítások tekintetében hasonló a helyzet az előző évhez, amely két tényező együttes hatásából adódik, az eseti juttatások megvonásának, a prémium és jutalom kifizetések megszüntetésének, túlóracskökkentésnek és emellett egy II. félévet érintő bérrendezés növelő hatásának együttes eredményéből.

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és egyéb személyi jellegű kifizetése állománycsoportonként a következő volt:

	2013.év	2014.év
Átlagos statisztikai létszám (fő)	227	217
Teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai (fő)	173	165
Teljes munkaidőben foglalkoztatott szellemi (fő)	43	45
Részmunkaidős fizikai (fő)	8	6
Részmunkaidős szellemi (fő)	3	1
Fizikai dolgozók (eFt)	319.584	353.188
Szellemi dolgozók (eFt)	143.652	139.173
Alkalmi dolgozók (eFt)	4.905	4.282
Részmunkaidős szellemi dolgozók (eFt)	5.187	2.611
Részmunkaidős fizikai dolgozók (eFt)	8.256	4.195
Érdekeltségi juttatás (eFt)	0	0
Összesen (eFt)	481.584	503.449
Egyéb személyi jellegű kifizetések (eFt)		
Fizikai dolgozók (eFt)	59.816	50.233
Szellemi dolgozók (eFt)	18.284	17.257
Részmunkaidős dolgozók (eFt)	1.461	236
Felügyelő bizottság (eFt)	1.095	1.580
Ösztöndíj tanulóknak	76	557
Összesen (eFt)	80.732	69.863

A terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolása lineáris módon történik, ennek összege 131 369 eFt, az előző évi értékcsökkenéshez képest a növekedést részben a tenyészállatok növekedése okozza, másrészt a tenyészállatok közül a lótenyésztést illetően is számolunk el 2014 évtől értékcsökkenést, továbbá Life és ÁTK pályázatok keretében aktiválásra kerültek eszközök és beruházások.

Az egyéb ráfordításoknál 69 891 eFt-os csökkenés mutatkozik, itt könyveljük a tárgyi eszköz értékesítés könyv szerinti értékét, a tenyészállatok értékesítését, az állat elhullást, céltartalék képzést, értékvesztést. Ezek részletezése a következő:

Megnevezés	2013 (eFt)	2014 (eFt)
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyvszerinti értéke	7 836	482
Értékesített tenyész állatok	50 633	48237
Káreseménnyel kapcsolatos fizetések, fizetendő összegek	2 795	10445
Egyéb ráfordítás, engedmény	246	1 216
Céltartalék-képzés a várható kötelezettségekre	52 267	6815
Céltartalék-képzés a jövőbeni költségekre	0	0
Állatok elhullása	14 194	12971
Állatok értékvesztése és annak visszaírása	216 274	220007
Késztermékek értékvesztése és annak visszaírása	62 193	31783
Készletek selejtezése	654	4233
Követelések elszámolt értékvesztése	5014	9507
Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenése	0	0
Tenyészállatok terven felüli értékcsökk. elszámolása	9 762	7647
Rehabilitációs hozzájárulás	2 894	5069
Gépjárműadó,súlyadó	1 073	1190
Cégautóadó SZJA	902	805
Iparüzési adó	0	1 555
Vízkészlet járulék	1 216	997
MVH kárenyhítési hozzájárulás	1 510	940
Kobzás, apadás	19 190	79
Behajtási ktg átalány	0	13 484
Más egyéb ráfordítás	2 080	4 955
Összesen:	450 733	380 842

Értékvesztés alakulása:

Állatok és készletek értékvesztés és kivezetésének alakulása 2013-2014.

egnevezés	2013. évi záró 2014. évi nyitó	2014. évet érintő értékvesztés	2014. évet érintő kivezetések	2014. évet érintő visszaírások	2014. évi záró
agyar szürke szopós	8.744.533	2.581.110	8.744.533		2.581.110
ivaly szopós	454.740	586.857	454.740		586.857
erinő szopós					
agyar szürke növendék	214.554.129	158.971.006	68.192.271		305.332.854
ivaly növendék	13.782.627	3.644.629	10.854.327	2.229.232	4.343.697
acka növendék	43.438.238	23.091.222	37.335.763	1.082.934	28.110.763
agyar szürke tinó	84.431.235	17.479.843	69.448.929	1.066.046	31.396.103
yöngyös növendék	1.585.965	1.991.604	1.585.965		1.991.604
angalica hízó	4.320.665	4.284.900	4.320.665		4.284.900
acka hízó	0	7.375.500			7.375.500
ab	3.697.342		3.697.342		
ukorica	769.191		769.191		
irok szenázs	1.651.035		1.651.035		
áró nemes hús marha		993.539			993.539
áró báderezett hús marha	824.848		824.848		
áró nemes hús borjú		3.239.766			3.239.766
áró báderezett hús borjú	55.251.499		55.251.499		
sszesen:	433.506.047	224.239.976	263.131.108	4.378.212	390.236.693

A **pénzügyi műveletek** eredménye közel felére csökkent 2013 évhez képest, amely egyrészt a Diszkont Kincstárjegyek kamataiból, a hitelek fizetett kamataiból, és az árfolyamnyereségből adódik.

Pénzügyi műveletek ráfordításai csökkentek 2013 évhez képest 13 960 eFt-tal, ez a csökkenő hitelállományunknak köszönhető.

A **rendkívüli bevételeknél** 18 236 eFt összegből 9 799 eFt fejlesztési támogatások arányos feloldásából adódik, amelyeket a halasztott bevételek közül értékcsökkenés arányában számolunk el bevételként, a rendkívüli bevételek másik összetevője a 8 437 eFt összegű behajtási ktg-átalány nyilatkozatban történő lemondása útján került rendkívüli bevételeink közé.

Rendkívüli ráfordítások részletezése:

- Egyszerűsített fogl. nem költség része: 458 eFt
- Adott támogatások: 250 eFt
- Térítés nélkül átadott eszközök: 622 eFt
- Baleseti járadék: 866 eFt

A Kft adózás előtti eredménye – 35 072 eFt, melyet a korrekciós tételek figyelembe vétele után sem terhel társasági adó fizetési kötelezettség, így mérleg szerinti eredményük szintén – 35 072 eFt veszteség.

Társasági adó tekintetében adózás előtti eredményt korrigáló tételek a következők.

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek:

- Céltartalék felhasználása következtében bevételként elszámolt összeg 184 654 eFt
- Adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás összege 209 568 eFt

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek:

- Képzett céltartalék 6 815 eFt
- Számviteli törvény szerinti értékcsökkenési leírás 180 088 eFt
- Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos ktg 1 330 eFt
- Jogerős határozatban megállapított bírság 1 602 eFt
- Követelésre elszámolt értékvesztés 9 508 eFt

Tájékoztató adatok a vezető tisztségviselők juttatásairól:

A vezető tisztségviselők, felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év alatt számfejtett járandóságai:

Kertészné Zsuga Zsófia ügyvezető igazgató részére járandóság nem került számfejtésre.

Kocsis Tamás Attila ügyvezető igazgató

• bruttó munkabér	3.234.783 Ft
• ebédcsikk	60.000 Ft
összesen:	3.294.783 Ft

Felügyelő Bizottság 2014. évi juttatásai:

• Dr Aradi Csaba Fb elnök	780.000 Ft
• Kun Csaba	600.000 Ft
• Horváth Szilvia	200.000 Ft
• Felügyelő Bizottság összesen	1.580.000 Ft

Más járandóság, előleg, kölcsön folyósítása nem történt részükre.

Környezetvédelmi kötelezettségeinknek az Enviszam Környezetvédelmi Kft –vel (KÜJ száma:100290932, kezelési engedély szám:14/1053-3/2008) kötött megállapodás alapján teszünk eleget. Az Enviszam Kft a veszélyes hulladék (festékes göngyöleg, levegőszűrő, fékbetét, olajos alkatrész) elszállítását, ártalmatlanítását végzi. Elhullott állatainkat az ATEV Fehérjefeldogozó Zrt ártalmatlanítja (KÜJ száma:100170793, nyilvántartási száma:08-AH-001(F)).

A Hortobágyi Nonprofit Kft egész éven át biztosította fizetőképességét, kötelezettségeinek, ezen belül adó-és járulékfizetési kötelezettségeinek mindenkor eleget tett.

A likviditás és jövedelmezőség mutatóinak alakulása a következő volt:

Adósságállományra vonatkozó mutatók		Előző év	Tárgyév
Adósságállomány aránya =	Adósságállomány	0,27%	0%
	Adósságállomány + Saját tőke		
Saját tőke aránya =	Saját tőke	99,73%	100%
	Adósságállomány + Saját tőke		
Adósságállomány fedezettsége =	Saját tőke	37344%	nem ért.
	Adósságállomány		
Eladósodottság mértéke =	Kötelezettségek	36,59%	24,4%
	Saját tőke		
Eladósodottság foka =	Kötelezettségek	25,14%	18,27%
	Eszközök összesen		
Nettó eladósodottság foka =	Kötelezettségek - Követelések	-3,90%	9,55%
	Saját tőke		

Likviditási mutatók

Likviditási mutató 1 =	Forgóeszközök	2,837	3,433
	Rövid lejáratú kötelezettségek		
Likviditási gyorsráta =	Forgóeszközök - Készletek	2,22	2,85
	Rövid lejáratú kötelezettségek		
Pénzeszköz likviditás =	Pénzeszközök	0,886	1,112
	Rövid lejáratú kötelezettségek		
Dinamikus likviditás =	Üzemi (üzleti) tev. eredménye	0,647	-
	Rövid lejáratú kötelezettségek		

Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók

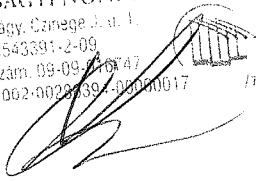
Tőkearányos üzemi eredmény =	Üzemi (üzleti) tev. eredménye	23,52%	0%
	Saját tőke		
ROE (Return on equity) =	Adózott eredmény	21,57%	-0,97%
	Saját tőke		

A kiegészítő melléklet alátámasztásához mellékelten csatoljuk az alábbi táblázatokat:

- 1. számú melléklet: kimutatás Sztv.92.§ (1-2). bekezdése szerint
- 2. számú melléklet: átmenő aktívák
- 3. számú melléklet: átmenő passzívák
- 4. számú melléklet: Cash-Flow-kimutatás

Hortobágy, 2014. február 28.

HORTOBÁGYI NONPROFIT KFT
4071 Hortobágy, Csepegye, I. u. 1.
Adószám: 18543391-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-0047
MAK: 10034002-002839-0000017


Kocsis Tamás Attila
ügyvezető igazgató

1.sz. melléklet

	Bruttó érték változása		Értékcsökkenés		Nettó Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
Befektetett eszközök megnevezése 2014					
11 IMMATERIÁLIS JAVAK					
114 Szellemi termékek	21 483	2 436		23 919	21 780
	21 483	2 436		23 919	21 780
12 INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	848 292	113 550	0	961 842	266 867
122 Telek, telkesítés	42 254	0	0	42 254	0
123 Épületek, építmények, tulajdoni hányadok	432 735	100 252		532 987	115 702
125 Egyéb építmények	373 303	13 298		386 601	151 165
13 MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	880 462	81 552	19 050	942 964	730 952
131 Termelő gépek, berendezések, számszámok,	757 995	53 911	4 428	807 478	658 321
1311 Gyártóeszk. Értékhátár alatt	12	0		12	12
132 Termelésben, közvetlenül résztvevő járművek	122 455	27 641	14 622	135 474	17 188
14 EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	176 963	31 706	1 125	207 544	15 149
141 Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	68 401	12 512		80 913	6 936
143 Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	34 244	11 305	357	45 192	2 729
144 Üzemkörön kívüli berendezések, felszerelések	49 102	6 971	0	56 073	4 566
145 Egyéb berendezések, felszerelések értékhátár alatt	25 216	918	768	25 366	25 217
15 TENYÉSZÁLLATOK	465 013	72 942	0	537 955	14 888
16 BERUHÁZÁSOK	145 810	594 137	515 315	224 632	0
ÖSSZESEN	2 538 023	896 323	535 490	2 898 856	1 205 284
				131 369	21 372
					1 693 572

Aktív időbeli elhatárolások 2014.december 31-én.

Költségek aktív időbeli elhatárolása

	2013. év	2014.év
	Ft	Ft
lízing	1 635 329	
egyéb szolgáltatások	1 213 097	1 023 466
előfizetések	312 833	335 711
bérleti díjak	1 369 438	752 133
tagdíj befizetés		
biztosítások	159 973	243 450
összesen:	4 690 670	2 354 760
	-	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása		
kamat bevétel	1 491 173	1 291 366
egyéb bevételek	2 880	2 292 046
szolgáltatások	2 403 167	1 167 114
összesen	3 897 220	4 750 526

3. számú melléklet

	2013.év Ft	2014.év Ft
Bevételek passzív időbeli elhatárolása:		
lóbértartás,iroda bérlet		
Összesen:		
Költségek passzív időbeli elhatárolása:		
lízingdíj törlesztő részlete		140 208
kamat költség:		247 846
áramdíj:		
vízdíj:		109 020
gázdíj:		306 111
telefon költség, rendszerhasználat		262 482
bérelti díj	9 884 007	14 506 164
egyéb szolgáltatás:	1 798 477	22 971 261
anyag vásárlás		52 172
biztosítási díj:		
egyéb kifizetés tagdíj, érd.tagdíj, m.járás		4 670 175
érdekeltségi juttatás	8 568 001	
érdekeltségi juttatás járulékai	2 399 819	
Összesen:	22 650 304	43 265 439
Halasztott bevételek:		
Passz.edőb.elh. Ökoturizmus	2 000 000	2 000 000
Passz.edőb.elh. KAC t. mangalica kerítés	206 000	206 000
Passz.edőb.elh. KKA támogatás ökoturizm.	9 935 287	7 057 215
Passz.edőb.elh. Csárda rekonstrukció KTM	2 283 410	2 283 410
Passz.edőb.elh. Keserűerdő ter.	302 000	302 000
Passz.edőb.elh. Nagymajori rekonstrukció	6 839 000	6 839 000
Passz.edőb.elh. Mátai KAC támogatás	1 342 819	1 028 676
Passz.edőb.elh. Keserűerdő rekonstrukció	3 000 000	3 000 000
Passz.edőb.elh. Tárkányfok legelő	3 604 000	3 604 000
Passz.edőb.elh. Állatpark KAC támogatás	32 164 542	32 164 542
Passz.edőb.elh. MÁK Ohat tároló	21 572 326	21 220 281
Passz.edőb.elh. Mg. Úthálózat f. SAPARD	7 819 136	7 273 862
Passz.edőb.elh. Kungyörgyi üszőnevelő	11 135 209	10 348 555
Passz.időb.elh bérelti díj	13 333	8 333
ÉAOP-2.1.1/E TÁMOGATÁS (2012)	11 295 000	76 816 244
LIFE támogatás elhatárolása		34 101 203
FM. LIFE passzív időbeli elhatárolás		17 340 268
Összesen	113 512 062	225 593 589
Össz.összesen:	136 162 366	268 859 028

Cash flow kimutatás

Sor-szám	A tétel megnevezése	Összeg (eFt)
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-66 675
1.	Adózás előtti eredmény \pm	-35 072
2.	Elszámolt amortizáció +	131 369
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás \pm	-229 370
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete \pm	-177 839
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye \pm	
6.	Szállítói kötelezettség változása \pm	-95 643
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása \pm	-257 783
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása \pm	132 697
9.	Vevőkövetelés változása \pm	26 962
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása \pm	436 522
11.	Aktív időbeli elhatárolás változása \pm	1 482
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-144 897
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-144 897
15.	Befektetett eszközök eladása +	
16.	Kapott osztalék, részesedés +	
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	28 433
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	43 823
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	
23.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-6 107
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása \pm	-9 283
IV.	Pénzeszközök változása (+I.+II.+III. sorok)	-183 139



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete

PK-142

Szervezet neve:

Hortobágyi Nonprofit Kft.

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege

(Adatok ezer forintban.)

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	1 463 490		1 706 371
I. Immateriális javak	851		2 139
II. Tárgyi eszközök	1 459 846		1 701 340
III. Befektetett pénzügyi eszközök	2 793		2 892
B. Forgóeszközök	3 530 495		2 883 872
I. Készletek	780 080		486 119
II. Követelések	1 355 322		511 887
III. Értékpapírok	279 374		953 286
IV. Pénzeszközök	1 115 719		932 580
C. Aktív időbeli elhatárolások	8 588		7 106
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	5 002 573		4 597 349
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	3 434 272		3 443 023
I. Induló tőke/jegyzett tőke	366 600		366 600
II. Tőkeváltozás/eredmény	2 120 134		2 835 595
III. Lekötött tartalék	232 077		275 900
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptervékenységből	706 932		-3 591
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	8 529		-31 481
E. Céltartalékok	222 356		44 517
F. Kötelezettségek	1 209 783		840 950
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	9 283		0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 200 500		840 950
G. Passzív időbeli elhatárolások	136 162		268 859
FORRÁSOK ÖSSZESEN	5 002 573		4 597 349



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete**

PK-142

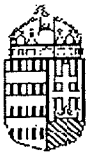
Szervezet neve:

Hortobágyi Nonprofit Kft.

Az egyszerűsített éves beszámoló eredmény-kimutatása

(Adatok ezer forintban.)

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele	391 548		404 622	228 650		109 551	620 198		514 173
2. Aktivált saját teljesítmények értéke	615 085		271 028	-17 245		-19 873	597 840		251 155
3. Egyéb bevételek	1 925 533		1 160 712	9 765		2 029	1 935 298		1 162 741
- tagdíj, alapítótól kapott befizetés									
- támogatások	1 857 121		938 581	0		0	1 857 121		938 581
- adományok									
4. Pénzügyi műveletek bevételei	61 627		32 959	3 299		3 089	64 926		36 048
5. Rendkívüli bevételek	14 182		18 236	0		0	14 182		18 236
ebből:									
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások									
A. Összes bevétel (1+2+3+4+5)	3 007 975		1 887 557	224 469		94 796	3 232 444		1 982 353
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	3 007 975		1 887 557				3 007 975		1 887 557
6. Anyagjellegű ráfordítások	935 242		664 265	178 610		89 640	1 113 852		753 905
7. Személyi jellegű ráfordítások	695 663		718 055	18 998		8 225	714 661		726 280
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	9 076		4 875				9 076		4 875
8. Értékcsökkenési leírás	98 230		129 437	3 240		1 932	101 470		131 369
9. Egyéb ráfordítások	437 239		354 705	13 494		26 137	450 733		380 842
10. Pénzügyi műveletek ráfordításai	36 368		22 490	425		343	36 793		22 833



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete**

PK-142

Szervezet neve:

Hortobágyi Nonprofit Kft.

Az egyszerűsített éves beszámoló eredmény-kimutatása 2.

(Adatok ezer forintban.)

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
11. Rendkívüli ráfordítások	9 367		2 196	101		0	9 468		2 196
B. Összes ráfordítás (6+7+8+9+10+11)	2 212 109		1 891 148	214 868		126 277	2 426 977		2 017 425
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	2 212 109		1 891 148	0		0	2 212 109		1 891 148
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	795 866		-3 591	9 601		-31 481	805 467		-35 072
12. Adófizetési kötelezettség	88 934						88 934		
D. Adózott eredmény (C-12)	706 932		-3 591	9 601		-31 481	716 533		-35 072
13. Jávahagyott osztalék									
E. Tárgyévi eredmény (D-13)	706 932		-3 591	9 601		-31 481	716 533		-35 072
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
D. Normatív támogatás									
E. A személyi jövedelamadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján kiutalt összeg			0			0			0
F. Közzolgáltatási bevétel									

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Könyvvizsgálói záradék

Igen

Nem



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete

PK-142

Szervezet neve:

Hortobágyi Nonprofit Kft.

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	3 232 444	1 982 353
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		0
D. Közszolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	3 232 444	1 982 353
H. Összes ráfordítás (kiadás)	2 426 977	2 017 425
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	714 661	726 280
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	2 212 109	1 891 148
K. Adózott eredmény	716 533	-35 072
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0
Erőforrás ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete

PK-142

Szervezet neve:

Hortobágyi Nonprofit Kft.

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (Adatok ezer forintban.)

4.1	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	Eredménytartalék	715 461	előző év mérlegszerinti eredménye, fejlesztési tartalék
4.2	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	Lekötött tartalék	43 826	fejlesztési tartalék képzése, ill. átvez. a tőketartalékból
4.3	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (összesen)	759 287	
	Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (mindösszesen)	759 287	

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)		
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)		

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Ügyvezető igazgató	7 981	3 295
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
	Felügyelő Bizottság	1 095	1 580
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	9 076	4 875