Medveotthon – MaciZoo Állatkert és Szabadidőpark Kft. harmadik negyedéves beszámolója

Készítette:

Déri Barnabás
Ügyvezető

Adatszolgáltatás:
Ft Audit Kft.
Könyvelő iroda

Gaál Zoltán
Iroda vezető

2026.10.22

MaciZoo
Állatkert és Szabadidőpark Kft.
2112 Veresegyház, Patak utca 50/A
Adószám: 32687347-2-13
Cégjegyzékszám: 13-09-237227
1.

1. Vezetői beszámoló

A Veresegyházi Medveotthon – a MaciZoo Állatkert és Szabadidőpark Kft. üzemeltetésében – 2026. évi működésének értékelését jelen beszámoló a 2026. január 1. és szeptember 30. közötti időszakra vonatkozóan mutatja be.

A beszámoló a Társaság 2026. január 1. és szeptember 30. közötti gazdálkodását mutatja be, külön értékelve a harmadik negyedév teljesítményét. A pénzügyi értékelés viszonyítási alapja a 2026 októberében, a szeptember 30-ig rendelkezésre álló tényadatok figyelembevételével elkészített módosított éves üzleti terv. Az eredeti terv adatai az eltérések kialakulásának és okainak bemutatását szolgálják.

A harmadik negyedév a vártnál és a statisztikai előrejelzések alapján becsült forgalomnál nagyobb bevételt hozott. Ez az idei évre már általánosságként elmondható, azonban jelentős eltérések vannak az adott hónapok között. Júliusban például közel 7000 látogatóval volt több az előző évekhez képest, míg augusztusban csak megközelítőleg 1000. A legnagyobb forgalmat befolyásoló tényező a vizsgált időszakban a hőség volt.

A harmadik negyedév egyik legnagyobb kérdése a vízbiztonság volt. A Társaság több helyen rendelkezik a tűzivízrendszerhez csatlakozó mért kiállással, valamint a területen több kút is található. A vízhiányos időszakokban ezeket a kevesebbet használt vízvételi pontokat erősítettük meg szükség esetén a napi használatra.

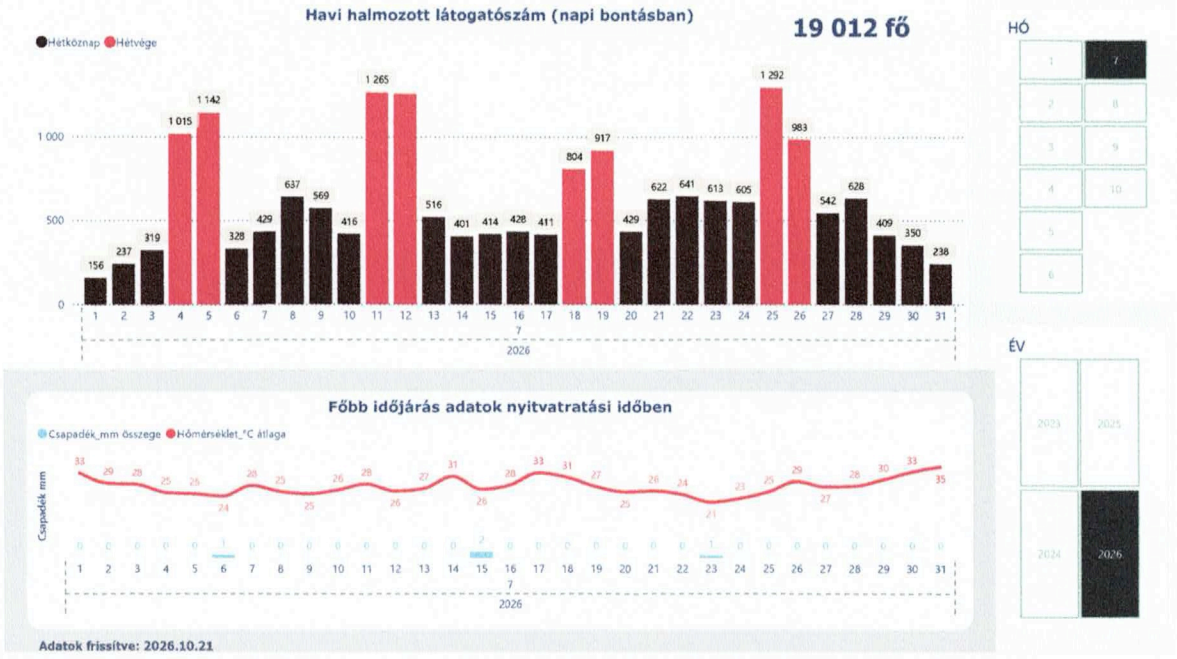
A Társaság pénzügyi helyzete a harmadik negyedév végére stabil maradt. Az eredmény tovább nőtt. A likviditás folyamatosan biztosított volt, a kötelezettségek teljesítése határidőben megtörtént. A beszámoló részletesen bemutatja a pénzügyi teljesítményt, a korábbi üzleti tervhez viszonyított eltéréseket, valamint a módosított üzleti tervhez való arányokat. A [...] önkormányzati rendelet 2. határozati pontját a Társaság jelen beszámolóval teljesíti.

2. A nyári időszak főbb tapasztalatai és hatásaik

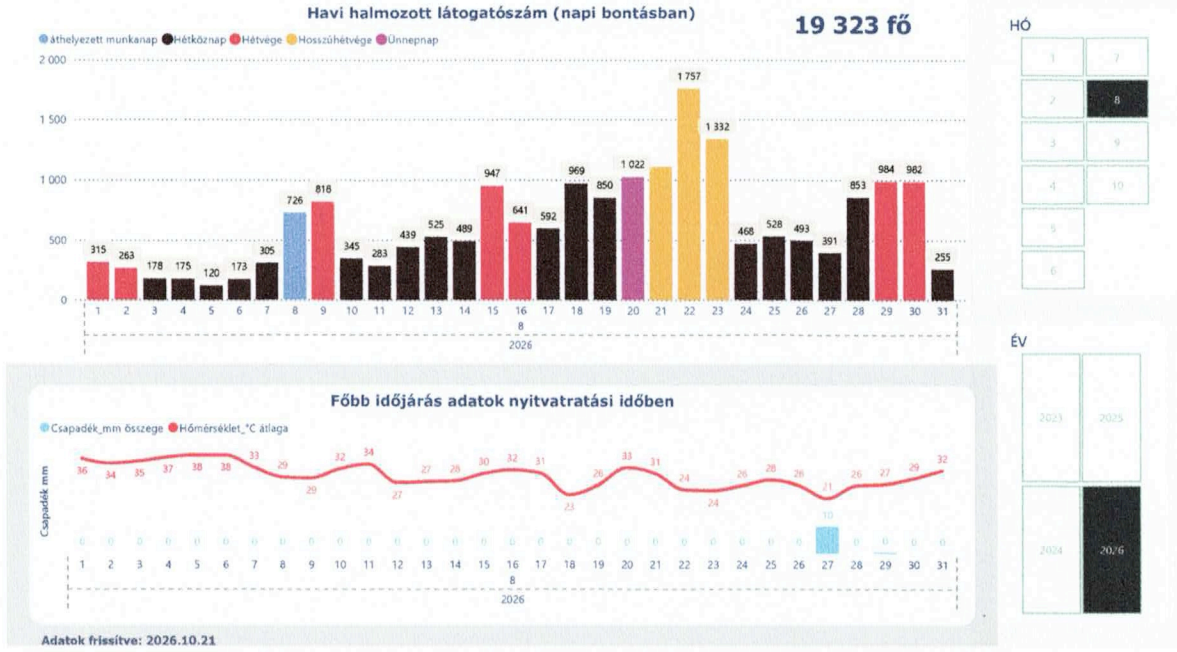
2.1. A hőség hatása a látogatottság alakulására

A júliusi és augusztusi napi látogatottsági adatok, valamint a hozzájuk kapcsolódó időjárási adatok alapján megfigyelhető volt, hogy a hőség érdemben befolyásolta a forgalmat. A tapasztalatok szerint a 30 °C körüli hőmérséklet vízválasztónak tekinthető: ez alatt a látogatottság jellemzően kedvezőbben alakult, míg a tartósan 30 °C feletti napokon a forgalom mérséklődött. Júliusban ennek ellenére a havi látogatószám kiemelkedő volt, míg augusztusban a tartós hőség több napon is visszafogta a látogatottságot. A kiemelt hétvégék és ünnepnapok ugyanakkor egyesesetekben ellensúlyozták a magas hőmérséklet kedvezőtlen hatását.

Július:



Augusztus:



2.2. Vízbiztonsági kihívások a nyári időszakban

A nyári vízellátási nehézségek a térségben is közvetlenül érzékelhetők voltak. Már a harmadik negyedévet megelőzően, 2026. június 29-én súlyos vízhiány alakult ki Szadán, ahol a hálózat túlterhelése miatt megszakadt a vezetékes vízellátás. Az eset rámutatott arra, hogy a tartós hőség és a megnövekedett vízfogyasztás tényleges ellátási kiesést is okozhat. Veresegyházon a nyári időszakban

szintén szükségessé vált a vízfelhasználás korlátozása: július 31-től I. fokú, majd augusztus 3-án II. fokú vízkorlátozást rendeltek el.

Ezek a tapasztalatok a Medveotthonban is előtérbe helyezték a vízellátás biztonságát és a rendelkezésre álló vízvételi lehetőségek felülvizsgálatát. Ennek során külön kezeltük a területen található kutakat és a tűzivízrendszerhez kapcsolódó vízvételi pontokat.

A Medveotthon üzemeltetési területén több kút is található, ezek közül azonban jelenleg csak egy működőképes. A kutak gépészete korszerűsítést igényel, ezért a meglévő vízvételi lehetőségeket jelenlegi állapotukban csak korlátozottan tudjuk kihasználni.

A Társaság több helyen rendelkezik a tűzivízrendszerhez csatlakozó, mért vízvételi ponttal. Ezek rendelkezésre állása fontos, ugyanakkor napi szinten nem használjuk őket. Éppen a ritkább használat miatt vált szükségessé a csatlakozási pontok felülvizsgálata: ellenőrizni kellett azok állapotát és használhatóságát, hogy szükség esetén igénybe vehetők legyenek. Ez nem jelentette a tűzivízrendszer rendszeres napi használatba vonását, hanem a meglévő csatlakozási lehetőségek ellenőrzését szolgálta.

2.3. Az erdős területek száradása

A Medveotthon környezetében számos fenyőerdős terület található. A talajvízszint csökkenése mellett az erdők súlyos száradását tapasztaljuk, és sok a lábon elszáradt fa. A jelenség a Medveotthon működésére is közvetlen hatással van, különösen a viharos, erős széllel járó időszakokban.

Minden vihart és erősebb szelet követően ellenőrizni kell valamennyi kifutót, valamint a kisvasút pályáját, és a Medveotthon egyéb területeit, hogy történt-e viharkár. Ezek az ellenőrzések visszatérő többletfeladatot jelentenek.

A száradás hátterében álló környezeti folyamatokra nincs ráhatásunk. A helyzet bemutatását ugyanakkor fontosnak tartjuk, mivel az erdőállomány állapotának megfigyelése a működés biztonságát érintő, folyamatos figyelmet igénylő napi rutin munka.

3. A látogatottság alakulása

A harmadik negyedév mindhárom hónapjában kedvezően alakult a látogatottság a korábbi évekhez képest. A nyár a Medveotthon életében hagyományosan nem a legforgalmasabb időszak, ugyanakkor a júliusi és a szeptemberi látogatószám is jelentősen meghaladta a várakozásokat.

Ezekben a hónapokban is aktív marketingtevékenységet folytattunk, és több rendezvénnyel, valamint programmal vártuk a látogatókat. Ezek közé tartozott az Örökbefogadói nap, amelyre elkészült a Medveotthon örökbefogadói fala is. Az örökbefogadási programban részt vevők számára szakmai napot tartottunk, vezetésekkel és kitelepülésekkel gazdagítva a látnivalókat.

A programkínálatot az Állatkertek éjszakája, az oroszlánok világnapja, valamint egy nyomozós, interaktív játék is színesítette.

A harmadik negyedév látogatottságának összehasonlítását a korábbi évek azonos időszakával a következő táblázat tartalmazza:



Halmozott látogatószám hav

Hónap	2022	2023	2024	2025	2026
1	4 133	3 765	3 307	3 043	1 828
2	9 568	4 732	8 421	4 417	6 759
3	22 102	11 427	20 051	7 812	17 101
4	16 297	17 537	19 836	18 000	32 344
5	16 599	16 904	19 955	13 832	25 960
6	14 112	10 066	12 948	11 501	13 408
7	13 611	14 129	11 274	13 263	19 012
8	17 114	17 568	17 396	18 717	19 323
9	7 909	11 908	7 233	9 998	13 165
10	16 494	17 301	15 686	17 793	15 644
11	4 042	4 747	5 399	4 763	
12	2 400	2 668	2 791	2 759	
Összesen	144 381	132 752	144 297	125 898	164 544

Az októberi adat tájékoztató jellegű 27-ig feldolgozott adatokkal.

Az idei összesített látogatószám már augusztus közepére elérte a 2025. év teljes látogatószámot. Becsléseink szerint a 2026. évi látogatottság megközelítheti a 180 000 főt.

Az eddigi legmagasabb nyilvántartott éves látogatószám 2022-ben 144 381 fő volt.

4. Pénzügyi beszámoló

A pénzügyi beszámoló a Társaság 2026. január 1. és szeptember 30. közötti gazdálkodását mutatja be. A bevételek és ráfordítások alakulása mellett kitér az eredeti üzleti tervhez képest jelentkező eltérések okaira, valamint az üzleti terv októberi módosításának körülményeire.

Az elemzés alapját a 2026. október 21-én lekért, szeptember 30-ig terjedő főkönyvi kivonat és a szeptember 30-i mérleg képezi. Az üzleti terv módosításának elkészítése óta további, a beszámolási időszakhoz kapcsolódó adatok kerültek feldolgozásra, ezért a jelen beszámolóban szereplő tényadatok kisebb mértékben eltérnek a tervezéskor rendelkezésre álló összegektől.

A Társaság a 231/2026. (X. 21.) Kt. határozat 2. pontjának végrehajtásához kapcsolódóan ebben a fejezetben ad tájékoztatást a bevételek és költségek alakulásáról, valamint a tervezett és tényleges gazdálkodás közötti lényeges eltérések okairól. Az eltérések részletes indoklását és az üzleti terv módosításának körülményeit a 4.3. pont tartalmazza.

4.1. Bevételek

A harmadik negyedév bevételei

A féléves és a szeptember végi főkönyvi adatok összevetése alapján a harmadik negyedévre számított összes bevétel 176 130 389 Ft volt. Ebből az értékesítés nettó árbevétele 174 598 199 Ft-ot, az egyéb bevételek 724 565 Ft-ot, a pénzügyi műveletek bevételei pedig 807 625 Ft-ot tettek ki. A harmadik

negyedévre számított nettó árbevétel az első kilenc hónap árbevételének 35,5%-át adta.

A legjelentősebb bevételi forrást továbbra is a jegyértékesítés és a pénztári értékesítés jelentette, amelynek összege a féléves adatokhoz képest 123 430 340 Ft-tal emelkedett. A kisvasút árbevétele 20 709 767 Ft-tal, az Ajándékbarlangé 15 476 206 Ft-tal növekedett. A bérleti díjak, a külön nyilvántartott belépő- és ajándékjegyek, valamint az örökbefogadási program bevételei szintén hozzájárultak a negyedév teljesítményéhez.

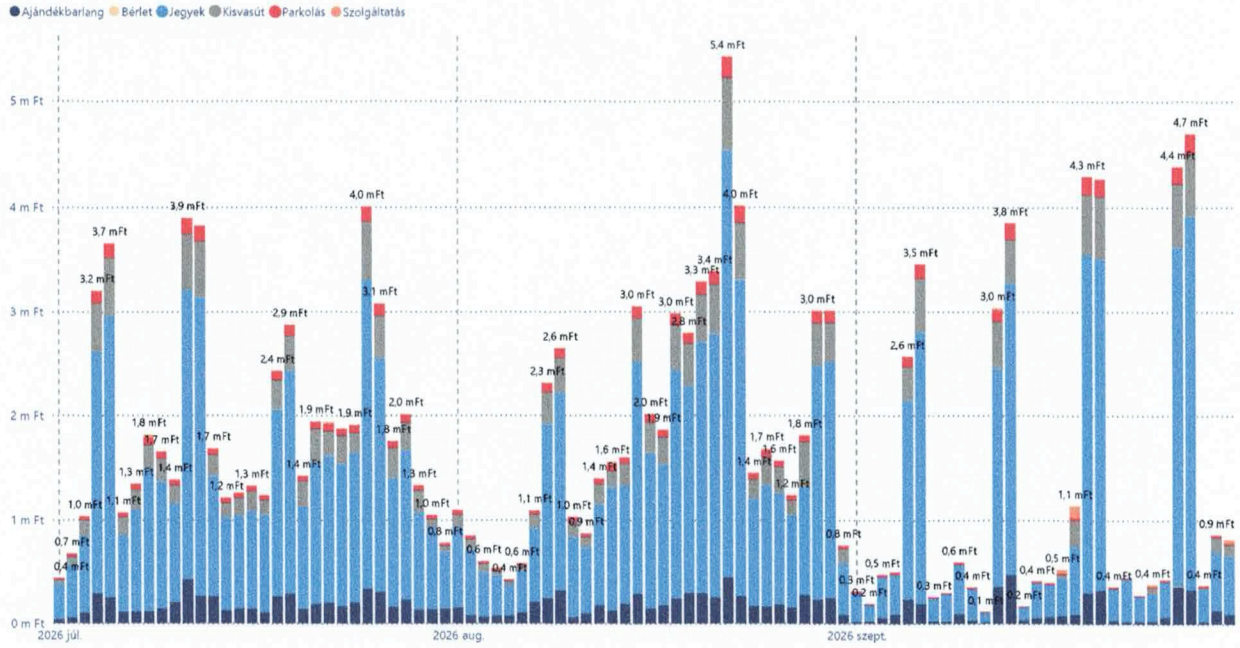
Az év elejétől szeptember 30-ig elért bevételek:

A Társaság 2026. január 1. és szeptember 30. között összesen 503 274 348 Ft bevételt számolt el. Ezen belül az értékesítés nettó árbevétele 491 693 731 Ft, az egyéb bevételek összege 10 772 992 Ft, a pénzügyi műveletek bevétele pedig 807 625 Ft volt. Az összes bevételt és a nettó árbevételt az értékelés során elkülönítve mutatjuk be.

A harmadik negyedévre számított, valamint az év elejétől szeptember végéig összesített bevételek jogcímenkénti alakulását az alábbi táblázat tartalmazza. A bontás a féléves és a szeptemberi főkönyv bevételi számláin alapul.

Adatok forintban.

Bevételi jogcím	III. negyedév – számított összeg*	Január–szeptember összesen
Jegyértékesítés és pénztári értékesítés	123 430 340	356 912 146
Kisvasút	20 709 767	48 286 255
Ajándékbarlang	15 476 206	41 396 247
Bérleti díjak	7 066 524	19 351 929
Belépő- és ajándékjegyek – külön főkönyvi számlán	7 667 581	23 657 357
Örökbefogadási program	437 007	2 035 432
Közvetített szolgáltatások bevétele	10 774	54 365
Értékesítés nettó árbevétele összesen	174 798 199	491 693 731
Eszközértékesítés bevétele	717 210	717 210
Különféle egyéb bevételek	0	10 055 519
Kerekítési különbözet	136	263
Egyéb bevételek összesen	717 346	10 772 992
Pénzügyi műveletek bevételei – kapott kamatok	807 625	807 625
Bevételek mindösszesen	176 323 170	503 274 348



Az eredeti üzleti tervben meghatározott éves nettó árbevételi tervet augusztusra meghaladtuk. Az eredeti terv 419 874 000 Ft éves nettó árbevétellel számolt, amelyhez képest a szeptember 30-ig elszámolt 491 693 731 Ft már 71 819 731 Ft többletet jelentett. Az eredeti egész éves árbevételi terv teljesítése így szeptember végén 117,1% volt.

Az októberben elkészített módosított üzleti terv 566 000 000 Ft éves nettó árbevétellel számol. Ennek szeptember 30-ig 86,9%-a teljesült, az éves cél eléréséhez az utolsó negyedévben további 74 306 269 Ft nettó árbevétel szükséges. Ez az összehasonlítás az éves terv teljesítését mutatja, nem a kilenchavi időarányos tervhez viszonyított eltérést.

A bevételek eredeti tervet meghaladó alakulásának részletes okait és az éves terv módosításának körülményeit a 4.3. pont mutatja be.

4.2. Kiadások

A gazdálkodás átláthatósága érdekében az év során átalakítottuk és részletesebbé tettük a főkönyvi nyilvántartás szerkezetét. Ennek célja, hogy a költségek alakulása, az egyes tevékenységekhez kapcsolódó ráfordítások és a jelentősebb változások mindenki számára egyértelműen követhetők legyenek. Az új bontás alapján az összesített adatok mellett külön is bemutathatók az anyagfelhasználás, az üzemeltetés, a szolgáltatások, a marketing és a rendezvények költségei. A főkönyvi szerkezet átalakításáról már a féléves beszámolóban is tájékoztatást adtunk.

A harmadik negyedév és az első kilenc hónap összesített adatai:

A Társaság a harmadik negyedévben 125 912 081 Ft költséget számolt el az 5. számlaosztályban. Az egyéb és pénzügyi ráfordításokkal együtt az adózás előtti eredményt terhelő összeg 132 862 372 Ft, a könyvelt társasági adóval együtt pedig 133 028 372 Ft volt.

Az év elejétől szeptember 30-ig elszámolt költségek összege 394 157 416 Ft volt. Az egyéb és pénzügyi ráfordításokat, valamint a könyvelt társasági adót is figyelembe véve az összesített érték 403 628 761 Ft. A harmadik negyedévi összegeket a friss főkönyvi kivonat júliusi, augusztusi és szeptemberi adatainak összeadásával határoztuk meg.

Adatok forintban.

Megnevezés	III. negyedév	Január–szeptember
Anyagjellegű ráfordítások	58 171 341	187 917 722
Személyi jellegű ráfordítások	65 147 431	199 747 921
Értékcsökkenési leírás	2 593 309	6 491 773
Költségek összesen – 5. számlaosztály	125 912 081	394 157 416
Egyéb ráfordítások	6 945 006	8 666 915
Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 285	16 430
Költségek és ráfordítások társasági adó nélkül	132 862 372	402 840 761
Könyvelt társasági adó	166 000	788 000
Költségek és ráfordítások társasági adóval együtt	133 028 372	403 628 761

A költségek és ráfordítások könyvelt társasági adóval együtt számított havi összege júliusban 45 441 922 Ft, augusztusban 42 562 726 Ft, szeptemberben 45 023 724 Ft volt. A szeptemberi összeg alakulásában jelentős szerepet játszottak az egyéb ráfordítások között ebben a hónapban elszámolt adótételek.

Anyagjellegű ráfordítások:

Az anyagjellegű ráfordítások harmadik negyedévi összege 58 171 341 Ft, az első kilenc hónapban elszámolt összege 187 917 722 Ft volt. Ezen belül a legnagyobb tételt az igénybe vett szolgáltatások jelentették, a negyedévben 38 268 225 Ft, január–szeptemberben 121 210 427 Ft értékben. A részletes bontást az alábbi táblázat tartalmazza. tmpBAEB Főkönyv_20260930

Adatok forintban.

Költségcsoport, jogcím	III. negyedév	Január–szeptember
Üzemanyagköltség	1 108 552	4 550 115
Villamos energia	1 220 226	5 297 228
Víz- és csatornadíj	918 816	2 319 183

Gázdíj	2 608 080	8 882 913
Nyomtatványok, irodaszerek	59 648	482 918
Üzemeltetési anyagköltség – tisztítószer, üzemeltetési anyagok, fogyóanyagok, munkaruha	1 776 089	6 348 120
Állateledel, takarmány	1 064 487	8 065 958
Karbantartási anyagköltség, a főkönyvben ide sorolt rendezvényanyagokkal együtt	1 324 222	5 098 507
Egyéb anyagköltség	5 898	5 898
Anyagköltség összesen	10 086 018	41 050 840
Bérleti díjak	4 373 105	10 286 776
Szállítás, rakodás, raktározás	120 000	245 000
Általános karbantartási szolgáltatások	343 220	1 529 806
Karbantartási, felújítási szolgáltatások	2 411 530	22 471 036
Általános üzemeltetési szolgáltatások	3 788 500	9 115 854
Marketing és kapcsolódó szolgáltatások	3 605 697	6 852 497
Online marketing	850 516	3 896 953
Offline marketing	1 583 620	4 285 060
Rendezvényekhez kapcsolódó szolgáltatások	1 320 982	4 410 982
Szerződéses szolgáltatások	7 289 024	23 161 068
Kisvasút üzemeltetése	10 441 890	26 990 553
Ticket Base szolgáltatás	1 289 241	4 765 259
Kiküldetési és utazási költségek	28 740	664 944
Telefon- és postaköltség	787 061	2 430 280
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	35 099	104 359
Igénybe vett szolgáltatások összesen	38 268 225	121 210 427
Eladott áruk beszerzési értéke	8 469 421	20 843 029

Hatósági díjak, illetékek	114 650	552 120
Bankköltségek	1 232 151	3 565 757
Biztosítási díjak	876	695 549
Egyéb szolgáltatások összesen	1 347 677	4 813 426
Anyagjellegű ráfordítások mindösszesen	58 171 341	187 917 722

A karbantartási anyagköltségek között nyilvántartott rendezvényanyagok összege a harmadik negyedévben 401 175 Ft, január–szeptemberben 1 234 992 Ft volt. Ezek már szerepelnek az anyagköltségek összegében, és elkülönülnek a rendezvényekhez igénybe vett szolgáltatásoktól.

Személyi jellegű ráfordítások:

A személyi jellegű ráfordítások a harmadik negyedévben 65 147 431 Ft-ot, az első kilenc hónapban 199 747 921 Ft-ot tettek ki. A negyedéven belül a havi összegek közel egyenletesen alakultak: júliusban 21 625 861 Ft, augusztusban 21 583 780 Ft, szeptemberben 21 937 790 Ft került elszámolásra.

Adatok forintban.

Megnevezés	III. negyedév	Január–szeptember
Munkabér	50 576 488	154 786 520
Megbízási díjak	2 064 248	7 963 264
Tiszteletdíjak	1 650 000	4 950 000
Bérköltségek összesen	54 290 736	167 699 784
Betegszabadság	450 545	899 557
Munkába járás költségtérítése	611 772	1 828 419
SZÉP-kártya-juttatás	2 360 092	6 083 812
Reprezentáció	61 834	611 121
Egyéb személyi jellegű kifizetések összesen	3 484 243	9 422 909
Munkáltatói táppénz-hozzájárulás	49 440	93 882
Szociális hozzájárulási adó	6 657 568	20 596 229
Egyéb bérjárulékok	665 444	1 935 117

Bérjárulékok összesen	7 372 452	22 625 228
Személyi jellegű ráfordítások mindösszesen	65 147 431	199 747 921

Értékcsökkenés, egyéb és pénzügyi ráfordítások:

Az értékcsökkenési leírás összege a harmadik negyedévben 2 593 309 Ft, január–szeptemberben 6 491 773 Ft volt. A főkönyv külön tartalmazza a terv szerinti értékcsökkenést és a kis értékű tárgyi eszközök egy összegben elszámolt értékcsökkenését.

Az értékcsökkenés növekedése az eszközbeszerzésekkel növekedik. Az átláthatóság miatt, havi értékcsökkenést alkalmazunk.

Az egyéb ráfordítások a harmadik negyedévben 6 945 006 Ft-ot, az első kilenc hónapban 8 666 915 Ft-ot tettek ki. A negyedéves összeg meghatározó részét a szeptemberben könyvelt adótételek adták: az önkormányzati adók között 6 455 967 Ft, a költségvetési adóknál 403 313 Ft szerepel. Ezeket az összegeket a kimutatás a könyvelés szerinti hónapban tartalmazza; a kivonat önmagában nem részletezi, hogy az egyes adótételek mely teljesítési időszakhoz kapcsolódnak.

Adatok forintban.

Megnevezés	III. negyedév	Január–szeptember
Terv szerinti értékcsökkenés	1 956 031	4 278 306
Kis értékű tárgyi eszközök azonnali értékcsökkenése	637 278	2 213 467
Értékcsökkenési leírás összesen	2 593 309	6 491 773
Adóbírságok és késedelmi kamatok	2 851	24 500
Szállítóknak fizetett késedelmi kamat	0	91
Kerekítési különbözet	1	24
Egyéb eredménycsökkentő tételek	82 874	318 667
Költségvetési adók	403 313	917 266
Önkormányzati adók	6 455 967	7 406 367
Egyéb ráfordítások összesen	6 945 006	8 666 915
Pénzügyi műveletek ráfordításai – árfolyamveszteség	5 285	16 430
Könyvelt társasági adó	166 000	788 000

A bevételek és költségek részletes alakulásának a bemutatását, azért tartottuk fontosnak, hogy a mellékletek nélkül is tiszta képet tudjon kapni mindenki a pénzügyek alakulásáról. Az költséghelyek

magyarázata és az eredeti üzleti tervhez viszonyított eltéréseit a 4.3 pontban részletezem.

4.3. Az üzleti tervtől való eltérések és az üzleti terv módosításának körülményei

A 231/2026. (X. 21.) Kt. határozat 2. pontjának végrehajtásához kapcsolódó tájékoztatásként az alábbiakban az eredeti éves üzleti terv költségkereteinek szeptember 30-i felhasználását és az eltérések okait mutatjuk be. A nagyobb forgalomhoz kapcsolódó költségek mellett az év közben szükségessé vált üzemeltetési, karbantartási és biztonsági munkák, valamint az eszközbeszerzések értékcsökkenése növelték a ráfordításokat.

A kilenchavi nettó árbevétel 491 693 731 Ft volt, ami az eredeti 419 874 000 Ft-os éves árbevételi tervet 71 819 731 Ft-tal meghaladta. A kedvező bevételi teljesítmény lehetőséget adott több, az eredeti tervben nem szereplő, indokolt munka elvégzésére. A költségadatok a január 1. és szeptember 30. közötti időszakra elszámolt teljesítményt, a beszámoló készítésekor rendelkezésre álló könyvelési pontosításokkal együtt tartalmazzák. A harmadik negyedév adatai ezen belül értendők.

4.3.1. Az éves költségkeretek szeptember végi felhasználása

Megnevezés	Eredeti éves terv	Január–szeptemberi tény	Tény mínusz éves terv	Felhasználás
Anyagköltség	38 014 000	41 050 840	+3 036 840	107,99%
Igénybe vett szolgáltatások	94 210 000	88 093 731	−6 116 269	93,51%
Egyéb szolgáltatások	7 541 000	37 930 122	+30 389 122	502,99%
Eladott áruk beszerzési értéke	10 330 000	20 843 029	+10 513 029	201,77%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	150 095 000	187 917 722	+37 822 722	125,20%
Értékcsökkenés	4 000 000	6 491 773	+2 491 773	162,29%

Az összegek Ft-ban szerepelnek.

A táblázat teljes éves keretekhez viszonyítja a kilenchavi tényadatokat. Az éves keretből szeptember végén még fel nem használt összeg ezért önmagában nem minősül megtakarításnak. Ez különösen az igénybe vett szolgáltatásoknál lényeges: a 93,51%-os felhasználás már szeptember 30-án jelentős, annak ellenére, hogy a könyvelt összeg 6 116 269 Ft-tal még az éves keret alatt maradt.

A felhasználás ütemének értékeléséhez a 75–85%-os elemzési referenciasávot is figyelembe vettük. Ez nem jóváhagyott kilenchavi terv, és nem helyettesíti a szezonalitás, illetve a munkák időzítésének vizsgálatát. Mind a négy anyagjellegű sor meghaladja e sáv felső határát; az igénybe vett szolgáltatásoknál az éves keret 85%-ához viszonyított különbség 8 015 231 Ft.

Az összesítő jelenlegi besorolásában az anyagköltség az 511-es számlacsoportnak, az ELÁBÉ az 513-asnak felel meg. Az igénybe vett szolgáltatások az 512-es csoport 5123 nélküli részét, az egyéb

szolgáltatások az 5123 és az 515 együttes összegét tartalmazzák. Így a karbantartási és több üzemeltetési tétel az egyéb szolgáltatások sorát terheli.

4.3.2. Anyagköltség

Az anyagköltség szeptember 30-ig 41 050 840 Ft volt, amely az eredeti 38 014 000 Ft-os éves keretet 3 036 840 Ft-tal meghaladta. A harmadik negyedévben ebből 10 086 018 Ft merült fel. A kilenchavi összeg főbb összetevői:

Anyagcsoport	Január–szeptember
Energia és közüzemi költségek	16 499 324
Takarmány	8 065 958
Üzemeltetési, takarítási és ruházati anyagok	6 348 120
Üzemanyag	4 550 115
Karbantartási anyagok	3 863 515
Rendezvények anyagai	1 234 992
Irodai anyagok	482 918
További anyagköltség	5 898
Összesen	41 050 840

Összegek Ft-ban; egymást nem átfedő főkönyvi csoportok.

A karbantartási munkáknál több esetben csak anyagköltség jelentkezett, külön külső munkadíj nélkül. A nagyobb bevétel ezeknél is lehetővé tette az év közben felmerült, előre nem ismert javítások és szükséges munkák elvégzését. A 3 863 515 Ft karbantartási anyagköltségen belül az alábbi, konkrét feladathoz rendelt nem tervezett tételeket azonosítottuk:

Anyag és felhasználása	Könyvelt költség
Hálóanyag a Pablo-kifutó átalakításához	353 543
Földkábel az elektromos hálózat munkáihoz	140 166
Vadháló a kerítés felújításához	150 931
Rögzítőcsavarok a takarmány-előkészítőhöz	185 039
Élhajlított elemek a kapuk gyártásához	59 055
Egyedileg azonosított anyagok összesen	888 734

A kerítés javítása szükséges esztétikai helyreállítást szolgált, a csavarok a takarmány-előkészítő munkáihoz, az élhajlított elemek a kapuk elkészítéséhez kellettek. A hálóanyag és a földkábel a később

részletezett kifutóhoz, illetve elektromos hálózathoz kapcsolódó munkák anyagrésze, ezért ezeket a szolgáltatások között nem számoltuk el ismét.

A karbantartási anyagok további 2 974 781 Ft-os összege a tételes projektazonosításon kívüli anyagfelhasználás. A további anyagköltség-többletet az év közben felmerült, nem tervezett karbantartási munkák anyagigényére vezetjük vissza. Az eredeti anyagköltségterv részletes felosztása hiányában azonban a 2 974 781 Ft teljes összege nem minősíthető igazolt terven felüli költségnek. Ugyanezért az anyagköltség teljes emelkedését sem bontottuk meg bizonyítatlan ár- és mennyiségi hatásokra.

Az anyagköltségek alakulását az is befolyásolta, hogy megítélésünk szerint az év elején több területen a tényleges szükségleteknél alacsonyabb összeggel terveztünk. A Medveotthon létesítményeinek és eszközeinek jelentős része elöregedett, elhasználódott, ezért az év közben feltárt hibák több olyan javítást és anyagbeszerzést tettek szükségessé, amelyekkel az eredeti terv készítésekor nem tudtunk pontosan számolni. Úgy látjuk, hogy a létesítmények állapota miatt a jövőben is számos, előre nehezen számszerűsíthető karbantartási feladatra kell felkészülnünk.

Az időzítési hatásokra külön figyelmet fordítottunk. A takarmányköltségben 4 655 000 Ft nyitó lucernakészlet költségre vezetése szerepel, amely nem tárgyévi új beszerzés.

4.3.3. Igénybe vett szolgáltatások

Az igénybe vett szolgáltatások 88 093 731 Ft-os kilenchavi összege az éves 94 210 000 Ft-os terv 93,51%-a. Ebből 31 724 975 Ft a harmadik negyedévben jelentkezett. A sor összetétele:

Szolgáltatás vagy főkönyvi csoport	Január–szeptember
Kisvasút üzemeltetése	26 990 553
Szerződéses szolgáltatások	23 161 068
Marketinghez kapcsolódó szolgáltatások	15 034 510
Rendezvények főkönyvi sora	4 410 982
Bérleti díjak főkönyvi sora	10 286 776
TicketBase szolgáltatási díj	4 765 259
Telefon és posta	2 430 280
Szállítás, utazás és további szolgáltatások	1 014 303
Összesen	88 093 731

Összegek Ft-ban, a jelenlegi könyvelési besorolás szerint.

A kisvasút üzemeltetési költsége 26 990 553 Ft, ebből a harmadik negyedévi rész 10 441 890 Ft. A BérgépekBau Kft.-vel kötött szerződésünk szerinti elszámolás a szerződésben meghatározott forgalom 50%-ához igazodik. A nagyobb kisvasúti forgalom ezért magasabb üzemeltetői díjjal jár. A teljes díj a tevékenység költsége; az eredeti éves terven felüli részét külön kisvasúti részterv hiányában nem azonosítjuk a teljes könyvelt összeggel.

A TicketBase díja 4 765 259 Ft volt, ebből 1 289 241 Ft a harmadik negyedévben merült fel. A jutalékalapú szerződés miatt a jegyértékesítés bővülése a szolgáltatási díj emelkedésével is együtt jár. Ez a forgalomhoz közvetlenül kapcsolódó költséghatás; a teljes kilenchavi díj azonban nem azonos a forgalomnövekedésből eredő többlettel.

A marketinghez kapcsolódó szolgáltatásokra 15 034 510 Ft-ot számoltunk el, ebből 6 039 833 Ft-ot a harmadik negyedévben. A kedvező bevételi teljesítmény alapján több forrást fordítottunk a látogatók elérésére és a Medveotthon ismertségének növelésére. Ide tartoznak a marketing- és kommunikációs feladatok, az online hirdetések, a nyomdai és médiamegjelenések. A ráfordítás célja a látogatószám támogatása volt; az egyes kampányokhoz tartozó többletbevételt külön nem számszerűsítettük. A marketingtől elkülönítve szerepel a rendezvények 4 410 982 Ft-os könyvelt sora.

A 23 161 068 Ft-os szerződéses szolgáltatási csoportot tervezett működési költségként kezeljük. A FŰ-TRA-KA év közben kötött szerződése másik főkönyvi soron, az egyéb szolgáltatások között szerepel. A bérleti díjak főkönyvi sora 1 400 000 Ft könyvelési díjat is tartalmaz; ez a két szolgáltatási számla közötti besorolás kérdése, és nem újabb ráfordítás, véleményem szerint a költséghejre való besorolás hibás, amit javítani fogunk.

Török László egyéni vállalkozóval kötött szerződésünk alapján a takarmánybetakarításhoz kapcsolódó munkákra 5 194 000 Ft-ot számoltunk el, ebből 594 000 Ft-ot a harmadik negyedévben. Az előző évi mennyiség hatszorosát tudtuk betakarítani. A szerződés a kaszálás és a rendsodrás díját hektár alapján, a bálázás és a rakodás díját darabszám alapján határozza meg. A megnövekedett takarmánymennyiség ezért közvetlenül növelte az elvégzendő munka mennyiségét és annak költségét. Az 5 194 000 Ft a már kimutatott szerződéses szolgáltatások része; az eredeti részterv hiányában ennek teljes összegét nem tudjuk számszerűsíteni nem tervezett költségként.

4.3.4. Egyéb szolgáltatások és az év közben felmerült munkák

Az egyéb szolgáltatások kilenchavi összege 37 930 122 Ft, szemben az eredeti 7 541 000 Ft-os éves kerettel. A különbség 30 389 122 Ft, a keretfelhasználás 502,99%. E soron jelenik meg a nem tervezett karbantartási és üzemeltetési munkák jelentős része. A teljes kilenchavi összeg felbontása:

Összetevő	Január–szeptember
Egyedileg azonosított nem tervezett munkák és FŰ-TRA-KA	31 108 821
Tervezettként kezelt karbantartási tételek	697 021
További üzemeltetési szolgáltatások	1 310 854
Banki és pénzforgalmi költségek	3 565 757
Hatósági díjak, illetékek és tagdíjak	552 120
Biztosítás főkönyvi sora	695 549
Összesen	37 930 122

Összegek Ft-ban.

A nem tervezett szolgáltatások tételes összetétele és indoka a következő.

Pablo kifutójának átalakítása és biztonsági munkái: 14 709 433 Ft szolgáltatás. Ebből a Veresgép számlája 13 532 000 Ft, a medence áttelepítése és a kapcsolódó munka 725 000 Ft, a fémmunka 225 000 Ft, a lakatosmunka 227 433 Ft. A hozzájuk tartozó 353 543 Ft hálóanyaggal együtt a projekt könyvelt költsége 15 062 976 Ft. A munkák a kifutó átalakítását, a villanypásztor és a kiugrásgátlók kialakítását szolgálták. A villanypásztor átalakítására, javítására és felszerelésére hatósági kötelezés is vonatkozott, ezért az állatok biztonságos tartásához szükséges munkák elvégzése nem volt halasztható. Az összegek a vizsgált könyvelésben költségként szerepelnek.

A kisvasút melletti kilátó felújítása: 2 436 520 Ft. A kartonon „játszóvár felújítása" megnevezéssel szereplő két tétel, 480 517 Ft és 1 956 003 Ft, a 2025 augusztusában lezárt kilátó helyreállításához tartozik. A felújítást a 2026. évi szezon kezdete előtt szükséges volt elvégezni.

A mosdókonténer felújítása: 800 000 Ft. A karton „szociális konténer felújítása" megnevezése ugyanazt a munkát jelöli. A látogatók fogadásához szükséges mosdó szezon előtti rendbetétele indokolt, az eredeti tervben külön nem szereplő feladat volt.

Járművek és munkagépek karbantartása: 3 787 868 Ft. A gépjárművek javításai, vizsgáztatáshoz kapcsolódó szervizmunkái, valamint a traktorok és egyéb munkagépek karbantartása az üzemeltetés során felmerült, nem tervezett munkák voltak. Az összeg javítási és karbantartási költség; a beszerzett járművek és gépek vételára nem része.

Kúttisztítás és fertőtlenítés: 850 000 Ft. A munkát a vízhiányos időszakban a vízellátás biztonsága tette szükségessé. A teljes összeg a harmadik negyedévet terhelte.

Duguláselhárítás és csatornakamerázás: 265 000 Ft könyvelt költség. A szezon eleji kiemelkedő látogatószám a szennyvízelvezető rendszer terhelését is növelte; időszakosan hetente kellett duguláselhárítást kérnünk.

A külső határoló fal javítása: 455 000 Ft. A munka szükséges esztétikai helyreállítás volt, és előkészítette az örökbefogadói fal kialakítását.

Az elektromos hálózathoz kapcsolódó gépi földmunka: 105 000 Ft. A 140 166 Ft-os földkábellel együtt 245 166 Ft kapcsolódik az elektromos hálózat hiányosságainak megszüntetéséhez. A beavatkozást az üzembiztonság indokolta.

FŰ-TRA-KA üzemeltetési szerződés: 7 700 000 Ft, ebből a harmadik negyedévben 3 500 000 Ft. A megnövekedett forgalom miatt további munkatársak bevonása vált indokolttá. Az állandó létszám bővítése helyett év közben határozott idejű vállalkozói szerződést kötöttünk, amelyet augusztus végén meghosszabbítottunk. A tárgyévre szóló megoldás a munkaerőigényhez rugalmasabban igazodott, és megítélésünk szerint költséghatékonyabb volt a személyi jellegű ráfordítások tartós növelésénél.

A felsorolt szolgáltatások összege 31 108 821 Ft. Az egyéb szolgáltatások további 6 821 301 Ft-ja a működéshez kapcsolódó többi tétel.

A 697 021 Ft tervezettként kezelt karbantartás tartalma: építészeti tervezés 250 000 Ft, villanyszerelés 198 000 Ft, gázkészülék-javítás 133 400 Ft, kapumotor-javítás 40 000 Ft és kulcsmásolás 75 621 Ft. Ezeket nem soroltuk a nem tervezett munkák közé.

A banki és pénzforgalmi költségek 3 565 757 Ft-ot tettek ki, ebből 3 143 843 Ft banki költség és 421 914 Ft Barionhoz kapcsolódó díj. A forgalom bővülése a tranzakciókhoz, illetve az értékesítéshez igazodó díjakat is növelte. A sor fix díjakat is tartalmaz, ezért a teljes 3 565 757 Ft nem minősíthető kizárólag forgalomnövekedésből eredő többletnek. A hatósági díjak, tagdíjak és biztosítások teljes összegére szintén nem alkalmaztunk automatikus forgalmi magyarázatot.

4.3.5. Eladott áruk beszerzési értéke

Az ELÁBÉ 20 843 029 Ft volt, ami az eredeti 10 330 000 Ft-os éves keretet 10 513 029 Ft-tal haladta meg. A harmadik negyedévre jutó összeg 8 469 421 Ft. Az eltérés az ajándékértékesítés bővüléséhez kapcsolódik: az új termékek bevezetésével nőtt az Ajándékbarlang forgalma, a heti beszerzéseket pedig a fogyáshoz igazítottuk. A nagyobb árufelhasználás mögött nagyobb értékesítési teljesítmény állt. Az Ajándékbarlang elkülönített árbevételi számláján szeptember 30-ig 41 396 247 Ft nettó árbevétel szerepelt, ebből 15 476 206 Ft a harmadik negyedévben.

Az ELÁBÉ a készletváltozást is tartalmazza. A könyvelt összeg levezetése: 5 816 141 Ft nyitó árukészlet + 22 443 670 Ft nettó árubeszerzés − 7 416 782 Ft záró árukészlet = 20 843 029 Ft. A beszerzés teljes összegét ezért nem számoltuk hozzá ismét költségként. Az eredeti termékenkénti beszerzési és értékesítési részterv hiányában külön ár-, mennyiségi és termékösszetétel-hatást nem számszerűsítettünk.

4.3.6. Értékcsökkenés

Az értékcsökkenés szeptember 30-ig 6 491 773 Ft volt, ami az eredeti 4 000 000 Ft-os éves tervet 2 491 773 Ft-tal meghaladta. Az eltérés fő működési oka az év közben beszerzett tárgyi eszközök állományának növekedése és a kapcsolódó leírások elszámolása. A könyvelt összeg bontása:

Értékcsökkenés	Január–szeptember	Ebből július–szeptember
Terv szerinti értékcsökkenés	4 278 306	1 956 031
Kis értékű eszközök egyösszegű leírása	2 213 467	637 278
Összesen	6 491 773	2 593 309

Összegek Ft-ban.

Az egyösszegű leírásban 243 252 Ft kapcsolódik az elöregedett villanypásztorok nem tervezett cseréjéhez. Ez több állatkifutót érintett, nem kizárólag Pablo kifutóját. A 61 787 Ft-os és 181 465 Ft-os beszerzési tételek könyvelt leírása már része az értékcsökkenésnek, ezért anyagköltségként vagy külön beruházási költségként ismét nem szerepel.

4.3.7. A tételes magyarázatok számszaki egyeztetése és a harmadik negyedév

Az általunk nem tervezettként azonosított, konkrét feladathoz vagy szerződéshez rendelt tételek a jelenlegi könyvelés szerint összesen 32 240 807 Ft-ot tesznek ki. Az összeg a következő költségnemekben jelenik meg:

Elszámolás helye	Január–szeptember
Anyagköltség	888 734
Egyéb szolgáltatások	31 108 821
Értékcsökkenés	243 252
Összesen	32 240 807

A 32 240 807 Ft-ból 25 949 186 Ft az első félévet, 6 291 621 Ft a harmadik negyedévet terhelte. A szezon előtti kilátó- és mosdófelújítás, valamint a Pablo-kifutó munkáinak nagy része már az első félévben megjelent. Ez az időzítés is magyarázza a szeptember végi magas keretfelhasználást.

Az azonosított nem tervezett tételekből 31 997 555 Ft anyagjellegű ráfordítás. Ennek kapcsolata az éves kerethez viszonyított teljes egyenleggel az alábbiak szerint vezethető le:

Az éves kerethez viszonyított egyenleg levezetése	Összeg
Azonosított nem tervezett anyagjellegű tételek	+31 997 555
Anyagköltség további számtani különbsége	+2 148 106
Igénybe vett szolgáltatások éves keret alatti egyenlege	−6 116 269
Egyéb szolgáltatások fennmaradó egyenlege az éves kerethez képest	−719 699
ELÁBÉ éves keret feletti egyenlege	+10 513 029
Anyagjellegű ráfordítások egyenlege összesen	+37 822 722

A táblázat számszaki egyeztetés. A negatív sorok az éves kerethez viszonyított szeptemberi egyenlegek, nem kimutatott éves megtakarítások.

A forgalomhoz kapcsolódó kisvasúti díj, jegyértékesítési jutalék, banki díj és ELÁBÉ magyarázata ettől elkülönül. Ezekhez a költségekhez árbevétel is kapcsolódik, de eredeti részterv nélkül a teljes könyvelt összegükből nem számítható pontos terven felüli forgalmi hatás. A kimutatás így az azonosított munkákat és a soronkénti kereteltéréseket egyezteti, a nem számszerűsíthető részleteket pedig elkülönítve hagyja.

Megnevezés	Január–szeptember	Ebből július–szeptember
Anyagköltség	41 050 840	10 086 018
Igénybe vett szolgáltatások	88 093 731	31 724 975

Megnevezés	Január–szeptember	Ebből július–szeptember
Egyéb szolgáltatások	37 930 122	7 890 927
ELÁBÉ	20 843 029	8 469 421
Anyagjellegű ráfordítások összesen	187 917 722	58 171 341
Személyi jellegű ráfordítások	199 747 921	65 147 431
Értékcsökkenés	6 491 773	2 593 309
5. számlaosztály összesen	394 157 416	125 912 081
Egyéb ráfordítások	8 666 915	6 945 006
Pénzügyi ráfordítások	16 430	5 285
Könyvelt társasági adó	788 000	166 000
Költségek és ráfordítások adóval együtt	403 628 761	133 028 372

Összegek Ft-ban. Az összesítő sorok a felettük részletezett költségeket tartalmazzák, nem további tételek.

A személyi jellegű ráfordításokat az egyeztető összegben feltüntettük, külön eltérésmagyarázat nélkül. Az egyéb ráfordítások 8 666 915 Ft-os összegén belül az önkormányzati adók 7 406 367 Ft-ot, a költségvetési adók 917 266 Ft-ot tettek ki. Az önkormányzati adók 6 455 967 Ft-ja a harmadik negyedévben jelent meg. Az egyéb ráfordítások az eredeti 10 000 000 Ft-os éves keret 86,67%-át használták fel. A pénzügyi ráfordítás 16 430 Ft árfolyamveszteség; az eredeti tervben e soron nem szerepelt összeg. A könyvelt társasági adó 788 000 Ft, az eredeti 777 000 Ft-os éves tervhez képest 11 000 Ft-tal több.

4.3.8. A vagyoni helyzet változása szeptember 30-ig

A többletfeladatok és a magasabb forgalom költségei mellett társaságunk könyvelt eredménye és vagyoni helyzete is javult. A főkönyv és az önkormányzati adatszolgáltatás besorolása alapján rekonstruált adatok a következők:

Megnevezés	Év eleji nyitó	Szeptember 30.	Változás
Mérlegfőösszeg	187 138 371	270 458 586	+83 320 215
Saját tőke a tárgyidőszaki eredménnyel	90 120 415	189 766 002	+99 645 587
Tárgyi eszközök beszámolói sora beruházási előleggel	68 068 958	92 885 583	+24 816 625

Összegek Ft-ban, a főkönyvből az adatszolgáltatás mérlegbesorolásával levezetve. A nyitó adatok a január 1-jei nyitótételek, nem a január végi egyenlegek.

A mérlegfőösszeg 83 320 215 Ft-tal, 44,52%-kal emelkedett. Társaságunk saját tőkéje a szeptember 30-ig, a könyvelt 788 000 Ft társasági adó figyelembevételével kimutatott 99 645 587 Ft adózott eredménnyel gyarapodott. Az eredmény levezetése: 503 274 348 Ft összes bevétel – 403 628 761 Ft költség és ráfordítás adóval együtt = 99 645 587 Ft.

A mérlegfőösszeg és a saját tőke növekedése eltérő mutató. A 99 645 587 Ft saját tőke-növekedés és a kötelezettségek, valamint passzív időbeli elhatárolások együttes 16 325 372 Ft-os csökkenése adja a 83 320 215 Ft-os mérlegfőösszeg-növekedést. A tárgyi eszközök beszámolói sorának 24 816 625 Ft-os növekedése 365 125 Ft beruházási előleget is tartalmaz; előleg nélkül a nettó eszközérték emelkedése 24 451 500 Ft. Ezek az értékek már figyelembe veszik a könyvelt értékcsökkenést.

4.3.9. Az indokolt többletköltségek összesítése

A részletes elemzésben a jelenlegi könyvelés alapján összesen 32 240 807 Ft összegű, tételesen azonosított, eredetileg nem tervezett költség felmerülését indokoltuk meg. A fejezetben emellett bemutattuk az ELÁBÉ és az értékcsökkenés eredeti éves keretet meghaladó összegének okait, valamint a forgalomhoz és a nagyobb takarmánybetakarításhoz kapcsolódó szolgáltatási költségek növekedésének indokait. A már tervezett szolgáltatások teljes könyvelt díját nem számoltuk hozzá újabb nem tervezett költségként ehhez az összeghez.

6. Összegzés

A Medveotthon látogatottsága és árbevétele a harmadik negyedévben is kedvezően alakult. Az első kilenc hónapban 491,7 millió Ft nettó árbevételt értünk el, amely már 71,8 millió Ft-tal meghaladta az eredeti egész éves tervet. A nagyobb forgalom nemcsak a jegyértékesítésben, hanem a kapcsolódó szolgáltatások és az Ajándékbarlang bevételeiben is megjelent.

A bevételek növekedésével párhuzamosan a költségek is emelkedtek. Ebben a forgalomhoz közvetlenül kapcsolódó ráfordítások mellett az év közben szükségessé vált, eredetileg nem tervezett munkák és az előzetesen alacsonyabbra becsült működési költségek is szerepet játszottak. A részletes elemzésben összesen 32,2 millió Ft olyan nem tervezett költség felmerülését indokoltuk meg, amelyet konkrét feladatokhoz és szerződésekhez tudtunk rendelni. A többletbevételek lehetővé tették, hogy több szükséges javítást és biztonsági munkát is elvégezzünk.

A magasabb ráfordítások mellett a Társaság vagyoni helyzete is erősödött. A szeptember 30-i könyvelési állapot alapján, a könyvelt társasági adó figyelembevételével kimutatott adózott eredmény 99,6 millió Ft volt. Ez a kilenchavi gazdálkodás eredménye, amelyet az utolsó negyedév bevételei és ráfordításai még módosítanak.

A nyár tapasztalatai ugyanakkor rámutattak a működés sérülékenyebb pontjaira is. A hőség a látogatottságot befolyásolta, a térségi vízhiány és az erdők száradása pedig a működés biztonságát érintő feladatokat hozott előtérbe. Az elöregedett létesítmények és eszközök állapota miatt a továbbiakban is számolnunk kell előre nehezen tervezhető javításokkal.

Az év hátralévő részében a módosított üzleti terv teljesítését, a szükséges feladatok elvégzését és a pénzügyi tartalék megőrzését tartjuk szem előtt. A kedvező bevételi teljesítmény mellett továbbra is fontosnak tartjuk a költségek folyamatos követését, hogy az elért eredmény tartósan a Medveotthon biztonságos működését szolgálja.

Főkönyvi szám Szám	Megnevezés	Időszak forgalma Tartozik	Követel	Időszak egyenlege Tartozik	Követel
1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK					
1241	Egyéb építmények :	3 592 071	0	3 592 071	0
1242	Közös ügyünk az állat :	3 021 161	0	3 021 161	0
124.	**Egyéb építmények összesen :**	**6 613 232**	**0**	**6 613 232**	**0**
125	Vagyonkez.kapott inga :	39 999 920	0	39 999 920	0
129	Ingatlanok tervezett :	0	226 397	0	226 397
12.	**Ingatl.és kapcs.vagy.é.j. :**	**46 613 152**	**226 397**	**46 386 755**	**0**
1311	Termelő gépek,ber.sze :	1 203 654	0	1 203 654	0
1313	Kisért.term.ber.és gé :	1 129 405	0	1 129 405	0
1319	Term.gép, ber.szersz. :	0	1 233 294	0	1 233 294
131.	**Termelő gépek,ber.szersz. :**	**2 333 059**	**1 233 294**	**1 099 765**	**0**
1321	Term.ktln. résztv.jár :	25 336 048	0	25 336 048	0
1323	Kisért.term.résztv.já :	546 450	0	546 450	0
1329	Term.ktln. résztv.jár :	0	6 064 925	0	6 064 925
132.	**Term.ktln. résztv.járműv. :**	**25 882 498**	**6 064 925**	**19 817 573**	**0**
13.	**Műszaki berend.,gépek,j. :**	**28 215 557**	**7 298 219**	**20 917 338**	**0**
1411	Üzemi gépek berend.fe :	12 072 978	0	12 072 978	0
1413	Kisért.gépek,berendez :	2 374 682	0	2 374 682	0
1419	Üzemigép.ber.felsz.éc :	0	3 621 101	0	3 621 101
141.	**Üzemi gépek berend.felsze :**	**14 447 660**	**3 621 101**	**10 826 559**	**0**
1421	Egyéb járművek :	3 880 955	0	3 880 955	0
1429	Egyéb járművek értékc :	0	475 274	0	475 274
142.	**Egyéb járművek összesen :**	**3 880 955**	**475 274**	**3 405 681**	**0**
1431	Irodai berend.és fels :	2 350 352	0	2 350 352	0
1432	Számítástechnikai esk :	473 213	0	473 213	0
1433	Kisért.Irodai ber.ésf :	1 345 934	0	1 345 934	0
1439	Irodai ber.és felsz.é :	0	3 315 233	0	3 315 233
143.	**Irodai berend.és felsz ös :**	**4 169 499**	**3 315 233**	**854 266**	**0**
1441	Üzemkörön kív.ber.fel :	641 250	0	641 250	0
1443	Kisért.üzemkörön kív. :	15 350	0	15 350	0
1449	Üzemk.kív.ber.felsz.j :	0	367 417	0	367 417
144.	**Üzemkörön kív.ber.felsz.j :**	**656 600**	**367 417**	**289 183**	**0**
1451	Inform.és prg vez.gép :	2 588 795	0	2 588 795	0
1453	Kisért.Inf.prg vez.gé :	1 034 795	0	1 034 795	0
1459	Inform.és prg vez.gép :	0	2 182 867	0	2 182 867
1463	Kisért.egyéb ber.gépe :	1 467 810	0	1 467 810	0
1469	Kisért.egyéb ber.gép. :	0	1 467 810	0	1 467 810
14.	**Egyéb berend.,felsz.,járm :**	**28 246 114**	**11 429 702**	**16 816 412**	**0**
1511	Bef-len beruházások :	37 321 233	31 321 233	6 000 000	0
151.	**Bef-len beruházások össze :**	**37 321 233**	**31 321 233**	**6 000 000**	**0**
15.	**Beruházások (felújítások) :**	**37 321 233**	**31 321 233**	**6 000 000**	**0**
1631	Egyéb állatok nagy ér :	1 143 000	0	1 143 000	0
1633	Kisért.egyéb állatok :	1 256 953	0	1 256 953	0
16.	**Tenyészállatok összesen :**	**2 399 953**	**0**	**2 399 953**	**0**
1.	**BEFEKTETETT ESZKÖZÖK össz :**	**142 796 009**	**50 275 551**	**92 520 458**	**0**
2. KÉSZLETEK					
211	Lucerna bála :	4 655 000	4 655 000	0	0
21.	**Anyagok összesen :**	**4 655 000**	**4 655 000**	**0**	**0**
261	Áruk :	58 562 871	51 146 089	7 416 782	0
26.	**Kereskedelmi áruk összese :**	**58 562 871**	**51 146 089**	**7 416 782**	**0**
2.	**KÉSZLETEK összesen :**	**63 217 871**	**55 801 089**	**7 416 782**	**0**
3. Köv.-ek, pü eszk.,akt.id.					
311	Belföldi vevők (Ft-ba :	52 833 963	51 700 554	1 133 409	0
31.	**Köv.áruszáll.és szolg.ból :**	**52 833 963**	**51 700 554**	**1 133 409**	**0**
352	Beruházásokra adott e :	22 473 920	22 108 795	365 125	0
353	Készletre adott előle :	43 170	43 170	0	0
354	Egyéb adott előlegek :	5 494 436	766 145	4 728 291	0
35.	**ad.előL.,jegy.nemfiz.tőke :**	**28 011 526**	**22 918 110**	**5 093 416**	**0**

Főkönyvi szám Szám	Megnevezés	Időszak forgalma Tartozik	Követel	Időszak egyenlege Tartozik	Követel
361	Munkaváll.szembeni kö :	1 752 945	1 274 999	477 946	0
365	Adott kaució, óvadék :	80 000	0	80 000	0
3683	Bankkártyás bevételek :	359 943 937	354 937 654	5 006 283	0
368.	**Különféle egyéb követelés :**	**359 943 937**	**354 937 654**	**5 006 283**	**0**
36.	**Egyéb követelések összese :**	**361 776 882**	**356 212 653**	**5 564 229**	**0**
381	Pénztár :	212 303 352	200 324 664	11 978 688	0
3841	MBH 00014900 :	626 816 797	560 583 648	66 233 149	0
3842	MBH 00024909 :	13 243 607	12 323 544	920 063	0
3843	MBH 00034908 :	157 361 760	141 563 139	15 798 621	0
3844	Barion számla :	29 127 578	17 325 174	11 802 404	0
384.	**Elszámolási betétszámla ö :**	**826 549 742**	**731 795 505**	**94 754 237**	**0**
3851	Lekötött betétek :	115 000 000	65 000 000	50 000 000	0
385.	**Elkülönített betétszámlák :**	**115 000 000**	**65 000 000**	**50 000 000**	**0**
3891	Átvezetési szla bank- :	191 173 150	191 173 150	0	0
3892	Átvezetési szla bank- :	234 148 762	234 148 762	0	0
3893	Technika átvezetési s :	1 496 908	1 496 908	0	0
3894	Rendezetlen tételek :	69 363	0	69 363	0
389.	**Átvezetési számla összese :**	**426 888 183**	**426 818 820**	**69 363**	**0**
38.	**Pénzeszközök összesen :**	**1 580 741 277**	**1 423 938 989**	**156 802 288**	**0**
392	Ktg.r f. aktív i.elha :	374 135	67 308	306 827	0
39.	**Aktív időbeli elhatárolás :**	**374 135**	**67 308**	**306 827**	**0**
3.	**Köv.-ek, pü eszk.,akt.id. :**	**2 023 737 783**	**1 854 837 614**	**168 900 169**	**0**
4. FORRÁSOK					
411	Jegyzett tőke :	0	65 000 000	0	65 000 000
413	Eredménytartalék :	0	25 120 415	0	25 120 415
414	Lekötött tartalék :	3 521 454	3 521 454	0	0
419	Mérleg szerinti eredm :	2 858 454	2 858 454	0	0
41.	**Saját tőke összesen :**	**6 379 908**	**96 500 323**	**0**	**90 120 415**
4321	Vagyonkez.kap.ingatla :	0	39 999 920	0	39 999 920
432.	**Hosszú lejárat.kötelezett :**	**0**	**39 999 920**	**0**	**39 999 920**
43.	**Hátras.és hosszú lej.köte :**	**0**	**39 999 920**	**0**	**39 999 920**
441	Belföldi szállítók :	256 095 085	266 606 697	0	10 511 612
444	Külföldi szállítók :	6 726 236	6 726 920	0	684
44.	**Rövid lej. kötelezettség :**	**262 821 321**	**273 333 617**	**0**	**10 512 296**
461	Társasági adó elszámo :	974 000	1 140 000	0	166 000
4621	Összevont SZJA kötele :	19 651 000	21 678 399	0	2 027 399
4622	103 SZJA :	1 471 000	1 839 404	0	368 404
4629	SzJA befizetése :	21 122 000	21 122 000	0	0
462.	**SzJA összesen :**	**42 244 000**	**44 639 803**	**0**	**2 395 803**
4631	Innovációs járulék el :	0	242 000	0	242 000
4639	Késedelmi pótlék köte :	24 500	24 500	0	0
463.	**Egyéb ktg.vetési köt.-ek :**	**24 500**	**266 500**	**0**	**242 000**
4641	Innovációs járulék te :	968 000	968 000	0	0
4649	Késedelmi pótlék telj :	24 656	24 500	156	0
464.	**Költségvetési bef.köt.tel :**	**992 656**	**992 500**	**156**	**0**
4661	Levonható ÁFA :	41 592 890	40 883 522	709 368	0
4662	Arányosított ÁFA :	3 927 751	3 025 262	902 489	0
466.	**Levonható ÁFA összesen :**	**45 520 641**	**43 908 784**	**1 611 857**	**0**
467	Fizetendő ÁFA :	127 563 347	127 551 815	11 532	0
468	ÁFA p.É. elszámolása :	81 609 000	88 056 307	0	6 447 307
4695	Helyi iparűzési adó :	12 911 934	12 911 934	0	0
4696	Cégautó adó :	655 726	800 414	0	144 688
4697	Gépjárműadó :	246 465	237 301	9 164	0
469.	**Helyi adók elszámolása ös :**	**13 814 125**	**13 949 649**	**0**	**135 524**
46.	**Egyéb rövid lej.kötelez. :**	**312 742 269**	**320 505 358**	**0**	**7 763 089**
4711	Jövedelemelszámolás :	121 101 829	134 203 767	0	13 101 938
471.	**Jövedelemelszámolás össze :**	**121 101 829**	**134 203 767**	**0**	**13 101 938**
4733	Táppénz hozzájárulás :	93 882	93 882	0	0
4735	TB. járulékok :	29 138 086	32 130 387	0	2 992 301
4736	Szociális hozzájárulá :	21 854 600	24 199 780	0	2 345 180

Főkönyvi szám Szám	Megnevezés	Időszak forgalma Tartozik	Követel	Időszak egyenlege Tartozik	Követel
473.	**TB. járulékok összesen :**	**51 086 568**	**56 424 049**	**0**	**5 337 481**
4791	Adott előleg ÁFA elsz :	4 872 354	5 955 206	0	1 082 852
4792	Vevők túlfizetései :	0	3 000	0	3 000
4793	SZÉP kártya :	5 220 152	6 083 812	0	863 660
4799	Különféle egyéb rövid :	1 146 391	1 553 562	0	407 171
479.	**Különféle egyéb rövid köt :**	**11 238 897**	**13 595 580**	**0**	**2 356 683**
47.	**Egyéb röv.lejkötelez. öss :**	**183 427 294**	**204 223 396**	**0**	**20 796 102**
482	Ktg, ráf. passzív elh :	5 684 175	5 684 175	0	0
48.	**Passzív időbeli elhatárol :**	**5 684 175**	**5 684 175**	**0**	**0**
491	Nyitó mérleg :	182 142 181	182 142 181	0	0
49.	**Évi mérlegszámlák összese :**	**182 142 181**	**182 142 181**	**0**	**0**
4.	**FORRÁSOK összesen :**	**953 197 148**	**1 122 388 970**	**0**	**169 191 822**
5. Költségek					
5111	Üzemanyagköltség :	4 550 115	0	4 550 115	0
51121	Áram díj :	5 304 468	7 240	5 297 228	0
51122	Víz -csatorna díj :	2 908 381	589 198	2 319 183	0
51123	Gázdíj :	13 553 209	4 670 296	8 882 913	0
5112	**Energiafelhasználás össze :**	**21 766 058**	**5 266 734**	**16 499 324**	**0**
5113	Nyomtatvány irodaszer :	482 918	0	482 918	0
51141	Tisztítószer :	884 278	0	884 278	0
51142	Ált.üzemeltetés-anyag :	2 083 270	21 638	2 061 632	0
51143	Üzemeltetési fogyóany :	2 776 580	0	2 776 580	0
51144	Munkaruha :	625 630	0	625 630	0
5114	**Üzemeltetés anyagköltség :**	**6 369 758**	**21 638**	**6 348 120**	**0**
51151	Takarmány-hús :	2 549 807	0	2 549 807	0
51152	Takarmány-egyéb :	5 516 151	0	5 516 151	0
5115	**Állateledel összesen :**	**8 065 958**	**0**	**8 065 958**	**0**
51161	Karbantartás-felújítá :	758 110	0	758 110	0
51162	Ált.karbantartás anya :	3 105 405	0	3 105 405	0
51163	Rendezvények-anyag :	1 234 992	0	1 234 992	0
5116	**Karbantartás-anyag összes :**	**5 098 507**	**0**	**5 098 507**	**0**
5119	Egyéb anyagköltség :	5 898	0	5 898	0
511.	**Anyagköltség összesen :**	**46 339 212**	**5 288 372**	**41 050 840**	**0**
5121	Bérleti díjak :	10 286 776	0	10 286 776	0
5122	Szállítás,rakodás,rak :	245 000	0	245 000	0
51231	Ált.karb.szolgáltatás :	1 529 806	0	1 529 806	0
51232	Karb.felújítás-szolg. :	22 471 036	0	22 471 036	0
51233	Ált.üzemeltetés-szolg :	9 115 854	0	9 115 854	0
5123	**Karbantartás-szolgáltatás :**	**33 116 696**	**0**	**33 116 696**	**0**
51241	Marketing és kapcs.sz :	6 852 497	0	6 852 497	0
51242	Online marketing :	3 896 953	0	3 896 953	0
51243	Offline marketing :	4 285 060	0	4 285 060	0
51244	Rendezvények :	4 410 982	0	4 410 982	0
5124	**Hírdetési, reklámktg. öss :**	**19 445 492**	**0**	**19 445 492**	**0**
51251	Szerződéses szolgálta :	23 161 068	0	23 161 068	0
51252	Kisvasút üzemeltetés :	26 990 553	0	26 990 553	0
51253	Ticket Base szolg. :	4 765 259	0	4 765 259	0
5125	**Alaptev. kapcs. szolg. ös :**	**54 916 880**	**0**	**54 916 880**	**0**
5126	Kiküldetési, utazási :	664 944	0	664 944	0
51281	Telefon :	2 464 071	88 468	2 375 603	0
51282	Postköltség :	54 677	0	54 677	0
5128	**Telefon-, postköltség öss :**	**2 518 748**	**88 468**	**2 430 280**	**0**
5129	Egyéb igénybevett szo :	104 359	0	104 359	0
512.	**Igénybe vett szolg. érték :**	**121 298 895**	**88 468**	**121 210 427**	**0**
513	Eladott áruk besz.ért :	73 599 559	52 756 530	20 843 029	0
5151	Hatósági díj, illeték :	552 120	0	552 120	0
5152	Bankköltségek :	3 565 757	0	3 565 757	0
5153	Biztosítási díjak :	1 040 461	344 912	695 549	0
515.	**Egyéb szolgáltatások össz :**	**5 158 338**	**344 912**	**4 813 426**	**0**
51.	**Anyagjellegű ráfordítások :**	**246 396 004**	**58 478 282**	**187 917 722**	**0**

Főkönyvi szám Szám	Megnevezés	Időszak forgalma Tartozik	Követel	Időszak egyenlege Tartozik	Követel
5211	Munkabér :	154 786 520	0	154 786 520	0
5212	Megbízási díj :	7 963 264	0	7 963 264	0
5213	Tiszteletdíj :	4 950 000	0	4 950 000	0
521.	**Bérköltségek összesen :**	**167 699 784**	**0**	**167 699 784**	**0**
5221	Betegszabadság :	899 557	0	899 557	0
5226	Munkába járás ktgtérí :	1 828 419	0	1 828 419	0
5227	SZÉP kártya juttatás :	6 083 812	0	6 083 812	0
5229	Reprezentáció :	611 121	0	611 121	0
522.	**Személyi jell.egyéb kifiz :**	**9 422 909**	**0**	**9 422 909**	**0**
52313	Munkáltatói táppénzho :	93 882	0	93 882	0
5231	**Társadalombizt-i járulék :**	**93 882**	**0**	**93 882**	**0**
5236	Szociális hozzáj. adó :	20 596 229	0	20 596 229	0
5239	Minden egyéb bérjárul :	1 935 117	0	1 935 117	0
523.	**Bérjárulékok összesen :**	**22 625 228**	**0**	**22 625 228**	**0**
52.	**Személyi jell. ráford. ös :**	**199 747 921**	**0**	**199 747 921**	**0**
551	Terv szerinti ÉCS leí :	4 278 306	0	4 278 306	0
552	Kisért. TE-k azon. ÉC :	2 213 467	0	2 213 467	0
55.	**Értékcsökkenési leírás ös :**	**6 491 773**	**0**	**6 491 773**	**0**
5.	**Költségek összesen :**	**452 635 698**	**58 478 282**	**394 157 416**	**0**
8. RÁFORDÍTÁSOK					
8632	Adóbírság és kés. kam :	24 500	0	24 500	0
8634	Száll.nak fiz. kés.ka :	91	0	91	0
8638	Kerekítési különbözet :	24	0	24	0
8639	Egyéb eredm. csökk. t :	318 667	0	318 667	0
863.	**Egyéb er. csökk. tételek :**	**343 282**	**0**	**343 282**	**0**
8671	Költségvetési adók :	917 266	0	917 266	0
8672	Önkormányzati adók :	7 406 367	0	7 406 367	0
867.	**Adók, illetékek,hozzájár. :**	**8 323 633**	**0**	**8 323 633**	**0**
86.	**Egyéb ráfordítások összes :**	**8 666 915**	**0**	**8 666 915**	**0**
876	Átvált. árfolyamveszt :	16 430	0	16 430	0
87.	**Pénzügyi műveletek ráford :**	**16 430**	**0**	**16 430**	**0**
891	Társasági adó fiz. kö :	788 000	0	788 000	0
8.	**RÁFORDÍTÁSOK összesen :**	**9 471 345**	**0**	**9 471 345**	**0**
9. BEVÉTELEK					
9111	Ajándékbolt A08001544 :	0	41 396 247	0	41 396 247
9112	Pénztár A23409196 :	0	249 954 935	0	249 954 935
9113	Pénztár A23409197 :	0	8 270 669	0	8 270 669
9114	Pénztár A23409199 :	0	21 292 382	0	21 292 382
9115	Kisvasút A23410560 :	0	48 286 255	0	48 286 255
9116	Pénztár A23413410 :	0	77 394 160	0	77 394 160
911.	**Értékesítés árbevétele ös :**	**0**	**446 594 648**	**0**	**446 594 648**
912	Bérleti díj bevétele :	465 000	19 816 929	0	19 351 929
913	Belépőjegy, ajándékje :	703 389	24 360 746	0	23 657 357
915	Örökbefogadás :	0	2 035 432	0	2 035 432
916	Közvetített szolg.bev :	0	54 365	0	54 365
91.	**Belföldi árbevételek össz :**	**1 168 389**	**492 862 120**	**0**	**491 693 731**
961	Eladott te. és im. ár :	0	717 210	0	717 210
9639	Kerekítési különbözet :	0	263	0	263
963.	**Egyéb bevételek összesen :**	**0**	**263**	**0**	**263**
9691	Különféle egyéb bevét :	0	10 055 519	0	10 055 519
969.	**Különféle egyéb bevételek :**	**0**	**10 055 519**	**0**	**10 055 519**
96.	**Egyéb bevételek összesen :**	**0**	**10 772 992**	**0**	**10 772 992**
974	Egyéb kapott kamatok :	0	807 625	0	807 625
97.	**Pénzügyi művelet bevétele :**	**0**	**807 625**	**0**	**807 625**
9.	**BEVÉTELEK összesen :**	**1 168 389**	**504 442 737**	**0**	**503 274 348**

Készítette: FT Audit Kft

Főkönyvi szám		Időszak forgalma		Időszak egyenlege	
Szám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel

Szűrések:

Hónaptól - hónapig	0 - 9
Hányadikától - hányadikáig	0 - 0
Lekérdezés kimenete	PDF fájl
Betűméret	Normál méret
Havi részletezettség	Nem
Számlaszámok hossza	Mind
Lista nyelvezet	Magyar

MaciZoo Kft.

<MakroDigit program>2026.10.21

Adószám: 32687347-2-13

MÉRLEG

2026. szeptember

ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN

A.	Befektetett eszközök	:	92 885 583
A. I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	:	0
A. I.1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	:	0
A. I.2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	:	0
A. I.3.	Vagyoni értékű jogok	:	0
A. I.4.	Szellemi termékek	:	0
A. I.5.	Üzleti vagy cégérték	:	0
A. I.6.	Immateriális javakra adott előlegek	:	0
A. I.7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	:	0
A. II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	:	92 885 583
A. II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	:	46 386 755
A. II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	:	20 917 338
A. II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	:	16 816 412
A. II.4.	Tenyészállatok	:	2 399 953
A. II.5.	Beruházások, felújítások	:	6 000 000
A. II.6.	Beruházásokra adott előlegek	:	365 125
A. II.7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	:	0
A.III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	:	0
A.III.1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	:	0
A.III.2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	:	0
A.III.3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	:	0
A.III.4.	Tartósan adott kölcsön jel.tul.rész.visz.álló váll	:	0
A.III.5.	Egyéb tartós részesedés	:	0
A.III.6.	Tartósan adott kölcsön egyéb.r.v.vállalkozásban	:	0
A.III.7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	:	0
A.III.8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítô értékpapír	:	0
A.III.9.	Befektetett püi. eszk. értékhelyesbítése	:	0
A.III.10.	Befektetett p.ü. eszközök értékhelyesbítése	:	0
B.	Forgóeszközök	:	177 266 176
B. I.	KÉSZLETEK	:	7 416 782
B. I.1.	Anyagok	:	0
B. I.2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	:	0
B. I.3.	Növendék-, hízó-, és egyéb állatok	:	0
B. I.4.	Késztermékek	:	0
B. I.5.	Áruk	:	7 416 782
B. I.6.	Készletekre adott előlegek	:	0
B. II.	KÖVETELÉSEK	:	13 047 106
B. II.1.	Követelések áruszáll. és szolgáltatásból (vevők)	:	1 133 409
B. II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	:	0
B. II.3.	Követelések jel.tul.rész.visz.lévő vállal.szemben	:	0
B. II.4.	Követelések egyéb rész. v. vállalkozással szemben	:	0
B. II.5.	Váltókövetelések	:	0
B. II.6.	Egyéb követelések	:	11 913 697
B. II.7.	Követelések értékelési különbözete	:	0
B. II.8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözet	:	0
B.III.	ÉRTÉKPAPIROK	:	0
B.III.1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	:	0
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	:	0
B.III.3.	Egyéb részesedés	:	0
B.III.4.	Saját részvények, saját üzletrészek	:	0
B.III.5.	Forgatási célú hitelviszonyú értékpapírok	:	0
B.III.6.	Értékpapírok értékelési különbözete	:	0
B. IV.	PÉNZESZKÖZÖK	:	156 802 288
B. IV.1.	Pénztár, csekkek	:	11 978 688
B. IV.2.	Bankbetétek	:	144 823 600
C.	Aktív időbeli elhatárolások	:	306 827
C. 1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	:	0
C. 2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	:	306 827
C. 3.	Halasztott ráfordítások	:	0
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	:	270 458 586

MaciZoo Kft.

<MakroDigit program>2026.10.21

Adószám: 32687347-2-13

MÉRLEG

2026. szeptember

FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN

D.	Saját tőke	:	189 766 002
D. I.	JEGYZETT TŐKE	:	65 000 000
D. I. -	ebből: visszavásárolt tulajdonosi rész.névértéken	:	0
D. II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	:	0
D.III.	TŐKETARTALÉK	:	0
D. IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	:	25 120 415
D. V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	:	0
D. VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	:	0
D. VI.1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	:	0
D. VI.2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	:	0
D.VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	:	99 645 587
E.	Céltartalékok	:	0
E. 1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	:	0
E. 2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	:	0
E. 3.	Egyéb céltartalék	:	0
F.	Kötelezettségek	:	80 692 584
F. I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	:	0
F. I.1.	Hátrasorolt kötelez. kapcs. vállalkozással szemben	:	0
F. I.2.	Hátrasorolt köt.jel.tulajdoni rész.visz.váll.szem.	:	0
F. I.3.	Hátrasorolt kötetez. egyéb r.v. vállalkozással sz.	:	0
F. I.4.	Hátrasorolt kötelez. egyéb gazdálkodóval szemben	:	0
F. II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	:	39 999 920
F. II.1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	:	39 999 920
F. II.2.	Átváltoztatható kötvények	:	0
F. II.3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	:	0
F. II.4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	:	0
F. II.5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	:	0
F. II.6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással sz.	:	0
F. II.7.	Tartós köt. jel.tul.rész. visz. lévő váll. szemben	:	0
F. II.8.	Tartós kötelez. egyéb r.v. vállalkozással szemben	:	0
F. II.9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	:	0
F.III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	:	40 692 664
F.III.1.	Rövid lejáratú kölcsönök	:	0
F.III.2.	Rövid lejáratú hitelek	:	0
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	:	0
F.III.4.	Kötelezettségek áruszáll. és szolg.-ból(szállítók)	:	10 512 296
F.III.5.	Váltótartozások	:	0
F.III.6.	Rövid lejáratú kötelez. kapcs. vállalkozással sz.	:	0
F.III.7.	Rövid lej. köt. jel.tul.rész. visz. váll. szemben	:	0
F.III.8.	Rövid lejáratú kötel. egyéb r.v. vállalk.-sal sz.	:	0
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	:	30 180 368
F.III.10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	:	0
F.III.11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különb.	:	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	:	0
G. 1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	:	0
G. 2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	:	0
G. 3.	Halasztott bevételek	:	0
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	:	270 458 586

Készítette: FT Audit Kft

Szűrések:

/ 9 / 9999

Lekérdezés kimenete PDF fájl

Részletezés Éves

MaciZoo Kft. <MakroDigit 2026> 2026.10.21

Adószám: 32687347-2-13

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2026. szeptember

01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	:	491 693 731
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	:	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele(01+02)	:	491 693 731
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	:	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	:	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke(03+04)	:	0
III.	Egyéb bevételek	:	10 772 992
III. -	ebből: visszaírt értékvesztés	:	0
05.	Anyagköltség	:	41 050 840
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	:	88 093 731
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	:	37 930 122
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	:	20 843 029
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	:	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások(05+06+07+08+09)	:	187 917 722
10.	Bérköltség	:	167 699 784
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	:	9 422 909
12.	Bérjárulékok	:	22 625 228
V.	Személyi jellegű ráfordítások(10+11+12)	:	199 747 921
VI.	Értékcsökkenési leírás	:	6 491 773
VII.	Egyéb ráfordítások	:	8 666 915
VII. -	ebből: értékvesztés	:	0
A.	ÜZEMI(ÜZLETI)TEV.EREDMÉNYE(I+II+III-IV-V-VI-VII)	:	99 642 392
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	:	0
13.-	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	:	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	:	0
14.-	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	:	0
15.	Befektetett p.ü. eszközök kamatai, árf.nyeresége	:	0
15.-	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	:	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és k.jellegű bevételek	:	807 625
16-	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	:	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	:	0
17.-	Ebből: értékelési különbözet	:	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei(13+14+15+16+17)	:	807 625
18.	Részesedésekből származó ráford., árfolyamveszt.	:	0
18.-	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	:	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	:	0
19.-	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	:	0
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	:	0
20.-	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	:	0
21.	Részesedések, értékpapír, bankbetét értékvesztése	:	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	:	16 430
22.-	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	:	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai(18+19+20+21+22)	:	16 430
B.	PÉNZÜGYI MÜVELETEK EREDMÉNYE(VIII-IX)	:	791 195
C.	ADÓZÁS ELÖTTI EREDMÉNY (+A+B)	:	100 433 587
X.	Adófizetési kötelezettség	:	788 000
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY(+C-X)	:	99 645 587

Elektronikusan aláírta:
MBH Bank Nyrt.

Bankszámlakivonat

MACIZOO KFT.
Veresegyház
PATAK utca 50/A,
2112

Bizonylat kibocsátó: MBH Bank Nyrt.

MBH Bank Nyrt.
Székhely: 1056 Budapest, Váci u. 38.
Adóigazgatási száma: 10011922-4-44
Csoportazonosító száma: 17782672-5-44
EU közösségi adószáma: HU17782672
SWIFT (BIC) kód: MKKBHUHB

Telebank: 06 80 350 350
Faxszám: +36 1 268 7799
Honlap: mbhbank.hu
E-mail: ugyfelszolgalat@mbhbank.hu

A 2007. évi CXXVII. törvény 165. §-a alapján a Bank jelen számviteli bizonylat kibocsátásával mentesül a számla kiállítási kötelezettség alól.
A számlakivonaton szereplő díjtételek a 2007. évi CXXVII. törvény alapján mentesek az adó alól.

MACIZOO ÁLLATKERT ÉS SZABADIDŐPARK KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG
Állandó cím / Székhely: HU
2112 Veresegyház PATAK utca 50/A,

Kivonat száma: 2026/189 Kivonat dátuma: 2026. szeptember 30. Előző kivonat dátuma: 2026. szeptember 29.

BANKSZÁMLASZÁM: 10300002-13873521-00014900 DEVIZANEM: HUF IBAN: HU91 1030 0002 1387 3521 0001 4900
BANKSZÁMLA TÍPUSA: PÉNZFORGALMI BANKSZÁMLA BANKSZÁMLA MEGNEVEZÉSE: MACIZOO KFT.

	Terhelés	Jóváírás	Egyenleg / Fedezet
NYITÓ EGYENLEG:			67.125.718
HALMOZOTT TERHELÉS:	1.253.863		
HALMOZOTT JÓVÁÍRÁS:		361.294	
ZÁRÓ EGYENLEG:			66.233.149
FELHASZNÁLHATÓ ÖSSZEG:			66.233.149

FOLYÓSZÁMLA FORGALMAK

Könyvelés napja	Értéknap	Tranzakció adatai	Terhelés	Jóváírás
[redacted]				

Bankszámlakivonat

BANKSZÁMLASZÁM: 10300002-13873521-00014900 Kivonat dátuma: 2026. szeptember 30.

Könyvelés napja	Értéknap	Tranzakció adatai	Terhelés	Jóváírás
2026.09.30	2026.10.01	Szolgáltatáscsomag havi díj Azonosító szám: 510ICCSHUF000001 Eredeti számlaszám: 1387352100014900	69.044	
Összesen:			1.253.863	361.294

KIEGÉSZÍTŐ ADATOK

PÉNZFORGALMI TRANZAKCIÓHOZ KAPCSOLÓDÓ BANKI DÍJAK ÖSSZEGZÉSE

Könyvelési sordíj összege*	
Tranzakciós díjrészek összege*	5.303
Pénzforgalmi tranzakciókhoz kapcsolódó jutalékok összege*	

*Jelen összesítő sorok ismertetését a Bank mindenkor hatályos Üzletszabályzata és a vonatkozó Hirdetménye(i), Kondíciós listái, és az Általános Szerződési Feltételei (ÁSZF) tartalmazzák.

Bankszámlakivonat

Kivonat száma: 2026/135 Kivonat dátuma: 2026. szeptember 30. Előző kivonat dátuma: 2026. szeptember 29.

BANKSZÁMLASZÁM: 10300002-13873521-00024909 DEVIZANEM: HUF IBAN: HU90 1030 0002 1387 3521 0002 4909
BANKSZÁMLA TÍPUSA: PÉNZFORGALMI BANKSZÁMLA BANKSZÁMLA MEGNEVEZÉSE: MACIZOO KFT.

	Terhelés	Jóváírás	Egyenleg / Fedezet
NYITÓ EGYENLEG:			1.000.355
HALMOZOTT TERHELÉS:	80.292		
HALMOZOTT JÓVÁÍRÁS:			
ZÁRÓ EGYENLEG:			920.063
ZÁROLT ÖSSZEGEK ÖSSZESEN:	298.155		
FELHASZNÁLHATÓ ÖSSZEG:			621.908

FOLYÓSZÁMLA FORGALMAK

Könyvelés napja	Értéknap	Tranzakció adatai	Terhelés	Jóváírás
[redacted]				
Összesen:			80.292	

Bankszámlakivonat

Kivonat száma: 2026/020 Kivonat dátuma: 2026. szeptember 30. Előző kivonat dátuma: 2026. augusztus 31.

BANKSZÁMLASZÁM: 10300002-13873521-00034908 DEVIZANEM: HUF IBAN: HU68 1030 0002 1387 3521 0003 4908
BANKSZÁMLA TÍPUSA: PÉNZFORGALMI BANKSZÁMLA BANKSZÁMLA MEGNEVEZÉSE: MACIZOO KFT.

	Terhelés	Jóváírás	Egyenleg / Fedezet
NYITÓ EGYENLEG:			15.803.123
HALMOZOTT TERHELÉS:	4.502		
HALMOZOTT JÓVÁÍRÁS:			
ZÁRÓ EGYENLEG:			15.798.621
FELHASZNÁLHATÓ ÖSSZEG:			15.798.621

FOLYÓSZÁMLA FORGALMAK

Könyvelés napja	Értéknap	Tranzakció adatai	Terhelés	Jóváírás
2026.09.30	2026.10.01	Számlavezetési díj Azonosító szám: 157CCEFHUF000001 Eredeti számlaszám: 1387352100034908	4.502	
Összesen:			4.502	

TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ ADATOK

ÉRVÉNYBEN LÉVŐ BETÉTLEKÖTÉSEK

Lekötés napja	Lejárat/Forduló	Lekötés adatai	Lekötött összeg
2026.08.10	2026.11.09	Szerződés azonosító: 155NSCB262220051 Lekötés neve: Lekötött betét Lekötés típusa: Egyszeri Betét Kamatláb: 5,00 % EBKM: 5,00 %	50.000.000,00 HUF

Tisztelt Ügyfelünk!

Tájékoztatjuk, hogy az Ön betéteire a 2013. évi CCXXXVII. tv. (Hpt.) 212.§ alapján vonatkozik az Országos Betétbiztosítási Alap (OBA) betétbiztosítása. A Hpt. 6. sz. mellékletében meghatározott betétbiztosítási tájékoztatót a Bank évente megküldi a betéttulajdonosnak, a Hpt. 275.§ szerint. A betétbiztosítással kapcsolatban az Országos Betétbiztosítási Alap honlapján, a www.oba.hu weboldalon is tájékozódhat.

KiberPajzs
Védelem a pénzügyekben

Vértezze fel magát a kibercsalásokkal szemben, látogasson el a KiberPajzs honlapra!
kiberpajzs.hu

Jelen bizonylat a hatályos jogszabályok szerint elektronikus úton kibocsátott számviteli bizonylat, melyet elektronikus formában kell megőrizni.