

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A TISZA-TAVI ÖKOCENTRUM NONPROFIT KÖZHASZNÚ Kft.

2024. évi

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

I.Általános rész

I/1. A vállalkozás bemutatása

A cég elnevezése: Tisza-tavi Ökocentrum Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

A cég rövidített elnevezése: TISZA-TAVI ÖKOCENTRUM NK KFT.

A cég működési formája : Korlátolt Felelősségű Társaság

A cég székhelye: 3388 Poroszló Kossuth u.41.

A cég adószáma : 23839649-2-10

A cég KSH száma : 23839649-9141-572-10

A cég cégjegyzékszáma : 10 - 09 - 032852

A cég alapításának ideje: 2012.02.20.

A cég fő tevékenysége: Növény- és állatkert, természetvédelmi terület működtetése

A cég jegyzett tőkéje: 3.000.000,- Ft

A cég jogállása : A társaság közfeladatát közhasznúsági fokozatú szervként látja el

A cég tulajdonosa: Poroszló Község Önkormányzata üzletrész : 100 %

Cím: 3388 Poroszló Fő u.6.

A társaság ügyvezetése, képvisellete:

Képviselőre jogosult: Balogh Edit ügyvezető
képviselő módja: önálló

A társaság dolgozói tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlója: Balogh Edit ügyvezető

A könyvvizsgálatért felelős: Cseh Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

képviselő : Cseh Gábor ügyvezető kamarai nyilvántartási száma : 002500

A könyvvizsgáló által felszámított díjak összecszerű bemutatására – egyszerűsített éves beszámoló készítésére tekintettel – a Társaság nem kötelezett, arról a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére kérésére, tájékoztatást ad. A könyvvizsgáló által felszámított díj teljes egészében a tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatának ellenértéke, a könyvvizsgáló egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, adótanácsadói szolgáltatásokért, vagy egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért díjat nem számított fel.

A számvitelért felelős személy: Hegedűs Margit mérlegképes nyilvántartási száma: 130410

A társaság a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.

A társaság kapcsolt vállalkozása a Poroszlói-Szolgáltató Kft. (10-09-034776)

I/2. A számviteli politika legfőbb vonásai

A beszámolási forma : Egyszerűsített éves beszámoló

A mérlegkészítés fordulónapja : 2024.12.31.

A mérlegkészítés időpontja:

a tárgyévet követő év 02.28. napja

A mérleg és eredménykimutatás választott formája : 'A' változat

Az üzemi tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítjuk meg.

A társaság beszámolóját a kettős könyvvitel rendszerében vezetett nyilvántartásokkal támasztjuk alá.

A beszámoló készítése, aláírása:

A beszámoló nyelve: magyar

Aláíró : Balogh Edit ügyvezető igazgató

A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti a kormányzati portál felé.

A számviteli alapelvek érvényesítése:

Összehasonlíthatóság biztosítása: A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elszámolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve, a lényegesség elve; a költség-haszon összevetésének elve.

A Társaság az értékcsökkenést évente egyszer számolja el. A 200 eFt érték alatti eszközök egy összegben leírásra kerülnek. Az amortizáció számítása lineáris módon történik.

A követelések, kötelezettségek értékelése könyv szerinti értéken történik.

Eszközök , és források egyező végösszege	2024.12.31-én	576 860 e Ft
--	---------------	--------------

A gazdálkodás év végi adózott eredménye	:	- 7 761 e Ft
---	---	--------------

ebből - közhasznú eredmény	:	- 7 761 e Ft
----------------------------	---	--------------

II.Specifikus rész

A mérleghez kapcsolódó kiegészítés

II/1 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása:

A beszámolási időszakban a beszerzett tárgyi eszközök aktiválása megtörtént. 2024-ban a befejezetlen beruházások között került kimutatásra a (2015-ben számlázott) külső akvárium tervezési díj 9 525 e Ft ,ingatlan épület 73 832 e Ft , Tourinform konténer iroda(1r.) 10 073 e Ft, kikötő fejl.-tervezési díj 2 057 e Ft
Az immateriális javak és a tárgyi eszközök elszámolt terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó érték változása

2024.

Megnevezés	Nyitó	Bruttó érték változása			Záró
		Növekedés	Csökkenés	Összesen	
Immateriális javak	18 956		167	-167	18 789
Ingatlanok	144 610	11 511		11 511	156 121
Egyéb berendezések	81 056	4 228	915	3 313	84 369
Befejezetlen beruházás	65 831	45 395	15 739	29 656	95 487
Összesen	310 453			0	354 766

Növekedés: Immateriális javak : 0

Ingatlanok: bérelt ingatlanon végzett felújítás- TTÖC épület terasz burkolat,
II.sz bejárat aszfaltburkolat

Egyéb berendezések: pénztárgép, nyomtató,, monitor, műszaki gépek: ágvágó, keverőpult,
fagyasztók

Csökkenés: selejtezett eszközök

Immateriális javak és tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének változása

2024.

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi értékcsökkenés			Záró
		Növekedés	Csökkenés	Összesen	
Immateriális javak	10 544	1 877	166	1 711	12 255
Ingatlanok, egyéb építmények	29 919	5 886	0	5 886	35 805
Egyéb berendezések	61 307	8 017	913	7 104	68 411
Összesen	101 770	15 780	1 079	14 701	116 471

Növekedés: terv szerinti értékcsökkenés

Csökkenés: eszközök selejtezése miatti értékcsökkenés kivezetése

Immateriális javak, tárgyi eszközök
nettó értéke

2024.

Megnevezés	Bruttó	Écs	Nettó
Immateriális javak	18 789	12 255	6 534
Ingatlanok, egyéb építmények	156 121	35 805	120 316
Egyéb berendezések	84 369	68 411	15 958
Befejezetlen beruházás	95 487	0	95 487
Összesen	354 766	116 471	238 295

II/2 Készletek bemutatása

belépőjegyek, karszalagok	789	e Ft
tisztítószer	262	e Ft
állatok	9 217	e Ft

II/3 Követelések bemutatása

Követelések	e Ft
- Vevőkövetelések:	1 795
- Egyéb követelések:	678
Hitelkártya követelés	212
Szállítónak adott előleg	463
Szállítótól követelés	3
Követelések összesen:	2 473

II/4 Pénzeszközök bemutatása : **295 430** **e Ft**

ebből pénztár : 5 687 e Ft , bank : 289 743 e Ft

II/5 Aktív időbeli elhatárolás

fők .sz.		e Ft
391	Bankbetét kamat 2024. évi	672
	Kulturális bérfejl. Elszám.	16 745
	Vízdíj-szállás	668
	Bérleti díj-szállás	375
	Összesen:	18 460

fők .sz.		eFt
392	Adatátv.szolg.	10
	Biztosítás- vagyon	161
	Biztosítás - KGFB	5
	Áram	11 467
	Bérprogram-követési díj	291
	Összesen:	11 934
	Mindösszesen:	30 394

II/6 Saját tőke elemei

II/6 Saját tőke változása

2024.

	e Ft
saját tőke 2023.12.31	501 436
adózott eredmény	-7 761
saját tőke 2023.12.31.	493 675

Tőketartalék : A 2014,2015.,2019. évben kapott „Marketing „pályázat támogatási összege

Eredménytartalék : Előző évek nyeresége

Adózott eredmény : - 7 761 e Ft 2024. évi nyereség

II/7 Kötelezettségek

Kötelezettségek	e Ft
Rövid lejáratú kötelezettségek	
- Szállítói kötelezettség	15 290
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:	55 760
Kapott támogatás	41 913
SZJA kötelezettség	1 668
Rehabilitációs hozzájár.	840
TP.hozzájárulás	22
2024.12. havi bér	8 877
Szociális hozzájárulás	141
TB járulék	
levont	2 228
EFO közteher kötelezettség	22
Letiltás munkabérből	49
Kötelezettségek	71 050

II/8 Passzív időbeli elhatárolások

fők .szám		e Ft
4811	Bérleti díj-bolt	100
	Összesen:	100
4821	Bankszla vezetési díj-Erste	149
	Internet	8
	vízdíj	1 878
	Üzemeltetési díj 11-12. hó	10 000
	Összesen:	12 035
	Mindösszesen:	12 135

1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgy év
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	1 123,82	694,83
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	8,9	14,39
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	8,9	14,39
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	91,81	85,58
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	38,21	41,31
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	58,33	53,42

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgy év
1	Likviditási mutató %	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	713,97	433,74
2	Likviditási gyorsráta %	<u>Forgóeszk.-készletek</u> Rövid lejáratú köt.	688,19	419,29

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgy év
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	13,81	-1,21
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	16,08	-1,35
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> saját tőke	17,51	-1,57

II/10 Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódóan

A beszámolási időszakban az értékesítés elszámolt nettó árbevétele a fő tevékenységből adódott, a Kft. vállalkozási tevékenységet nem végzett, bevétele kizárólag nonprofit (alap)tevékenységhez köthető.

eFt					
Megnevezés	Bázis időszak	Megoszlás	Beszámolási időszak	Megoszlás	Változás%
Belföldi árbevétel	635 871	93,87%	639 727	93,37%	100,61
Aktivált sajátjeljesítmények értéke	5 850	0,86%	0	0,00%	0,00
Egyéb bevétel	24 676	3,64%	39 336	5,74%	159,41
Pü. műveletek bevételei	10 994	1,62%	6 064	0,89%	0,00
Bevételek összesen:	677 391	100,00%	685 127	100,00%	101,14

Alaptevékenység bevétele: 630 303 e Ft, amely teljes egészében a jegybevételekből származik

Egyéb ékesítés bevétel : 9 424 e Ft - ebből: ingatlan bérbeadás: 7 118 e Ft, közvetített szolgáltatás-áram: 1 608 e Ft, elhatárolás bevétele.: 699 e Ft,

Egyéb bevétel: 39 336 e Ft- ebből: szociális hozzájárulás kedvezmény képzés után: 13 829 e Ft, kártérítés: 45 e Ft, rendezvény támogatás(önkorm.): 635 e Ft, munkaügyi támogatás: 2 631 e Ft, biztosítási kártérítés: 34 e Ft, egyéb támogatás 5 250 e Ft (Erste Bank: 750 e Ft, pályázat: 4 500 e Ft), Kulturális bérfejlesztési támogatás: 16 745 e Ft, kerekítés-pénztáreltérés-kártérítés: 167 e Ft

Pénzügyi műveletek bevétele: lekötött betét kamata: 6 058 e Ft, árfolyam különbözet: 6 e Ft

eFt

Megnevezés	Bázis időszak	Megoszlás	Beszámolási időszak	Megoszlás	Változás%
Anyagjellegű ráfordítás	395 433	67,13%	474 135	68,43%	119,90
Személyi jell.ráfordítás	172 194	29,23%	201 053	29,02%	116,76
Értécsökkenés	15 720	2,67%	15 780	2,28%	100,38
Egyéb ráfordítás	5 726	0,97%	1 878	0,27%	32,80
Pü.műveletek ráfordítása	11	0,00%	42	0,01%	381,82
Ráfordítások összesen:	589 084	100,00%	692 888	100,00%	117,62

Anyag jellegű ráfordítás : anyagköltség : 249 539 eFt, igénybe vett szolgáltatások : 142 145 eFt, közvetített szolgáltatás : 68 698 eFt, egyéb szolgáltatások: 13 753 eFt

Személyi jellegű ráfordítások: bér : 161 249 eFt, személyi jellegű kifiz.: 16 541 eFt, bérjárulékok : 23 263 eFt,

Értécsökkenés : terv szerinti : 15 780 e Ft

Egyéb ráfordítás : 1 878 e Ft ,ebből: adók, illetékek: 259 e Ft, selejt könyv sz. értéke: 91 eFt, kerekítés: 4 eFt ,káreseményhez kapcsolódó ráf.: 1 264 eFt, leírt követelés: 260 e Ft

Adózás előtti eredmény: - 7 761 e Ft

Társasági adófizetési kötelezettség: 0 e Ft

III.Tájékoztató rész

III./1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

A statisztikai állományi létszám: 30 fő
ebből - fizikai: 14 fő szellemi: 16 fő

bérköltség 161 249 eFt
személyi jellegű egyéb kifizetés 16 541 eFt
bérjárulék 23 263 eFt

III./2. A vezető tisztségviselők által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek.

A vezető tisztségviselő által felvett járandóság a bérköltségekből az ügyvezetői munkabér. Az ügyvezető feladatát munkaviszony keretében végzi.

A vezető tisztségviselőknek adott előlegek összege: 0 Ft

III./3. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

III/4. Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás.

Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a társaság az előírt rendelkezéseknek megfelelően járt el.

Poroszló, 2025. április 28.

.....

Balogh Edit

Képviselőre jogosult személy

Melléklet : Közhasznúsági melléklet