

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A

TISZA-TAVI ÖKOCENTRUM NONPROFIT KÖZHASZNÚ Kft.

2014. évi 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 székhelye: 3388 Poroszló Kossuth u.41.
- A cég alapításának ideje: 2012.02.20.
- A cég fő tevékenysége: Növény- és állatkert, természetvédelmi terület működtetése
- A cég jegyzett tőkéje: 500.000,- Ft
- A cég jogállása : A társaság közfeladatát közhasznúsági fokozatú szervként látja el.
- A társaság tagja: Név: Poroszló Község Önkormányzata
Cím: 3388 Poroszló Fő u.6.
üzletrész : 100 %
- A társaság ügyvezetése, képviselése:
Képviselőre jogosult: 1, Kiss János ügyvezető
képviselő módja: önálló
2, Balogh Edit ügyvezető
képviselő módja : önálló
- A társaság dolgozói tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlója:
Kiss János ügyvezető
- 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
mérleg és eredménykimutatás választott formája : 'A' változat
A mérlegkészítés időpontja : 04.30
mérlegkészítés fordulónapja : 2014.12.31.

- A beszámoló készítése, aláírása:

A beszámoló nyelve: magyar
Aláíró: Kiss János Ügyvezető igazgató

- A könyvvizetés módja és a könyvvizetéssel kapcsolatos időpontok:

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásáról, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvizetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljön bemutatásra.

- A beszámoló közzététele:

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

- A számviteli alapelvek érvényesítése:

Összehasonlíthatóság bizonyítása: 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 beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

- A számvitelért felelős személy:

A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve:

Wágnerné Hegedűs Margit mérlegképes nyilvántartási száma: 130410

Könyvvizsgálati kötelezettség:

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett, a könyvvizsgáló megbízatása határozatlan időre szól,
Név : Nagyné Kis Ágnes Kamarai nyilvántartási száma : 000077

A Társaság az értékcsökkenést évente egyszer számolja el. A 100 eFt érték alatti eszközök egy összegben leírásra kerülnek. Az amortizáció számítása lineáris, az eszközök leírása a maradványértékkel csökkentett bekerülési érték alapján történik. A Számviteli törvényben előírtaknak megfelelően, a használatbavételkor meghatározzuk az eszközök hasznos élettartam végén várható maradványértékét.

A követelések, kötelezettségek értékelése könyv szerinti értéken történik.

Eszközök , és források egyező végösszege	2014.12.31-én	138 766	e Ft
A gazdálkodás év végi eredménye :		36 744	e Ft
ebből - közhasznú eredmény :		29 535	e Ft
- vállalkozási eredmény :		7 209	e Ft nyereség .

II.Specifikus rész

A mérleghez kapcsolódóan

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

A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközök aktiválva lettek .

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 2014.

Megnevezés	Nyitó	Bruttó érték változása			Záró
		Növekedés	Csökkenés	Összesen	
Immateriális javak	1 635	101		101	1 736
Ingatlanok	13 405	38 285		38 285	51 690
Egyéb berendezések	15 190	6 704	653	6 051	21 241
Összesen	30 230	45 090	653	44 437	74 667
Ebből kis értékű eszköz	115	2 629			

Beszerzett imm.javak: könyvelési program ,

Ingatlanok: hófogó, madár röpde,bérelt ingatlanon végzett beruházás(ifjúsági szállás)

Egyéb berendezések: pénztárgépek(törvény szerinti beszerzés), tehergépkocsi,tárgyalóasztalok, beltéri pihenőpadok,kültéri táblarendszer beszerzés)

Immateriális javak és tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének változása 2014.

e Ft

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi értékcsökkenés			Záró
		Növekedés	Csökkenés	Összesen	
Immateriális javak	706	393		393	1 099
Ingatlanok, egyéb építmények	314	532		532	846
Egyéb berendezések	7 508	3 745	546	3 199	10 707
Összesen	8 528	4 670		4 124	12 652

Jelentősen növekedett az eszközök aránya az előző évhez képest, amelyből a bérelt ingatlanon végzett(ifjúsági szállás) felújítási költsége jelentős értéket képez : 33.340 e Ft . Eszközök selejtezése miatt bruttó érték és értékcsökkenés kivezetése történt.

II/2 Pénzeszközök bemutatása (e Ft): 56 727 e Ft ebből

Pénztár : 2 653 e Ft

Bank : 54 074 e Ft

II/3 Követelések és kötelezettségek bemutatása (e Ft)

Követelések

- Vevőkövetelések:	1 973
- Egyéb követelések:	6 084
Hitelkártyák még nem utalt összege	81
Szállítónak adott előleg	704
Szakképz.hozzj.túlfiz.	42
Rövid lejáratú kölcsön PTE	5 000
Előleg áfája	257
Követelések összesen:	8 057

Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek	
- Szállítói kötelezettség	27 422
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:	6 386
Vevői túlfizetés	161
SZJA kötelezettség	744
EHO kötelezettség	79
Rehabilitációs hozzájár.	781
TP.	
Hozzájárulás	41
2014.12. havi munkabér	2 409
Szociális hozzájárulás	1 225
NYBA kötelezettség	485
EBA kötelezettség	398
Közteher kötelezettség	10
Letiltás munkabérből	53
Kötelezettségek	33 808

Nagy

II/4 A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása:

1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	323,82	289,68
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	30,88	34,52
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	25,73	32,77
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	76,41	74,34
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	24,97	44,69
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	74,91	51,17

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow	55 875	852
2	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	380,99	210,02
3	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	340,35	191,62

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	-8,18	10,78
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	-29,69	26,48
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	-38,86	35,62
4	Tőkearányos osztalék %	$\frac{\text{Fizetendő osztalék}}{\text{jegyzett tőke}}$		

Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódóan

A beszámolási időszakban az értékesítés elszámolt nettó árbevétele alapvetően a fő tevékenységből adódott.

e Ft				
Megnevezés	Bázis időszak	Megoszlás	Beszámolási időszak	Megoszlás
Belföldi árbevétel	315 366	99,43%	340 887	98,49%
Egyéb bevétel	173	0,05%	1 219	0,35%
Pü. műveletek egyéb bevételei	1 571	0,50%	175	0,05%
Rendk.bevétel	61	0,02%	3849	1,11%
Bevételek összesen:	317 171	100,00%	346 130	100,00%

Alaptevékenység bevétele: 332 828 e Ft

belépőjegyek értékesítése : 331 681 e Ft , rendezvények bevétele : 1 088 e Ft ,

oktatást kieg. tevékenység : 59 e Ft

Egyéb bevétel összesen : 1 394 e Ft

kártérítés vevő részéről: 62 eFt , munkaügyi támogatás : 794 eFt , biztosító kártérítése : 323 eFt , idegenforg.adó:

33 eFt , kapott banki kamat : 59 eFt , lekötött betét kamata : 111 eFt , árfolyamkülönbözet : 5 eFt , egyéb: 7 eFt

Vállalkozási tevékenység bevétele: 8 059 e Ft

ingatlan bérbeadás: 5 388 eFt, ifjúsági szállás: 855 eFt, CINEMA mozi bevétel: 948 eFt, közvetített szolg.,áramdíj :

796 eFt , telefon továbbszámlázás : 70 eFt, postaköltség : 2 eFt .

Rendkívüli bevétel : 3 849 e Ft

véglegesen átvett, nem fejlesztési célú támogatás (pályázat)

Alaptevékenység és vállalkozási tevékenység aránya :

alaptevékenység(nonprofit) bevétel : 98 % - vállalkozási tevékenység : 2 %

Tárgyévben a vállalkozási tevékenységek, mint a CINEMA mozi és az ifjúsági szállás tevékenysége megszüntetésre kerültek.

e Ft

Megnevezés	Bázis időszak	Megoszlás	Beszámolási időszak	Megoszlás
Anyagjellegű ráfordítás	260 812	76,04%	223 283	72,17%
Személyi jellegű ráfordítás	76 087	22,18%	74 656	24,13%
Értékcsökkenés	5 947	1,73%	4 670	1,51%
Egyéb ráfordítás	127	0,04%	6771	2,19%
Pü.műveletek ráfordítása	6	0,00%	6	0,00%
Ráfordítások összesen:	342 979	100,00%	309 386	100,00%

Anyag jellegű ráfordítás : anyagköltség : 100 820 eFt, igénybe vett szolgáltatások : 84 420 eFt,
 egyéb szolgáltatások: 4 011 eFt, közvetített szolgáltatás : 34 032 eFt,

Személyi jellegű ráfordítások: bér : 53 409 eFt, személyi jellegű kifizetés: 4 450 eFt, bérjárulékok : 16 797 eFt,

Adózás előtti eredmény: 36 744 e Ft

Társasági adófizetési kötelezettség: 0 e Ft ,
 tárgyévben az összes bevétel 346 130 e Ft, ennek 15 % - a vállalkozói bevétel
 51 920 e Ft > 8 059 e Ft

Mivel a vállalkozói tevékenységből származó bevétel nem haladja meg az összes bevétel 15%-át,
 társasági adókötelezettség nincs.

Közhasznú és vállalkozói tevékenységből származó eredmény bemutatása

A tétel megnevezése	e Ft		
	Vállalkozási tevékenység	Közhasznú tevékenység	összesen
Értékesítés nettó árbevétele	8 059	332 828	340 887
Egyéb bevételek		1 219	1 219
Anyagjellegű ráfordítások	691	222 592	223 283
Személyi jellegű ráfordítások		74 656	74 656
Értékcsökkenési leírás		4 670	4 670
Egyéb ráfordítás		6 771	6 771
ÜZEMI(ÜZLETI)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	7 368	25 358	32 726
Pénzügyi műveletek bevétele		175	175
Pénzügyi műveletek ráfordítása		6	6
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	169	169
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÓI EREDMÉNY	7 368	25 527	32 895
Rendkívüli bevételek		3 849	3 849
Rendkívüli ráfordítások			
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	3 849	3 849
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	7 368	29 376	36 744

III. Tájékoztató rész

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

A statisztikai állományi létszám: 26 fő
ebből : fizikai: 9 szellemi: 17 fő

kifizetett bér: 51 251 e Ft
egyszerűsített fogl: 2 158 e Ft
Összesen : 53 409 e Ft

személyi jellegű egyéb kifizetés : 4 112 e Ft
megbízási díj : 338 e Ft

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

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. A saját tőke alakulásának bemutatása

A tulajdonosok a jegyzett tőkét teljes mértékben a vállalkozás rendelkezésére bocsátották.

Az eredménytartalék az előző év mérleg szerinti eredményét mutatja.

Mérleg szerinti eredmény : tárgyévi nyereség

III./5. Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás.

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

A szervezet által az üzleti évben végzett főbb tevékenységek.

A Tisza-tavi Ökocentrum Nonprofit Közhasznú Kft. legfőbb feladata a Poroszló Önkormányzat tulajdonában lévő Ökocentrum, mint turisztikai központ üzemeltetése. 2014-ben ünnepelte az intézmény a 2. születésnapját, mely alkalomból ragadozó madarak részére röpde került kialakítása. A vendégek tájékozódását táblarendszer kiépítésével segítettük. Új feladatként 2013. évben ifjúsági szállás üzemeltetését kezdtük meg. Az épület korszerűsítése céljából pályázatot nyújtottunk be, melyet megnyertünk, és tárgyévben az üdülési szezont követően megkezdődött a felújítás. Ennek befejezése december 31-én volt. Gazdálkodásunk érdekében és hatósági javaslat alapján a Kft. a vállalkozási tevékenységeket megszüntette. A továbbiakban feladatunk kizárólag a szabadidőközpont működtetése, így a szállás, a CINEMA mozi üzemeltetését, mint vállalkozási tevékenységet a továbbiakban nem a Kft. végzi. 2013. évben az Ökocentrum veszteséggel zárt (- 25 808 e Ft), ennek oka a jelentős értékű beruházások, mint róka kifutó, kis állat simogató, baromfiudvar, kiállítási paraván rendszer. A látogatottság is elmaradt a kitűzött céltól, így ez is hozzájárult az adott év eredményének alakulásához.

2014-ben az előző időszakokhoz képest a látogatottság jelentősen növekedett (2012. - 155.512 fő, 2013. - 168.882 fő, 2014. - 182.606 fő). A beruházások ebben az évben sem maradtak el, viszont támogatást kaptunk az új pénztárgépek vásárlásához, a marketing tevékenységünk finanszírozásához, így eredményünk alakulását ez is pozitívan befolyásolta. Ennek egy része pénzügyileg is realizálódott, a pályázatok végleges elszámolása várhatóan 2015-ben lezárul.

Poroszló, 2015. május 14.


.....**TISZA-TAVI ÖKOCENTRUM** 1.
Nonprofit Közhasznú Kft
3388 Poroszló Kossuth L. u. 41.
Képviselőre jogosult személy Adószám: 23839649-2-10
Bankszámlaszám: 11600006-00000000-53310767

Melléklet : Közhasznúsági melléklet

