

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A TISZA-TAVI ÖKOCENTRUM NONPROFIT KÖZHASZNÚ Kft.

2016. évi
BESZÁMOLÓJÁHOZ

I.Általános rész

I/1. A vállalkozás bemutatása

A cég elnevezése: T isza-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 : 23839649-9104-572-10

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 társaság jegyzett tőkéje a törvényi előírás szerint 500.000,- Ft-ról 3.000.000,- Ft-ra lett kiegészítve az eredménytartalékból - a változás időpontja : 2016/03/03

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, képviselete:

Képviselőre jogosult:	1, Kiss János ügyvezető	2, Balogh Edit ügyvezető
	képviselő módja: önálló	képviselő módja : önálló

A társaság dolgozói tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlója: Kiss János ügyvezető

A könyvvizsgálatért felelős személy : Nagyné Kis Ágnes kamarai nyilvántartási száma : 000077

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

A társaság a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.

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

Tárgyévben a kapcsolt vállalkozásnak kiszámlázott tételek összege: 298.599,- Ft (ifjúsági szállás bérleti díj,vízdíj továbbszámlázott értéke)

I/2. A számviteli politika legfőbb vonásai

A beszámolási forma : Egyszerűsített beszámoló

A mérlegkészítés fordulónapja : 2016.12.31.

A mérlegkészítés időpontja: 03.31.

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 : Kiss János 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 Számviteli törvény 19.§ (3) bekezdésének rendelkezése alapján a beszámolóban az alábbi tételek módosítása történt a törvényi előírás szerint:

A Mérlegben a 2015.évi mérleg szerinti eredmény értékét a 2016. évi mérlegben a VII. Adózott eredmény sorban mutattuk ki.

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	2016.12.31-én	200 035	e Ft	
A gazdálkodás év végi eredménye :		10 523	e Ft	
ebből - közhasznú eredmény :		10 523	e Ft	nyereség

A Kft. 2016. évben vállalkozási tevékenységet nem végzett.

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 aktiválásra kerültek. A 2015. évben beszerzett még nem aktivált eszközök közül az óvodai játékok aktiválása és átadása az Óvoda részére megtörtént. 2016-ban a befejezetlen beruházások között került kimutatásra a(2015-ben számlázott) külső akvárium tervezési díj - 9 525 e ft , (2016-ban számlázott) 3 D video film - 1 671 e Ft , összesen: 11 196 eFt .

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

2016.

Megnevezés	Nyitó	Bruttó érték változása			Záró
		Növekedés	Csökkenés	Összesen	
Immateriális javak	1 856	195	0	195	2 051
Ingatlanok	56 807	2 669	0	2 669	59 476
Egyéb berendezések	24 333	9 649	4 146	5 503	29 836
Befejezetlen beruházás	13 074	10 634	12 512	-1 878	11 196
Összesen	96 070	23 147	16 658	6 489	102 559
Ebből kis értékű eszköz		1 354			

Növekedés:

Immateriális javak: szoftverek - Office

Ingatlanok: Akvárium-info pult,őzetető,madárodúk, ifj.szállás kerítés

Egyéb berendezések: kombinált gyalugép, traktor,székek,számítógép asztal,nyomtató,notebook, fagyasztóláda,hangosítási rendszer,szivattyúk,pavilonok,karácsonyi dekor,porszívó,online megfigy.rendszer

Csökkenés :

Egyéb berendezés: óvodai eszköz átadás,selejt

Befejezetlen beruházás: aktivált eszközök

Immateriális javak és tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének változása

2016.

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi értékcsökkenés			Záró
		Növekedés	Csökkenés	Összesen	
Immateriális javak	1 451	379	0	379	1 830
Ingatlanok,egyéb építmények	3 446	2 883	0	2 883	6 329
Egyéb berendezések	14 328	4 107	597	3 510	17 838
Összesen	19 225	7 369	597	6 772	25 997

Növekedés : terv szerinti értékcsökkenés

Csökkenés : kis értékű eszközök selejtezése miatt értékcsökkenés kivezetése 597 e Ft értékben

II/2 Készletek bemutatása

belépőjegyek,karszalagok -521 e Ft
tisztítószeresek – 269 e Ft
egyéb állatok – 4 235 e Ft

II/3 Követelések bemutatása

Követelések	e Ft
- Vevőkövetelések:	1 577
- Egyéb követelések:	497
Hitelkártyák még nem utalt összege	205
Szállítónak adott előleg	292
Követelések összesen:	2 074

II/4 Pénzeszközök bemutatása : **116 278 e Ft**

ebből pénztár : 3 903 e Ft , bank : 112 375 e Ft

II/5 Bevételek aktív időbeli elhatárolása

	Ft
11.,12. havi továbbszámlázott telefondíj	9 344
Biztosítási díj 2017. évi	86 517
Összesen:	95 861

II/6 Saját tőke elemei

	e Ft
saját tőke 2015.12.31	159 728
üzleti évi adózott eredmény	10 523
<u>saját tőke 2016.12.31.</u>	<u>170 251</u>

2016. évben a törvény szerinti jegyzett tőke emelést elvégeztük, az 500 e Ft jegyzett tőkét az eredménytartalék terhére 2 500 e Ft-tal növeltük meg.

Tőketartalék : A 2014,2015. évben kapott Marketing pályázat támogatási összege , amely a lekötött tartalékból átvezetésre került.

Eredménytartalék : Előző évek nyeresége , csökkentve a jegyzett tőkébe átvezetett 2 500 e Ft –tal

Lekötött tartalék: 2014,2015. évben kapott Ifjúsági szállás pályázati támogatása

Adózott eredmény : 10 523 e Ft - 2016. évi nyereség

II/7 Kötelezettségek

Kötelezettségek		e Ft
Rövid lejáratú kötelezettségek		
- Szállítói kötelezettség		20 030
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:		8 336
SZJA kötelezettség	1 157	
EHO kötelezettség	209	
Rehabilitációs hozzájár.	678	
2016.12. havi munkabér	3 025	
Szociális hozzájárulás	1 844	
NYBA kötelezettség	737	
EBA kötelezettség	615	
Közteher kötelezettség	18	
Letiltás munkabérből	53	
Kötelezettségek		28 366

II/8 Passzív időbeli elhatárolások

	Ft
Vízdíj 2016. évi	1 331 351
Bankszámla vezetési díj-Erste	45 531
Kiküldetési rendelvénny	11 524
Kiküldetési rendelvénny	20 735
Munkába járás ktg.	8 239
Bankkártya jutalék	263
Összesen:	1 417 643

II/9 A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása:

1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgy év
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	633,31	600,19
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	15,79	16,66
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	15,79	16,66
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	86,33	85,11
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	41,53	38,27
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	58,42	61,68

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgy év
1	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	428,6	434,95
2	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	413,59	417,23

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgy év
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	8,2	2,91
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközők összesen}}$	15,67	5,26
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	18,15	6,18

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.

e Ft

Megnevezés	Bázis időszak	Megoszlás	Beszámolási időszak	Megoszlás
Belföldi árbevétel	353 583	98,13%	361 166	98,55%
Egyéb bevétel	2 590	0,72%	5 301	1,45%
Pü. műveletek bevételei	16	0,00%	22	0,01%
Rendkívüli bevétel	4 115	1,14%	0	0,00%
Bevételek összesen:	360 304	100,00%	366 489	100,00%

Alaptevékenység bevétele: 354 751 e Ft , amely teljes egészében a jegybevételekből származik

Egyéb értékesítés bevétele: 6 415 e Ft ,ebből - ingatlan bérbeadás: 5 706 e Ft,közvet.szolg-áram: 590 e Ft, telefon továbbszáml: 32e Ft , egyéb tovább számlázott: 87 e Ft

Egyéb bevétel összesen : 5 301 e Ft , amelyből munkaügyi támogatás : 1 521 eFt , biztosító kártérítése : 1 297 eFt , Tisz-tavi Turizm.támogatás: 300 e Ft, költségátalány(törvényi változás miatti elszámolás): 984 eFt,kerekítés,pénztáreltérés , kártérítés,készlet rendezés : 1 197 e Ft

Pénzügyi műveletek bevétele: 22 e Ft , amely valuta készlet árf.különbözete

e Ft

Megnevezés	Bázis időszak	Megoszlás	Beszámolási időszak	Megoszlás
Anyagjellegű ráfordítás	231 556	69,89%	255 014	71,64%
Személyi jell.ráfordítás	88 813	26,81%	89 304	25,09%
Értécsökkenés	7 069	2,13%	7 366	2,07%
Egyéb ráfordítás	3 197	0,96%	4 270	1,20%
Pü.műveletek ráfordítása	1	0,00%	12	0,00%
Rendkívüli ráfordítás	675	0,20%	0	0,00%
Ráfordítások összesen:	331 311	100,00%	355 966	100,00%

Anyag jellegű ráfordítás : anyagköltség : 109 071 eFt, igénybe vett szolgáltatások : 108 569 eFt, egyéb szolgáltatások: 3 867 eFt, közvetített szolgáltatás : 33 507 eFt,

Személyi jellegű ráfordítások: bér : 66 043 eFt, személyi jellegű kifiz.: 4 759 eFt, bérjárulékok : 18 502 eFt,

Értécsökkenés : terv szerinti : 7 366 e Ft

Egyéb ráfordítás : tagdíj ,hozzájárulások : 184 e Ft, kártérítés: 7 e Ft, "Tavi" napok felajánlás: 100 eFt, eszköz átadás : 3 549 eFt, adók,illetékek:40 e Ft, behajthatatlan követelés: 386 eFt, kerekítés elszám: 4 e Ft

Pénzügyi műv.ráfordításai: szla árfolyam különbözet elszámolása: 12 eFt

Adózás előtti eredmény: 10 523 e Ft nyereség

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: 29 fő
ebből : fizikai: 14 szellemi: 15 fő

kifizetett bér	63 167 eFt
egyszerűsített foglalkoztatás	2 876 eFt
összesen :	66 043

személyi jellegű egyéb kifizetés :	4 245 eFt
megbízási díj:	514 eFt
összesen:	4 759 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

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, 2017.március 31.

.....

Képviselőre jogosult személy

Melléklet : Közhasznúsági melléklet