

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A TISZA-TAVI ÖKOCENTRUM NONPROFIT KÖZHASZNÚ Kft.

2018. évi

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES 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 cégjegyzékszám : 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: 584 977,- Ft (ifjúsági szállás vízdíj,bérleti díj továbbszámlázott értéke)

I/2. A számviteli politika legfőbb vonásai

A beszámolási forma : Egyszerűsített éves beszámoló

A mérlegkészítés fordulónapja : 2018.12.31.

A mérlegkészítés időpontja: 02.28.

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 Társaság az értékcsökkenést évente egyszer számolja el. A 100 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	2018.12.31-én	272 605	e Ft	
A gazdálkodás év végi eredménye :		54 581	e Ft	
ebből - közhasznú eredmény :		54 581	e Ft	nyereség

A Kft. 2018. 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 aktiválása megtörtént. 2018-ban a befejezetlen beruházások között került kimutatásra a (2015-ben számlázott) külső akvárium tervezési díj 9 525 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

2018.

Megnevezés	Nyitó	Bruttó érték változása			Záró
		Növekedés	Csökkenés	Összesen	
Immateriális javak	6 218	457	0	457	6 675
Ingatlanok	59 870	3 645	92	3 553	63 423
Egyéb berendezések	38 532	13 188	931	12 257	50 789
Befejezetlen beruházás	9 959	16 856	17 290	-434	9 525
Összesen	114 579	34 146	18 313	15 833	130 412

Növekedés:

Immateriális javak: memória-kvíz-játék

Ingatlanok: nyuszi bemutató,sorompó rendszer - bővítés ,ráaktiválás

Egyéb berendezések: öltözőszekrény ,tároló szekrény,fagyasztók,kerti pavilonok,vízszivattyúk,mosógép,villanypásztor,dobogó,állványos fúró,3D szemüvegek,kerékpár, nyomtatók-pénztárakba,

Csökkenés :

Ingatlanok(egyéb épírmény) - villanypásztor

Egyéb berendezés: selejtezett eszközök

Befejezetlen beruházás: aktivált eszközök

Immateriális javak és tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének változása

2018.

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi értékcsökkenés			Záró
		Növekedés	Csökkenés	Összesen	
Immateriális javak	2 544	755	0	755	3 299
Ingatlanok,egyéb építmények	9 314	3 097	92	3 005	12 319
Egyéb berendezések	22 234	6 186	469	5 717	27 951
Összesen	34 092	10 038	561	9 477	43 569

Növekedés : terv szerinti értékcsökkenés

Csökkenés : kis értékű eszközök selejtezése miatt értékcsökkenés kivezetése

II/2 Készletek bemutatása

belépőjegyek,karszalagok	-	778	e Ft
tisztítószeresek	-	694	e Ft
egyéb	-	4 395	e Ft

II/3 Követelések bemutatása

Követelések	e Ft
- Vevőkövetelések:	1 013
- Egyéb követelések:	407
Hitelkártyák még nem utalt összege	326
Szállítónak adott előleg	81
Követelések összesen:	1 420

II/4 Pénzeszközök bemutatása : **178 362 e Ft**

ebből pénztár : 5 683 e Ft , bank : 172 679 e Ft

II/5 Aktív időbeli elhatárolás

fők.sz.		Ft
3 913	11.,12. havi továbbszámlázott áramdíj	5 593
	Telefondíj továbbszámlázása	6 233
		11 826
3 923	Biztosítás 2019.01 vagyon	86 124
	Biztosítás 2019.01 gk.	14 513
		100 637
	Összesen:	112 463

II/6 Saját tőke elemei

	e Ft
saját tőke 2017.12.31	182 980
tőketartalék növ.2018.	
üzleti évi adózott eredmény	54 581
saját tőke 2018.12.31.	237 561

Tőketartalék : A 2014,2015. évben kapott „Marketing „pályázat támogatási összege , amely a lekötött tartalékból átvezetésre került,valamint a 2017. évben kapott támogatói szerződés szerinti –projekt-menedzsment ktg. –re előleg

Eredménytartalék : Előző évek nyeresége

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

Adózott eredmény : 54 581 e Ft - 2018. évi nyereség

II/7 Kötelezettségek

Kötelezettségek		e Ft
Rövid lejáratú kötelezettségek		
- Szállítói kötelezettség		6 401
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:		11 141
SZJA kötelezettség	1 783	
EHO kötelezettség	169	
Rehabilitációs hozzájár.	528	
2018.12. havi		
bér	4 387	
Szociális hozzájárulás	2 189	
NYBA kötelezettség	1 072	
EBA kötelezettség	913	
Szakképz.hozz.	16	
EFO közteher kötelezettség	17	
Letiltás munkabérből	67	
Kötelezettségek		17 542

II/8 Passzív időbeli elhatárolások

fők .szám		Ft
4821	Bankszla vezetési díj-Erste	59 492
	Vízdíj	722 649
	akv.üzemeltetés 05-12.hó	16 713 200
	Klímavéd.hat.díj 2018.II. félév	7 159
	Összesen:	17 502 500

II/9 A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása:

1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	Tárgy év	Előző év
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$		1 357,34
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$		7,38
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$		7,38
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$		87,14
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$		31,86
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$		68,1

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Tárgy év	Előző év
1	Likviditási mutató %	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.		1 060,73
2	Likviditási gyorsráta %	<u>Forgóeszk.-készletek</u> Rövid lejáratú köt.		1 027,21

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Tárgy év	Előző év
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel		12,42
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen		20,02
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> saját tőke		22,98

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	363 167	97,35%	439 500	99,53%
Egyéb bevétel	9 903	2,65%	2 058	0,47%
Pü. műveletek bevételei	0	0,00%	3	0,00%
Bevételek összesen:	373 070	100,00%	441 561	100,00%

Alaptevékenység bevétele: 432 118 e Ft , amely teljes egészében a jegybevételekből származik

Egyéb értékesítés bevétele: 7 382 e Ft ,ebből

ingatlan bérbeadás: 6 620 e Ft, közvet.szolg.-áram: 645 e Ft, telefon továbbszámlázás: 49 e Ft , egyéb tovább számlázott: 68 e Ft

Egyéb bevétel összesen : 2 058 e Ft , amelyből munkaügyi támogatás : 459 eFt ,biztosító kártérítés: 763 e Ft, egyéb támogatás(Erste Bank) : 800 e Ft , kerekítés,pénztáreltérés , kártérítés: 35 e Ft

Pénzügyi műveletek bevétele: 3 e Ft (árfolyam különbözet)

e Ft

Megnevezés	Bázis időszak	Megoszlás	Beszámolási időszak	Megoszlás
Anyagjellegű ráfordítás	242 087	67,06%	250 888	64,83%
Személyi jell.ráfordítás	109 447	30,32%	124 884	32,27%
Értécsökkenés	8 834	2,45%	10 037	2,59%
Egyéb ráfordítás	614	0,17%	1 167	0,30%
Pü.műveletek ráfordítása	42	0,01%	4	0,00%
Ráfordítások összesen:	361 024	100,00%	386 980	100,00%

Anyag jellegű ráfordítás : anyagköltség : 101 928 eFt, igénybe vett szolgáltatások : 100 458 eFt, közvetített szolgáltatás : 43 132 eFt, egyéb szolgáltatások: 5 370 eFt

Személyi jellegű ráfordítások: bér : 94 276 eFt, személyi jellegű kifiz.: 8 533 eFt, bérjárulékok : 22 075 eFt,

Értécsökkenés : terv szerinti : 10 037 e Ft

Egyéb ráfordítás : tagdíj ,hozzájárulások : 206 e Ft, munkabalesetből adódó eü.költségtérítés: 370 e Ft adók,illetékek: 126 e Ft, kerekítés , rendezés elszámolás : 465 e Ft

Pénzügyi műv.ráfordításai: számla árfolyam különbözet elszámolása: 4 eFt

Adózás előtti eredmény: 54 581 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: 34 fő
ebből : fizikai: 18 fő szellemi: 16 fő

kifizetett bér	92 868 eFt
egyszerűsített foglalkoztatás	1 408 eFt
összesen :	94 276 eFt

személyi jellegű egyéb kifizetés :	7 143 eFt
megbízási díj:	1 390 eFt
összesen:	8 533 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, 2019.május 30.

.....

Képviselőre jogosult személy

Melléklet : Közhasznúsági melléklet