

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A TISZA-TAVI ÖKOCENTRUM NONPROFIT KÖZHASZNÚ Kft.

2019. 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 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, képviselése:

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: 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: 492.095 , - Ft (ifjúsági szállás vízdíj,bérleti díj továbbszámlázott értéke)

I/2. A számviteli politika legfőbb vonásai

A beszámolási forma : Egyszerűsített éves beszámoló

A mérlegkészítés fordulónapja : 2019.12.31.

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 valóság 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	2019.12.31-én	272 075	e Ft
A gazdálkodás év végi eredménye :		8 872	e Ft
ebből - közhasznú eredmény :		8 872	e Ft nyereség

A Kft. 2019. 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. 2019-ben a befejezetlen beruházások között került kimutatásra a (2015-ben számlázott) külső akvárium tervezési díj 9 525 e Ft ,ingatlan épület 7 058 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

2019.

Megnevezés	Nyitó	Bruttó érték változása			Záró
		Növekedés	Csökkenés	Összesen	
Immateriális javak	6 675	0	0	0	6 675
Ingatlanok	63 423	24 467	0	24 467	87 890
Egyéb berendezések	50 789	19 261	2 182	17 079	67 868
Befejezetlen beruházás	9 525	7 058	0	7 058	16 583
Összesen	130 412	50 786	2 182	48 604	179 016

Növekedés:

Ingatlanok: ingatlan hrsz 130/2, 131, tároló épület

Egyéb berendezések: Volkswagen kombi, utánfutó, fűnyíró John Deere, iratmegsemmisítő, tablet (munkaidőnyilvántartáshoz), érintőképernyő (pénztárak), színes nyomtató, forgószekek, kisgépek, csónakmotorok, 3D szemüvegek, mikropo audioguide, party sátor, tutajok, fagyasztó, hűtő, mentőmellények, paraván rendszer külső, elektromos töltőállomás, Csökkenés :

Egyéb berendezés: selejtezett eszközök

Befejezetlen beruházás: aktivált eszközök

Immateriális javak és tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének változása 2019.

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi értékcsökkenés			Záró
		Növekedés	Csökkenés	Összesen	
Immateriális javak	3 299	744	0	744	4 043
Ingatlanok, egyéb építmények	12 319	3 131	0	3 131	15 450
Egyéb berendezések	27 951	6 346	1 792	4 554	32 505
100 000 ft alatti eszk.besz.ért. egy ö.écs.		1 889		1 889	1 889
Összesen	43 569	10 221	1 792	8 429	53 887

Növekedés : terv szerinti értékcsökkenés

Csökkenés : eszközök selejtezése miatt értékcsökkenés kivezetése

Immateriális javak, tárgyi eszközök nettó értéke

Megnevezés	Bruttó	Écs	Nettó
Immateriális javak	6 675	4 043	2 632
Ingatlanok, egyéb építmények	87 890	15 450	72 440
Egyéb berendezések	67 868	34 394	33 474
Befejezetlen beruházás	16 583	0	16 583
Összesen	179 016	53 887	125 129

II/2 Készletek bemutatása

belépőjegyek,karszalagok	-	652	e Ft
tisztítószer	-	912	e Ft
egyéb	-	4 631	e Ft

II/3 Követelések bemutatása

Követelések	e Ft
- Vevőkövetelések:	1 776
- Egyéb követelések:	312
Hitelkártyák még nem utalt összege	124
Szállítónak adott előleg	188
Követelések összesen:	2 088

II/4 Pénzeszközök bemutatása : **138 358** **e Ft**

ebből pénztár : 2 736 e Ft , bank : 135 622 e Ft

II/5 Aktív időbeli elhatárolás

fők .sz.		Ft
3 923	Biztosítás 2019.01 vagyon	87 060
	Biztosítás 2019.01 gk.	17 678
	Kulcs-soft 2020. évi díj	182 880
	Újság előfiz.	7 650
	Adatátv.szolg.	9 525
	Összesen:	304 793

II/6 Saját tőke elemei

	e Ft
saját tőke 2018.12.31	237 561
tőketartalék növ.2019.	684
üzleti évi adózott eredmény	8 872
saját tőke 2019.12.31.	247 117

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

Eredménytartalék : Előző évek nyeresége

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

Adózott eredmény : 8 872 e Ft - 2019. évi nyereség

II/7 Kötelezettségek

Kötelezettségek		e Ft
Rövid lejáratú kötelezettségek		
- Szállítói kötelezettség		5 940
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:		11 991
SZJA kötelezettség	1 734	
Rehabilitációs hozzájár.	537	
TP hozzájár.	46	
ÁFA	40	
2019.12. havi		
bér	5 074	
Szociális hozzájárulás	2 125	
NYBA kötelezettség	1 163	
EBA kötelezettség	992	
EFO közteher kötelezettség	19	
Letiltás munkabérből	30	
OTP SZÉP kártya mváll. felé	224	
egyéb	7	
Kötelezettségek		17 931

II/8 Passzív időbeli elhatárolások

fők .szám		Ft
4821	Bankszla vezetési díj-Erste	70 796
	Vízdíj- 12	701 159
	akv.üzemeltetés 10-12.hó	6 238 875
	Telefon- 12.	16 609
	Összesen:	7 027 439

II/9 A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása:

1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év		Tárgy év
1	Saját tőke aránya %	<u>Saját tőke</u> Idegen tőke	1354,24		1 378,15
2	Tőkefeszültségi mutató %	<u>Idegen tőke</u> Saját tőke	7,38		7,26
3	Eladósodottsági mutató %	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	1354,24		7,26
4	Tőkeerősség %	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	87,14		90,83
5	Befektetett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz	31,86		45,99
6	Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u> Összes eszköz	68,1		53,9

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgy év
1	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	1058,31	817,81
2	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	1024,87	783,26

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgy év
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	12,42	1,96
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	20	3,26
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	22,98	3,59

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	439 500	99,53%	452 710	99,45%	103,01
Egyéb bevétel	2 058	0,47%	2 506	0,55%	121,77
Pü. műveletek bevételei	3	0,00%	2	0,00%	66,67
Bevételek összesen:	441 561	100,00%	455 218	100,00%	103,09

Alaptevékenység bevétele: 445 340 e Ft , amely teljes egészében a jegybevételekből származik

Egyéb értékesítés bevétele: 7 370 e Ft , ebből

ingatlan bérbeadás: 6 089 e Ft, közvet.szolg.-áram: 733 e Ft, telefon továbbszámlázás: 41 e Ft, egyéb tovább számlázott: 505 e Ft

Egyéb bevétel összesen : 2 506 e Ft , amelyből munkaügyi támogatás : 832 eFt ,biztosító kártérítés: 778 e Ft, egyéb támogatás(Erste Bank) : 500 e Ft , kerekítés,pénztáreltérés , kártérítés: 40 e Ft

Pénzügyi műveletek bevétele: 2 e Ft (árfolyam különbözet)

eFt

Megnevezés	Bázis időszak	Megoszlás	Beszámolási időszak	Megoszlás	Változás%
Anyagjellegű ráfordítás	250 888	64,83%	302 881	67,86%	120,72
Személyi jell.ráfordítás	124 884	32,27%	130 534	29,25%	104,52
Értékcsökkenés	10 037	2,59%	12 110	2,71%	120,65
Egyéb ráfordítás	1 167	0,30%	806	0,18%	69,07
Pü.műveletek ráfordítása	4	0,00%	15	0,00%	375,00
Ráfordítások összesen:	386 980	100,00%	446 346	100,00%	115,34

Anyag jellegű ráfordítás : anyagköltség : 122 070 eFt, igénybe vett szolgáltatások : 130 048 eFt, közvetített szolgáltatás : 44 255 eFt, egyéb szolgáltatások: 6 508 eFt

Személyi jellegű ráfordítások: bér : 99 952 eFt, személyi jellegű kifiz.: 8 706 eFt, bérjárulékok : 21 876 eFt,

Értékcsökkenés : terv szerinti : 12 110 e Ft

Egyéb ráfordítás : tagdíj ,hozzájárulások : 325 e Ft, adók,illetékek: 124 e Ft, értékesített t.eszköz könyv szerinti értéke: 197 eFt, selejt eszközök könyv sz. értéke: 158 eFt, kerekítés : 2 e Ft

Pénzügyi műv.ráfordításai: számla árfolyam különbözet elszámolása: 15 eFt

Adózás előtti eredmény: 8 872 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: 32 fő
ebből : fizikai: 15 fő szellemi: 17 fő

kifizetett bér 97 629 eFt
egyszerűsített foglalkoztatás 2323 eFt
összesen : 99 952 eFt

személyi jellegű egyéb kifizetés : 8 443 eFt
megbízási díj: 263 eFt
összesen: 8 706 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, 2020.május 30.

Kiss János

Képviselőre jogosult személy

Melléklet : Közhasznúsági melléklet