

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A TISZA-TAVI ÖKOCENTRUM NONPROFIT KÖZHASZNÚ Kft.

2022. 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, képviselete:

Képviseletre jogosult:	1, Kiss János ügyvezető	2, Balogh Edit ügyvezető
	képviselet módja: önálló	képviselet módja : önálló

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

A könyvvizsgálatért felelős: Cseh Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

képviselő : Cseh Gábor ügyvezető kamarai nyilvántartási száma : 002500

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: 675 000 , - Ft

(vízdíj, bérleti díj tovább számlázott értéke)

I/2. A számviteli politika legfőbb vonásai

A beszámolási forma : Egyszerűsített éves beszámoló

A mérlegkészítés fordulónapja : 2022.12.31.

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 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	2022.12.31-én	471 076	e Ft	
A gazdálkodás év végi eredménye	:	- 8 731	e Ft	
ebből - közhasznú eredmény	:	- 8 731	e Ft	vesztesség

A Kft. 2022. 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. 2022-ben a befejezetlen beruházások között került kimutatásra a (2015-ben számlázott) külső akvárium tervezési díj 9 525 e Ft ,ingatlan épület 56 306 e Ft és gyaloghíd 23 368 e Ft, kormorán híd 2 632 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

2022.

Megnevezés	Nyitó	Bruttó érték változása			Záró
		Növekedés	Csökkenés	Összesen	
Immateriális javak	18 994	37		37	19 031
Ingatlanok	101 257	5 836	149	5 687	106 944
Egyéb berendezések	82 827	6 997	6 775	222	83 049
Befejezetlen beruházás	65 831			0	91 831
Összesen	268 909	12 870	6 924	5 946	300 855
		0			

Növekedés: Immateriális javak : Windows 10

Ingatlanok: mini golf pálya

Egyéb berendezések: Honda motor, monitor,mentőmellények,hegesztő, Makita
kísérletek,fagyasztóláda,sátorponyva,vadriasztó,porszívó

Csökkenés: Egyéb berendezés: selejtezett eszközök

Immateriális javak és tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének
változása

2022.

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi értékcsökkenés			Záró
		Növekedés	Csökkenés	Összesen	
Immateriális javak	5 837	2 417		2 417	8 254
Ingatlanok,egyéb építmények	21 997	3 475	31	3 444	25 441
Egyéb berendezések	49 545	11 511	5 543	5 968	55 513
ebből 100 000 ft alatti eszk.besz.ért.egy.össz.écs.	590			0	590
Összesen	77 379	17 403	5 574	11 829	89 208

Növekedés: terv szerinti értékcsökkenés

Csökkenés: eszközök selejtezése miatti értékcsökkenés kivezetése

Megnevezés	Bruttó	Écs	Nettó
Immateriális javak	19 031	8 254	10 777
Ingatlanok, egyéb építmények	106 944	25 441	81 503
Egyéb berendezések	83 049	55 513	27 536
Befejezetlen beruházás	91 831	0	91 831
Összesen	300 855	89 208	211 647

II/2 Készletek bemutatása

belépőjegyek, karszalagok	519 e Ft
tisztítószer	773 e Ft
egyéb	8 807 e Ft

II/3 Követelések bemutatása

Követelések	e Ft
- Vevőkövetelések:	2 080
- Egyéb követelések:	789
Hitelkártya követelés	420
Szállítónak adott előleg	56
M.vállalóval szembeni köv.	0
Szállítótól követelés	313
Követelések összesen:	2 869

II/4 Pénzeszközök bemutatása :

196 814 e Ft

ebből pénztár : 6 864 e Ft , bank : 189 950 e Ft

II/5 Aktív időbeli elhatárolás

fők .sz.		Ft
3 913		
	Bankbetét kamat 2022. évi	4 419
	Kulturális bérfejl. Elszám.	16 614
	Összesen:	21 033

fők .sz.		Ft
3 923		
	Adatátv.szolg.-Mikroháló	10
	Generali bizt.díj	16
	Áramdíj 2023.01.	28 164
	Gázdíj	7
	Bérprogram-követési díj	240
	Vízdíj	177
	Összesen:	28 614
391	Összesen:	49 647

II/6 Saját tőke elemei

	e Ft
saját tőke 2021.12.31	422 359
adózott eredmény	-8 731
saját tőke 2022.12.31.	413 628

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

Eredménytartalék : Előző évek nyeresége

Adózott eredmény : -8 731 e Ft 2022. évi veszteség

II/7 Kötelezettségek

Kötelezettségek	e Ft
Rövid lejáratú kötelezettségek	
- Szállítói kötelezettség	19 604
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:	29 462
Kapott támogatás	18 267
SZJA kötelezettség	1 319
Rehabilitációs hozzájár.	675
2022.12. havi bér	5 976
Szociális hozzájárulás	1 144
TB járulék	
levont	1 680
EFO közteher kötelezettség	18
Letiltás munkabérből	318
Vevő felé kötelezettség	65
Kötelezettségek	49 066

II/8 Passzív időbeli elhatárolások

fők .szám		Ft
4821	Tp. Hozzájárulás	37
	Bankszla vezetési díj-Erste	92
	Akvárium üz.-hiányzó szla Galapagos	4 708
	Takarmány -szla hiány-Galapag.	3 544
	Összesen:	8 381

II/9 A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása: 2022.

1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgy év
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	2117,6	843,00
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	4,72	11,86
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	4,72	11,86
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	93,56	87,80
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	42,43	44,93
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	57,54	44,5

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgy év
1	Likviditási mutató %	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	1 302,43	427,55
2	Likviditási gyorsráta %	<u>Forgóeszk.-készletek</u> Rövid lejáratú köt.	1 236,68	406,97

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgy év
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	20,26	-1,67
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	20,76	-1,85
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> saját tőke	22,19	-2,11

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	462 630	83,24%	522 543	94,57%	112,95
Egyéb bevétel	93 124	16,76%	20 605	3,73%	22,13
Pü. műveletek bevételei	1	0,00%	9 396	1,70%	939600,00
Bevételek összesen:	555 755	100,00%	552 544	100,00%	99,42

Alaptevékenység bevétele: 513 767 e Ft , amely teljes egészében a jegybevételekből származik

Egyéb bevétel összesen : 20 605 e Ft , amelyből ingatlan bérbeadás: 6 674 e Ft, közvet.szolg-áram: 1 964 e Ft, telefon tovább számlázás: 50 e Ft ,egyéb továbbbszáml.: 88 e Ft munkaügyi támogatás : 3 023 eFt , egyéb támogatás(Erste Bank,Eglo Kft.): 750 e Ft ,egyéb támogatás: 180 e Ft, Kulturális bérfejl.támogatás: 16 614 e Ft. kerekítés,pénztáreltérés , kártérítés: 38 e Ft

Pénzügyi műveletek bevétele: 9 396 e Ft (lekötött betét kamata, árfolyam különbözet)

eFt

Megnevezés	Bázis időszak	Megoszlás	Beszámolási időszak	Megoszlás	Változás%
Anyagjellegű ráfordítás	328 271	71,05%	385 584	68,70%	117,46
Személyi jell.ráfordítás	120 160	26,01%	154 144	27,46%	128,28
Értécsökkenés	12 631	2,73%	17 403	3,10%	137,78
Egyéb ráfordítás	847	0,18%	4 144	0,74%	489,26
Pü.műveletek ráfordítása	108	0,02%	0	0,00%	0,00
Ráfordítások összesen:	462 017	100,00%	561 275	100,00%	121,48

Anyag jellegű ráfordítás : anyagköltség : 211 894 eFt, igénybe vett szolgáltatások : 108 337 eFt, közvetített szolgáltatás : 55 146 eFt, egyéb szolgáltatások: 10 207 eFt

Személyi jellegű ráfordítások: bér : 126 035 eFt, személyi jellegű kifiz.: 8 614 eFt, bérjárulékok : 19 495 eFt,

Értécsökkenés : terv szerinti : 17 403 e Ft

Egyéb ráfordítás : 4 144 e Ft ,ebből: adott támogatás : 150 e Ft, adók, illetékek: 42 e Ft, selejt könyv sz. értéke: 3 952 eFt, ,

Adózás előtti eredmény: - 8 731 e Ft veszteség

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 120 970 eFt
egyszerűsített foglalkoztatás 5 065 eFt
összesen : 126 035 eFt

személyi jellegű egyéb kifizetés : 8 122 eFt
megbízási díj: 492 eFt
összesen: 8 614 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, 2023. május 31.

Kiss János

Képviselőre jogosult személy

Melléklet : Közhasznúsági melléklet