

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A TISZA-TAVI ÖKOCENTRUM NONPROFIT KÖZHASZNÚ Kft.

2023. évi

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES 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 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 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: 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: 525 000 , - Ft
(bérleti díj továbbszámlázott értéke)

I/2. A számviteli politika legfőbb vonásai

A beszámolási forma : Egyszerűsített éves beszámoló

A mérlegkészítés fordulónapja : 2023.12.31.

A mérlegkészítés időpontja:

a tárgyévet követő év 02.28. napja

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 200 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	2023.12.31-én	546 190	e Ft
--	---------------	---------	------

A gazdálkodás év végi adózott eredménye	:	87 808	e Ft
---	---	--------	------

ebből - közhasznú eredmény	:	87 808	e Ft
----------------------------	---	--------	------

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. 2023-ban a befejezetlen beruházások között került kimutatásra a (2015-ben számlázott) külső akvárium tervezési díj 9 525 e Ft ,ingatlan épület 56 306 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 2023.

Megnevezés	Nyitó	Bruttó érték változása			Záró
		Növekedés	Csökkenés	Összesen	
Immateriális javak	19 031		75	-75	18 956
Ingatlanok	106 944	38 712	1 046	37 666	144 610
Egyéb berendezések	83 049	1 058	3 051	-1 993	81 056
Befejezetlen beruházás	91 831	8 420	34 420	-26 000	65 831
Összesen	300 855			0	310 453

Növekedés: Immateriális javak : 0

Ingatlanok: kukatároló,baromfiudvar felújítás

bérelt ingatlanon végzett felújítás- gyaloghidak, tájház

Egyéb berendezések: műszaki gépek-fűkasza,sövényvágó,szivattyú,kézszártó

Csökkenés: selejtezett eszközök

Immateriális javak és tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének változása 2023.

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi értékcsökkenés			Záró
		Növekedés	Csökkenés	Összesen	
Immateriális javak	8 254	2 365	75	2 290	10 544
Ingatlanok,egyéb építmények	25 441	4 709	231	4 478	29 919
Egyéb berendezések	55 513	8 646	2 852	5 794	61 307
ebből 100 000 ft alatti eszk.besz.ért.egy.össz.écs.	590			0	590
Összesen	89 208	15 720	3 158	12 562	101 770

Növekedés: terv szerinti értékcsökkenés

Csökkenés: eszközök selejtezése miatti értékcsökkenés kivezetése

Megnevezés	Bruttó	Écs	Nettó
Immateriális javak	18 956	10 544	8 412
Ingatlanok, egyéb építmények	144 610	29 919	114 691
Egyéb berendezések	81 056	61 307	19 749
Befejezetlen beruházás	65 831	0	65 831
Összesen	310 453	101 770	208 683

II/2 Készletek bemutatása

belépőjegyek, karszalagok	1 575	e Ft
tisztítószer	620	e Ft
állatok	9 307	e Ft

II/3 Követelések bemutatása

Követelések	e Ft
- Vevőkövetelések:	2 075
- Egyéb követelések:	6 856
Hitelkártya követelés	821
Szállítónak adott előleg	107
M.vállalóval szembeni köv.	10
Szállítótól követelés	5 918
Követelések összesen:	8 931

II/4 Pénzeszközök bemutatása : **298 133 e Ft**

ebből pénztár : 11 962 e Ft , bank : 286 171 e Ft

II/5 Aktív időbeli elhatárolás

fők .sz.		e Ft
3 913	Bankbetét kamat 2023. évi	260
	Kulturális bérfejl. Elszám.	18 267
	Összesen:	18 527

fők .sz.		
3 923	Biztosítás- vagyon	140
	Biztosítás - KGFB	12
	Bérprogram-követési díj	262
	Összesen:	414
	Mindösszesen:	18 941

II/6 Saját tőke elemei

II/6 Saját tőke változása

	e Ft
saját tőke 2022.12.31	413 628
adózott eredmény	87 808
saját tőke 2023.12.31.	501 436

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

Eredménytartalék : Előző évek nyeresége

Adózott eredmény : 87 808 e Ft 2023. évi nyereség

II/7 Kötelezettségek

Kötelezettségek	e Ft
Rövid lejáratú kötelezettségek	
- Szállítói kötelezettség	8 804
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:	35 815
Kapott támogatás	22 767
SZJA kötelezettség	1 495
Rehabilitációs hozzájár.	679
Fizetendő áfa	28
2023.12. havi bér	7 229
Szociális hozzájárulás	1 350
TB járulék	1 928
EFO közteher kötelezettség	19
Letiltás munkabérből	267
Vevő felé kötelezettség	53
Kötelezettségek	44 619

II/8 Passzív időbeli elhatárolások

fők .szám		e Ft
4811	Bérleti díj-bolt	52
	Összesen:	52
4821	Bankszla vezetési díj-Erste	77
	Telefondíj	6
	Összesen:	83
	Mindösszesen:	135

1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	Tárgy év	Előző év
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	1123,82	843,00
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	8,90	11,86
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	8,90	11,86
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	91,81	87,8
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	38,21	44,93
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	58,33	44,5

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Tárgy év	előző év
1	Likviditási mutató %	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	713,97	427,55
2	Likviditási gyorsráta %	<u>Forgóeszk.-készletek</u> Rövid lejáratú köt.	688,19	406,97

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Tárgy év	Előző év
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	13,81	-1,69
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	16,08	-1,85
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> saját tőke	17,51	-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	522 543	96,21%	635 871	93,87%	121,69
Aktivált sajátjeljesítmények értéke	0	0,00%	5 850	0,86%	0,00
Egyéb bevétel	20 605	3,79%	24 676	3,65%	119,76
Pü. műveletek bevételei	0	0,00%	10 994	1,62%	0,00
Bevételek összesen:	543 148	100,00%	677 391	100,00%	124,62

Alaptevékenység bevétele: 627 087 e Ft , amely teljes egészében a jegybevételekből származik

Egyéb bevétel összesen : 24 676 e Ft , amelyből ingatlan bérbeadás: 6 483 e Ft, közvet.szolg-áram: 2 271 e Ft, telefon tovább számlázás: 31 e Ft , munkaügyi támogatás : 1 114 eFt , egyéb támogatás(Erste Bank,) : 750 e Ft ,egyéb támogatás: 513 e Ft, Kulturális bérfejl.támogatás: 18 267 e Ft kerekítés,pénztáreltérés , kártérítés: 167 e Ft

Pénzügyi műveletek bevétele: 10 994 e Ft (lekötött betét kamata, árfolyam különbözet)

eFt

Megnevezés	Bázis időszak	Megoszlás	Beszámolási időszak	Megoszlás	Változás%
Anyagjellegű ráfordítás	328 271	71,05%	395 433	67,13%	120,46
Személyi jellegű ráfordítás	120 160	26,01%	172 194	29,23%	143,30
Értékcsökkenés	12 631	2,73%	15 720	2,67%	124,46
Egyéb ráfordítás	847	0,18%	5 726	0,97%	676,03
Pü.műveletek ráfordítása	108	0,02%	11	0,00%	10,19
Ráfordítások összesen:	462 017	100,00%	589 084	100,00%	127,50

Anyag jellegű ráfordítás : anyagköltség : 221 793 eFt, igénybe vett szolgáltatások : 97 904 eFt, közvetített szolgáltatás : 63 115 eFt, egyéb szolgáltatások: 12 621 eFt

Személyi jellegű ráfordítások: bér : 135 398 eFt, személyi jellegű kifiz.: 14 898 eFt, bérjárulékok : 21 898 eFt,

Értékcsökkenés : terv szerinti : 15 720 e Ft

Egyéb ráfordítás : 5 726 e Ft ,ebből: adók, illetékek: 77 e Ft, selejt könyv sz. értéke: 1 014 eFt, kerekítés: 3 eFt ,káreseményhez kapcsolódó ráf.: 4 610 eFt, kés,önell.pótlék: 22 eFt,

Adózás előtti eredmény: 87 808 e Ft

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: 30 fő
ebből - fizikai: 9 fő szellemi: 11 fő

bérköltség 131 118 eFt
egyszerűsített foglalkoztatás 4 280 eFt
összesen : 135 398 eFt

személyi jellegű egyéb kifizetés : 14 343 eFt
megbízási díj: 555 eFt
összesen: 14 898 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, 2024. május 30.

.....
Balogh Edit Kiss János

Képviselőre jogosult személy

Melléklet : Közhasznúsági melléklet