

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A

TISZA-TAVI ÖKOCENTRUM NONPROFIT KÖZHASZNÚ Kft.
2013.évi BESZÁMOLÓJÁHOZ

- 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 székhelye: 3388 Poroszló Kossuth u.41.
- A cég alapításának ideje: *2012.02.20.*
- A cég fő tevékenysége: Növény- és állatker, természetvédelmi terület működtetése
- A cég jegyzett tőkéje: 500.000,- Ft
- A cég jogállása : A társaság közfeladatát közhasznúsági fokozatú szervként látja el.
- A társaság tagja:

Név: Poroszló Község Önkormányzata

Cím:3388 Poroszló Fő u.6.

üzletrész : 100 %

- A társaság ügyvezetése, képviselete:

Képviselőre jogosult: 1, Kiss János ügyvezető

képviselő módja: önálló

2, Balogh Edit ügyvezető

képviselő módja : önálló

- A társaság dolgozói tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlója:

Kiss János ügyvezető

- A társaság a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.

- Az alábbi felsorolt esetekben az "Alapító okirat" szerint kell eljárni:

Magyar

A társaság szervezete

Az ügyvezető igazgató feladatai és hatásköre

A Társaságot érintő pénzügyi rendelkezések

A Társaság megszűnése és végelszámolása /felszámolása/
tekintetében.

- A számviteli törvényben előírtakon túlmenő, további információk megadására nincs szükség.

A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredmény -kimutatásban történő bemutatásához.

Eszközök , és források egyező végösszege 2013.12.31-én **86.921 e Ft**

A gazdálkodás év végi eredménye : - 25.808 e Ft

ebből - közhasznú eredmény : -35 359 e Ft

- vállalkozási eredmény : 9 551 e Ft

1/2. A számviteli politika legfőbb vonásai

A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat. A számviteli politikánk a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

- A beszámolási forma:

A Társaság a számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója:

- **Egyszerűsített éves beszámoló**, melynek tagolása megfelel a számviteli törvény előírásainak.
- **A mérleg 'A' változatban készült**, a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.
- **Az eredmény kimutatása: Összköltségeljárással készült** formája: **'A' változat**.
- Áttérés más formájú beszámolóra csak a törvényi határérték túllépés miatt lehetséges.

lap 1

- A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:
 - Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.
 - **A mérleg fordulónapja: 2013.12.31.**
 - **A mérlegkészítés időpontja:** április 30.
- A beszámoló készítése, aláírása:
 - A beszámoló nyelve: magyar
 - Aláíró: Kiss János Ügyvezető igazgató
- A könyvvezetés módja és a könyvvezetéssel kapcsolatos időpontok:

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásáról, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvezetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljenek bemutatásra.

- A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti a kormányzati portál felé.

- A számviteli alapelvek érvényesítése:

Összehasonlíthatóság bizonyvítása: 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 beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelőjével adataival.

- A számvitelért felelős személy:

A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve:

Wágnerné Hegedűs Margit mérlegképes nyilvántartási száma: 130410

- Könyvvizsgálati kötelezettség:

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett, a könyvvizsgáló megbízatása határozatlan időre szól.

Nagy

Név : Nagyné Kis Ágnes

Kamarai nyilvántartási száma : 000077

Az eszközök és források besorolásának és értékelésének szempontjai:

- Az eszközök besorolásának szempontjai:

A Társaság a Számviteli törvény előírása szerint a befektetett eszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet tartósan legalább egy éven túl szolgálja; a forgóeszközök közé sorolja azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet nem tartósan szolgálják. Használatbavételkor egyedi besorolás, a mérlegkészítés során felülvizsgálat.

- A források besorolásának szempontjai:

A Társaság a Szt. előírása szerint a saját forrásokat a tulajdonosok által véglegesen rendelkezésre bocsátott és az adózott eredményből hagyott összegek képzik, idegen forrásokat a külső vállalkozásoktól (hitelintézetektől, gazdasági társaságoktól, magánszemélyektől) egy évet meghaladó, vagy egy éven belüli fizetési határidő mellett kapott pénzeszköz, termékszállítás, szolgáltatás, vagy egyéb kötelezettségösszegek alkotják.

- Az eszközök értékelése:

- A bekerülési érték:

- az eszközök vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételkor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen költségek;
- térítés nélküli átvételkor a piaci érték;
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
- speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.
 - Az értékcsökkenés leírás módszerei:
- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
- aktiválás napjától egyedileg, évente, az adótörvény leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon kerül elszámolásra

Nagyné

- a Társaság a kísértékű (100.000 Ft.) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben számoljuk el.
 - Az értékvesztés elszámolása és visszairása:
- akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérlegfordulónapon fennállóan) és jelentősen (készleteknél 25%-ot meghaladó eltérés, követeléséknél pedig az árbevétel 2%-a) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott;
- kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.
- A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:
- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;
- a valuta és devizakészletek csökkenésekor az átlagárfolyamon kell elszámolni;
- a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB középárfolyama alapján történik;
- a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára a meghirdetett középárfolyamon történik; és ha az összesített árfolyameltérések (veszteségek és nyereségek) összege meghaladja a számviteli politikában jelentősnek ítélt határt, akkor az árfolyamveszteségeket illetve az árfolyamnyereségeket el kell számolni. Jelentősnek minősül a tárgyév mérlegfőösszegének 1%-a.
- Az aktív és passzív időbeli elhatárolások köre:
 - Aktív időbeli elhatárolások
- Bevételek, melyek a mérleggel lezárt időszakra vonatkoznak, de csak a mérlegforduló napja után esedékesek.
- Költségek, ráfordítások, melyek a mérlegforduló napját követő időszakra számolhatók el.

Nap

- A véglegesen átvállalt, de a mérlegforduló napig pénzügyileg nem rendezett tartozás-átvállalás összege.
- Többletkötelezettségek (pl.:váltótartozás kamata) miatti összegek.
- Passzív időbeli elhatárolás:
- Bevételek, melyek a mérlegforduló napja előtt befolytak, de a következő év bevételeit képezik.
- Költségek, ráfordítások, melyek a mérleggel lezárt évet terhelik, de csak a mérleg fordulónapja után merülnek fel.
- A mérleggel lezárt évhez kapcsolódó prémiumok, jutalmak és azok járulékai.
- A mérlegforduló napja, és a mérlegkészítés napja között ismertté vált, lezárt évet terhelő kötelezettségek.
- Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatások költséggel, ráfordítással még nem ellentételezett összege.
- Rendkívüli bevételeként elszámolt halasztott bevételek.

II. Specifikus rész

A mérleghez kapcsolódóan

II/1 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása:

A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközök aktiválva lettek, beruházásra adott előleg a mérlegben 650 e Ft értékben szerepel.

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				
Megnevezés	Nyitó	Bruttó érték változása		Záró
		Növekedés	Csökkenés	
Immateriális javak	1 520	115	1 635	1 635
Ingatlanok	2 654	10 751	13 405	13 405
Egyéb berendezések	10 070	5 120	15 190	15 190
Összesen	1 240	15 986	17 226	17 226
Ebből kis értékű eszköz	115	5 175	5 175	5 290

Vagy

Immateriális javak és tárgyi eszközök halmozott értékcsokkenésének változása					
Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi értékcsokkenés			Záró
		Növekedés	Csökkenés	Összesen	
Immateriális javak	528	178		706	706
Ingatlanok, egyéb építmények	9	305		314	314
Egyéb berendezések	2 044	5 464		7 508	7 508
Összesen	2 581	5 947		8 528	8 528

Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsokkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna. A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

II/2 Pénzeszközök bemutatása (e Ft)

Pénztár : 2 423 e Ft

Bank : 23 452 e Ft

lekötött betét: 30 000 e Ft

II/3 Követelések és kötelezettségek bemutatása (e Ft)

A hosszú lejáratú kötelezettségekből egy éven belül esedékes: 0 e Ft

Követelések	
- Vevőkövetelések:	1 095
- Egyéb követelések:	
Beruh. Előleg	659
Elszámolásra adott előleg	400
Szakképz.hozzj.	24
Következő időszak áfa	28
Hitelkártyák még nem utalt összege	88
Összesen:	1199
Követelések összesen:	2 294

Kötelezettségek	
Rövid lejáratú kötelezettségek	
- Szállítói kötelezettség	11 391
- Egyéb rövid lejáratú köt-ek:	
Letiltás munkabérből	73
SZJA kötelezettség	762
Közteher kötelezettség	30
2013.12. havi munkabér	2 314

lap 1

NYBA kötelezettség	470
EBA kötelezettség	399
Szociális hozzájárulás	1 197
Rehabilitációs hozzájár.	47
TP.	
Hozzájárulás	12
ÁFA	249
EHO	147
Összesen:	5 700
Kötelezettségek	17 091

II/4 A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása:

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1 Saját tőke aránya %	Saját tőke	597,78	323,82
	Idegen tőke		
2 Tőkefeszültségi mutató %	Idegen tőke	16,73	30,88
	Saját tőke		
3 Eladósodottsági mutató %	Kötelezettségek	10,73	25,73
	Saját tőke		
4 Tőkeerősség %	Saját tőke	85,67	76,41
	Összes forrás		
5 Befektetett eszközök aránya %	Befektetett eszközök	10,83	24,97
	Összes eszköz		
6 Forgóeszközök aránya %	Forgóeszközök	88,70	74,91
	Összes eszköz		

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1 Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow	88 459	-32 584
2 Likviditási mutató %	Forgóeszközök	965,11	380,99
	Rövid lejáratú köt.		
3 Likviditási gyorsráta %	Forgóeszk.-készletek	905,72	340,35
	Rövid lejáratú köt.		

Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódóan

A beszámolási időszakban az értékesítés elszámolt nettó árbevétele alapvetően a fő tevékenységből adódott.

Alaptevékenység bevétele: 302 930 e Ft

1

ebból: belépőjegyek értékesítése	302 499 e Ft
rendezvények bevétele	233 e Ft
oktatást kieg. tevékenység	198 e Ft

Egyéb bevétel összesen: 1 744 e Ft

- kerekítés : 3 e Ft
- banki kamat : 32 e Ft
- lekötött betét kamata : 1 529 e Ft
- idegenforgalmi adó : 108 e Ft
- biztosító kártérítése : 61 e Ft
- árfolyam különbözet : 10 e Ft
- egyéb bevétel : 1 e Ft

Vállalkozási tevékenység bevétele összesen: 12 436 e Ft

- ingatlan bérbeadás : 5 087 e Ft
- ifjúsági szálláshely bevétele : 1 865 e Ft
- CINEMA mozi bevétele: 2 012 e Ft
- Hírdetés (kiadvány) bevétele : 1 381 e Ft
- közvetített szolgáltatás bevétele (áramdíj): 649 e Ft
- rendezvény bevétele (koncert) : 1 140 e Ft
- telefon továbbszámlázása: 31 e Ft
- egyéb bevétel : 271 e Ft

Rendkívüli bevétel: 61 e Ft Téves könyvelés miatti elszámolás

Az alaptevékenység és vállalkozási tevékenység aránya :

Az alaptevékenység (nonprofit) bevétele : 98 %

Vállalkozói tevékenység bevétele : 2 %

Handwritten signature

Az anyagi jellegű ráfordítások összesen: 260 812 e Ft

amelyből: - Elszámolt anyagok költsége: 108 391 e Ft

• Igénybevett szolgáltatások költsége: 122 855 e Ft

• Egyéb szolgáltatások költsége: 3 484 e Ft

• Közvetített szolgáltatások értéke: 26 082 e Ft

Az elszámolt személyi jellegű ráfordítások összesen: 76 087 e Ft

amelyből: - Bérköltségek: 56 880 e Ft

-Személyi jellegű kifizetések: 4 287 e Ft

-Bérfárulékok: 14 920 e Ft

Az összes elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege: 5 947 e Ft

amelyből:

-Több év alatt elhasználódó eszközök terv szerinti écs.ö.: 2 697 e Ft

-Használatbavételekor egy összegben elszámolt écs.ö.: 3 250 e Ft

Egyéb ráfordítások: 127 e Ft

A beszámolási időszakban a pénzügyi műveletek ráfordításai: 6 e Ft

amelyből : árfolyam különbözet : 6 e Ft

Adózás előtti eredmény: - 25.808 e Ft

Társasági adófizetési kötelezettség: 0 e Ft

tárgyévben az összes bevétel 317.171 e Ft,

ennek 15 % - a vállalkozói bevétel

Nagy

47.576 e Ft > 12.436 e Ft

Mivel a vállalkozói tevékenységből származó bevétel nem haladja meg az összes bevétel 15%-át, társasági adókötelezettség nincs.

Megnevezés	közhasznú tevékenység	vállalkozási tevékenység	összesen	e Ft
Értékesítés nettó árbevétele	302 930	12 436	315 366	
Egyéb bevétel	173	0	173	
Anyagjellegű ráfordítás	259 783	1 029	260 812	
Személyi jellegű ráfordítás	75 392	695	76 087	
Értéksökkenés	4 786	1 161	5 947	
Egyéb ráfordítás	127	0	127	
Pü.műveletek bevétele	1 571	0	1 571	
Pü.műveletek ráfordításai	6	0	6	
Rendkívüli bevétel	61	0	61	
Rendkívüli ráfordítás	0	0	0	
mindösszesen:	-35 359	9 551	-25 808	

III. Tájékoztató rész

III./1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

A statisztikai állományi létszám: 28 fő

ebből fizikai: 12 fő

szellemi: 16 fő

kifizetett bér: 55 198 e Ft

megbízási díj : 234 e Ft

egyszerűsített fogl: 1 449 e Ft

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.

lap 1

A vezető tisztségviselőknél 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. A saját tőke alakulásának bemutatása

A tulajdonosok a jegyzett tőkét teljes mértékben a vállalkozás rendelkezésére bocsátották.

Az eredménytartalék a z előző év mérleg szerinti eredményét mutatja.

Mérleg szerinti eredmény : tárgyévi veszteség

A beszámolási időszakban a kft. veszteséget ért el, de a mérleg alapján látható, hogy a befektetett eszközök aránya jelentősen , 86 %-kal növekedett.

III./5. Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás.

Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a társaság az előírt rendelkezéseknek megfelelően jár el.

A szervezet által az üzleti évben végzett főbb tevékenységek.

A Tisza-tavi Ökocentrum Nk Kft. legfőbb feladata a Poroszló Önkormányzat tulajdonában lévő Ökocentrum, mint turisztikai központ üzemeltetése. Ennek érdekében a működésünk második évében fejlesztéseket hajtottunk végre ,hogy vendégeink ismeretét bővítsük, időtöltését kényelmét segítsük. A gyerekek örömeire készítettünk kis állat simogatót, ahol testközelben figyelhetők meg állataink. Elkészült rókáink kifutója, a Tájház részeként pedig a régi időket idéző baromfiudvar került kialakításra. A konferencia terem kihasználtsága érdekében kiállítási paravánrendszert vásároltunk, így időszakos

Vagy!

kiállításokat tudunk tartani. Új feladatként 2013. évben ifjúsági szállást üzemeltettünk a régi általános iskola épületében, melyre a nyár folyamán sok foglalás érkezett. A csónakok üzemeltetéséhez kapcsolódóan fejlesztést hajtottunk végre a kikötő stéggé minősítése érdekében. Adott beruházások, fejlesztések jelentős anyagi terhet jelentettek, ezt tükrözi az eredményünk is, de szükségések voltak a látogatottság növelése céljából.

Poroszló, 2013. május 19.

 **TISZAI ÖKOCENTRUM 1.**
~~Központi Közhatali Kft~~
..... 3988 Poroszló Kossuth L. u. 41.
Adószám: 23839649-2-10
Bankszámlaszám: 11600005-00000000-53310767
Képviselőre jogosult személy

Melléklet : Közhatalnúsági melléklet

Nagy