

**Dányi-Tó Közhasznú Nonprofit Kft**  
2118 Dány, Nagyvölgyi út 1/A.

**Adószám: 18678826-1-13**  
**Cégjegyzékszám: 13-09-129828**  
**KSH-szám: 18678826-9499-572-13**

# **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2016. évi**

**egyszerűsített éves beszámolóhoz**

**Dány, 2017.03.31.**

---

**Készült a FORINT-Soft Kft.  
Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával**

## Általános rész

A Dányi-Tó Közhasznú Nonprofit Kft tevékenységét 2009. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység (TEÁOR 9499)

A társaság feladata: közpark-fenntartás, természetvédelem.

A területen folytatott horgászat, mint sport és szabadidős tevékenység biztosításán keresztül a társadalom széles rétegeinek, így ezen belül különösen az ifjúságnak a természet szeretetére és védelmére történő nevelése, a területre látogatók rekreációs tevékenységének elősegítése.

A társadalmi közös szükséglet kielégítéséért felelős szerv:

Dány Község Önkormányzata (2118 Dány, Pesti út 1.).

Székhelye: 2118 Dány, Nagyvölgyi út 1/A.

Internetes honlapja: [www.danyito.hu](http://www.danyito.hu)

A vállalkozás közhasznú nonprofit korlátolt felelősségű társaságként működik, a tőzrstőke nagysága 12.870 ezer Ft.

Tőzrstőke megoszlása:

Önkormányzati tulajdon	300 ezer Ft
Belföldi egyéb társaságok tulajdona	440 ezer Ft
Belföldi magánszemélyek tulajdona	12.130 ezer Ft
<b>Összesen:</b>	<b>12.870 ezer Ft</b>

Társaságnál a tárgyévben az ügyvezető személyében változás történt, képviseletre jogosult:

Név	Lakhely
Kiss Gábor	2114 Valkó, Szabadság út 112/C.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.

A külső szolgáltató neve: SZÁM-FEST Szolgáltató Bt

Elérhetősége: 2118 Dány, Kandó Kálmán utca 9-11.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Bényiné Szabó Márta. Regisztrációs száma: 124260.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy:

Vér Jánosné (2118 Dány, Széchenyi utca 56.), nyilvántartási száma 001401.

Könyvvizsgáló cég:

VETAX Irodai Szolgáltató Bt (székhely: 2118 Dány, Széchenyi utca 56.), nyilvántartási száma 001667.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2017.03.31.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet, közhasznúsági melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

Társaságunk a 350/2011 (XII.30) Kormányrendelet szerinti közhasznúsági mellékletet is köteles elkészíteni.

## Számviteli politika

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a

várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átstrukturálás aktivált értékének könyv szerinti értéke – a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

Készletek értékelése: a társaság tevékenységéből adódóan a készletek (halastóban lévő hal-állomány) értékelése becsléssel történik.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

Mérlegkészítésig a tevékenység eredményes folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

### Tájékoztató rész

Az ügyvezetés és a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért járandóságot nem vettek fel, részükre költségtérítés jogcímén 14 ezer Ft került kifizetésre.

A társaság a vezető tisztségviselő és a felügyelő bizottság tagjai részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Az átlagos állományi létszám 2016. évben 1 fő volt.

A társaság bérköltségként 1.690 ezer Ft-ot valamint költségtérítés jogcímén 5 ezer Ft-ot számolt el a társaság tagjának személyes közreműködésére való tekintettel.

Munkavállalók bér és létszámadatai:

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai létszám (fő)	0	0
Bérköltség (ezer Ft)	0	0
Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)	0	0

Bérbírálatok	Összesen (e Ft)
Szociális hozzájárulási adó	0
Egészségügyi hozzájárulás	36
Szakképzési hozzájárulás	0
Egyéb bérbírálatok	120
Összesen	156

### Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

#### Immateriális javak és tárgyi eszközök mozgásának leírása (bruttó értékben)

Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Ingatlanok	18002	1352	0	0	19354
Műszaki berendezések, gépek, járművek	999	395	0	0	1394
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1651	0	0	0	1651
Beruházások	383	0	383	0	0
Ingatlanok értékhelyesbítése	18191	0	0	0	18191
Tárgyi eszközök bruttó összesen	39226	1747	383	0	40590

**Tárgyévi értékcsökkenés leírása***Terv szerinti leírás lineárisan*

<b>Tárgyi eszközök terv szerinti lineáris értékcsökkenése</b>	<b>Nyitó (e Ft)</b>	<b>Növekedés (e Ft)</b>	<b>Csökkenés (e Ft)</b>	<b>Átsorolás (e Ft)</b>	<b>Záró (e Ft)</b>
Ingatlanok	4071	277	0	0	4348
Műszaki berendezések, gépek, járművek	993	88	0	0	1081
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1011	117	0	0	1128
<b>Összesen</b>	<b>6075</b>	<b>482</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6557</b>

*Tárgyi eszközök mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)*

<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>Nyitó (e Ft)</b>	<b>Növekedés (e Ft)</b>	<b>Csökkenés (e Ft)</b>	<b>Átsorolás (e Ft)</b>	<b>Záró (e Ft)</b>
Tárgyi eszközök bruttó összesen	39226	1747	383	0	40590
Terv szerinti écs. lineárisan	-6075	-482	0	0	-6557
<b>Összesen</b>	<b>33151</b>	<b>1265</b>	<b>383</b>	<b>0</b>	<b>34033</b>

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei a társaságnak nincsenek.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

**Követelések**

Vevői követelés nincs.

Egyéb követelések bemutatása:

<b>Egyéb követelések</b>	<b>Összeg (e Ft)</b>
Adótúlfizetés miatti követelés	14
<b>Összesen</b>	<b>14</b>

**Kötelezettségek**

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2016.12.31-én: 1.129 e Ft

<b>Egyéb kötelezettségek</b>	<b>Összeg (e Ft)</b>
Adóhatósággal szembeni kötelezettség	337
<b>Összesen</b>	<b>337</b>

Lekötött tartalék:

Lekötött tartalék	Összeg (e Ft)
2016. évben képzett fejlesztési tartalék	1000
Összesen	1000

### Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenységei szerinti bontásban:

Tevékenységi kör	Árbevétel (e Ft)
Főtevékenység (szabadidős horgászat, egyéb szabadidős tev.)	13810
Vállalkozási tevékenység	100
Összesen	13910

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Terembérleti díj	13
Karbantartás, javítás költsége	8
Hirdetés-, reklám költség	203
Számviteli szolgáltatás költsége	441
Posta, telefon költsége	721
Jogi képviselet, ügyvédi munkadíj	345
Mérnöki tevékenység költsége	31
Érintésvédelmi felülvizsgálat	34
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	81
Összesen	1877

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Behajtási költségátalány	12
Önkormányzattal elszámolt adók	80
Kerekítési különbözet	1
Összesen	93

## Társasági adóalapot módosító tételek

Megnevezés	Növelő tétel (e Ft)	Csökkentő tétel (e Ft)
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás	482	0
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás	0	476
Fejlesztési tartalék lekötött tartalékként kimutatott összege	0	1000
Összesen	482	1476

## Mutatószámok

## Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 96,43% volt, tárgyévben 86,47%.

$$A/(A+B+C)*100$$

A forgóeszközök aránya előző évben 3,57% volt, tárgyévben 13,53%.

$$B/(A+B+C)*100$$

Az előző évhez képest az összes eszközön belül a forgóeszköz aránya növekedett.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 98,49% volt, tárgyévben 95,47%.

$$D/(\text{Források összesen})*100$$

Az eladósodottság aránya tárgyévben 3,72%, előző évben 1,01% volt.

$$F/(A+B+C)*100$$

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 3858 ezer Ft, előző évben 879 ezer Ft volt.

$$(B+C)-FIII$$

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 10,27%, előző évben 2,60% volt.

$$(B+C-FIII)/D*100$$

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 291,97%, előző évben 263,09% volt.

$$D/DI*100$$

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 3,90%, előző évben 1,03% volt.

$$F/D*100$$

## Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 3,63, előző évben 3,53 volt.

$$B/FIII$$

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 0,83, míg előző évben 3,53 volt.

$$B-BI/FIII$$



**A jövedelmezőség mutatói**

A nettó termelési érték 6108 ezer Ft volt, ami az előző évnek 256,96%-a.

(Ért.nettó árbev.+Aktivált saját telj.-Anyagjellegű ráf.-écs.)

Az anyagmentes termelési érték 6590 ezer Ft volt, ami az előző évnek 226,85%-a.

(Ért.nettó árbev.+Aktivált saját telj.-Anyagjellegű ráf.)

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 4,03%, az előző évben 5,06% volt. A nyereség az előző évihez képest 20,36%-kal csökkent.

(Üzemi (üzleti) tev.eredm/Értékesítés nettó árbev.\*100)

Társaság a tárgyévet 3.716 e Ft (nyereség) adózott eredménnyel zárta.