

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

2017. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Dány, 2018.03.31.

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

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
Összesen:	12.870 ezer Ft

A társaságnál együttes képviseletre jogosultak:

Név	Lakhely
Kiss Gábor	2114 Valkó, Szabadság út 112/C.
Hankó Zoltán István	1154 Budapest, Szentmihályi út 46. 6.
Schrádi Lóránt Mihály	2251 Tápíószecső, Május 1. út 4.

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 2018.03.31.

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 kirajzolódhatnak.

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 történt.

Önellenőrzés oka, hogy a Dányi-Tó Közhasznú Nonprofit Kft 2016. évben 1000 e Ft fejlesztési tartalékot képzett, azonban a társasági adó törvény előírása alapján a közhasznú nonprofit gazdasági társaságok nem jogosultak fejlesztési tartalék képzésére.

Ez miatt a 2016. évi társasági adó bevallás önellenőrzésre került valamint a képzett fejlesztési tartalék visszavezetésre került eredménytartalékba. Utólagosan fizetendő társasági adó 100 e Ft. Társaságnál a 2016. üzleti év adózott eredménye 100 e Ft-tal csökkent.

Mivel a jelentős összegű hiba számviteli törvény szerinti beszámolóval lezárt időszakot érint ezért a tárgyévben háromszlopos mérleg és eredménykimutatás készült.

Eredménykimutatás módosított tételeinek bemutatása (e Ft)

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai	Lezárt üzleti évre vonatkozó módosítás
013.	X. Adófizetési kötelezettség	303	100
014.	D. Adózott eredmény	3716	-100

Mérleg módosított tételeinek bemutatása (e Ft)

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai	Lezárt üzleti évre vonatkozó módosítás
014.	D. Saját tőke	37576	-100
018.	IV. Eredménytartalék	1799	1000
019.	V. Lekötött tartalék	1000	-1000
021.	VII. Adózott eredmény	3716	-100
023.	F. Kötelezettségek	1466	100
026.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1466	100

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.

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

Az átlagos állományi létszám 2017. évben 1 fő volt.

A társaság bérként 1.241 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
Bérlétszám (ezer Ft)	0	0
Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)	0	0

Bérlétszámok	Összesen (e Ft)
Szociális hozzájárulási adó	0
Egészségügyi hozzájárulás	21
Szakképzési hozzájárulás	0
Egészségügyi szolgáltatási járulék	85
Összesen	106

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	19354	0	0	0	19354
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1394	0	0	0	1394
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1651	75	0	0	1726
Beruházások	0	0	0	0	0
Ingatlanok értékhelyesbítése	18191	0	0	0	18191
Tárgyi eszközök bruttó összesen	40590	75	0	0	40665

Tárgyévi értékcsökkenés leírása*Terv szerinti leírás lineárisan*

Tárgyi eszközök terv szerinti lineáris értékcsökkenése	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Ingtatlanok	4348	287	0	0	4635
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1081	67	0	0	1148
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1128	188	0	0	1316
Összesen	6557	542	0	0	7099

Tárgyi eszközök mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Tárgyi eszközök	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Tárgyi eszközök bruttó összesen	40590	75	0	0	40665
Terv szerinti écs. lineárisan	-6557	-542	0	0	-7099
Összesen	34033	-467	0	0	33566

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:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Adótúlfizetés miatti követelés	21
Összesen	21

Kötelezettségek

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2017.12.31-én: 1.481 e Ft

Mérlegkészítés időpontjáig valamennyi szállítói tartozás kiegyenlítésre került.

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Adóhatósággal szembeni kötelezettség	207
Jövedelem fizetési kötelezettség	80
Összesen	287

Lekötött tartalék:

Lekötött tartalék	Összeg (e Ft)
2016. évben képzett fejlesztési tartalék	1000
2016. évben képzett fejlesztési tartalék visszavezetése önellenőrzés miatt	-1000
Összesen	0

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenységei szerinti bontásban:

Tevékenységi kör	Árbevétel (e Ft) előző év	Árbevétel (e Ft) tárgyév
Főtevékenység (szabadidős horgászat, egyéb szabadidős tev.)	13810	16381
Vállalkozási tevékenység	100	100
Összesen	13910	16481

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Terembérleti díj	25
Karbantartás, javítás költsége	21
Hirdetés-, reklám költség	141
Számviteli szolgáltatás költsége	441
Posta, telefon költsége	614
Ügyvédi munkadíj	216
Vízminőség vizsgálat	23
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	51
Összesen	1532

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Perköltség kifizetése, NAV bírság	42
Önkormányzattal elszámolt adók	59
Önellenőrzési pótlék fizetési kötelezettség	1
Összesen	102

Társasági adóalapot módosító tételek

Megnevezés	Növelő tétel (e Ft)	Csökkentő tétel (e Ft)
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás	542	0
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás	0	475
Ráfordításként elszámolt bírság	26	0
Összesen	568	475

Mutatószámok**Vagyoni helyzet mutatószámai**

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 86,47% volt, tárgyévben 81,53%.

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

A forgóeszközök aránya előző évben 13,53% volt, tárgyévben 18,28%.

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

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

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 95,47% volt, tárgyévben 95,19%.

$D/(\text{Források összesen})*100$

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 5835 ezer Ft, előző évben 3858 ezer Ft volt.

$(B+C)-FIII$

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 14,89%, előző évben 10,27% volt.

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

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 304,51%, előző évben 291,97% volt.

$D/DI*100$

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 4,51%, előző évben 3,90% volt.

$F/D*100$

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 4,26, előző évben 3,63 volt.

$B/FIII$

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 0,63, míg előző évben 0,83 volt.

$B-BI/FIII$

A jövedelmezőség mutatói

A nettó termelési érték 3328 ezer Ft volt, ami az előző évnek 54,49%-a.

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

Az anyagmentes termelési érték 3870 ezer Ft volt, ami az előző évnek 58,73%-a.

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

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 10,81%, az előző évben 28,89% volt. A nyereség az előző évihez képest 62,58%-kal csökkent.

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

Az alaptőke jövedelmezősége 12,53% volt.

Adózott eredmény/(DI-DII)*100

A megtermelt pénzjövdelem értéke 2155 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben 4198 ezer Ft volt.

(écs.+Adózott eredmény)

Az árbevétel-arányos pénzjövdelem a tárgyévben 13,08%, az előző évben 30,18% volt.

(écs.+Adózott eredmény)/Értékesítés nettó árbev.*100

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 4,12%, előző évben 9,89% volt.

100*(Adózott eredmény / Saját tőke)

Társaság a tárgyévet 1.613 e Ft nyereség jellegű adózott eredménnyel zárta.