

Cégjegyzékszám: 13-09-129828

**Dányi Tó Ingatlankezelő és Közpark-fenntartó Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű
Társaság**

Egyszerűsített éves beszámolójának kiegészítő melléklete

2022

Beszámolási időszak kezdete: 2022.01.01

Beszámolási időszak vége: 2022.12.31

Kelt: 2023.04.30

.....
A vállalkozás vezetője

I. Általános rész

1. A társaság jellemző adatai:

Neve:	Dányi Tó Ingatlankezelő és Közpark-fenntartó Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely címe:	2118 Dány, Nagyvölgyi út 1/A
Internetes honlapjának elérhetősége:	http://www.danyito.hu
Alapítás időpontja:	2009-05-30
Elszámolási betétszámlája:	CENTRÁL TAKARÉK Szövetkezet 65900217-59000019-00000000
Törvényességi felügyelete:	Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága
Statisztikai jelzőszáma:	18678826-9499-572-13
Adószáma:	18678826-1-13
Működési időtartama:	Határozatlan
A vállalkozás fő tevékenysége:	M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

2. A társaság alapítása és jellemzői:

A társaság közhasznú nonprofit korlátolt felelősségű társaság formában működik. Jogelőd nélkül hozták létre határozatlan időre az alapítók. A cég jegyzett tőkéje 12 870 000 Ft, amelyet a tulajdonosok a társaság rendelkezésére bocsátottak.

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 társaság feladata: közpark-fenntartása, 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 vállalkozás működése

Működése folyamatos
Társasági adó hatálya alatt

A társadalmi közös szükséglet kielégítéséért felelős szerv:
Dány Község Önkormányzata (2118 Dány, Pesti út 1.)

3. Együttes Képviselőre jogosultak

Név	Cím
Kiss Gábor	2114 Valkó Szabadság út 112/C
Hankó Zoltán István	1154 Budapest Szentmihályi út 46. 6.ajtó
Nagy László	2118 Dány Kisköz utca 22.

II. A számviteli politika meghatározó elemei és azok változásai

Az üzleti év meghatározása:

jelen üzleti év kezdete: 2022. január 01., vége: 2022. december 31.
A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.
A mérlegkészítés időpontja: 2023. február 28..
A beszámoló formája: Egyszerűsített éves beszámoló
A beszámoló nyelve: csak magyar
A mérleg típusa: "A" mérleg
Az eredménykimutatás típusa: Eredménykimutatás összköltség eljárással
A könyvvizetés módja: Kettős könyvvitel
A könyvvizetés pénzneme: magyar forint

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 szerint közhasznúsági mellékletet is köteles elkészíteni.

1. Könyvvizetés

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Bakos Tímea
Elérhetősége: 2100 Gödöllő Berente István utca 7.
Regisztrációs száma: 160677

2. Könyvvizsgálat

A vállalkozás könyvvizsgálatra kötelezett, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

Könyvvizsgáló cég: Vér Jánosné egyéni vállalkozó (2118 Dány Széchenyi utca 56.)

Könyvvizsgáló neve: Vér Jánosné

Kamarai azonosítója: 001401

3. A számviteli politika érvényesülése

A vállalkozás a számviteli politikájának az összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvényben megfogalmazott számviteli alapelveket. Ezen alapelvek figyelembevétele garantálja azt, hogy a vállalkozás beszámolója reálisan mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetét és biztosítja a vállalkozás folytatásának jövőbeni terveinek megvalósulását.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának elve érvényesült, ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a vállalkozás a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható annak beszüntetése vagy jelentős csökkentése. A vállalkozás a felmerült költségeket elsődlegesen az 5.számlaosztályban költségnemek szerint tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja a külső és belső információs igények kielégítését.

Az eszközök és források leltározása az a leltározási szabályzatban foglaltaknak megfelelően történt.

A pénzkezelés a pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történt.

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

4. A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások:

a) Értékelési elvek megváltozása: A vállalkozás az előző évi beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárásokat nem változtatta meg, ezért a tárgy évi és az előző évi adatok összehasonlíthatóak.

Az egyes mérlegtételeknél alkalmazott - az előző üzleti évtől eltérő - eljárásokból eredő, az eredményt befolyásoló eltérések nem voltak, ezért nincs a vagyoni, pénzügyi helyzetre, az eredményre gyakorolt hatásuk (Szt. 88.§ 4. bek.);

b) Értékhelyesbítés: A vállalkozás befektetett eszközeinek könyv szerinti értéke alacsonyabb, mint a befektetett eszközök piaci értéke, akkor a vállalkozás dönthet úgy, hogy ezen eszközeit piaci értéken mutatja be az általa készített beszámoló mérlegében. Ebben az esetben a befektetett eszközök nettó értéke (a bekerülési érték korrigálva az immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél elszámolt terv szerinti értékcsökkenéssel) és a piaci érték különbözetét az eszközök között értékhelyesbítésként, a források között értékelési tartalékként mutatja be.

c) Az értékcsökkenés elszámolásának módja, eredményre gyakorolt hatása

Az értékcsökkenés eredményre gyakorolt hatás : 1 438 ezer Ft.

A terv szerinti értékcsökkenés az egyedi eszköz várható hasznos élettartama, fizikai és erkölcsi avulása és a tervezett maradványérték figyelembevételével az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában kerül elszámolásra. A 200.000.- forint egyedi bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke használatbavételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenést akkor kell elszámolni, ha az immateriális javak, tárgyi eszközök, beleértve a beruházást is könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint az eszköz piaci értéke. Az alább felsorolt eszközök értéke akkor csökken tartósan, ha a vállalkozási tevékenység változása miatt az eszköz feleslegessé vált, megrongálódott, megsemmisült vagy a leltározásnál hiányt állapítottak meg, ezért az eszköz a fenti okok miatt a rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan. Nem számolható el terv szerinti illetve terven felüli értékcsökkenés a már nullára leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért befektetett eszközök esetében.

d) Értékvesztések elszámolása: A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél értékvesztést kell elszámolni a befektetés könyv szerinti értéke és a piaci értéke közötti – veszteség jellegű - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

Mérlegtétel	nyitó érték (Ft)	tárgyévi csökkenés (Ft)	visszaírt értékvesztés (Ft)	záró érték (ft)
a) a befektetett pénzügyi eszközök	0			0
b) a készletek	26 600 000			28 280 000
c) a forgóeszközök között kimutatott értékpapírok	0			0

e) Jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt évenkénti megbontásban

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során egy adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő – csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt.

A jelentős összegű hiba meghatározása: 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 (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot. Jelentős összegű hiba esetén a feltárás évének beszámolójában külön oszlopban szerepel "az előző év(ek) módosításai" összeg.

Megnevezés	Tárgyévet megelőző üzleti év	Előző év	Tárgy év
Hibaérték			
Mérlegfőösszeg		73 013 000	77 112 000
Mérlegfőösszeg %			
Jelentős vagy nem jelentős?			

Ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt jelentősebb összegű hibák nem voltak (Szt. 88.§ 5.bek.)

f) Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

A vállalkozásnál nem volt Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások.

g) Kivételes előfordulású bevételek

Kivételes előfordulású bevételnek tekintünk minden olyan tételt, mely az alábbi elszámolások közé sorolandó:

- Társaságba bevitt eszközök árfolyamnyeresége, ha létesítő okiratban meghatározott érték a több
- Megszűnt részesedés nyilvántartás szerinti értéke és az átvett kötelezettségekkel csökkentett kapott eszközök értékének különbözete (árfolyamnyeresége), ha a kapott eszközök értéke a több
- Tőke kivonással történő tőkeleszállításnál a bevont részesedés könyv szerinti értékének és a bevont részesedés névértéke fejében átvett eszközök értékének különbözete (árfolyamnyeresége), ha az átvett eszközök értéke a több
- Tartozásátvállalás során - ellentételezés nélkül - átvállalt kötelezettségek összege
- Térítés nélkül átvett, ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszközök piaci vagy jogszabály szerinti értéke

- Térítés nélkül kapott szolgáltatások piaci vagy jogszabály szerinti értéke
- Hitelező által elengedett kötelezettség értéke
- Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás
- Véglegesen átvett (kapott) nem fejlesztési célú pénzeszközök
- Elévült kötelezettségek (leírt) összege

h) Kivételes előfordulású ráfordítások:

Kivételes előfordulású ráfordításnak tekintünk minden olyan tételt, mely az alábbi elszámolások közé sorolandó:

- Társaságba bevitt eszközök árfolyamvesztése, ha nyilvántartás szerinti érték a több
- Megszűnt részesedés nyilvántartás szerinti értéke és az átvett kötelezettségekkel csökkentett kapott eszközök értékének különbözete (árfolyamvesztése), ha a kapott eszközök értéke a kevesebb
- Tőke kivonással történő tökeleszállításnál a bevont részesedés könyv szerinti értékének és a bevont részesedés névértéke fejében átvett eszközök értékének különbözete (árfolyamvesztése), ha az átvett eszközök értéke a kevesebb
- Tartozásátvállalás szerződés szerinti összege
- Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke
- Térítés nélkül nyújtott szolgáltatások bekerülési értéke
- Elengedett követelések könyv szerinti értéke
- Véglegesen fejlesztési célra adott támogatás
- Véglegesen nem fejlesztési célra átadott pénzeszközök

i) Devizás tételek a vállalkozásnál 2022 évben nem történtek.

III. Eszközök részletezése

1. Az eszközök szerkezete és változásai

Megnevezés	Előző év (Ft)	Tárgy év (Ft)	Eltérés (+ / -) (Ft)	Eltérés (%)
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	41 082 000	43 935 000	2 853 000	6.94
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	41 082 000	43 935 000	2 853 000	6.94
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
B. FORGÓESZKÖZÖK	31 931 000	33 177 000	1 246 000	3.9
I. KÉSZLETEK	26 600 000	28 280 000	1 680 000	6.32
II. KÖVETELÉSEK	10 000	0	-10 000	-100
III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	5 321 000	4 897 000	-424 000	-7.97
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	73 013 000	77 112 000	4 099 000	5.61

2. Tárgyi eszközök változása:

Tárgyi eszközök						
MEGNEVEZÉS	BRUTTÓ ÉRTÉK					
	NYITÓ	TÁRGYÉVI		EBBÓL: ÁTSOROLÁS		ZÁRÓ
		NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	
Ingtalanok és a kapcs. vagy. é.	26 548	3 007	0	0	0	29 555
Műszaki ber., gépek, járművek	1 956	1 050	0	0	0	3 006
Egyéb berend., felsz., járművek	2 766	235	0	0	0	3 001
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	31 270	4 292	0	0	0	35 562

Tárgyi eszközök									
Megnevezés	HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS								
	Nyitó	Tárgy évben elszámolt			Tárgyévi értékcsökkenés	Ebből: terven felüli visszairás	Átsorolás miatt		Záró
		Terv szerinti	Egyösszegű	Terven felüli			Növekedés	Csökkenés	
Ingtalanok és a kapcs. vagy. é. jogok	5 286	641	0	0	0	0	0	0	5 927
Műszaki ber., gépek, járművek	1 372	228	102	0	0	0	0	0	1 702
Egyéb berend., felsz., járművek	1 722	232	235	0	0	0	0	0	2 189
Tenyész-állatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	8 380	1 101	337	0	0	0	0	0	9 818

3.) Készletek

Hal-állomány záró értéke: 28.280 ezer Ft.

4.) Követelések

Vevő követelés a vállalkozásnál nincs.

IV. Források részletezése

1. A források szerkezete és változásai

Megnevezés	Előző év (Ft)	Tárgy év (Ft)	Eltérés (+ / -) (Ft)	Eltérés (%)
D. SAJÁT TŐKE	70 638 000	74 676 000	4 038 000	5.72
I. JEGYZETT TŐKE	12 870 000	12 870 000	0	0
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	24 971 000	39 576 000	14 605 000	58.49
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	18 191 000	18 191 000	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	14 606 000	4 039 000	-10 567 000	-72.35
E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0	0
F. KÖTELEZETTSÉGEK	1 925 000	1 852 000	-73 000	-3.79
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 925 000	1 852 000	-73 000	-3.79
G. Passzív időbeli elhatárolások	450 000	584 000	134 000	29.78
Források összesen	73 013 000	77 112 000	4 099 000	5.61

a.) Lekötött tartalék: A társaság lekötött tartalékkal nem rendelkezik.

b) A céltartalékok képzése 2022 évben nem történt.

c) Kötelezettségek

Egyéb kötelezettségek	Összeg (eFt)
Szállítókkal szembeni kötelezettség	1 197
Adóhatósággal szembeni kötelezettség	655
Összesen	1 852

V. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Eredménylevezetés főbb adatai

Megnevezés	Előző év (Ft)	Tárgy év (Ft)	Eltérés (+ / -) (Ft)	Eltérés (%)
I. Értékesítés nettó árbevétele	26 113 000	26 496 000	383 000	1
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	12 950 000	1 680 000	-11 270 000	-87
III. Egyéb bevételek	0	0	0	0
ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások	18 299 000	16 689 000	-1 610 000	-9
V. Személyi jellegű ráfordítások	3 493 000	3 479 000	-14 000	-0
VI. Értékcsökkenési leírás	1 113 000	1 438 000	325 000	29
VII. Egyéb ráfordítások	108 000	2 172 000	2 064 000	1911
ebből: értékvesztés	0	0	0	0
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	16 050 000	4 398 000	-11 652 000	-73
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1 000	1 000	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	1 000	1 000	0	0
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	16 051 000	4 399 000	-11 652 000	-73
X. Adófizetési kötelezettség	1 445 000	360 000	-1 085 000	-75
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X.)	14 606 000	4 039 000	-10 567 000	-72

Értékesítés főbb bevételei tevékenységként

Értékesítés főbb bevételei tevékenységként	Tárgy év ezer Ft
Főtevékenység (szabadisős horgászat, egyéb szabadidős tevékenység)	26 496
Összesen:	26 496

Aktivált saját teljesítmény értéke	e Ft-ban
Készletek állomány változása (hal állomány)	1 680
Összesen	1 680

Költségek bemutatása költség nemenkénti bontásban:

Költségnem	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	16 689	70,19
Személyi jellegű ráfordítások	3 479	14,63
Értékcsökkenési leírás	1 438	6,05
Egyéb ráfordítások	2 172	9,13
Költségnem összesen	23 778	100,00

Az eredmény bemutatása:

Megnevezés	eFt
Üzemi (üzleti tevékenység eredménye)	4 398
Pénzügyi műveletek eredménye	1
Adózás előtti eredmény	4 399
Adófizetési kötelezettség	360
Adózott eredmény	4 039

4., Társasági adó levezetése

Megnevezés	Növelő tételek (eFt)	Csökkentő tételek (eFt)
Sztv. szerinti ÉCS	1 438	
Adótörvény szerinti ÉCS		1438
KKV kedvezmény		
Támogatások, adományok		400
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség		
Egyéb		
Összesen:	1438	1838

5. Az adózott eredmény felhasználása

A taggyűlés egyhangúlag úgy határozott, hogy a társaság tárgyévi egyszerűsített beszámolója alapján osztalék kifizetésre nem kerül sor. A taggyűlés az adózott eredmény összegét a társaság eredménytartalékába helyezi.

VI. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet értékelése

1. Eszközerkezeti mutatók

A mutatók megnevezése	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Befektetett eszközök aránya	56.27	56.98
Forgóeszközök aránya	43.73	43.02
Tárgyi eszközök használhatósági fok		
Tárgyi eszközök megújításának mértéke		

2. Tőkeszerkezeti mutatók

A mutatók megnevezése	Előző (%)	Tárgy év (%)
Tőkeellátottság	96.75	96.84
Jegyzett tőkearányos adózott eredmény	113.49	31.38
Tőkenövekedési ráta	548.86	580.23
Önfinanszírozási mutató	56.03	58.41
Tőkefeszültségi mutató	2.73	2.48
Esedékességi mutató	100	100
Céltartalékok aránya	0	0

3. Adósságállomány vizsgálata

A mutatók megnevezése	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Adósságállomány aránya	0	0
Saját tőke aránya	100	100
Adósságállomány fedezettsége	0	0
Eladósodottság foka	2.64	2.4

4. Likviditási helyzet

A mutatók megnevezése	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Pénzügyi eredmény (Bruttó cash flow) eFt		
Likviditási mutató I.	1 658.75	1 791.41
Likviditási mutató II.	276.94	264.42
Likviditási mutató III.	276.42	264.42
Pénzhányad	276.42	264.42

5. Jövedelmezőségi mutatók

A mutatók megnevezése	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Árbevétel arányos adózott eredmény	37.39	14.33
Bérearányos eredmény		
Saját tőkearányos adózott eredmény	20.68	5.41
Eszközarányos adózott eredmény	20	5.24

VII. Munkavállalókkal kapcsolatos adatok

1. Munkavállalók létszám és béradatai

Megnevezés	Állománycsoport		Összesen
	Fizikai	Szellemi	
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	2		2
Béreköltség (eFt)	3 388		3 388
Személyi jellegű egyéb kifizetés (eFt)			
Bérbírálatok (eFt)	91		91
Összesen	3 479		3 479

VIII. Környezetvédelmet érintő információk

A számviteli törvényben fogalmazott rendelkezések szerint jogcímenként elkülönítetten be kellene mutatni a környezetvédelmi kötelezettségeket, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a tárgyévben képzett céltartalék összegét, és külön be kellene mutatni a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi helyreállítási várható összegét. A vállalkozásunk ilyen jellegű kötelezettségekkel nem rendelkezik, így tájékoztató adatot nem közlünk.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

Jelen kiegészítő mellékletben felsorolt, ismertetett adatok és az éves beszámoló a társaság adott üzleti évi gazdálkodásáról megbízható, átfogó, teljeskörű, valóságnak megfelelő helyzetet tükröző képet mutatnak.

Kelt: Dány, 2023. április 30.