

**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**

**2018. évi**

**egyszerűsített éves beszámolóhoz**

**Dány, 2019.03.31.**

---

## 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](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>

A társaságnál együttes képviseletre jogosultak:

Név	Lakhely
Kiss Gábor	2114 Valkó, Szabadság út 112/C.
Hankó Zoltán István	1154 Budapest, Szentmihályi út 46. 6.ajtó
Schrádi Lóránt Mihály	2251 Tápíószecső, Május1. 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 2019.03.31.

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 nem történt.

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 2018. évben 1 fő volt.

A társaság bérköltségként 1.680 ezer Ft-ot számolt el a társaság tagjának személyes közreműködésére való tekintettel.

Bérijárulékok	Összesen (e Ft)
Egészségügyi hozzájárulás	20
Egészségügyi szolgáltatási járulék	88
Összesen	108

### 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	200	0	19154
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1394	0	230	0	1164
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1726	29	642	0	1113
Beruházások	0	94	0	0	94
Ingatlanok értékhelyesbítése	18191	0	0	0	18191
Tárgyi eszközök bruttó összesen	40665	123	1072	0	39716

**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	4636	261	200	0	4697
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1148	67	230	0	985
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1316	118	424	0	1010
<b>Összesen</b>	<b>7100</b>	<b>446</b>	<b>854</b>	<b>0</b>	<b>6692</b>

*Terven felüli értékcsökkenési leírás*

<b>Tárgyi eszközök terven felüli 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>
	0	218	0	0	218
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>218</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>218</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	40665	123	1072	0	39716
Terv szerinti écs. lineárisan	-7100	-446	-854	0	-6692
<b>Összesen</b>	<b>33565</b>	<b>-323</b>	<b>-218</b>	<b>0</b>	<b>33024</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	29
<b>Összesen</b>	<b>29</b>

**Kötelezettségek**

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2018.12.31-én: 1.873 e Ft

<b>Egyéb kötelezettségek</b>	<b>Összeg (e Ft)</b>
Adóhatósággal szembeni kötelezettség	241
Összesen	241

**Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenységei szerinti bontásban:

<b>Tevékenységi kör</b>	<b>Árbevétel (e Ft) tárgyév</b>	<b>Árbevétel (e Ft) előző év</b>
Főtevékenység (szabadidős horgászat, egyéb szabadidős tev.)	17336	16381
Vállalkozási tevékenység	100	100
Összesen	17436	16481

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

<b>Megnevezés</b>	<b>Bevétel (e Ft)</b>
Perköltség	50
Összesen	50

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

<b>Költségnem</b>	<b>Költségek (e Ft)</b>
Karbantartás, javítás költsége	18
Hirdetés-, reklám költség	189
Számviteli szolgáltatás költsége	441
Posta, telefon költsége	599
Ügyvédi munkadíj	300
Szakértői tevékenység, talajvizsgálati jelentés	438
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	69
Összesen	2054

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Késedelmi kamat, NAV végrehajtási költségátalány	7
Önkormányzattal elszámolt adók	72
Selejtezett tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenési leírása	218
Összesen	297

Társasági adóalapot módosító tételek

Megnevezés	Növelő tétel (e Ft)	Csökkentő tétel (e Ft)
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás, selejtezett tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	664	0
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás, selejtezett tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	0	540
Összesen	664	540

## Mutatószámok

### Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 81,53% volt, tárgyévben 76,41%.

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

A forgóeszközök aránya előző évben 18,28% volt, tárgyévben 23,41%.

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

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

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 95,19% volt, tárgyévben 94,73%.

$$D/(\text{Források összesen})*100$$

Az eladósodottság aránya tárgyévben 4,89%, előző évben 4,29% volt.

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

A nettó eladósodottság tárgyévben 0,05%, előző évben 0,04% volt.

$$(F-BII)/D$$

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 318,12%, előző évben 304,51% volt.

$$D/DI*100$$

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 5,16%, előző évben 4,51% volt.

$$F/D*100$$

**Pénzügyi helyzet mutatószámai**

A likviditási ráta értéke tárgyévben 4,79, előző évben 4,26 volt.  
B/FIII

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 0,38, előző évben 0,62 volt.  
(BIII+BIV)/FIII

**A jövedelmezőség mutatói**

A nettó termelési érték 4186 ezer Ft volt, ami az előző évinek 125,78%-a.  
(Ért.nettó árbev.+Aktivált saját telj.-Anyagiilegű ráf.-écs.)

Az anyagmentes termelési érték 4632 ezer Ft volt, ami az előző évinek 119,69%-a.  
(Ért.nettó árbev.+Aktivált saját telj.-Anyagiilegű ráf.)

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 11,75%, az előző évben 10,81% volt. A nyereség az előző évihez képest 8,70%-kal növekedett.  
(Üzemi (üzleti) tev.eredm/Értékesítés nettó árbev.\*100)

Az alaptőke jövedelmezősége 14,40% volt.  
Adózott eredmény/(DI-DII)\*100

A megtermelt pénzjövedelem értéke 2299 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben 2155 ezer Ft volt.  
(écs.+Adózott eredmény)

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben 13,19%, az előző évben 13,08% volt.  
(écs.+Adózott eredmény)/Értékesítés nettó árbev.\*100

Társaság a tárgyévet 1.853 e Ft nyereség jellegű adózott eredménnyel zárta.