

**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**

**2019. évi**

**egyszerűsített éves beszámolóhoz**

**Dány, 2020.03.31.**

---

## 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 törzstőke nagysága 12.870 ezer Ft.

Törzstőke 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 képviselőre jogosultak:

Név	Lakhely
Kiss Gábor	2114 Valkó, Szabadság út 112/C.
Hankó Zoltán István	1154 Budapest, Szentmihályi út 46. 6.ajtó

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: 203497.

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 2020.03.31.

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-átstrukturizálás 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.

Alkalmazásban állók bér és létszámadatai:

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai létszám (fő)	2	0
Béreköltség (ezer Ft)	1920	0

Bérijáradékok	Összesen (e Ft)
Szociális hozzájárulási adó	15
Összesen	15

### 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	19154	0	0	0	19154
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1164	0	0	0	1164
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1113	113	105	0	1121
Beruházások	94	0	94	0	0
Ingatlanok értékhelyesbítése	18191	0	0	0	18191
Tárgyi eszközök bruttó összesen	39716	113	199	0	39630

**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>
Ingtatlanok	4697	202	0	0	4899
Műszaki berendezések, gépek, járművek	985	68	0	0	1053
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1010	44	105	0	949
<b>Összesen</b>	<b>6692</b>	<b>314</b>	<b>105</b>	<b>0</b>	<b>6901</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	39716	113	199	0	39630
Terv szerinti écs. lineárisan	-6692	-314	-105	0	-6901
<b>Összesen</b>	<b>33024</b>	<b>-201</b>	<b>-94</b>	<b>0</b>	<b>32729</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>
Adóhatósági túlfizetés	13
<b>Összesen</b>	<b>13</b>

**Kötelezettségek**

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2019.12.31-én: 234 e Ft

<b>Egyéb kötelezettségek</b>	<b>Összeg (e Ft)</b>
Adóhatósággal szembeni kötelezettség	782
<b>Összesen</b>	<b>782</b>

### Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenységei szerinti bontásban:

Tevékenységi kör	Árbevétel (e Ft) tárgyév	Árbevétel (e Ft) előző év
Főtevékenység (szabadidős horgászat, egyéb szabadidős tev.)	20760	17336
Vállalkozási tevékenység	213	100
Összesen	20973	17436

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Tárgyi eszköz értékesítés	10
Illeték törlés	14
Összesen	24

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Hulladékkezelési díj	619
Bérleti díj	25
Karbantartás, javítás költsége	28
Hirdetés-, reklám költség	76
Számviteli szolgáltatás költsége	493
Szennyvíz szállítás költsége	76
Posta, telefon költsége	544
Vizsga díjak	105
Ügyvédi munkadíj	290
Szakértői tevékenység	50
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	97
Összesen	2403

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Önkormányzattal elszámolt adók	191
Összesen	191

## Társasági adóalapot módosító tételek

Megnevezés	Növelő tétel (e Ft)	Csökkentő tétel (e Ft)
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás	314	0
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás	0	299
<b>Összesen</b>	<b>314</b>	<b>299</b>

**Mutatószámok****Vagyoni helyzet mutatószámai**

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 76,41% volt, tárgyévben 67,31%.  
 $A/(A+B+C)*100$

A forgóeszközök aránya előző évben 23,41% volt, tárgyévben 32,60%.  
 $B/(A+B+C)*100$

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

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 94,73% volt, tárgyévben 97,55%.  
 $D/(\text{Források összesen})*100$

Az eladósodottság aránya tárgyévben 2,09%, előző évben 4,89% volt.  
 $F/(A+B+C)*100$

A nettó eladósodottság tárgyévben 0,02%, előző évben 0,05% volt.  
 $(F-BII)/D$

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 14876 ezer Ft, előző évben 8081 ezer Ft volt.  
 $(B+C)-FIII$

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 31,36%, előző évben 19,74% volt.  
 $(B+C-FIII)/D*100$

A befektetett eszközök összes fedezettsége 144,91%, míg a saját tőkével fedezett 144,91%.  
 Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 123,98% és 123,98% voltak.  
 $(D+FI+FII)/A*100$  és  $D/A*100$

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 368,52%, előző évben 318,12% volt.  
 $D/DI*100$

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 2,14%, előző évben 5,16% volt.  
 $F/D*100$



**Pénzügyi helyzet mutatószámai**

A likviditási ráta értéke tárgyévben 15,60, előző évben 4,79 volt.

B/FIII

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 4,97, míg előző évben 0,40 volt.

A fizetőképesség jó, az előző évihez képest javult.

B-BI/FIII

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 4,96, előző évben 0,38 volt.

(BIII+BIV)/FIII

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 6,69, előző évben 1,09 volt.

(Adózott eredmény+écs.)/F :

**A jövedelmezőség mutatói**

A nettó termelési érték 9312 ezer Ft volt, ami az előző évnek 222,46%-a.

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

Az anyagmentes termelési érték 9626 ezer Ft volt, ami az előző évnek 207,82%-a.

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

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 34,00%, az előző évben 11,75% volt. A nyereség az előző évihez képest 189,36%-kal növekedett.

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

Az alaptőke jövedelmezősége 50,40% volt.

Adózott eredmény/(DI-DII)\*100

A megtermelt pénzjövedelem értéke 6801 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben 2299 ezer Ft volt.

(écs.+Adózott eredmény)

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben 32,43%, az előző évben 13,19% volt.

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

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben 23,26%, az előző évben 10,11% volt.

(écs.+Adózott eredmény)/(Mértl.D-Mérl.DII-Mérl.DVI)\*100

Társaság a tárgyévet 6.487 e Ft nyereség jellegű adózott eredménnyel zárta.