

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

2020. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Dány, 2021.03.31.

Kiss Gábor

Hankó Zoltán István

Nagy László

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 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
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.ajtó
Nagy László	2118 Dány, Kisköz utca 22.

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 2021.02.28.

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 200.000 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.

Alkalmazásban állók bér és létszámadatai:

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai létszám (fő)	2	0
Béreköltség (ezer Ft)	1932	0

Bérijáradékok	Összesen (e Ft)
Szociális hozzájárulási adó	19
Összesen	19

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	19155	0	0	3500	22655
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1164	0	0	0	1164
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1120	50	0	0	1170
Beruházások	0	0	0	0	0
Ingatlanok értékhelyesbítése	18191	0	0	0	18191
Tárgyi eszközök bruttó összesen	39630	50	0	3500	43180

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	4899	192	0	0	5091
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1053	67	0	0	1120
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	949	107	0	0	1056
Összesen	6901	366	0	0	7267

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	39630	50	0	3500	43180
Terv szerinti écs. lineárisan	-6901	-366	0	0	-7267
Összesen	32729	-316	0	3500	35913

Beruházásokra adott előleg a tárgyévben 3500 e Ft, mely átsorolásra került a tárgyi eszközök közé.

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.

Készletek

Hal-állomány záró értéke 13650 ezer Ft.

Követelések

Vevői követelés nincs.

Beruházásokra adott előleg 3500 ezer Ft, mely a mérlegben a tárgyi eszközök között került kimutatásra.

Kötelezettségek

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Szállítókkal szembeni kötelezettség	182
Adóhatósággal szembeni kötelezettség	1061
Összesen	1243

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.)	24700	20760
Vállalkozási tevékenység	100	213
Összesen	24800	20973

Aktivált saját teljesítmények értéke	(e Ft)
Készletek állományváltozása (hal-állomány)	2850
Összesen	2850

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Hulladékkezelési díj	260
Bérleti díj	13
Számviteli szolgáltatás költsége	683
Szennyvíz szállítás költsége	26
Posta, telefon költsége	532
Ügyvédi munkadíj	165
Szakértői tevékenység	1389
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	214
Összesen	3282

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Önkormányzattal elszámolt adók	230
Egyéb ráfordítások	2
Összesen	232

Társasági adóalapot módosító tételek

Megnevezés	Növelő tétel (e Ft)	Csökkentő tétel (e Ft)
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás	366	0
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás	0	360
Adóalap növelő ráfordítás	1	0
Összesen	367	360

Mutatószámok**Vagyoni helyzet mutatószámai**

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 67,31% volt, tárgyévben 62,31%.

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

A forgóeszközök aránya előző évben 32,60% volt, tárgyévben 37,49%.

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

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

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 97,55% volt, tárgyévben 97,22%.

$$D/(\text{Források összesen})*100$$

Az eladósodottság aránya tárgyévben 2,16%, előző évben 2,09% volt.

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

A nettó eladósodottság tárgyévben 0,02%, előző évben 0,02% volt.

$$(F-BII)/D$$

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 20480 ezer Ft, előző évben 14876 ezer Ft volt.

$$(B+C)-FIII$$

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 36,55%, előző évben 31,36% volt.

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

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 435,37%, előző évben 368,52% volt.

$$D/DI*100$$

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 2,22, előző évben 2,14% volt.

$$F/D*100$$

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 17,38, előző évben 15,60 volt.

B/FIII

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 6,40, míg előző évben 4,97 volt.

A fizetőképesség jó, az előző évihez képest javult.

B-BI/FIII

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 6,40, előző évben 4,96 volt.

(BIII+BIV)/FIII

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 7,21, előző évben 6,69 volt.

(Adózott eredmény+écs.)/F :

A jövedelmezőség mutatói

Tárgyévben a nettó termelési érték 11754 ezer Ft, előző évben 9312 ezer Ft.

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

Tárgyévben az anyagmentes termelési érték 12120 ezer Ft, előző évben 9626 ezer Ft.

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

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 38,11%, az előző évben 34,00% volt. A nyereség az előző évhez képest növekedett.

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

Az alaptőke jövedelmezősége 66,84% volt.

Adózott eredmény/(DI-DII)*100

A megtermelt pénzjövdelem értéke 8968 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben 6801 ezer Ft volt.

(écs.+Adózott eredmény)

Az árbevétel-arányos pénzjövdelem a tárgyévben 36,16%, az előző évben 32,43% volt.

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

A tőkearányos pénzjövdelem a tárgyévben 23,70%, az előző évben 23,26% volt.

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

Társaság a tárgyévet 8.602 ezer Ft nyereség jellegű adózott eredménnyel zárta.

Dány, 2021.03.31.