

Cégjegyzékszám szám: 13-09-29828

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

Egyszerűsített éves beszámolójának kiegészítő melléklete

2021

Beszámolási időszak kezdete: 2021.01.01

Beszámolási időszak vége: 2021.12.31

Kelt: 2022.04.30

.....
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 ifjuságnak 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: 2021. január 01., vége: 2021. december 31.

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2022. 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
Elérhetősége: 2100 Gödöllő Berente István utca 7.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Bakos Tímea

Regisztrációs száma: 160677

2. Könyvvizsgálat

A vállalkozás könyvvizsgálatra kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

Könyvvizsgáló cég: Vetax Irodai Szolgáltató Betéti Társaság (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 információk 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 : 1 113 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 vállalkezési 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) Készletek értékelése: A társaság tevékenységéből adódóan a készletek (halastóban lévő hal-állomány) értékelése becsléssel történik.

e) 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	13 650 000			26 600 000
c) a forgóeszközök között kimutatott értékpapírok	0			0

f) 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	Tárgyévot megelőző üzleti év	Előző év	Tárgy év
Hibaérték			
Mérlegfőösszeg		57 636 000	73 013 000
Mérlegfőösszeg %			
Jelentős vagy nem jelentős?			

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

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

h) 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
- Végrelegesen fejlesztési célra kapott támogatás
- Végrelegesen átvett (kapott) nem fejlesztési célú pénzeszközök
- Elévült kötelezettségek (leírt) összege

i) 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 tőkeleszállításnál 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
- Végrelegesen fejlesztési célra adott támogatás
- Végrelegesen nem fejlesztési célra átadott pénzeszközök

j) Devizás tételek a vállalkozásnál 2021 évben nem történtek.

III. Eszközök részletezése

1. Az eszközök szerkezete és változásai

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)	Eltérés (+ / -) (eFt)	Eltérés (%)
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	35 913	41 082	5 169	14.39
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	35 913	41 082	5 169	14.39
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
B. FORGÓESZKÖZÖK	21 606	31 931	10 325	47.79
I. KÉSZLETEK	13 650	26 600	12 950	94.87
II. KÖVETELÉSEK	0	10	10	0
III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	7 956	5 321	-2 635	-33.12
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	117	0	-117	-100
E S Z K Ö Z Ö K Ö S S Z E S E N	57 636	73 013	15 377	26.68

2.)Tárgyi eszközök változása:

Tárgyi eszközök						
MEGNEVEZÉS	BRUTTÓ ÉRTÉK					ZÁRÓ
	NYITÓ	TÁRGYÉVI		EBBŐL: ÁTSOROLÁS		
		NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	
Ingatlanok és a kapcs. vagy. é. jogok	22655	7 394	0	0	-3500	26549
Műszaki ber., gépek, járművek	1 164	793	0	0	0	1 957
Egyéb berend., felsz., járművek	1 170	1 596	0	0	0	2 766
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	18191	0	0	0	0	18191
Tárgyi eszközök összesen	43180	9 783	0	0	0	49463

Tárgyi eszközök									
MEGNEVEZÉS	HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS								
	NYITÓ	TÁRGYÉVBEN ELSZÁMOLT			TÁRGY ÉVI CSÖKKENÉS	EBBŐL: TERVEN FELÜLI VISSZAÍRÁS	ÁTSOROLÁS MIATT		ZÁRÓ
		TERVSZERINTI	EGY-ÖSSZE GŰ	TERVEN FELÜLI			NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	
Ingatlanok és a kapcs. vagy. é. jogok	5 092	195	0	0	0	0	0	0	5 287
Műszaki ber., gépek, járművek	1 120	94	158	0	0	0	0	0	1 372
Egyéb berend., felsz., járművek	1 056	150	516	0	0	0	0	0	1 722
Tárgyi eszközök összesen	7 268	439	674	0	0	0	0	0	8 381

3.) Készletek

Hal-állomány záró értéke 26.600 ezer Ft.

4.) Követelések

Vevő követelés a vállalkozásnál nincs.

Egyéb követelés között van kimutatva a helyi adó miatti túlfizetés összege 10 ezer Ft.

IV. Források részletezése

1. A források szerkezete és változásai

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)	Eltérés (+ / -) (eFt)	Eltérés (%)
D. SAJÁT TŐKE	56 032	70 638	14 606	26.07
I. JEGYZETT TŐKE	12 870	12 870	0	0
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	16 369	24 971	8 602	52.55
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	18 191	18 191	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	8 602	14 606	6 004	69.8
E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0	0
F. KÖTELEZETTSÉGEK	1 243	1 925	682	54.87
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 243	1 925	682	54.87
G. Passzív időbeli elhatárolások	361	450	89	24.65
Források összesen	57 636	73 013	15 377	26.68

a.) Lekötött tartalék
A társaságnak lekötött tartalékkal nem rendelkezik.

b) A céltartalékok képzés 2021 évben nem történt.

c) Kötelezettségek

Egyéb kötelezettségek	Összeg (eFt)
Szállítókkal szembeni kötelezettség	182
Adóhatósággal szembeni kötelezettség	1743
Összesen	1925

V. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Eredménylevezetés főbb adatai

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgy év (eFt)	Eltérés (+ / -) (eFt)	Eltérés (%)
I. Értékesítés nettó árbevétele	24 800	26 113	1 313	5
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	2 850	12 950	10 100	354
III. Egyéb bevételek	0	0	0	0
ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások	15 530	18 299	2 769	18
V. Személyi jellegű ráfordítások	2 070	3 493	1 423	69
VI. Értéksökkenési leírás	366	1 113	747	204
VII. Egyéb ráfordítások	232	108	-124	-53
ebből: értékvesztés	0	0	0	0
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	9 452	16 050	6 598	70
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	1	0	0
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	9 453	16 051	6 598	70
X. Adófizetési kötelezettség	851	1 445	594	70
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	8 602	14 606	6 004	70

Értékesítés főbb bevételei tevékenységként

Értékesítés főbb bevételei tevékenységként	Tárgy év ezer Ft
Főtevékenység (szabadisős horgászat, egyéb szabadidős tevékenység)	26113
Összesen:	26113

Aktivált saját teljesítmény értéke	e Ft-ban
Készletek állomány változása (hal állomány)	12950
Összesen	12950

Költségek bemutatása költség nemenkénti bontásban:

Költségnem	Összeg (eFt)	Megoszlás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	18 299	79,52
Személyi jellegű ráfordítások	3 493	15,18
Értécsökkenési leírás	1 113	4,83
Egyéb ráfordítások	108	0,47
Költségnem összesen	23013e Ft	100,00

Az eredmény bemutatása:

Megnevezés	eFt
Üzemi (üzleti tevékenység eredménye)	16 050
Pénzügyi műveletek eredménye	1
Adózás előtti eredmény	16 051
Adófizetési kötelezettség	1 445
Adózott eredmény	14 606

Társasági adó levezetése

Megnevezés	Növelő tételek (eFt)	Csökkentő tételek (eFt)
Sztv. szerinti ÉCS	1 113	
Adótörvény szerinti ÉCS		1113
KKV kedvezmény		
Támogatások, adományok		
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség		
Egyéb		
Összesen:	1113	1113

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. Eszközszerkezeti mutatók

A mutatók megnevezése	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Befektetett eszközök aránya	62.31	56.27
Forgóeszközök aránya	37.49	43.73

2. Tőkeszerkezeti mutatók

A mutatók megnevezése	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Tőkeellátottság	97.22	96.75
Jegyzett tőkearányos adózott eredmény	66.84	113.49
Tőkenövekedési ráta	435.37	548.86
Önfinanszírozási mutató	44.57	56.03
Tőkefeszültségi mutató	2.22	2.73
Esedékességi mutató	100	100

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	2.16	2.64

4. Likviditási helyzet

A mutatók megnevezése	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Pénzügyi eredmény (Bruttó cash flow) eFt		
Likviditási mutató I.	1738.21	1658.75
Likviditási mutató II.	640.06	276.94
Likviditási mutató III.	640.06	276.42
Pénzhányad	640.06	276.42

5. Jövedelmezőségi mutatók

A mutatók megnevezése	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Árbevétel arányos adózott eredmény	31.11	37.39
Bérearányos eredmény		
Saját tőkearányos adózott eredmény	15.35	20.68
Eszközarányos adózott eredmény	14.92	20

VII. Munkavállalókkal kapcsolatos adatok

1. Munkavállalók létszám és béradatai

Megnevezés	Állománycsoport		Összesen
	Fizikai	Szellemi	
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	2		2
Bérlétszám (eFt)	3358		3358
Személyi jellegű egyéb kifizetés (eFt)	0		0
Bérlétszámok (eFt)	135		135
Összesen (eFt)	3493		3493

VIII. Környezetvédelmet érintő információk

A számviteli törvényben fogalmazott rendelkezések szerint jogcímenként elkülönítetten be kellene mutatni a környezetvédelmi kötelezettségeket, környezetvédelmét 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, ismertett adatok és az éves beszámoló a társaság adott üzleti évi gazdálkodásáról megbízható, átfogó, teljeskörű, valóságnak megfelelő helyzetet tükröző képet mutatnak.

Keltezés Dány, 2022. április 30.

cégszerű aláírás