

## E L Ő T E R J E S Z T É S

### Pomáz Város Képviselő-testületének 2016. május 25-i ülésére Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft. beszámoló és üzleti terv megtárgyalása

Tisztelt Képviselő-testület!

Pomáz Város Önkormányzata a 47/2016. (II. 23.) sz. Ök. határozat szerint 5.503.500,- Ft pótbefizetést teljesített a Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft. saját tőkéjének rendezéséhez. A Társaság elkészítette a 2015. évi egyszerűsített éves beszámolóját, amelyet független könyvvizsgáló is áttekintett és véleményét a mellékelt független könyvvizsgálói jelentésben leírt. Ezek szerint „az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft. 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban”.

A gazdasági társaság a 2016. évi üzleti tervét szintén elkészítette és taggyűlési elfogadás előtt beterjeszti a Képviselő-testületnek.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztéshez mellékelt dokumentumok alapján fogadja el a Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft. 2015. évi egyszerűsített éves beszámolóját és a 2016. évi üzleti tervét, valamint hatalmazzon fel a társaság taggyűlésén a beszámoló és üzleti terv elfogadására.

Pomáz, 2016. május 19.



Vicsi László  
polgármester

#### **Határozati javaslat:**

Pomáz Város Önkormányzatának Képviselő-testülete, ..... szavazattal úgy határozott, hogy a Pomázi Zenekastély Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2015. évi egyszerűsített éves beszámolóját, valamint a 2016. évi üzleti tervét elfogadja és felhatalmazza Vicsi László polgármestert, hogy társaság taggyűlésén a 2015. évi egyszerűsített éves beszámolót, valamint a 2016. évi üzleti tervet elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Vicsi László polgármester





## **FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI ÖSSZEFOGLALÁS**

**a Pomázi Zenekastély Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2015. évi éves  
beszámolójának felülvizsgálatáról  
és  
könyvvizsgálói hitelesítéséről**

**Készítette:** **BÉTA-AUDIT Könyvvizsgáló,  
Pénzügyi és Üzleti Tanácsadó Kft.**

**Budapest  
2016.**

**Tartalma:** **Független könyvvizsgáló jelentés  
Kiegészítés a független könyvvizsgálói jelentéshez**

## **Független Könyvvizsgálói Jelentés** **a Pomázi Zenekastély Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának**

### **Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés**

Elvégeztük a Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft. mellékelt 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező főösszege 2.361 eFt, a mérleg szerinti eredmény -2.025eFt (veszteség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

### **A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért**

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámoló a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

### **A könyvvizsgáló felelőssége**

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

### **Vélemény**

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft. 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

### **Figyelemfelhívás**


*Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet a pénzügyi kimutatásokhoz fűzött alábbi megjegyzésre: A Polgári Törvénykönyvről szóló, 2013. évi V. törvény 3:189.§(1)bekezdése a-b) pontjában foglaltak betartására, a kötelezően előírt jegyzett tőke és saját tőke viszonyára, illetve a szükséges saját tőke biztosítására vonatkozóan. A Társaság továbbra sem rendelkezik jegyzett tőkéjének megfelelő összegű saját tőkével.*

*A Társaság 2016. február 26.-án megtartott taggyűlésén elfogadta a Társasági Szerződés tagokat érintő módosítását és előírta a pótbefizetési kötelezettséget.*

Budapest, 2016. április 12.

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása  
Képviselőre jogosult neve: dr. Benedek József  
Könyvvizsgáló cég neve: Béta-Audit Kft.  
Könyvvizsgáló cég székhelye: 1035 Bp. Miklós tér 2.  
Nyilvántartási szám: 000051

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása  
Kamarai tag könyvvizsgáló neve: dr. Benedek József  
Nyilvántartási szám: 004709

 Béta-Audit Könyvvizsgáló  
Pénzügyi és Üzleti Tanácsadó Kft.  
1035 Bp, Miklós tér 2  
Adószám: 11306401-2-41  
Bszl. 104034065-  
40611063-03000000

## **„KIEGÉSZÍTÉS A FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSHEZ”**

**című dokumentum tartalmazza a Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft. 2015. évi éves beszámolója könyvvizsgálatának a vizsgálati szempontok szerinti részletezését.**

1. A BÉTA-AUDIT Könyvvizsgáló, Pénzügyi és Üzleti Tanácsadó Kft., mint könyvvizsgáló társaság elvégeztük a Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft. 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegének, eredménykimutatásának és kiegészítő mellékletének (továbbiakban a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatások) vizsgálatát, melyeket a gazdálkodó szervezet 2015. évi közzétételre kerülő éves beszámolója tartalmaz

A könyvvizsgálatot a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok alapján hajtottuk végre a 2015. üzleti évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámoló felülvizsgálata során.

A könyvvizsgálat az egyszerűsített éves beszámoló ellenőrzésekor alkalmazta a Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokban a könyvvizsgálatra meghatározott feladatokat, célokat és módszereket, melyek figyelembevételével adtuk meg a záradékot (véleményt).

A 2015. évi egyszerűsített éves beszámoló ellenőrzésekor elsősorban abból kellett kiindulni egyrészt amiről a 2000. évi C. törvény rendelkezik, másrészt a számviteli adatokkal szoros kapcsolatban lévő adótörvények egyes előírásai hogyan módosultak.

A Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft. a Számviteli törvény 1-2. sz. melléklete alapján eleget tesz beszámolási kötelezettségének.

A könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített egyszerűsített éves beszámoló a vagyoni, jövedelmi és pénzügyi helyzetről, a működés eredményéről valós képet ad-e.

### **2. Az üzleti tevékenység ismerete**

#### **A. Cégjogi helyzet**

A Társaság cégjogi helyzetét a cégformától független adatok tekintetében a tárgyévben érintette változás. A Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft-t Pomáz Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2006. szeptember 25-én hozta létre, a szavazati jog mértéke minősített többségi befolyást biztosít. A Társaságot a Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága jegyezte be. Fő tevékenységi körét az alapító okiratban teljeskörűen meghatározták. A cégkivonat hatályos adatai alapján a képviselőre jogosult(ak) adataiban - az ügyvezető (vezető tisztségviselő) adataiban, valamint a felügyelőbizottsági tagok adataiban - következett be változás 2015. május 11. illetve 2015. június 25. napjával. Az érintett módosítások bejegyzésének kelte 2015. június 29-e ill. 2015. augusztus 4-e

A Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága, mint cégbíróság a Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft. bejegyzését a Cg. 13-09-129844 számú cégjegyzékbe, 2009. augusztus 19-én elvégezte. A Társaság közhasznú társasággá lett nyilvánítva, mely minősítését a tárgyévet megelőzően elveszítette.

A tárgyévben ténylegesen folytatott tevékenység az előző üzleti évhez hasonlóan alakult. A társasági szerződés tartalmazza a Társaság székhelyére vonatkozó adatokat.

A Társaság adószáma: 22336088-2-13

A Társaság székhelye: 2013 Pomáz Templom tér 3.

A jogelőd Társaság alapítója Pomáz Város Önkormányzata, valamint a Technica pro Cultura Műszaki és Művelődési Szolgáltató Kft. és a Magyar Kórusok és Zenekarok Szövetsége (KÓTA). A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, hogy a többségi tulajdonos Önkormányzat a másik két tulajdonostárs üzletrészét névértéken megvásárolja. A Társaság Nonprofit Közhasznú Kft., legfőbb szerve a taggyűlés, és a hatáskörébe tartozó valamennyi kérdésben a taggyűlés hatáskörét a Képviselő-testület gyakorolja. A Társaság vezető tisztségviselői a megbízatásukat elláthatják megbízási, illetve munkajogviszonyban is.

A Társaság ügyvezetésének ellenőrzését a cégbíróságon bejegyzett könyvvizsgáló végzi, személyében dr. Benedek József. A könyvvizsgálati kötelezettséget alapvetően a Társasági törvény és a Számveteli törvény szabályozza.

A Társaság ügyeinek intézését és a Társaság képviselét az alapítók által meghatározott időre választott ügyvezető látja el, aki egyben a Társaság törvényes képviselője, akinek személye a tárgyévben változott. A Társaságot név szerint Dikácz Péter ügyvezető képviseli.

#### B. A Társaság tevékenysége, gazdálkodása

A Társaság tevékenységét az Alapító Okiratban meghatározottaknak megfelelően végzi. Jellemzően a szállodai szolgáltatás és éttermi vendéglátás tevékenysége valósul meg, melyet részben megalapoz az előadó-művészeti tevékenység is.

A Társaság az elmúlt évhez viszonyítva a 2015. évben is veszteséges. Gazdálkodásának adózott eredménye -2.025 eFt veszteség.

#### C. A saját tőke változatlan szerkezetű nagyságrendje

A saját tőke szerkezete nem változott a tárgyévben. Az eredménytartalék összege módosult -167 eFt-tal, valamint a tárgyévi mérleg szerinti eredménnyel, -2.025 eFt-tal csökkent.

A saját tőke az előző évhez viszonyítva tovább csökkent. A Társaság vagyoni, pénzügyi helyzete a források biztosításával stabil, fizetési kondícióit évek óta tartja a vállalkozás.

#### D. A vállalkozás folytatása

A Társaság tevékenységének tovább folytatásával kapcsolatban szükséges az üzleti tevékenység feltételeinek mielőbbi javítása. A környezeti és a helyi adottságok, valamint a szolgáltatások hírneve meg kell, hogy alapozza a piaci helyzetet. A működésre kedvező hatással lehetnek a fizetési feltételek és a vállalkozási célkitűzések. A Nonprofit Kft. politikája alapján tervezési rendszerük éves, a gazdálkodási körülményeiket a vezetés szabályozza. A működés folyamatos megfigyelése, elszámoltatása biztosított.

#### E. Adózási viszonyok

A Társaság kapcsolata az adóhatóságokkal rendezett. A tárgyévet megelőzően mutatkozott eltéréseket rendezték. Az elszámolásokhoz kapcsolódóan kialakított bizonylati rend áttekinthető, jó az egyeztetési lehetőség az adófolyószámlákkal, mely egyezőségét megállapítottuk. A tárgyévben átfogó NAV ellenőrzés nem volt a Társaságnál.

#### F. Piaci helyzet

A Társaság gazdasági tevékenységének jellege nem változott. Tovább kell erősíteni a gazdálkodásra jellemző tevékenységet.

Az évente felmerülő igények kielégítésére a Társaság továbbra is képes.

### **3. A gazdálkodás rendszerének vizsgálati tapasztalatai**

A szakmai követelményeknek megfelelően a Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft. 2015. évi éves beszámolója a Társaság eszközeiről és forrásairól, azok értékéről és összetételéről, a gazdálkodás működési adatairól és annak eredményéről a Számviteli Törvényben előírt tartalommal készült.

A Társaság a Számviteli Törvény szerint egyszerűsített éves beszámolót készít. A Társaság működéséről „A” típusú összköltség eljárásos eredménykimutatásban számol be.

A rendszervizsgálat elsősorban a Társaság számviteli, információs és ellenőrzési rendszerének áttekintésével történt.

Az eszközökről és azok forrásairól vezetett könyvviteli nyilvántartások alapján vizsgáltuk a gazdasági műveleteket, a megfelelő bizonylati rögzítéseket, valamint a nyilvántartások vezetését.

A gazdálkodási feladatokat illetően a hozzájuk kapcsolódó döntési és hatásköri rendszer működése a Társaság vezetőinek feladatában tükröződik.

A belső ellenőrzés a folyamatba épített vezetői ellenőrzés keretében érvényesül. A belső ellenőrzési rendszerre vonatkozóan függetlenített belső ellenőrzés nem működik a Társaságnál.

A Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft. számviteli, pénzügyi-gazdasági és szakmai információi alkalmasak a külső, belső információs igény kielégítésére. A technikai háttérre utalva az egységes feldolgozást a Kft. külső könyvelő irodával végeztette el.

A megfelelő adatokat a kialakított feltételrendszer, valamint a betartott számviteli fegyelem biztosítja. Az egyszerűsített éves beszámoló tartalmazza az előírt megfelelő információkat és teljes, átfogó képet nyújt a tulajdonosnak a Társaság pénzügyi helyzetére, tevékenységének eredményére vonatkozó következtetésekhöz.

Az elvégzett vizsgálatok alapján megállapítottuk az adatok megfelelését.

Az is megállapítható, hogy a Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft. 2015. évi gazdálkodása nem alakult jól. A vállalkozás tevékenységét, köztük a fő tevékenységet a társasági szerződésben meghatározták. A Társaság a tárgyévben csak belföldi értékesítést végzett.

A Társaság pénzügyi, jövedelmezőségi és vagyoni helyzetére tekintettel megfelelő üzletpolitikát kell kidolgozni.

### **4. A gazdasági folyamatok, események/tranzakciók rögzítésének ellenőrzése és a számviteli munka minősítése**

A gazdasági folyamatokat tükröző számviteli nyilvántartásokat, dokumentumokat és a könyvelési számlákat tekintettük át. A zárási feladatok tartalmazzák az egyeztetéseket és a sajátos év végi zárlati feladatokat is. Ide tartoznak a gazdasági események könyvviteli elszámolásai, az adatok megfelelő szerkezetbe foglalása, és a főkönyvi kivonat elkészítése.

A Társaságnál kiemelt az analitikus nyilvántartások, elszámolások ellenőrzése.



A főkönyvi számlák kijelölését illetően különböző számlákat alkalmaznak:

- a mérleg számlák év végi egyenlege mutatja a mérlegben szereplő eszközök és források állományának értékét,
- az eredmény számlák rögzítik a bevételek-költségek, ráfordítások összegeit,
- a technikai számlák különféle átvezetésekre használatosak.

## 5. Az éves zárlati munkák vizsgálatának tapasztalatai

A zárlati munkák kapcsán többnyire év végi teendők vetődnek fel, a könyvelési adatok számszaki egyeztetése és azok dokumentálása.

Az általános számviteli adatokra vonatkozó információk

- a mérleg és eredménykimutatás,
- a fordulónapi főkönyvi kivonat,
- a tárgyévi főkönyvi kartonok adatai.

Év végén a mérleget a főkönyvi kivonatból állították össze, leltárral támasztották alá. A beszámoló megalapozottságához hozzátartoznak kapcsolódó részletes egyeztetések.

A főkönyvi számlák lezárása megfelelően történt, melynek adatai kerültek a mérlegbe.

A zárlati munkák kapcsán a nonprofit tevékenység eredményének alakulása az eredménykimutatásban jelent meg.

A Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft nem változtatott a mérleg és eredménykimutatás formáján, tartalmán.

## 6. A mérleg megalapozottságának, a mérlegben szereplő adatok valóságának ellenőrzése mérlegtételenként történt.

### ESZKÖZÖK

A Kft. mérlegének alakulása az alábbi táblázatban került bemutatásra, az előző évhez viszonyítva

	Megnevezés	Előző év 2014. eFt	Tárgyév 2015. eFt	Változás	
				abszolút összegben eFt	%-ban
<b>A</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>176</b>	<b>128</b>	<b>-48</b>	<b>-27,27</b>
I.	Immateriális javak	48	0	0	-100,00
II.	Tárgyi eszközök	128	128	0	0,00
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,00
<b>B</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>2.737</b>	<b>2.232</b>	<b>-505</b>	<b>-18,45</b>
I.	Készletek	0	0	0	0,00
II.	Követelések	546	1.880	1.334	244,32
III.	Értékpapírok	0	0	0	0,00
IV.	Pénzeszközök	2.191	352	-1.839	-83,93
<b>C</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>699</b>	<b>1</b>	<b>-698</b>	<b>-99,86</b>
	<b>Eszközök összesen</b>	<b>3.612</b>	<b>2.361</b>	<b>-1.251</b>	<b>-34,63</b>
<b>D</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>-1.960</b>	<b>-3.985</b>	<b>-2.025</b>	<b>-103,32</b>
I.	Jegyzett tőke	3.000	3.000	0	0,00

II.	Jegyzett, de még be nem fiz.t.	0	0	0	0,00
III.	Tőketartalék	6.000	6.000	0	0,00
IV.	Eredménytartalék	-10.793	-10.960	167	1,55
V.	Lekötött tartalék	0	0	0	0,00
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
VII.	Mérleg szerinti eredmény	-167	-2.025	1858	1.112,57
<b>E</b>	<b>Céltartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>F</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>4.524</b>	<b>6.346</b>	<b>1.822</b>	<b>40,27</b>
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0,00
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0,00
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	4.524	6.346	1.822	40,27
<b>G</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>1.048</b>	<b>0</b>	<b>-1.048</b>	<b>-100,00</b>
	<b>Források összesen</b>	<b>3.612</b>	<b>2.361</b>	<b>-1.251</b>	<b>-34,63</b>

Magyarázatok az egyes mérlegtételekhez:

A mérlegben eszközként mutatták ki a vállalkozás rendelkezésére, használatára bocsátott, e működést szolgáló

- befektetett eszközöket,
- forgóeszközöket, továbbá
- az aktív időbeli elhatárolásokat.

A befektetett eszközök tartalmazzák a vállalkozási tevékenységet tartósan szolgáló immateriális javakat, tárgyi eszközöket, amelyekről analitikus nyilvántartást vezetnek, s a mérlegben nettó értékkel szerepelnek.

A mérlegadatok összesítése alapján megállapítható, hogy a befektetett eszközök állománya nem képvisel meghatározó értéket 5,42 %-ban.

A befektetett eszközök mérlegértékének megoszlása

- |                                 |                |
|---------------------------------|----------------|
| - Immateriális javak            | 0 eFt          |
| - Tárgyi eszközök               | 128 eFt        |
| - Befektetett pénzügyi eszközök | 0 eFt          |
| <b>Összesen:</b>                | <b>128 eFt</b> |

Immateriális javak 0 eFt nettó értéken (0-ra leírtan vannak használatban)

a) tartalma:

- vagyoni értékű jogok

b) értékelése-elszámolása:

- a nyilvántartás alapja a beszerzési érték
- az értékelés módja egyedi
- az értékcsökkenés elszámolási módja a bruttó értékre vetített, lineáris.

A vagyoni értékű jogok összetételében elsősorban számítástechnikai szoftverek az analitikában szerepelnek, a bruttó érték teljesen leírásra került, így a nettó érték 0 eFt.

Tárgyi eszközök

c) tartalma:

- idegen tulajdonú ingatlanon végzett beruházás
- bérelt eszközökön végzett beruházás

- üzemi gépek, szakmai eszközök
  - egyéb járművek
  - irodai, igazgatási berendezések
- d) értékelése-elszámolása:
- a nyilvántartás alapja a beszerzési érték
  - az értékelés módja egyedi
  - az értékcsökkenés elszámolási módja a bruttó értékre vetített lineáris kulcs az aktiválás napjától a használat idejének egyedi megítélése szerint.

A befektetett eszközök állományának változásában tükröződnek a tárgyi eszköz beruházások, az aktivált és az üzembe helyezésre nem került eszközök bekerülési értékével kapcsolatos tételek, melyek együttes mérlegértéke év végén 128 eFt.

A tárgyi eszközöket megfelelő minősítéssel, csoportokba sorolták. Ez a számviteli politikában rögzítetteknek megfelelően történt, amely tükrözi az értékcsökkenés számítás kezdő időpontját és mértékét.

Az analitikus nyilvántartás rendje szabályos, tételeinek azonosításával, egyeztetésével a december 31-i állapotra elkészült, vezetése manuálisan történt.

A beruházások analitikus nyilvántartása szolgáltatja az alapadatokat a tárgyi eszközök egyedi és csoportos nyilvántartásához. Az üzembe helyezéskor a rendeltetésszerű használatbavétel időpontjával kerülnek a beruházások közül a vállalkezési tevékenységet szolgáló eszközök közé a tárgyévi beszerzések, mely időponttól kezdődően számolták el az értékcsökkenést. Az amortizáció elszámolását illetően a költséget növelő hatás a jellemző.

Befejezetlen beruházása 128 eFt-ban maradt a vállalkozásnak év végén, amely elsősorban a beszerzett, de aktiválásra nem került kisértékű (100 eFt alatti) tárgyi eszközöket tartalmazza.

A befektetett pénzügyi eszközök nem tartalmaznak a mérlegben értéket.

Forgóeszközök:

- Készletek	0 eFt
- Követelések	1.880 eFt
- Pénzeszközök	<u>352 eFt</u>
<b>Összesen:</b>	<b>2.232 eFt</b>

- A vállalkozás forgóeszközeinek értékét a mérlegben a követelések és a pénzeszközök nagyságrendje határozza meg.

A készletek mérlegsora nem tartalmaz értéket. A tárgyév végén készletekre adott előlege nem volt a Társaságnak.

A követelések

- a) tartalma:
- vevők
  - egyéb követelések
- b) értékelése-elszámolása:
- a nyilvántartás alapja a könyvi érték
  - az értékelés módja

- egyedi
  - elszámolt értékvesztés
- c) állománya egyeztetéssel igazolt.

- A követelések állományának megállapítása év végén az analitikus nyilvántartásokkal egyeztetett leltár alapján történt. Az analitikus nyilvántartás pontosan tartalmazza a tartozással (elismert összegben) rendelkezőket, az állomány változását.

Követelések	eFt-ban
- Belföldi vevők	1.831
- Egyéb követelések, elszámolások	22
- Követelés áfa elszámolásból	27
<b>Összesen:</b>	<b>1.880</b>

A követeléseket a mérlegben könyv szerinti értékben mutatták ki. A követelések mérleg szerinti értéke 1.880 eFt, amely 1.334 eFt-tal növekedett. A vevők 1.831 eFt összegben kerültek kimutatásra. Az egyéb követelések összege 49 eFt, az egyéb előlegek és az áfa követelés elszámolásából ered.

Az ügyfelekkel szembeni követelések állományának megállapítása év végén, egyeztetett leltár alapján történt. A záróállomány összegének tételei a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg teljesültek.

A vevők és az egyéb követelések miatt értékvesztést nem számoltak el.

A forgatási célú értékpapírok állományi értéke nem mutat összeget a mérlegben.

A pénzeszközök

- a) tartalma:
- pénztár
  - bankszámlák
- b) értékelése-elszámolása:
- a nyilvántartás alapja a könyvi érték
  - az értékelés módja egyedi
- c) állománya egyeztetéssel és tulajdonosi hitelezéssel igazolt.

- A pénzeszközök záró állománya 352 eFt. A pénztár mérlegben kimutatott értéke 71 eFt, egyezik a pénztárjelentés év végi ellenőrzött, felülvizsgált összegével. A bankszámlák mérlegben lévő egyenlege megegyezik az év végi, utolsó bankszámla kivonatok egyenlegével, 281 eFt-tal, melyek a K&H Bank pénzügyi számláin elkülönítve vannak nyilvántartásban.

Aktív időbeli elhatárolások

- a) tartalma:
- bevételek miatt
  - költségek miatt
  - egyéb elszámolások miatt
- b) értékelése-elszámolása:
- a nyilvántartás alapja a könyvi érték
- c) állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Az aktív időbeli elhatárolások tételét 1 eFt-ban, a jogcímnek megfelelően mutatták ki a mérlegben.

költségek-ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	<u>1 eFt</u>
<b>összesen:</b>	<b>1 eFt</b>

A mérleg forrásoldala alapján elemezhető, hogy a vállalkozás vagyonát milyen forrásokból finanszírozta. A saját és idegen források változása jellemzi a vállalkozás pénzügyi helyzetének alakulását.

## FORRÁSOK

- A saját tőke elemeinek értékelése a könyv szerinti nyilvántartással egyezik. A Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft. saját tőkéjének szerkezeti összetétele nem változott a 2015. évben. A saját tőke pótlására a mérlegkészítés időpontjáig, a 2016. február 26-i taggyűlésen meghatároztak és irtak elő a tagokat érintő befizetési kötelezettségeket.

Saját tőke

a) tartalma:

- jegyzett tőke
- tőketartalék
- eredménytartalék
- lekötött tartalék
- mérleg szerinti eredmény

b) értékelése-elszámolása:

- a nyilvántartás alapja a könyvi érték

c) állománya egyeztetéssel igazolt.

A jegyzett tőke azonos értékű az alapító okirat szerinti és a cégbíróságon bejegyzett összeggel 3000 eFt-ban.

Tőketartaléka 6.000 eFt-ban van a Társaságnak, az előző évhez képest nem változott.

Az eredménytartalék összege -10.960 eFt, tartalma megfelel a számviteli törvény előírásainak. Az előző évi mérleg szerinti eredmény összege -167 eFt került az eredménytartalékba. Az eredménytartalék módosult az előző mérlegértékhez viszonyítva, melynek összegét az előző évi mérleg szerinti eredmény (veszteség) átvezetése növelte.

A lekötött tartalék mérlegsorában érték nem szerepel.

Az év végi zárlat során megállapított mérleg szerinti eredménye -2.025 eFt értékkel szerepel a mérlegben, mely összeg egyező az eredménykimutatásban szerepeltetett mérleg szerinti eredménnyel.

A Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft. saját tőkéje a 2015. évben az előbbieken ismertetett tényezők hatására -2.025 eFt-tal tovább romlott az előző évhez viszonyítva.

Céltartalékot a 2015. évben nem képezett a Társaság.

- A hátrasorolt kötelezettségek mérlegsorában nem szerepel összeg.

- Hosszú lejáratú kötelezettség nem került kimutatásra.

#### Rövid lejáratú kötelezettségek

- a) tartalma:
  - szállítók, szolgáltatók
  - hitelek, kölcsönök
  - egyéb kötelezettségek
- b) értékelése-elszámolása:
  - a nyilvántartás alapja a könyvi érték
  - az értékelés módja egyedi
  - deviza mozgások az óvatos értékelés elve szerint

- Az idegen forrásokban meghatározó szerepet töltenek be ebben az évben is. az előzőekhez hasonlóan, a rövid lejáratú kötelezettségek, melyek tárgyévi mérlegértéke 6.346 eFt. Jelentős abszolút összegű növekedés történt 1.822 eFt-tal, melyet részben a szállítók és az egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása indokol. Mérlegbe történő beállításukra az adott kötelezettségekre irányadó sajátosságok figyelembevételével került sor. Az értékelés a forint kötelezettségeknél a pénzügyi teljesítésekkel csökkentett könyv szerinti értéken történt.

A szállítók mérlegben lévő összegét (4.721 eFt-ot) a leltárral megállapított érték szerint szerepeltetik, mely kötelezettségekről megbízható, pontos analitikus nyilvántartást vezetnek. A rövid lejáratú kötelezettségek tartalmaznak minden ide tartozó kötelezettséget.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségként mutatták ki a munkavállalókkal, az állami költségvetéssel, és az egyéb szervezetekkel szembeni elszámolásokat, valamint az előlegekkel összefüggő kötelezettségeket.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege: 1.625 eFt, melynek tételei e Ft-ban:

- Szja	90
- Áfa	287
- Jövedelem elszámolás	317
- Szakképzési hozzájárulás befizetési kötelezettség	8
- Nyugdíjbiztosítóval szembeni tartozás	53
- Kötelező levonások, szoc.ho	128
- Vevőktől kapott előlegek	254
- Társasági adó fiz. köt.	40
- Egyéb levonások, EHO, EBA, EFO	58
- Helyi iparüzési adó	303
- Idegenforgalmi adó	87
Összesen:	1.625

#### Passzív időbeli elhatárolások

- d) tartalma:
  - bevételek miatt
  - költségek miatt
  - egyéb elszámolások miatt
- e) értékelése-elszámolása:
  - a nyilvántartás alapja a számított érték

- A passzív időbeli elhatárolások között nem számoltak el összeget a mérlegben, mely csökkent az előző évhez viszonyítva 1.048 eFt-tal.

## 7. Eredménykimutatás

### Eredményelszámolások

- üzleti eredmény
- egyéb eredmények
- eredmény elszámolás
- a nyilvántartás alapja a könyvi érték.

Az eredménykimutatás vizsgálatának fő célja volt annak megállapítása, hogy helyesen tartalmazza-e a vállalkozás eredménye elszámolásának levezetését.

Az ellenőrzés során kitértünk a vállalkozási tevékenységből származó eredmény levezetésére:

- valamennyi bevételének, illetve kiadásának alakulására,
- a költségek tagolásának megfelelően azokat áttekintettük.

A főkönyvi könyvvézetés eredményszámláinak elkülönítése és a megoszlásuk megfelel az előírásoknak. Az eredmény összetevőit az eredmény kialakulását bemutató elszámolás tartalmazza.

A költségek, ráfordítások – bevételek elszámolását az eredménykimutatás tagolásának megfelelően áttekintettük. Az eredménykimutatás tételeit sorra vettük, s alátámasztottságukról elsősorban a főkönyvi könyvelés alapján győződünk meg:

- az elszámolások a megfelelő számlákon kerültek kimutatásra,
- a bejövő és kimenő számlák vizsgálatát szűrőpróbaszerűen végeztük,
- a költség, ráfordítás főkönyvi számlalapok tartalmát a kapcsolódó számlatételekkel is egyeztettük.
- az eredménykimutatás szerkezet szerinti bontása megfelelő. Az elszámolt költségek-ráfordítások a társaság tevékenységéhez megfelelőek.

Az eredmény összetevői:

- összes bevétel		34.478 eFt
o vállalkozási tevékenység bevétele	34.478 eFt	
- összes ráfordítás		36.434 eFt
o a vállalkozási tev. ráfordításai	36.434 eFt	
Adózás előtti eredmény (veszteség)		-1.956 eFt

Magyarázatok az egyes eredménykimutatás tételekhez

### 1. Üzemi bevételek

#### a) tartalma:

- belföldi nettó árbevétel	20.875 eFt
- egyéb bevétel	<u>1.598 eFt</u>
	22.473 eFt

#### b) értékelése-elszámolása:

- a nyilvántartás alapja a könyvi érték
- szokásos mértéke a számviteli politika szerinti

Az értékesítés nettó árbevételének összege teljes egészében a

- kiszámlázott tételek	20.875 eFt
nettó árbevétel összesen:	20.875 eFt
- egyéb bevételek	<u>1.598 eFt</u>
összesen:	<b>22.473 eFt</b>

## 2. Üzemi költségek

### a) tartalma:

- költségnemi költségek	35.241 eFt
- egyéb ráfordítások	<u>1.193 eFt</u>
	36.434 eFt

### b) értékelése-elszámolása:

- a nyilvántartás alapja a könyvi érték
- szokásos mértéke a számviteli politika szerinti
- típusa összköltségi, bontásban a költségnemek elkülönülnek

Költségek – ráfordítások megoszlása:

- anyag jellegű ráfordítások	22.534 eFt
- személyi jellegű ráfordítások	12.632 eFt
- értékcsökkenési leírás	<u>75 eFt</u>
üzemi költség összesen:	35.241 eFt
- egyéb ráfordítások	<u>1.193 eFt</u>
összesen	36.434 eFt

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye -13.961 eFt veszteség.

Pénzügyi eredmények

### a) tartalma:

- pénzügyi bevételek	0 eFt
- pénzügyi ráfordítások	0 eFt

### b) értékelése-elszámolása:

- a nyilvántartás alapja a könyvi érték
- devizamozgások nem fordultak elő.

A pénzügyi műveletek eredménye 0 eFt-tal nem változtatta az elszámolást, melyet követően a szokásos vállalkozási eredmény -13.961 eFt.

Rendkívüli eredmények

### a) tartalma:

- rendkívüli bevételek	12.005 eFt
- rendkívüli ráfordítások	0 eFt

Rendkívüli ráfordítást nem számolt el a Társaság. Az adózás előtti eredmény összege -1.956 eFt veszteséget mutat.

Eredmény elszámolás

A nyereséget terhelő kötelezettségeket az eredménykimutatás tartalmazza.

A társasági adó alapját a jövedelem (nyereség-) minimum figyelembevétele után, társasági adót 69 eFt-ban számoltak el.



A vállalkozás mérleg szerinti eredménye -2.025 eFt, mely meggyezik a források között kimutatott mérleg szerinti eredmény mérlegsorával.

A kiegészítő melléklet szerkezete megfelel az elvárásoknak, magában foglalja az általános, tájékoztató jellegű adatokat, a mérleg és az eredménykimutatás egyes tételeihez kapcsolódó információkat és a tájékoztatásként fontosnak tartott egyéb információkat.

A kiegészítő melléklet összeállításakor a Társaság megítélése szempontjából az olyan jelentősnek ítélt tény, eredmény, tranzakció ismertetésre került, amely a Nonprofit Kft-ről kialakítandó képet befolyásolja.

- A kiegészítő melléklet a számviteli törvényben előírt kimutatásokból áll, a könyvvizsgálat a különböző témák vizsgálatánál a táblázatokból hasznos információkhoz jutott. A kimutatások több egyeztetési lehetőséget nyújtanak a mérleg, és az eredménykimutatás vizsgálatához. A fő összefüggések tekintetében meggyőződünk a táblázatok helyességéről, adatainak pontosságáról.

A mérlegkészítés időpontjáig az üzleti évhez kapcsolódóan felmerült költségek – ráfordítások, valamint az elért bevételek a következőképpen alakultak:

	Megnevezés	Előző év eFt	Tárgy év eFt	Változás eFt-ban	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	18.912	20.875	1.963	10,38
III.	Egyéb bevételek	0	1.598	1.598	N/A
IV.	Anyagi jellegű ráfordítások	15.903	22.534	6.631	41,70
V.	Személyi jellegű ráfordítások	9.118	12.632	3.514	38,54
VI.	Értékcsökkenési leírás	134	75	-59	-44,03
VII.	Egyéb ráfordítások	73	1.193	1.120	N/A
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-6.316	-13.961	-7.645	-120,04
B	Pénzügyi eredmény	-22	0	22	N/A
C	Szokásos váll-i eredmény	-6.338	-13.961	-7.623	-120,27
D	Rendkívüli eredmény	6.209	12.005	5.796	93,35
E	Adózás előtti eredmény	-129	-1.956	-1.827	N/A
	Adófizetési kötelezettség	38	69	31	81,58
F	Adózott eredmény	-167	-2.025	-1.858	N/A
G	Mérleg szerinti eredmény	-167	-2.025	-1.858	N/A

A költséggazdálkodás a követelményekhez és a lehetségekhez igazodott, azonban megfelelő körültekintést igényel.

Az üzleti lehetőségeit sajátos tevékenysége révén kihasználta a Társaság, ezt támasztja alá az eredményelszámolás kimutatása. A forgalom alakulását az értékesítési árbevétel jelzi, mely belsőleg realizálódott.

A pénzügyi helyzetét vizsgálva megállapítható, hogy a Társaság kötelezettségeit a nehézségei ellenére teljesítette. A pénzügyi helyzet megítélését segítik a likviditási mutatók. E mutatók a

pénzeszközöket és követeléseket, mint forgóeszközöket állítják szembe a rövid lejáratú kötelezettségekkel.

Klasszikus likviditási mutató:

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{2.232 \text{ eFt}}{6.346 \text{ eFt}} = 0,3517$$

Ami azt mutatja, hogy mekkora fedezetet biztosít a forgóeszközök állománya a rövid lejáratú kötelezettségként kimutatott adósság szolgálatára.

A likviditási mutató alakulása továbbra sem mutat kedvező képet a Társaság pénzügyi helyzetéről, tovább csökkent (0,60-ról a tárgyévben 0,35-re).

A Társaság megítélését segítik a likviditási, jövedelmezőségi, a vagyoni helyzet és a tőkeszerkezeti mutatók.

Mutató megnevezése	Mutató számítása %	2014.12.31	2015.12.31
likviditási mutató	<u>forgóeszközök</u>	0,60	0,35
likviditási gyorsráta	rövid lejáratú kötelezettségek <u>pénzeszk+értékpap+követelés</u>	0,60	0,35
eszközhatékonyság	rövid lejáratú kötelezettségek <u>adózott eredmény</u>	-4,62	-85,77
saját tőke és jegyzett tőke aránya	teljes eszközállomány <u>saját tőke</u>	-65,33	-132,83
befektetett eszközök fedezettsége	jegyzett tőke <u>saját tőke</u>	-1.113,64	-3.113,28
befektetett eszközök aránya	befektetett eszközök <u>befektetett eszközök</u>	4,87	5,42
	teljes eszközállomány		

A likviditási mutató is ugyanezt tükrözi, csak a rövid lejáratú kötelezettségeket a forgóeszközökhöz - a pénzeszközökön kívül a készletek, követelések, értékpapírok összege - viszonyítva.

A likviditási mutató alakulása nem mutat kedvező képet a Társaság pénzügyi helyzetéről, tovább romlott.

A likviditási gyorsráta azt mutatja, hogy a rövid lejáratú kötelezettségeket milyen arányban fedezik a rendelkezésre álló pénzeszközök, amely mutató romlott, nem éri el a kívánt mértéket, mert 1 egész alatt van.

Az eszközhatékonysági mutató arra ad választ, hogy az eredmény létrehozásában milyen szerepet játszottak az egyes erőforrások, a tevékenység eredményeként hogyan változott a vállalkozás vagyona.

A saját tőke és jegyzett tőke aránya akkor kedvező, ha a mutató értéke 1-nél nagyobb. Az 1-nél kisebb mutató tőkevesztésre utal, amely ha tartóssá válik, problémákat vetít előre.

A befektetett eszközök fedezettsége azt mutatja, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. Kedvező, ha a mutató egyre nagyobb, mert ez azt jelenti,

hogy a saját források egyre nagyobb hányadát finanszírozzák a befektetett eszközöknek. Az előző évhez viszonyítva 18,05%-kal javult a mutató.

A befektetett eszközök aránya azt mutatja, hogy a vállalkozás összes eszközéből mekkora hányadot tesznek ki a tartósan befektetett eszközök.


A kötelezettségek teljesítése tekintetében a Társaság fizetőképessége továbbra is nehézséget mutat.

A Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft. vagyoni helyzetét tükrözi, hogy a mérleg fordulónapján az összes eszközérték állománya 1.251 eFt-tal csökkent.

Budapest, 2016. április 12.



**dr. Benedek József**  
**kamarai tag könyvvizsgáló**  
**004709**

 **Előzetesített Könyvvizsgáló**  
**Pénzügyi és Üzleti Tanácsadó Kft.**  
1035 Bp., Művelés ter. 2.  
Adószám: 11-00401-2-41  
Bszk. 10400105  
40611069-00000000

Statisztikai számjel: 22 336088-8042-571-13  
Cégjegyzékszám: Cg. 13-09-129844  
Vállalkozás megnevezése: Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft.  
Vállalkozás székhelye: 2013 Pomáz, Templom tér 3.

**Éves ügyvezetői beszámoló  
2015. évről**

*Pomáz, 2015. május 17.*



## I. A kiinduló állapot bemutatása

### 1. A megbízatás

A Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft. ügyvezetői feladatainak ellátására a Társaság Taggyűlésének a határozata alapján 2015. május 11.- óta teszek eleget. Az ügyvezetői feladat- és hatáskörét a Társasági Szerződés szabályozza.

### 2. A munka megkezdésekor észlelt állapot

A munkám első lépése a Kft. anyagainak, szerződéseinek, pénzügyi helyzetének áttekintése, felülvizsgálata volt. A cég könyviteli feladatait az elmúlt években több könyvelő látta el, jelenlegi könyvelő 2015. április 1.-től könyveli a Kft.-t. Vele szorosan együttműködve kezdődött az iratok áttekintése és az elmúlt évek rendbetétele.

A Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft. gazdasági helyzetét felülvizsgálva, megállapítottam, hogy intézkedési terv készítése szükséges, a gazdaságosabb üzemeltetés elérésére a 2015. évben

Az intézkedési terv elemei:

Bevételek növelése	- bérleti díjak emelése - a Kastélyszálló vendégéjszakáinak számának növelése - rendezvények szervezése - szolgáltatások bővítése
Kiadások csökkentése	- szolgáltatói szerződések módosítása - új, olcsóbb szerződések kötése - költséghatékonyabb működés

## II. Beszámoló

Az elmúlt évekhez hasonlóan a cél továbbra is a Kastély és Pomáz bekapcsolása a hazai és nemzetközi élet körforgásába, valamint a szálloda kihasználtságának erősítése.

A Teleki-Wattay Kastély felújítása 2004-2007 között zajlott a Phare pályázat keretében. A felújítás elemei a kastély rekonstrukciója, a kastély körülötti barokk-kert kialakítása voltak. A Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft. célja, a Kincstári Vagyoni Igazgatóság és Pomáz Város Önkormányzata között létrejött vagyonkezelési szerződés alapján, a Teleki-Wattay Kastély által, Pomáz bekapcsolása a térség kulturális életébe és a turisztikai fellendítése.

A kastély elhelyezkedése igen előnyös, hiszen Budapesttől pár percre a Pilis kapujában helyezkedik el, egyedülálló adottságokkal rendelkezik, remek lehetőségeket nyújt mind a pihenni vágyók részére, mind pedig a tanulni, dolgozni betérők számára. A Kastély kitűnő reprezentációs „eszköz”, mely képviselni tudja Pomáz városát mind hazai illetve nemzetközi szinten is. Az elmúlt években a Kastély adott otthont több kistérségi és megyei, illetve országos szintű rendezvényeknek: Pomáz Város Önkormányzat, LÖTOSZ, MESZK Pest Megye Területi Szervezete, Dunakanyar kistérségi rendezvények. Szintén igénybe vette és minden évben visszatér a Kastélyba több nemzetközi csoport is: György Ádám Kastély Akadémia, Olasz kórus, de ide sorolhatóak Pomáz Város Önkormányzatának a vendégei is: árvízkárosult Bosnyák gyermekcsoport, Pomáz külföldi testvérvárosainak küldöttségei. Napjainkban működik a Kastélyban egy bentlakásos angol iskola az Angolfalu, mely egyedülálló Magyarországon. Ebben az évben Pécs volt Európa Kulturális Fővárosa ezért az Europa Cantat és az Orff kurzus ott tartotta meg az éves rendezvényeiket.

Számos helyi cég és civil szervezet is a Kastélyban tartotta a 2015-s évi rendezvényeit: ICO Zrt., EURO Kft., Kovill Trade kft., de több olyan nemzetközi cégcsoport is, mint például a Vodafone Magyarország, Porsche Interauto Hungaria, aki a Közép Kelet Európai turnéja magyarországi állomásaként Pomázt választotta az új autók bemutatásának helyszínéül.

A célkitűzéseim közt szerepel minél szélesebb körben elterjeszteni a kastély hírnevét. Ezt nem feltétlenül hirdetések útján kívánom megvalósítani (bár bizonyos fokig szükséges a marketing ilyen formája is), mert azok inkább drágák, mint hatékonyak. Legfontosabb a kastélyban megforduló vendégek elégedettsége. Ezt az elvet vallva, jóval nagyobb ismeretséget és vendégekört tudunk kialakítani. A pontos szervezéssel és bonyolítással nagy határfokot érhetünk el.

Napjainkban már több olyan visszatérő rendezvényünk van, melyek minden évben helyet kapnak a kastély naptárában. Ahhoz viszont, hogy ezek a rendezvények tényleg visszatérőek legyenek, és hogy bővüljön a vendégkörünk, elengedhetetlen a Kastély belső felújítás, modernizálása a 2016-os év elején. A kültéri felújítás az elmúlt években megtörtént, a kert rendben tartása folyamatos, viszont a belső terek leamortizálódtak, a szolgáltatások nem bővültek, a technikai berendezések elavultak és elhasználódtak.

Turisztikai, idegenforgalmi szempontból, hátrányos helyzetben vagyunk, mert nem rendelkezünk minimális wellness szolgáltatással sem, jelenleg nincs egy színvonalas, a város lakosságát kiszolgáló éttermünk, csupán rendezvényi vendéglátást biztosítottunk. Nincsenek fakultatív programok, és mint tudjuk ezek a mai utazók és vendégek számára igen fontos tényezők.

Ezeknek a felújítási és beruházási munkálatok előkészületeit, tervezeteit az év végén megkezdtük, hogy jövő év első felében megújuljon a Kastély és 2016. május 1.-én megnyissa kapuit a vendégek előtt.

### **III. A Kft. legfontosabb jellemzőinek áttekintése**

A Kft. alapító tagjai:

1. Pomáz Város Önkormányzata  
2013 Pomáz, Kossuth Lajos u. 23-25.
2. Technica pro Cultura Kft.  
2089 Telki, Gyöngyvirág u. 50/b.
3. Magyar Kórusok és Zenekarok Szövetsége (KÓTA)  
1014 Budapest, Szentháromság tér 6.

Név:	Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft.
Cégbírósági bejegyzés száma:	13-09-129844
Adóigazgatási szám:	22336088-2-13
Statisztikai számjel:	22336088-8042-571-13
Számlavezető bank:	K&H Bank
Pénzforgalmi jelzőszám:	10403057-50514957-50571002

#### IV. Gazdálkodási tevékenység

A Kft. 2015-es üzleti évre vonatkozó üzleti tervében tervezett bevételek nem hozták az elvárt számokat, de a 2014. évihez képest így is többletet mutatnak. A többletköltségek az épület állagmegőrzése és a megnövekedett vendégforgalom általi amortizáció és a múlt beli ki nem fizetett számlák miatt jelentkeztek. A Kft. a 2015-ös üzleti éve során több olyan tételt fizetett ki, ami 2013-tól fennmaradt tartozás, ki nem fizetett számla volt. Utólag látom azt, hogy a meglévő szobaszám az egyéni vendégek számára csak alacsony áron eladható. Megpróbáltam inkább a csoportos és céges rendezvények számára értékesíteni a Kastély szolgáltatásait.

#### *Üzemeltetés, humánerőforrás feltételeinek alakulása*

A 2015-ös évi üzemeléshez a minimum személyzet állt rendelkezésre, mely a következő dolgozókból állt: 1 fő ügyvezető, 1 fő recepciós, 1 fő karbantartó. A nagyobb rendezvények és csoportok kiszolgálásához költségcsökkentés szempontjából csak alkalmi munkaerőt alkalmaztam.

A jelentés számszaki alátámasztására mellékletként kerül csatolásra:

- a társaság 2015.évi egyszerűsített éves beszámolója
- a társaság 2015.évi kiegészítő melléklet az egyszerűsített éves beszámolójához
- a társaság 2015.évi főkönyvi kivonata

*Pomáz, 2015. május 17.*



Dikácz Péter

ügyvezető

POMÁZI ZENEKASTÉLY NONPROFIT KFT  
2013 Pomáz, Templom tér 3.  
Adószám: 22336088-2-13  
Cégl. szám: 13-09-129844  
Számiasz.: 10403057-50514957-50571002





*Teleki Művelődési és Sportközpont*

*Nonprofit Kft*

**Pomázi Zenekastély  
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság  
2013 Pomáz, Templom tér 3.**

**2016. évi üzleti terv**

**2016. május 17.**

H-2013 Pomáz, Templom tér 3.  
Telefon: +36 26 525 610, Telefax: +36 26 525 611  
info@telekikastelyszallo.hu, www.telekikastelyszallo.hu



*Teleki Mátay*

*Nonprofit Kft*

## Tartalomjegyzék

- I. Bevezetés
- II. A Nonprofit Kft adatai
- III. Tevékenységi kör
- IV. A gazdálkodás főbb elemei
- V. Bevételek tervezése
- VI. Költségek, kiadások tervezése
- VII. Összefoglaló

## Mellékletek:

### 1. Főösszesítő



Pomázi Zenekastély

Nonprofit Kft

## I. Bevezetés

Pomáz Város Önkormányzatának köszönhetően 2016-os év a megújulásról, a változásokról fog szólni. Két fontos része ennek az évnek: az első a Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft. rendbetétele, tőzrztőke és veszteségek visszapótlása, melyet a többségi tulajdonos teljesített, a két kisebbségi tulajdonos viszont nem tudta teljesíteni a rá eső rész befizetését, és felajánlotta a tulajdon részüket megvételre Pomáz Város Önkormányzatának. Az adás-vétel folyamatban van. A másik meghatározó rész: a Kastély belső felújítása és modernizálása, komfortosabbá tétele is megtörtént.

Az idei évben is vannak előre tervezett rendezvényeink, György Ádám Kastélyakadémia 2 alkalommal, Porsche Interautó Kft, Semmelweis Egyetem stb. Sikerült leszerződnöm egy utazási irodával, aki nemzetközi zenekarokat és kórusokat hoz Magyarországra és több nyári koncertjüknek ad majd otthont a Kastély. A tulajdoni részek adás-vételének köszönhetően, két zenei nagyrendezvényünk a Kórusakadémia és az Orff Kurzus idén más városban tartja rendezvényeit, ez az idei bevételből hiányozni fog.

Az idei év május 1.-én megnyitott a hét minden napján nyitva tartó, Gróf Teleki Kastély Étterem, mely mottója: a gasztronómia találkozása a kultúrával. Ezzel bővült a szolgáltatásaink köre, így már az egyéni utazókat is ki tudjuk szolgálni. Az étteremmel közösen, számos olyan rendezvény megtartását tervezzük, melyek a pomázi lakosok számára is egy könnyed kikapcsolódást nyújthatnak, legyen szó egy borvacsoráról, vagy egy vacsorával egybekötött zenés, táncos estről.

## II. A Nonprofit Kft adatai

A Kft alapító tagjai:

1. Pomáz Város Önkormányzata  
2013 Pomáz, Kossuth Lajos u. 23-25.
2. Technika pro Cultura Kft  
2089 Telki, Gyöngyvirág u. 50/b
3. Magyar Kórusok és Zenekarok Szövetsége (KÓTA)  
1011 Budapest, Corvin tér 8.

### A törzrsbetétek tőzrztőkéhez való aránya jelen pillanatban

I. számú törzrsbetét 90 %  
II. számú törzrsbetét 5 %  
III. számú törzrsbetét 5 %

Cégnév: Pomázi Zenekastély Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság  
Cégbírósági bejegyzési szám: 13-14-129844  
Adóigazgatási szám: 22336088-2-13  
Statisztikai Számjel: 22336088-8559-599-13  
Számlavezető bank: K&H Bank Zrt.  
Pénzforgalmi jelzőszám: 10403057-50514957-50571002



*Telekikastélyszálló*

Nonprofit Kft

### III. Tevékenységi kör

mint például: 8559'08	M.n.s. egyéb oktatás főtevékenység
9103'08	Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése
5510'08	Szállodai szolgáltatás
5520'08	Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
5590'08	Egyéb szálláshely-szolgáltatás
5610'08	Éttermi, mozgó vendéglátás
8110'08	Építményüzemeltetés
9002'08	Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
9003'08	Alkotóművészet

### IV. A gazdálkodás főbb elemei

A zenei rendezvények mellett idén 14-17 esküvő lebonyolítására számítunk. Ezen rendezvények nagy része igénybe veszi a szállásslolgáltatásunkat is. Dolgozunk azon, hogy ezeken kívül minél több céges és csoportos rendezvényt tartsunk. Folyamatos egyeztetések, tárgyalások folynak rendezvény és utazás szervező cégekkel. Vannak lekötött rendezvények, melyek bevételével számolunk.

### V. Bevételek tervezése

Biztos bevételi források számunkra a Sapezok Kft. és a Archeikon Bt. által fizetett bérleti díjak. További bevételi források: a fent említett „kuponos” vendégek foglalásai, a György Ádám Akadémia illetve az Angolfalu Kft-vel kötendő hosszú távú együttműködés. Az Önkormányzattal egyeztetve a támogatás biztosított a 2016. évre is. A bevételi terv számszerűsített összefoglalását a 1. sz. mellékletben mutatom be.

### VI. Költségek, kiadások tervezése

Kiadási oldalon jelentős csökkentést hajtunk végre, úgy hogy a havi működéshez minimum szükségletek rendelkezésre álljanak. A belső felújítás után, már csak az állapot megóvásra és az esztétikai megjelenésre kell plusz költségeket fordítanunk.



*Teleki-Wattay*

Nonprofit Kft

## VII. Összefoglaló

A 2016-ös üzleti évben, a tervek és elképzelésem szerint, elindul a „jövő” építés, azért, hogy egy átlátható, gazdaságos üzemeltetési rendszer kialakuljon, melynek várható eredménye, hogy a 2017-os évet már gazdasági nehézségek nélkül tudjuk elkezdni. A felújítás és a beruházásnak köszönhetően, úgy gondolom, hogy sikerült egy napjaink elvárásainak megfelelő szolgáltatásokat nyújtó Kastélyszállót kialakítanunk (egységes wifi hálózat, mini wellness, A La Carte étterem, Lobby bár stb.) Rengeteg új ötlet, elképzelés szerepel jövőbeni terveimben. Megteszünk mindent, hogy a Teleki-Wattay Kastélyszálló, Pomáz város és a Dunakanyar gyöngyszemévé váljon.

Kelt: Pomáz, 2016. május 17.

POMÁZI ZENEKASTÉLY NONPROFIT KFT  
2013. Pomáz, Templom tér 3.  
Adószám: 22336088-2-13  
Cég. szám: 18-09-129844  
Stámpiasz.: 10403057-50514957-50571002  
Dikác Péter  
ügyvezető



*Teleki Kastély*

Nonprofit Kft

1. melléklet

Megnevezés	2016. évi terv
<b>Bevételek összesen</b>	<b>29 919 000 Ft</b>
<b><u>Költségek</u></b>	
Szolgáltatók, beszállítók, egyéb kiadások	19 300 000 Ft
Személyi jellegű ráfordítás	9 000 000 Ft
<b>Költségek összesen</b>	<b>28 300 000 Ft</b>
<b>Eredmény</b>	<b>1 619 000 Ft</b>

**Bevételek**

Angolfalu	2 250 000 Ft
Sapezok Kft. Bérleti Díj	5 781 000 Ft
Zenei rend. (György Ádám, Szerb Harmónika, Nemzetközi Zenekarok)	5 320 000 Ft
Terembérletek	1 200 000 Ft
Kuponos bevétel	2 590 000 Ft
Rendezvényi szállás bevétel	4 000 000 Ft
Egyéni szállóvendég	800 000 Ft
Archaikon Bt. Bérleti Díj	378 000 Ft
Idegenforgalmi Adó	600 000 Ft
Önkormányzati támogatás (közüzemi)	7 000 000 Ft
	<b>29 919 000 Ft</b>

**Kiadások**

Személyi jellegű ráfordítás	9 000 000 Ft
Angolfalu étkezés	1 350 000 Ft
György Ádám, zenei csop. Étkezés	3 140 000 Ft
ÁFA	960 000 Ft
Szolgáltatói, beszállítói kiadások	4 650 000 Ft
Közüzemi díjjak	7 000 000 Ft
Jutalékok kuponos vendégek után	400 000 Ft
György Ádám kedvezmény	500 000 Ft
Idegenforgalmi adó	600 000 Ft
Kuponos étkezés	300 000 Ft
Aquaworld belépő	400 000 Ft
	<b>28 300 000 Ft</b>

H-2013 Pomáz, Templom tér 3.  
Telefon: +36 26 525 610, Telefax: +36 26 525 611  
info@telekikastelyszallo.hu, www.telekikastelyszallo.hu

**POMÁZI ZENEKASTÉLY NONPROFIT KFT**  
2013 Pomáz, Templom tér 3.  
Adószám: 22336088-2-13  
Céj.szám: 13-09-129844  
Számlassz.: 10403057-50514957-50571002