



Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft.

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 BESZÁMOLÓ
- ÜGYVEZETŐI -
2016.**

Pomáz, 2017. május 09.

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



Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft.

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 Cég anyagainak, szerződéseinek, pénzügyi helyzetének áttekintése, felülvizsgálata volt. A könyviteli feladatokat az elmúlt években több könyvelő látta el, a jelenlegi 2015. április 1.-től könyvel, akivel először szorosan együttműködve kezdődött az iratok áttekintése majd az elmúlt évek rendbetétele.

A Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft. tulajdonviszonyai változtak. Pomáz Város Önkormányzata kivásárolta a KÓTA és a Technika Pro Kultúra Kft. kisebbségi tulajdonosokat. Ennek következtében a Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft. már 100%-osan Önkormányzati tulajdonná vált.

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

Dea-Nik



Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft.

II. Beszámoló

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

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

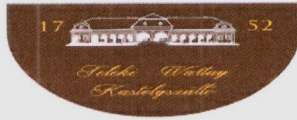
A Kastély elhelyezkedése jelentős előnyökkel bír, hiszen Budapesttől pár percre a Pilis kapujában helyezkedik el, illetve egyedülálló adottságai tekintetében, remek lehetőségeket nyújt mind a pihenni vágyók, mind pedig a tanulni, dolgozni betérők részére. Ezentúl kitűnő reprezentációs „eszköz”, Pomáz Város számára, képviselni tudja mind hazai, mind pedig nemzetközi szinten. A Kastély több kistérségi, megyei, illetve országos szintű rendezvényeknek adott otthont az elmúlt években:

- Pomáz Város Önkormányzat,
- ÖTOSZ,
- MESZK Pest Megye Területi Szervezete,
- Dunakanyar kistérségi rendezvények.

Szintén igénybe vette és minden évben visszatérő vendégeink több nemzetközi csoport is:

- György Ádám Kastély Akadémia,
- Nemzetközi harmonika kurzus,
- Pomáz Város Önkormányzatának a vendégei is (Árvízkárosult Bosnyák gyermekcsoport, Pomáz külföldi testvérvárosainak küldöttségei).

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



Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft.

Számos helyi cég és civil szervezet nálunk tartotta a 2016-os évi rendezvényeit:

- ICO Zrt.,
- EURO Kft.,
- Kovill Trade Kft.

Illetve számos 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, amit nem feltétlenül hirdetések útján kívánom megvalósítani (bár bizonyos fókig szükséges a marketing ilyen formája is), mert azok ár-érték arányban inkább drágák, mint hatékonyak. Ezért a legfontosabb eszköznek tartom a Kastélyban megforduló vendégek elégedettségét. Úgy gondolom, hogy ezt az elvet vallva, jóval nagyobb ismeretséget és vendégkört tudunk kialakítani és biztosítani. Illetve pontos szervezéssel és bonyolítással nagy határfokot érhetünk el.

III. Beruházás, fejlesztés

2016. március 18.-án kelt támogatási szerződés alapján a Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft., kapott bruttó 20.300.000Ft -ot Pomáz Város Önkormányzatától a Kastély belső felújításaira és beruházásaira. Az elszámolási dokumentáció átadásra került a Hivatal részére.

Felújítás főbb elemei:

- belső terek (termek, közlekedők, szobák stb.) felújításai
- burkolat cserék
- javítások (ázások, repedések stb.)
- Zsolnay terem, Wattay szalon kialakítás



Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft.

Beruházás főbb elemei:

- technikai fejlesztések: internet és tv hálózat cseréje, fejlesztése
- mini wellness kialakítása
- lobby bár és recepció kialakítása
- lift modernizálás

A felújítás ideje alatt, a már lekötött rendezvények kerültek megtartásra, a felújítások végeztével a Kastély, május 1.-én nyitotta meg kapuit a vendégek előtt. Ezért ez az év nem tekinthető teljes évnek a működés és bevételek tekintetében.

IV. A Kft. legfontosabb jellemzőinek áttekintése

A Cég 100% tulajdonosa:

1. Pomáz Város Önkormányzata
2013 Pomáz, Kossuth Lajos u. 23-25.

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

V. Gazdálkodási tevékenység

A 2016-es üzleti évre vonatkozó üzleti tervében tervezett bevételek nem hozták az elvárt számokat, a felújítás miatt csak májustól – decemberig működött a Kastély, továbbá a bentlakásos Angolfalu Kft.-vel sem sikerült meghosszabbítani a szerződést, más helyszínre költözött. A 2016-os üzleti éve során több olyan tételt lett kifizetve, ami az elmúlt évekből fennmaradt tartozás, ki nem egyenlített számla volt. A meglévő szobaszám az egyéni vendégek számára csak nyomott áron értékesíthető, ezért igyekeztem a

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



Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft.

csoportos és céges rendezvények számára értékesíteni a Kastély szolgáltatásait.

Üzemeltetés, humánerőforrás feltételeinek alakulása

A 2016-os évi üzemeléshez a minimális személyzet állt rendelkezésre, mely a következő dolgozókból állt: 1 fő ügyvezető, 1 fő üzemeltetési munkatárs, 1 fő részmunkaidős recepciós, 1 fő részmunkaidős takarító. A nagyobb rendezvények és csoportok kiszolgálásához költségcsökkentés szempontjából csak alkalmi munkaerőt alkalmaztam.

A jelentés számszaki alátámasztására mellékletként kerül csatolásra:

- a társaság 2016.évi egyszerűsített éves beszámolója
- a társaság 2016.évi főkönyvi kivonata

Pomáz, 2016. május 09.

.....
Dikácz Péter
ügyvezető

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

2	2	3	3	6	0	8	8	8	5	5	9	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	3	-	0	9	-	1	2	9	8	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft. a vállalkozás megnevezése

2013 Pomáz, Templom tér 3. a vállalkozás címe, telefonszáma

2016. év

Egyszerűsített éves beszámoló

Keltezés: Budapest, 2017. március 31.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

POMÁZI ZENEKASTÉLY NONPROFIT KFT

2013 Pomáz, Templom tér 3.

Adószám: 22336088-2-13

Céj.szám: 13-09-129844

Számlasz.: 10403057-50514957-50571002

Statistikai számjel: 22336088-8559-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-129844

Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök(aktívák)

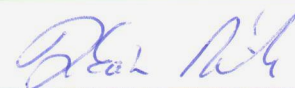
adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	128	0	18 787
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	230
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	128	0	18 557
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	2 232	0	4 794
6.	I. KÉSZLETEK	0	0	0
7.	II. KÖVETELÉSEK	1 880	0	1 269
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	352	0	3 525
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1	0	0
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	2 361	0	23 581

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	-3 985	0	1 220
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	6 000	0	11 503
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-10 960	0	-12 985
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-2 025	0	-298
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	6 346	0	4 697
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	6 346	0	4 697
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	0	0	17 664
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	2 361	0	23 581

Budapest, 2017. március 31.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

POMÁZI ZENEKASTÉLY NONPROFIT KFT

2013 Pomáz, Templom tér 3.

Adószám: 22336088-2-13

Céj.szám: 13-09-129844

Számlasz.: 10403057-50514957-50571002

Statisztikai számjel: 22336088-8559-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-129844

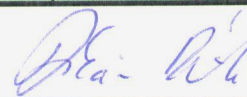
Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft.

**Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)**

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	20 875	0	17 215
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	13 603	0	10 702
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	22 534	0	17 429
V.	Személyi jellegű ráfordítások	12 632	0	10 244
VI.	Értékcsökkenési leírás	75	0	410
VII.	Egyéb ráfordítások	1 193	0	76
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-1 956	0	-242
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-1 956	0	-242
X.	Adófizetési kötelezettség	69	0	56
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-2 025	0	-298

Budapest, 2017. március 31.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

POMÁZI ZENEKASTÉLY NONPROFIT KFT

2013 Pomáz, Templom tér 3.

Adószám: 22336088-2-13

Cégszám: 13-09-129844

Számlasz.: 10403057-50514957-50571002

2016.01.01 - 2016.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	39 524 361	20 737 186	18 787 175	0
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	335 000	104 773	230 227	0
113	Vagyon értékű jogok	48 000	0	48 000	0
114	Szellemi termékek	287 000	0	287 000	0
119	Immateriális javak terv szerinti értékcsökkenése	0	104 773	0	104 773
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	17 722 025	58 105	17 663 920	0
124	Idegen ingatlanon végzett beruházás	17 722 025	0	17 722 025	0
129	Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése	0	58 105	0	58 105
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	2 270 082	1 377 054	893 028	0
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	1 790 212	0	1 790 212	0
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	128 000	0	128 000	0
144	Kisértékű tárgyi eszközök	351 870	0	351 870	0
149	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti	0	1 377 054	0	1 377 054
16	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	19 197 254	19 197 254	0	0
161	Befejezetlen beruházások	1 285 112	1 285 112	0	0
162	Ingatlanon végzett felújítás	17 722 025	17 722 025	0	0
163	Kisértékű beruházás	190 117	190 117	0	0
3	KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI	99 220 981	94 871 962	4 349 019	0
31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL	28 659 995	27 845 225	814 770	0
311	Belföldi vevő követelések forintban	28 659 995	27 845 225	814 770	0
35	ADOTT ELŐLEGEK	2 245 657	2 245 657	0	0
352	Beruházásokra adott előlegek	2 243 117	2 243 117	0	0
353	Szállítónak adott előlegek	2 540	2 540	0	0
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	8 595 027	8 585 671	9 356	0
361	MUNKAVÁLLALÓKKAL SZEMBENI KÖVETELÉSEK	132 000	143 000	0	11 000
3613	Étkezési utalvány	132 000	143 000	0	11 000
3666	Kompenzálás	8 233 142	8 233 142	0	0
3667	ÁFA átvezetési számla	187 386	167 030	20 356	0
368	Különféle egyéb követelések	42 499	42 499	0	0
38	PÉNZESZKÖZÖK	59 718 899	56 194 006	3 524 893	0
381	PÉNZTÁR	10 078 146	7 505 973	2 572 173	0
3811	Pénztár-számla	10 078 146	7 505 973	2 572 173	0
384	BANKSZÁMLÁK	44 728 119	43 775 399	952 720	0
3841	Elszámolási betétszámla 1002	44 621 997	43 702 419	919 578	0
3842	Elszámolási betétszámla (1026)	49 520	49 520	0	0
3843	Elszámolási betétszámla (1019)	56 602	23 460	33 142	0
389	Átvezetési számla	4 912 634	4 912 634	0	0
39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 403	1 403	0	0
392	Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	1 403	1 403	0	0
4	FORRÁSOK	105 591 241	129 069 996	0	23 478 755
41	SAJÁT TŐKE	15 010 255	16 528 583	0	1 518 328
411	Jegyzett tőke	0	3 000 000	0	3 000 000
412	Tőketartalék	0	11 503 500	0	11 503 500
413	Eredménytartalék	12 985 172	0	12 985 172	0
419	Adózott eredmény	2 025 083	2 025 083	0	0
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	43 145 084	46 775 362	0	3 630 278
453	Vevőktől kapott előlegek	536 791	552 539	0	15 748
454	SZÁLLÍTÓK	42 608 293	46 222 823	0	3 614 530
4541	Belföldi szállítók	42 300 794	45 915 324	0	3 614 530
4542	Külföldi szállítók	307 499	307 499	0	0

2016.01.01 - 2016.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
461	Társasági adó	75 000	96 000	0	21 000
462	SZEMÉLYI JÖVEDELEMADÓ	1 014 535	1 111 535	0	97 000
4621	Munkaviszonyból származó SZJA	975 000	1 076 000	0	101 000
4622	Juttatások SZJA 19,04	39 535	35 535	4 000	0
463	KÖLTSÉGV. BEFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGEK	2 570 023	2 836 485	0	266 462
46311	Szociális hozzájárulási adó 27%	1 635 434	1 809 434	0	174 000
46312	Munkaerő és egészségbizt. jár. mv. 8,5 %	549 303	606 303	0	57 000
46313	Egyszerű foglalk. közteher	47 000	47 000	0	0
46321	Egészségügyi hozzájárulás 14%	27 829	27 829	0	0
46322	Egészségügyi hozzájárulás 27%	38 836	36 836	2 000	0
46331	Szakképzési hozzájárulás	99 061	107 061	0	8 000
46341	Táppénzhozzjárulás	172 560	202 022	0	29 462
4661	Előzetesen felszámított ÁFA	6 772 490	6 772 490	0	0
4671	Fizetendő ÁFA	4 617 933	4 617 933	0	0
4681	ÁFA elszámolási számla	6 522 854	6 190 854	332 000	0
469	HELYI ADÓK ELSZÁMOLÁSI SZÁMLA	880 883	922 993	0	42 110
4691	Iparüzési adó	462 800	365 100	97 700	0
4695	Idegenforgalmi adó	412 400	552 210	0	139 810
4699	Helyi adó kés.pótlék, bírság	5 683	5 683	0	0
471	JÖVEDELEMELSZÁMOLÁSI SZÁMLA	7 800 307	8 305 964	0	505 657
4711	Keresetelszámolási számla	7 800 307	8 305 964	0	505 657
4731	Nyugdíjjárulék mv. 10%	647 347	713 347	0	66 000
48	PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	58 105	17 722 025	0	17 663 920
483	Halasztott bevételek	58 105	17 722 025	0	17 663 920
49	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK	16 476 425	16 476 425	0	0
491	Nyitómérleg számla	16 476 425	16 476 425	0	0
5	KÖLTSÉGNEMEK	21 831 064	22 495	21 808 569	0
51	ANYAGKÖLTSÉGEK	7 792 748	0	7 792 748	0
511	VÁSÁROLT ANYAGOK KÖLTSÉGEI	7 759 722	0	7 759 722	0
5111	Alapanyag	30 217	0	30 217	0
5112	Javítási, fenntartási anyag	225 419	0	225 419	0
5113	Tisztítószer	262 199	0	262 199	0
5116	Áramdíj	3 685 936	0	3 685 936	0
5117	Gázdíj	2 688 243	0	2 688 243	0
5118	Víz és csatornadíj	590 607	0	590 607	0
5119	Egyéb anyagfelhasználás	277 101	0	277 101	0
512	EGY ÉVEN BEL. ELH. ANYAGI ESZK.	33 026	0	33 026	0
5124	Nyomatvány, irodaszerek	33 026	0	33 026	0
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	2 916 468	20 700	2 895 768	0
5211	Szállítás és rakodási költség	36 650	0	36 650	0
5212	Hulladékkezelés	88 659	0	88 659	0
5213	Üzemeltetési költség	413 600	0	413 600	0
522	BÉRLETI DÍJAK	52 500	0	52 500	0
5224	Egyéb bérleti díjak	52 500	0	52 500	0
523	JAVÍTÁSI, KARBANTARTÁSI KÖLTSÉGEK	299 743	0	299 743	0
5231	Ingatlan karbantartás	97 000	0	97 000	0
5232	Irodai berendezések javítása, karbantartása	17 100	0	17 100	0
5234	Egyéb karbantartás	185 643	0	185 643	0
524	Hírdetés, reklám, propaganda költségek	497 573	0	497 573	0
526	Utazás és kiküldetési költségek	9 580	0	9 580	0

2016.01.01 - 2016.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
527	Szakértői díjak (ügyvédi, tanácsadói, könyvelési ktg.)	829 467	0	829 467	0
529	EGYÉB IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁS	688 696	20 700	667 996	0
5291	Telefon költség	162 377	10 700	151 677	0
5292	Internet költség	116 847	10 000	106 847	0
5293	Postaköltség	40 215	0	40 215	0
5299	Egyéb igénybevett szolgáltatás	369 257	0	369 257	0
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	468 110	1 795	466 315	0
531	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	18 000	0	18 000	0
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	450 110	1 795	448 315	0
54	BÉRKÖLTSÉG	7 183 460	0	7 183 460	0
541	Béreköltség	7 183 460	0	7 183 460	0
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	1 006 846	0	1 006 846	0
551	Béren kívüli juttatások (30,94%)	143 000	0	143 000	0
552	Egyes meghatározott juttatások (51,17%)	28 036	0	28 036	0
553	Juttatások SZJA	30 535	0	30 535	0
555	Saját gépkocsi használat	805 275	0	805 275	0
56	BÉRJÁRULÉKOK	2 053 353	0	2 053 353	0
561	SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ	1 681 434	0	1 681 434	0
5611	SZOCHO	1 681 434	0	1 681 434	0
5621	Egészségügyi hozzájárulás 14%	23 829	0	23 829	0
5622	Egészségügyi hozzájárulás 27%	9 007	0	9 007	0
564	Szakképzési hozzájárulás	99 061	0	99 061	0
566	Táppénzhozzájárulás	202 022	0	202 022	0
569	Egyéb bérjárulékok	38 000	0	38 000	0
57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	410 079	0	410 079	0
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	219 962	0	219 962	0
572	Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás	190 117	0	190 117	0
8	ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGE ÉS RÁFORDÍTÁSOK	6 404 069	0	6 404 069	0
8151	Eladott (közvetített) szolg. értéke	6 274 449	0	6 274 449	0
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	73 600	0	73 600	0
8621	Kerekítési különbözet	820	0	820	0
8633	Fizetett késedelmi kamat	97	0	97	0
8636	Késedelmi pótlék, mulasztásai bírság (Önkorm.)	5 683	0	5 683	0
867	ADÓK, ILLETÉKEK, HOZZÁJÁRULÁSOK	67 000	0	67 000	0
8671	Iparüzési adó	62 000	0	62 000	0
8675	Kamarai hozzájárulás	5 000	0	5 000	0
87	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	20	0	20	0
8711	Fizetendő kamatok	20	0	20	0
89	NYERESÉGET TERHELŐ ADÓK	56 000	0	56 000	0
891	Társasági adó	56 000	0	56 000	0
9	ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK	19 517 309	47 387 386	0	27 870 077
91	BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	1 795 284	18 963 906	0	17 168 622
911	Belf. ért. árbev. - szállás	377 961	7 395 828	0	7 017 867
912	Belf. ért. árbev. - bérleti díj	1 417 323	6 814 173	0	5 396 850
913	Belf. ért. árbev. - terembérlet	0	1 559 309	0	1 559 309
914	Étkezés (27%)	0	3 194 596	0	3 194 596
96	EGYÉB BEVÉTELEK	17 722 025	28 423 291	0	10 701 266
9621	Kerekítési különbözet	0	7 218	0	7 218
9641	Kapott támogatás	17 722 025	26 682 047	0	8 960 022
9691	Különféle egyéb bevételek	0	1 734 026	0	1 734 026

FŐKÖNYVI KIVONAT

Pomázi Zenekastély Nonprof. Kft. - 2016

2016.01.01 - 2016.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	189	0	189
9711	Kapott kamatok (pénzügyintézet)	0	189	0	189
1-4 számlaosztály összesen		244 336 583	244 679 144		342 561
5-9 számlaosztály összesen		47 752 442	47 409 881	342 561	
Mindösszesen		292 089 025	292 089 025		

POMÁZI ZENEKASTÉLY NONPROFIT KFT

2013 Pomáz, Templom tér 3.

Adószám: 22336088-2-13

Céj.szám: 13-09-129844

Számlasz.: 10403057-50514957-50571002

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI ÖSSZEFOGLALÁS

**a Pomázi Zenekastély Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2016. évi éves
beszámolójának felülvizsgálatáról
és
könyvvizsgálói hitelesítéséről**

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

**Budapest
2017.**

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

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft ("a Társaság") 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 23 581 E Ft, az adózott eredmény 298 E Ft veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet, hogy a Társaság mellékelt éves beszámolójában kimutatott saját tőkéjének az összege kisebb, mint a 2013. évi V. törvényben („PTK”) a Társaságra vonatkozó társasági formára előírt minimális összege.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel egyszerűsített éves beszámolójában való

alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

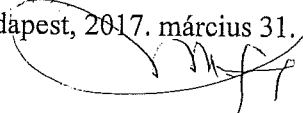
Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:


- Azonosítjuk és felbecsüljük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2017. március 31.


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: 11306403-2-41
Eszl.: 10404065-
0611068-10.00000

„KIEGÉSZÍTÉS A FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSHEZ”

című dokumentum tartalmazza a Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft. 2016. évi éves beszámolója könyvvizsgálatának a vizsgálati szempontok szerinti részletezését.

1. A könyvvizsgálatról általában

A BÉTA-AUDIT Könyvvizsgáló, Pénzügyi és Üzleti Tanácsadó Kft., mint könyvvizsgáló társaság elvégeztük a Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft. 2016. 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 2016. évi közzétételre kerülő éves beszámolója tartalmaz

A könyvvizsgálatot a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok alapján hajtottuk végre a 2016. üzleti évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámoló felülvizsgálata során.

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

A 2016. 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 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 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 Társaság Nonprofit 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 Számviteli törvény szabályozza.

A Társaság ügyeinek intézését és a Társaság képviseletét az alapítók által meghatározott időre választott ügyvezető látja el, aki egyben a Társaság törvényes képviselője, akinek személye a tárgyévben változott. A Társaságot név szerint Dikács 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 2016. évben is veszteséges. Gazdálkodásának adózott eredménye -298 eFt veszteség.

C. A saját tőke változatlan szerkezetű nagyságrendje

A saját tőke szerkezete nem változott a tárgyévben. Az eredménytartalék összege módosult -2.025 eFt-tal, valamint a tárgyévi adózott eredménnyel, -298 eFt-tal csökkent. A Tőketartalék 5.503 eFt pótbefizetés miatt növekedett meg.

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 további 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. 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. 2016. 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 következtetésekhez.

Az elvégzett vizsgálatok alapján megállapítottuk az adatok megfelelését.

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 mérlegszámlák év végi egyenlege mutatja a mérlegben szereplő eszközök és források állományának értékét,
- az eredményszámlák 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 2015. eFt	Tárgyév 2016. eFt	Változás	
				abszolút összegben eFt	%-ban
A	Befektetett eszközök	128	18.787	18.659	14.677,34
I	Immateriális javak	0	230	230	N/A
II.	Tárgyi eszközök	128	18.557	18.429	14.497,66
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,00
B	Forgóeszközök	2.232	4.794	2.562	114,78
I.	Készletek	0	0	0	0,00
II.	Követelések	1.880	1.269	-611	-32,50
III.	Értékpapírok	0	0	0	0,00
IV.	Pénzeszközök	352	3.523	3.173	901,42
C	Aktív időbeli elhatárolások	1	0	-1	-100,00
	<i>Eszközök összesen</i>	<i>2.361</i>	<i>23.581</i>	<i>21.220</i>	<i>898,77</i>
D	Saját tőke	-3.985	1.220	5.205	130,61
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	11.503	5.503	91,72
IV.	Eredménytartalék	-10.960	-12.985	-2.025	-18,48
V.	Lekötött tartalék	0	0	0	0,00
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
VII.	Adózott eredmény	-2.025	-298	1.727	85,28
E	Céltartalék	0	0	0	0,00
F	Kötelezettségek	6.346	4.697	-1.649	-25,98
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0,00
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0,00
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	6.346	4.4697	-1.649	-25,98
G	Passzív időbeli elhatárolások	0	17.664	17.664	N/A
	<i>Források összesen</i>	<i>2.361</i>	<i>23.581</i>	<i>21.220</i>	<i>898,77</i>

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 mérlegadatokat összesítése alapján megállapítható, hogy a befektetett eszközök állománya 79,7 %-ot képvisel.

A befektetett eszközök mérlegértékének megoszlása

- | | |
|---------------------------------|-------------------|
| – Immateriális javak | 230 eFt |
| – Tárgyi eszközök | 18.557 eFt |
| – Befektetett pénzügyi eszközök | <u>0 eFt</u> |
| Összesen: | 18.787 eFt |

Immateriális javak 230 eFt nettó értéken

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 (hotel és számlázó) az analitikában szerepelnek.

Tárgyi eszközök

c) tartalma:

- idegen tulajdonú ingatlanon végzett beruházás
- üzemi gépek, szakmai eszközök
- 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 18.557 eFt.

Az ingatlanok esetén a

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

Az ingatlanok állománycsoportja 17.664 eFt-ot mutat, míg az egyéb berendezések, felszerelések, járművek csoportja 893 eFt.

A tárgyi eszközök az előző évhez képest 18.429 eFt-tal növekedtek. A növekedés oka a Tulajdonos által folyósított felhalmozási támogatásból a Kastély egy része felújításra került.

Az analitikus nyilvántartás rendje szabályos, tételeinek azonosításával, egyeztetésével a december 31-i állapotra elkészült, vezetése gépi programmal 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 nem maradt a vállalkozásnak év végén.

A befektetett pénzügyi eszközök nem tartalmaznak a mérlegben értéket.

Forgóeszközök:

- Készletek	0 eFt
- Követelések	1.269 eFt
- Pénzeszközök	<u>3.525 eFt</u>
Összesen:	4.794 eFt

- 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	814
- Egyéb követelések, elszámolások	455
Összesen:	1.269

A követeléseket a mérlegben könyv szerinti értékben mutatták ki. A követelések mérleg szerinti értéke 1.269 eFt, amely 611 eFt-tal csökkent. A vevők 814 eFt összegben kerültek kimutatásra. Az egyéb követelések összege 455 eFt, a NAV követelés (áfa, szja, eho) 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 3.525 eFt. A pénztár mérlegben kimutatott értéke 2.572 eFt, egyezik a pénztárjelentés év végi ellenőrzött, felülvizsgált összegével. A bankszámlák mérlegben lévő egyenlege megegyezik az év végi, utolsó bankszámla kivonatok egyenlegével, 953 eFt-tal, melyek a K&H Bank pénzügyi számláin elkülönítve vannak nyilvántartásban.

Aktív időbeli elhatárolások értéke tárgyévben nem mutat összeget a mérlegben. Az előző évhez képest 1 eFt-tal csökkent.

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 2016. évben.

Saját tőke

a) tartalma:

- jegyzett tőke
- tőketartalék
- eredménytartalék
- lekötött tartalék
- adózott 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 11.503 eFt-ban van a Társaságnak, az előző évhez képest 5.503 eFt-tal növekedett. A növekedés oka a taggyűlésen elhatározott pótbefizetés összegét a Tulajdonos megfizette.

Az eredménytartalék összege -12.985 eFt, tartalma megfelel a számviteli törvény előírásainak. Az előző évi adózott eredmény összege -2.025 eFt került az eredménytartalékba. Az eredménytartalék módosult az előző mérlegértékhez viszonyítva, melynek összegét az előző évi adózott eredmény (veszteség) átvezetése növelte.

A lekötött tartalék mérlegsorában érték nem szerepel.

Az év végi zárlat során megállapított adózott eredménye -298 eFt értékkel szerepel a mérlegben, mely összeg egyező az eredménykimutatásban szerepeltetett adózott eredménnyel.

A Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft. saját tőkéje a 2016. évben az előbbieken ismertetett tényezők hatására 5.205 eFt-tal javult az előző évhez viszonyítva.

Céltartalékot a 2016. 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
- 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 4.697 eFt. Az előző évhez képest csökkenés történt 1.649 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 (3.614 eFt-ot) a leltárral megállapított érték szerint szerepeltetik, mely kötelezettségekről megbízható, pontos analitikus nyilvántartást vezetnek. A rövid lejáratú kötelezettségek tartalmazznak 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: 1.083 eFt, melynek tételei e Ft-ban:

- Szja	101
- Jövedelem elszámolás	506
- Szakképzési hozzájárulás befizetési kötelezettség	8
- Nyugdíjbiztosítóval szembeni tartozás	66
- Kötelező levonások, szoc.ho	174
- Vevőktől kapott előlegek	17
- Társasági adó fiz. köt.	21
- Egyéb levonások, EHO, EBA, EFO	57
- Étkezési utalvány elszámolás	11
- Táppénz hozzájárulás	29
- Idegenforgalmi adó	93
Összesen:	1.083

Passzív időbeli elhatárolások

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

- A passzív időbeli elhatárolások között 17.664 eFt összeget mutattak ki a mérlegben, mely növekedett az előző évhez viszonyítva 17.644 eFt-tal. A növekedés oka a felhalmozási célból megvalósított beruházás értékcsökkenés összegével csökkentett összege.

7. EREDMÉNYKIMUTATÁS

	Megnevezés	Előző év 2015.	Tárgyév 2016.	e Ft Változás	
				abszolút összegben	%-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	20.875	17.215	-3.660	-17,53
II.	Aktivált saját teljesítmény	0	0	0	0,00
III.	Egyéb bevételek	13.603	10.702	-2.901	-21,33
IV.	Anyag jellegű ráfordítás	22.534	17.429	-5.105	-22,65
V.	Személyi jellegű ráfordítás	12.632	10.244	-2.388	-18,90
VI.	ÉCS leírás	75	410	335	446,67
VII.	Egyéb ráfordítás	1.193	76	-1.117	-93,63
A.	Üzemi/üzleti tev. eredménye	-1.956	-242	1.714	87,63
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0,00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0,00
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,00
C.	Adózás előtti eredmény	-1.956	-242	1.714	87,63
X.	Adófizetési kötelezettség	69	56	-13	-18,84
D.	Adózott eredmény	-2.025	-298	1.727	85,28

- Az eredménykimutatás vizsgálatának fő célja volt annak megállapítása, hogy helyesen tartalmazza-e a vállalkozás eredménye elszámolásának levezetését. Az ellenőrzés során kitértünk
 - a vállalkozás tevékenységéből származó eredmény levezetésére, valamennyi bevételének, illetve kiadásának alakulására,
 - a költségeket tagolásuknak megfelelően áttekintettük.

A tételek sorba vételénél az alátámasztottságokról elsősorban a főkönyvi könyvelés alapján győződünk meg:

- az értékesítési forgalom az alaptevékenységnek megfelelően került elszámolásra, annak helyességét megállapítottuk, s hogy a megfelelő árbevétel számlán került kimutatásra,
- a kimenő – bejövő számlák vizsgálatát szűrőpróbaszerűen végeztük,
- a költség, ráfordítás és bevétel főkönyvi számlalapok tartalmát a kapcsolódó számlatételekkel is egyeztetettük,
- az eredménykimutatás szerkezet szerinti bontása megfelelő, az elszámolt bevételek és költségek – ráfordítások a Társaság tevékenységének megfelelően alakultak.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye -242 eFt veszteség. A pénzügyi műveletek között nem kerültek elszámolásra tételek, így az adózás előtti eredmény maradt - 242 eFt veszteség.

A társasági adó 56 eFt összegben került megállapításra.

A vállalkozás adózott eredménye -298 eFt veszteség, amely megegyezik a források között kimutatott adózott veszteség tárgyévi összegével.

5. Kiegészítő melléklet hasznosítása, ellenőrzése a könyvvizsgálat során

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.

Általános információk a beszámolóhoz – szakaszban bemutatásra került a gazdálkodó helyzete. Az általános információkat követően részletesen kitértek a különböző elemzésekre: közöttük a mérlegtételek és az eredménykimutatás érték adatainak magyarázatára. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések tartalmazzák a befektetett eszközök bruttó értékének és a halmozott értékcsökkenés alakulását, a forgóeszközök, követelések alakulását, a saját tőke változását és a kötelezettségek bemutatását.

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

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

I. Klasszikus likviditási mutató:

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{4.794 \text{ eFt}}{4.697 \text{ eFt}} = 1,02\%$$

ami azt mutatja, hogy nem biztosít elegendő fedezetet a forgóeszközök állománya a rövid lejáratú kötelezettségként kimutatott adósság szolgálatára.

$$\text{Eszközhatékonyság} = \frac{\text{adózott eredmény}}{\text{teljes eszközállomány}} = \frac{-298 \text{ eFt}}{23.581 \text{ eFt}} = -1,26 \%$$

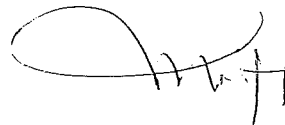
$$\text{Saját tőke jegyzett tőke aránya} = \frac{\text{saját tőke}}{\text{jegyzett tőke}} = \frac{1.220 \text{ eFt}}{3.00 \text{ eFt}} = 40,67 \%$$

$$\text{Befektetett eszközök fedezettsége} = \frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} = \frac{1.220 \text{ eFt}}{18.787 \text{ eFt}} = 6,49 \%$$

A kedvezőtlen mutatók az előző évhez képest jelentősen javultak.

A Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft. vagyoni helyzetét tükrözi, hogy a mérleg fordulónapján az összes eszközérték állománya 21.220 eFt-tal növekedett.

Budapest, 2017. március 31.



dr. Benedek József
kamarai tag könyvvizsgáló
004709