

Határozat-tervezet

**KISVÁRDA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
...../2015. (V.....) ÖKT.
h a t á r o z a t a**

**az Idegenforgalmi és Szabadidő Centrum Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2014. évi egyszerűsített mérlegbeszámolójának jóváhagyásáról**

A Képviselő-testület

mint az Idegenforgalmi és Szabadidő Centrum Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság taggyűlése a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:109. §. (2) bekezdése, valamint a Kft. alapító okiratának 13.13. pontjában biztosított jogkörében az **Idegenforgalmi és Szabadidő Centrum Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** (székhelye: 4600 Kisvárdai Flórián tér 6. sz. képviseli: Dr. Török László ügyvezető, cégjegyzékszám: Cg.15-09-073724) **2014. évi** – határozat mellékletét képező – **egyszerűsített mérlegbeszámolóját** – figyelembe véve a Felügyelő Bizottság 2/2015.(V.15.) határozatában, valamint a könyvvizsgálói jelentésben foglaltakat - 570.619 eFt. eszköz, 570.619 eFt. forrás mérlegfőösszeggel, 9.360 eFt. (eredmény közhasznú tevékenységből -644 eFt., vállalkozási tevékenységből 10.004 eFt.) mérleg szerinti eredménnyel **j ó v á h a g y j a**.

A határozatról értesülnek:

- 1) Idegenforgalmi és Szabadidő Centrum Nonprofit Kft. ügyvezetője
4600 Kisvárdai Flórián tér 6.
- 2) Kisvárdai Közös Önkormányzati Hivatal Kincstári, Jogi és Adóosztály vezetője Helyben
- 3) Kisvárdai Közös Önkormányzati Hivatal Önkormányzati és Intézményirányító Osztály vezetője Helyben

Kisvárdai, 2015. május 19.

**Idegenforgalmi és Szabadidő Centrum
Nonprofit Kft.**

H-4600 Kisvárd, Flórián tér 6.

Tel/Fax: (45) 405-242

E-mail: admin@iszckht.ehc.hu;

Adószám: 21083079-2-15,

Sz-Sz-B Megyei Bíróság mint Cégbíróság

iszckht@hu.inter.net

K&H: 10404436-49535651-57531009

Cg.:15-09-073724

T á j é k o z t a t ó

a

2014. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Tisztelt Képviselő - testület!

POLGÁRMESTERI HIVATAL Kisvárd, Szent L. u. 7-11.	
Kelt:	2015 MÁJ. 18
Szám: <i>ghA</i>	Melléklet:

Az Idegenforgalmi és Szabadidő Centrum Nonprofit Kft 2014. évi mérlegbeszámoló elfogadása előtt az alábbiakban adok számot az elmúlt év gazdálkodásáról.

A rendelkezésünkre álló beérkezett számlák és információk feldolgozása után az alábbiak szerint alakult az előző év pénzügyi - gazdasági helyzet.

A kft. eredménye a 2014. évben 9.360.000 Ft. volt a mellékelt könyvvizsgálói véleménnyel ellátott éves beszámoló alapján.

A pozitív eredményt növekvő árbevétel mellett sikerült elérni. Az árbevételből 60.000 eFt volt az önkormányzat működési támogatása.

A Kft által működtetett egységeknél 2014. évben az alábbi táblázat szerinti eredmény realizálódott figyelembe véve, hogy az igazgatás eredményét árbevétel arányosan felosztottuk:

Megnevezés	Igazgatás	Sportcsarnok	Fürdő- Uszoda	Motel	Étterem	Sportpálya	Camping	Konf. központ	Önk. Működési tám.	Összesen
Bevétel	28	12 826	79631	709	0	25	14 072	2 466		109 757
Költségek, Ráfordítások	29 273	13 330	145 095	271	87	1 666	2 368	7 417		199 507
halasz-tott bevétel			36 210					2 900		39 110
Egységenkénti eredmény	-29 245	-504	-29 254	438	-87	-1 641	11 704	-2 051		-50 640
Igazgatási költség felosztása	29 245	-3 525	-21 307	-195	0	-7	-3 533	-678		0
Működési támogatás	-									60 000
Eredmény	0	-4 029	-50 561	243	-87	-1 648	8 171	-2 729	60 000	9 360

A kft. működésének továbbra is a legnagyobb bevételi forrása a Várfürdő, így az egész év eredményességét nagymértékben meghatározza az itt realizálódó bevétel. A bevétel nagysága erősen függ a nyári hónapok időjárásától. Tapasztalataink szerint ezen belül is komoly mértékben meghatározó a hétvégék időjárása. Kedvező időjárás esetén, egy-egy hétvégén (szombat-vasárnap) nagyobb árbevétel realizálódik, mint a hét többi napján együtt.

I. Igazgatás:

Az Igazgatás bevételei között került kimutatásra a bankszámlán keletkező kamatbevétel. Az igazgatás eredménye árbevétel arányosan felosztásra került a különböző telephelyekre.

A Kft. központi igazgatási tevékenysége keretében az elmúlt időszakban nagyarányú költségcsökkentést sikerült elérni az alábbiak tekintetében:

- vezetékes telefon, internet;
- banki költségek;
- gázszolgáltatás.

Azzal hogy a KFT-n belül intéztük a K-119 kataszteri számú termálkút gyógyvízminősítését, nagy mértékben csökkentettük annak költségeit. A feladatot korábban külső vállalkozás intézte, most ezt saját dolgozói feladatellátással oldottuk meg, amin keresztül közel 1 Millió Ft megtakarítást értünk el. A kút vizének „természetes ásványvíz belső hasznosításra” minősítése jelenleg folyamatban van.

Fontosnak tartom megjegyezni, hogy a 2015. évi üzleti tervben foglaltaknak megfelelően a bevételek növelése mellett az idei évben a napi üzemköltségek csökkentésével is hangsúlyosan kell foglalkozni. Sajnos a Kft. által üzemeltetett infrastruktúra igencsak elöregedett, de ettől függetlenül folyamatosan keressük az üzemeltetési költségek csökkentésének lehetőségeit.

Emellett a központi igazgatás keretében intézzük a Kft. rendezvényszervezési feladatait is, melynek keretében a 2014. év során két jelentősebb rendezvényt is sikerült lebonyolítani:

- első kisvárdai critical mass, illetve ehhez kapcsolódóan a sétáló utcában a Hősök koncert megszervezése;
- Mészáros Árpád Zsolt (MÁZS) produkció a “szeretlek Magyarország” programsorozat kísérő rendezvényeként;
- augusztus 20. – i programsorozat a Várfürdőben, melynek keretében gyerekeknek szóló programok mellett erőemelő versenyt, valamint vízilabda bemutató mérkőzést is szerveztünk;

A központi igazgatási tevékenység keretében valósul meg a várfürdő közösségi media kommunikációja is, melynek keretében létrehozott oldalnak 2400 like – al, folyamatos frissítésével a cég egyik legfontosabb külső kommunikációs csatornájává vált.

II. Tornacsarnok:

A Tornacsarnok árbevétele az előző évhez viszonyítva 4.011 eFt-tal csökkent. Így az előző évi pozitív eredmény után 2014. évben veszteségesen zárt. Mindemellett elmondható, hogy a tornacsarnok közel 100 % - os kihasználtsággal működik. A sport célú hasznosításon belül a

déllelőtti órákban a Református Általános Iskola használja testnevelés órákra a csarnokot, délután pedig a KKC, baráti társaságok, majorette foglalkozások zajlanak. Emellett városi rendezvények, valamint koncertek is megvalósultak a tornacsarnok küzdőterén.

Ez az ingatlan ad helyet a központi igazgatási tevékenységnek, a kiegészítő helyiségeket pedig bérbeadás útján, tantermekeként hasznosítjuk.

III. Várfürdő-Tanuszoda:

Ezen egységünk a legnagyobb árbevételt elérő terület. Az itt elért eredmény az egész kft eredményét, gazdálkodását döntően befolyásolja.

Az árbevétel közel 5.000 eFt-tal nőtt a 2013. évi bevételhez viszonyítva.

A várfürdő-tanuszodában ennek ellenére elért eredményünk kedvezőbben alakult az előző évinél az igazgatás eredmény felosztását megelőzően. Ennek oka, hogy karbantartásra 2014. évben kevesebbet kellett költöttünk.

Az egységben az alábbiak szerinti beavatkozások valósultak meg.

Törökfürdő: Tetőszerkezet átépítése megtörtént. A tető probléma oka részben arra vezethető vissza, hogy a légtechnika nem megfelelő. A légtechnika átalakítására külön költség nem lett előirányozva. A légtechnikai befúvó csőrendszert Kovács Lajos vezetésével átépítésre került, saját dolgozók bevonásával. A felmerült költség minimális nem érte el a 150.000 Ft-ot.

A gyakorlat bebizonyította, hogy a tető megfelelő kivitelezése és a légtechnika átalakítása problémamentes üzemeltetést tud biztosítani ezen a területen. (Nincs belső páralecsapódás a falakon és a tetőszerkezeten, nincs penészesedés)

A termálmedence belsején, az ülőfelületen a felvált üvegmozaik csempét kijavítottuk. A felváltás oka az hogy nem tudjuk a teljes medence felületén a vízzáró rétegrendet kialakítani, így a folyamatos foltonkénti javítás csak felületi, esztétikai megoldást jelent. (A mostani nyári belső felújításnál ez jóval nagyobb felületi javítást igényel kb. 70 nm.

A teljes medence burkolatának javítás anyagköltsége (160 nm) közel 3.500.000 Ft. lenne előzetes számításaink alapján. Ezt a fejújítási munkát azonban a tervezett komplex fürdő rekonstrukció keretében kell majd elvégezni.

A **gyerekmedence** térben a légtechnika átalakítását is elvégeztük, plusz befűvő csőrendszert építettünk be és így itt is ugyanazt az eredményt kaptuk, mint a termálvizes medence térben.

Az átalakításnál költséghatékonyságot maximálisan szem előtt tartva a termálvizes medence térből levett csőrendszert használtuk fel, illetve ennek felfogatásához meglévő, használt fémhulladékból készítettünk konzolokat. A befűvő rácsokat kellett legyártatni. Költsége nem érte el a 150.000 Ft-ot. A mozaikot itt is szükséges volt javítani kis mértékben.

Sajnos a jakuzzi vizének hőfokán nem tudunk emelni, mivel amikor épült a törökfürdő akkor a jakuzzi és a gyermekmedence vizét összekötötték az úszómedence vízhálózatával, szűrőrendszerével. A két medencének, egységenként kellene szűrőrendszert kiépíteni így önálló rendszert képezve tudnánk a vizét kezelni, hőmérsékletét emelni. Ez sajnos a magas bekerülési költség miatt jelenleg nem kivitelezhető.

Úszómedence: A medence karbantartását a nyári időszak alatt elvégeztük (fugajavítás, csempe pótlás, stb.)

Légtechnika: A medence páramentesítése más rendszerben történik, mint a törökfürdőben. A páramentesítő berendezés hulladék hője régen a medence vizének fűtésére lett hasznosítva gáz rásegítésével. A termálvíz hőjének hasznosításával elértük azt, hogy a medence vizét folyamatosan egyforma hőmérsékleten tudjuk tartani. (panaszmentes) A páramentesítő hulladék hője így felszabadult. Ezt hőcserélőn keresztül a házi meleg vízellátás felfűtésére hasznosítottuk, ami megfelelő, de még mindig nem tudunk elég hőt elvenni a páramentesítőtől. A megoldás kivitelezését a 2015 – ös leállási időben végezzük el.

Fontos kiemelni, hogy tetőszerkezetnek nem tett jót, hogy a korábbi időszakban 2,5 évig nem volt páramentesítés, mert rossz volt a páramentesítő berendezés. Sajnos a tetőfelület több helyen el van rohadva, beázik. Javítását nem tudjuk elvégezni, rövid időn belül cserélni kell az egész tetőszerkezetet.

Szauna: A nedves szauna padozatát cseréltük. A vázszerkezetet ősszel akácfából kivágott anyaggal cseréltük. A külső belső lambéria burkolatot cserélni szükséges, amit a 2015-ös költségvetésünk tartalmaz, nyári leállási időben el fogunk végezni.

Öltözők: Az öltözők szellőztetéséhez hozzá kellett nyúlnunk. Javult, de még nem kielégítő a hatása. Leállásnál további javítást végzünk. Itt kell megjegyezni, hogy a jelenlegi öltöző mennyiség nem képes színvonalasan kiszolgálni a létesítményt, így a tervezett beruházás keretében a kapacitás jelentős növelése szükséges.

Kemping: A kemping felügyeletét, karbantartását szinte csak a diákokkal végeztettük.

Diákmunka: A diákok segítségével sikerült a teljes fürdő területén a folyamatos gazmentesítést elvégeznünk. Nagy segítség volt a gyerekjáték üzemeltetésénél, folyamatos információnyújtásnál, bejáratnál a beléptetésnél, öntözésnél. A folyamatos jelenlétük a vendégek számára is biztonságot jelentett. Ezt az is alátámasztja, hogy a lopások száma folyamatosan csökken. A diákok folyamatos jelenléte figyelme elriasztja az oda nem illő személyeket.

A folyamatos felügyelet és újító szándék eredménye mérhető. Legjobb példa erre, hogy a termálvíz felesleges hőjével oldottuk meg a medencefűtést, illetve az épület fűtését. Az évi 82.000 m³ gázfogyasztást sikerült leszorítanunk évi 16.000 m³ re. Fontos tény az is hogy így a termálvizes medence hűtésére nem kell külön hálózati hideg vizet használni – jobb lett a víz minősége, nem fizetünk plusz pénzt a városi vízzel történő hűtésre.

Élmény, Hullám:

Az őszi időszakban (2013) a medence bukó éleit ott ahol mindig probléma volt mélyebben levéstük és újra építettük. Így elértük azt hogy tavasszal már csak be kellett csiszolni ezen felületeket. A lábmosókból feljövő csempét már nem tudtuk mivel pótolni, illetve semmi értelme mivel már nincs a medencében csempe, ezért a felület csiszolása után lefestettük.

A medence egész nyári szezon alatt folyamatosan tudott üzemelni.

Úszómedence:

Az őszi időszakban (2013) a téli felkészülést elvégeztük. Tavasszal a szükséges javítások után a medencét lefestettük. Az egész nyári szezonban problémamentesen üzemeltettük.

Gyerekmedence:

Az őszi időszakban (2013) a téli felkészülést elvégeztük. Tavasszal a szükséges csempe és más egyéb javítások után a medencét egész nyáron problémamentesen üzemeltettük.

Termál medencék:

Tavaszi felkészülés alatt a teljes medence át lett csiszolva, a felmálló beton réteg ki lett javítva a medence le lett festve.

A fürdő a tervezett időben ki tudott nyitni.

Gyerekjátékok:

Nagy sikert aratott az általunk üzemeltetett, az önkormányzat által rendelkezésünkre bocsátott gyerekjátékok. Így el tudtuk érni azt hogy több gyermek akarjon a fürdőbe jönni és ezáltal megszokassa a szülővel, nagyszülővel a fürdők használatát, szabadidejének hasznos eltöltését.

IV. Motel

A motel a tavalyi szezonban is bérbe adásba került. Így keletkezett pozitív eredmény.

V. Sportpálya

A sportpálya hasznosításából eredő árbevételünk 2014. évben minimális volt. A pályával kapcsolatos költségek részben terheltek az ISZC Nonprofit Kft-t.

VI. Camping

A camping árbevétele és eredménye a 2013. évi szinten alakult.

VII. Konferencia központ

A konferencia központ az elmúlt év során átadásra került. A befolyó árbevétel mellett a tört év veszteségesen alakult. A 2014. évben a konferencia központ helyiségeinek hasznosítására (a nagyterem, a kisterem, valamint 1 iroda kivételével) bérleti szerződést kötöttünk. Helyi, illetve a környező településeken működő vállalkozásoknak több esetben is kiajánlottuk az itt

elérhető, minőségi szolgáltatásokat, azonban sajnos az eseti bérbeadásból származó bevételeink igen alacsonyak. A 2014. évben generáltunk olyan projektet, melynek keretében egy nagyobb volumenű rendezvény valósulhat meg az ingatlanban, a pályázat eredményéről azonban még nem kaptunk értesítést.

Kisvárdra, 2015. május 14.

DEGENFORGALMI ÉS SZABADIDŐ
CENTRUM NONPROFIT KFT.
4600 Kisvárdra, Flórián út. 6.
Adószám: 210809-210809-210809
K&H: 10404436-49535651-57531009
Dr. Török László
ügyvezető

Melléletek:

- **1. számú melléklet:** eredménykimutatás
- **2. számú melléklet:** mérleg
- **3. számú melléklet:** kiegészítő melléklet a 2014. évi beszámolóhoz
- **4. számú melléklet:** könyvvizsgálói jelentés
- **5. számú melléklet:** a felügyelő bizottság határozata
- **6. számú melléklet:** teljességi nyilatkozat
- **7. számú melléklet:** A közhasznú tevékenység rövid tartalmi beszámolója

ISZC Nonprofit Kft

4600 Kisvárda, Flórián tér 6.

Adószám: 21083079-2-15

Cégjegyzékszám: 15-09-073724

KSH-szám: 21083079-9329-572-15

ÉVES BESZÁMOLÓ

2014.12.31

**Készült a FORINT-Soft Kft.
Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával**

IDEGENFORGALMI ÉS SZABADIDŐ CENTRUM NONPROFIT KFT.

4600 Kisvárd, Flórián tér 6.

Statistikai számjel v. adószám

21083079-9329-572-15

Kettős könyvvitelt vezető, ill. 50 M Ft-ot meghaladó bevételű társadalmi szervezet, alapítvány				
Közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának mérlege				
Szervezet neve				
Megnevezés / E Ft		Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
1.	I. Immateriális javak			
2.	II. Tárgyi eszközök	539 770		538 919
3.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	100		100
4.	IV. Befektetett eszközök értékhelyesbítése			
5.	A Befektetett eszközök	539 870	0	539 019
6.	I. Készletek			
7.	II. Követelések	15 556		15 083
8.	III. Értékpapírok			
9.	IV. Pénzeszközök	41 907		16 517
10.	B Forgóeszközök	57 463	0	31 600
11.	C Aktív időbeli elhatárolások			
12.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN:	597 333	0	570 619
13.	I. Induló tőke / Jegyzett tőke	3 100		3 100
14.	II. Tőkeváltozás / Eredmény	-51 345		-57 847
15.	III. Lekötött tartalék	36 300		40 800
16.	IV. Értékelési tartalék			
17.	V. Tárgyévi eredmény közhasznú tevékenységből	-14 702		-644
18.	VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	12 700		10 004
19.	D Saját tőke	-13 947	0	-4 587
20.	E Céltartalék			
21.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
22.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	205 952		170 608
23.	F Kötelezettségek	205 952	0	170 608
24.	G Passzív időbeli elhatárolások	405 328		404 598
25.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:	597 333	0	570 619

Kelt: 2015. május 14.

**IDEGENFORGALMI ÉS SZABADIDŐ
CENTRUM NONPROFIT KFT.**

4600 Kisvárd, Flórián tér 6.

Adószám: 21083079-2-15

K&H: 10404436-49535651-57531000

szervezet vezetője (képviselője)

IDEGENFORGALMI ÉS SZABADIDŐ CENTRUM NONPROFIT KFT
4600 Kisvárdá, Flórián tér 6.

Statistikai számjel v. adószám:

21083079-9329-572-15

Kettős könyvvitelt vezető, ill. 50 M Ft-ot meghaladó bevételű társadalmi szervezet, alapítvány Közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának eredménykimutatása				
Szervezet neve				
Megnevezés / E Ft		Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
1.	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	44 480	0	60 000
2.	1/a. - alapítótól	44 480		60 000
3.	1/b. - központi költségvetéstől			
4.	1/c. - helyi önkormányzattól			
5.	1/d. - egyéb, ebből 1%	0		0
6.	2. Pályázati úton elnyert támogatás			
7.	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	128 104		128 720
8.	4. Tagdíjból származó bevétel			
9.	5. Egyéb bevétel			
10.	A Összes közhasznú tevékenység bevétele	172 584	0	188 720
11.	B Vállalkozási tevékenység bevétele	20 945		20 146
12.	C Összes bevétel (A+B)	193 529	0	208 867
13.	6. Anyagjellegű ráfordítások	87 448		92 313
14.	7. Személyi jellegű ráfordítások	54 505		56 346
15.	8. Értékcsökkenés	33 141		37 937
16.	9. Egyéb ráfordítások	12 192		2 769
17.	10. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
18.	11. Rendkívüli ráfordítások			
19.	D Közhasznú tevékenység ráfordításai	187 286	0	189 365
20.	12. Anyagjellegű ráfordítások	5 664		1 414
21.	13. Személyi jellegű ráfordítások	1 000		1 509
22.	14. Értékcsökkenés	201		6 000
23.	15. Egyéb ráfordítások	1 381		1 219
24.	16. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
25.	17. Rendkívüli ráfordítások			
26.	E Vállalkozási tevékenység ráfordításai	8 246	0	10 142
27.	F Összes ráfordítás (D+E)	195 531	0	199 507
28.	G Adózás előtti eredmény (B-E)	12 700	0	10 004
29.	H Adófizetési kötelezettség			
30.	I Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)	12 700	0	10 004
31.	J Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	-14 702	0	-644
TÁJÉKOZTATÓ ADATOK				
32.	18. Bérköltség			41 615
33.	ebből: - megbízási díjak			
34.	- tiszteletdíjak			
35.	19. Személyi jellegű egyéb kifizetések			4 716
36.	20. Bérjárulékok			11 524
37.	K Személyi jellegű ráfordítások			57 855
38.	L A szervezet által nyújtott támogatások			
39.	ebből: a Korm. rend. 16.§ (5) szerint kötelezettségmentes elszámolt és továbbutalt, ill. átadott támogatás			

Kelt: 2015. május 14.

IDEGENFORGALMI ÉS SZABADIDŐ
CENTRUM NONPROFIT KFT
 4600 Kisvárdá, Flórián tér 6.
 Adószám: 21083079-9329-572-15
 K&H: 10404436-49535651-57531000

ISZC Nonprofit Kft

4600 Kisvárd, Flórián tér 6.

Adószám: 21083079-2-15

Cégjegyzékszám: 15-09-073724

KSH-szám: 21083079-9329-572-15

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2014. évi

éves beszámolóhoz

Kisvárd, 2015.05.12.

**IDEGENFORGALMI ÉS SZABADIDŐ
CENTRUM NONPROFIT KFT.
4600 Kisvárd, Flórián tér 6.
Adószám: 21083079-2-15
K&H: 10404436-49535651-57531009**

Készült a FORINT-Soft Kft.
Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

Általános rész

Az ISZC Nonprofit Kft tevékenységét 2001. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: M.n. s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység.

A vállalkozás nonprofit korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3100 ezer Ft.

Székhelye: 4600 Kisvárdai Flórián tér 6.

A társaság tulajdonosai belföldi jogi személyek.

Képviselőre jogosultak:

Név	Lakhely
dr. Török László	4400 Nyíregyháza, Tűzoltó utca 23.
Kovács Lajos	4600 Kisvárdai, Nagybaldogasszony utca 41

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.
A külső szolgáltató neve, elérhetősége: Könyv-Controlling Kft. (4600 Kisvárdai, Malom köz 5-7.)

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Amászta Miklós. Regisztrációs száma: MK178108

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat nem kötelező.

A beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Andrejcsik Józsefné (4632 Nyírlovó, Dózsa Gy. utca 7.)

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2015.05.15.

Jelen kiegészítő melléklet a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

Számviteli politika

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:
Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.
A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásaként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;

- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke – a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvél való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A cég jelenleg jó piaci helyzetet mondhat magának. Igyekszik ezt úgy kihasználni, hogy tevékenysége színvonalának emelése útján piaci pozícióit megtarthassa (növelhesse). A mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

Tájékoztató rész

Munkavállalók bér és létszámadatai

Megnevezés	Átlagos stat. létszám	Béreköltség	Személy jell. egyéb kiadás
Fizikai	12	20170	2836
Szellemi	8	21445	1880
Összesen	20	41615	4716

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Immateriális javak és tárgyi eszközök mozgásának leírása (bruttó értékben)

Immateriális javak (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Szellemi termékek	145	0	0	0	145
Immateriális javak bruttó összesen	145	0	0	0	145

Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Konf.kp.éaop-5.1./d-09-2f-2011-0002	0	300268	0	0	300268
Épület, épületrész	6686	0	0	0	6686
Építmény	2580	0	0	0	2580
Bérelt ing. végzett beruh.	2080	0	0	0	2080
Term.gépek,-berend.,szersz.,gyártóeszk.	3806	498	0	0	4304
Term-ben közvetlenül részt vevő járművek	675	0	0	0	675
Üzemi gépek,berend.,felsz.	11034	0	0	0	11034
Irodai, igazgatási berend.,felsz.	319	0	0	0	319
Konf.kp.butorzat éaop-5.1.1/d-09-2f-2011	0	7507	0	0	7507
Számítástechnikai berend.	831	0	0	0	831
Várfürdő építmények (széchenyi-terv)	327100	0	0	0	327100
Várfürdő üzemi gépek (széchenyi-terv)	93620	0	0	0	93620
Épület felújítás	881	0	0	0	881
Építmény	17015	0	0	0	17015
Üzemi gépek,felsz.,berend	1588	0	0	0	1588
Egyéb berendezések,felsze	395	0	0	0	395
5 sz. termálkút	70256	0	0	0	70256
Hidegvizes kut	6726	0	0	0	6726
2 sz. termálkút	5597	0	0	0	5597
4 sz. termálkút	5417	0	0	0	5417

Törökfürdő	0	14608	0	0	14608
Tárgyi eszközök bruttó összesen	556606	322881	0	0	879487

Tárgyévi értékcsökkenés leírása*Terv szerinti leírás lineárisan*

Immateriális javak terv szerinti lineáris értékcsökkenése	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Szellemi termékek ért.csökk.	145	0	0	0	145
Összesen	145	0	0	0	145

Tárgyi eszközök terv szerinti lineáris értékcsökkenése	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Ingtatlanok ért.csökk.	2154	5800	0	0	7954
Term.gépek,berend.,gy.eszk.ért.csökk.	1074	435	0	0	1509
Műsz-i ber.,gépek,járm.terv sz.é.cs.	249	135	0	0	384
Üzemi gépek,berend.,felsz.ért.csökk.	4298	1201	0	0	5499
Irodai,igazg-i berend.ért.csökk.	1095	3779	0	0	4874
Várfürdő építmény t.sz.ért.csökk.	170658	22038	0	0	192696
Várfürdő üzemi gépek t.sz.ért.csökk.	93620	0	0	0	93620
Épület ért.csökk.	193	53	0	0	246
Építmény ért.csökk.	3559	986	0	0	4545
Üzemi gépek,felsz.,ért.cs.	763	230	0	0	993
Egyéb ber.,felsz.ért.csökk.	203	57	0	0	260
Ért.csökk	21358	8530	0	0	29888
Törökfürdő ért.csökk.	0	401	0	0	401
Összesen	299224	43645	0	0	342869

Immateriális javak mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Immateriális javak	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Immateriális javak bruttó össz.	145	0	0	0	145
Terv szerinti ÉCS lineárisan	-145	0	0	0	-145
Összesen	0	0	0	0	0

Tárgyi eszközök mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Tárgyi eszközök	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Tárgyi eszközök bruttó összesen	556606	322881	0	0	879487
Terv szerinti ÉCS lineárisan	-299224	-43645	0	0	-342869
Összesen	257382	279236	0	0	536618

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Az összes olyan pénzügyi kötelezettség, ami a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, megjelenik a mérlegben.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Saját tőke

Lekötött tartalék:

Lekötött tartalék	Összeg (e Ft)
Fejlesztési tartalék 2014.	4500
Lekötött tart. pótbefizetésből	36300
Összesen	40800

Az eszközök értékelése következtében a társasági adó alapjának számításánál az adózás előtti eredményt módosító tételek nem voltak.

Jelentősebb időbeli elhatárolások

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Ksg-k, ráford. passzív időbeli elhat.	4984	346	0	5330
Összesen	4984	346	0	5330

Halasztott bevételek	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Halasztott bevételek	400345	38033	39110	399268
Összesen	400345	38033	39110	399268

A halasztott bevételt a vállalkozás öt évnél hosszabb idő alatt szünteti meg. Halasztott bevételként a tárgyi eszközök megvalósítására kapott vissza nem térítendő támogatások amortizáció arányosan kerültek könyvelésre. Az előírt amortizációs kulcsok alkalmazásával a halasztott bevételek csak öt éven túl szűnnek meg.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Exportértékesítés, importbeszerzés nem volt.

Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenyei szerinti bontásban:

Tevékenységi kör	Árbevétel (e Ft)
Sportcsarnok bevételei	12826
Várfürdő, tanuszoda	77534
Motel, szálloda	709
Camping	12856
Sportpálya	25
Konferencia központ	2466
Egyéb	1654
Összesen	108070

A vállalkozás exporttámogatásban nem részesült.

Kapcsolt vállalkozástól származó bevétel nem volt.

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Ksg-k,ráford.,ellentét.kapott tám.,jut.	60000
Különféle egyéb bevételek	444
Camping idegenforg.ado	1215
Összesen	61659

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Más váll-nak fiz.száll-i ksg.	75
Bérelti díjak	270
Karbantartási,javítási ksg.	2967
Hirdetés, reklám,propoganda ksg.	593
Oktatás és továbbképzés	173
Utazás és kiküldetés ksg.	57
Könyvelési ksg.	1200
Posta költség	37
Telefon költség	429
Telefon ktsg le nem vonható áfa-val	234
Internet előfizetés	115
Ügyvédi díj	2400
Közjegyzői díj	8
Vagyonvédelmi szolgáltatás	12

Érdekképv.díj	5
Egyéb szolgáltatás	3943
Vizvizsgalati díj	2138
Összesen	14656

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Káres.kapcs.fiz-k,fizetendő összegek	376
Bírságok,kötbérek,kés.kamatok,kártérítések	85
Egyéb kstvetéssel elsz.adók,illetékek	5
Idegenforg-i adó	1215
Gépjármű (suly)adó	18
Elkülönített alapokkal elsz.adók,ill.,hozzáj.	5
Ráford-ként elsz.fogy.adó,jöv.adó	2022
Összesen	3726

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

Rendkívüli bevételek és ráfordítások számszerűsített hatása:

Rendkívüli bevételek	Eredménykimutatás szerinti (e Ft)	Társasági adónál figyelembe vett (e Ft)
Halasztott bevétel	39110	0
Rendkívüli bevételek összesen	39110	0
Rendkívüli eredmény	39110	0

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 90,38% volt, tárgyévben 94,46%.

A forgóeszközök aránya előző évben 9,62% volt, tárgyévben 5,54%.

Az előző évhez képest a befektetett eszközök értéke növekedett, míg a forgóeszközök értéke csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben -2,33% volt, tárgyévben -0,76%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 29,86%, előző évben 34,48% volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben -138783 ezer Ft, előző évben -148489 ezer Ft volt.

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 3181,64%, előző évben 1064,67% volt.

A befektetett eszközök összes fedezettsége -0,81%, míg a saját tőkével fedezett -0,81%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre -2,58% és -2,58% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya -140,71%. Ez az előző évhez képest növekedett, ami a társaság piaci értékét is növelte.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben -3906,08%, előző évben -1476,68% volt.

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 0,19, előző évben 0,28 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 0,10, míg előző évben 0,20 volt.

A fizetőképesség kívánivalót hogy maga után, az előző évihez képest romlott.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 0,10, előző évben 0,20 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 0,05, az előző évben 0,09. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása nem megfelelő, mert fizetési kötelezettségeinek hosszabb távon sem tud eleget tenni.

Az időtartam mutató 74 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

A vevők átlagosan 12,53 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 104,22 nap alatt fizeti ki.

A vevő állomány finanszírozásában a szállító állomány 0,37 részarányt képvisel. Ez az előző évben 0,09 volt. A vevő állományt a szállítók finanszírozzák, ami fizetési gondot jelez.

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 0,31, előző évben 0,15 volt.

A jövedelmezőség mutatói

A nettó termelési érték -29595 ezer Ft volt, ami az előző évének 237,22%-a.

Az anyagmentes termelési érték 14343 ezer Ft volt, ami az előző évének 68,74%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 0,20.

A készletek a társaságnál átlagosan 0,00 napi értékesítést kötöttek le.

A tőke a tárgyévben -11,81-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben -27,31%, az előző évben -30,94% volt. A nyereség az előző évihez képest 11,73%-kal növekedett.

Az összes tőke nem működött jövedelmezően, mivel a szokásos vállalkozási eredmény nem nagyobb a fizetett kamatoknál.

Mivel nincs pozitív szokásos vállalkozási eredmény, így a saját tőkének nem volt jövedelmezősége.

Az alaptőke jövedelmezősége 309,19% volt.

A társaság a tárgyévben osztalékot nem fizet.

A megtermelt pénzjövdelem értéke 53523 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben 31340 ezer Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövdelem a tárgyévben 49,53%, az előző évben 27,50% volt.

A tőkearányos pénzjövdelem a tárgyévben -1227,03%, az előző évben -224,71% volt.

A befektetéseknek jövedelme nem volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben -219,74%, előző évben 14,35% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 1,68%, előző évben -0,34% volt.

Az EBIT tárgyévben -29522 ezer Ft, előző évben -35261 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 14416 ezer Ft, előző évben -1919 ezer Ft volt.

Andrejcsik Könyvvizsgáló és Adószakértői Kft.
4600 Kisvárd, Kölcsey út 4.

Független Könyvvizsgálói Jelentés

az Idegenforgalmi és Szabadidő Centrum Nonprofit Kft
tulajdonosainak

Elvégeztem(ük) az Idegenforgalmi és Szabadidő Centrum Nonprofit Kft mellékelt 2014. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely közhasznú egyszerűsített éves beszámoló a 2014. december 31.-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 570.619 E Ft, a tárgyévi mérlegszerinti eredmény 9.360 E Ft nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény kimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége a közhasznú egyszerűsített éves beszámolóért

A közhasznú egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes közhasznú egyszerűsített éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, *valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése*. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam(tuk) végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is. *Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az egyszerűsített éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.*

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során az Idegenforgalmi és Szabadidő Centrum Nonprofit Kft közhasznú egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam(tuk), és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem(tünk) arról, hogy a közhasznú egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményem(ünk) szerint a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló a kisvárdai székhelyű ISZC Nonprofit Kft 2014. december 31.-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. *Az üzleti jelentés a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló adataival összhangban van.*

Kisvárdra, 2015. május 14.

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása

Képviselőre jogosult neve

Könyvvizsgáló cég neve

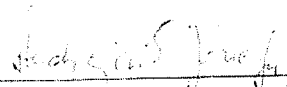
Könyvvizsgáló cégszékhelye

Nyilvántartásba-vételi szám

Bejegyzett könyvvizsgáló aláírása

Bejegyzett könyvvizsgáló neve

Kamarai tagsági szám

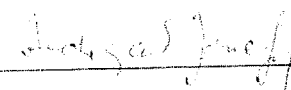

Andrejcsik Könyvvizsgáló és Adószakértői Kft.
4600 Kisvárdra, Kölcsey út 4.
Adószám: 11861500-3-15

Andrejcsik Józsefné

Andrejcsik Könyvvizsgáló és Adószakértői Kft

4600 Kisvárdra, Kölcsey út 4.

001568



Andrejcsik Józsefné

001922

Kivonat

Készült: Az ISZC Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottságának 2015. május 15. – én megtartott ülésének jegyzőkönyvéből.

A Felügyelő Bizottság 3 igen szavazattal meghozta az alábbi határozatát:

AZ ISZC NONPROFIT KFT. FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGÁNAK 2/2015 (V.15.) SZ. HATÁROZATA

Az ISZC Nonprofit KFT. 2014. évi beszámolójának megtárgyalása, elfogadása

A Felügyelő Bizottság

A tulajdonosoknak elfogadásra javasolja az ISZC Nonprofit Kft. 2014. évi mérlegét és eredmény-kimutatását.

Határidő: azonnali

Felelős: bizottsági elnök

A határozatról értesülnek:

1. Érintett Felügyelő Bizottsági tagok
2. ISZC NONPROFIT KFT.

Borus Sándor s.k.
Felügyelő Bizottság elnöke

Major Tamás s.k.
Felügyelő Bizottság tagja

Dudás István s.k.
Felügyelő Bizottság tagja

Kisvárdra, 2015. május 15.

A kiadmány hitelével: *Oron Védő* **DEGENFORGALMI ES SZABADIDŐ**
CENTRUM NONPROFIT KFT.
4600 Kisvárdra, Flórián tér 6.
leíró Adószám: 21083079-2-15
K&H: 10404436-49535651-57531000

IDEGENFORGALMI ÉS SZABADIDŐ CENTRUM NONPROFIT KFT KISVÁRDA

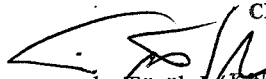
TELJESSÉGI NYILATKOZAT


Az IDEGENFORGALMI ÉS SZABADIDŐ CENTRUM NONPROFIT KFT <2014. december 31-i fordulónappal elkészített >2014. évi pénzügyi kimutatásainak (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatások) könyvvizsgálatával kapcsolatban, annak érdekében, hogy a pénzügyi kimutatások 2000. évi C. törvénnyel ("Számviteli Törvénnyel") való megfeleléséről véleményt alkothassanak, igazoljuk, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint képviseltük az audit során az alábbiakban foglaltakat:

1. Felelősek vagyunk a pénzügyi kimutatásoknak a 2000. évi C. Számviteli Törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, a pénzügyi kimutatásoknak az 2000. évi C. Számviteli Törvénnyel és a tényekkel való megfeleléséért, valamint azért, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható képet adnak a cég nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutatnak.
2. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi kimutatásokra hatása lehet.
3. Megerősítjük, hogy:
 - a mi kötelezettségünk a csalások és hibák megakadályozására, illetve feltárására szolgáló belső ellenőrzési és számviteli rendszerek bevezetése és fenntartása
 - közöltünk Önökkel minden olyan, bármely csaláshoz vagy vélt csaláshoz kapcsolódó jelentős tényt, amely a vezetés tudomására jutott, és amely befolyással lehetett a Társaságra, továbbá
 - nem végeztünk olyan felméréseket, hogy a pénzügyi kimutatások csalásból eredő lényeges hibás állításokat tartalmaznak-e.
4. Megerősítjük, hogy mérlegeltük a jelen levelünkhöz csatolt, nem helyesbített könyvvizsgálati eltérések jegyzékét, és hogy úgy véljük, hogy ezeknek a pénzügyi kimutatásokban szereplő nem helyesbített hibás állításoknak a hatása nem lényeges sem egyedileg, sem összességében a pénzügyi kimutatások egészére nézve.
5. a) Nem történt szándékos mulasztás a cégvezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli-számviteli folyamatok rendszerében.
b) Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi kimutatásokat.
c) A szabályozó hatóságokkal folytatott egyeztetés során ezen szervek részéről nem kaptunk a pénzügyi kimutatások és bevallások hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó olyan visszajelzést, amely a pénzügyi kimutatások lényeges hatást gyakorolna.
6. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét és amelyet nem hoztunk volna tudomásukra.
7. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:

- a) A kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló tartozások és követelések, eredményt befolyásoló tételek beleértve az értékesítést, beszerzéseket, valamint hitel, lízing és garancia megállapodásokat;
 - b) a saját(részvény)tőke visszavásárlási opciókat és megállapodásokat, valamint opciós jogokra és átváltható kötvényekre vonatkozó kötelezettségeket;
 - c) Pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
 - d) Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.
8. a) Nem fordult elő törvények, illetve rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelniük kellene.
 - b) Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. A társaság nem ismer olyan, a társasággal szembeni kereseteket, amelyek az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
 10. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi kimutatások alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünknek és a részesedési viszonyban lévő társaságok ügyleteit.
 11. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.
 12. Minden szerződésben rögzített kötelezettségünknek eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
 13. A mérleg kelte utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelne.
 14. Nem történt olyan törvényszegés vagy szabálysértés, melynek hatása a 2000. évi C., Számviteli törvény előírásaival összhangban készült pénzügyi kimutatásokban mutatkozhatna.
 15. A Kiegészítő Melléklet teljes körűen és megfelelően mutatja be a mérlegen kívüli tételeket.
 16. A Társaság vezetésének nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a hatályos Pénzmosás megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvényben definiált visszaélések fogalmát kimerítené.

KISVÁRDA, 2015. május 14.


**IDEGENFORGALMI ÉS SZABADIDŐ
CENTRUM NONPROFIT KFT.**
4600 Kisvárd, Flórián tér 6.
Adószám: 21083079-2-15
dr. Török László: 10404436-49535651-57531000
Ügyvezető


Amásza Miklós
Könyv-Controlling Kft
számviteli megbízott
MK178708

A közhasznú tevékenység rövid tartalmi beszámolója

A társaság célszerű közhasznú tevékenysége egyéb szabadidős tevékenység, melynek keretében Kisvárdra város természeti környezetének védelmét, az életminőség javítását, az egészségesebb életmódra nevelést biztosítja.

Célszerű közhasznú tevékenységei:

- társadalmi szolgáltatások igazgatása
- sportpályák, stadionok működtetése
- egyéb sporttevékenység
- fizikai közérzetet javító szolgáltatás.

Célszerű tevékenység az alábbi telephelyeinken folyik:

- ❖ Tornacsarnok (Flórián tér 6.)
- ❖ Tanuszoda (Városmajor u. 43.)
- ❖ Kisvárdai Vársportpálya

A társaság működteti a városi Tornacsarnokot, ahol sporttevékenység mellett alacsony iskolai testnevelés is folyik. A Református Általános Iskolának biztosítja a testnevelési órák megtartásához szükséges intézményi háttérrel az ISZC Nonprofit Kft.

A Tornacsarnok folyamatosan az érdeklődők rendelkezésére áll a következő sportágakban:

- ◆ női torna
- ◆ asztalitenisz, tenisz
- ◆ testépítés
- ◆ labdarúgás
- ◆ kézilabda
- ◆ mazsorett


A városi és városkörzeti diákolimpiai versenyeknek helyszínt biztosít különböző sportágakban.

A Tanuszodában a városi iskolák testnevelés órákat tartanak, ezen kívül a lakosság és a városkörzeti falvak gyerekei is igénybe veszik az uszoda szolgáltatásait.

A Vár és környéken szabadidős tevékenységet szervezését biztosítjuk, valamint a Várpályán sportolási lehetőséget biztosítunk a Várda SE labdarúgó szakosztálya és a lakosság részére. A Várkerti füves labdarúgópályát és a sportöltözőket folyamatosan karbantartjuk, így az bármikor alkalmas volt városi sportesemények lebonyolítására.

Kisvárdra, 2015. május 14.

IDEGENFORGALMI ÉS SZABADIDŐ
CENTRUM NONPROFIT KFT.
4600 Kisvárdra, Flórián tér 6.
Adószám: 21083079-2-15
K&H: 10404436-49535651


Dr. Török László
Ügyvezető igazgató