

FEB jelentés a Gyógyfürdő Nonprofit Közhasznú Kft 2015. évi számviteli törvény szerinti beszámolójáról

A felügyelő bizottság könyvvizsgálójának közreműködésével áttekintette a Kft. 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójának mérlegét, eredménykimutatását, kiegészítő mellékletét, közhasznúsági jelentését.

A **mérleg** főösszege – a Kft tulajdonában lévő összes eszköz könyv szerinti értéke – 249 millió forint. Az eszközök értékének a 92%-át (231 millió Ft) a tárgyi eszközök, ezen belül is az ingatlanok teszik ki, vagyis az eszközök mobilitása továbbra is alacsony.

Az eszközök december 31-én 52 millió forint (az eszközérték 21%) kötelezettség (adósság állomány) terheli. Kötelezettségek tekintetében továbbra is a fürdő beruházáshoz igénybe vett hitel a meghatározó.

A hitelállomány december 31-én 36 millió forint.

A társaság a mérleg fordulónapján 36 384 ezer forint hosszú lejáratú kötelezettséggel, beruházási hitellel rendelkezik. 2014. évben a fedett fürdő megvalósítása érdekében 43 millió forint összegben a 3A Takarékszövetkezettől beruházási hitelt vett föl a társaság, melyből 2015-ben törlesztésre került 4 410 ezer forint, 2016. évben a visszafizetési kötelezettség szintén 4 410 ezer forint.

A kft sajáttőkéje (vagyon) 36,4 millió forint, ami 29,4 millió forinttal haladja meg a 3 millió forintos alapító tőkét. Ebből az összegből az eredménytartalék dominál.

A mérleg szerinti eredmény 3.967 ezer forint nyereség. A társaság üzemi tevékenység eredménye 2 780 ezer forint. A fedett fürdő beruházás magasabb vendég forgalmat generált a strandra és a szálláshelyre egyaránt, s a gyógyászatot is többen vették igénybe. Az árbevétel közel 31 millió forinttal, a közvetlen költségek pedig 39 millió forinttal növekedtek az előző évhez képest.

Az **eredmény kimutatásban** szereplő bevételek és ráfordítások különbözete – az adózás előtti eredmény – 4.205 ezer forint nyereség. Társasági adó 238 ezer forint.

A beruházás kapcsán megnövekvő terhek részben már 2014-ben megjelentek: az amortizációs költségek 2,2 millió forinttal, a kamatráfordítás 1,2 millió forinttal volt magasabb a múlt évinél.

Kiegészítő melléklet tartalmazza a számviteli törvényben előírt információkat, megfelelően kiegészíti mérleg és az eredménykimutatás számadatait.

A felügyelő bizottság arra hívja fel a figyelmet, hogy a megvalósult beruházás kapcsán hosszútávon ható költségek keletkeztek. További fejlesztések a jelenlegi adósság szolgálat figyelembe vételével történjen.


Többletköltségként jelenik meg (de pénzkiadással nem jár) kb 4,5 millió forint amortizációs költség. További nyolc éven keresztül évi 4,4 millió forint hiteltörlesztési kötelezettség (ami

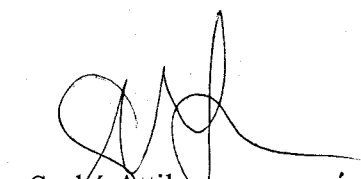
többször pénz kiadás, de nem költség) és évi (jelenleg) 2,2 millió forint kamat (ami többször pénzkiadás és többször költség is.)

A **közhasznú tevékenység** folytatásához a központi költségvetési szervtől kapott támogatás csak részben fedezte a tevékenységekhez rendelt költségeket. A társaság likviditásának megőrzéséhez az Önkormányzattól, mint alapítótól kapott működési támogatást is felhasználta.

A felügyelő bizottság a jogszabállyal, társasági szerződéssel, a tulajdonos önkormányzati képviselő-testület határozataival, vagyonrendelettel ellentétes működést nem tapasztalt, ilyenről nincs tudomása. A bizottsághoz közérdekű bejelentés nem érkezett.

Túrkeve, 2016. május 18.


Nádudvari István
FEB elnök


Szabó Attila
FEB tag


Tallér Attila
FEB tag

Független könyvvizsgálói jelentés

a Gyógyfürdő Kft.
egyszemélyes tulajdonosának

a 2015. december 31-ei fordulónapra összeállított
egyszerűsített éves beszámoló ellenőrzéséről

Elvégeztük a Gyógyfürdő Kft. (5420 Túrkeve, Kuthen kir. u. 11.) mellékelt 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 249 547 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 3 967 E Ft (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

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

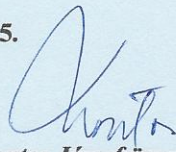
A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges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

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

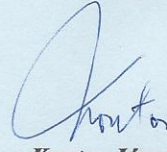
Vélemény

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

Túrkeve, 2016. április 25.



Kontos József ügyvezető
Záradék Könyvvizsgáló Bt.
5420 Túrkeve, Kenyérmezei u. 14.
kamarai nyt. száma: 004015



Kontos József
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tags. száma: 000812



Záradék Könyvvizsgáló Bt.

5420 Túrkeve, Kenyérmezei u. 14.

Cg. Szolnok 16-06-010709

Adószám: 24295073-1-16