

Fedőlap

ZÁRT!!!!

Az előterjesztés közgyűlés elé kerül
Az előterjesztés tárgyalásának napja: 2017. 05. 18.

Javaslat a Dunaújvárosi Kistérségi Turisztikai Nonprofit Kft. 2016. évi beszámolójának elfogadására, ügyvezető és könyvvizsgáló megválasztására

Előadó: a pénzügyi bizottság elnöke
a gazdasági és területfejlesztési bizottság elnöke

Előkészítő: Dr. Vántus Judit osztályvezető
Engyel László ügyintéző

Meghívott: Mórocz Erika ügyvezető, Dunaújvárosi Kistérségi Turisztikai NKft.
Kiss András Péter

Véleményező bizottságok:

pénzügyi bizottság

2017.05.16.

gazdasági és területfejlesztési bizottság

2017.05.16.

A napirendi pont rövid tartalma:

A Dunaújvárosi Kistérségi Turisztikai Nonprofit Kft. megküldte elfogadásra DMJV Közgyűlésének 2016. évi éves beszámolóját. A gazdasági társaság ügyvezetőjének és könyvvizsgálójának lejár a megbízatása 2017. május 31-én, ennek okán szükséges a tisztségviselőkről is dönteni.

A napirendi pont előkészítőinek adatai:


Osztály neve: Vagyonkezelési Osztály

Iktatószám: 8371/2017.

Ügyintéző neve: Engyel László

Ügyintéző telefonszáma: 25/544-302

Ügyintéző aláírása:

Igazgató/osztályvezető aláírása: 

I. Az előterjesztés szakmai felülvizsgálatára vonatkozó adatok:

1. Közbeszerzési szempontú felülvizsgálatára vonatkozó adatok:

Közbeszerzési szempontú felülvizsgálatot végző személy:

Leadás dátuma:

Ellenőrzés dátuma:

Észrevétel:

Van/Nincs

Amennyiben van:

2. Költségvetési szempontú felülvizsgálatra vonatkozó adatok:

Költségvetési szempontú felülvizsgálatot végző személy:

Leadás dátuma:

Ellenőrzés dátuma:

Észrevétel:

Van/Nincs

Amennyiben van:

II. Törvényességi ellenőrzésre vonatkozó adatok:

Törvényességi ellenőrzést végző személy:

Leadás dátuma: 2017.05.11.

Ellenőrzés dátuma: 2017.05.11.

Törvényességi észrevétel:

Van/Nincs

Amennyiben van:

Az elfogadáshoz szükséges szavazati arány:

egyszerű/minősített

A tárgyalás módja:

Zárt ülés

Egyéb megjegyzések:

Javaslat

a Dunaújvárosi Kistérségi Turisztikai Nonprofit Kft. 2016. évi beszámolójának elfogadására, ügyvezető és könyvvizsgáló megválasztására

Tisztelt Közgyűlés!

A Dunaújvárosi Kistérségi Turisztikai Nonprofit Kft. Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint tulajdonos részére elfogadásra megküldte 2016. üzleti évről szóló
- a 2016. évi mérlegbeszámolót (a I. határozati javaslat 1. számú melléklete),
- a 2016. évi eredménykimutatást (a I. határozati javaslat 2. számú melléklete)
- a 2016. évi kiegészítő mellékletet (a I. határozati javaslat 3. számú melléklete),
- 2017. évi mérleg- és eredménytervét (a I. határozati javaslat 4. számú melléklete)

A felügyelőbizottság a gazdasági társaság 2016. évi éves beszámolóját elfogadta. (az előterjesztés 1. számú melléklete)

A számvitelről szóló, 2000. évi C. törvény az éves beszámolóval kapcsolatosan az alábbiakat fogalmazza meg:

“17. § (1) A kettős könyvvel vezető vállalkozó a 11. § szerinti üzleti évről az üzleti év utolsó napjával, mint mérlegfordulónappal éves beszámolót köteles készíteni, illetve a 9. § (2) bekezdésében előírt feltételek esetén egyszerűsített éves beszámolót készíthet.

(2) Az egyszerűsített éves beszámolónak az éves beszámólótól eltérő előírásait a 96-98/A. §-ok tartalmazzák.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

96. § (1) Az egyszerűsített éves beszámoló a (2)-(4) bekezdés szerinti mérlegből, eredménykimutatásból és kiegészítő mellékletből áll. Üzleti jelentést - az egyszerűsített éves beszámolóhoz kapcsolódóan - nem kell készíteni. Az egyszerűsített éves beszámoló készítésénél az éves beszámoló készítésére vonatkozó szabályok irányadók az e fejezetben foglalt eltérésekkel.

(2) Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege az 1. számú melléklet "A", illetve "B" változata közül a vállalkozó által választott mérleg nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.

(3) Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása a 2. vagy a 3. számú melléklet "A", illetve "B" változata közül a vállalkozó által választott eredménykimutatás nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.

(4) Az egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő mellékletének a 41. § (8) bekezdése, az 55. § (4) bekezdése, a 86. § (8) bekezdése, a 88. § (6) bekezdése, a 89. § (1)-(3) bekezdése, (4) bekezdésének a), c)-d) pontja és (6) bekezdése, a 89/A. §-a, a 90. § (1)-(2) bekezdése és (3) bekezdésének b) pontja, (4) bekezdésének b) pontja, a 91. § c)-d) pontja, a 92. §-a, a 93. § (1)-(2) és (6) bekezdése szerinti adatokat nem kell tartalmaznia.

(5) Az egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő mellékletében a könyvvizsgáló által a 88. § (8) bekezdésének b) pontjában foglalt jogcímenen felszámított díjakat nem kell összegszerűen bemutatni, ha az tartalmazza a díjak jogcímenkénti megoszlását, és a Könyvvizsgálói Közfelügyeleti Bizottság részére, annak kérésére, a vállalkozó a díjakról részletes tájékoztatást ad.

(6) Az egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő mellékletének nem kell tartalmaznia a 90. § (3) bekezdésének c) pontja szerinti mérlegen kívüli tételek és mérlegben nem szereplő megállapodások pénzügyi kihatásait.”

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény a gazdasági társaságokkal kapcsolatosan az alábbi rendelkezéseket tartalmazza:

„3:109. § [A legfőbb szerv feladat- és hatásköre]

(1) A gazdasági társaság tagjainak döntéshozó szerve a legfőbb szerv.

(2) A gazdasági társaság legfőbb szervének feladata a társaság alapvető üzleti és személyi kérdéseiben való döntéshozatal. A legfőbb szerv hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerinti beszámoló (a továbbiakban: beszámoló) jóváhagyása és a nyereség felosztásáról való döntés.

(3) A gazdasági társaság legfőbb szerve dönt a taggal, a vezető tisztségviselővel, a felügyelőbizottsági taggal és a társasági könyvvizsgálóval szembeni kártérítési igény érvényesítéséről.

(4) Egyszemélyes társaságnál a legfőbb szerv hatáskörét az alapító vagy az egyedüli tag gyakorolja. A legfőbb szerv hatáskörébe tartozó kérdésekben az alapító vagy az egyedüli tag írásban határoz és a döntés az ügyvezetéssel való közléssel válik hatályossá.”

...

„3:112. § [A vezető tisztségviselő önállósága]

...

(3) Egyszemélyes gazdasági társaságnál az egyedüli tag az ügyvezetésnek utasítást adhat, amelyet a vezető tisztségviselő köteles végrehajtani.”

...

„3:120. § [A felügyelőbizottság jogköre]

...

(2) Ha a társaságnál felügyelőbizottság működik, a beszámolóról a társaság legfőbb szerve a felügyelőbizottság írásbeli jelentésének birtokában dönthet.

...”

A Dunaújvárosi Kistérségi Turisztikai Közhasznú Non-profit Kft. 2016. évi beszámolója

A beszámoló iratanyaga megfelel a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény és a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló-készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 224/2000. XII.19.) Kormányrendeletben foglaltaknak.

A független könyvvizsgálói jelentés tartalmazza, hogy az egyszerűsített éves beszámoló a Dunaújvárosi Kistérségi Turisztikai Közhasznú Non-profit Kft. 2016. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. A közhasznúsági beszámoló számszaki és szöveges részei között a tartalmi megfelelés és szabályszerűség biztosított.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelynek célja könyvvizsgálat bizonyítékot szerezni az egyszerűsített beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelésének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

A független könyvvizsgálói jelentés a Dunaújvárosi Kistérségi Turisztikai Non-profit Kft. 2016. üzleti évre készített egyszerűsített éves beszámolóját **13.702 eFt mérleg főösszeggel, -3.440 eFt mérleg szerinti eredménnyel** (veszteség) hitelesítette.

A független könyvvizsgálói jelentés az alábbi figyelemfelhívást jegyezte meg (**az előterjesztés 2. számú melléklete**):

„Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható valós képet ad a Dunaújvárosi Kistérségi Turisztikai Nonprofit Korlátolt Felelősségű 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”).”

„Felhívom a figyelmet a Társaság mellékelt egyszerűsített éves beszámolójában kimutatott Saját tőkéjének az összegére: -441.-E Ft, mely kisebb, mint a 2013. évi V. törvényben („Ptk”) a Társaságra vonatkozó társasági formára előírt minimális törzstőke összege.”

„3:133. § [Az átalakulás esetei és feltételei]

....

(2) Ha egymást követő két üzleti évben a társaság saját tőkéje nem éri el az adott társasági formára kötelezően előírt jegyzett tőkét, és a tagok a második év beszámolójának elfogadásától számított három hónapon belül a szükséges saját tőke biztosításáról nem gondoskodnak, e határidő lejártát követő hatvan napon belül a gazdasági társaság köteles elhatározni átalakulását. Átalakulás helyett a gazdasági társaság a jogutód nélküli megszűnést vagy az egyesülést is választhatja.”

...

„3:161. § [A törzstőke és a törzsbetét fogalma és mértéke]

(1) A törzsbetét a tag vagyoni hozzájárulása. A tagok törzsbetétei különböző mértékűek lehetnek; az egyes törzsbetétek mértéke nem lehet kevesebb százezer forintnál.

(2) Minden tagnak egy törzsbetéte lehet.

(3) Ha egy törzsbetét szolgáltatására több személy közösen vállal kötelezettséget, a kötelezettséget vállaló személyeket a törzsbetét szolgáltatásának kötelezettsége egyetemlegesen terheli.

(4) A törzsbetétek összege a törzstőke, amely nem lehet kevesebb hárommillió forintnál.”

...

„3:183. § [A pótbefizetés]

(1) Ha a társasági szerződés feljogosítja a taggyűlést arra, hogy a veszteségek fedezésére pótbefizetési kötelezettséget írjon elő a tagok számára, meg kell határozni azt a legmagasabb összeget, amelynek befizetésére a tag kötelezhető, továbbá a pótbefizetés elrendelhetőségének gyakoriságát.

(2) A pótbefizetés teljesítésének módját, ütemezését és teljesítésének határidejét a pótbefizetés elrendeléséről szóló taggyűlési határozatban kell meghatározni. A pótbefizetés összege a tag törzsbetétjét nem növeli. A pótbefizetés a nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásokkal szemben érvényesülő követelményeknek megfelelő nem pénzbeli szolgáltatás útján is teljesíthető.

.....

„3:189. § [A taggyűlés kötelező összehívása]

(1) Az ügyvezető késedelem nélkül köteles összehívni a taggyűlést vagy annak ülés tartása nélküli döntéshozatalát kezdeményezni a szükséges intézkedések megtétele céljából, ha tudomására jut, hogy

- a) a társaság saját tőkéje veszteség folytán a törzstőke felére csökkent;
- b) a társaság saját tőkéje a törzstőke törvényben meghatározott minimális összege alá csökkent;
- c) a társaságot fizetésektelenség fenyegeti vagy fizetéseit megszüntette; vagy
- d) ha vagyona tartozásait nem fedezi.

(2) Az (1) bekezdésben megjelölt esetekben a tagoknak határozniuk kell pótbefizetés előírásáról, a törzstőke mértékét előző saját tőke más módon való biztosításáról vagy a törzstőke leszállításáról; mindezek hiányában a társaság átalakulását, egyesülését, szétválását vagy jogutód nélküli megszűntetését kell elhatározni. A taggyűlés ezzel kapcsolatos határozatait három hónapon belül végre kell hajtani.”

A mérleg eszköz oldalán a befektetett eszközök állománya nőtt, 3.857 E Ft-ról 5.436 E Ft-ra, a forgóeszközök kis mértékben szintén nőttek, 6.387 E Ft-ról 8.184 E Ft-ra, melynek egyik oka a követelések nagy mértékű csökkenése 8.005 eFt-ról, 1.508 E Ft-ra.

A mérleg forrás oldalán a saját tőke összege -3.042 E Ft-ra -441 E Ft-ra változott pozitív irányba, a mérleg szerinti eredmény -9.399 E Ft -3.440 E Ft-ra változott pozitív irányba, de még veszteséget mutat.

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya 8.924 E Ft-ról 10.931 E Ft-ra növekedett.

Az előterjesztés 3. számú melléklete Kiss András Péter személyes dokumentumai és szakmai

bemutakozó anyaga.

Az előterjesztést tárgyalta a Gazdasági és Területfejlesztési Bizottság, valamint a Pénzügyi Bizottság.

A bizottságok véleményét a bizottságok elnökei szóban ismertetik a közgyűlésen.

Mindezek alapján az alábbi határozati javaslatot terjesztjük elő:

I. Határozati javaslat

Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlésének .../2017. (V.18.) határozata

a Dunaújvárosi Kistérségi Turisztikai Nonprofit Kft. 2016. évi beszámolójának fogadásáról

1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése a Dunaújvárosi Kistérségi Turisztikai Nonprofit Kft. 2016. évi beszámolóját, annak kiegészítő mellékletét **13.702 eFt mérleg főösszeggel, -3.440 eFt mérleg szerinti eredménnyel** (veszteség) eredménnyel a határozat 1., 2., és 3. számú mellékletei szerint, valamint a 2017. évi mérleg- és eredménytervet a határozat 4. számú melléklete szerint elfogadja, egyben utasítja a polgármestert a határozat közzétételére.

2. Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése a Dunaújvárosi Kistérségi Turisztikai NKft. javadalmazási szabályzata alapján az 1. pontban elfogadott beszámolóval lezárt üzleti évre prémiumot nem fizet, valamint a 2017. évre prémiumfeladatot nem tűz ki.

Felelős:- a határozat közzétételéért:

a polgármester

- a határozat végrehajtásában való közreműködésért:

a Vagyonkezelési Osztály vezetője

Határidő: a határozat közzétételére; az előkészítő osztálynak való megküldését követő nyolc napon belül

II. Határozati javaslat

Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlésének/2017. (V.18.) határozata

a Dunaújvárosi Kistérségi Turisztikai Nonprofit Kft. ügyvezetője és könyvvizsgálója megválasztására

1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése a Dunaújvárosi Kistérségi Turisztikai Nonprofit Kft. vezető tisztségviselőjének megbízatása lejártá miatt 2017. június 01-től, 2018. május 31-ig Kiss András Pétert (születési hely, idő: Budapest, 1990. 11. 12.; anyja leánykori neve: Tóth Éva; lakcíme:2459 Rácalmás, Madách u. 1.; adóazonosítója: 8452402945) új ügyvezetőnek megválasztani bruttó 400.000,- Ft/hó munkabér mellett.

2. Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése a Dunaújvárosi Kistérségi Turisztikai Nonprofit Kft. jelenlegi könyvvizsgálója 2017. május 31-én történő megbízatása lejártá miatt 2017. június 01-től 2018. május 31-ig Tóthné Nagy Etelkát (an: Kiss Etelka, székhely 2400 Dunaújváros, Százszorszép u. 3., Kamarai nyilvántartási száma: 000439, KM-001333, adószáma:46571324-2-27) választja meg bruttó 457.200,- + Áfa/év megbízási díj mellett.

3. Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése felkéri a polgármestert a határozat közzétételére, továbbá felhatalmazza a társasági szerződés módosítás és a módosítással egységes szerkezetbe foglalt társasági szerződés aláírására, az ügyrendi igazgatási és jogi bizottság állásfoglalását követően, továbbá felkéri és felhatalmazza a jelen határozat mellékleteként előkészített megbízási

szerződés aláírására.

Felelős: - a határozat végrehajtásáért:
a polgármester
- a határozat végrehajtásának előkészítéséért:
a vagyonkezelési osztály vezetője

Határidő: - a határozat közlésére: a határozatnak az előkészítő érkezésétől számított 8 napon belül
- a társasági szerződés aláírására: a taggyűlési határozat meghozatalától számított 15 napon belül
- a megbízási szerződés aláírására: a taggyűlési határozat meghozatalától számított 15 napon belül

Dunaújváros, 2017. május 18.

Hingyi László s.k.
a gazdasági és területfejlesztési bizottság elnöke

Pintér Attila s.k.
a pénzügyi bizottság elnöke