

Fedőlap

Az előterjesztés közgyűlés elé kerül
Az előterjesztés tárgyalásának napja: 2018. 04. 19.

Javaslat a DV N Zrt. 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának elfogadására

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

Előkészítő: Dr. Vántus Judit osztályvezető
Engyel László ügyintéző

Meghívott: Sági Péter vezérigazgató, DV N Zrt.

Véleményező bizottságok:

pénzügyi bizottság

2018. 04. 17.

gazdasági és területfejlesztési bizottság

2018. 04. 17.

A napirendi pont rövid tartalma:

A DV N Zrt. megküldte a tulajdonos, Dunaújváros MJV Önkormányzata részére a 2017. évi éves beszámolóját elfogadásra.

A napirendi pont előkészítőinek adatai:


Osztály neve: Vagyonkezelési Osztály

Iktatószám: 11587/2018.

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: 2018. 04. 13.

Ellenőrzés dátuma: 2018. 04. 13.

Törvényességi észrevétel:

Van/Nincs

Amennyiben van:

Az elfogadáshoz szükséges szavazati arány:

egyszerű/minősített

A tárgyalás módja:

Nyílt/Zárt ülés

Egyéb megjegyzések:

Javaslat

a DV N Zrt. 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának elfogadására

Tisztelt Közgyűlés!

A DV N Zrt. a Közgyűlés mint többségi tulajdonos részére elfogadásra megküldte a 2017. évi éves beszámolóját:

- a 2017. évi mérlegbeszámolót (a **határozati javaslat 1. számú melléklete**),
- a 2017. évi eredménykimutatást (a **határozati javaslat 2. számú melléklete**)
- a 2017. évi kiegészítő mellékletet (a **határozati javaslat 3. számú melléklete**),
- a független könyvvizsgálói jelentést (az **előterjesztés 1. számú melléklete**),
- felügyelőbizottsági jegyzőkönyvet (az **előterjesztés 2. számú melléklete**).

Tekintettel arra, hogy a gazdasági társasági egyszerűsített éves beszámoló elkészítésére kötelezett a számvitelről szóló, 2000. évi C. törvény rendelkezései szerint, üzleti jelentést nem kell készítenie. az éves beszámolóval kapcsolatosan az alábbiakat fogalmazza meg:

17. § (1) A kettős könyvvitelt 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.

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 feladatokat ellátó hatóság 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.

97. § (1) Ha az egyszerűsített éves beszámolót készítő vállalkozó a 9. § (2) bekezdése szerinti három mutatóérték közül bármelyik kettőnek a határértékét túllépi két egymást követő üzleti évben, akkor a második évi beszámoló elkészítését követő évtől éves beszámolót köteles készíteni.

(2) Ha az éves beszámolót készítő vállalkozónál a 9. § (2) bekezdése szerinti három mutatóérték közül bármelyik kettő a határérték alá kerül két egymást követő üzleti évben, akkor a második évi beszámoló elkészítését követő évtől a vállalkozó egyszerűsített éves beszámolót készíthet.

98. § Az egyszerűsített éves beszámoló készítése során:

a) az 57. § (2) bekezdése szerinti visszairás alkalmazása nem kötelező;

b) a saját termelésű készlet - a 66. § (1) bekezdésben rögzítettekől eltérően - a még várhatóan felmerülő költségekkel és a kalkulált haszonnal csökkentett eladási áron is értékelhető, a még várhatóan felmerülő költségek a teljesítési fok alapján arányosítással is meghatározhatók;

c)

d) a 25. § (8) bekezdése, illetve a 45. § (3) bekezdése előírásait nem kötelező alkalmazni.
98/A. „

A DV N Zrt. 2017. évi egyszerűsített éves 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 DV N Zrt. 2017. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

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 DV N Zrt. 2018. évi bevétel és ráfordítástervezetet nem küldött Dunaújváros MJV Önkormányzata részére.

Dunaújváros MJV Közgyűlése a 865/2016. (XII.15.) határozatával döntött arról, hogy a DV N Zrt. részére 2017. évre 3.000.000,- Ft működési támogatást különít el a 2017. évi költségvetés terhére, majd Dunaújváros MVJ Polgármestere az 56/2017. (I.18.) PM határozatával döntött a részletekben történő folyósításról. (az **előterjesztés 3. számú melléklete**: határozatok és megállapodás)

Dunaújváros MJV Közgyűlése a 145/2017. (III.02.) határozatával döntött arról, hogy megbízási szerződést kíván kötni a DV N Zrt.-vel és bruttó 25.400.000,- Ft megbízási díjat ad a DV N Zrt. által koordinált projekt végrehajtására. (az **előterjesztés 4. számú melléklete**: határozat és megbízási szerződés)

Az előterjesztést tárgyalta a gazdasági és területfejlesztési bizottság, valamint a pénzügyi bizottság.

A bizottságok elnökei a bizottságok véleményét szóban ismertetik a közgyűlésen.

Mindezek alapján az alábbi határozati javaslatot terjesztjük elő:

HATÁROZATI JAVASLAT
Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlésének
.../2018. (IV.19.) határozata

a DV N Zrt. 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának elfogadásáról

1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése a DV N Zrt. 2017. évi egyszerűsített éves beszámolóját határozat 1., 2. és 3. számú mellékletei szerint elfogadja, a beszámoló részeként egyben elfogadja a DV N Zrt. részére nyújtott 3.000.000,- Ft összegű működési támogatás elszámolását, valamint a 25.285.000,- Ft összegben projektekre nyújtott támogatás elszámolását és utasítja polgármestert a határozat közlésére.

2. Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése a DV N Zrt. javadalmazási szabályzata alapján 2017. évre prémiumot nem fizet, valamint a 2018. évre prémiumfeladatot nem tűz ki.

Felelős:- a határozat közléséért:

a polgármester

- a határozat végrehajtásában való közreműködésért:

a vagyonkezelési osztály vezetője

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

Dunaújváros, 2018. április 19.

Hingyi László s.k.

a gazdasági és területfejlesztési bizottság elnöke

Pintér Attila s.k.

a pénzügyi bizottság elnöke