

## **Fedőlap**

**Az előterjesztés közgyűlés elé kerül  
Az előterjesztés tárgyalásának napja: 2018. 05. 17.**

**Javaslat a Dunaújvárosi Kistérségi Turisztikai Nonprofit Kft. 2017. évi beszámolójának elfogadására**

**Előadó:** a pénzügyi bizottság elnöke  
a gazdasági és területfejlesztési bizottság elnöke  
az ügyrendi, igazgatási és jogi bizottság elnöke

**Előkészítő:** Dr. Vántus Judit osztályvezető  
Engyel László ügyintéző

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

### **Véleményező bizottságok:**

|   |           |
|---|-----------|
| pénzügyi bizottság                        | 2018. 05. |
| gazdasági és területfejlesztési bizottság | 2018. 05. |
| ügyrendi, igazgatási és jogi bizottság    | 2018. 05. |

### **A napirendi pont rövid tartalma:**

A Dunaújvárosi Kistérségi Turisztikai Nonprofit Kft. megküldte elfogadásra DMJV Közgyűlésének 2017. évi egyszerűsített éves beszámolóját.

### **A napirendi pont előkészítőinek adatai:**

|                                      |                                    |
|--------------------------------------|------------------------------------|
| Osztály neve: Vagyonkezelési Osztály | Iktatószám: 14023/2018.            |
| 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: Ellenőrzés dátuma:

Törvényességi észrevétel: Van/Nincs

Amennyiben van:

**Az elfogadáshoz szükséges szavazati arány:** egyszerű/minősített

**A tárgyalás módja:** Nyílt ülés

***Egyéb megjegyzések:***

## Javaslat

### a Dunaújvárosi Kistérségi Turisztikai Nonprofit Kft. 2017. évi beszámolójának elfogadására

#### Tisztelt Közgyűlés!

**A Dunaújvárosi Kistérségi Turisztikai Nonprofit Kft.** Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint tulajdonos részére elfogadásra megküldte 2017. üzleti évről szóló

- 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**),
- 2018. évi mérleg- és eredménytervet a gazdasági társaság nem csatolt.

A felügyelőbizottság a gazdasági társaság 2017. 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 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 beszámolóknak 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 jogcímeneken 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 mérlegben 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. 2017. 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. 2017. 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. 2017. üzleti évre készített egyszerűsített éves beszámolóját **15.564 eFt mérleg főösszeggel, 6.453 eFt adózott eredménnyel** (nyereség) 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 2017. 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 mérleg eszköz oldalán** a befektetett eszközök állománya nőtt, 5.436 E Ft-ról 6.230 E Ft-ra, a forgóeszközök kis mértékben szintén csökkentek, 8.184 E Ft-ról 6.712 E Ft-ra.

**A mérleg forrás oldalán** a saját tőke összege -441 E Ft-ra 6.013 E Ft-ra változott pozitív irányba, az adózott eredmény -3.440 E Ft-ról 6.453 E Ft-ra változott pozitív irányba, nyereségre változva.

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya 10.931 E Ft-ról 4.941 E Ft-ra csökkent.

Az előterjesztést tárgyalta a gazdasági és területfejlesztési bizottság, a pénzügyi bizottság, valamint az ügyrendi, igazgatási és jogi bizottság.

A bizottságok véleményét a bizottságok elnökei szóban ismertetik a közgyűlésen.

Mindezek alapján az alábbi határozati javaslatot terjesztjük elő:

### **Határozati javaslat**

#### **Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlésének .../2018. (V.17.) határozata**

##### **a Dunaújvárosi Kistérségi Turisztikai Nonprofit Kft. 2017. évi beszámolójának elfogadásáról**

1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése a Dunaújvárosi Kistérségi Turisztikai Nonprofit Kft. 2017. évi beszámolóját, annak kiegészítő mellékletét 15.564 eFt mérleg főösszeggel, 6.453 eFt adózott eredménnyel (nyereség) a határozat 1., 2., és 3. számú mellékletei szerint, egyben utasítja a polgármestert a határozat közlésére.

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 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. május 17.

**Tóth Kálmán s.k.**

az ügyrendi, igazgatási és jogi bizottság elnöke

**Hingyi László s.k.**

a gazdasági és területfejlesztési bizottság elnöke

**Pintér Attila s.k.**

a pénzügyi bizottság elnöke

