



Előterjesztés

Budapest Józsefvárosi Önkormányzat
Képviselő-testülete számára

Előterjesztő: Bozsik István Péter végelszámoló	
A képviselő-testületi ülés időpontja: 2013. február 6. sz. napirend
Tárgy: Józsefváros Közbiztonságáért és Köztisztaságáért Szolgáltató Egyszemélyes Nonprofit Kft. „va” beszámolója a végelszámolás első évéről és a folyamatban lévő peres ügyekről	
A napirendet <u>nyílt/zárt</u> ülésen kell tárgyalni, a döntés elfogadásához egyszerű/ <u>minősített</u> szavazattöbbség szükséges.	
ELŐKÉSZÍTŐ SZERVEZETI EGYSÉG (NÉV, SZIGNÓ): JÓZSEFVÁROS KÖZBIZTONSÁGÁÉRT ÉS KÖZTISZTASÁGÁÉRT SZOLGÁLTATÓ EGYSZEMÉLYES NONPROFIT KFT. „VA” <i>ed. Bozsik Péter</i>	
KÉSZÍTETTE (ÜGYINTÉZŐ NEVE): BOZSIK ISTVÁN PÉTER VÉGELSZÁMOLÓ	
PÉNZÜGYI FEDEZETET <u>IGÉNYEL</u> /NEM IGÉNYEL, IGAZOLÁS: <i>tesztelt a miniprojekt pi. tisztségű</i>	
JOGI KONTROLL: <i>[Signature]</i>	
BETERJESZTÉSRE ALKALMAS:	<i>[Signature]</i>
	RIMÁN EDINA JEGYZŐ
Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság véleményezi	<input checked="" type="checkbox"/>
Humánszolgáltatási Bizottság véleményezi	<input type="checkbox"/>
<u>Határozati javaslat a bizottság számára:</u>	
A Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság javasolja a Képviselő-testületnek az előterjesztés megtárgyalását.	

Tisztelt Képviselő-testület!

Budapest Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő-testülete 2011. május 19-én tartott rendes ülésén a 234/2011. (V.19.) számú határozatában a Józsefváros Közbiztonságáért és Köztisztaságáért Szolgáltató Egyszemélyes Nonprofit Közhasznú Kft. jogutód nélküli megszüntetéséről döntött és elrendelte 2011.07.01-től a társaság végelszámolását. A Képviselő-testület a Társaság végelszámolójának a NOSTRO 2002 Kft (képv.: Szkladányi Sándor) nevezte ki, majd a 76/2012 (III.1.) számú határozatában új végelszámoló, a Rendszervíz Plusz Kft (képv.: Bozsik István Péter) kinevezése mellett döntött.

ÉRKEZETT

2013 FEBR 04 18:05 *66*

Az új végelszámoló megbízási szerződése, határozott időre 2012. december 31. napjáig szól. A később részletezett folyamatban lévő peres ügyek és a Nonprofit Kft va. könyveiben szereplő nagy értékű eszközállomány átadása miatt szükséges a végelszámolás folytatása, a végelszámoló megbízási szerződésének meghosszabbítása a végelszámolás befejezéséig, legkésőbb 2013. december 31-ig, melyhez kérem a Tisztelt Képviselő-testület jóváhagyását.

A végelszámolás jelenlegi állása:

A végelszámolás során kötelezően lefolytatandó Adóhatósági ellenőrzés befejeződött. A NAV munkatársai az átfogó, teljes körű ellenőrzés során a 2006.10.01. és 2011.06.30. közötti időszakot vizsgálták. Az ellenőrzési jegyzőkönyv megérkezett, ami érdemi megállapítást (adóhiányt, mulasztást) nem tartalmaz. Az átfogó ellenőrzés lezárásáról szóló NAV határozat 2012. december 21-én érkezett meg, amely adókülönbözetet, ill. bevallási kötelezettség elmulasztását nem állapította meg, ennek következtében mulasztási bírság kiszabására sem került sor.

A 2012. év során a Nonprofit Kft va. a rendelkezésére álló 26.000 e Ft költségkeretből a végelszámolás költségeire 6.120e Ft-ot, a munkaügyi perből származó kötelezettségre 1.650e Ft-ot használt fel. A rendelkezésre álló költségkeret terhére teljesített 7.578 e Ft pótbefizetési kötelezettségét a tulajdonos Önkormányzat.

Nem került felhasználásra a 2012. évben 9.000 e Ft „vagyontáadás fizetendő Áfa” és 1.114 e Ft „Horoscoop per, hitelezői tartalék” címen nyilvántartott összesen 10.114 e Ft. Javaslom, hogy a fel nem használt összegeket az Önkormányzat továbbra is tartsa rendelkezésre az eredeti jogcímen, továbbá javaslom, hogy a 2012. év során pótbefizetésként átutalt 7.569.2 e Ft összeg felhasználását, a 2013. évi Támogatási szerződésben rögzített költségkeret finanszírozására engedélyezze a T. Képviselő-testület.

A Nonprofit Kft jelenleg folyó peres ügyei:

Horoscoop Kft – takarítógépek használati díja

Követelés összege: 128.456,- EUR +járuléka (37.023.588,-Ft 2012.06.30-ai árfolyamon)

Jari Kft – kutyapiszok gyűjtő edények ürítése és elszállításának megszervezése

Követelés összege: 16.730.000,- Ft+ 27% Áfa +járuléka

Murányi László Flórián (volt ügyvezető) - elmaradt prémium kifizetése

Követelés összege: bruttó 6.300.000,- Ft +járuléka (bérjárulékok és késedelmi kamat)

A perek állásáról szóló részletes beszámolókat előterjesztésünkhöz mellékeljük.

A Tisztelt Képviselő-testület korábbi határozatában jóváhagyta, hogy a Nonprofit Kft va. pereibe a tulajdonos Önkormányzat belépjen az Ifj. Dr. Burai Kovács János ügyvédi iroda részvételével, tekintettel arra is, hogy a Kt. 55/2012 (II.16.) számú határozatában kötelezettséget vállalt jogos hitelezői igények védelmében, a Nonprofit Kft va-val szemben támasztott jogerős bírói ítélettel rendelkező követelések kielégítésére. A peres ügyek átvállalása a végelszámolás befejezéséhez elengedhetetlen, mivel amíg per van folyamatban a végelszámolás nem fejezhető be.

Egyszerűsített éves beszámoló a 2011.07.01-2012.06.30. időszakról:

Az előterjesztéshez csatolt beszámoló elkészítése során rendeztük a Nonprofit Kft va. jogos kötelezettségeit, az elmúlt több mint egy évben nem követelt, a könyvekben szereplő szállítói kötelezettségeket és vevői túlfizetéseket kiveztük. A Nonprofit Kft va. könyv szerinti vevő követelés állományát külső szakértő segítségével is megpróbáltuk behajtani, de főleg az éven túl lejárt követeléseknek köszönhetően az állományra értékvesztést kellett elszámolnunk. E számviteli rendezésnek és a követelés-kötelezettség állomány kivezetésének eredmény hatása miatt, továbbá a korábbi években a kapott támogatásból beszerzett eszközök értékcsökkenésére képzett céltartalék feloldása miatt a Nonprofit Kft va. saját tőkéje **31 770 e Ft** került kimutatásra. Így annak ellenére, hogy a végelszámolás elhatározása óta a tárgyévi eredmény negatív **-8.253 e Ft** (veszteség), hiszen bevétel nem keletkezett, újabb pótbefizetés teljesítésére nincs szükség.

A Nonprofit Kft va. eszközállománya:

A Józsefváros Közbiztonságáért és Köztisztaságáért Nonprofit Közhasznú Kft va. eredeti célja között szerepelt Józsefváros közbiztonságának javítása, a lakosság biztonságérzetének javítása. Ennek érdekében a működés évei alatt a Nonprofit Kft Józsefváros területén kiépítette és üzemeltette a kerület térfigyelő rendszereit, továbbá magán lakások és üzleti célú ingatlanok riasztó távfelügyeletét látták el. Az alapító okiratban meghatározott másik alapfeladat továbbá a közterületek tisztántartása volt. A feladat ellátása érdekében megszervezték a kerületben a közterületek tisztántartását, a kihelyezett kutyapiszok gyűjtő edények ürítését és más köztisztasági feladatokat. Az előzőeken túl támogatták a kerületi rendőrkapitányság munkáját, felszerelték a térfigyelő helyiségét, továbbá egy személygépkocsit átadtak eszközeik közül a rendőrség részére.

Az előbb felsorolt feladatok ellátásához a működés évei során **427 882e Ft** bruttó értékben szereztek be tárgyi eszközöket, melyek finanszírozásához a tulajdonos Önkormányzattól kaptak támogatást. A tárgyi eszközök könyv szerinti értéke a csatolt egyszerűsített éves beszámoló szerint 2012.06.30-án, az aktiválás óta elszámolt amortizációval csökkentve **62 738e Ft**, amely érték azonban jóval meghaladja az eszköz állomány valós piaci értékét. A valós piaci-forgalmi érték megállapítására szakértő igénybe vételére lesz szükség. Az eszközök nagyrészt beépített, telepített műszaki berendezések, amelyek jelenleg telepített helyükön működőképesek és ellátják feladatukat. Azonban egy esetleges kiszereléssel járó áthelyezés utáni újbóli üzembe helyezés, indokolatlanul nagy költséget róna az átvevőre, így egy új hálózat telepítése, egy új eszközpark beszerzése gazdaságosabb volna a potencionális vevők (pl. más kerületek önkormányzata) részére, mint ezek átvétele.

A Nonprofit Kft által végzett feladatokat jelenleg a Józsefvárosi Városüzemeltetési Szolgálat és a Józsefvárosi Közterület Felügyelet látja el a kerületben. Az átvett feladatokhoz szükséges a technikai háttér ideiglenesen a kezelésükbe van adva. E tulajdonosi – használói jogviszony rendezése és a végelszámolás befejezése érdekében javaslom, a Nonprofit Kft könyveiben nyilvántartott befektetett eszközök térítés nélküli átadását a következők szerint: a JVSZ és a JKF feladataihoz szükséges eszközöket az említett Társaságoknak, a BRFK részére korábban átadott személygépkocsit a BRFK-nak, a többi eszközt pedig a Polgármesteri Hivatal részére kell átadni. A térítés nélküli átadaskor keletkező fizetendő áfa összegét az átadó fizeti meg, amely összeget a tulajdonos Önkormányzat a vagyoneértékelést követően, annak alapján a Nonprofit Kft rendelkezésére bocsát.

Amennyiben az eszköz állomány átadása és a perek Önkormányzat általi „átvállalása” 2013. I. félévében megtörténik, úgy és csak abban az esetben, a következő üzleti év végén, 2013.06.30-án a Nonprofit Kft va. egyszerűsített éves beszámolója nem fog befektetett

eszközöket tartalmazni. A vagyonszerzéskor ezeknek már nem kell átadásra kerülniük a tulajdonos Önkormányzat részére, hiszen a feladatot ellátó szervezeteknél lesznek kimutatva. A következő üzleti évet (2012.07.01.-2013.06.30.) követően, szoros határidővel ki lehet tűzni a megszüntetést, terveink szerint 2013.09.30-ra. A NAV által kötelezően vizsgálendő időszak az utolsó üzleti év, ami 2013.07.01 és 2013.09.30. közötti időszak lesz, amikor a Nonprofit Kft va. már nem fog tevékenységet végezni. 2013.09.30-át követően következhet a tényleges vagyonszerzés, amikor a Nonprofit Kft va-ban lévő pénzeszközökről kell dönteni.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Józsefváros Közbiztonságáért és Köztisztaságáért Nonprofit Közhasznú Kft va. jelen előterjesztéshez mellékelt 2013. évi Támogatási szerződését 7.569.200,- Ft költségkerettel szíveskedjenek elfogadni, annak érdekében, hogy a fent ismertetett végelszámolási ütemtervet végrehajthassuk. Az előző üzleti évben, a negatív saját tőke ellentételezésére átutalt pótbefizetés összegét 2013. február 01. napján visszautaltuk a tulajdonos részére.

A Budapest Józsefvárosi Önkormányzat vagyonáról és a vagyon feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 66/2012. (XII.13.) önkormányzati rendelete 49. §-a alapján:

„A Képviselő-testület

- a) dönt egyszemélyes gazdasági társaság Önkormányzat által történő alapításáról, a társaság megszüntetéséről,*
- b) dönt a többszemélyes gazdasági társaság Önkormányzat tulajdonosi részvételével történő alapításában való részvételről és kialakítja a megszüntetésével kapcsolatos tagi álláspontot,*
- c) határoz az Önkormányzat vagyona tulajdonjogának gazdasági társaság rendelkezésére bocsátásáról és a társaság jegyzett tőkéjének emelése ügyében,*
- d) az Önkormányzatot a társasági részesedése alapján megillető tulajdonosi jogok egészének vagy meghatározott részének gyakorlására vonatkozó meghatalmazásról.”*

Fentiek ismeretében kérem a JKKSZ Kft va. peres ügyeiről szóló beszámoló elfogadását és a végelszámoló megbízási szerződésének meghosszabbítását.

Kérem az alábbi határozati javaslat elfogadását.

HATÁROZATI JAVASLAT

A Képviselő-testület tulajdonosi jogkörében eljárva úgy dönt, hogy:

1. Elfogadja a Józsefváros Közbiztonságáért és Köztisztaságáért Szolgáltató Egyszemélyes Nonprofit Közhasznú Kft va. végelszámolójának, a Társaság peres ügyeiről szóló beszámolóját.
2. Elfogadja, a Józsefváros Közbiztonságáért és Köztisztaságáért Szolgáltató Egyszemélyes Nonprofit Közhasznú Kft va., 2012.06.30. fordulónapi egyszerűsített éves beszámolóját 74.334 e Ft mérlegfőösszeggel és -8.253 e Ft (veszteség) mérleg szerinti eredménnyel. A társasági adó fizetési kötelezettség 80 e Ft.
3. Hozzájárul a végelszámoló, Rendszervíz Plusz Kft (1031 Bp. Váci M. tér 1., képvis.: Bozsik István Péter) 2012. március 1-én kelt megbízási szerződésének meghosszabbításához a végelszámolás befejezéséig, de legkésőbb 2013. december 31-ig, az eredeti szerződésben foglalt egyéb feltételek változatlanul hagyása mellett.

4. a. tudomásul veszi, hogy Józsefváros Közbiztonságáért és Köztisztaságáért Szolgáltató Egyszemélyes Nonprofit Közhasznú Kft va. a 2012. évi pótbefizetés összegét, 2013. február 01. napján 7.578 e Ft-t összegben visszautalta a tulajdonos önkormányzatnak.

4. b. Józsefváros Közbiztonságáért és Köztisztaságáért Szolgáltató Egyszemélyes Nonprofit Közhasznú Kft va-t támogatja – a végelszámolással kapcsolatos feladatok finanszírozása céljából - 7.569.2 e Ft-tal, a visszautalt pótbefizetés terhére.

5. Engedélyezi, hogy a Józsefváros Közbiztonságáért és Köztisztaságáért Szolgáltató Egyszemélyes Nonprofit Közhasznú Kft va. a 1082 Budapest, Baross u. 63-67. szám alatti ingatlant, a végelszámolás befejezéséig ingyenesen, székhelyként használja és azt az illetékes Cégbíróságnál bejegyeztesse.

6. Felkéri a Polgármestert, gondoskodjon a végelszámolói megbízási szerződés, és a 4.b pontban meghatározott feladatok végrehajtásához szükséges, támogatási szerződés elkészítéséről és aláírásáról.

7. felkéri a polgármestert, hogy a határozatban foglaltakat a 2013. évi költségvetés készítésénél vegye figyelembe.


Határidő: 1.-5. pont esetében 2013. február 06.
6. pont esetében 2013. február 19.
7. pont esetében a költségvetés készítése

Felelős: polgármester, végelszámoló

A döntés végrehajtását végző szervezeti egység: Józsefváros Közbiztonságáért és Köztisztaságáért Szolgáltató Egyszemélyes Nonprofit Közhasznú Kft. „va.” végelszámolója, Pénzügyi Ügyosztály, Vagyongazdálkodási és Üzemeltetési Ügyosztály.

A lakosság széles körét érintő döntések esetén javaslata a közzététel módjára:
nem indokolt hirdetőtáblán honlapon

Budapest, 2013. január 28.


Bózsik István Péter
végelszámoló

Törvényességi ellenőrzés:

Rimán Edina

jegyző

nevében és megbízásából:


Dr. Mészár Erika

aljegyző

2013 FEBR 04

Mellékletek:

- Perek állásáról szóló beszámolók (M/1, 2 o.)
- Könyvvizsgálói jelentés (M/2, 3 o.)
- Végelszámolási egyszerűsített éves beszámoló, ford.nap: 2012.06.30. (M/3, 13 o.)

**A Józsefváros Közbiztonságáért és Köztisztaságáért Szolgáltató Egyszemélyes Nonprofit
Közhasznú Kft va peres ügyeiről szóló részletes beszámoló**

Jari Kft – kutyapiszok gyűjtő edények úritése és elszállításának megszervezése

Követelés összege: 16.730.000,- Ft+ 27% Áfa +járulékal

Az ügy állása:

2010. december 3-án kiírt, fenti tárgyú közbeszerzési eljárást a Jari Kft nyerte meg, így vele a JKKSZ Kft 2014. december 31. napján lejárol határozott idejű vállalkozási szerződést kötött 478.000,-Ft/hó+áfa összegű megbízási díjra. A végelszámolás elhatározását követően az ügyvezető a szerződést felmondta, amelyet a Jari Kft akkor nem vitatott, mivel a szerződés felmondását követően, a feladatellátást a továbbiakban végző JVSZ Kft-vel 2011. július 1-től 2012. október 31. napjáig tartó időtartamra, közbeszerzési eljárás lefolytatása nélkül szerződést kötött vele. A szerződés tárgya, díjazása és egyéb feltételei, a megbízó személyét kivéve megegyeztek a felmondott szerződésben foglaltakkal.

A Jari Kft jogi képviselője tárgyév júniusában azért fordult kártérítési igényvel elsősorban a JVSZ Kft, másodsorban a JKKSZ Kft va, harmadsorban pedig a tulajdonos Önkormányzat felé, mert a JVSZ Kft 2012. február 1. napi hatályú felmondását nem fogadja el és kártérítést követel „elmaradt haszon” címén, az eredeti szerződés 2014. december 31-ei záró napjáig.

Intézkedés: a JKKSZ Kft va nevében, válaszlevelünkben tájékoztattuk a Jari Kft jogi képviselőjét, hogy követelését vitatjuk, arra való hivatkozással, hogy a végelszámoló általi felmondás jogos volt, azt akkor nem vitatta. Továbbá tájékoztattuk arról is, hogy a JKKSZ Kft va-nak nem jogutódja a JKKSZ Kft. 2012. december 28-án kaptuk kézhez a Fővárosi Törvényszék idézését ill. a Jari Kft keresetét, az első tárgyalás 2013. február 8-án 14 órakor lesz.

Murányi László Flórián (volt ügyvezető) - elmaradt prémium kifizetése

Követelés összege: bruttó 6.300.000,- Ft +járulékal (bérjárulékal és késedelmi kamat)

Az ügy állása:

Murányi László Flórián 2012. április 16-án keresetet terjesztett elő a Fővárosi Munkaügyi Bírósághoz, melyben követeli 2010. évi és 2011. I. félévi prémiumának kifizetését. Indoklása szerint megilleti őt a prémium összege, mivel az említett időszakban prémium feladat kiírása nem történt meg, munkaszerződésében azonban szerepel, hogy „a Munkavállalót személyi alapbérén felül éves prémium feladat kifizetése alapján teljesítményarányos prémium illeti meg, ennek mértéke legfeljebb az éves alapbér 100%-a”.

Intézkedés: a Munkaügyi Bíróság 2012. szeptember 19-én megtartotta az első tárgyalást az ügyben, ahol a felperes személyesen nem jelent meg, csak jogi képviselője személyében képviseltette magát. A Bíróság ezért őt személyesen nem tudta meghallgatni. A Nonprofit Kft va. nevében előadtuk, hogy prémium fizetés nem történhetett, mivel a prémium feladatok kiírása sem történt meg, ezért nem volt mit teljesíteni. A Bíróság a következő tárgyalást 2013. január 14-ére tűzte ki. Időközben a felperesi képviselő jelezte, hogy korábban a Nonprofit Kft-t hibásan jelölte meg alperesként, mivel az Ügyvezető munkáltatója az Önkormányzat volt, így igényt is vele szemben támaszt. A Bíróság ezt elfogadta és a Nonprofit Kft-t a perből elbocsátotta. Az idézés kiküldése az Önkormányzat részére folyamatban van, a következő tárgyalás az ügyben 2013. április végén várható.

Budapest, 2013-01-29.


Bozsik István Péter
végelszámoló

Pozsik Ádám <pozsik.adam@idb.hu>
címezett: saját magam; Burai-Kovacs

Kedves István!

Ifj. dr. Burai-Kovács János kérésére a Horoszcoop Kft. felperes által használati díj megállapítása iránt indított perben az alábbi, rövid tájékoztatást adom:

Felperes keresetében kérte a törvényszéket, hogy kötelezze a Józsefváros Közbiztonságáért és Köztisztaságáért Nonprofit Kft. „v.a.” alperest 127.056,- EUR (35.881.035,- Ft) használati díj, mint tőke, ennek késedelmi kamata, valamint a perköltség megfizetésére. 2012/jún/28-i ellenkérelmünket több jogcímen [a perbeli bérleti szerződések színleltisége, a bérleti szerződések (illetve azok 9. pontjának) jóerkölcsbe ütközése és szerződésszegés] terjesztettük elő és kértük a törvényszéket, hogy felperes keresetét utasítsa el. A 2012/jún/21-én megtartott tárgyaláson hozott végzésre reagálva, 2012/júl/4-én előkészítő iratot írtunk, és tanúként kértük meghallgatni Szkaldányi Sándort. 2012/júl/24-i bizonyítási indítványunkban tanúként kértük meghallgatni Murányi Lászlót is. 2012/okt/3-án válasziratot írtunk. A 2012/júl/12-re tűzött tárgyalás a bírónő betegsége miatt elmaradt, ahogyan a 2012/okt/11-re tűzött újabb tárgyalás is. Az új tárgyalási határnap: **2012/jan/23., 13.30**

Üdvözlettel:

Dr. POZSIK Ádám, ügyvédjelölt

Ifj. Dr. Burai-Kovács János Ügyvédi Iroda
H-1013 Budapest, Pauler utca 11.

tel.: 36 1 633 3520

fax: 36 1 633 3528

e-mail: pozsik.adam@idb.hu

M/2 1/3

BALLA AUDIT KFT.
Nyilvántartási szám: 002176

1038 Budapest, Ezüstkő u. 8.

Adószám: 13051934-2-41

Kijelölt könyvvizsgáló
DR. BALLA ISTVÁN
kamarai tag könyvvizsgáló
Bejegyzési szám: 005969

1038 Budapest, Ezüstkő u 8.

FÜGGETLEN

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Józsefváros Közbiztonságáért és Köztisztaságáért Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság „va”

2011. július 01. – 2012. június 30.
közötti időszak
egyszerűsített éves beszámolójának
felülvizsgálatáról

F Ü G G E T L E N
K Ö N Y V V I Z S G Á L Ó I J E L E N T É S
A J Ó Z S E F V Á R O S K Ö Z B I Z T O N S Á G Á É R T É S K Ö Z T I S Z T A S Á G Á É R T
NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG „va”
T U L A J D O N O S A R É S Z É R E

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Józsefváros Közbiztonságáért és Köztisztaságáért Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság „va” (1082, Budapest, Baross u. 65-67, cégjegyzékszám: 01-09-897759) mellékelt 2012 június 30.-ai fordulónapra vonatkozó egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2012 június 30-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **74.334eFt**, a mérleg szerinti eredmény **-8.253eFt (vesztés)** -, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel 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 éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kello bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati 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 kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélesétől 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 könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékkunk (véleményünk) megadásához.

Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a vállalkozó Józsefváros Közbiztonságáért és Köztisztaságáért Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság „va” egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és lételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló a vállalkozó Józsefváros Közbiztonságáért és Köztisztaságáért Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság „va” 2012. június 30-án fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Budapest, 2013. január 03.


BALLA AUDIT KFT
(nyilvántartási szám: 002176)
1038 Budapest Rózsadomb 04754 H:sz


Dr Balla István
kamarai tag könyvvizsgáló
(bejegyzési szám: 005969)

M/3

Statistikai számjel:	2	0	9	2	9	4	1	1	8	0	2	0	5	7	2	0	1
-------------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzé k száma:	0	1	-	0	9	-	8	9	7	7	5	9
-----------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

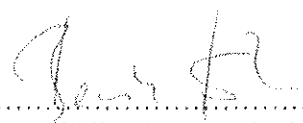
Józsefváros Közbiztonságáért és Köztisztaságáért
Nonprofit Kft „v.a.”

1082 Budapest, Baross utca 65-67.

Egyszerűsített éves beszámoló

2011.07.01. – 2012.06.30.
üzleti évről

Budapest, 2012 NOV 15. P.H.


.....
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statistikai számjel:	2	0	9	2	9	4	1	1	8	0	2	0	5	7	2	0	1
-------------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzé k száma:	0	1	-	0	9	-	8	9	7	7	5	9
-----------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE „A” változat
Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012.06.30.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) Módosításai	Tárgyév
A	B	C	D	E
01.	A. Befektetett eszközök (02+04+06)	123778		62738
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1296		649
03.	02.sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	122482		62089
05.	04.sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	B. Forgóeszközök (09+10+11+12)	14903		11596
09.	I. KÉSZLETEK			
10.	II. KÖVETELÉSEK	10532		997
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	4371		10599
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások			
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+08+13)	138681		74334

Budapest.

2012 NOV 15.

P.H.



 A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statistikai számjel:	2	0	9	2	9	4	1	1	8	0	2	0	5	7	2	0	1
----------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzékszám:	0	1	-	0	9	-	8	9	7	7	5	9
-----------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE „A” változat
Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012.06.30

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek Módosításai	Tárgyév
A	B	C	D	E
15.	D. Saját tőke (16+18+19+20+21+22+23)	32445		31770
16.	I. JEGYZETT TŐKE	3000		3000
17.	16.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TŐKEIARTALÉK			
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	39687		-7579
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			44602
22.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-10242		-8253
24.	E. Céltartalékok	339		0
25.	F. Kötelezettségek (26+27+28)	18403		1138
26.	I. HÁTRASOROLT Kötelezettségek			
27.	II. HOSSZU LEJÁRATÚ Kötelezettségek	7838		
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ Kötelezettségek	10565		1138
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	87494		41426
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15+24+25+29)	138681		74334

Budapest,

2012 NOV 15.

P.H.

.....
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel:	2	0	9	2	9	4	1	1	8	0	2	0	5	7	2	0	1
-----------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzékszám:	0	1	-	0	9	-	8	9	7	7	5	9
-----------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
„A” változat**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012.06.30.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) Módosításai	Tárgyév
A	B	C	D	E
I.	Értékesítés nettó árbevétele	11616		1800
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	139509		18034
	III. sorból: visszairt értékesítés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	43989		5383
V.	Személyi jellegű ráfordítások	44164		1820
VI.	Értécsökkenési leírás	27113		52175
VII.	Egyéb ráfordítások	21706		10230
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I+/-II+III-IV-V-VI-VII)	14153		-49774
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	78		5
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	46428		1605
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-46350		-1600
C.	SZOKÁSOS VALLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A+/-B)	-32197		-51374
X.	Rendkívüli bevételek	21955		43812
XI.	Rendkívüli ráfordítások			611
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	21955		43201
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C+/-D)	-10242		-8173
XII.	Adófizetési kötelezettség			80
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E-XII)	-10242		-8253
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-10242		-8253

Budapest:

2012 NOV 15.

P.H

A vállalkozás vezetője (képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

Józsefváros Közbiztonságáért és Köztisztaságáért
Nonprofit KFT. „v.a.”
(1082 Budapest, Baross utca 65-67.)

2011.07.01. – 2012.06.30. egyszerűsített beszámolójához

Budapest, 2012 NOV 15.


.....
A vállalkozás vezetője (képviselője)

I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

I.1. A vállalkozás bemutatása

Társaság neve:	Józsefváros Közbiztonságáért és Köztisztaságáért Nonprofit Kft (2008.04.23-tól) Józsefváros Közbiztonságáért Szolgáltató Közhasznú Társaság (2008.04.22-ig)
Társaság székhelye:	1082 Budapest, Baross utca 65-67.
Alapítói okirat kelte:	2000. október 15.
Cégbejegyzési kérelem benyújtása:	2000. november 15.
Cégjegyzék száma:	01-09-897759
Cégbejegyzés dátuma:	2001. szeptember 10.
Társaság jogállása:	kiemelten közhasznú
Adószáma:	20929411-2-42
Számlavezető bank:	CIB Bank zRt.
Fő tevékenység:	Nyomozás, biztonsági tevékenység
Közhasznú tevékenység:	Közrend és közlekedésbiztonság védelme Gyermekek és ifjúságvédelem
Jegyzett tőke:	3.000.000 Ft
Tulajdonosi összetétel:	Józsefváros Önkormányzat 100%
Végelszámoló:	RENDSZERVÍZ PLUSZ Pénzügyi Szolgáltató Kft. cégjegyzékszám: 01-09-934438 székhely: 1031 Budapest, Váci Mihály tér 1. személyében felelős végelszámoló: Bozsik István Péter kinevezve: 2012.03.01-től
Könyvvizsgálat:	A 2000. évi C. tv. alapján könyvvizsgálatra kötelezett
Könyvvizsgáló:	Balla Audit Könyvvizsgáló Kft
Könyvvizsgáló díjazása:	180.000 Ft+áfa / Év
Könyvviteli szolgáltatást végző személy:	Varga László mérlegképes könyvelő, akit a Pénzügyminisztérium a 93/2002. (V.5.) Korm. rendelet alapján könyvviteli szolgáltatás végzése céljából 122220 számon nyilvántartásba vett.

1.2. A vállalkozás tevékenységének rövid ismertetése

A vállalkozás eredetileg a Józsefvárosban közterületen működtetett – rendőrségre bekötött - térfényelő kamerák telepítésére és működtetésére jött 2000. évben létre. Az alapítást követően a társaság létrehozta a vállalkozási tevékenységként végzett távfelügyeleti rendszerét, amely az önkormányzati, lakossági és vállalkozási objektumok védelmét látta el a Józsefváros területén. A közbiztonsági feladatok mellett köztisztasági feladatokat is ellátott a vállalkozás, ennek során a kerület közterületeinek takarítását, az illegálisan lerakott hulladékok elszállítását, a kerület kezelésében levő hulladékgyűjtők ürítését stb. végezték.

Budapest Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő-testülete 2011. május 19-én tartott rendes ülésén a 234/2011. (V.19.) határozatában a társaság jogutód nélküli megszüntetéséről döntött és elrendelte 2011.07.01-től a társaság végelszámolását.

2. Számviteli politika főbb vonásai

Beszámoló: a számviteli törvény 8.§. (2) b. pontja által előírt egyszerűsített éves beszámoló, amelynek részei:

- mérleg
- eredménykimutatás
- kiegészítő melléklet

továbbá a 224/2000.(XII.19.) Korm.rendelet 6.§.(8). által kötelezően előírt közhasznú egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása.

A mérlegkészítés időpontja: 2012. július 31.

Az eredménykimutatás tartalmára és tagolására vonatkozóan a törvény 71. §. (1). bekezdése alapján az a) pontban meghatározott módszert alkalmazza a társaság (2. sz. melléklet "A" változat).

A költségelszámolás rendszere összköltség eljárással, az 5. számlaosztályban való könyveléssel történik.

3. Értékelési módok és eljárások

Az alkalmazott értékelési módok és eljárások a vállalkozás folytatásának elvén alapulnak, mely kimondja, hogy a beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során abból kell kiindulni, hogy a szervezet a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy bármilyen okból történő jelentős eszközesőkenése.

Tárgyi eszközök és immateriális javak értékelése

A terv szerinti értékesőkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel esőkkentett bekerőlési értékőből kell kiindulni.

Az eszköz maradványértékét – az egyedi értékelés elve alapján – a hasznos élettartam végére számított – az eszköz őzembehelyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz - piaci értéke alapján határozzuk meg.

Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük.

Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

A tárgyi eszközök és immateriális javak terv szerinti értékcsökkenését – a hasznos élettartam ideje alatt - évenként számoljuk el az eszköz üzembehelyezésének napjától a teljes leírás időpontjáig.

Az 100 eFt alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök és immateriális javak beszerzési értékét a használatbavételkor egy összegben, mint kisösszegű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását számoljuk el.

A 200 eFt alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök és immateriális beszerzési értékét az üzembe helyezés évében és az azt követő évben két egyenlő részletben számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

Az újként beszerzett térfigyelő kamerák bekerülési értékét 20%-os kulccsal 5 év alatt számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

4. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése mutatókkal:

1.) Saját tőke aránya

$$\text{Saját tőke} / \text{Idegen tőke} = 31.770 / 1.138 = 27,9174$$

A szervezet saját tőkéje fedezetet nyújt a szervezet idegen tőkéjére (kötelezettségeire).

2.) Tőkefeszültségi mutató

$$\text{Idegen tőke} / \text{Saját tőke} = 1.138 / 31.770 = 0,0358$$

A szervezet idegen tőkéje a saját tőkéjének arányában 3,58%.

3.) Eladósodottsági mutató

$$\text{Kötelezettségek} / \text{Saját tőke} = 1.138 / 31.770 = 3,58\%$$

4.) Tőkeerősség

$$\text{Saját tőke} / \text{Mérleg főösszeg} = 31.770 / 74.334 = 42,74\%$$

5.) Likviditási mutató

$$\text{Forgóeszközök} / \text{Rövid lejáratú kötelezettségek} = 11.596 / 1.138 = 10,1898$$

A szervezet forgóeszköz állományából (készletek, követelések, befektetett értékpapírok és a pénzeszközök) a szervezet tartozásainak 100%-a fedezhető.

6.) Likviditási gyorsráta

$$\text{(Forgóeszközök – készletek) / Rövidlejáratú kötelezettségek} = 11.596 / 1.138 = 10,1898$$

A szervezet készletekkel csökkentett forgóeszköz állományából (követelések, befektetett értékpapírok és a pénzeszközök) a szervezet tartozásai 100%-ban fedezhetők.

7.) Adósságszolgálati fedezet mutatója

$$\text{(Mérleg szerinti eredmény - Értékesítési leírás) / Hosszú lejáratú kötelezettségek esedékes törlesztő részlete}$$

A szervezetnek nincsenek hosszú lejáratú kötelezettségei

8.) Tőkearányos jövedelmezőség

$$\text{Adózott eredmény / Jegyzett tőke} = -8.253 / 3.000 = -2,751$$

A szervezet jegyzett tőkéjének minden egy forintjával -1.751 forint (adózott) eredményt (veszteséget) realizált.

9.) Eszközarányos jövedelmezőség

$$\text{Adózott eredmény / Eszközök összesen} = -8.253 / 74.334 = -0,1110$$

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

I. Eszközök

1.1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének valamint értékesítési leírásának alakulása mérlegtételenként:

Adatok eFt-ban

	Bruttó érték Nyitó	Térítés nélkül átvett Eszközök	Bruttó érték Növekedés	Bruttó érték Csökkenés (Kivezetés)	Bruttó érték Záró
Immateriális javak	15.926				15.926
Tárgyi Eszközök	400.893		356	-17.902	383.347
Beruházás	1.013			-1.013	0
Összesen:	417.832		356	-18.915	399.273

Adatok eFt-ban

	Halm. ÉCS	Térítés nélkül átvett Eszközök	Tárgyevi ÉCS	Tárgyevi ÉCS	Tárgyevi Csökkenés	Halm. ECS	Nettó érték	Térítés nélkül átvett Eszközök	Nettó érték
	Nyitó		tervezett	Tervein felül	Kivezetés	Záró	Nyitó		Záró
Immateriális javak	14.629		648			15.277	1.296		649
Tárgyi Eszközök	279.425		51.527		-9.695	321.257	121.469		62.089
Beruházás									
Összesen:	294.054		52.175		-9.695	336.534	123.778		62.738

1.2. Elszámolt értékesítési leírás leírási módoként

A szervezetnél alkalmazott értékesítési leírás módja lineáris.

Ez alól kivételt képeznek egyrészt az ún. kisértékű tárgyi eszközök, melyeknél a beszerzési értéket üzembehelyezéskor egyösszegben számoljuk el értékesítési leírásuként.

Kisértékű tárgyi eszköz a 100.000 forint egyedi, beszerzési értéket meg nem haladó eszköz.

Másik kivétel a 200.000 forint egyedi, beszerzési értéket meg nem haladó tárgyi eszközök, melyeknél a beszerzési értéket két év alatti, évenként egyenlő részletekben számoljuk el értékesítésként.

Adatok eFt-ban

Leírás módja	Leírási kulcs %	Elszámolt tervszerinti értékesítés	Elszámolt terven felüli értékesítés
Lineáris	6,0	606	-
Lineáris	8,0	7.353	-
Lineáris	14,5	7.662	-
Lineáris	20,0	36.104	-
Lineáris	33,0	-	-
Két év alatt	50,0	94	-
Egyösszege	100	356	-
Összesen		52.175	-

1.3. Értékvesztések elszámolása

Adatok eFt-ban

Év	Elszámolt értékvesztés	Értékvesztés visszairása	Halmozott értékvesztés
2003.	389	-	389
2004.	-	-	389
2005.	802	-	1.191
2006.	-	-	1.191
2007.	625	435	1.381
2008.	-	1.381	0
2009.	128	-	128
2010.	2.160	9	2.279
2011.	-	2	2.277
2012.	1.181	-	3.458

1.4 Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Nyitó	záró
árbevétel elhatárolása	0	0
kamatbevétel elhatárolása	0	0
költségek elhatárolása	0	0
Összesen:	0	0

2. Források

2.1. Passzív időbeli elhatárolások

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó	záró
bevételek elhatárolása	2 575	0
költség elhatárolása	360	323
térfigyelő rendszer nettó értéke	20 011	11 098
2005-ben működési támogatásból beszerzett TE-ök nettó értéke	2 470	1 060
Amortizálódott kamerak eszerjére kapott támogatásból beszerzett TE-ök nettó értéke	2 894	71
2006-ban térfigyelő működtetésére kapott támogatásból beszerzett TE-ök nettó értéke	4 679	3 579
Igazságügyi és Rendészeti Minisztériumtól pályázaton nyert támogatásból beszerzett TE-ök nettó értéke	1 405	265
ZTV hálózat fejlesztésére kapott 130 millió Ft, Arena Comertől, Főgáz Zrt-től kapott támogatásokból beszerzett TE-ök nettó értéke	43 475	16 675
2010. évi beruházási támogatásból beszerzett eszközök nettó értéke	9 624	8 355
Összesen:	87 494	41 426

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése

Rendkívüli bevételek:

- A Józsefváros Közbiztonságáért Közalapítványtól 2001.08.08.-án átvett térfigyelő rendszer bekerülési értéke: 167.934 eFt. Az eszköz 2003.04.17-én további 85.676 eFt értékben bővítésre került. A tárgyévben az átvett térfigyelő rendszerre elszámolt értékesítési leírás összege: 8.913 eFt mely rendkívüli bevételként is elszámolásra került
- Működési támogatásból illetve részben működési támogatásból 2005-ben beszerzett tárgyi eszközökre a tárgyévben elszámolt értékesítési leírás összege: 1.410 eFt, mely rendkívüli bevételként elszámolásra került.
- Az amortizálódott kamerák cseréjére 20.000 eFt támogatást nyújtott a tulajdonos Önkormányzat. A támogatásból beszerzett kamerák támogatásból beszerzett részére jutó, a tárgyévben elszámolt 2.823 eFt értékesítés rendkívüli bevételként elszámolásra került.
- 2006-ban a térfigyelő rendszer fejlesztésére kapott támogatásból beszerzett tárgyi eszközökre a tárgyévben elszámolt értékesítési leírás összege: 1.100 eFt, mely rendkívüli bevételként elszámolásra került.
- 2007-ben az Igazságügyi és Rendészeti Minisztérium által a „Közterületen elkövetett jogsértések visszaszorítására készített programok megvalósításának támogatására” címmel kiírt pályázaton 9.000 eFt támogatást nyert el a KFT, melyet a tulajdonos önkormányzat 3.000 eFt önrésszel egészítette ki.
A támogatásból beszerzett tárgyi eszközökre a tárgyévben elszámolt értékesítési leírás összege: 1.140 eFt, mely rendkívüli bevételként elszámolásra került.
- 2007-ben az amortizálódott kamerák cseréjére kapott 75.000 eFt támogatás 55.000 eFt támogatással növekedett 2008-ban. Az így összesen 130.000 e támogatás kiegészült az ArenaComertől kapott 3.000 eFt, továbbá a Főgáz Zrt-től kapott 1.000 eFt összegű támogatással.
A támogatásokból beszerzett és üzembehelyezett tárgyi eszközökre a tárgyévben elszámolt értékesítési leírás összege: 26.800 eFt, mely rendkívüli bevételként elszámolásra került.
- 2010-ben a tulajdonos Önkormányzat 14.800 eFt beruházási támogatást nyújtott, melyből -minimális önrővel, 237 eFt-tal kiegészítve - 4 db tárgyi eszköz beruházása valósult meg.
A beszerzett és üzembehelyezett tárgyi eszközökre a tárgyévben elszámolt értékesítési leírás összege: 1.269 e Ft, mely rendkívüli bevételként elszámolásra került.

IV. Tájékoztató kiegészítések

1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása.

A tárgyévben foglalkoztatás a Kft-nél nem volt.

A társaság ellen 2011. évben 1 fő korábbi munkavállaló munkaügyi pert indított, a peres ügyben jogerős ítélet született, mely 2012. március 14-én emelkedett jogerőre. A bíróság a Kft-t bruttó 1.416.220 Ft munkabér és annak járulékai megfizetésére kötelezte.

Béreköltség összesen: 1.416 eFt

Kifizetett bért terhelő járulékok: 404 eFt

2. Céltartalék képzés:

A társaságnál céltartalék képzés nem történt.

3. Társasági adóalap korrekciós tételek:

4.

- Adóalap csökkentő:

- céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg: 339 eFt
- adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összeg: 45.231 eFt
- adótörvény szerint figyelembe vett kivezetett tárgyi eszköz számított nyilvántartási értéke: 5.754 eFt
- kivezetett befejezetlen beruházás értéke: 1.013 eFt
- behajthatatlanná vált követelés 20%-a: 674 eFt

- Adóalap növelő:

- számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés : 52.175 eFt
- kivezetett tárgyi eszköz számviteli törvény szerinti könyv szerinti értéke: 7.597 eFt
- kivezetett befejezetlen beruházás értéke: 1.013 eFt
- késedelmi pótlék: 16 eFt
- elszámolt értékvesztés: 1.181 eFt

Budapest, 2012 NOV 15.

