

<i>Előterjesztő:</i>	<i>Gazdálkodási Főosztály vezetője</i>
Tárgy:	A Debrecen Jégcsarnok Nonprofit Kiemelten Közhasznú Kft. 2009. évi közhasznúsági jelentésének elfogadása, számviteli törvény szerinti egyszerűsített éves beszámolójának jóváhagyása, hozzájárulás kötelezettségvállaláshoz
Iktatószám:	63324/2010/
Ügyintéző:	Tóth Géza
Melléklet:	- Határozati javaslat melléklete: a) Egyszerűsített éves beszámoló • <u>Egyszerűsített éves beszámoló mérlege</u> • <u>Egyszerűsített éves beszámoló eredmény</u> <u>kimutatása</u> • <u>Kiegészítő melléklet</u> <u>Közhasznúsági jelentés</u> Előterjesztés melléklete: <u>1. Felügyelő Bizottság ülés jegyzőkönyve</u> <u>2. Független könyvvizsgálói jelentés</u>
Feladatot jelent:	Kovács Lászlóné Gazdálkodási Főosztály vezetője Becsky András Debrecen Jégcsarnok Kft. ügyvezetője részére
Véleményező bizottság:	Pénzügyi Bizottság Sport Bizottság Tulajdonosi Bizottság
Törvényességi véleményezés ideje:	2010. május 4.
Törvényességi ellenőrzést végezte:	Dr. Dobi Csaba

Tisztelt Közgyűlés!

A Debrecen Jégcsarnok Nonprofit Kiemelten Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: Társaság) jogelődje átalakulással jött létre a 284/2006. (XII. 14.) Öh. alapján. Az átalakulással létrejött Kht-t 2007. február 28-án jegyezte be a Cégbíróság. 2009. júniusától a cég ismét Kft. formájában működik.

A Debrecen, Derék u. 33. szám alatt lévő telek DMJV Önkormányzatának tulajdona, melyen a Társaság tulajdonában lévő felépítmény áll. A felépítményt - évek óta - hosszúlejáratú hitel finanszírozza. A hosszúlejáratú hitelt közvetlenül DMJV Önkormányzata törleszti, ám a törlesztés összegét kötelezettségként előírja a Társaság számára. Maga a Társaság 100 %-ban DMJV Önkormányzatának tulajdona.

A Társaság eredménykimutatása alapján a mérleg szerinti eredmény negatív, melynek értéke mínusz 18.390 ezer Ft. A negatív eredmény – döntően – a Társaság tőkeszerkezetéből ered. Erre utal az, hogy a pénzügyi műveletek bevételeinek (2.086 ezer Ft) és ráfordításainak (17.116 ezer Ft) kiadási többlete 15.030 ezer Ft. A jelentős pénzügyi kiadási többletet a hosszúlejáratú kötelezettségek 322.046 ezer Ft-os állománya eredményezi. Az elmúlt években bekövetkezett tőketörlesztés eredményezi a hosszúlejáratú hitelállomány folyamatos csökkenését. Ennek mértéke 2009. évben több mint 40 millió Ft. A hitelek lejáratára azonban még hat illetve hét év. A devizahitel állományával van összefüggésben az, hogy a beszámolóban az előző évek módosítása oszlopban az eredménytartalék és a lekötött tartalék között 37.839 ezer Ft-os önrevízió van feltüntetve.

A Társaság saját tőke állománya már két év óta nem éri el a cégre vonatkozó 3.000 ezer Ft-os minimál értéket, így a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény hitelezővédelemről szóló 51. § (1) bekezdése alapján „Ha a gazdasági társaság a számviteli törvény szerinti beszámolójában foglaltak alapján egymást követő két teljes üzleti évben nem rendelkezik a társasági formájára kötelezően előírt jegyzett tőkének megfelelő összegű saját tőkével, és a társaság tagjai (részvényesei) a második év számviteli törvény szerinti beszámolójának elfogadásától számított három hónapon belül a szükséges saját tőke biztosításáról nem gondoskodnak, a gazdasági társaság köteles e határidő lejártát követő 60 napon belül elhatározni más gazdasági társasággá való átalakulását, vagy rendelkeznie kell jogutód nélküli megszűnéséről.” Ennek megfelelően a határozati javaslat e tekintetben is intézkedést tartalmaz. A határozati javaslat 2./ pontja rendelkezik pótbefizetés teljesítéséről a Társaság bankszámlájára a tulajdonos részéről, ugyanakkor előírja, hogy a Társaság ezt az összeget lényegében rendkívüli hiteltörlesztésre használja fel. Ezzel a lépéssel nem szünteti meg DMJV Önkormányzata azokat a körülményeket, amelyek miatt a saját tőke hiány folyamatosan újratermelődik a cég esetében, de az újratermelődés mértékét csökkenti, eleget tesz a hitelezővédelmi előírásoknak, ugyanakkor a 2010. évi működés feltételeit, pénzügyi kondícióit nem változtatja meg.

Az eredménykimutatás az értékesítés nettó árbevétele mérlegsoron abszolút értékben csökkenést mutat, azonban a Felügyelő Bizottság ülésének jegyzőkönyve e tekintetben fontos adatokat tartalmaz. Az Önkormányzat költségvetéséből a közhasznú célú működésre kapott

támogatás mértéke 94.863 ezer Ft. Az eredménykimutatás költség és ráfordítás adatai körütekintő gazdálkodásra utalnak. A költségnövekmények döntően árváltozási hatásokból erednek. Az üzemi üzleti tevékenység eredményének értékelésekor a gazdasági válság hatásait figyelembe kell venni. A tevékenység jellegéből eredően – csökkenő életszínvonal mellett – egyre nehezebb a Társaság bevételeinek realizálása.

Nehéz értékelni a Társaság fizetési helyzetét. E tekintetben a beszámoló rámutat arra, hogy a pénzeszközök (17.558 ezer Ft) és követelések (38.931 ezer Ft) összevont állományából levonva a rövidlejáratú kötelezettségek (215.448 ezer Ft) mínusz rövidlejáratú kötelezettségekről DMJV kezességvállalás miatti kötelezettségállományát (139.581 ezer Ft) és a beruházási hitel 2010. évi törlesztőrészletét (51.255 ezer Ft) összevont egyenlegként 31.877 ezer Ft adódik. Talán ez utóbbi szám jellemzi pontosan a Társaság fizetési pozícióját 2009. december 31-én, mely tartalmilag pénzeszközt (17.558 ezer Ft) és egy szállító és egyéb kötelezettséggel korrigált vevőtöbbletet jelent. Ez azt jelenti, hogy a Társaság pénzeszközállománya másfél-két hónapi működésre elegendő. Mindezt az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	Érték ezer Ft
II. Követelések	38.931
IV. Pénzeszközök	17.558
F/III. Rövid lejáratú kötelezettségek	+ 215.448
le: DMJV kezességvállalása miatti kötelezettségállomány	- 139.581
Beruházási hitel tárgyévi törlesztő részlete	- 51.255
Korrigált kötelezettségállomány	24.612
Összevont egyenleg (II+IV. mínusz korrigált kötelezettség):	+ 31.877

Szükséges megjegyezni, hogy ez az adat visszafogott beruházás állomány és terven felül - DMJV Önkormányzata által - folyósított üzemviteli támogatás mellett alakult ki. Megjegyzem továbbá, hogy a cég 16.238 ezer Ft értékű eszközbeszerzést hajtott végre 2008. évben, míg 2009. évben 5.214 ezer Ft-ot fordított erre a célra.

2009. évben a közhasznú társaságok átalakultak nonprofit Kft.-vé. Ekkor az önkormányzat az alapító okirat módosítása során gazdálkodási szabályokat épített be a társaságok alapító okiratába. Az alapító fenntartotta magának azt a jogot, hogy az 5.000.000.- Ft és a feletti szerződéses kötelezettségvállalásról döntsön. Az elmúlt években szükségessé vált a Jégcsarnok épületének kiegészítő helyiségekkel (öltöző, edzőterem 200 m²) való bővítése. Ennek értéke majd a Társaság által lebonyolított közbeszerzési eljárás során dől el. A Társaság Alapszabálya 6./c./a.) pontja alapján a határozati javaslat tartalmazza a Közgyűlés döntését a beruházás megvalósításához. A Társaság saját beruházásához a határozati javaslat 3. pontja szerint a Közgyűlés hozzájárul, egyidejűleg rendelkezik arról, hogy az Önkormányzat 2010. évi költségvetési rendeletének 5/I. alcím terhére 30.000 ezer Ft kifizetéséről dönt. Ezen összeg feletti részt a Társaság saját forrásból biztosítja a beruházáshoz.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy a határozati javaslatról dönteni szíveskedjen.

Határozati javaslat

A Közgyűlés

a Gazdálkodási Főosztály vezetőjének előterjesztésére

a 2006. évi IV. törvény 141. § (2) bekezdés a.) és c.) valamint x.) pontja, az 1997. évi CLVI. törvény 19. §-a, valamint a 25/1997. (VI. 20.) Kr. számú rendelet 21. § (2) bekezdés a.) pontjának aa.) és ac.) valamint ax.) alpontja alapján

1., elfogadja a Debrecen Jégcsarnok Nonprofit Kiemelten Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: Társaság) 2009. évi közhasznúsági jelentését, egyidejűleg jóváhagyja a 2009. évi számviteli törvény szerinti beszámolóját a melléklet szerinti 546.970 ezer Ft mérlegfőösszeggel és mínusz 18.390 ezer Ft mérleg szerinti eredménnyel, melyet az eredménytartalék terhére kell elszámolni.

2., A Társaság saját tőkéjének 3.000 ezer Ft-ra emelése érdekében, a lekötött tartalék javára pótbefizetés teljesítéséről dönt 30.736 ezer Ft értékben, melynek összegét Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2010. évi Költségvetéséről szóló 1/2010. (I.18.) rendelet 5/I. számú alcíme terhére biztosítja. A Társaság devizahitelének törlesztő részletét ezen összeg erejéig köteles maga finanszírozni.

3., Felkéri a Debrecen Jégcsarnok Nonprofit Kiemelten Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság ügyvezetőjét, hogy a beszámolót a Cégbíróság részére küldje meg.

Határidő: 2010. május 31.

Felelős: a Kft. ügyvezetője

4., Támogatja a Társaság által a székhelyül szolgáló, az Önkormányzat tulajdonában álló 4031 Debrecen Derék u. 33. sz. alatti ingatlanon tervezett, a jégcsarnok épületének további helyiségekkel történő bővítésére irányuló bruttó 50 millió Ft összköltségre becsült beruházás megvalósítását.

5., A 4. pontban foglalt döntésre tekintettel felhatalmazza a Társaság ügyvezetőjét a beruházás megvalósításához szükséges intézkedések és kötelezettségvállalás megtételére.

A határozati javaslat elfogadása minősített többséget igényel!

Debrecen, 2010. május 3.

Kovács Lászlóné
Gazdálkodási Főosztály vezetője

