

ELŐTERJESZTÉS

Előterjesztő:

Szücs László

Tárgy:

Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. 2014. évi számviteli törvény szerinti beszámolójának jóváhagyása és Alapító Okiratának módosítása

Iktatószám:

VAGY-69066-/2015

Ügyintéző:

Czentnár Anita

Feladatot jelent:

Szücs László
Dr. Papp László
részére

Véleményező bizottságok:

Ügyrendi Bizottság
Tulajdonosi Bizottság
Pénzügyi Bizottság
Kulturális Bizottság
Közyűlés

Törvényességi véleményezés ideje:

2015.05.21.

Törvényességi ellenőrzést végezte:

Dr. Fejesné dr.Terdik Edda

Mellékletek:

1 Felügyelőbizottság ülésének jegyzőkönyve

3 Alapító Okirat módosítás-tervezete

2 Közhasznúsági melléklet

2 Könyvvizsgálói jelentés

1 Egyszerűsített éves beszámoló

Tisztelt Közgyűlés!

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint pályázó a Debreceni Egyetemmel, mint szakmai partnerrel közösen sikeresen pályázott a „Tudományos Élménypark kialakítása a Debreceni Botanikus Kertben” című, TIOP 1.3.3-08/02-2009-0002 számú pályázati felhívásra. A Közgyűlés a 213/2013. (X. 24.) számú határozatával a megvalósuló beruházással létrehozott szolgáltatások fenntartása érdekében 2013. november 1. napjával megalapította az Agóra Nonprofit Kft-t (a továbbiakban: Társaság). A Társaság legfőbb feladata az Agóra Tudományos Élményközpont működtetése és alapfunkciója révén, a pályázatban deklarált célok elérése. Azaz egy olyan, a térségben egyedülálló, innovatív komplex szolgáltatásokat nyújtó közművelődési intézmény működésének kialakítása, mely magán viseli egy európai Science Centre jellemzőit, illetve képes teljesíteni a pályázatban deklarált stratégiai célokat.

A Társaság 2014. évi mérlegfőösszege 48.141,- E Ft, befektetett eszközeinek állománya 36.709,- E Ft, forgóeszközeinek állománya pedig 11.381,- E Ft. Követeléseinek állományát a kiegészítő melléklet 3. táblázata tartalmazza. Az aktív és passzív időbeli elhatárolások állománya nem jelentős. Rövid lejáratú kötelezettségeinek állományát az 5. táblázat tartalmazza. A Társaságot a tulajdonos Önkormányzat 2014. évben 65.000.000,- Ft működési támogatásban részesítette, melynek felhasználásával a támogatási megállapodás alapján a számviteli törvény szerinti beszámolójával számol el. Mivel a Társaság a támogatás egy részét felhalmozási célra fordította, a támogatási megállapodás rendelkezései alapján 48.272.920,- Ft és kamatainak megfelelő összegű kötelezettsége keletkezett az Önkormányzat felé. Az Önkormányzat felé nyilvántartott kötelezettség 2015. évben esedékes része a rövid lejáratú, a későbbi évekre átnyúló része pedig a hosszú lejáratú kötelezettségek között került kimutatásra. A Társaság saját tőkéje a mínusz 1.391,- eFt-os mérleg szerinti eredménnyel lett mínusz 1.026,- E Ft. Az értékesítés nettó árbevétele – tekintettel arra, hogy a Társaság tényleges tevékenységét tárgyévben még nem kezdte meg – mindössze 342,- E Ft bérbeadásból származó bevétel. A bevételek és a ráfordítások alakulását a kiegészítő melléklet 9. és 10. táblázatai szemléltetik. A Társaságnak társasági adó fizetési kötelezettsége tárgyévben nem keletkezett.

A határozati javaslat részét képezi a beszámoló mellett az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény 46. § (1) bekezdésében előírt és az annak végrehajtására kiadott 350/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet melléklete szerint elkészített közhasznúsági melléklet. A Társaságnak jelenleg állandó könyvvizsgálója nincs, 2014. évi beszámolóját eseti megbízással auditáltatta. Az előterjesztés mellékletét képezi a független könyvvizsgálói jelentés mellett a felügyelő bizottság jegyzőkönyve is. A felügyelő bizottság a beszámolót elfogadta, ám felhívja az ügyvezető és a tulajdonos figyelmét arra, hogy a társaság saját tőkéje két egymást követő évben nem éri el a jogszabályban előírt minimumot és kéri a tulajdonos intézkedését ennek biztosítására.

Az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. jelenleg a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény alapján működik, törzstőkéje 500 ezer Ft.

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (továbbiakban: Ptk.) hatálybalépésével összefüggő átmeneti és felhatalmazó rendelkezésekről szóló 2013. évi CLXXVII. törvény 12. § (1) bekezdése, valamint 13. § (1)-(3) bekezdése alapján a Ptk. hatálybalépésekor a cégjegyzékbe bejegyzett, valamint bejegyzés alatt álló gazdasági társaság a Ptk. hatálybalépését követő első létesítő okirat módosítással egyidejűleg köteles a Ptk. rendelkezéseivel összhangban álló továbbműködéséről dönteni, és a legfőbb szervi határozatot a cégbírósághoz benyújtani. A Ptk. hatálybalépésekor bejegyzett, vagy bejegyzés alatt álló azon korlátolt felelősségű társaság esetén, amelynek jegyzett tőkéje nem éri el a hárommillió forintot legkésőbb 2016. március 15-éig köteles a törzstőkéjét megemelni vagy átalakulni, egyesülni azzal, hogy a tőkeemelésről a Ptk.

rendelkezéseinek alkalmazásával határozhat.

A Ptk. 3:133. § (2) bekezdés szerint 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.

A Ptk. 3:189. §-a értelmében 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 társaság saját tőkéje veszteség folytán a törzstőke felére csökkent vagy a társaság saját tőkéje a törzstőke törvényben meghatározott minimális összege alá csökkent. Ebben az esetben a tagoknak határozniuk kell a törzstőke mértékét elérő saját tőke más módon való biztosításáról vagy a törzstőke leszállításáról; mindezek hiányában a társaság átalakulását, egyesülését, szétválását vagy jogutód nélküli megszüntetését kell elhatározni. A taggyűlés ezzel kapcsolatos határozatait három hónapon belül végre kell hajtani. E jogszabályi rendelkezés szerint a taggyűlésnek szükséges döntést hoznia a tőkepótlásról.

A fent leírtakra tekintettel a Ptk 3:161. § (4) bekezdésében foglaltaknak megfelelően, a Társaság törzstőkéjét 500 eFt-ról 3000,- eFt-ra szükséges megemelni és ezzel egyidejűleg kerül sor az Alapító Okirat módosítására. Ám a 2.500,- eFt-os törzstőke-emelés nem rendezi a saját tőkét, további befizetés szükséges. A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 9. § (2) bekezdés szerint a helyi önkormányzat csak olyan gazdálkodó szervezetben vehet részt, amelyben felelőssége nem haladja meg vagyoni hozzájárulásának mértékét. E jogszabályi előírás alapján a Társaság esetében a pótbefizetés jogintézménye nem alkalmazható. Ezért a határozati javaslat 2.500,- ezer Ft törzstőke-emelést és ezzel egyidejűleg 2.500,- ezer Ft tőketartalékba helyezését irányozza elő, mellyel biztosítható a működés, valamint a tőkeellátottság.

Az emelés fedezete Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2015. évi költségvetéséről szóló 8/2015. (II.26.) rendelet 5.11. melléklet 15.1.1.7 során rendelkezésre áll, ám a soron belül átcsoportosítás szükséges, ugyanis a Társaság 2015. évre előirányzott 149.000,- eFt-os működési támogatásából biztosítható a tőketartalékba helyezendő összeg fedezete.

A Társaságnál indokolt állandó könyvvizsgáló megválasztása, tekintettel arra, hogy a Társaság ténylegesen megkezdte a gazdasági tevékenységét, közfeladat ellátásában működik közre, valamint a beszámoló felülvizsgálata mellett folyamatos szakmai tanácsadással az állandó könyvvizsgáló hozzájárulna a Társaság jogszabályszerű és kontrollált működéséhez. A köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 4. § (1) bekezdése kimondja, hogy a könyvvizsgáló személyére az ügyvezetés a felügyelőbizottság egyetértésével tesz javaslatot a társaság legfőbb szervének.

A Társaság székhelyeként alapításkor a Debrecen Piac u. 20. szám alatti cím került bejegyzésre tekintettel arra, hogy akkor még nem volt kész az épület, amelyben azóta a Társaság tényleges tevékenysége zajlik. A most telephelyként bejegyzésre javasolt 4032 Debrecen Egyetem tér 1. szám alatti ingatlan a Debreceni Egyetem tulajdonában van. Az Egyetem megadta a hozzájárulását az ingatlan telephelyként való bejegyzéséhez.

Az ügyvédekről szóló 1998. évi XI. törvény 27. § (3) bekezdése szerint az ügyvéd csak olyan okiratot láthat el ellenjegyzéssel, amely a saját vagy az irodája közreműködésével jött létre. A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 32. § (4) bekezdése alapján a cégbejegyzési (változásbejegyzési) eljárásban a jogi képviselő kötelező. A

cég változásokkal egységes szerkezetbe foglalt társasági szerződését a jogi képviselő elkészítette, mely a határozati javaslat mellékletét képezi.

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) pontja, a 2000. évi C. törvény 36. § (1) bekezdés b) pontja, a 2013. évi V. törvény 3:109. § (2) bekezdése, 3:133. § (2) bekezdése, 3:189. § (1) bekezdés b) pontja és (2) bekezdése, 3:198. §-a, 3:199. § (1) bekezdése, 3:200. § (1) bekezdése, a 2013. évi CLXXVII. törvény 12.§ (1) bekezdése, 13. § (1)-(3) bekezdése, valamint a 24/2013. (V. 30.) önkormányzati rendelet 20. § (2) bekezdés a) pontja alapján

1./ jóváhagyja az Agóra Közhasznú Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Társaság) 2014. évi egyszerűsített éves beszámolóját az 1. melléklet szerinti 48.141,- eFt mérlegfőösszeggel, valamint mínusz 1.391,- eFt mérleg szerinti eredménnyel azzal, hogy a mérleg szerinti eredményt az eredménytartalék terhére számolja el a Társaság, valamint a 2014. évi közhasznúsági mellékletét a 2. melléklet szerint.

2./ Felkéri a Társaság ügyvezetőjét, hogy az 1./ pont szerinti dokumentumok közzétételi és letétbe helyezési kötelezettségének tegyen eleget.

Határidő: 2015. május 31.

Felelős: a Társaság ügyvezetője

3./ Kizárólagos alapítói hatáskörében dönt arról, hogy a hatályos jogszabályokban foglalt kötelező érvényű előírásoknak való megfelelés érdekében a Társaság a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény rendelkezéseivel összhangban működik tovább.

4./ A Társaság Alapítójaként úgy dönt, hogy – elsőbbségi jogával élve – 2015. június 1. napjával felemeli a Társaság törzstőkéjét 500,- eFt-ról 2.500,- eFt összegű pénzbeli vagyoni hozzájárulás biztosításával 3.000,- eFt-ra. A törzstőke emeléssel egyidejűleg tőketartalékként (a jegyzési érték és a névérték különbözeteként) véglegesen a Társaság rendelkezésére bocsát 2.500,- eFt-ot. A törzstőke emelés és a tőketartalékba helyezendő összeg fedezetét DMJV Önkormányzata 2015. évi költségvetéséről szóló 8/2015. (II. 26.) önkormányzati rendelet 5. melléklet 15.2.1 alcím 12.1.1.7 sora terhére legkésőbb 2015. június 30. napjáig biztosítja. Javasolja a Polgármesternek, hogy a fedezetként megjelölt költségvetési soron belül szükséges átcsoportosításról gondoskodjon.

Határidő: 2015. június 30.

Felelős: a fedezet átcsoportosításáért: a Polgármester

a fedezet rendelkezésre bocsátásáért: a Gazdálkodási Főosztály vezetője

5./ A Társaság könyvvizsgálójának megválasztja 2015. június 1. napjától 2020. május 31. napjáig terjedő időtartamra az AUDIT KÓDEX Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.-t (4031 Debrecen, Bartók Béla út 44., Cg.: 09-09-025391, Magyar Könyvvizsgálói Kamara 002451 sorszám, képviseli: Deliné Volla Tünde) 50.000- Ft/hó+Áfa díj megállapítása mellett azzal, hogy a könyvvizsgálatért személyében felelős személy Deliné Volla Tünde (kamarai tagság száma: 002613).

6./ Kizárólagos alapítói hatáskörben eljárva akként dönt, hogy a Társaság a 4032 Debrecen, Egyetem tér 1. sz. alatt telephelyet létesít.

7./ Elfogadja a Társaság alapító okiratának módosítását 2015. június 1. hatállyal a 3-6./ pontban foglaltaknak megfelelően a 3. melléklet szerint, figyelemmel arra, hogy a tőkeemelésben egyedüli tagként vesz részt és ezáltal elsőbbségi joga nem sérül.

8./ Felhatalmazza a Polgármestert a 7./ pont szerinti Alapító Okirat módosítás, valamint a módosításhoz szükséges egyéb nyilatkozatok aláírására.

Határidő: azonnal

Felelős: a Polgármester

A határozati javaslat elfogadása minősített többséget igényel!

Debrecen, 2015. május 18.

Szűcs László
a Gazdálkodási Főosztály vezetője