

E L Ő T E R J E S Z T É S	
Előterjesztő:	
	Szűcs László, a Gazdálkodási Főosztály vezetője
Tárgy:	
	A Kodály Filharmónia Debrecen Közhasznú Nonprofit Kft. 2023. évi számviteli törvény szerinti beszámolója
Iktatószám:	
	VAGY-/2024
Ügyintéző:	
	Czentnár Anita
Feladatot jelent:	
	Somogyi-Tóth Dániel, a Kodály Filharmónia Debrecen Közhasznú Nonprofit Kft. ügyvezetője részére
Véleményező bizottságok:	
	Tulajdonosi Bizottság Pénzügyi Bizottság Kulturális és Oktatási Bizottság
Egyéb véleményező szerv:	
	A Kodály Filharmónia Debrecen Közhasznú Nonprofit Kft. felügyelő bizottsága
Törvényességi véleményezés ideje:	2024. május 15.
Törvényességi ellenőrzést végezte:	Dr. Papp-Pálmai Éva

Mellékletek:	
	Hatarozati javaslat 1. melleklete
	Hatarozati javaslat 2. melleklete
	Eloterjesztes 1. melleklete
	Eloterjesztes 2. melleklete

Tisztelt Közgyűlés!

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) Közgyűlése a 78/2021. (IX. 30.) határozata értelmében 2021. október 1. napjával 3.000.000,- Ft törzstőkével megalapította a Kodály Filharmónia Debrecen Nonprofit Kft.-t (a továbbiakban: Társaság) azzal a céllal, hogy a hatékonyabb feladatellátás érdekében jogutód nélkül megszüntetésre kerülő Kodály Filharmónia Debrecen, mint költségvetési szerv útján ellátott közfeladatot (kulturális szolgáltatás) szakmai jogutódként lássa el.

A Társaság elkészítette a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Számviteli törvény) szerinti éves beszámolóját a 2023. évi gazdálkodásáról.

A befektetett eszközök állománya nem jelentős (11.832,- eFt), azon belül az immateriális javak 2.751,- eFt, a tárgyi eszközök 9.081,- eFt értékben szerepelnek.

A Társaság forgóeszközeinek állománya jelentős összegű (231.419,- eFt). Bár készletei nincsenek, követeléseinek állománya 67.325,- eFt – melyből 57.710,- eFt ÁFA-követelés –, valamint 164.094,- eFt pénzeszközzel rendelkezik.

A bevételek aktív időbeli elhatárolása 358.705,- eFt, melyből 356.518,- eFt olyan működési támogatás, mely felhasználásra került, ám elfogadott elszámolással még nem rendelkezik, a mérleg forrás-oldalán pedig a kötelezettségek között kerül kimutatásra.

A Társaság saját tőkéje a jegyzett tőke 3.000,- eFt-os összegéből, az eredménytartalékba átvezetett előző évi eredmény 1.435,- eFt-os összegéből és az adózott eredmény 17.625,- eFt-os összegéből tevődik össze. A Társaság céltartalékot nem képzett, hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettsége nincs. A rövid lejáratú kötelezettségeken belül jelentős az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya, mivel az elfogadott elszámolással nem rendelkező támogatásokat itt tartják nyilván. A passzív időbeli elhatárolások összetételét a kiegészítő melléklet a 12. oldalon részletezi.

Az értékesítés nettó árbevétele 96.502,- eFt, az egyéb bevételek 1.461.832,- eFt-os összege szinte teljes egészében támogatásból származik. A Társaság ráfordításainak nagy része (1.103.765,- eFt) személyi jellegű ráfordítás, bár az anyagjellegű ráfordítások összege sem csekély (425.192,- eFt). Az üzemi-üzleti tevékenység 18.380,- eFt-os eredményéből és a pénzügyi műveletek 755,- eFt-os veszteségéből adódik a 17.625,- eFt-os adózás előtti eredmény, ami megegyezik az adózott eredménnyel, tekintettel arra, hogy a Társaságnak adófizetési kötelezettsége nem keletkezett.

A Társaság 2023. évben 1.108.762,- eFt működési támogatást kapott.

A határozati javaslat 1. és 2. mellékletét képezi a beszámoló és 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, a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről szóló 350/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet melléklete szerint elkészített közhasznúsági melléklet.

Az üzleti jelentés és a független könyvvizsgálói jelentés az előterjesztés 1-2. mellékleteit képezik. A Társaság felügyelőbizottsága jelen előterjesztés postázását követően ülésezik, így annak határozata a Tisztelt Közgyűlés ülésén kerül ismertetésre.

A Számviteli törvény 153-154. §-a alapján azok a vállalkozások, melyeknek december 31-e a mérleg fordulónapja, azt követő ötödik hónap utolsó napjáig, azaz május 31-ig kötelesek letétbe helyezni és közzétenni egyszerűsített éves beszámolójukat, illetve éves beszámolójukat.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése
a Gazdálkodási Főosztály vezetőjének előterjesztésére
a 2011. évi CLXXV. törvény 46. § (1) bekezdése, a 2011. évi CLXXXIX. törvény 107. §-a, a 2013. évi V. törvény 3:27. § (1) bekezdése, 3:109. § (1)-(2) és (4) bekezdése, 3:120. § (2) bekezdése, 3:129. § (1) bekezdése, valamint a 24/2013. (V. 30.) önkormányzati rendelet 20. § (2) bekezdés b) pontja alapján, figyelemmel a 2000. évi C. törvényben foglaltakra

1./ mint a Kodály Filharmónia Debrecen Közhasznú Nonprofit Kft. (székhely: 4025 Debrecen, Simonffy u. 1/C., cégjegyzékszám: 09-09-033336, képviseli: Somogyi-Tóth Dániel ügyvezető, a továbbiakban: Társaság) egyedüli tagja jóváhagyja a Társaság 2023. évi számviteli törvény szerinti beszámolóját az 1. melléklet szerint 602.158,- eFt mérlegfőösszeggel és 17.625,- eFt adózott eredménnyel, azzal, hogy a Társaság a tárgyévi eredményt az eredménytartalék javára számolja el, valamint elfogadja a Társaság 2023. 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: 2024. május 31.

Felelős: a Társaság ügyvezetője

A határozati javaslat elfogadása minősített többséget igényel.

Debrecen, 2024. május 16.

Szűcs László
főosztályvezető