

<i>Előterjesztő:</i>	
	Kovács Lászlóné Gazdálkodási Főosztály vezetője
<b>Tárgy:</b>	A MODEM Modern Debreceni Művészeti Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2009. évi egyszerűsített éves beszámolójának jóváhagyása és közhasznúsági jelentésének elfogadása
<b>Iktatószám:</b>	63397/2010.
<b>Ügyintéző:</b>	Czentnár Anita
<b>Melléklet:</b>	<p><b>Határozati javaslat melléklete:</b></p> <p>1. Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló  <u>Mérleg</u>  <u>Eredménykimutatás</u>  <u>Közhasznú eredménykimutatás</u>  <u>Kiegészítő melléklet</u></p> <p>2. <u>Közhasznúsági jelentés</u> (részei: kimutatás a költségvetési támogatás felhasználásáról, a vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatás, a cél szerinti juttatások kimutatása, kapott támogatások mértékének kimutatása, vezető tisztviselőknek nyújtott juttatások, rövid beszámoló)</p> <p><b>Előterjesztés melléklete:</b>  <u>Felügyelő Bizottság jelentése</u>  <u>Könyvvizsgálói jelentés</u></p>
<b>Feladatot jelent:</b>	<p>Kovács Lászlóné Gazdálkodási Főosztály vezetője</p> <p>Kósa Lajos Polgármester</p> <p>Gulyás Gábor Ügyvezető részére</p>
<b>Véleményező bizottság:</b>	<p>Tulajdonosi Bizottság</p> <p>Pénzügyi Bizottság</p> <p>Kulturális Bizottság</p>
<b>Törvényességi véleményezésre benyújtás időpontja:</b>	2010. április 16.
<b>Törvényességi ellenőrzést végezte:</b>	Dr. Percze Krisztina

## **Tisztelt Közgyűlés!**

A MODEM Modern Debreceni Művészeti Közhasznú Társaságot (továbbiakban: Társaság) DMJV Önkormányzatának Közgyűlése 133/2006. (V.25.) Ö.h.-val alapította. A Társaságot a Cégbíróság 2006. június 12-én jegyezte be, 3 millió Ft jegyzett tőkével.

A 2009. március 31-ével nonprofit Kft.-vé alakult cég a közhasznú szervezetekről szóló 1997. évi CLVI. törvény 19. §-a alapján közhasznúsági jelentést, ennek részeként pedig a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti egyszerűsített éves beszámolót készített 2009. évi gazdálkodásáról.

A társaság mérlegfőösszege a 2008. évi 44.752,- eFt-ról több, mint 130%-kal, 104.223,- eFt-ra növekedett – ebben leginkább az alapító Önkormányzat által tavalyi évben 40.500,- eFt értékben teljesített pótbefizetés játszott közre.

Eszköz-oldalon a befektetett eszközök – azon belül is a tárgyi eszközök – értéke mintegy 3,5-szeresére nőtt. A növekedés mintegy 20 MFt értékben még nem aktivált beruházásnak köszönhető, továbbá a cég vásárolt multimédiás berendezéseket és tovább bővítette műalkotás-gyűjteményét. A mérleg külön hozza a tárgyi eszközök értékhelyesbítése sort 6.637,- eFt összeggel, ahol a műalkotások piaci és beszerzési értékének különbözete szerepel. A piaci értéket a cég tájékoztatása szerint egy biztosításban dolgozó értékbecslő szakértő segítségével határozták meg.

A forgóeszközök állománya is mintegy másfélszeresére nőtt. A követelések 85%-a Áfa-követelés, egyébként részletezése megtalálható a kiegészítő melléklet 2. számú mellékletében.

Az aktív időbeli elhatárolások jelentős, 14.060,- eFt-os összegén belül legnagyobb tétel az Önkormányzattól várt 10 MFt-os ROP támogatás – az aktív és passzív időbeli elhatárolások a kiegészítő melléklet 3. számú mellékletében kerültek részletezésre (megállapodás december 28-ig).

Forrás-oldalon a saját tőke az előző évi -37.486,- eFt-ról 9.853,- eFt-ra nőtt, mely a lekötött tartalék-soron szereplő pótbefizetésnek, valamint az értékelési tartalék-soron szereplő műalkotások értékhelyesbítésének köszönhető.

A kötelezettségek állománya továbbra is magas, sőt, tovább nőtt a 2008. évi 77.409,- eFt-ról 86.773,- eFt-ra. A kötelezettségek részletezése a kiegészítő melléklet 2. számú mellékletében található. Mintegy 61,5 MFt értékben szállítókkal szembeni tartozásról van szó, nagyobb tétel még egy 15 MFt-os folyószámla-hitel – a cég 20 MFt-os folyószámla-hitelkeret felett rendelkezik. A Kft. 44/2009. (III. 31.) Ö.h. közgyűlési határozattal elfogadott alapszabálya a hitelfelvételt 5 MFt-os összehatár felett közgyűlési döntéshez köti, kivéve az éven belüli likviditási hitelt. Fel kell hívni a társaság figyelmét arra, hogy amennyiben a likvid hitel felhasználása folyamatos, az alapító engedélye szükséges.

A cég 381.452,- eFt-os összbevételéből 71.050,- eFt az értékesítés nettó árbevételéből származik – ez mintegy 20 MFt-tal magasabb az előző évinél. Az Önkormányzat 2009. évben 265 MFt működési támogatást folyósított a cég részére. Az eredménykimutatásból világosan látszik, hogy a cég ráfordításai többszörösen meghaladják az értékesítési árbevételt, tehát jelentős önkormányzati támogatás nélkül nem tud működni – az Önkormányzat 2010. évi költségvetésében a MODEM részére 265 MFt működési és 15 MFt beruházási támogatás került betervezésre.

Aggodalomra ad okot a kötelezettségek rendkívül magas szintje és az ebből következő alacsony likviditási ráta valamint az alacsony tőkeellátottság. Az elkövetkező években óvatosabb gazdálkodásra lenne szükség ahhoz, hogy a cég kilábaljon az adósságokból és javítani tudjon ezeken a mutatókon.

A közhasznúsági jelentés, melynek része az egyszerűsített éves beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a határozati javaslat melléklete.

A Független könyvvizsgálói jelentés és a felügyelő bizottsági jelentés az előterjesztés melléklete.

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

### **Határozati javaslat**

A Közgyűlés

a Gazdálkodási Főosztály vezetőjének előterjesztésére

az 1997. évi CLVI. törvény 14. § (1) bekezdése és 19. §-a, a 2006. évi IV. törvény 141. § (2) bekezdésének a) pontja, valamint a 25/1997. (VI. 20.) Kr. sz. rendelet 21. § (2) bekezdés a) pontjának aa) alpontja alapján

1., elfogadja a MODEM Modern Debreceni Művészeti Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2009. évi közhasznúsági jelentését, egyidejűleg jóváhagyja a 2009. évi egyszerűsített éves beszámolóját a melléklet szerint 104.223,- ezer Ft mérlegfőösszeggel és mínusz 2.152,- ezer Ft közhasznú eredménnyel, továbbá 2.355,- ezer Ft vállalkozási eredménnyel, azzal, hogy az eredményt az eredménytartalék javára számolja el.

2., Felkéri a MODEM Modern Debreceni Művészeti Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság ügyvezetőjét, hogy a beszámolót a Cégbíróság részére küldje meg.

Határidő: 2010. május 31.

Felelős: a MODEM Modern Debreceni Művészeti Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság ügyvezetője

**A határozati javaslat elfogadása minősített többséget igényel!**

Debrecen, 2010. április 16.

Kovács Lászlóné  
Gazdálkodási Főosztály vezetője