

<i>Előterjesztő:</i>	<i>Gazdálkodási Főosztály vezetője</i>
<b>Tárgy:</b>	A Debrecen Jégcsarnok Nonprofit Kiemelten Közhasznú Kft. 2010. évi közhasznúsági jelentésének elfogadása, számviteli törvény szerinti egyszerűsített éves beszámolójának jóváhagyása, döntés pótbefizetés teljesítéséről
<b>Iktatószám:</b>	111910/2011/2011/
<b>Ügyintéző:</b>	Tóth Géza
<b>Melléklet:</b>	- Határozati javaslat melléklete: 1. a) Egyszerűsített éves beszámoló * <u>Egyszerűsített éves beszámoló mérlege</u> * <u>Egyszerűsített éves beszámoló eredmény kimutatása</u> * <u>Kiegészítő melléklet</u> b) <u>Közhasznúsági jelentés</u> Előterjesztés melléklete: 1. <u>Felügyelő Bizottsági határozat</u> 2. <u>Független könyvvizsgálói jelentés</u>
<b>Feladatot jelent:</b>	Kovács Lászlóné Gazdálkodási Főosztály vezetője  Becsky András a Debrecen Jégcsarnok Kft. ügyvezetője részére
<b>Véleményező bizottság:</b>	Tulajdonosi Bizottság Pénzügyi Bizottság Kulturális, Ifjúsági és Sportbizottság
<b>Törvényességi véleményezésre benyújtás időpontja:</b>	2011. május 10.
<b>Törvényességi ellenőrzést végezte:</b>	Dr. Fejesné dr. Terdik Edda

## **Tisztelt Közgyűlés!**

A Debrecen Jégcsarnok Fejlesztő és Üzemeltető Nonprofit Kiemelten Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: Társaság) jogelődje, a Debrecen Jégcsarnok Fejlesztő és Üzemeltető Kht. átalakulással jött létre a 284/2006. (XII. 14.) Öh. alapján. A Kht-t 2007. február 28-án jegyezte be a Cégbíróság, majd 2009. augusztusától a cég ismét Kft. formában működik.

A Társaság székhelyén, a Debrecen, Derék u. 33. szám alatt lévő telek DMJV Önkormányzata 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 Önkormányzata tulajdonát képezi.

A Társaság 2010. évi gazdálkodásának fontosabb eseményei:

- a Társaság üzemeltette, működtette a Jégcsarnokot,
- DMJV Önkormányzata pénzeszközeinek felhasználásával megtörtént a Társaság által felvett hitelállomány folyamatos törlesztése, a kamatokat a Társaság elszámolta költségként,
- 2011. évben a mérlegkészítés időpontját követően átadásra került a 2010. évben elhatározott beruházás,
- a mérleg és eredménykimutatás háromszlopos beszámolót tartalmaz, mivel az előző évek módosítása oszlopban összességében a saját tőke növelését eredményező önrevíziót hajtott végre,
- a Társaság részére DMJV Önkormányzata 30.736 ezer Ft pótbefizetést teljesített, melyet a Társaság hiteltörlesztésre használt fel.

A Társaság DMJV Önkormányzatától 2010. évben 80 millió Ft működési támogatást, 15 millió Ft beruházási támogatást, 4.678 ezer Ft beruházási hitelkamat támogatást, összesen 99.678 ezer Ft összeget kapott. Az Önkormányzat gondoskodott a Társaság hitelállományának folyamatos törlesztéséről (27691 ezer Ft), ez a folyamat a Társaság könyveiben nem eredményezi a kötelezettségállomány csökkenését, mert a Társaság az önkormányzat által fizetett tőketörlesztést az önkormányzattal szemben fennálló kötelezettségként tartja nyilván (164.373 ezer Ft). A hosszúlejáratú kötelezettség állománynövekedését – csökkenő CHF hitelállomány mellett – az árfolyamkülönbség eredményezi. A Társaság veszteségéhez nagyban hozzájárult a pénzügyi műveletek ráfordításaiban elszámolt kamatköltség és árfolyamveszteség.

A 2008-2009. éveket érintő önrevízió eredménye az lett, hogy a saját tőke növekedett a cég mérlegében, míg a céltartalék új elemként jelent meg. Ez a mérlegfőösszegre összességében nem hatott, mivel eredmény-, és forrásoldalt érintett.

A beszámoló kiegészítő melléklete tartalmazza a 2010. évi beruházások értékét, ez 26.361 ezer Ft-ot tesz ki. Igen értékes adatokat tartalmaz a felügyelő bizottság üléséről készült jegyzőkönyv, ugyanis a gazdálkodási folyamatokat pontosan bemutatja.

A Társaság 2010. évi beszámolójáról a könyvvizsgálói jelentés – mely figyelemfelhívást is tartalmaz - megállapítja, hogy az egyszerűsített éves beszámoló a Debreceni Jégcsarnok Nonprofit Kft. 2010. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

A Társaság saját tőkéje évek óta folyamatosan negatív előjelű, nem éri el a jegyzett tőke 3 millió Ft-os értékét. A számviteli értelemben vett veszteség döntő oka a Társaságot terhelő hitel kamatköltsége, mellyel szemben nem áll működésből származó jövedelem. Ebből eredően folyamatosan számolni kell a saját tőkehiány újratermelődésével. A határozati javaslat ebben az évben is pótbefizetési kötelezettség teljesítését tartalmazza azzal, hogy a pótbefizetést a Társaság beruházási célra és hiteltörlesztésre fordítja. A pótbefizetésre vonatkozó eljárási szabályokat az Alapító Okirat módosítás tartalmazza.

A Felügyelő Bizottság üléséről készült határozat és a könyvvizsgálói jelentés az előterjesztés mellékletében szerepelnek.

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) pontjai, az 1997. évi CLVI. törvény 19. §-a, valamint a 25/1997. (VI. 20.) Kr. számú rendelet 21. § (2) bekezdés a.) pontjának aa.) és ac) alpontjai alapján

**1./** elfogadja a Debrecen Jégcsarnok Fejlesztő és Üzemeltető Nonprofit Kiemelten Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság ( 4031 Debrecen, Derék u. 33, Cg.: 09-09-017181, képviseli: Becsky András ügyvezető a továbbiakban: Társaság) 2010. évi közhasznúsági jelentését, egyidejűleg jóváhagyja a 2010. évi számviteli törvény szerinti beszámolóját az 1. számú melléklet szerinti 610.563 ezer Ft mérlegfőösszeggel és mínusz 43.232 ezer Ft mérleg szerinti eredménnyel, melyet az eredménytartalék terhére kell elszámolni.

**2./** Elfogadja a Társaság Alapító Okirat módosítását a 2. számú melléklet szerint.

**3./** A Társaság a szükséges saját tőkéjének biztosítása érdekében a lekötött tartalék javára pótbefizetés teljesítéséről dönt 43.500 ezer Ft értékben, melynek összegéből 28.500 ezer Ft összeget Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2011. évi költségvetéséről szóló 4/2011. (II.18.) önkormányzati rendelet 5. melléklet 9.1.10. és 9.1.15 jogcímei terhére biztosítja, továbbá az 5. melléklet 1.3.3. adósságszolgálati jogcím terhére 15.000 ezer Ft felhasználásáról dönt, melyet a társaság köteles a beruházási hitelének törlesztésére fordítani.

**4./** Felkéri a Társaság ügyvezetőjét, hogy tegyen eleget a beszámoló közzétételi és letétbehelyezési kötelezettségének.

**Határidő:** 2011. május 31.

**Felelős:** a Kft. ügyvezetője

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

Debrecen, 2011. május 2.

Kovács Lászlóné  
a Gazdálkodási Főosztály vezetője