

Egyszerű többség

ELŐTERJESZTÉS

**Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2011. május 30-i rendkívüli ülésére**

Tárgy: Projektmenedzsment Nkft. számviteli törvény szerinti beszámolója

Előterjesztő: Szabó Loránd polgármester

Készítette: Dombóvári Projektmenedzsment Nonprofit Kft.

Tárgyalta: Pénzügyi Bizottság
Városgazdálkodási Bizottság

Tanácskozási joggal meghívott: Nagymihály Erika, Dombóvári Projektmenedzsment
Nonprofit Kft. ügyvezetője

Költségvetési, pénzügyi-gazdálkodási szempontból ellenőrizte:
Kovács Gyula, Városgazdálkodási Iroda vezetője

Törvényességi szempontból ellenőrizte:
dr. Gábor Ferenc jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Dombóvár Város Önkormányzatának 100%-os tulajdoni részesedése van a Dombóvári Projektmenedzsment Nonprofit Kft-ben.

A közhasznú szervezetekről szóló 1997. évi CLVI. törvény 19.§-a alapján a közhasznú szervezet közhasznúsági jelentésének elfogadása a legfőbb szerv kizárólagos hatáskörébe tartozik, a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 141. § alapján a taggyűlés (egyszemélyes társaság esetén az egyedüli tag) kizárólagos hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerinti beszámoló jóváhagyása.

A legfőbb szerv az egyszemélyes gazdasági társaság esetén az egyedüli tag, emiatt a beszámolót és a közhasznúsági jelentést a képviselő-testületnek kell elfogadnia, melyeket az előterjesztéshez mellékelünk.

Határozati javaslat

1. Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a Dombóvári Projektmenedzsment Nonprofit Kft. 2010. évi éves beszámolóját. Az eszközök és a források végösszegét egyezően 3.943 eFt végösszegben, a mérleg szerinti eredményt -10.601 eFt (veszteség) elfogadja, melynek eredménytartalékba helyezéséről dönt.
2. A Képviselő-testület megtárgyalta és elfogadja a Dombóvári Projektmenedzsment Nonprofit Kft. 2010. évi közhasznúsági jelentését.

Dombóvár, 2011. május 23.

Szabó Loránd
polgármester

1	4	5	9	3	8	5	1	8	2	1	1	5	7	2	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	7	-	0	9	-	0	0	6	9	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Dombóvári Projektmenedzsment Nonprofit Kft. _____ a vállalkozás megnevezése

7200 Dombóvár, Bezerédj u. 14. _____ a vállalkozás címe, telefonszáma

2010**Egyszerűsített éves beszámoló**

A vállalkozás könyvvizsgálatra kötelezett.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Keltezés: **2011. március 31.** _____

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Készítette: Nyul Éva 156646

1	4	5	9	3	8	5	1	8	2	1	1	5	7	2	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	7	-	0	9	-	0	0	6	9	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Dombóvári Projektmenedzsment Nonprofit Kft. a vállalkozás megnevezése

Az üzleti év mérlegforduló napja: **2010.12.31.**

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE (A változat).

ESZKÖZÖK

	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2010
a	b	c	d	e
1	Befektetett eszközök:	594	0	752
2	Immateriális javak:	0	0	88
3	Tárgyi eszközök:	594	0	664
4	Befektetett pénzeszközök:	0	0	0
5	Forgóeszközök:	13.009	0	3.191
6	Készletek:	11.447	0	0
7	Követelések:	777	0	3.191
8	Értékpapírok:	0	0	0
9	Pénzeszközök:	785	0	0
10	Aktív időbeli elhatárolás:	0	0	0
11	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	13.603	0	3.943

A vállalkozás könyvvizsgálatra kötelezett.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Keltes: **2011. március 31.**

A vállalkozás vezetője (képviselője)

1	4	5	9	3	8	5	1	8	2	1	1	5	7	2	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	7	-	0	9	-	0	0	6	9	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Dombóvári Projektmenedzsment Nonprofit Kft. a vállalkozás megnevezése

Az üzleti év mérlegforduló napja: **2010.12.31.**

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE (A változat).

FORRÁSOK

a	b	c	d	e
	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2010
12	Saját tőke:	240	0	-10.361
13	Jegyzett tőke:	500	0	500
14	A 13.sorból visszavás. tul.rész.névértéken:	0	0	0
15	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke:	0	0	0
16	Tőketartalék:	0	0	0
17	Eredménytartalék:	-260	0	-260
18	Lekötött tartalék:	0	0	0
19	Értékelési tartalék:	0	0	0
20	Mérleg szerinti eredmény:	0	0	-10.601
21	Céltartalékok:	0	0	0
22	Kötelezettségek:	13.113	0	14.240
23	Hátrasorolt kötelezettségek:	0	0	0
24	Hosszúlejáratú kötelezettség:	6.000	0	0
25	Rövidlejáratú kötelezettség:	7.113	0	14.240
26	Passzív időbeli elhatárolás:	250	0	64
27	FORRÁSOK ÖSSZESEN:	13.603	0	3.943

A vállalkozás könyvvizsgálatra kötelezett.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Keltezés: **2011. március 31.**

A vállalkozás vezetője (képviselője)

1	4	5	9	3	8	5	1	8	2	1	1	5	7	2	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	7	-	0	9	-	0	0	6	9	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Dombóvári Projektmenedzsment Nonprofit Kft. a vállalkozás megnevezése

Az üzleti év mérlegforduló napja: **2010.12.31.**

Egyszerűsített éves beszámoló (A változat).
EREDMÉNYKIMUTATÁSA

a	A tétel megnevezése b	Előző év c	Előző év(ek) módosításai d	Tárgyév 2010 e
1	Értékesítés nettó árbevétele:	0	0	18.582
2	Aktivált saját teljesítmények:	11.447	0	-11.447
3	Egyéb bevételek:	301	0	2
4	A III. sorból visszaírt értékvesztés:	0	0	0
5	Anyagi jellegű ráfordítások:	3.906	0	2.867
6	Személyi jellegű ráfordítások:	7.756	0	13.202
7	Értékcsökkenési leírás:	90	0	169
8	Egyéb ráfordítások:	1	0	1.501
9	Ebből értékvesztés:	0	0	0
10	Üzemi tevékenység eredménye:	-5	0	-10.602
11	Pénzügyi műveletek bevételei:	5	0	1
12	Pénzügyi műveletek ráfordításai:	0	0	0
13	Pénzügyi műveletek eredménye:	5	0	1
14	Szokásos vállalkozási eredmény:	0	0	-10.601
15	Rendkívüli bevételek:	0	0	0
16	Rendkívüli ráfordítások:	0	0	0
17	Rendkívüli eredmény:	0	0	0
18	Adózás előtti eredmény:	0	0	-10.601
19	Adófizetési kötelezettség:	0	0	0
20	Adózott eredmény:	0	0	-10.601
21	Eredménytartalék osztalékra, részesedésre:	0	0	0
22	Jóváhagyott osztalék, részesedés:	0	0	0
23	Mérleg szerinti eredmény:	0	0	-10.601

A vállalkozás könyvvizsgálatra kötelezett.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Keltezés: **2011. május 20.**

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Kiegészítő melléklet

<u>A cég neve:</u>	Dombóvári Projektmenedzsment Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
<u>Székhelyének címe:</u>	7200 Dombóvár, Bezerédj u. 14.
<u>Cégjegyzékszám:</u>	17-09-006918
<u>Adószáma:</u>	14593851-2-17
<u>Statisztikai számjele:</u>	14593851-8211-572-17
<u>Tevékenységi köre:</u>	Összesített adminisztratív szolgáltatás (közhasznú)
<u>Alakulás időpontja:</u>	2008. december 15.
<u>A tulajdonosi szerkezet ismertetése:</u>	Dombóvár Város Önkormányzata
<u>Ügyvezető:</u>	Nagymihály Erika (7200 Dombóvár, Erdő sor 2/D)
<u>Felügyelő Bizottság tagjai:</u>	Schlág Judit, Király Gábor, Dr. Antalffy Zsolt
<u>Az alkalmazott beszámoló formája:</u>	egyszerűsített éves
<u>A mérleg formája:</u>	a 2000.évi C.tv.1.sz.melléklete szerinti "A" változat
<u>Az eredmény kimutatás formája:</u>	a 2000.évi C.tv.2.sz.melléklete szerinti "A" változat, illetve a közhasznú eredmény-kimutatás
<u>A beszámoló fordulónapja:</u>	2010. december 31.
<u>A beszámoló időszaka:</u>	2010.január 1. - 2010. december 31.
<u>A beszámoló készítés időpontja:</u>	2011. március 31.
<u>Könyvvizsgálatra kötelezett-e:</u>	igen
<u>Könyvvizsgáló:</u>	RÉGIÓ Könyvszakértő és Számviteli Szolgáltató Kft. 7200 Dombóvár, Dombó Pál u. 18. Nyilvántartási szám: 000710 Kiszler Ferencné (nyilvántartási szám: 000913)

A beszámolót a könyvvezetéssel megbízott X-Akták 3000 Kft ügyvezetője, Nyul Éva mérlegképes könyvelő készítette el. Regisztrációs száma: 156646

1.1. A számviteli politika fő vonásai

A Dombóvári Projektmenedzsment Nonprofit Kft. a könyvviteli nyilvántartását a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti, a 2000. évi C Számviteli törvényben meghatározottak szerint.

1.2. Eszközök és források

A befektetett eszközök bekerülési értékét a számvitelről szóló 2000. évi C törvény előírásai szerint határozza meg a NKft.

Az értékcsökkenés elszámolása az eszközök egyedi értékelése során, a várható használati idő figyelembevételével, időarányosan, lineáris leírási kulcsok alkalmazásával történik. A leírás alapja a bekerülési /bruttó érték/.

A várható hasznos élettartam és a maradványérték megállapítása az eszköz műszaki jellemzői és a várható igénybevétel alapján kerül meghatározásra, így ha a maradványérték valószínűsíthetően nem jelentős, akkor az amortizáció teljes elszámolása után a nettó érték is nulla lesz. Az értékcsökkenés elszámolására egy évben egyszer, év végén kerül sor.

A kis értékű tárgyi eszközök, vagyoni értékű jogok és szellemi termékek esetében az értékcsökkenés elszámolása egy összegben a használatba vétel évében történik.

A befektetett eszközök értéke 752 eFt.

A forgóeszközök között készletek nincsenek, a pénzeszközök értéke 0, a követelések az alábbiak:

Követelések	
Vevők	4 525 eFt
Vevő követelések értékvesztése	-1 500 eFt
Szakképzési hozzájárulás	105 eFt
ÁFA	61 eFt
Követelések összesen:	3 191 eFt

Aktív időbeli elhatárolások a 2010-es évet nem érintették.

A saját tőke elemei: jegyzett tőke 500 eFt, az eredménytartalék -260 eFt, 2010. évi mérleg szerinti eredmény -10 601 eFt, összesen -10 361 eFt.

Céltartalék képzése nem történt.

Kötelezettségek:

A NKft.-nek hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek. A rövid lejáratú kötelezettségei az alábbiak:

Rövid lejáratú kötelezettségek	
Tagi kölcsön	12.000 eFt
Szállítók	279 eFt
Munkabér	871 eFt
SZJA	314 eFt
Nyugdíjbiztosítási járulék	596 eFt
Egészségbiztosítási, munkaerőpiaci jár.	180 eFt
Kötelezettségek összesen	14 240 eFt

Passzív időbeli elhatárolások értéke 64 eFt.

1.3. Az eredményt meghatározó tételek

A közhasznú tevékenység bevételét több pályázat projektmenedzsment feladatainak ellátása jelentette.

A NKft. átlagos állományi létszáma a tárgyévben: 3 fő szellemi foglalkozású.

A részükre kifizetett munkabér: 9 227 eFt

Személyi jellegű egyéb kifizetések: 1 484 e Ft

A könyvvizsgáló 2010. évi auditjának díja 300.eFt.

Dombóvári Projektmenedzsment Nonprofit Kft.
2010. évi Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló eredmény kimutatás

Adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	2009.12.31	2010.12.31
1	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	11753	7138
2	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	300	
3	a./ alapítótól		
4	b./ központi költségvetésből		
5	c./ helyi önkormányzattól	300	
6	d./ egyéb		
7	2. Pályázati úton elnyert támogatás		
8	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel		18582
9	4. Tagdíjból származó bevétel		
10	5. Egyéb bevétel (kamat)	6	3
11	6. Saját teljesítmények értéke *	11447	-11447
12	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	0	0
13	C. Összes bevétel (A+B)	11753	7138
14	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	11753	17739
15	Anyagjellegű ráfordítások	3906	2867
16	Személyi jellegű ráfordítások	7756	13202
17	Értécsökkenési leírás	90	169
18	Egyéb ráfordítások	1	1501
19	Pénzügyi műveletek ráfordításai		
20	Rendkívüli ráfordítások		
21	E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai	0	0
22	Anyagjellegű ráfordítások		
23	Személyi jellegű ráfordítások		
24	Értécsökkenési leírás		
25	Egyéb ráfordítások		
26	Pénzügyi műveletek ráfordításai		
27	Rendkívüli ráfordítások		
28	F. Összes ráfordítás (D+E)	11753	17739
29	G. Adózás előtti vállalkozási eredmény	0	0
30	H. Adófizetési kötelezettség	0	0
31	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)	0	0
32	J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	0	-10601

Pécs, 2011. május 20.

Nagymihály Erika
 ügyvezető

**Megjegyzés: A saját teljesítmények értéke a közhasznú tevékenység bevételeit korrigálja.*

Közhasznúsági jelentés

<u>A cég neve:</u>	Dombóvári Projektmenedzsment Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
<u>Székhelyének címe:</u>	7200 Dombóvár, Bezerédj u. 14.
<u>Cégjegyzékszám:</u>	17-09-006918
<u>Adószáma:</u>	14593851-2-17
<u>Statisztikai számjele:</u>	14593851-8211-572-17
<u>Tevékenységi köre:</u>	Összesített adminisztratív szolgáltatás (közhasznú)
<u>Alakulás időpontja:</u>	2008. december 15.
<u>A tulajdonosi szerkezet ismertetése:</u>	Dombóvár Város Önkormányzata
<u>Ügyvezető:</u>	Nagymihály Erika (7200 Dombóvár, Erdő sor 2/D)
<u>Felügyelő Bizottság tagjai:</u>	Schlág Judit, Király Gábor, Dr. Antalfy Zsolt
<u>Az alkalmazott beszámoló formája:</u>	egyszerűsített éves
<u>A mérleg formája:</u>	a 2000.évi C.tv.1.sz.melléklete szerinti "A" változat
<u>Az eredmény kimutatás formája:</u>	a 2000.évi C.tv.2.sz.melléklete szerinti "A" változat, illetve a közhasznú eredmény-kimutatás
<u>A beszámoló fordulónapja:</u>	2010. december 31.
<u>A beszámoló időszaka:</u>	2010.január 1. - 2010. december 31.
<u>A beszámoló készítés időpontja:</u>	2011. március 31.
<u>Könyvvizsgálatra kötelezett-e:</u>	igen
<u>Könyvvizsgáló:</u>	RÉGIÓ Könyvszakértő és Számviteli Szolgáltató Kft. 7200 Dombóvár, Dombó Pál u. 18. Nyilvántartási szám: 000710 Kiszler Ferencné (nyilvántartási szám: 000913)

A beszámolót a könyvvizsgálattal megbízott X-Akták 3000 Kft ügyvezetője, Nyul Éva mérlegképes könyvelő készítette el. Regisztrációs száma: 156646

A közhasznúsági jelentés részei:

1. Számviteli beszámoló
 - 1.1. A számviteli politika fő vonásai
 - 1.2. Eszközök és források
 - 1.3. Az eredményt meghatározó tételek
2. Mérleg
3. Eredmény-levezetés

1. Számviteli beszámoló

1.1. A számviteli politika fő vonásai

A Dombóvári Projektmenedzsment Nonprofit Kft. a könyvviteli nyilvántartását a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti, a 2000. évi C Számviteli törvényben meghatározottak szerint.

1.2. Eszközök és források

A befektetett eszközök bekerülési értékét a számvitelről szóló 2000. évi C törvény előírásai szerint határozza meg a NKft.

Az értékcsökkenés elszámolása az eszközök egyedi értékelése során, a várható használati idő figyelembevételével, időarányosan, lineáris leírási kulcsok alkalmazásával történik. A leírás alapja a bekerülési /bruttó érték/.

A várható hasznos élettartam és a maradványérték megállapítása az eszköz műszaki jellemzői és a várható igénybevétel alapján kerül meghatározásra, így ha a maradványérték valószínűsíthetően nem jelentős, akkor az amortizáció teljes elszámolása után a nettó érték is nulla lesz. Az értékcsökkenés elszámolására egy évben egyszer, év végén kerül sor.

A kis értékű tárgyi eszközök, vagyoni értékű jogok és szellemi termékek esetében az értékcsökkenés elszámolása egy összegben a használatba vétel évében történik.

A befektetett eszközök értéke 752 eFt.

A forgóeszközök között készletek nincsenek, a pénzeszközök értéke 0, a követelések az alábbiak:

Követelések	
Vevők	4 525 eFt
Vevő követelések értékvesztése	-1 500 eFt
Szakképzési hozzájárulás	105 eFt
ÁFA	61 eFt
Követelések összesen:	3 191 eFt

Aktív időbeli elhatárolások a 2010-es évet nem érintették.

A saját tőke elemei: jegyzett tőke 500 eFt, az eredménytartalék -260 eFt, 2010. évi mérleg szerinti eredmény -10 601 eFt, összesen -10 361 eFt.

Céltartalék képzése nem történt.

Kötelezettségek:

A NKft.-nek hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek. A rövid lejáratú kötelezettségei az alábbiak:

Rövid lejáratú kötelezettségek	
Tagi kölcsön	12.000 eFt
Szállítók	279 eFt
Munkabér	871 eFt
SZJA	314 eFt
Nyugdíjbiztosítási járulék	596 eFt
Egészségbiztosítási, munkaerőpiaci jár.	180 eFt
Kötelezettségek összesen	14 240 eFt

Passzív időbeli elhatárolások értéke 64 eFt.

1.3. Az eredményt meghatározó tételek

A közhasznú tevékenység bevételét több pályázat projektmenedzsment feladatainak ellátása jelentette.

A NKft. átlagos állományi létszáma a tárgyévben: 3 fő szellemi foglalkozású.

A részükre kifizetett munkabér: 9 227 eFt

Személyi jellegű egyéb kifizetések: 1 484 eFt

A könyvvizsgáló 2010. évi auditjának díja 300.eFt.

Pécs, 2011. május 20.

Nagymihály Erika
ügyvezető

2. Mérleg

Dombóvári Projektmenedzsment Nonprofit Kft.
2010. évi Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló mérleg

Adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	2009.12.31	2010.12.31
01.	A. Befektetett eszközök	594	752
02.	I. Immateriális javak		88
03.	II. Tárgyi eszközök	594	664
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök		
05.	B. Forgóeszközök	13009	3191
06.	I. Készletek	11447	
07.	II. Követelések	777	3191
08.	III. Értékpapírok		
09.	IV. Pénzeszközök	785	0
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0
11.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	13603	3943
12.	D. Saját tőke	240	-10361
13.	I. Induló tőke/Jegyzett tőke	500	500
14.	II. Tőkeváltozás/Eredmény	-260	-260
15.	III. Lekötött tartalék		
16.	IV. Értékelési tartalék		
17.	V. Mérleg szerinti eredmény	0	-10601
18.	E. Céltartalékok	0	0
19.	F. Kötelezettségek	13113	14240
20.	I. Hátrasorolt kötelezettségek		
21.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	12000	
22.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1113	14240
23.	G. Passzív időbeli elhatárolások	250	64
24.	FORRÁSOK ÖSSZESEN:	13603	3943

Pécs, 2011. május 20.

Nagymihály Erika
 ügyvezető

3. Eredmény-levezetés

Dombóvári Projektmenedzsment Nonprofit Kft.
2010. évi Közhasznú egyszerűsített éves beszámoló eredmény kimutatás

Adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	2009.12.31	2010.12.31
1	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	11753	7138
2	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	300	
3	a./ alapítótól		
4	b./ központi költségvetésből		
5	c./ helyi önkormányzattól	300	
6	d./ egyéb		
7	2. Pályázati úton elnyert támogatás		
8	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel		18582
9	4. Tagdíjból származó bevétel		
10	5. Egyéb bevétel (kamat)	6	3
11	6. Saját teljesítmények értéke *	11447	-11447
12	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	0	0
13	C. Összes bevétel (A+B)	11753	7138
14	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	11753	17739
15	Anyagijellegű ráfordítások	3906	2867
16	Személyi jellegű ráfordítások	7756	13202
17	Értékcsökkenési leírás	90	169
18	Egyéb ráfordítások	1	1501
19	Pénzügyi műveletek ráfordításai		
20	Rendkívüli ráfordítások		
21	E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai	0	0
22	Anyagijellegű ráfordítások		
23	Személyi jellegű ráfordítások		
24	Értékcsökkenési leírás		
25	Egyéb ráfordítások		
26	Pénzügyi műveletek ráfordításai		
27	Rendkívüli ráfordítások		
28	F. Összes ráfordítás (D+E)	11753	17739
29	G. Adózás előtti vállalkozási eredmény	0	0
30	H. Adófizetési kötelezettség	0	0
31	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)	0	0
32	J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	0	-10601

Pécs, 2011. május 20.

Nagymihály Erika
 ügyvezető

*Megjegyzés: A saját teljesítmények értéke a közhasznú tevékenység bevételeit korrigálja.

9

RÉGIÓ KÖNYVSZAKÉRTŐ ÉS SZÁMVITELI SZOLGÁLTATÓ KFT.

7200 Dombóvár, Dombó Pál u. 18. • Telefon: 74/465-343, 74/466-559 • Fax: 74/565-263
Adószám: 11296696-2-17 • KHB Zrt. 10200627-46210892-00000000

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A Dombóvári Projektmenedzsment Nonprofit Kft. tulajdonosának

Elvégeztük a Dombóvári Projektmenedzsment Nonprofit Kft. 2010. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2010. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 3.943 E Ft, a mérleg szerinti eredmény - 10.601 E Ft (veszteség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, közhasznú eredmény-kimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

Az egyszerűsített éves beszámoló a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékok szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

Korlátozott záradék (vélemény) alapja:

A társaság rövidlejáratú kötelezettségeinek fordulónapi állománya 14.240.EFt, közel négyszerese az összes eszköz értéknek. Ebből 12.000 EFt Dombóvár Város Önkormányzatával, mint tulajdonossal szembeni tagi kölcsön tartozás, melynek lejáratá 2011. május 31. A fennmaradó tartozás 2.240 Eft-os összegéből a munkavállalókkal szembeni kötelezettségek, adótartozások pénzügyi rendezése megtörtént, de a szállítókkal szembeni tartozások csak részben kerültek kifizetésre.

A társaság tevékenysége teljes egészében a tulajdonossal kötött megbízási szerződésekre épült. A tulajdonos önkormányzat képviselőtestülete a 20/2011.(II.3.) számú határozatában e szerződések közös megegyezéssel történő megszüntetéséről döntött, így a társaság további bevételekkel nem számolhat.

A fentiekben leírt események, körülmények teljes bizonyossággal alátámasztják azt a tényt, hogy a társaság a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét elveszítette, fizetéseképtelenné vált, a kölcsönt határidőre nem tudja visszafizetni.

A vállalkozás folytatására való képesség elvesztését alátámasztja a tulajdonos Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének a 194/2011. (V. 5.) Kt. határozata, mely szerint a társaság ellen felszámolási eljárást kezdeményez, amennyiben a tagi kölcsön visszafizetése határidőben nem történik meg.

Az egyszerűsített éves beszámoló részét képező kiegészítő mellékletben a társaság nem teszi közzé megfelelően ezeket a tényeket.

A társaság és a tulajdonos önkormányzat között projektmenedzseri feladatok ellátására két olyan megbízási szerződés jött létre (Kórház utcai csomópont átépítése projekt, Hunyadi tér csomópontjának átépítése projekt), melyek szerint a megbízott társaság a feladatokat díjmentesen látja el. A vonatkozó számviteli és adózási jogszabályok értelmében az ellenérték nélkül nyújtott szolgáltatás piaci értéke alapján általános forgalmi adófizetési kötelezettség keletkezik, melynek összege az eredmény terhére elszámolandó. Az ingyenesen nyújtott szolgáltatás bekerülési értékét és a fizetendő általános forgalmi adó társasági adóalap növelő tételként kell figyelembe venni.

Arra vonatkozóan, hogy e szolgáltatások bekerülési értéke, illetve piaci értéke mekkora értéket képvisel, azt megítélni nem tudjuk, és erre vonatkozóan a jelenlegi vezetés sem tudott információt adni, ezért az elmaradt módosítások számszerű kihatását a beszámolóra nem tudtuk megállapítani.

Korlátozott záradék (vélemény):

A könyvvizsgálat során a Dombóvári Projektmenedzsment NKft. éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a **korlátozott záradék (vélemény) alapja szakaszban foglaltakat kivéve** a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló a Dombóvári Projektmenedzsment Nonprofit Kft. 2010. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről a **fenti korlátozással** megbízható és valós képet ad.

Figyelem felhívás:

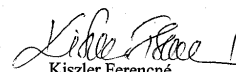
Fontosnak tartjuk felhívni a figyelmet arra, hogy a társaság volt ügyvezetője egy évi munkabérének kifizetése iránt (6.240 E Ft) munkaügyi pert indított a társaság ellen. A jogi képviselő nyilatkozata és a tulajdonos képviselőtestületi határozatának tanúsága szerint a társaság e peres eljárásban vizontkeresetet és kártérítési igényt terjesztett elő a volt ügyvezető ellen, melynek együttes értéke meghaladja a felperes keresetében megjelölt összeget. A peres eljárás jelenlegi szakaszában annak végkimenetele még nem állapítható meg, és az esetleg ebből származó kötelezettségekre az egyszerűsített éves beszámolóban céltartalékot nem képeztek.

Felhívjuk a figyelmet arra, hogy a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló a tulajdonosi határozat meghozatala céljából készült és így nem tartalmazza az egyszerűsített éves beszámolóval kapcsolatban meghozandó határozatok esetleges hatását. Ennek megfelelően a jelen független könyvvizsgálói jelentés és a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló a jogszabályok szerinti közzétételre és letétbe helyezésre nem alkalmas.

Dombóvár, 2011. május 20.


Právités József
ügyvezető
RÉGIÓ Kft.

7200 Dombóvár, Dombó Pál u. 18.
nyilvántartásba-vételi szám: 000710


Kiszler Ferencné
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 000913