

## SZENTENDRE VÁROS KULTURÁLIS ALPOLGÁRMESTERE

Az előterjesztés előkészítésében közreműködött:

Szentendrei Kulturális Központ NKft. ügyvezető;

Városi Szolgáltató NZrt. gazdasági vezető

A határozati javaslat elfogadásához

**minősített többség** szükséges!

### **ELŐTERJESZTÉS**

#### **a Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft. 2017. évre szóló számviteli törvény szerinti egyszerűsített mérleg- és eredménybeszámolójáról**

(Készült: a Képviselő-testület 2018. május 10-i ülésére)

**Tisztelt Képviselő-testület!**

**Vezetői összefoglaló:** A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) 3:109. § (2) bekezdése alapján a számviteli törvény szerinti beszámoló jóváhagyása a gazdasági társaság legfőbb szervének hatáskörébe tartozik.

**Az ügy pénzügy kihatása:** A döntésnek költségvetési kihatása nincsen.

#### **Részletes kifejtés:**

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Sztv.) 153. § (1) bekezdése előírja, hogy a kettős könyvvitelt vezető, cégjegyzékbe bejegyzett vállalkozó köteles a jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott éves beszámolót, egyszerűsített éves beszámolót, kötelező könyvvizsgálat esetén a könyvvizsgálói záradékot vagy a záradék megadásának elutasítását is tartalmazó független könyvvizsgálói jelentéssel együtt, valamint az adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozatot az adott üzleti év mérlegfordulónapját követő ötödik hónap utolsó napjáig letétbe helyezni ugyanolyan formában és tartalommal (szövegezésben), mint amelynek alapján a könyvvizsgáló az éves beszámolót vagy az egyszerűsített éves beszámolót felülvizsgálta.

A Ptk. 3:120. § (2) bekezdése szerint, ha a gazdasági társaságnál felügyelőbizottság működik, beszámolójáról a gazdasági társaság legfőbb szerve csak a felügyelőbizottság írásbeli jelentésének birtokában dönthet.

Az Sztv. 11. § (1) bekezdése szerint az üzleti év az az időtartam, amelyről a beszámolót készíteni kell, és amelynek időtartama megegyezik a naptári évvel az Sztv.-ben foglalt kivételektől eltekintve. A Kulturális Kft. esetében az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel, és az adott üzleti év mérleg fordulónapja 2017. december 31., ebből következően a Kulturális Kft. köteles a beszámoló letétbe helyezési kötelezettségének legkésőbb 2018. május 31. napjáig eleget tenni.

A Kulturális Kft. ügyvezetője képviselő-testületi jóváhagyás végett megküldte a 2017. évi számviteli törvény szerinti egyszerűsített éves beszámolóját (mérleg, eredmény kimutatás, kiegészítő melléklet).

A Társaság könyvvizsgálata a 2017. év vonatkozásában megtörtént.

A Társaság Felügyelőbizottsága 2018. május 2-án tartott felügyelőbizottsági ülésén elfogadta a Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft. 2017. évre szóló számviteli törvény szerinti egyszerűsített mérleg- és eredménybeszámolóját 96 308 ezer,- Ft mérlegfőösszeggel és 2 352 ezer,- Ft tárgyévi adózott eredménnyel, 1 264 ezer,- Ft előző évi eredménnyel, összességében 3 616 ezer,- Ft adózott eredménnyel.

Fentiekre tekintettel a Képviselő-testület, mint Alapító jóváhagyása szükséges a Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft. 2017. évre szóló számviteli törvény szerinti beszámolója vonatkozásában, mely az alábbiakat tartalmazza:

- mérleg;
- eredménykimutatás;
- kiegészítő melléklet;
- független könyvvizsgálói jelentés;
- a Felügyelőbizottság határozata.

*Szentendre Város Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 22/2016. (IX.13.) önkormányzati rendelet 3/a. sz. melléklet a Városfejlesztési, Jogi és Pénzügyi Bizottság feladatkörének 3. pontjában, valamint a 3/b. sz. melléklet a Kulturális és Turisztikai Bizottság feladatkörének 1. pontjában foglaltak alapján kérem, hogy a Bizottságok az előterjesztést tárgyalják meg és véleményezzék.*

*Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és a határozati javaslatot fogadja el!*

## Határozati javaslat

Szentendre Város Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy

1. elfogadja a Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft. 2017. évre szóló számviteli törvény szerinti egyszerűsített mérleg- és eredmény beszámolóját 96 308 ezer Ft mérlegfőösszeggel, 2 352 ezer Ft tárgyévi adózott eredménnyel, 1 264 ezer Ft előző évi eredménnyel, összességében 3 616 ezer Ft adózott eredménnyel.
2. felkéri az Ügyvezetőt a szükséges intézkedések megtételére, valamint arra, hogy az Ügyvezető készítsen üzleti jelentést, melyet terjesszen be a Képviselő-testület következő rendes ülésére.

**Felelős:** 1. Polgármester  
2. Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft. ügyvezetője

**Határidő:** 1. pont: azonnal  
2. pont: 2018. júniusi képviselő-testületi ülés

**A végrehajtásért közvetlenül felelős:** Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft. ügyvezetője

Szentendre, 2018. május 3.

**Sólyomné Gyürk Dorottya**  
kulturális alpolgármester

Az előterjesztés és a határozati javaslat törvényességi szempontból megfelel.  
Szentendre, 2018. május 3.

**dr. Gerendás Gábor**  
jegyző

A döntésnek nincs hatása az Önkormányzat költségvetésére.  
Szentendre, 2018. május 3.

**Kéri Mihály**  
gazdasági vezető

Előkészítette:

**Nagy-Lászka Stella**  
gazdasági vezető

Ellenőrizte:

**Solymosi Heléna**  
ügyvezető