



LUDAS KÖZSÉG POLGÁRMESTERE
3274 Ludas, Fő tér 1.
Tel: 37/362-043 **e-mail:** titkarsag@ludas.hu

Indítvány

a Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft. 2023. évi mérlegbeszámolója, 2024. évi üzleti tervének elfogadása, illetve a 2023. évben a társaság által a tagokkal megkötött vállalozási szerzödések megerösítése tárgyában

Tisztelt Képvisele-testület!

A Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft. (rövidített elnevezés: FKKN Kft. székhely: 3000 Hatvan, Radnóti tér 2., cégjegyzékszám: 10-09-035485, továbbiakban: Társaság) önkormányzati tulajdonban álló gazdasági társaság, tagjai önkormányzatok szám szerint 37-en, melyek együttesen alkotják a Társaság legfőbb döntéshozó szervét, a taggyűlést.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Számviteli törvény) 4. § (1) bekezdése szerint a gazdálkodó működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről az üzleti év könyveinek zárását követően, a törvényben meghatározott könyvvezetéssel alátámasztott beszámolót köteles - magyar nyelven – készíteni, melynek határideje szintén a Számviteli tv. alapján az üzleti év lezárását követő május 31. napja.

A Polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. tv. (továbbiakban: Ptk.) 3:109. § (2) bekezdése szerint a gazdasági társaság legfőbb szervének feladata a társaság alapvető üzleti és személyi kérdéseiben való döntéshozatal. A legfőbb szerv hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerinti beszámoló (a továbbiakban: beszámoló) jóváhagyása.

Orbán Gábor ügyvezető Úr elkészítette a Társaság 2023. évre vonatkozó számviteli törvény szerinti beszámolóját, és annak szöveges kiegészítését melyet 1. és 2. sorszám alatt mellékelek. A beszámolót a Társaság Felügyelőbizottsága megvizsgálta, az erről készült támogató tartalmú állásfoglalást 3. sorszám alatt mellékelem. Ügyvezető Úr továbbá elkészítette a Társaság 2024. évre vonatkozó üzleti tervét is, ezt 4. sorszám alatt mellékelem jelen előterjesztéshez. Ennek elfogadásához is szükséges a tagok döntése.

A Ptk. 3:188. § (2) bekezdése rendelkezései szerint a taggyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik az olyan szerződés megkötésének jóváhagyása, amelyet a társaság saját tagjával, ügyvezetőjével, felügyelőbizottsági tagjával, választott társasági könyvvizsgálójával vagy azok közeli hozzátartozójával köt. A jelen előterjesztéshez 5. sorszám alatt mellékelem a társaság által az egyes tagokkal kötött szerzödések felsorolását, röviden ismertetve a szerzödések lényegét (jellemzően projektekhez kötött szerzödésekröl van szó, amelyek ellátására a céget a tagok létrehozzák).

A Ptk. 3:189. § (1) bekezdése a) pontja rendelkezései szerint az ügyvezető késsedelem nélküli köteles összehívni a taggyűlést vagy annak ülés tartása nélküli döntéshozatalát kezdeményezni a szükséges intézkedések megtétele céljából, ha tudomására jut, hogy a társaság saját tőkéje veszteség folytán a törzstőke felére csökkent. A fentebb körülírt jogszabályhely (2) és (3) bekezdése rendelkezései szerint az (1) bekezdésben megjelölt

esetekben a tagoknak határozniuk kell pótbefizetés előírásáról, a törzstőke mértékét elérő saját tőke **más módon való biztosításáról** vagy a törzstőke leszállításáról; mindezek hiányában a társaság átalakulását, egyesülését, szétválását vagy jogutód nélküli megszüntetését kell elhatározni. A taggyűlés ezzel kapcsolatos határozatait három hónapon belül végre kell hajtani. Ha a taggyűlés befejezését követő három hónapon belül az összehívására okot adó, az (1) bekezdés a) pontja szerinti körülmény változatlanul fennáll, a törzstőkét le kell szállítani. Ha a törzstőke leszállítására nincs mód, a társaságnak a törzstőke leszállításának meghíúsulására előírt rendelkezéseket kell alkalmaznia.

Az ügyvezető által készített mérlegbeszámoló tanúsága szerint a társaság 2023. évi eredménye -43.502 eFt, a saját tőke mértéke így -88.015 eFt, amely összeget a jegyzett tőke 3.700 eFt-ra vetítve a Ptk. 3:189. § (1) bekezdése szerinti intézkedési kötelezettséget eredményezi. A 2024. évi üzleti terv alapján látható az, hogy a kohéziós források terhére kötött vállalkozási szerződesei alapján a társaságnak kifizetett vállalkozói díj előlege a társaságnak az eredményben, így a saját tőke alakulásában nem jelenik meg. Ezek összegét a beszámoló „A” mérleg III. pontja rövid lejáratú kötelezettség soron nyilvántartott 135.518 eFt tartalmazza. Ennek összege – a projektek lezárását követően – a társaság eredményében fog realizálódni, így a társaság tőke helyzete is rendeződni fog. Ennek a határideje legfeljebb 2024. december 31. napja, mivel az előző programozási időszak pénzügyi lezárásnak eddig az időpontig meg kell történnie, ezt követően kiállított számla ebben a programozási időszakban már nem számolható el.

A Társaság alapító okirata szerint ülés tartása nélkül is meghozhatja a határozatát a taggyűlés. Az ilyen határozathozatalt az ügyvezetés a határozat tervezetének a tagok részére történő megküldésével kezdeményezi. A tagok számára a tervezet kézhezvételétől számított legalább nyolcnapos határidőt kell biztosítani arra, hogy szavazatukat megküldjék az ügyvezetés részére. Az ülés tartása nélküli döntéshozatal során a határozatképességre és szavazásra vonatkozó rendelkezéseket azzal az eltéréssel kell alkalmazni, hogy a határozathozatali eljárás akkor eredményes, ha legalább annyi szavazatot megküldenek az ügyvezetés részére, amennyi szavazati jogot képviselő tag jelenléte a határozatképességéhez szükséges lenne ülés tartása esetén. Ha bármely tag az ülés megtartását kívánja, a legfőbb szerv ülését az ügyvezetésnek össze kell hívnia. A szavazásra megszabott határidő utolsó napját követő három napon belül - ha valamennyi tag vagy alapító szavazata ezt megelőzően érkezik meg, akkor az utolsó szavazat beérkezésének napjától számított három napon belül - az ügyvezetés megállapítja a szavazás eredményét, és azt további három napon belül közli a tagokkal. A határozathozatal napja a szavazási határidő utolsó napja, ha valamennyi szavazat korábban beérkezik, akkor az utolsó szavazat beérkezésének napja.

A jelen előterjesztéshez 6. sorszám alatt mellékelem az írásbeli döntéshozatal céljára kidolgozott szavazólapot. A szavazólapot legkésőbb 2024. május 30. napjáig kell a tagoknak az ügyvezetés számára visszajuttatni annak érdekében, hogy a szavazás eredménye szabályszerűen 2024. május 31-ig (ami a fentiek szerinti „3 napon belüli” kritériumnak és a Számviteli törvénynek is megfelel) megállapítható legyen.

A fentiekre tekintettel tisztelettel kérem a T. Képviselő-testületet, hogy az FKKN Kft. 2023. évre elkészített Számviteli törvény szerinti beszámolóját és a 2024. évi Üzleti tervét fogadja el, egyben támogassa a társaság és a tagok között a 2023. évben megkötött szerződések megerősítését.

Ludas, 2024. május 23.

Vargáné Csengeri Mónika

Határozati javaslat:

Ludas Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft. 2023. évi mérlegbeszámolója, 2024. évi üzleti tervének elfogadása, illetve a 2023. évben a társaság által a tagokkal megkötött vállalkozási szerződések megerősítése tárgyában készült indítványt és a következő határozatot hozta:

1. Ludas Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft. (a továbbiakban rövidített elnevezéssel: FKKN Kft, székhely: 3000 Hatvan, Radnóti tér 2., cégjegyzékszám: Cg. 10-09-035485) 2022. évre elkészített Számviteli törvény szerinti 1. szám alatt mellékelt mérlegbeszámolóját (szöveges kiegészítő melléklettel együtt) jóváhagyja, a társaság 2023. évi üzleti tevékenység eredményét -43.502 eFt összeggel, értékesítésből származó nettó árbevételét 83.380 eFt, adózott eredményét -43.652 eFt összeggel elfogadja.
2. Ludas Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az FKKN Kft felügyelőbizottsági jelentését elfogadja.
3. Ludas Községi Önkormányzat Képviselő-testülete tudomásul veszi azt, hogy a Társaság a Ptk. 3:189. § (1) bekezdése szerinti intézkedési kötelezettségének akként tesz eleget, miszerint a kohéziós alapok terhére megvalósított projektekből származó előleg vállalkozási díj – az annak alapjául szolgáló szerződéses jogviszonyok lezárását és elszámolást követően - 2024. december 31. napjáig jelenik meg a társaság eredményében.
4. Ludas Községi Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja a társaság 2024. évi üzleti tervét melléklet szerint.
5. Ludas Községi Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza Vargáné Csengeri Mónika polgármestert a jelen határozat szerinti kitöltött szavazólappal az önkormányzatit illető szavazati jog gyakorlására.
6. Ludas Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a jelen határozza melléklete szerint a Társaság által a tag önkormányzatokkal megkötött vállalkozási szerződéseket jóváhagyja és megerősíti.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Vargáné Csengeri Mónika polgármester

