

JEGYZŐKÖNYV
A Zuglói Sport- és Rendezvényszervező Nonprofit Kft.
Felügyelő Bizottságának üléséről

Az ülés időpontja: **2023. május 11.**

Kezds: **8 óra 20 perc**

Helyszíne: **Budapest XIV. Kerület, Mogoródi út 130.**

Jelen vannak:

Hámori György (Kft. Ügyvezetője)

Halász Nóra (Felügyelő Bizottsági tag)

Dr. Komlódi Gábor (Felügyelő Bizottsági tag)

Porvay János (Felügyelő Bizottsági tag)

Harmath Zsolt (Könyvvizsgáló)

Fazekas Kitti (jegyzőkönyv-írnoka hangfelvétel alapján)

Hanganyag alapján a jegyzőkönyv hitelesítője: **Dr. Ujj Péter (Kft. jogi képviselője)**

Dr. Komlódi Gábor a FEB ülést megnyitja, megállapítja, hogy azon valamennyi tag megjelent, így az FEB határozatképes, valamint megkéri a tagokat, hogy arról szavazzanak, hogy elfogadják-e Halász Nórárt a jegyzőkönyv hitelesítőjének. Ezt az FB tagok egyhangúan megszavazzák.

A FEB elnöke megállapítja, hogy a mai napra három napirendi pont van:

Napirendi pontok:

1. **A 2022. évi könyvvizsgálói jelentés tudomásul vétele és a beszámoló elfogadása**
2. **Egyebek (következő FEB ülés napirendi pontjai)**

Dr. Komlódi Gábor megkérdezi a jelenlévő Felügyelő Bizottsági Tagokat, hogy az átadott napirendi pontokat elfogadják-e, illetve hozzájárulnak-e megtárgyalásához?

FEB tagok egyhangúan megszavazzák a napirendi pontokat.

V. L. N.

A 2022. évi könyvvizsgálói jelentés tudomásul vétele és a beszámoló elfogadása

dr. Komlódi Gábor köszönti a Harmath Zsolt könyvvizsgálót és megköszöni, hogy ilyen gyorsan rendelkezésre állt és elfogadta a meghívást.

dr. Komlódi Gábor elmondja, hogy megkapták a szükséges dokumentumokat és át is tudták őket nézni. Ezután kérdéseket intéz Harmath Zsolt könyvvizsgáló felé.

Az első kérdése, hogy jól tudja-e, hogy az ügyvezető megküldi a könyvvizsgálónak a nyilatkozatokat a teljességről, leltárról... stb., és annak, illetve az ide vonatkozó jogszabályok alapján készíti el a jelentést.

Harmath Zsolt elmondja, hogy nem csak az alapján, hanem az éves könyvvizsgálat alapján. Egy sztenderd munkaprogram szerint felméri, hogy sz. összeállításra került beszámolót milyen elvek alapján állították össze és megfelelnek-e a számviteli törvénynek, és erre alapul a könyvvizsgálói jelentés. Ezek mellett van a záratoknak is a könyvvizsgálata, amikor a leltárakat és egyebeket vizsgál.

Dr. Komlódi Gábor megkérdezi, hogy amiket az ügyvezető nyilatkozatokat tesz, az nem csak az ő felelősségé megtenni a nyilatkozatot, hanem az a folyamatos ellenőrzéssel összefügg.

Harmath Zsolt válasza, hogy valóban így van.

Dr. Komlódi Gábor jelzi, hogy lenne itt két kérdése. Az egyik, hogy azt a könyvvizsgáló vizsgálja-e, hogy a belső ellenőrzési rendszer megfelelő-e.

Harmath Zsolt elmondja, hogy gyakorlatilag van belső ellenőrzési rendszer, de nem belső ellenőr végzi, hanem az ellenőrzést az ügyvezető látja el. A folyamatba épített ellenőrzés valósul meg és ezt ő nem vizsgálja külön, ha rendben mennek a dolgok és kialakultak a folyamatok és ezt jónak ítéli.

Dr. Komlódi Gábor elmondja, hogy ez a kérdés úgy vetődött fel, hogy voltak olyan dolgok, amiket a FEB javasolt, saját hatáskörében észlelt és a FEB praktikusnak gondolná, hogy ha ezt nem a FEB csinálná, hanem lenne egy belső ellenőr.

Utolsó kérdése az lenne, hogy a könyvvizsgáló jelentés egy felhívást tartalmaz, miszerint mínuszos a Társaság, és érdeklődik, hogy ez miből fakad.

Harmath Zsolt elmondja, hogy ez abból adódik, hogy a saját tőke lett negatív. Ha nincs tőke emelés meg egyéb tőke mozgások, akkor mindig az adózott eredmény változtatja meg és ugye a 2022-es eredmény erősen negatív lett. Már az előző és is negatív volt és ezzel gyakorlatilag a saját tőke folyamatosan csökken. A figyelemfelhívással azért kellett élnie, mert a Ptk-nak van olyan rendelkezése, hogy ha a saját tőke Kft-k esetében lecsökken a jegyzett tőke fele alá, illetve nem éri el a minimális 3 millió Ft értéket, akkor elvileg a tulajdonosnak haladéktalanul meg kell tennie az intézkedéseket a tőke helyzet rendezésére. Szankció akkor lép fel, ha két egymást követő évben negatív a saját tőke. Ha ez nem következik be, akkor neki kötelessége ezt a Cégbírósnak felé jelezni. A veszteség meg a saját tőke hiány arra hívja fel a figyelmet, hogy nem elégséges az támogatás, amit az Önkormányzat biztosít a Társaság részére, a közszolgáltatási feladatokat nem lehet ennyiből megoldani.

sz. sz.

A

A FEB 5/2023 (V.11.) számú határozat:

A FEB tudomásul veszi a 2022. évi könyvvizsgálói jelentést és elfogadja a beszámolót azzal, hogy felhívja a figyelmét a Társaság Tulajdonosának, hogy meg kell hoznia a szükséges intézkedéseket a tőkehelyzet rendezése érdekében a Ptk. 2013. évi V. törvény 3:189 § rendelkezése alapján.

Egyebek

Dr. Komlódi Gábor kéri, hogy határozzák meg a következő FEB ülést, ahol megtárgyalják a Társaság alapító okiratában foglaltakat, valamint kéri ügyvezető urat, hogy az első félév két nagy rendezvényéről készítsen egy-egy beszámolót. Név szerint a Városligeti Majálisról és a Pataktarti futásról. Majd a második félévben a Római ingatlan felújításairól és a táboroztatásról.

A FEB 6/2023 (V.11) számú határozata:

Június 1. napját határozza meg a FEB a következő gyűlésre, ahol az alapító okiratban foglaltakat és a két nagy rendezvény /Városligeti Majális és a Pataktarti futás/ beszámolóját vizsgálják.

A FEB ezt egyhangúlag elfogadja.

Dr. Komlódi Gábor lezárja a mai FEB gyűlést.

Jegyzőkönyv lezárva: **Budapest, 2023. május 11. 8 óra 38 perckor**



Halász Nóra
Jegyzőkönyv hitelesítő



Dr. Ujj Péter Tamás
Jegyzőkönyv vezető

