

Előterjesztés

Budapest Józsefvárosi Önkormányzat
Képviselő-testülete számára

Előterjesztő: Kovács Barbara Józsefvárosi Községeiért Nonprofit Zrt. Igazgatóság elnöke,
Bozsik István Bárka Józsefvárosi Színházi- és Kulturális Nonprofit Kft. ügyvezető

A képviselő-testületi ülés időpontja: 2015. október 01.

..... sz. napirend

Tárgy: Javaslat a Bárka Józsefvárosi Színházi- és Kulturális Nonprofit Kft. jogutódlással történő megszüntetésével kapcsolatos tulajdonosi döntések meghozatalára

A napirendet nyílt/zárt ülésen kell tárgyalni, a döntés elfogadásához egyszerű/minősített szavazattöbbség szükséges.

ELŐKÉSZÍTŐ SZERVEZETI EGYSÉG (NÉV, SZIGNÓ): GAZDÁLKODÁSI ÜGYOSZTÁLY

KÉSZÍTETTE (ÜGYINTÉZŐ NEVE): KOVÁCS BARBARA IGAZGATÓSÁG ELNÖKE, BOZSIK ISTVÁN ÜGYVEZETŐ, DR. KECSKEMÉTI LÁSZLÓ ÜGYOSZTÁLYVEZETŐ-HELYETTES

PÉNZÜGYI FEDEZETET IGÉNYEL/NEM IGÉNYEL, IGAZOLÁS: *ad: j: 6/5/15*

JOGI KONTROLL: *alkal*

BETERJESZTÉSRE ALKALMAS:

Dr. Mészár Erika

DANADA-RIMÁN EDINA

JEGYZŐ

TARTÓS TÁVOLLÉTÉBEN

DR. MÉSZÁR ERIKA

ALJEGYZŐ

Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság véleményezi -

Emberi Erőforrás Bizottság véleményezi -

Tisztelt Képviselő-testület!

I. Tényállás és döntés tartalmának részletes ismertetése

A Képviselő-testület a 96/2015. (IV.16.) számú határozatában kifejezte azon szándékát, hogy a Józsefvárosi Színházi- és Kulturális Nonprofit Kft. jogutódlással megszűnjön, a 43/2015. (II.19.) számú képviselő-testületi határozatban kimondott összeolvadással létrejövő Józsefvárosi Községeiért Nonprofit Zártkörűen működő Részvénytársaságba történő beolvadással.

Az egyes jogi személyek átalakulásáról, egyesüléséről, szétválásáról szóló 2013. évi CLXXVI. törvény rendelkezései értelmében a Képviselő-testületnek két alkalommal szükséges határoznia a beolvadás tárgyában.

Az első döntést a Képviselő-testület a 2015. szeptember 17. napján megtartott ülésen a 196/2015. (IX.17.) számú határozatával hozta meg, amely szerint a Bárka Józsefvárosi Színházi- és Kulturális Nonprofit Kft. 2015. december 31. nappal jogutódlással megszűnik, és

ÉRKEZETT

1

2015. SZEPTEMBER 28. 17⁰⁵ BG

beolvad a Józsefvárosi Közösségeiért Nonprofit Zrt.-be. Továbbá döntött arról is, hogy a Józsefvárosi Közösségeiért Nonprofit Zrt. alaptőkéje nem emelkedik meg a Bárka Józsefvárosi Színházi- és Kulturális Nonprofit Kft. törzstőkéjével, így a Zrt. alaptőkéje a beolvadást követően 5.000 e Ft marad.

Egyúttal a Képviselő-testület felkérte a beolvadással érintett társaságok ügyvezetését az egyesülési terv elkészítésére, amely tartalmazza a vagyonmérleg-tervezeteket és a vagyoneleltár-tervezeteket, valamint az átvevő társaság létesítő okiratának tervezetét. Megbízta továbbá a beolvadással érintett vezető tisztségviselőket, hogy egymással együttműködve a vagyonmérleg és vagyoneleltár-tervezeteket, valamint az egyesülési döntés meghozatalához szükséges egyéb a jogszabály által meghatározott vagy a legfőbb szervek által előírt okiratokat, valamint az egyesülési szerződést készítsék el.

A Képviselő-testület döntése értelmében a vagyonmérleg-tervezetek elkészítésének fordulónapja 2015. augusztus 01.

A második alkalommal a Társaságok ügyvezetései által elkészített egyesülési tervről szükséges dönteni.

A Társaságok fentieknek megfelelően elkészítették a jogszabályi előírásoknak megfelelő egyesülési tervet. Az egyesülési terv magában foglalja a beolvadó jogi személy vagyonmérleg-tervezetét és az azt alátámasztó vagyoneleltár-tervezetét, a jogutód jogi személy (nyitó) vagyonmérleg-tervezetét és vagyoneleltár-tervezetét, a jogutód jogi személy létesítő okiratának tervezetét, továbbá az egyesülési szerződést.

A Józsefvárosi Önkormányzat a beolvadással kapcsolatos könyvvizsgálói teendőkkel a MB-Tax Kft-t (székhely: 1061 Bp., Andrassy út 43., Nyilvántartási szám: 002650, Könyvvizsgáló: Zsóvár Beatrix, tagsági igazolvány szám: 007169) bízta meg a fentebb említett képviselő-testületi határozat felhatalmazása alapján.

A hivatkozott képviselő-testületi döntést megelőzően a Képviselő-testület úgy döntött, hogy a Józsefvárosi Közösségi Házak Nonprofit Kft., és a JóHír Józsefvárosi Média, Rendezvény és Galéria Központ Közhasznú Nonprofit Kft. összeolvadás útján egyesül 2015. augusztus 01. napjával. A beolvadás cégbejegyzése megtörtént, az ezt követő kilencven napon belül mind a jogelőd gazdasági társaságra, mind a jogutód gazdasági társaságra vonatkozóan a cégbejegyzés napjával végleges vagyonmérleget és vagyoneleltárt kell készíteni, ezenkívül a beolvadáshoz is szükséges a Józsefvárosi Közösségeiért Nonprofit Zrt. vagyonmérlegének elkészítése és jóváhagyása. Ennek első lépéseként a Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság 978/2015. (IX.23.) számú határozatával elfogadta a Józsefvárosi Közösségi Házak Nonprofit Kft. záró beszámoló mérlegét, záró eredménykimutatását, kiegészítő mellékletét és közhasznúsági jelentését; 979/2015. (IX.23.) számú határozatában ugyanezen elnevezésű dokumentumokat elfogadta a JóHír Józsefvárosi Média, Rendezvény és Galéria Központ Közhasznú Nonprofit Kft. vonatkozásában.

A könyvvizsgáló elvégezte a Józsefvárosi Közösségi Házak Nonprofit Kft., és a JóHír Józsefvárosi Média, Rendezvény és Galéria Központ Közhasznú Nonprofit Kft. végleges vagyonmérlegének és végleges vagyoneleltárának könyvvizsgálatát, a jelentésben foglalt záradék értelmében a végleges vagyonmérlegek és vagyoneleltárak megbízható és valós képet adnak a Társaságok 2015. augusztus 01. napján fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről. Az összeolvadással érintett két társaság vagyonmérlege és vagyoneleltára adja a Józsefvárosi Közösségeiért Nonprofit Zrt. végleges vagyonmérlegét és vagyoneleltárát (előterjesztés 1. számú melléklete). Ennek elfogadása szükséges a vagyonmérleg-tervezet és vagyoneleltár-tervezet elfogadása előtt.

A könyvvizsgáló fentiekén túl elvégezte a beolvadáshoz szükséges, a Bárka Józsefvárosi Színházi-és Kulturális Nonprofit Kft. és a Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zrt. vagyonmérleg-tervezetének és vagyonleltár-tervezetének könyvvizsgálatát. A jelentésben foglalt záradék értelmében a vagyonmérlegek-tervezetek és vagyonleltár-tervezetek megbízható és valós képet adnak a Társaságok 2015. augusztus 01. napján fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről (az előterjesztés 2. számú melléklete).

A Bárka Józsefvárosi Színházi-és Kulturális Nonprofit Kft. és a Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zrt. Felügyelő Bizottsága egyhangúan elfogadásra javasolta a vagyonmérleg és vagyonleltár tervezeteket.

A társaságok ügyvezetései előkészítették a szintén az egyesülési terv részét képező egyesülési szerződést, amely az előterjesztés 3. számú mellékletét képezi. Főbb pontjai a következők:

- gazdasági forma
- társaság neve, székhelye
- vezető tisztségviselők neve
- tőkeszerkezet megvalósítása

A beolvadással érintett Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zrt. az egyesülési terv részét képező módosított alapszabályát elkészítette, amely az előterjesztés 4. számú mellékletét képezi.

A beolvadáshoz szükséges cégjogi intézkedések megtételére a Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zrt.-t javasoljuk kijelölni.

A Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zrt. alapszabályának aláírását követő nyolc napon belül a Zrt. köteles a Céglapnál közlemény közzétételét kezdeményezni, amelyet két egymást követő lapszámban kell közzétenni.

Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a beolvadás cégbejegyzését követő kilencven napon belül mind a jogelőd gazdasági társaságra, mind a jogutód gazdasági társaságra vonatkozóan a cégbejegyzés napjával végleges vagyonmérleget és vagyonleltárt kell készíteni, melyet a 66/2012. (XII.13.) önkormányzati rendelet 49. § (3) bekezdésében rögzített hatásköri szabályaira figyelemmel a Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottságnak szükséges elfogadnia.

II. A betérjesztés indoka

A gazdasági társaságok egyesüléséről való döntés a tulajdonosi jogokat gyakorló hatáskörébe tartozik, ezért a Képviselő-testület a döntés meghozatalára jogosult.

Továbbá szükséges, hogy a Belügyminisztérium és az Önkormányzat között létrejött támogatási szerződés alapján juttatott 178 900 000 Ft vissza nem térítendő egyszeri támogatással kapcsolatban az Önkormányzat legkésőbb 2016. február 29. napjáig a Belügyminisztérium részére benyújtsa a támogatás záró elszámolásához szükséges dokumentumokat. A záró elszámolás részét kell képeznie a Bárka Józsefvárosi Színházi-és Kulturális Nonprofit Kft. megszüntetését tartalmazó dokumentumoknak.

III. A döntés célja, pénzügyi hatása

A döntés célja a 196/2015. (IX.17.) számú képviselő-testületi határozat alapján beolvadással érintett gazdasági társaságokkal kapcsolatos tulajdonosi döntések meghozatala, valamint a Belügyminisztérium és az Önkormányzat között létrejött támogatási szerződésben foglalt elszámolási feltételek teljesítése.

A beolvadással kapcsolatos cégjogi ügyintézés a Józsefvárosi Közösségeiért Nonprofit Zrt., mint jogutód jogi képviselőjének feladata, amely többletfedezetet nem igényel.

A döntésnek pénzügyi hatása nincs.

IV. Jogszabályi rendelkezések

Az egyes jogi személyek átalakulásáról, egyesüléséről, szétválásáról szóló 2013. évi CLXXVI. törvény 14. § (1) bekezdés szerint: „Az egyesülés során készített átalakulási terv (a továbbiakban: egyesülési terv) része az egyesülési szerződés is. Az egyesülő jogi személyek vezető tisztségviselői - ha a jogi személyek döntéshozó szervei valamennyi jogi személy esetében az egyesülés mellett foglaltak állást, egymással együttműködve és a döntéshozó szervek döntései alapján - elkészítik az egyesülési szerződés tervezetét, amelyben az átalakulásnál előírt elemeken túl meg kell határozni:

a) az egyesülő jogi személyek típusát - gazdasági társaság esetén formáját -, nevét, székhelyét és nyilvántartási számát, a létrejövő (jogutód) jogi személy típusát - gazdasági társaság esetén formáját -, nevét és székhelyét;

b) az egyesülés módját (összeolvadás vagy beolvadás);

c) beolvadás esetében az átvevő jogi személy létesítő okiratában szükséges módosítások tervezetét;

e) mindazt, amit törvény az egyes jogi személy típusok, gazdasági társaság esetén a társasági formák egyesülése kapcsán előír, illetve amit az egyesülésben részt vevő jogi személyek döntéshozó szervei szükségesnek tartanak.”

A 14. § (4) bekezdés rögzíti: „Az egyesülési terv elfogadásáról vagy módosításáról az egyesülésben részt vevő jogi személyek döntéshozó szervei külön-külön határoznak, és az egyesülési szerződést ezen szervek felhatalmazása alapján a jogi személyek vezető tisztségviselői írják alá.”

A 14. § (5) bekezdése értelmében: „Az egyesüléssel érintett jogi személyek az egyesülés valamennyi jogi személynél megtörtént végleges elhatározását követően, az utolsó döntés meghozatalától számított nyolc napon belül kötelesek erről a Céglőnyvélél közlemény közzétételét kezdeményezni, amelyet két egymást követő lapszámban kell közzétenni. A közleményben az átalakulásnál előírt elemeken túl meg kell jelölni az egyesülés módját is. A közzététel kezdeményezésére az az egyesüléssel érintett jogi személy köteles, amelyet erre az egyesülő jogi személyek maguk közül kijelölnek.”

A Képviselő-testület hatásköre a Budapest Józsefvárosi Önkormányzat vagyonáról és a vagyon feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 66/2012. (XII.13.) önkormányzati rendelet 49. § (1) bekezdésén alapul.

Fentiek alapján kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet az alábbi határozati javaslat elfogadására.

HATÁROZATI JAVASLAT

I. A Képviselő-testület, mint a Józsefvárosi Közösségeiért Nonprofit Zrt. egyszemélyes tulajdonosa úgy dönt, hogy elfogadja a határozat 1. számú mellékletét képező Józsefvárosi Közösségeiért Nonprofit Zrt. végleges vagyonmérlegét és vagyonleltárát.

Felelős: polgármester
Határidő: 2015. október 01.

II. A Képviselő-testület, mint a Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zrt., valamint a Bárka Józsefvárosi Színházi- és Kulturális Nonprofit Kft. egyszemélyes tulajdonosa úgy dönt, hogy

1. elfogadja a határozat 2. számú mellékletét képező, Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zrt., valamint a Bárka Józsefvárosi Színházi- és Kulturális Nonprofit Kft., mint beolvadással egyesülő társaságok, 2015. augusztus 01-jei fordulónapra elkészített vagyonmérleg-tervezetét és vagyonelejtár-tervezetét, valamint a beolvadással létrejövő Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zrt. 2015. augusztus 01-jei fordulónapra elkészített vagyonmérleg-tervezetét és vagyonelejtár-tervezetét.

Felelős: polgármester
Határidő: 2015. október 01.

2. elfogadja a határozat 3. számú mellékletét képező egyesülési szerződést, valamint felkéri a beolvadással érintett társaságok ügyvezetését annak aláírására.

Felelős: a Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zrt. Igazgatóság elnöke, valamint a Bárka Józsefvárosi Színházi- és Kulturális Nonprofit Kft. ügyvezetője
Határidő: 2015. október 01.

3. elfogadja a határozat 4. számú mellékletét képező egységes szerkezetű alapszabályt és felhatalmazza a polgármestert annak aláírására;

Felelős: polgármester
Határidő: 2015. október 01., az alapszabály aláírása 2015. október 01.

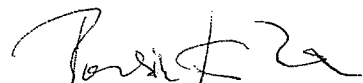
4. az egyesülés (beolvadás) során szükséges cégjogi intézkedések megtételére a Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zrt.-t jelöli ki.

Felelős: Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zrt. Igazgatóság elnöke
Határidő: 2015. december 31.

A döntést végrehajtását végző szervezeti egység: Józsefváros Közösségeiért Nonprofit Zrt., Bárka Józsefvárosi Színházi- és Kulturális Nonprofit Kft., Gazdálkodási Ügyosztály

Budapest, 2015. szeptember 24.

Józsefváros Közösségeiért
Nonprofit Zrt.
1084 Könyves utca 15.
Asz.: 25813433-2-10-048493
B.Sz.: 10403387-50526781-70851009
No. 1

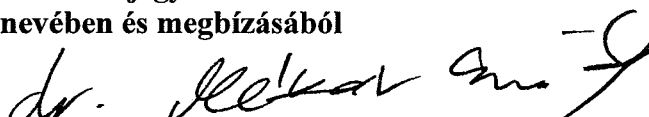

Bozsik István
ügyvezető

Törvényességi ellenőrzés:

Danada-Rimán Edina

jegyző

nevében és megbízásából


dr. Mészár Erika

aljegyző

2015. SZEPT. 28.

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A Józsefvárosi Közösségi Házak Nonprofit Kft. és a JóHír Józsefváros Média, Rendezvény és Galéria Központ Nonprofit Kft. tulajdonosai részére.

A Józsefvárosi Közösségi Házak Nonprofit Kft. és a JóHír Józsefváros Média, Rendezvény és Galéria Központ Nonprofit Kft. összeolvadnak, az összeolvadással létrejön a Józsefvárosi Közösségeiért Nonprofit Zrt.

A társaságok tulajdonosának 2015. február 19-én kelt 43/2015 (II.19) számú Tulajdonosi Határozata alapján az átalakulás végleges vagyonmérlegének (vagyonleltár) a fordulónapja 2015. augusztus 1.

Elvégeztem a 2015.08.01. fordulónapra készített végleges vagyonmérlegek könyvvizsgálatát:

a **Józsefvárosi Közösségi Házak Nonprofit Kft.-nél**, mint összeolvadó társaságnál, amely végleges vagyonmérlegben az eszközök és források egyező végösszege 1.243.722 e Ft, a jegyzett tőke 3.000 e Ft, saját tőke értéke pozitív 18.916 e Ft;

a **JóHír Józsefváros Média, Rendezvény és Galéria Központ Nonprofit Kft.-nél**, mint összeolvadó társaságnál, amely végleges vagyonmérlegében az eszközök és források egyező végösszege 27.699 e Ft, a jegyzett tőke 3.000 e Ft, a saját tőke értéke pozitív 22.111 e Ft;

így a **Józsefvárosi Közösségeiért Nonprofit Zrt.**, mint összeolvadással létrejövő társaságnál a végleges vagyonmérlegében az eszközök és források egyező végösszege 1.271.421 e Ft, a jegyzett tőke

5.000 e Ft, a saját tőke értéke pozitív 41.027 e Ft.

Elvégeztem, a fent említett végleges vagyonmérlegeket alátámasztó vagyonleltárak ellenőrzését is.

A vezetés felelőssége:

A végleges vagyonmérleg és a vagyonleltárak összeállítása 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 vagyonmérleg 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 Könyvvizsgáló feladata a végleges vagyonmérleg és vagyonleltárak hitelesítése könyvvizsgálata alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és Magyarországon a könyvvizsgálatra vonatkozó érvényes törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezek közül kiemelten kezelttem a többször módosított 2000. évi C. törvényt „A számvitelről”, a 2013. évi V. törvényt „A Polgári Törvénykönyvről”. A fenti szabványok értelmében a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén kellő bizonyosságot kell szerezni arról, hogy a végleges vagyonmérleg és a vagyonleltárak nem tartalmaznak lényeges hibás állításokat. Könyvvizsgálatom magában foglalt olyan eljárások végrehajtását, amelyek céljai könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni a végleges vagyonmérlegekben és a vagyonleltárakban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a végleges vagyonmérleg és a

vagyoneleltárak akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a végleges vagyoneleltárak és a vagyoneleltárak ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért kell mérlegelnem, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjak. A könyvvizsgálatom magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint a vagyoneleltárak és a vagyoneleltárak átfogó bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói vélemény (záradék) megadásához.

Záradék (vélemény):

A végleges vagyoneleltárak a 2015.08.01. fordulónapra, a fordulónapi értékelés szabályai szerint készültek. Véleményem szerint a végleges vagyoneleltárakban szereplő információk minden lényeges összefüggés tekintetében megegyeznek azokkal a nyilvántartásokkal, amelyekből összeállították őket.

A könyvvizsgáló során a Józsefvárosi Községi Házak Nonprofit Kft., mint összeolvadó társaság, a JóHír Józsefváros Média, Rendezvény és Galéria Központ Nonprofit Kft., mint összeolvadó társaság és Józsefvárosi Községiért Nonprofit Zrt., mint összeolvadással létrejövő társaság, végleges vagyoneleltárait és a vagyoneleltárakat, azok részeit és tételeit, könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam.

Ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy a végleges vagyoneleltárakat és a vagyoneleltárakat a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint a végleges vagyoneleltárak és a vagyoneleltárak a fenti társaságok 2015. augusztus 1-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről megbízható és valós képet adnak.

Budapest, 2015.09.23.



MB Tax Consulting Kft.
1062 Budapest, Andrássy út 76. 1/1.
Nyilv.vét.sz: 002650
Ügyvezető: Zsóvár Beatrix



Zsóvár Beatrix
Bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 007169

2	2	7	6	6	1	1	7	9	4	9	9	5	7	2	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	9	4	2	6	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégbiztosítási azonosító szám

Józsefvárosi Közösségi Házak Nonprofit Kft. (Összeolvadó társaság)
a vállalkozás megnevezése

1084 Budapest, Mátyás tér 15.


a vállalkozás címe

2015. augusztus 1.

a mérleg fordulónapja

Végleges vagyonmérleg

Keltezés: Budapest, 2015. szeptember 23.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Józsefvárosi Közösségi Házak
Nonprofit Kft.
Cím: 1084 Budapest, Mátyás tér 15.
Adószám: 22766117-2-42
B.sz.: 14100127-16573249-01000008

A

Végleges vagyonmérleg
tégeit ellenőriztem és ennek alapján a

Mérlegfösszeget: 1 243 722 eFt, a
Saját tőke összegét: 18 916 eFt értékben elfogadom.

Budapest, 2015. szeptember 23.


Zsófia Beatrix

ügyvezető, bejegyzett könyvvizsgáló
Tags.ig.sz.: 007169
MB Tax Consulting Kft.
1062 Budapest Andrássy út 76. 1/1.
Nyilv.t.sz.: 002650

2	2	7	6	6	1	1	7	9	4	9	9	5	7	2	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	9	4	2	6	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

1	1
---	---

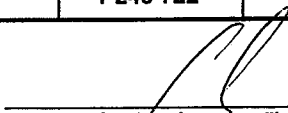
Józsefvárosi Közösségi Házak Nonprofit Kft.

Végleges vagyommérleg

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Összeolvadó vagyona könyv szerinti értékén	Átértékelés hatása	Összeolvadó vagyona piaci értékén
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4)	1 040 919	0	1 040 919
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	232		232
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 040 687		1 040 687
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
5.	B. Forgóeszközök (6+7+8+9)	195 666	0	195 666
6.	I. KÉSZLETEK	0		0
7.	II. KÖVETELÉSEK	10 126		10 126
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	185 540		185 540
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	7 137	0	7 137
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10)	1 243 722	0	1 243 722
12.	D. Saját tőke (13-14+15+16+17+18+19)	18 916	0	18 916
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
14.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
15.	III. TŐKETARTALÉK	0		0
16.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	5 730		15 916
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
18.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
19.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	10 186		0
20.	E. Céltartalékok	0	0	0
21.	F. Kötelezettségek (22+23+24)	1 170 391	0	1 170 391
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 043 284		1 043 284
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	127 107		127 107
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	54 415	0	54 415
26.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12+20+21+25)	1 243 722	0	1 243 722

Keltezés: Budapest, 2015. szeptember 23.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Józsefvárosi Közösségi Házak
Nonprofit Kft.
Cím: 1084 Budapest, Mátyás tér 15.
Adószám: 22766117-2-42
B.sz.: 14100127-16873249-01000008

2	2	7	6	6	1	1	7	9	4	9	9	5	7	2	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	9	4	2	6	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Józsefvárosi Közösségi Házak Nonprofit Kft. (Összeolvadó társaság)

a vállalkozás megnevezése

1084 Budapest, Mátyás tér 15.


a vállalkozás címe, telefonszáma

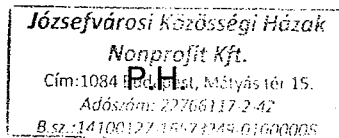
2015. augusztus 1.

a leltár fordulónapja

Végleges vagyonleltár

Keltezés: Budapest, 2015. szeptember 23.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)



A

Végleges vagyonleltár

tételeit ellenőriztem és ennek alapján a

Mérlegfőösszeget:

1 243 722 eFt, a

Saját tőke összegét:

18 916 eFt értékben elfogadom.

Budapest, 2015. szeptember 23.


Zsóvár Beatrix

ügyvezető, bejegyzett könyvvizsgáló

Tags.ig.sz.: 007169

MB Tax Consulting Kft.

1062 Budapest Andrásy út 76. 1/1.

Nyilv.t.sz.: 002650

2 2 7 6 6 1 1 7 9 4 9 9 5 7 2 0 1

Statisztikai számjel

0 1 - 0 9 - 9 4 2 6 2 2

Cégjegyzék száma

Józsefvárosi Községi Házak Nonprofit Kft.

Végleges vagyonleltár

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Egyedi azonosító	Me. egys.	Mennyiség	Összeolvadó vagyona könyv sz. értéken	Átértékelés hatása	Összeolvadó vagyona placi értéken
a	b	c	d	e	f	g	h
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4)				1 040 919	0	1 040 919
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK lásd 1. számú melléklet				232		232
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK lásd 2. számú melléklet				1 040 687		1 040 687
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK				0		0
5.	B. Forgóeszközök (6+7+8+9)				195 666	0	195 666
6.	I. KESZLETEK				0		0
7.	II. KÖVETELÉSEK				10 126		10 126
	Vevők				9 541		9 541
	CIEE Exchanges, Inc				25		25
	Darabanth Kft.				10		10
	Deák-Diák				20		20
	Initiative Media Hungary Kft.				103		103
	Józsefv. Gyermek Üdültetés				425		425
	JÖK				7497		7497
	JSzSzGyK				6		6
	Katica Bölcsöde				53		53
	Klausz Social Group Kft.				20		20
	KLIK Mándy 306006				78		78
	Kusnyár János				5		5
	Molnár F. Általános Iskola				47		47
	Németh Ált. Iskola				93		93
	Nők egy gondoskodó világért Alapítvány				120		120
	Penny Market				163		163
	Pepita Tánc és Rekreációs Egyesület				24		24
	Rév8 Zrt.				252		252
	Statzup Kft				446		446
	Szöveg Szobrász Kft				12		12
	Vajda Péter Ált. Iskola				122		122
	xHealth Kft.				20		20
	Egyéb követelések				585		585
	Egyéb adott előleg, kaució				114		114
	Munkabér előleg				430		430
	TB. ellátás igény(táppénz, GYED)				36		36
	Készedelmi pótlék teljesítése				5		5
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK				0		0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK				185 540		185 540
	Pénztár				6 550		6 550
	SperBank				178 983		178 983
	Volksbank				7		7
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások				7 137		7 137
	MÁK-360 tám. elhatárolás				361		361
	MÁK-338 tám. elhatárolás				5355		5355
	Munkaügyi tám. -367				36		36
	TÁMOP 06-07.hó				837		837
	Telenor Zrt.				83		83
	Uniqua Opel Casco				101		101
	Uniqua Opel KGFB				51		51
	Uniqua Vagyon bizt. 4559694				4		4
	Allianz AHB833323024				88		88
	Uniqua KGFB KZB1837				16		16
	Uniqua bizt. 4553022				33		33
	Uniqua bizt. 4559694 Vagyonbiz				48		48
	Uniqua KGFB IZA 267				23		23
	Uniqua bizt. 4560633MCSBizt. biz				101		101
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10)				1 243 722	0	1 243 722

2 2 7 6 6 1 1 7 9 4 9 9 5 7 2 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 0 9 - 9 4 2 6 2 2

Cégjegyzék száma

Józsefvárosi Községi Házak Nonprofit Kft.

Végleges vagyonejtár

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Egyedi azonosító	Me. egys.	Mennyiség	Összeolvadó vagyon könyv sz. értéken	Átértékelés hatása	Összeolvadó vagyon piaci értéken
a	b	c	d	e	f	g	h

12.	D. Saját tőke (13-14+15+16+17+18+19)				18 916	0	18 916
13.	I. JEGYZETT TŐKE				3 000		3 000
14.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)						0
15.	III. TÖKETARTALÉK						0
16.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK				5 730		15 916
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK						0
18.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK						0
19.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY				10 186		0
20.	E. Céltartalékok						0
21.	F. Kötelezettségek (22+23+24)				1 170 391	0	1 170 391
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK						0
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				1 043 284		1 043 284
	Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben				1 043 284		1 043 284
	Horánszky u. 13.				783 405		783 405
	Homok utcai Sportudvar				83 822		83 822
	Dankó utcai Sportudvar				176 057		176 057
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				127 107		127 107
	Belföldi szállítók				15 424		15 424
	6 X 6 Taxi				11		11
	Angyalszem Kft				1 898		1 898
	Aquagold Kft				52		52
	ArcheoClinic Kft				317		317
	Balog József				35		35
	biffix Kft				468		468
	Bp.Elmű				424		424
	Brill Audio Vizuál kft				11		11
	C.C.Épszolg Bt				495		495
	Díjbeszedő Zrt.				17		17
	DMH Kft				416		416
	DRV Zrt.				30		30
	EP Szervíz Kft.				144		144
	Esztergály Zsófia Zita				250		250
	Főv.Csatornázási Művek				26		26
	Főv.Vízművek				23		23
	Fővárosi Gázművek Zrt.				609		609
	Fővárosi Közterületfenntartó Zrt				78		78
	G Roby Kft.				3		3
	Gáspár Gabriella				60		60
	Heavy Market Kft				444		444
	Inner 95 Bt.				115		115
	Inspirál Tanácsadó Kft				259		259
	Inter Cont Trade Kft				330		330
	Jeneiné Dr.Rubovszky Csilla				737		737
	Józsefv. Gyermekek Üdültetés				658		658
	Kasuaad Kft				40		40
	Közép-európai V.E.Alapítvány				381		381
	Lakatos Zoltán				140		140
	Larax Kft.				165		165
	Liftechnika kft.				11		11
	Lounge Design Kft				572		572
	M & T Ker. Kft.				13		13
	Magyar Közlöny Kft.				1 375		1 375
	Magyar Telekom Nyrt.				41		41
	Mediaradar Kft				102		102
	Melde Kft				31		31
	Mócz Zoltán				183		183
	N3PR Kft.				292		292
	Nyári Gyula				114		114
	Old Lift Kft.				15		15
	OMV Kft.				51		51
	Por Suerte Kft.				223		223
	Prémium Multi Trade Kft				48		48
	Rácz Éva				845		845
	Schindler Kft				22		22
	Schumicky Júlia				115		115
	Secu-Alarm Kft.				42		42
	Smilepaper.hu Kft.				68		68
	Sodexo Mo.Kft				1 152		1 152
	Takácsné				160		160
	Talp-Alj Kft.				28		28
	Tanyacsárda Kft.				914		914
	Telenor Zrt				206		206
	Terra Rosa Bt.				40		40

2 2 7 6 6 1 1 7 9 4 9 9 5 7 2 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 0 9 - 9 4 2 6 2 2

Cégjegyzék száma

Józsefvárosi Községi Házak Nonprofit Kft.

Végleges vagyonteltár

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Egyedi azonosító	Me. egys.	Mennyiség	Összeolvadó vagyon könyv sz. értéken	Átértékelés hatása	Összeolvadó vagyon placi értéken
a	b	c	d	e	f	g	h
	Tűzoltó plusz Kft.				29		29
	UPC Kft.				76		76
	Wolfpress Kft.				20		20
	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek				111 683		111 683
	Társasági adó				173		173
	SZJA elszámolási számla				3 808		3 808
	Egészségügyi hozzájárulás				940		940
	EFO				40		40
	Áfa elszámolási számla				1 419		1 419
	Letiltás munkabérből				292		292
	Vevő Áfa elszámolási számla				938		938
	Szociális hozzájárulási adó				5 219		5 219
	Alapítókkal szembeni rövid lejáratú köt.				78 694		78 694
	Nyugdíjbiztosítási járulék				2 197		2 197
	Egészségbizt. és munkaerő-piaci járulék				1 735		1 735
	EKHO				506		506
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség				144		144
	Jövedelemelszámolási számla				15 578		15 578
25 .	G. Passzív időbeli elhatárolások				54 415		54 415
	Befolyt, elszámolt támogatás elhatárolása				53 867		53 867
	Költségek ellentét. kapott támog. elhatárolása				115		115
	Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása				433		433
26 .	FORRÁSOK (PASSZIVAK) ÖSSZESEN (12+20+21+25)				1 243 722	0	1 243 722

Keltetés: Budapest, 2015. szeptember 23.

Józsefvárosi Községi Házak
Nonprofit Kft.
Állalkozás vezetője
P.H. (képviselője)

Cím: 1084 Budapest, Mátyás tér 15.
Adószám: 22766117-2-42
B.sz.: 14100127-10012349-B1000005

1. számú melléklet

Józsefvárosi Községi Házak Nonprofit Kft.

Immateriális javak leltára

Dátum: 2015.08.01

Nyilv. szám	Név	Mennyiség	Bruttó érték	ECS	Nettó érték
1	Székhely				
15-01-00001	SERPa bérszámfejtő program	1,000	250 825	18 530	232 295
	Összesen:		250 825	18 530	232 295