

Cégjegyzék szám: 01-09-945377



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2012. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Fordulónap:	2012. 12. 31.
Beszámolási időszak:	2012. 01. 01 - 2012. 12. 31.

Budapest, 2013. május 03.

a gazdálkodó képviselője

Általános rész

1. A Társaság fontosabb adatai

A Társaság cégneve:	Ferencvárosi Parkolási Korlátolt Felelősségű Társaság
A Társaság székhelye:	1092 Budapest, Bakáts tér 14.
A Társaság telephelye:	1093 Budapest, Lónyai u. 13/A.
A Társaság adószáma:	22934064-2-43
A Társaság számláját vezető Pénzintézet neve:	Raiffeisen Bank Zrt.
A Társaság bankszámla száma:	12001008-01234328-00100000

A Társaság 2010. szeptember 1-jén alakult 10.000 eFt törzstőkével, mely a bejegyzést követően befizetésre került a Társaság bankszámlájára.

A Társaság tulajdonosai és törzsbetétjeik:

Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzata	100%
--	------

A Társaság jelenlegi ügyvezetője:

Lászlai János (1062 Budapest, Bajza u. 17.)

A Társaság könyvvizsgálója:

Boza István (1133 Budapest, Dráva u. 5. A. ép. 5. em. 13.)

A Társaság könyvelője:

Izsákné Bíró Erika (2314 Halásztelek, II. Rákóczi F. út 62.)

Nyilvántartási szám: 153771

2. A vállalkozás fő tevékenységi köre

Szárazföldi szállítás kiegészítő szolgáltatás

3. A vállalkozás speciális működési feltételei

Az Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzat a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 9. § (5) bekezdésében meghatározott gazdasági társaságként megalapította a 100 százalékos önkormányzati tulajdonú Ferencvárosi Parkolási Korlátolt Felelősségű Társaságot, mint Közzolgáltatót.

Az Önkormányzat a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 63/A. § g) és h) pontja, továbbá a Budapest főváros közigazgatási területén a járművel várakozás rendjének egységes kialakításáról, a várakozás díjáról és az üzemképtelen járművek tárolásának szabályozásáról szóló 30/2010. (VI. 4.) Fővárosi Közgyűlés Rendelet alapján az Önkormányzat parkolás üzemeltetéssel kapcsolatos közzolgáltatási feladatok biztonságos, hatékony és jó minőségben történő ellátásával az Önkormányzat - a 250/2010. (VI. 30.) sz. Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata Kt. határozat értelmében - a Közzolgáltatót bízta meg.

Az Önkormányzat a 254/2010 (IX.09.) számú határozatának 2. pontjával jóváhagyta a Szolgáltatóval a 2011. január 1. napjával kötendő közzolgáltatási szerződést.

Ezen közzolgáltatási feladatok általános gazdasági érdekű szolgáltatásnak minősülnek, amelyek tekintetében az EK szerződés 86. cikke (2) bekezdésének az általános gazdasági érdekű szolgáltatások működtetésével megbízott vállalkozásoknak közzolgáltatásért járó ellentételezés formájában megítélt állami támogatásokra történő alkalmazásáról szóló 842/2005/EK sz. bizottsági határozat (HL L 312/67 2005.11.29.), továbbá a vonatkozó Jogsabályok az irányadók.

Az alapító Önkormányzat kifejezetten vállalja, hogy jelen szerződés tárgyát képező közzolgáltatás ellátására a szerződés hatálya alatt mással nem köt szerződést.

Közzolgáltató a Közzolgáltatási tevékenység körében az Önkormányzat parkolás üzemeltetési rendszerrel, kapcsolatos feladataival, illetve az Önkormányzat közlekedési politikájával összefüggésben, a kerület parkolási és közlekedési rendszere működése érdekében meghatározott feladatok ellátására köteles 2011. január 1. napjától.

A közzolgáltatói szerződés értelmében a Közzolgáltató a Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának területén összesen 175 darab parkolójegy kiadó automatát üzemeltet 5 250 parkolóhelyen.

A Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzata (1092 Budapest, Bakáts tér 14.) döntő irányítást, ellenőrzést gyakorol Társaságunk felett, ezért tulajdonosunkat a Számviteli Törvény értelmező rendelkezései alapján kapcsolt vállalkozásnak tekintjük.

A Közzolgálati szerződés értelmében, a közszolgáltató köteles számviteli nyilvántartásaiban és a beszámoló részét képező kiegészítő mellékletben a közszolgáltatásokat és egyéb tevékenységet elkülönítetten nyilvántartani és bemutatni.

A Közzolgáltató 2012. évben egyéb tevékenységként végezte a Hegyvidéki Önkormányzat közigazgatási területén ellátandó parkolás-üzemeltetési szolgáltatás, úgynevezett „front-Office” ügyfél-szolgáltatási feladatainak ellátását. A megbízási szerződést a felek határozott időtartamra, 2011. október 1. napjától 2012. március 31. napjáig kötötték meg. A szerződés szerinti tevékenység ellátásáért a Ferencvárosi Parkolási Kft-t havi 1.500.000 Ft + áfa megbízási díj illeti meg.

A megbízási szerződés ellátását a Társaság az Ügyfélszolgálati munkatársak közreműködésével látja el 4 fő munkatárssal, mely többlet költséget nem jelent a Kft-nek, mivel a Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának front-Office ügyfélszolgálati teendőinek ellátása közben tudják a Hegyvidéki Önkormányzat ügyfeleinek kiszolgálását végezni. A költségek arányos viselése érdekében azonban a feladatot végző négy fő ügyfélszolgálati dolgozó arányos bérköltsége és a hozzá kapcsolódó járulékos költségek, a munka végzéséhez szükséges számítástechnikai eszközök értékcsökkenésének arányos része, illetve az anyagköltség arányos része az egyéb tevékenység költségeként kerül kimutatásra.

A költségek felosztásához az ügyfélszolgálat által készített statisztika nyújtott segítséget, melyben kimutatásra került, hogy a Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának és a Hegyvidéki Önkormányzatnak milyen arányban végzett az Ügyfélszolgálat panaszelbírálást. A kimutatás alapján 2011. október 1-jétől 2011. december 31-éig a „front-Office” ügyfélszolgálat összesen 3.900 panaszt bíralt el, melyből a Hegyvidéki Önkormányzatra jutó panaszok száma 929 darab volt. Az elbírált panaszok alapján megállapításra került, hogy a költségek megbontásához használt arányszám 23,82 százalék. 2012. évben ez az arányszám nem megállapítható, tekintettel arra, hogy már nincs jogosultságunk ezen adatok lekérésére, s ezen adatokat kérésre sem kaptuk meg (alvállalkozónktól). Ezért 2012. évben is a 23,82 %-os arányszámmal számolunk.

4. A számviteli politika alapján alkalmazott eljárások

4.1. A számviteli politika fő vonásai

A Társaság számviteli politikája a Számviteli Törvény előírásainak gyakorlati végrehajtásához szükséges módszerek, és eljárások összessége, amely megalapozza a Társaság adottságainak leginkább megfelelő számviteli rendszer kialakítását. A számviteli politika előírásokat tartalmaz a beszámoló készítés és a könyvvizetés rendjére vonatkozólag a törvényi kötelezettségek és a működés sajátosságainak figyelembevételével.

4.2. Beszámoló készítés

A Számviteli Törvény alapján a Társaság egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett, melynek részei a Számviteli Törvény előírásaival egyezők.

A Kft. „A” típusú mérleget készít, az eredmény kimutatás választott formája az összköltség eljárással készített „A” típusú kimutatás.

A Társaság az üzleti évről december 31-ei fordulónappal beszámolót köteles készíteni, a beszámoló készítés időpontja a tárgyévet követő év január 15-e.

4.3. Könyvvezetés

A könyvvezetés tartalmazza a bizonylati rendhez, és a könyvvezetéshez szükséges értékelési előírásokra vonatkozó szabályokat.

Az értékelési szabályok külön kerülnek megfogalmazásra a befektetett eszközök, forgóeszközök és a források vonatkozásában.

A Társaság költségeit elsődlegesen az 5-ös számlaosztályban könyveli.

4.4. Befektetett eszközök és az amortizációs politika

A számviteli politika tartalmazza az értékelési és nyilvántartási előírásokat, illetve az üzembe helyezési és amortizációs politika fő szabályait. A befektetett eszközöket a Számviteli Törvény 47. §-a alapján képzett bekerülési (beszerzési) értéken kell nyilvántartásba venni.

Az eszköz bekerülési (beszerzési, előállítási) értéke az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig felmerült, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege. A bekerülési (beszerzési) érték az engedményekkel csökkentett, felárakkal növelt vételárat, továbbá az eszköz beszerzésével, üzembe helyezésével, raktárba történt beszállításával kapcsolatban felmerült szállítási és rakodási, alapozási, szerelési, üzembe helyezési, közvetítói tevékenység ellenértékét, díjait, ezen tevékenységeknek saját vállalkozásban történt végzése esetén a közvetlen önköltség aktivált értékét, a bizományi díjat, a beszerzéshez kapcsolódó adókat és adójellegű tételeket, vámterhet foglalja magába.

Az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket a mérlegben nettó értéken kell kimutatni, azaz az eszköz bruttó értékét csökkenteni kell az elszámolt értékcsökkenés összegével, kivéve a beruházásokat és a beruházási előlegeket.

A részesedések beszerzési áron kerülnek állományba, melyeket a mérlegkészítéskor egyedileg értékelni kell, és ha szükséges, értékvesztést kell elszámolni, melynek összegét a pénzügyi ráfordítások között mutatjuk ki.

A Társaság amortizációs politikájának célja, hogy az elszámolás törvény által kínált lehetőségei közül kiválasztva a legkedvezőbb módszer alkalmazását csökkentse az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékét, és az elszámolt értékcsökkenés összegét költségei között szerepeltesse.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök leírási kulcsai a következők:

- | | |
|--------------------------------|-----------|
| - immateriális javak | |
| o vagyoni értékű jogok | évi 16,6% |
| o szellemi termékek | évi 33% |
| - tárgyi eszközök | |
| o igazgatási és egyéb eszközök | évi 14,5% |
| o számítástechnikai eszközök | évi 33% |
| o gépjárművek | évi 20% |

A Vállalkozás a 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolja.

A Számviteli Törvény 52. §-ában foglaltak szerint a Társaság a gépjárművek esetében a beszerzési ár 20 százalékát határozza meg maradványértékként, egyéb eszközöknél nem állapít meg maradványértéket.

Terv szerinti értékcsökkenést a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után kell elszámolni addig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően használják.

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni az immateriális javak és tárgyi eszközök után, ha az eszköz könyv szerinti értéke több mint 100 százalékkal magasabb, mint ezen eszközök piaci értéke. Az értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az eszköz használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes és ismert piaci értéken szerepeljen a mérlegben.

4.5. Forgóeszköz értékelése

Az értékelés a Számviteli Törvény előírásai szerint történik, azaz a

- készletek értékelése beszerzési áron, előállítási költségen tételes leltár felvétellel,
- a belföldi követelések értékelése bekerülési áron, egyenlegközlő levelekkel,
- a külföldi követelések értékelése a teljesítés napján érvényes deviza középfolyamon számított forintértéken, mennyiben az év utolsó napján érvényes árfolyam nem változott, egyenlegközlő levelekkel
- forgatási célból vásárolt értékpapírok értékelése bekerülési értéken,
- Pénzeszközök értékelése pénztáráró jegyzőkönyv, és banki egyeztető levelek alapján történik.

A valutapénztárba bekerülő valutát, a devizaszámlára kerülő devizát a bekerülés napjára vonatkozó MNB által meghirdetett középfolyamon számítjuk át forintra.

A mérlegkészítéskor a valuta és devizakészletet mérlegfordulónapi árfolyamon kell kimutatni, mely megegyezik az év közben is alkalmazott MNB által közzétett, hivatalos devizaárfolyamával.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést kell elszámolni a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti veszteség jellegű különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

- tartós veszteség: a mérlegkészítés időpontjától számított egy év után a veszteség jellegű tendencia még érvényesnek tekinthető,
- jelentős összegű veszteség: a teljes árbevétel 1 százaléka,
- kis összegű követelés: 10 ezer forint alatti összeg.

Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell.

- tartós tendencia: az értékvesztés visszaírásául szolgáló környezeti tendencia a mérlegkészítés időpontjáig nem változik meg,
- Jelentős összeg: a korábban az érintett tételekre elszámolt értékvesztés összegének 50 százaléka.

4.6. Források értékelése

Az értékelés alapja a Számviteli Törvény 57-67. §-a, melynek alapján

- a saját tőke összetevőinek értékét a könyvekben szereplő nyilvántartási értéken mutatjuk ki,
- a hosszú lejáratú kötelezettségeket a szerződés szerinti értékben kell a könyveinkben felvenni. Hosszú lejáratú kötelezettségként azokat a tartozásokat tartjuk nyilván, mely a mérleg fordulónapját követően egy éven túl esedékesek,
- a rövid lejáratú kötelezettségek között szerepeltetjük azokat a tartozásokat, amelyek a mérleg fordulónapját követően egy éven belül esedékesek. Elengedett, kifogásolt tartozást a mérlegben nem szabad kimutatni,
- a külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségeket az MNB által meghirdetett középárfolyamon átszámítva mutatjuk ki.

A mérleg bemutatása

1. A befektetett eszközök részletes bemutatása

1.1. Az immateriális javak állományváltozása 2012. évben

adatok eFt-ban

MEGNEVEZÉS	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK			ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK	SZELLEMI TERMÉKEK			IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN
	100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen		100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen	
NYITÓ BRUTTÓ	471	3.953	4.424					4.424
Vásárlás	444	160	604		95	319	414	1.018
Apportálás								
Előállítás								
Átsorolás								
Egyéb növekedés								
Növekedés	444	160	604		96	319	414	1.018
Átsorolás								
Selejtezés	5		5					5
Eladás								
Apportba átadás								
Egyéb csökkenés								
Csökkenés	5		5					5
ZÁRÓ BRUTTÓ	910	4.113	5.023		95	319	415	5.437
Nyitó é.cs.	471	1.084	1.555					1.555
Növekedés	444	1.201	1.645		95	34	129	1.774
Csökkenés	5		5					5
Záró é.cs.	910	2.285	3.195		95	34	129	3.324
ZÁRÓ NETTÓ	0	1.828	1.828		0	285	285	2.113

1.2. A tárgyi eszközök állományváltozása 2012. évben

adatok eFt-ban

MEGNEVEZÉS	Ingatlan	MŰSZAKI BEREDEZÉS			EGYÉB BEREDEZÉS			BEF-LEN BERU- HÁZÁS	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN
		100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen	100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen		
NYITÓ BRUTTÓ	13 769	279	169 201	169 480	3 353	5 367	8 720	4 755	196 724
Vásárlás		89	104	193	1 945	1 171	3 116		3 310
Apportálás									
Előállítás									
Egyéb növekedés									
Átsorolás									
Beflen ber. (előleg) növekedés									
Növekedés összesen	0	89	104	193	1 945	1 171	3 116	0	3 310
Átsorolás									
Selejtezés	11 801				297	1 551	1 847		13 648
Eladás	1 969		589	589	284		284		2 842
Apportba átadás									
Egyéb csökkenés									
Beflen ber. (előleg) csökkenés									
Csökkenés összesen	13 769	0	589	589	581	1 551	2 132	0	16 490
ZÁRÓ BRUTTÓ	0	368	168 716	169 084	4 717	4 987	9 705	4 755	183 544
Nyitó é.cs.	368	279	7 831	8 110	3 353	1 414	4 768		13 245
Növekedés	329	89	8 611	8 700	1 945	1 453	3 398		12 427
Csökkenés	696		55	55	581	357	938		1 690
Záró é.cs.	0	368	16 386	16 754	4 718	2 510	7 228	0	23 982
NYITÓ NETTÓ	13 402	0	161 371	161 371	0	3 952	3 952	4 755	183 479
ZÁRÓ NETTÓ	0	0	152 330	152 330	0	2 477	2 477	4 755	159 562

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az adott eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembe vételével, az eszköz bekerülési értékének arányában történt. Az értékcsökkenési leírás elszámolása lineáris módszerrel történt. Az értékcsökkenési leírás havonta kerül elszámolásra.

2012. évben az elszámolt értékcsökkenés összege összesen 14 201 eFt volt.

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékű – kis értékű – vagyoni értékű jogok, szellemi termékek és tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben leírásra került.

Az eladott és selejtezett eszközök a Csarnoktéri parkolóhely átadása következtében a kivezetett eszközök nyilvántartási értéke.

A Ferencvárosi Parkolási Kft. által végzett egyéb tevékenység ellátásához 4 darab számítógépre és egy hálózati nyomtatóra volt szükség. A szükséges számítástechnikai eszközök értékcsökkenése 2012. január 01-től 2012. március 31-ig az alábbiak szerint alakult:

Értékcsökkenés 2012. 01. 01. – 03. 31		
Megnevezés	leltári szám	ÉCS
HPQ 500B MT W7Pro PC	000034	52 050
HP B500 MT W7Pro PC	000180	18 852
Canon iR1024 nyomtató	000037	24 741
Összesen:		95 643

A megállapított arányszám segítségével a közszolgáltatói feladat, illetve az egyéb tevékenység értékcsökkenése a következők szerint lett elszámolva:

Megnevezés	Főkönyvi szám	Felosztandó összeg	Közszolgáltató tevékenység költsége	Egyéb tevékenység költsége
Értékcsökkenés	5714	95 643	72 861	22 782

Az elszámolt értékcsökkenés részletes bemutatása

Megnevezés	Közszolgáltatás közvetlen költsége	Közszolgáltatás közvetett költsége	Egyéb tevékenység költsége	Összesen
Értékcsökkenés	8 390 628	5 787 378	22 782	14 200 788

2. Forgóeszközök bemutatása

2.1. Készletek

A Társaság 2012. december 31-én készleteket nem tart nyilván könyveiben.

2.2. Követelések részletes bemutatása

2.2.1. Vevő követelések

A Társaság 2012. december 31-én 58.379 eFt belföldi vevő követeléseket tart nyilván könyveiben, melyből a mérlegkészítés időpontjáig 58.201 eFt pénzügyileg rendezésre került. A pénzügyileg rendezetlen 178 eFt a régebbi ügyvezetők telefon magánhasználatának a kiszámlázása.

2.2.2. Egyéb követelések (eFt)

Tartozik egyenlegű szállítói tételek	1 300
IPA túlfizetés	691 260
Étkezési jegy	7
Összesen	692 567

Követelések mindösszesen:

60 377 eFt

2.3. Pénzeszközök részletes bemutatása (Ft)

2.3.1. Pénztárak

Szám	Főkönyvi számla	Megnevezés	Devizanem	Egyenleg
1.	3811	központi pénztár	HUF	324 570
			ÖSSZESEN:	324 570

2.3.2. Bankbetétek

Szám	főkönyvi számla	Szállavezető pénzintézet	Számlaszám	Devizanem	Egyenleg
1.	3841	Raiffeisen Bank Zrt.	12001008-01234358-00100000	HUF	18 037 661
				ÖSSZESEN:	18 037 661

3. Aktív időbeli elhatárolások bemutatása

Az aktív időbeli elhatárolások tartalmazzák azokat a bevételeket, melyek a tárgyidőszak eredményét növelik, de a pénzügyi rendezésük csak a következő időszakban történik meg, továbbá azokat a költségeket, melyek pénzügyi rendezése a tárgyidőszakban megtörtént, de a következő időszak eredményét csökkentik.

3.1. Költségek aktív időbeli elhatárolása

A Társaságnál 2012. évben a költségek aktív időbeli elhatárolása 411 eFt volt, mely az alábbi tételekből tevődött össze:

Számlák tartalmának tételes felsorolása:

Szám	Tartalmi elem megnevezése	Tétel összege (Ft)
	Költségek:	
1.	Előfizetési díjak	55 850
2.	Szoftver követési díj	355 000
3.	ÖSSZESEN:	410 850

3.2. Bevételek aktív időbeli elhatárolása

A Ferencvárosi Parkolási Kft.-nél 2012. december 31-én bevételek aktív időbeli elhatárolása 914 eFt volt, mely az alábbi tételekből tevődik össze:

Számlák tartalmának tételes felsorolása:

Sorszám	Tartalmi elem megnevezése	Tétel összege (Ft)
Bevételek		
1.	Raiffeisen Bank Zrt. banki kamat	170 821
2.	Parkolási bevételek (továbbszámlázott)	467 836
3.	Rezsi továbbszámlázások	276 036
	ÖSSZESEN:	914 693

4. A Saját tőke bemutatása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2011.12.31.	2012.12.31.	Változás
Jegyzett tőke	12.830	12.830	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	170.500	170.500	0
Eredménytartalék	37.185	47 346	10 161
Lekötött tartalék	787	0	-787
Értékelési tartalék	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	9.374	-46.886	-56.260
ÖSSZESEN:	230.676	183.790	-46.886

A 787.000,- Ft összegű lekötött tartalék – aminek a nyilvántartásba vételére a Budapesti Önkormányzati Parkolási Kft. 2011. szeptember 7-ei szétválása kapcsán, a Ferencvárosi Parkolási Kft., mint átvevő jogutód végleges vagyonmérlege és végleges vagyonleltára alapján került sor – a Budapesti Önkormányzati Parkolási Kft. követelésének az Önkormányzat részére történő engedményezése következtében megszüntetésre került.

A negatív mérleg szerinti eredmény a kompenzáció elszámolásából adódik, ugyanis az elszámolásnál a BÖP engedményezés, illetve a Csarnok téri parkoló átadásával kapcsolatos veszteséget – a tulajdonos döntése alapján – nem lehetett figyelembe venni.

5. Kötelezettségek részletes bemutatása

5.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek bemutatása

A Kft-nél lévő hosszú lejáratú kötelezettségek összege 3.000 eFt, mely a parkolás üzemeltetését végző alvállalkozóval kötött szerződés szerinti ajánlati biztosíték összegét tartalmazza.

5.2. Szállítói kötelezettségek bemutatása

A Társaságnál lévő szállítói kötelezettségek összege: 1 693 eFt.

A szállítói kötelezettségek a mérlegkészítés időpontjáig kifizetésre kerültek.

5.3. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek bemutatása

A Kft-nél lévő 2012. december 31-én nyilvántartott egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összege 3 019 eFt, mely a 2012. év december hónapja után fizetendő adókat tartalmazza. Az adók és járulékok a mérlegkészítés időpontjáig kifizetésre kerültek.

Az alábbi táblázatban mutatjuk be részletesen az egyes adónemeken fennálló kötelezettségek összegét:

Szám	Megnevezés	Fordulónapi egyenleg (Ft)
1.	SZJA	502 000
2.	Szakképzési hozzájárulás	56 000
3.	EHO	9 000
4.	ÁFA	882 000
5.	Bér és járuléka	1 570 000
	Adók, járulék összesen:	3 019 000

Rövid lejáratú kötelezettségek összesen 4 712 eFt.

6. Passzív időbeli elhatárolások részletes bemutatása

A passzív időbeli elhatárolások tartalmazza azokat a bevételeket, melyek pénzügyi teljesítése a tárgyidőszakban megtörtént, de a következő időszak eredményét növelik, és azokat a költségeket, melyek pénzügyi teljesítése a következő időszakban történik meg, de a tárgyidőszak eredményét csökkentik.

6.1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása

A Társaságnál 2012. december 31-én a 2012. évi kompenzáció elszámolásából adódó közszolgáltatói díj elhatárolása 27.859 eFt.

A Közszolgáltatási szerződés alapján történik a Ferencvárosi Parkolási Kft. nyereségének meghatározása, mely szerint a Társaságnak az „ésszerű nyereséget” az alábbiak szerint kell megállapítania.

Az EK-Szerződés Rö. cikke (2) bekezdésének az általános gazdasági érdekű szolgáltatások működtetésével megbízott vállalkozásoknak közszolgáltatással járó ellentételezés formájában megítélt állami támogatásokra történő alkalmazásáról szóló bizottsági határozat (2005/842/i: K) alapján az ésszerű nyereség a Közszolgáltatási Kötelezettség teljesítéséből származó teljesítésből származó nyereséget jelenti. Az ésszerű nyereség a Közszolgáltatási Tevékenység fenntarthatóságát szolgáló, az amortizációt meghaladó összegű, az üzleti tervben az Önkormányzat által jóváhagyott beruházások forrását hivatott biztosítani. Az ésszerű nyereség adott évben nem haladhatja meg a saját tőke 20 százalékát.

A fenti fogalom meghatározásnak eleget téve a Ferencvárosi Parkolási Kft-nek 2012. december 31-ig terjedő időszakra a visszafizetendő közszolgáltatási díja 27.859.416,- Ft + áfa, mely az elszámolások folyamán kiszámlázásra kerül a Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának. Ezen összeg visszafizetését a Parkolási Kft. nem tudja kigazdálkodni, a visszafizetés fedezetével kapcsolatban a tulajdonosnak döntést kell hoznia.

Az ésszerű nyereség kiszámítását az alábbiak szerint végeztük el:

Megnevezés	Összeg (Ft)
2012. évi beruházás fordított összeg	4 328 186
2012. évi Szt. szerinti értékcsökkenés összege	14 200 788
Ésszerű nyereség	0

Tekintettel arra, hogy 2012. évben a beruházásra fordított összeg nem haladta meg a számvitel szerinti értékcsökkenés összegét, ezért a számított ésszerű nyereség összege 0 Ft.

6.2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

2012. december 31-én a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása **20.367 eFt**, amely az alábbi tételekből tevődik össze:

Szám	Tartalmi elem megnevezése	Tétel összege (Ft)
	KÖLTSÉGEK:	
1.	Adat lekérdezési díj elhatárolása	2 845 150
2.	Postaköltség	511 692
3.	Parkolási bevételek továbbszámlázott költsége	15 744 214
4.	Alvállalkozói költségek	134 876
5.	Rezsiköltségek, telefondíjak	249 407
6.	Támogatás	50 000
7.	Perköltség	156 400
8.	Egyéb szolgáltatások, költségek	675 400
9.	ÖSSZESEN:	20 367 139

6.3. Halasztott bevételek

A halasztott bevételek összege 2012. december 31-én 2 011 eFt, mely a 2010. évben fejlesztési, beruházási célra rendelkezésre bocsátott támogatási összegek bruttó értékének és a beszerzések bekerülési értéke után tárgyévben és a tárgyévet megelőző években elszámolt értékcsökkenések különbözeteként (nettó érték) elhatárolt összeget tartalmazza.

Az eredmény-kimutatás bemutatása

1. Az árbevétel részletes bemutatása

2012. évben a Társaság **791 787 eFt** árbevételt számolt el, melynek megoszlása a következők szerint alakult:

adatok Ft-ban

Megnevezés	közszolgáltatás közvetlen bevétele	közszolgáltatás közvetett bevétele	egyéb tevékenység bevétele	összesen
Közszolgáltatói díj	566 807 578			566 807 578
Egyéb vállalkozási bevétel			4 675 000	4 675 000
Továbbszámlázott szolgáltatás mobilparkolás	204 052 112			204 052 112
Továbbszámlázott szolgáltatás kártyahasználat	6 919 904			6 919 904
Továbbszámlázott szolgáltatás ügyvédi munkadíj	8 870 218			8 870 218
Továbbszámlázott szolgáltatás egyéb	324 822	137 343		462 165
Árbevétel összesen:	786 974 634	137 343	4 675 000	791 786 977

1.1. Közszolgáltatói díj

Közszolgáltató a Közszolgáltatási tevékenység ellátásának ellentételezéseként Kompenzációra jogosult, illetve az Önkormányzat a Kompenzáció teljesítésére köteles a Szerződésben meghatározott feltételekkel.

A kompenzáció összege a közszolgáltatási tevékenység költségeinek ellentételezését és az évenként meghatározandó ésszerű nyereség forrását biztosítja. A közszolgáltatási tevékenység végzéséért az Önkormányzat által számla ellenében fizetett átalánydíjat és költségtérítést fizet.

A kompenzációt közszolgáltatási tevékenységként az alábbi fő összefüggés szerint számítottuk ki:

adatok Ft-ban

Megnevezés	Összeg
+ közszolgáltatási tevékenység közvetlen költsége	466 936 243
+ közszolgáltatási tevékenység közvetett költsége	99 471 819
+/- egyéb és pénzügyi bevételek, ráfordítások egyenlege	3 749 206
+ ésszerű nyereség	0
-egyéb tevékenység nyeresége	3 349 690
= kompenzáció igény	566 807 578

A közszolgáltatási tevékenység közvetlen költségei között kerülnek kimutatásra azok a kiadások, melyek a közszolgáltatási kötelezettség teljesítése érdekében közvetlenül a parkolás-üzemeltetéshez szorosan kapcsolódnak, e költségek felmerülése nélkül nem üzemeltethető a parkolás. Ide tartoznak többek között az alvállalkozói költségek, az automatákból begyűjtött érmék feldolgozásának költségei, az automaták hasznóbérleti díja, értékcsökkenése, stb.

A Ferencvárosi Parkolási Kft. működésével kapcsolatos költségek közvetett költségként kerülnek elszámolásra.

Nem került az elszámolásnál számításba a BÖP engedményezés miatti veszteség (36.437.688 Ft rendkívüli ráfordítás + 730.694 Ft pénzügyileg nem realizált árfolyamnyereség, azaz összesen 35.706.994 Ft ráfordítás), valamint a Csarnok téri parkoló átadásával kapcsolatos elszámolt terven felüli értékcsökkenés (11.179.487 Ft összegben).

1.2. Egyéb tevékenység bevétele

A Közzolgáltató 2012. évben egyéb tevékenységként végezte a Hegyvidéki Önkormányzat közigazgatási területén ellátandó parkolás-üzemeltetési szolgáltatás, úgynevezett „front-Office” ügyfél-szolgáltatási feladatainak ellátását. A megbízási szerződést a felek határozott időtartamra, 2011. október 1. napjától 2012. március 31. napjáig kötötték meg. A szerződés szerinti tevékenység ellátásáért a Ferencvárosi Parkolási Kft-t havi 1.500.000 Ft + áfa megbízási díj illeti meg. Az ebből befolyó bevétel 2012. évben 4 500 eFt.

Ezen kívül 175 eFt hirdetési felület bérbeadásából befolyt bevétel.

1.3. Továbbszámlázott mobilparkolási szolgáltatás

Az Első Mobilfizetés Elszámoló Zrt. és a Ferencvárosi Parkolási Kft. parkolást üzemeltető alvállalkozója, a Fer-Park 2010 Kft. 2011. január 12-én egymással megbízási szerződést kötöttek a Budapest Főváros IX. kerület közigazgatási területén fekvő várakozási övezetekben kialakított, fizető parkolóhely céljára kijelölt közterületi várakozóhelyeken a parkolási díj mobilfizetéssel történő kiegyenlítése feladatokat EME Zrt. általi elvégzése, parkolási szolgáltatás közvetítése tárgyában.

Az EME Zrt. kereskedelmi ügynökként mobilfizetési rendszere útján olyan szolgáltatást nyújt, amelynek keretében az üzemeltetési területen történő várakozásért fizetendő, a közvetített szerződésből származó várakozási díjat, valamint a kerékbilincs alkalmazásáért fizetendő költséget az autósok mobiltelefonjuk vagy vezetékes telefonjuk segítségével fizetik meg, ezzel elősegítve a Szolgáltató és az autósok közötti szolgáltatási szerződések létrehozatalát.

A pénzügyi elszámolás akként történik, hogy a mobilfizetés keretében az EME Zrt. tevékenységének eredményeképpen a Fer-Park 2010 Kft. a tárgyhónapban megvásárolt várakozóhelyet igénybe vevő autósok, illetve a mobilszolgáltatók számára nyújtott parkolási szolgáltatások, valamint a Fer-Park 2010 Kft-től a tárgyhónapban megvásárolt és az autósok számára nyújtott kerékbilincselési költség megfizetések szolgáltatások EME Zrt. által átvett díjának összegéről a Fer-Park 2010 Kft. az EME Zrt. nevére számlát állít ki az EME Zrt. által elkészített kimutatás alapján, továbbá az Önkormányzat a Ferencvárosi Parkolási Kft. nevére számlát állít ki az EME Zrt. által elkészített kimutatás alapján.

2012. évben a Ferencvárosi Parkolási Kft. közvetített szolgáltatásként **204 052 112,- Ft + áfa** mobilparkolási szolgáltatást számlázott le a Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzat Polgármesteri Hivatala felé.

1.4. Továbbszámlázott kártyahasználati díj

2011. január 24-én a Ferencvárosi Parkolási Kft. együttműködési megállapodást kötött a Fővárosi Közterületi Parkolási Társulással annak érdekében, hogy a Budapest Főváros IX. kerület közigazgatási területén fekvő várakozási övezetekben található Ganz Mérőgyár Kft. által forgalmazott parkolójegy kiadó automatáknál (Schlumberger/Parkeon) az autósok parkoló kártyával tudják igénybe venni a parkolási szolgáltatást. A Ganz Mérőgyár Kft., mint beruházó a parkoló kártyák Szállítótól való kizárólagos beszerzési és forgalmazási jogát 1999. december 6-án átadta az FKPT-nek, mint „kártya gazdának”.

Az együttműködési megállapodás alapján a Ferencvárosi Parkolási Kft. hozzájárult, hogy a meghatározott gyártmányú automaták esetén a parkolási díjat az FKPT által forgalmazott parkoló kártyás fizetési móddal kiegyenlítőik számára a parkolási szolgáltatást közvetlenül az FKPT nyújtsa.

Ennek módja, hogy a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerint az FKPT a parkolási szolgáltatást megvásárolja a Ferencvárosi Parkolási Kft-től és azt értékesíti a parkolók számára, majd a parkoló kártyával igénybe vett szolgáltatás összegéről a Ferencvárosi Parkolási Kft. számlát állít ki az Önkormányzat felé.

A kártya használat összegének megállapításakor a jegykiadó automaták által kiadott ürítő szalagok adatait kell figyelembe venni.

2012. évben a Ferencvárosi Parkolási Kft. közvetített szolgáltatásként **6 919 904,- Ft + áfa** összegben közvetített kártyával fizetett parkolási szolgáltatást az Önkormányzat felé.

1.5. Továbbszámlázott ügyvédi munkadíj

A Ferencvárosi Parkolási Kft. a Bérdei és Novák Ügyvédi Irodával kötött szerződést a parkoltatásból eredően keletkezett követelések érvényesítésére. A megbízási szerződés alapján az Ügyvédi Iroda a Ferencvárosi Parkolási Kft. nevében jár el a követelés kötelezettjével szemben, azokat felszólítja a vonatkozó jogszabályi előírások szerint a parkolási esemény időpontjától számított 60 napon belül, amennyiben a kötelezett fizetési felszólítást követően nem teljesít, úgy az Ügyvédi Iroda a követelést fizetési meghagyás útján, bírósági nem peres, illetve peres eljárás során érvényesítve a Társaság érdekeit képviseli.

A szerződés szerinti díjmegállapodás alapján az ügyvédi munkadíjat, az ügyviteli költség 2/3 részét, illetve a sikerdíjat az Ügyvédi Iroda a tárgyhónapot követően az általa vezetett kimutatások alapján számlazza le Társaságunknak, melyet közvetített szolgáltatásként számlázunk át az Önkormányzat részére.

2012. évben (01-02.hónapban) az ilyen módon átszámlázott ügyvédi munkadíj összege: **8 870 218 Ft+áfa**

2012. március 01-étől a Bérdei és Novák Ügyvédi Iroda az Önkormányzattal kötött szerződés alapján közvetlenül az Önkormányzat részére számlazza le az Ügyvédi és sikerdíjat. 2012. március 01-étől a fizetési felszólításokat már nem az Ügyvédi Iroda, hanem a Parkolási Kft. Ügyfélszolgálatára küldi ki.

1.6. Egyéb továbbszámlázott szolgáltatások

2012. évben az ilyen módon kiszámlázott áramdíj (Csarnok téri faház, valamint a hálózati tápellátással rendelkező parkoló automaták) továbbszámlázása összege **324 822,- Ft + áfa** volt.

2012. évben az ilyen módon kiszámlázott telefon magánhasználat költség összege **137 343,- Ft + áfa** volt.

2. Egyéb bevételek részletes bemutatása

Az egyéb bevételek összege 2012. december 31-én 3 073 eFt volt, melyből 3 044 eFt az értékesített tárgyi eszközök (Csarnok téri parkolással kapcsolatos eszközök + Budapesti Önkormányzati Parkolási Kft-től átvett gépjármű) értékesítésének bevételeiből származik, illetve 28 eFt pedig kerekítési különbözetből és egyéb bevételekből adódott.

3. A költségek részletes bemutatása

A Ferencvárosi Parkolási Kft. a Közzolgáltatási szerződésben meghatározott feladatait 2011. január 1-jétől látja el.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2010.	2011.	2012.
Anyagköltség	3.848	2.172	3.804
Igénybevett szolgáltatások költségei	4.580	53.571	48.961
Egyéb szolgáltatások költségei	76	371	245
Bérek	3.580	41.116	50.486
Személyi jellegű kifizetések	92	7.361	5.242
Bérfelárak	972	11.646	15.058
Értékcsökkenési leírás	2.162	12.639	14.201
ÖSSZESEN:	15.310	128.876	137.997

3.1. Anyagköltség részletes bemutatása

adatok Ft-ban

Megnevezés	Közzolgáltatás közvetlen költsége	Közzolgáltatás közvetett költsége	Egyéb tevékenység költsége	Összesen
Energia díjak		966 779		966 779
Nyomtatványok, irodaszerek		1 951 649	173 724	2 125 372
Tisztítószer		40 438	9 564	50 002
Fogyóeszközök		368 747		368 747
Karbantartási anyagköltség		26 442		26 442
Anyagköltség parkolás	210 560			210 560
Egyéb anyagköltség		55 743		55 743
ÖSSZESEN:	210 560	3 409 798	183 288	3 803 645

3.2. Igénybevett szolgáltatások költségeinek részletes bemutatása

adatok Ft-ban

Megnevezés	Közszolgáltatás közvetlen költsége	Közszolgáltatás közvetett költsége	Egyéb tevékenység költsége	Összesen
Utazási, utazásszervezési költség		5 600		5 600
Szállítás költsége		61 000		61 000
Futárszolgálat	38 231			38 231
Taxiköltség	30 430			30 430
Pénzszállítás	199 234			199 234
Bérleti díjak	11 520 000	4 866 378		16 386 378
Portálkarbantartás		440 000		440 000
Csarnok téri parkoló karbantartása	386 000			386 000
Eszközök karbantartási költsége	105 550	941 285		1 046 835
Postaköltség		5 029 005		5 029 005
Telefonköltség, internet		1 449 553		1 449 553
Takarítás költsége		1 570 000		1 570 000
Díjak (tagdíj, üzemben tartási díj)		248 000		248 000
Kártyahasználati díj jutaléka	412 903			412 903
Kényelmi díj bankkártya	13 664			13 664
Oktatás, továbbképzés költsége		56 400		56 400
Előfizetési díjak		160 411		160 411
Könyvvizsgálói díj		600 000		600 000
Jogi szolgáltatás díja		2 075 000		2 075 000
Könyvviteli, ügyviteli szolgáltatás		1 405 900		1 405 900
Tanácsadói szolgáltatás		800 000		800 000
Szakértői díjak	350 000			350 000
Ügyeleti díj		94 064		94 064
Érmefeldolgozás költsége	1 266 000			1 266 000
Adatlekérdezési díj	9 196 550			9 196 550
Őrző-védő szolgáltatás	5 228 000			5 228 000
Egyéb igénybevett szolgáltatások		412 123		412 123
ÖSSZESEN:	28 746 562	20 214 719	0	48 961 281

A jelentősebb összegű igénybevett szolgáltatások bemutatása

3.2.1. Bérleti díjak

A bérleti díjknál elszámolt 16 386 eFt költség egyrészt a Bedori Investment Szolgáltató Kft-től bérbevett Budapest IX. kerület 37054/21 helyrajzi szám alatt található „kivett beépítetlen terület”bérbevételéhez merült fel. A Ferencvárosi Parkolási Kft. a Közszolgáltatási Szerződés keretében feladatként kapta meg, hogy az ingatlanon felszíni parkoltatás céljára zárt parkolót alakítson ki. Az ingatlanon a felszíni parkolást a Társaság kialakította, a bérbevett ingatlan havi költsége 2.400.000,- Ft + áfa. A feladat – Önkormányzati döntést követően – elkerült Társaságunktól, ezért ezen bérleti díj 2012.06.hótól már nem jelentkezik Társaságunknál.

A bérleti díj további összege 2012. február hótól a SEM IX. Zrt., majd a jogutódjától a FEV IX. Zrt-től a Parkolási Kft. telephelyének (Iroda és Ügyfélszolgálat) bérleti díja, melynek havi összege 441 eFt.

3.2.2. Jogi szolgáltatás díja

A Társaság jogi problémáinak megoldására általános szerződést kötött a Machács és Társai Ügyvédi Irodával. A jogi tevékenység ellátásáért az Ügyvédi Iroda havi 400.000,- Ft + áfa megbízási díjban részesült. A szerződés 2012. február végével megszűnt, de eseti megbízás alapján jogi tevékenységet látott el 195.000,- Ft + áfa összegben

A Ferencvárosi Parkolási Kft.-nél egyéb jogi tevékenységet látott el a Zámbó és Társa Iroda 900.000,- Ft + áfa összegben, illetve a Hajdú Ügyvédi Iroda 180.000,- Ft + áfa összegben.

3.2.3. Könyvviteli, ügyviteli szolgáltatás

A Ferencvárosi Parkolási Kft. a Társaság könyvviteli és bérszámfejtési feladatainak ellátására szerződést kötött a 4Szakértő Kft Bt-vel, mint külső könyvelő irodával. A számviteli szolgáltatás havi díja 100.000,- Ft + áfa, a bérszámfejtési feladatok ellátásáért a vállalkozó 2.500,- Ft + áfa /fő megbízási díjban részesült. A szerződés megszűnt 2012. június 30-ával, mivel ezen feladatokat 2012. július 01-étől Englőner Erzsébet, mint gazdasági vezető látta el. Ezen időponttól a bérszámfejtési feladatok ellátására vállalkozási szerződést kötött a ViadConcordat Kft-vel. A bérszámfejtési feladatok ellátásáért a vállalkozó 2.800,- Ft + áfa /fő megbízási díjban részesült. Englőner Erzsébet gazdasági vezető távozása következtében, 2012. decemberétől a Társaság könyvviteli feladatainak ellátására szerződést kötött Izsákné Bíró Erika egyéni vállalkozóval, mint külső könyvelő irodával. A számviteli szolgáltatás havi díja 150.000,- Ft + áfa.

3.2.4. Adatlekérdezési díj

A Közüti közlekedésről szóló 1988. évi I. törvény 15/D § (1) bekezdése alapján a Ferencvárosi Parkolási Kft-nek a parkolási esemény időpontjától számított 60 napon belül fizetési felszólítást kell kiküldeni a kötelezett részére. A felszólító levelek kiküldéséhez szükségünk van a rendszám alapján történő tulajdonosi adatok lekérdezésére, melynek díja ügynként 275,- Ft.

A Közzolgáltatási Szerződés értelmében a behajtással kapcsolatos feladatokat Társaságunknak kell ellátnia, így szerződést kötöttünk a KEKKH-kel adatlekérdezés tárgyában, hogy a tulajdonosi adatok birtokában a Bérdi és Novák Ügyvédi Iroda eleget tudjon tenni törvényi kötelezettségünknek.

2012. év folyamán adatlekérdezési díjra 9.196.550,- Ft-ot fizettünk ki, mely 33.442 lekérdezést tartalmazott.

3.3. Egyéb szolgáltatások költségeinek részletes bemutatása

adatok Ft-ban

Megnevezés	Közzolgáltatás közvetlen költsége	Közzolgáltatás közvetett költsége	Egyéb tevékenység költsége	Összesen
Illetékek		48 000		48 000
Egyéb hatósági díjak		4 500		4 500
Bankköltség		192 294		192 294
ÖSSZESEN:	0	244 794	0	244 794

3.4. Alvállalkozói költségek részletes bemutatása

2012. évben a Ferencvárosi Parkolási Kft. a Fer-Park 2010 Kft-vel megkötött alvállalkozói szerződés értelmében parkolás üzemeltetésre 429.550 eFt-ot fizetett ki, valamint az FKPT jogutójának, a Lipótvárosi Önkormányzatnak sikerdíjként 39 eFt-ot fizetett ki.

4. Egyéb ráfordítások részletes bemutatása

adatok Ft-ban

Megnevezés	Közzolgáltatás közvetlen költsége	Közzolgáltatás közvetett költsége	Egyéb tevékenység költsége	Összesen
Értékesített imm.javak, tárgyi		3 570 742		3 570 742
Bírságok, késedelmi kamatok		460 901		460 901
Értékvesztés, terven felüli		12 373 073		12 373 073
Iparűzési adó		2 669 960	93 500	2 763 460
Támogatások		600 000		600 000
Egyéb ráfordítások		2 007		2 007
ÖSSZESEN:	0	19 676 683	93 500	19 770 183

Terven felüli értékcsökkenésként került kimutatásra a Csarnok téri parkoló átadása, valamint a Kft. Bakáts tér 8. sz. alatti irodahelyiségből történő kiköltözése következtében kivezetett eszközök nyilvántartási értéke.

4.1. Támogatások

A Ferencvárosi Parkolási Kft. 2011. június 29-én adományozási szerződést kötött a Ferencvárosi Közbiztonsági Közalapítvánnyal, mely szerződés keretében a Kft. kötelezettséget vállalt arra, hogy a Közalapítvány alapító okiratában meghatározott célokra 2012. december 31. napjáig 600.000,- Ft összegű visszafizetési kötelezettség nélküli adományt nyújt.

5. Pénzügyi műveletek bevételeinek és ráfordításának részletes bemutatása

5.1. Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevételi közé tartoznak a kapott (járó) osztalék és részesedés, a részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége, a befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége, az egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek, a pénzügyi műveletek egyéb bevételei.

2012. évben a számlavezető pénzintézetünktől kapott kamat összege 391 595,- Ft volt. Pénzügyi műveletek bevételei között számoltuk el továbbá a B.Ö.P. Kft. átalakulása kapcsán kapott OTP Optima Befektetési jegyek 2012. évi árfolyamnyereségét, melynek összege 730 694,- Ft.

5.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításai közé tartoznak a befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége, a fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások, a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai, a részesedések, az értékpapírok, a bankbetétek értékvesztése.

A Kft. pénzügyi műveletek ráfordítását nem tartott nyilván 2012. december 31-én könyveiben.

6. Rendkívüli bevételek és ráfordítások

6.1. Rendkívüli bevételek

Az Önkormányzat Képviselő-testülete a 254/2010 (IX.09.) számú határozatának 2. pontjával jóváhagyta a Ferencvárosi Parkolási Kft.-vel 2011. január 1. napjával kötendő közszolgáltatási szerződést. A Társaság legkorábban 2011. január 1. napjával tudta megkezdeni a közszolgáltatást, ezért az Önkormányzat Képviselő-területe a 254/2010 (IX.09.) számú határozatának 3. pontjával a Ferencvárosi Parkolási Kft. részére a 2010. szeptember 1. és 2010. december 31. közötti időszak működési költségének finanszírozására 4.000.000,- Ft/hó összeget biztosított.

Ebből az összegből a Kft. 2010. évben 4.546.366,- Ft-ot fordított beruházásra, melynek összegét halasztott bevételként tartjuk nyilván, annak csak időarányosan elszámolt részét könyveljük rendkívüli bevételként az adott évben elszámolt értékcsökkenési leírásként elszámolt összeggel megegyezően.

A Társaság 2012. évben 1.143 eFt rendkívüli bevételt számolt el, mely a Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatától fejlesztési célra kapott támogatásból vásárolt eszközök elszámolt értékcsökkenési leírásának tárgyévre járó értékét tartalmazza.

Leltári Szám	Eszköz főkönyv	Megnevezés	Bruttó	Leírási kulcs	Elszámolt értékcsökkentés			Nettó
					2010	2011	2012	
2	113	Logó és kisarculat tervezés	248000	16,6	8	41	7245	198537
1	1411	Riasztórendszer	119900	14,5	3	17	41172	98539
22	1431	Avaya IP500 Office alközpont	394652	14,5	10	57	23845	326809
23	1431	Rack szekrény	248120	33,0	16	81	34115	150177
24	1431	HPQ 500B MT W7Pro PC	816800	33,0	48	269	269544	498709
25	1431	FSC Lifebook A530 notebook V7p	280700	33,0	16	92	92628	171389
26	1431	FSC Lifebook A530 notebook V7p	364500	33,0	21	120	120288	222547
27	1431	Canon iR 1024F multifunkciós nyomtató	254900	14,5	6	36	36960	211283
34	1431	HPQ 500B MT W7Pro PC	630900	33,0	5	208	208200	417663
35	1431	HPQ 500B MT W7Pro PC	457600	33,0	3	151	151008	302939
37	1431	Canon iR 1024iF multifunkciós	299900	33,0	2	98	98964	198542
38	1431	Pénztár kialakítása	430394	14,5	33	69	62403	360394
ÖSSZESEN:			4 546366		143 918	1 244 920	1 216 236	3 157528

6.2. Rendkívüli ráfordítások

A Társaság a Budapesti Önkormányzati Parkolási Kft.-vel kapcsolatos követelését 2012. november 12-én kötött szerződés alapján engedményezte a Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzata – mint tulajdonos – részére 36 438 eFt nyilvántartási értéken, mely összeg a rendkívüli ráfordítások között került elszámolásra.

A társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 3. számú mellékletének 13. pontjában foglaltaknak megfelelően az engedményező Önkormányzat nyilatkozata alapján – mely alapján a 2012. adóévben vállalkozási eredménye a térítés nélkül engedményezett követelés következtében elszámolt bevétel nélkül számítva nem lesz negatív – ezen tétellel az adózás előtti eredményt nem kellett megnövelnünk.

6. Létszám- és béradatok

A Ferencvárosi Parkolási Kft. létszám- és béradatai 2012-ben a következőképpen alakultak:

Megnevezés	Átlagos állományi létszám (fő)	Bérköltség (eFt)	Személyi jellegű egyéb kifizetések (eFt)	Bérráulékok (eFt)
Állományi foglalkoztatottak	12,8	46.866	5.242	14.034
Állományon kívüliek	3,2	3.620	0	1.024
ÖSSZESEN:	14	50.486	5.242	15.058

A Társaságnál állományban lévő alkalmazottak mindegyike szellemi foglalkozású.

A személyi jellegű egyéb kifizetések tartalmazzák a káféteria elemeket, a Kft. telefonköltségeinek törvény által meghatározott magáncélú beszélgetéseinek összegét és annak adóit, valamint a reprezentációra elszámolt összegeket.

A bérráulékok között mutatjuk ki a társadalombiztosítási alapokat illető nyugdíj- és egészségbiztosítási járulékokat, a munkaerő piaci járulékot, illetve a bérek után fizetendő szakképzési hozzájárulás összegét.

A felügyelőbizottság elnöke és tagjai 3.360 eFt díjazásban részesültek 2012-ben.

A Társaság ügyvezetői 6.193 eFt munkadíjban, illetve 153 eFt egyéb juttatásban részesültek 2012. december 31-ig.

A Ferencvárosi Parkolási Kft. közhasznú és egyéb tevékenységéhez felmerült bérköltségének megbontása az alábbiak szerint történt:

adatok Ft-ban

Megnevezés	Közszolgáltatás közvetlen költsége	Közszolgáltatás közvetett költsége	Egyéb tevékenység költsége	Összesen
Béreköltség		49 742 796	743 184	50 485 980
Személyi jellegű kifizetések		5 188 288	54 217	5 242 505
Bérráulékok		14 829 228	228 338	15 057 566
ÖSSZESEN:	0	69 760 311	1 025 740	70 786 051

7. Megjegyzések

A Társaság működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről az üzleti év könyveinek zárását követően elkészített beszámolójában a Számviteli Törvény előírásaitól nem tért el.

A Ferencvárosi Parkolási Kft-nek nincs leányvállalata.

A Vállalkozásnak nincsenek mérlegen kívüli tételei, hátrasorolt eszközei.

A Társaság nem rendelkezik a környezet védelmét szolgáló eszközökkel.

8. A társasági adó megállapítása

Az adózás előtti eredményt csökkentő tételek (eFt)	
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege	61 189
ÖSSZESEN:	61 189

Az adózás előtti eredményt növelő tételek (eFt)	
A számviteli törvény alapján elszámolt értékcsökkenési leírás összege	14 201
Kapcsolt vállalkozások között a szokásos piaci ár és az alkalmazott ellenérték különb	11 179
Bírság	55
ÖSSZESEN:	25 435

A társasági adó összegének megállapítása

Megnevezés	Összesen (eFt)
Adózás előtti eredmény	-46 886
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen	61 189
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen	25 435
Adóalap	-82 640
Társasági adó	0
Adózott eredmény	-46 886

A Társaság, mint Közszolgáltató és a tulajdonos Önkormányzat között létrejött közszolgáltatói szerződésből adódóan e tevékenység ellátásának ellentételezéseként kompenzációra jogosult. A kompenzáció összege a közszolgáltatási tevékenység költségeinek ellentételezését és az évenkénti meghatározandó ésszerű nyereség forrását biztosítja. A Társaság 2012. évi adózás előtti eredménye - 46.886 e Ft, mivel a Társaságnál felmerült rendkívüli ráfordítás és az azzal összefüggésben elszámolt árfolyam nyereség, valamint az egyéb ráfordítások részét képező, egy tétellel kapcsolatban felmerült terven felüli értékcsökkenési leírás összege a közszolgáltatási tevékenységhez kapcsolódik ugyan, azonban nem a tevékenység ellátásának biztosítása okán merült fel, így az nem képezte a kompenzációs elszámolás részét.

Mindemellett a társasági adótörvény előírásai szerint a társaság jövedelemminimum szerinti adózásra kötelezett. A jogszabályi előírásoknak eleget téve a társaság az Art. tv. 91/A.§-a szerint a társasági adóbevallásban nyilatkozik arról, hogy nem választja adóalapként a Tao tv. 6.§ (7) bekezdése szerinti jövedelemminimumot, ezért tárgyévi adófizetési kötelezettséget nem állapítunk meg.

9. Eredménykimutatás bemutatása a Közzolgáltatói szerződés 3. számú mellékletében meghatározottak szerint

Ssz.	A tétel megnevezése	Közzolgáltatási feladatok	Egyéb tevékenységek	
a	b	c	d	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	787 112	4 675	01
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	02
III.	Egyéb bevételek	3 073	0	03
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	04
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	702 637	183	05
V.	Személyi jellegű ráfordítások	69 760	1 026	06
VI.	Értékcsökkenési leírás	14 178	23	07
VII.	Egyéb ráfordítások	8 497	94	08
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	09
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-4 887	3 350	10
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	391	0	11
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	12
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	391	0	13
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A.+/-B)	-4 496	3 350	14
X.	Rendkívüli bevételek	1 146	0	15
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	16
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	1 146	0	17
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C.+/-D.)	-3 350	3 350	18
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	19
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)	-3 350	3 350	20
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-3 350	3 350	21

Az eredménykimutatás fenti bemutatása nem tartalmazza a Társaságnál felmerült rendkívüli ráfordítás és az azzal összefüggésben elszámolt árfolyam nyereség, valamint az egyéb ráfordítások részét képező, egy tétellel kapcsolatban felmerült terven felüli értékcsökkenési leírás összegét, melyek a közzolgáltatási tevékenységhez kapcsolódnak, azonban nem a tevékenység ellátásának biztosítása okán merültek fel, ugyanakkor azok az egyéb tevékenységek közé sem sorolhatóak be.

10. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet vizsgálatának elemzése

- **Tőkeerősség** (Saját tőke / Mérleg főösszeg)

A vállalkozás saját tőke aránya a teljes vagyonból 76,03 %

- **Likviditási mutató** (Forgóeszközök / Rövidlejáratú kötelezettségek)

A Kft-nél a rövidlejáratú kötelezettségeknek 1.671,03 %-át fedezik a forgóeszközök.

- **Eladósodottsági mutató** (Kötelezettségek / Saját tőke)

A vállalkozásnál az eladósodottsági mutató 4,2 %.

- **Saját tőke növekedési mutató** (Saját tőke / Jegyzett tőke)

A társaságnál a saját tőke növekedési mutató 1.432,5 %

- **Befektetett eszközök fedezettsége mutató** (Saját tőke / Befektetett eszközök)

A Kft-nél lévő befektetett eszközök fedezettség mutatója 113,68 %