

Cégjegyzékszám: 01-09-945377



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2011. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Fordulónap: 2011.12.31.
Beszámolási időszak: 2011.01.01-2011.12.31.

Budapest, 2012. március 22.

a gazdálkodó képviselője

2011.

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, Bakáts u. 8.
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:

Fekete László (2112 Veresegyház, Sportföld u. 21. F. ép.)

A Társaság könyvvizsgálója:

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

A Társaság könyvelője:

Englőner Erzsébet (2461 Tárnok, Madách u. 59.)
Nyilvántartási szám: 130688

2011.

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 Közszolgáltatót.

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 közszolgáltatási 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 Közszolgáltatót bízta meg.

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

Ezen közszolgáltatási feladatok általános gazdasági érdekű szolgáltatásnak minősülnek, amelyek tekintetében az EK szerződés 86. cikke (2) bekezdésének az általános gazdasági érdekű szolgáltatások működtetésével megbízott vállalkozásoknak közszolgáltatásért 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 közszolgáltatás ellátására a szerződés hatálya alatt mással nem köt szerződést.

Közszolgáltató a Közszolgáltatási 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 közszolgáltatói szerződés értelmében a Közszolgáltató a Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának területén összesen 174 darab parkolójegy kiadó automatát üzemeltet 5 250 parkolóhelyen.

A Közszolgáltatási Szerződés értelmében a közszolgáltatási feladatok ellátását a Közszolgáltató legkorábban 2011. január 1-jén tudta megkezdeni, ezért az Önkormányzat Képviselő-testülete a 254/2010 (IX.9.) számú határozatának 3. pontjával a Szolgáltató részére, a 2010. szeptember 1. és 2010. december 31. közötti időszak működési költségének finanszírozására 16 millió forint összeget biztosított támogatás formájában.

2011.

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 Közszolgálatói szerződés értelmében a közszolgálató köteles számviteli nyilvántartásaiban és a beszámoló részét képező kiegészítő mellékletben a közszolgáltatásokat és egyéb tevékenységet elkülönítetten nyilvántartani és bemutatni.

A Közszolgáltató 2011. 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 viselésében 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 a „front-office” ügyfélszolgálat összesen 3.900 panaszt bírált 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.

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 beszámolóképzés és a könyvvezetés rendjére vonatkozólag a törvényi kötelezettségek és a működés sajátosságainak figyelembevételével.

4.2. Beszámolóképzés

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 eredménykimutatás választott formája az összköltség eljárással készített „A” típusú kimutatás.

A Társaság az üzleti évről december 31-ei fordulónappal beszámolót köteles készíteni, a beszámolóképzés időpontja a tárgyévét 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 üzembehelyezési 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, közvetítői 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.

2011.

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 középárfolyamon 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 középárfolyamon számítjuk át forintra.

A mérlegkészítéskor a valuta és deviza készletet 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.

2011.

A mérleg bemutatása

1. A befektetett eszközök részletes bemutatása

1.1. Az immateriális javak állományváltozása 2011. 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 ÉRTÉK		253	253					253
Vásárlás		4.171	4.171					4.171
Apportálás								
Előállítás								
Átsorolás								
Egyéb növekedés								
Növekedés összesen		4.171	4.171					4.171
Átsorolás								
Selejtezés								
Eladás								
Apportba átadás								
Egyéb csökkenés								
Csökkenés összesen		0	0					0
ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK		4.424	4.424					4.424
Nyitó é.cs.		13	13					13
Növekedés		1.543	1.543					1.543
Csökkenés								
Záró é.cs.		1.556	1.556					1.556
ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK		2.868	2.868					2.868

2011.

1.2. A tárgyi eszközök állományváltozása 2011. évben

adatok eFt-ban

MEGNEVEZÉS	Ingatlan	MŰSZAKI BERENDEZÉS			EGYÉB BERENDEZÉS			BEF-LEN BERU- HÁZÁS	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN
		100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen	100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen		
NYITÓ BRUTTÓ	0	0	0		2.013	4.298	6.311	0	6.311
Vásárlás	13.769	279	169.201	169.480	1.340	1.068	2.408	4.755	190.412
Apportálás									
Előállítás									
Egyéb növekedés									
Átsorolás									
Beflen ber. (előleg) növekedés									
Növekedés összesen	13.769	279	169.201	169.480	1.340	5.366	6.706	4.755	190.412
Átsorolás									
Selejtezés									
Eladás									
Apportba átadás									
Egyéb csökkenés									
Beflen ber. (előleg) csökkenés									
Csökkenés összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ZÁRÓ BRUTTÓ	13.769	279	169.201	169.480	3.353	5.366	8.719	4.755	196.723
Nyitó é.cs.	0	0	0		2.013	136	2.149	0	2.149
Növekedés	368	279	7.831	8.110	1.340	1.278	2.618		11.096
Csökkenés									
Záró é.cs.	368	279	7.831	8.110	3.353	1.414	4.767	0	13.245
NYITÓ NETTÓ	0	0	0	0	0	4.162	4.162	0	4.162
ZÁRÓ NETTÓ	13.401	0	161.370	161.370	0	3.952	3.952	4.755	183.478

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. 2011. évben az elszámolt értékcsökkenés összege összesen 12.638.512,- Ft 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.

2011.

A Ferencvárosi Parkolási Kft. által végzett egyéb tevékenység ellátásához 4 darab számítógépre és egy hálózati nyomtatóra volt szükség. A szükséges számítástechnikai eszközök értékcsökkenése 2011. október 1-től 2011. december 31-ig az alábbiak szerint alakult:

Értékcsökkenés 2011.10.01-12.31.		
Megnevezés	Leltári szám	Écs
HPQ 500B MT W7Pro PC	000034	52 050
HP B500 MT W7Pro PC	000180	17 636
Canon iR1024 nyomtató	000037	24 741
Összesen		94 427

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	5 714	94 427	71 934	22 493

Az elszámolt értékcsökkenés részletes bemutatása

Megnevezés	Közszolgáltatás közvetlen költsége	Közszolgáltatás közvetett költsége	Egyéb tevékenység költsége	Összesen
Értékcsökkenés	7.830.717	4.785.302	22.493	12.638.512

2011.

2. Forgóeszközök bemutatása

2.1. Készletek

A Társaság 2011. december 31-én készleteket nem tart nyilván könyveiben.

2.2. Követelések részletes bemutatása

2.2.1. Vevő követelések

A Társaság 2011. december 31-én 70.352 eFt belföldi vevő követeléseket tart nyilván könyveiben, mely a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendezésre került.

2.2.2. Egyéb követelések (eFt)

Tartozik egyenlegű szállítói tételek	79
Egyéb követelések B.Ö.P. Kft-vel szemben	36.789
Összesen	36.868

Követelések mindösszesen:

107.220 eFt

Az egyéb követelések a Szétválási és beolvadási szerződés a Budapesti Önkormányzati Parkolási Kft., mint szétváló társaság szétválással és beolvadással történő alakulásához készült végleges vagyonmérlegében szereplő 2011. december 31-ig rendezetlen tételeket tartalmazza.

A 2011. december 16-án a tulajdonosok által elfogadott és a 2011. szeptember 7-én a Fővárosi Cégbíróság által bejegyzett szétválás vagyonmérleg tételeinek elszámolása az alábbiak szerint tartalmazza a B.Ö.P. Kft. által a Ferencvárosi Parkolási Kft. helyett kifizetett tételeket is 2011. december 31-ig:

B.Ö.P. Kft-vel szemben fennálló követelések	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	
Ford Transit Connect KWD230	1 081 938
2011.12.31-ig elszámolt casco, KGFB	-54 216
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	
Sima Út Kft.	35 179
Egyéb követelések	
Illeték előleg Dr. Németh Ügyvédi Iroda	1 028 824
Illeték elszámolás	23 001 619
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	
OTP Optima	11 754 281
2011.12.31-ig elszámolt árfolyamnyereség	174 025
Bankbetétek	
OTP Bank Zrt.	7 826 444
Pénzügyi rendezés 2011. december	-5 811 000
Céltartalék megszüntetése	-2 248 162
MINDÖSSZESEN	36 788 932

2011.

2.3. Pénzeszközök részletes bemutatása (eFt)

2.3.1. Pénztárak

Ssz.	Főkönyvi számla	Megnevezés	Devizanem	Egyenleg devizában	Egyenleg (Ft)
1.	3811	Központi pénztár	HUF		90 020
2.					
ÖSSZESEN:				0,00	90 020

2.3.2. Bankbetétek

Ssz.	Főkönyvi számla	Számlavezető pénzintézet	Számlaszám	Devizanem	Egyenleg devizában	Egyenleg (Ft)
1.	3841	Raiffeisen Bank Zrt.	12001008-01234328-00100000	HUF		30 168 348
2.						
ÖSSZESEN:					0,00	30 168 348

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 2011. évben a költségek aktív időbeli elhatárolása 180eFt volt, mely az alábbi tételekből tevődött össze:

Számlák tartalmának tételes felsorolása:

Ssz.	Tartalmi elem megnevezése	Tétel összege (Ft)
	Költségek:	
1.	BVK Zrt. Bérlet	2 090
2.	Heti világgazdaság előfizetése	16 571
3.	BKV Zrt. Bérlet	1 046
4.	BKV Zrt. Bérlet	1 830
5.	Újságelőfizetés	111 200
6.	BKV Zrt. Bérlet	7 840
7.	BKV Zrt. Bérlet	39 200
8.		
ÖSSZESEN:		179 777

2011.

3.2. Bevételek aktív időbeli elhatárolása

A Ferencvárosi Parkolási Kft-nél 2011. december 31-én bevételek aktív időbeli elhatárolása 96 eFt volt, mely az alábbi tételekből tevődik össze:

Számlák tartalmának tételes felsorolása:

Ssz.	Tartalmi elem megnevezése	Tétel összege (Ft)
	Bevételek:	
1.	Raiffeisen Bank Zrt. banki kamat	95 529
ÖSSZESEN:		95.529

4. A Saját tőke bemutatása

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	2010.12.31.	2011.12.31.	Változás
Jegyzett tőke	10.000	12.830	2.830
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	0	170.500	170.500
Eredménytartalék	0	37.185	37.185
Lekötött tartalék	0	787	787
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	-3.678	9.374	13.052
Összesen	6.322	230.676	224.354

A jegyzett tőke 2.000.000 forintos, illetve a tőketartalék 170.500.000,- forintos emeléséről a Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete hozott határozatot 2010. december 31-én tartott rendkívüli ülésen. A tőkeemelést a Budapesti Önkormányzati Parkolási Kft-től átvett eszközök apportálásával teljesítette a tulajdonos.

A jegyzett tőke további 830.000,- Ft-os, az eredménytartalék 40.862.790 Ft-os, illetve a lekötött tartalék 787.000,- Ft-os emelésére 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.

5. A céltartalékok részletes bemutatása

A Társaság a Budapesti Önkormányzati Parkolási Kft. szétválása kapcsán a végleges vagyonmérleg és vagyonleltár alapján 2.248.162,- Ft céltartalékot tartott nyilván 2011. szeptember 8-án, melyet a jogelőd Társaság egy már megkezdett munkaügyi per várható költségeire képzett.

A Fővárosi Bíróság mint másodfokú bíróság 2011. október 1-jén Prohászka Attila felperesnek és a Budapesti Önkormányzati Parkolási Kft. alperes ellen munkaviszony megszüntetése jogellenességének megállapítása iránt indított perében a másodfokú bíróság az elsőfokú bíróság ítéletét helyben hagyta. Az elsőfokú bíróság ítélete alapján a B.Ö.P. Kft. pert veszített és a Fővárosi Bíróság kötelezte a Társaságot Prohászka Attilának járó összeg kifizetésére. Az ítélet ellen fellebbezésnek nincs helye.

A fentiek alapján a Ferencvárosi Parkolási Kft. a képzett céltartalékot megszüntette.

6. Kötelezettségek részletes bemutatása

6.1. 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.

6.2. Szállítói kötelezettségek bemutatása

A Társaságnál lévő szállítói kötelezettségek összege: 60.752 eFt

A szállítói kötelezettségek a mérlegkészítés időpontjáig kifizetésre kerültek.

6.3. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek bemutatása

A Kft-nél lévő 2011. december 31-én nyilvántartott egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összege 11.791 eFt, mely a 2011. 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:

Ssz.	Főkönyvi számla	Megnevezés	Fordulónapi egyenleg (Ft)	Mérlegkészítésig kiegyenlítve (Ft)
	Adók, járulékok			
1.	462	SZJA	1 565 000	1 565 000
2.	4636	Szakképzési hozzájárulás	372 000	372 000
3.	4645	EHO	5 000	5 000
4.	468	ÁFA	1 238 000	1 238 000
5.	4691	Iparűzési adó	2 754 700	2 754 700
6.	4731	Nyugdíjbiztosítás	2 318 000	2 318 000
7.	4732	Egészségbiztosítás	702 000	702 000
8.	479	ÁFA	2 576 000	2 576 000
	Adók, járulékok összesen:		11 530 700	11 530 700

Rövid lejáratú kötelezettségek összesen 72.283 eFt.

7. 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.

7.1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása

A Társaságnál 2011. december 31-én bevételek passzív időbeli elhatárolása 11.799 eFt volt, mely a 2011. évi kompenzáció elszámolásából adódó közszolgáltatói díj elhatárolását tartalmazza.

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 2011. december 31-ig visszafizetendő közszolgáltatási díja 11.798.630,- Ft + áfa, mely az elszámolások folyamán kiszámlázásra kerül a Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának.

Az ésszerű nyereség kiszámítását az alábbiak szerint végeztük el:

Megnevezés	Összeg (Ft)
2011. évi beruházásra fordított összeg	22 012 687
2011. évi Szt. szerinti értékcsökkenés összege	12 638 512
Ésszerű nyereség	9 374 175

7.2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

2011. december 31-én a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása **3.185 eFt**, amely az alábbi tételekből tevődik össze:

Ssz.	Tartalmi elem megnevezése	Tétel összege (Ft)
	Költségek:	
1.	Adatlekérdezési díj elhatárolása	2 331 450
2.	Vízdíj	6 151
3.	Őrzés-védelem Csarnok tér	799 200
4.	Kártyahasználati díj	48 411
	ÖSSZESEN:	3.185.212

2011.

7.3. Halasztott bevételek

A halasztott bevételek összege 2011. december 31-én 3.158eFt, 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

A Ferencvárosi Parkolási Kft.-nek 2010-ben árbevétele nem volt.

2011. évben a Társaság **856.476eFt** árbevételt számolt el, melynek megoszlása a következők szerint alakult:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Közszolgáltatói díj	621.443
Egyéb tevékenység bevétele	5.560
Továbbszámlázott mobilparkolási szolgáltatás	175.268
Továbbszámlázott kártyahasználati díj	10.763
Továbbszámlázott ügyvédi munkadíj	41.109
Továbbszámlázott szolgáltatás egyéb	2.333
Összesen	856.476

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:

Megnevezés	Összeg
+ közszolgáltatási tevékenység közvetlen költsége	528.190.827
+ közszolgáltatási tevékenység közvetett költsége	86.596.716
+/- egyéb és pénzügyi bevételek, ráfordítások egyenlege	1.549.321
+ ésszerű nyereség	9.374.194
-egyéb tevékenység nyeresége	4.268.127
= kompenzáció igény	621.442.931

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.

2011.

1.2. Egyéb tevékenység bevétele

A Közszolgáltató 2011. 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.

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 feladatoknak 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.

2011. évben a Ferencvárosi Parkolási Kft. közvetített szolgáltatásként **175.268.287,- 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 parkolókétyájával tudják igénybevenni 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

2011.

kártyás fizetési móddal kiegyenlítőik számára a parkolási szolgáltatást közvetlenül az FKPT nyújtja. 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.

2011. évben a Ferencvárosi Parkolási Kft. közvetített szolgáltatásként **10.763.438,- Ft + áfa** összegben közvetített kártyával fizetett parkolási szolgáltatást az Önkormányzat felé.

1.5. Továbbszámlázott ügyvédi munkadíj

A Ferencvárosi Parkolási Kft. a Bérdi 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 számlázza le Társaságunknak, melyet közvetített szolgáltatásként számlázunk át az Önkormányzat részére.

2011. évben az ilyen módon átszámlázott ügyvédi munkadíj összege **41.109.054 Ft + áfa** volt.

1.6. Egyéb továbbszámlázott szolgáltatások

Társaságunk 2010. december 31-én 2.332.487,- Ft közvetített szolgáltatást tartott nyilván könyveiben, mely a Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzata és a Ferencvárosi Parkolási Kft. között létrejött bérleti szerződés értelmében a 2011. évben került továbbszámlázásra az Önkormányzat részére.

Az érvényben lévő bérleti szerződés alapján a Ferencvárosi Parkolási Kft. telephelyét (1093 Budapest, Bakáts u. 8.) az Önkormányzattól vette bérbe. Az ingatlan felújítása a Kft. feladata volt, melynek költségét az Önkormányzat viselte.

2. Egyéb bevételek részletes bemutatása

Az egyéb bevételek összege 2011. december 31-én 2.252eFt volt, melyből 2.248eFt a Budapesti Önkormányzati Parkolási Kft-től átvett céltartalék összegének feloldása miatt keletkezett, 4eFt pedig kerekítési különbözetből adódott.

2011.

3. A költségek részletes bemutatása

A Ferencvárosi Parkolási Kft. a Közszolgáltatási szerződésben meghatározott feladatait 2011. január 1-jétől látja el. A feladat ellátásához felmerülő költségek csak ettől az időponttól merültek fel, így a költségek összehasonlításánál nem tartjuk bázis évnak a 2010. évet. A 2011. év és a 2010. év összehasonlítását számszakilag bemutatjuk, de magyarázatot csak abban az esetben fűzünk a költségnövekedések vagy költségcsökkenések alakulásához, ha azt összehasonlíthatónak tartjuk.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2010.	2011.	2011/2010 %
Anyagköltség	3.848	2.172	56,41
Igénybevett szolgáltatások költségei	4.580	53.571	1.169,67
Egyéb szolgáltatások költségei	76	371	488,16
Béreköltség	3.580	41.116	1.148,49
Személyi jellegű kifizetések	92	7.361	8001,09
Bérráulékok	972	11.646	1.198,15
Értékcsökkenési leírás	2.162	12.639	584,59
Összesen	15.310	128.876	841,77

3.1. Anyagköltség részletes bemutatása

adatok Ft-ban

Megnevezés	Közszolgáltatás közvetlen költsége	Közszolgáltatás közvetett költsége	Egyéb tevékenység költsége	Összesen
Energia díjak		462.742		462.742
Nyomtatványok, irodaszerek		1.247.911	58.330	1.306.241
Tisztítószer		40.720	4.888	45.608
Fogyóeszközök		231.186		231.186
Karbantartási anyagköltség		18.564		18.564
Anyagköltség parkolás	105.300			105.300
Egyéb anyagköltség		2.296		2.296
Összesen	105.300	2.003.419	63.218	2.171.937

2011.

3.2. Igénybevett szolgáltatások költségeinek részletes bemutatása

adatok Ft-ban

Megnevezés	Közszolgáltatás közvetlen költsége	Közszolgáltatás közvetett költsége	Egyéb tevékenység költsége	Összesen
Utazási, utazásszervezési költség		99.865		99.865
Szállítás költsége	906.718	108.184		1.014.902
Bérleti díjak	20.400.000			20.400.000
Haszonbérleti díj	773.933			773.933
Eszközök karbantartási költsége	898.357	772.024		1.670.381
Postaköltség		388.340		388.340
Telefonköltség, internet		1.081.825		1.081.825
Takarítás költsége		600.000		600.000
Kártyahasználati díj jutaléka	736.504			736.504
Oktatás, továbbképzés költsége		53.000		53.000
Hirdetés, reklám, propaganda		283.000		283.000
Előfizetési díjak		121.372		121.372
Tagdíjak		223.000		223.000
Könyvvizsgálói díj		350.000		350.000
Jogi szolgáltatás díja		5.490.000		5.490.000
Könyvviteli, ügyviteli szolgáltatás		5.922.500		5.922.500
Tanácsadói szolgáltatás		2.890.000		2.890.000
Szakértői díjak		1.200.000		1.200.000
Távfelügyeleti díj		57.240		57.240
Érmefeldolgozás költsége	1.441.498			1.441.498
Adatlekérdezési díj	5.940.000			5.940.000
Őrző-védő szolgáltatás	2.062.800			2.062.800
Egyéb igénybevett szolgáltatások		770.388		770.388
Összesen	33.159.810	20.410.738	0	53.570.548

A jelentősebb összegű igénybevett szolgáltatások bemutatása

3.2.1. Bérleti díjak

A bérleti díjknál elszámolt 20.400eFt költség 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.

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.

2011.

A Ferencvárosi Parkolási Kft.-nél egyéb jogi tevékenységet látott el a Balogh & Medveczky Ügyvédi Iroda 290.000,- Ft + áfa összegben, illetve a DÜH Ügyvédi Iroda 400.000,- Ft + áfa összegben.

3.2.3. Könyvviteli, ügyviteli szolgáltatás

A Ferencvárosi Parkolási Kft., illetve a Közszolgáltatási Szerződés alapján a Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának alszámláinak könyvviteli feladatainak, továbbá a Társaság bérszámfejtési feladatainak ellátására szerződést kötött a Költségtár Bt-vel, mint külső könyvelő irodával. A számviteli szolgáltatás havi díja 425.000,- Ft + áfa, a bérszámfejtési feladatok ellátásáért a vállalkozó 2.500,- Ft + áfa /fő megbízási díjban részesült.

3.2.4. Adatlekérdezési díj

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

2011. év folyamán adatlekérdezési díjra 5.940.000,- Ft-ot fizettünk ki, mely 21.600 lekérdezést tartalmazott.

3.3. Egyéb szolgáltatások költségeinek részletes bemutatása

adatok Ft-ban

Megnevezés	Közszolgáltatás közvetlen költsége	Közszolgáltatás közvetett költsége	Egyéb tevékenység költsége	Összesen
Illetékek		113.200		113.200
Egyéb hatósági díjak		2.400		2.400
Bankköltség		206.198		206.198
Biztosítási díj		48.758		48.758
Összesen		370.556		370.556

3.3.1. Biztosítási díj

A Szétválási és beolvadási szerződés alapján a Budapesti Önkormányzati Parkolási Kft., mint szétváló társaság szétválással és beolvadással történő alakulásához készült végleges vagyonmérlegében a Ferencvárosi Parkolási Kft. részére átadásra került egy Ford Trancit Connect KWD-230 forgalmi rendszámú gépjármű, melynek biztosítási díjára 2011. szeptember 8-ától 48.758,- Ft került elszámolásra. Mivel a gépjármű még nem került a Ferencvárosi Parkolási Kft. tulajdonába, ezért az ezzel kapcsolatos költségeket nem tekintjük a vállalkozási tevékenység érdekében felmerülő kiadásnak.

3.4. Alvállalkozói költségek részletes bemutatása

2011. évben a Ferencvárosi Parkolási Kft. a Fer-Park 2010 Kft-vel megkötött alvállalkozói szerződés értelmében parkolás üzemeltetésre 487.095 eFt-ot fizetett ki.

4. Egyéb ráfordítások részletes bemutatása

adatok Ft-ban

Megnevezés	Közszolgáltatás közvetlen költsége	Közszolgáltatás közvetett költsége	Egyéb tevékenység költsége	Összesen
Bírságok, késedelmi kamatok		497		497
Iparűzési adó		2.644.784	109.936	2.754.720
Gépjárműadó		5.458		5.458
Támogatások		600.000		600.000
Kerekítési ráfordítások		3.623		3.623
Összesen		3.254.362	109.936	3.364.298

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 2011. december 31. napjáig 600.000,- Ft összegű visszafizetési kötelezettség nélküli adományt nyújt.

4.2. Gépjárműadók

A gépjárműadónál elszámolt költséget a 3.3.1. pont alapján a Társaság nem tekinti a vállalkozás érdekében elszámolható költségnek.

5. Pénzügyi műveletek bevételének 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.

A Társaság 2010-ben 52eFt egyéb kapott (járó) kamatot tartott nyilván a pénzügyi műveletek bevétele címén, mely a számlavezető pénztintézetünktől 2011. évre kapott kamatot tartalmazta.

2011. évben a számlavezető pénztintézetünktől kapott kamat összege 281.968,- Ft volt. Pénzügyi műveletek bevételei között számoltuk el továbbá a B.Ö.P. Kft. átalakulása kapcsán kapott OTP Optima Befektetési jegyek 2011. szeptember 8. és 2011. december 31. között számolt árfolyamnyereségét, melynek összege 174.025 Ft, ezt a Budapesti Önkormányzati Parkolási Kft-vel szemben tartunk nyilván követelésként.

5.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításai közé tartoznak a befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése, 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 2011. 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-testülete 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 leírásaként elszámolt összeggel megegyezően.

A Társaság 2011. évben 1.243 eFt rendkívüli bevételt számolt el, mely a Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatától fejlesztési célra kapott támogatásból vásárolt eszközök elszámolt értékcsökkenési leírásának tárgyévire járó értékét tartalmazza.

Leltári szám	Eszköz-főkönyv	Név	Bruttó	Leírási kulcs	Elszámolt értékcsökkenés		Nettó
					2010	2011	
2	113	Logó és kisarculat tervezés	248 000	16,60	8 291	41 172	198 537
1	1411	Riasztórendszer	119 900	14,50	3 973	17 388	98 539
22	1431	Avaya IP500 Office alközpont	394 652	14,50	10 615	57 228	326 809
23	1431	Rack szekrény	248 120	33,00	16 067	81 876	150 177
24	1431	HPQ 500B MT W7Pro PC	816 800	33,00	48 547	269 544	498 709
25	1431	FSC Lifebook A530 notebook V7p	280 700	33,00	16 683	92 628	171 389
26	1431	FSC Lifebook A530 notebook V7p	364 500	33,00	21 665	120 288	222 547
27	1431	Canon iR 1024F multifunkciós nyomtató	254 900	14,50	6 657	36 960	211 283
34	1431	HPQ 500B MT W7Pro PC	630 900	33,00	5 037	208 200	417 663
35	1431	HPQ 500B MT W7Pro PC	457 600	33,00	3 653	151 008	302 939
37	1431	Canon iR 1024iF multifunkciós nyomtató	299 900	33,00	2 394	98 964	198 542
38	1431	Pénztár kialakítása	430 394	14,50	336	69 664	360 394
		Összesen	4 546 366		143 918	1 244 920	3 157 528

6.2. Rendkívüli ráfordítások

A Társaság a Budapesti Önkormányzati Parkolási Kft. szétválása kapcsán a végleges vagyonmérleg és vagyonleltár alapján 2.248.162,- Ft céltartalékot tartott nyilván 2011. szeptember 8-án, melyet a jogelőd Társaság egy már megkezdett munkaügyi per várható költségeire képzett.

A munkaügyi perben a B.Ö.P. Kft. pert vesztett, a Bíróság által megítélt összeg a rendkívüli ráfordítások között került elszámolásra.

2011.

6. Létszám- és bér adatok

A Ferencvárosi Parkolási Kft. létszám- és béradatai 2011-ben a következőképpen alakultak:

Megnevezés	Átlagos állományi létszám (fő)	Béreköltség (eFt)	Személyi jellegű egyéb kifizetések (eFt)	Bérbírálatok (eFt)
Állományi foglalkoztatottak	13	32.847	7.361	9.289
Állományon kívüliek	4	8.269	0	2.357
Összesen	17	41.116	7.361	11.646

A Társaságnál állományban lévő alkalmazottak mindegyike szellemi foglalkozású.

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

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

A felügyelőbizottság elnöke és tagjai 3.360 eFt díjazásban részesültek 2011-ben.

A Társaság ügyvezetője 5.399eFt megbízási, illetve munkadíjat kapott 2011. december 31-ig.

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

adatok Ft-ban

Megnevezés	Közszolgáltatás közvetlen költsége	Közszolgáltatás közvetett költsége	Egyéb tevékenység költsége	Összesen
Béreköltség		40.372.435	743.200	41.115.635
Személyi jellegű kifizetések		7.219.741	141.214	7.360.955
Bérbírálatok		11.434.525	211.812	11.646.337
Összesen	0	59.026.701	1.096.226	60.122.927

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	55.499
Várható kötelezettségekre elszámolt céltartalék	2.248
Összesen	57.747

Az adózás előtti eredményt növelő tételek (eFt)	
Várható kötelezettségekre elszámolt céltartalék	2.248
A számviteli törvény alapján elszámolt értékcsökkenési leírás összege	12.639
Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek	574
Összesen	15.461

A társasági adó összegének megállapítása

Megnevezés	Összesen (eFt)
Adózás előtti eredmény	9.374
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen	57.747
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen	15.461
Adóalap	-30.912
Társasági adó	0
Adózott eredmény	9.374

2011.

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

Ssz.	A tétel megnevezése	Köszolgáltatási feladatok	Egyéb tevékenységek	
a	b	c	d	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	850.916	5.560	01
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			02
III.	Egyéb bevételek	2.252	0	03
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			04
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	772.618	63	05
V.	Személyi jellegű ráfordítások	59.027	1.096	06
VI.	Értékcsökkenési leírás	12.617	22	07
VII.	Egyéb ráfordítások	3.254	110	08
	VII. sorból: értékvesztés			09
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	5.652	4.269	10
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	456	0	11
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	12
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	456	0	13
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A.+/-B)	6.108	4.269	14
X.	Rendkívüli bevételek	1.245	0	15
XI.	Rendkívüli ráfordítások	2.248	0	16
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-1.003	0	17
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C.+/-D.)	5.105	4.269	18
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	19
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)	5.105	4.269	20
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	5.105	4.269	21

2011.

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

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

A vállalkozás saját tőke aránya a teljes vagyomból 71,174 %

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

A Kft-nél a rövidlejáratú kötelezettségeknek 190,194 %-át fedezik a forgóeszközök.

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

A vállalkozásnál az eladósodottsági mutató 32,636 %.

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

A Társaságnál a saját tőke növekedési mutató 1.797,942%

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

A Kft-nél lévő befektetett eszközök fedezettség mutatója 123,788%