

Cégjegyzék szám: 01-09-945377



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2013. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Fordulónap:
Beszámolási időszak:

2013.12.31.
2013.01.01 - 2013.12.31.

Budapest, 2014. április 15.



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 Pénzüntézet neve:	Raiffeisen Bank Zrt.
A Társaság bankszámla száma:	12001008-01234328-00100000

A Társaság 2010. szeptember 1-jén alakult 10.000 eFt törzstőkével.

A Társaság tulajdonosai és törzsbetétjeik:

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

A Társaság jelenlegi ügyvezetője:

Lászy János István (1062 Budapest, Bajza u. 17.)

A Társaság könyvvizsgálója:

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

A Társaság könyvelője:

Nagy Klára (1043 Budapest, Tél u. 12. 3/7.)
Nyilvántartási szám: 187624

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 jogszabályok 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 175 darab parkolójegy kiadó automatát üzemeltet 5 250 parkolóhelyen. A Ferencvárosi Parkolási Kft. a Képviselő-testület 321/2010. számú határozatában foglaltak szerint közbeszerzési eljárás keretében kiválasztott működtető igénybevételével üzemelteti az Önkormányzat tulajdonában lévő parkolóhelyeket.

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

A Közszolgáltató 2013. évben az alábbi feladatot egyéb tevékenységként végezte:

A jogszabályváltozásból következően a IX. kerület közigazgatási területén található **fővárosi** területeken történő parkoltatás is a kft. feladatait gyarapította – összesen 21 darab parkolójegy kiadó automatát üzemeltet 324 parkolóhelyen. Ezt kezdetben még a BKK bevonásával látta el, 2013. július 1-től a kialakított saját üzemeltetéssel végzi eredményesen.

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.

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 tárgyévét követő év március 15-e.

4.3. Könyvvezetés

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

Az eszköz bekerülési (beszerzési, előállítási) értéke a Számviteli Törvényben meghatározott bekerülése érték.

A részesedések beszerzési áron kerülnek állományba. Társaságunk jelenleg részesedéssel nem rendelkezik.

-	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%

Terv szerinti és terven felüli értékcsökkenést a Számviteli Törvényben foglaltak szerint kell elszámolni.

- 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 MNB árfolyamon számított,
- forgatási célból vásárolt értékpapírok értékelése bekerülési értéken,
- pénzeszközök értékelése pénztárázó jegyzőkönyv, és banki egyeztető levelek alapján történik.

- 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.

- tartós tendencia: az értékvesztés visszairásául 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 árfolyamon átszámítva mutatjuk ki.

A mérleg bemutatása

1. A befektetett eszközök részletes bemutatása

1.1. Az immateriális javak állományváltozása 2013. évben

adatok eFt-ban

MEGNEVEZÉS	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK			SZELLEMI TERMÉKEK			IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN
	100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen	100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen	
NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	910	4 113	5 023	95	319	414	5 437
Vásárlás	379		379			0	379
Növekedés összesen	379		379			0	379
Csökkenés összesen			0			0	0
ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	1 289	4 113	5 402	95	319	414	5 816
Nyitó é.cs.	910	2 285	3 195	95	34	129	3 324
Növekedés	379	1 202	1 581		105	105	1 686
Csökkenés			0			0	0
Záró é.cs.	1 289	3 487	4 776	95	139	234	5 010
ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK	0	626	626	0	180	180	806

1.2. A tárgyi eszközök állományváltozása 2013. 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	368	168 716	169 084	4 718	4 987	9 705	4 755	183 544
Vásárlás		118		118	472	955	1 427		1 545
Növekedés összesen		118		118	472	955	1 427	0	1 545
Csökkenés összesen									0
ZÁRÓ BRUTTÓ	0	486	168 716	169 202	5 190	5 942	11 132	4 755	185 089
Nyitó é.cs.	0	368	16 386	16 754	4 718	2 510	7 228	0	23 982
Növekedés		118	8 575	8 693	472	1 468	1 940		10 633
Csökkenés				0			0		0
Záró é.cs.	0	486	24 961	25 447	5 190	3 978	9 168	0	34 615
ZÁRÓ NETTÓ	0	0	143 755	143 755	0	1 964	1 964	4 755	150 474

1.3. A befektetett eszközök összesen

2013. évben az elszámolt értékcsökkenés összege összesen 12.319 eFt volt.

Társaságunknál 2013. évben állománycsökkenés (selejtezés, értékesítés) nem történt.

2. Forgóeszközök bemutatása

2.1. Követelések részletes bemutatása

2.1.1. Vevő követelések

A Társaság 2013. december 31-én 482 eFt belföldi vevő követeléseket tart nyilván könyveiben, melyből a mérlegkészítés időpontjáig 443 eFt pénzügyileg rendezésre került. A pénzügyileg rendezetlen 39 eFt a régebbi ügyvezető telefon magánhasználatának a kiszámlázása.

2.1.2. Egyéb követelések (eFt)

Tartozik egyenlegű szállítói tételek	844
IPA túlfizetés	247
<u>Egyéb függő tétel</u>	<u>54</u>
Összesen	1.145

2.2. Pénzeszközök részletes bemutatása

A pénzeszközök 2013. december 31-i összevont egyenlege 27.039 eFt, mely összegből a Társaságunk saját pénzeszköze 19.597 eFt. Itt kell nyilvántartani a Fővárosi Önkormányzat javára – Társaságunk által beszedett – parkolási bevételeket – ez az összeg 36 eFt pénztári pénzkészlet és 7.406 eFt bankbetét. Ezen pénzeszközök elkülönített pénztári, illetve bankszámlákon vannak nyilvántartva. A 2013. decemberi elszámolást követően ezen összegek 2014. január 12-én a Fővárosi Önkormányzattal rendezésre kerültek.

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 2013. évben a költségek aktív időbeli elhatárolása 184 eFt volt.

3.2. Bevételek aktív időbeli elhatárolása

A Ferencvárosi Parkolási Kft-nél 2013. december 31-én bevételek aktív időbeli elhatárolása 116.727 eFt volt, mely az alábbi tételekből tevődik össze:

- 89,4 MFt közszolgáltatói árbevétel, 21,9 MFt mobil- és kártyás parkolási bevétel, 5,4 MFt fővárosi üzemeltetési bevétel, valamint 74 eFt áramdíj továbbszámlázás.

A Társaságnál 2013. december 31-én a 2013. évi kompenzáció elszámolásából adódó közszolgáltatói díj elhatárolása 39.855 Eft. (49,5 MFt a 2013.12. hóra fizetett közszolgáltatói díj.)

Ez az összeg két részből tevődik össze: 2013. évi kompenzációs igény 853 eFt, míg a 2012. évi kompenzáció elszámolásából adódó korrekció miatt 39.002 eFt. A tulajdonossal pénzügyileg nem rendezett 2012. évi kompenzáció összege 27.859 eFt, így 11.996 eFt a pénzügyileg rendezendő kompenzáció igény.

A 2012. évi (39 MFt) korrekció oka:

A 2013. évi beszámolóban 13 havi alvállalkozói díjat mutatunk ki, mivel a 2012.12. hóra eső alvállalkozói költség – 2013. január havi teljesítéssel kiállított számla alapján – a 2013. évre került elszámolásra. 2012. évben 27,9 MFt túlkompensáció került kimutatásra. A 2012. december havi alvállalkozói díjnak a 2012. évi költségek között történő elszámolása esetén 2012. évben ténylegesen 11,1 MFt alulkompensáció keletkezett volna. A 2012. évi számla 2013. évre történő átcsúszásából adódóan 2012. évben 27,9 MFt túlkompensálás, és 2013. évben 39 MFt

alulkompenzálás kerül kimutatásra.

Tekintettel arra, hogy a 27,9 MFt összegű túlkompenzálást Társaságunk nem tudta pénzügyileg rendezni, ezért ez az összeg az Önkormányzat számára sem jelent pénzügyileg ténylegesen teljesítendő kötelezettséget, csak a különbözetet, a 11,1 MFt-ot kell pénzügyileg rendezni.

A 2013. évi beszámolóban kimutatásra kerülő kompenzáció igény mértékéből 39 MFt összeg a 2012. év rendezéséből adódik, amiből fedezetet csak 11,1 MFt-ra kell biztosítani.

Fentiek következtében összességében az Önkormányzatot nem éri veszteség, mivel fenti korrekciónak a 2012. év és a 2013. év összevont kompenzációs igényére nincs hatása. Társaságunk a saját kárára (az Önkormányzat javára) tévedett 2012. évben, melyet 2013. évi beszámolóban tudunk korrigálni. Valójában a 2012. évi kompenzációs igényünk csak a 2013. évi elszámolásban jelentkezik.

4. A Saját tőke bemutatása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31	2013.12.31
Jegyzett tőke	12 830	12 830	12 000
Tőketartalék	170 500	170 500	170 500
Eredménytartalék	37 185	47 346	1 290
Lekötött tartalék	787	0	0
Mérleg szerinti eredmény	9 374	-46 886	0
ÖSSZESEN:	230 676	183 790	183 790

A 830 eFt összegű jegyzett tőke változása – aminek a nyilvántartásba vételére a Budapesti Önkormányzati Parkolási Kft. 2011. szeptember 7-ei szétválása kapcsán, a Ferencvárosi Parkolási Kft., mint átvevő jogutód vagyonmérlege alapján került sor – a végleges vagyonmérleg adata miatti helyesbítés. Ez az összeg egyezőséget mutat a Társaság cégbírósági cégkivonatával.

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: 1.934 eFt.

A szállítói kötelezettségek a mérlegkészítés időpontjáig kifizetésre kerültek.

5.3. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek bemutatása

A Kft-nél lévő 2013. december 31-én nyilvántartott egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összege 40.642 eFt, mely mely az alábbi tételekből tevődik össze:

- 5,3 MFt a 2013. év december hónapja után fizetendő adók, 7,5 MFt a Fővárosi Önkormányzat 2013. decemberi bevétele, 27,8 MFt közszolgáltatói díjtartozás (2012. évi ki nem fizetett túlkompenzáció).

Az adók és járulékok, valamint a Fővárosi Önkormányzat kötelezettsége a mérlegkészítés időpontjáig kifizetésre kerültek. A közszolgáltatói díjtartozás a 2013. évi kompenzáció elszámolásával kerül rendezésre.

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. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

2013. december 31-én a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 67.007 eFt, amely az alábbi tételekből tevődik össze:

41,2 Mft Fer-Park alvállalkozói díja, 21,9 Mft mobil- és kártyás parkolási bevétel, valamint 3,9 Mft egyéb költségek (Posta, G4S, KEK, Telekom, BKK, Ganz, ELMŰ stb.).

6.2. Halasztott bevételek

A halasztott bevételek összege 2013. december 31-én 484 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.

Leltári Szám	Megnevezés	adatok Ft-ban		
		Bruttó	Elszámolt écs	Nettó
000001	Riasztórendszer	119 900	119 900	0
000002	Logó és kisarculat tervezés	248 000	131 807	116 193
000022	Avaya IP500 Office alközpont	394 652	394 652	0
000023	Rack szekrény 15U 19" fal	248 120	248 120	0
000024	HPQ 500B MT W7Pro PC	816 800	816 800	0
000025	FSC Lifebook A530 notebook W7p	280 700	280 700	0
000026	FSC Lifebook A530 notebook W7p	364 500	364 500	0
000027	Canon iR1024F multifunkciós nyomtató	254 900	117 537	137 363
000034	HPQ 500B MT W7Pro PC (XF933EA)	630 900	629 637	1 263
000035	HPQ 500B MT W7Pro PC (XF933EA)	457 600	456 677	923
000037	Canon iR1024iF multifunkciós nyomtató	299 900	299 286	614
000038	Pénztár kialakítása	430 394	202 267	228 127
	ÖSSZESEN:	4 546 366	4 061 883	484 483

Az eredmény-kimutatás bemutatása

1. Az árbevétel részletes bemutatása

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 költségterítést fizet.

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

adatok Ft-ban		
Megnevezés	Összeg	Számítás (részletes kimutatás hivatkozás)
+ közszolgáltatási tevékenység közvetlen költsége	555 068 842	c19-c2
+ közszolgáltatási tevékenység közvetett költsége	82 699 749	d12+d16+d17
+/- egyéb és pénzügyi bevételek, ráfordítások egyenlege	-2 992 213	d18-d4-d5-d6
+ ésszerű nyereség	0	
- egyéb tevékenység nyeresége	-254 229	-e20
= kompenzáció igény	634 522 149	

A közszolgáltatási tevékenység részletes kimutatása:

adatok Ft-ban				
Ssz.	Megnevezés	Közszolgáltatási tev. közvetlen	Közszolgáltatási tev. közvetett	Egyéb tev. (főv. parkolás)
a	b	c	d	e
1.	Közszolgáltatói díj	634 522 149	0	25 250 545
2.	Továbbszámolt szolg.bevétele	241 149 882	0	22 703 144
3.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	875 672 031	0	47 953 689
4.	EGYÉB BEVÉTELEK	0	2 955 747	1
5.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	650 907	39 132
6.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	0	1 526 673	0
7.	Bevételek összesen	875 672 031	5 133 327	47 992 822
8.	Anyagköltség	130 691	5 223 786	564 491
9.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	12 723 034	17 554 693	17 229 485
10.	Egyéb szolgáltatások értéke	43 110	1 262 244	154 411
11.	Eladott (közvetített) szolg. értéke	774 931 261	0	22 703 144
12.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	787 828 096	24 040 723	40 651 531
13.	Bérköltség	0	40 569 964	4 403 000
14.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	3 480 720	116 065
15.	Bérfelrakások	0	11 782 793	1 006 192
16.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	0	55 833 477	5 525 257
17.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	8 390 628	2 825 549	1 102 210
18.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0	2 141 114	459 595
19.	Költségek és ráfordítások összesen	796 218 724	84 840 863	47 738 593
20.	Eredmény	79 453 307	-79 707 536	254 229

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 (534 MFt), az automatákból begyűjtött érték feldolgozásának költségei, KEKKH adatlekérdezési díj, az automaták értékcsökkenése, stb.

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

A Közszolgáltatási szerződés alapján történik a Ferencvárosi Parkolási Kft. nyereségének meghatározása, a Társaságnak az „ésszerű nyereségének” megállapítása. Tekintettel arra, hogy 2013. évben a beruházásra fordított összeg nem haladta meg a számvitel szerinti értékcsökkenés összegét, ezért a számított ésszerű nyereség összege 0 Ft.

1.2. Egyéb tevékenység bevétele

A Közszolgáltató 2013. évben egyéb tevékenységként végezte a Főváros közigazgatási területén ellátandó parkolás-üzemeltetési feladatainak ellátását.

Az 1.1. pontban szereplő kimutatás bemutatása a fővárosi területeken történő parkolás üzemeltetési feladatainak eredményességét tartalmazza. A Fővárosi Önkormányzattal történő elszámolás alapján a Főváros megtéríti Társaságunk részére az összes felmerült közvetlen költséget, az általános költségek (IX. ker. Önkormányzat közvetlen költségei nélküli) parkolóhely-arányos részét, a felmerülő iparűzési adó összegét, valamint tartalmazza a nyereséges feladatellátás esetén az ésszerű nyereséget.

Az egyéb feladatellátás (főváros) vonatkozásában ez az összeg mutatja a 6 havi (2013.07.01-től) saját üzemeltetés eredményét, mely a Főváros ÁFA-visszaigénylés számításának módja miatt ilyen alacsony. A Fővárosi Önkormányzat több mint 2 MFt közvetett költséget térített meg Társaságunk részére.

1.3. Továbbszámlázott szolgáltatások

2013. évben a Ferencvárosi Parkolási Kft. közvetített szolgáltatásként 264 MFt + ÁFA közvetített szolgáltatást számlázott le.

2. Rendkívüli bevételek és ráfordítások

2.1. Rendkívüli bevételek

A Társaság 2013. évben 1.527 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. (Hivatkozás: Lásd halasztott bevételek)

3. Létszám- és béradatok

A Ferencvárosi Parkolási Kft. létszám- és béradatai 2013-ben a következőképpen alakultak:

Megnevezés	Átlagos állományi létszám (fő)	Bérköltség (eFt)	Személyi jellegű egyéb kifizetések (eFt)	Bérfelrakatok (eFt)
Állományi foglalkoztatottak	10,8	32 793	2 788	9 160
- ebből szellemi foglalkozású	10,6	32 555	2 788	9 117
- ebből fizikai foglalkozású	0,2	238	0	43
Állományon kívüliek	5,3	12 180	0	3 220
ÖSSZESEN:	16,0	44 973	2 788	12 380

Ferencvárosi Parkolási Kft. Kiegészítő melléklet
2013.

Megnevezés	Átlagos állományi létszám (fő)	Béreköltség (eFt)	Személyi jellegű egyéb kifizetések (eFt)	Bérráulékok (eFt)
Társaság ügyvezetője	1,0	5 400	0	1 385
Felügyelő Bizottság tagjai	3,0	3 360	0	957
- ebből FB elnöke	1,0	1 440	0	410
- ebből FB tagjai	2,0	1 920	0	547

4. 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.

5. A társasági adó megállapítása

Az adózás előtti eredményt csökkentő tételek	eFt
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege	59 307
ÖSSZESEN:	59 307

Az adózás előtti eredményt növelő tételek	eFt
A számviteli törvény alapján elszámolt értékcsökkenési leírás összege	12 318
Bírság	61
ÖSSZESEN:	12 379

Megnevezés	eFt
Adózás előtti eredmény	0
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen	59 307
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen	12 379
Adóalap	-46 928
Társasági adó	0
Adózott eredmény	0

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.

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.

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

adatok eFt-ban

Ssz.	Megnevezés	Közzolgáltatási feladatok	Egyéb feladatok (főv. parkolás)
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	875 672	47 954
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	875 672	47 954
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	2 955	0
05.	Anyagköltség	5 354	565
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	30 278	17 230
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 305	154
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolg. értéke	774 931	22 703
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	811 868	40 652
10.	Béreköltség	40 570	4 403
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 481	116
12.	Bérfelárulások	11 783	1 006
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	55 834	5 525
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	11 216	1 102
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2 141	460
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-2 432	215
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	651	39
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	651	39
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-1 781	254
X.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	1 527	0
XI.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	0	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	1 527	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-254	254
XII.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-254	254
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-254	254

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

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

A vállalkozás saját tőke aránya a teljes vagyonból 61,91 %

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

A Kft-nél a rövidlejáratú kötelezettségeknek 67,33 %-át fedezik a forgóeszközök.

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

A vállalkozásnál az eladósodottsági mutató 24,80 %.

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

A társaságnál a saját tőke növekedési mutató 1.531,58 %

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

A Kft-nél lévő befektetett eszközök fedezettség mutatója 121,49 %

Tájékoztató kiegészítések

1. Ügyfélszolgálati tevékenység

Ügyfélszolgálati statisztika:

Az Ügyfélszolgálat munkatársai 2013. évben (251 munkanap) 11.615 db (IX.ker.) és 662 db (Főv.) panaszt bíráltak el, 14.201 db (IX.ker.) és 644 db (Főv.) fizetési felszólítást küldtek ki. Ezen tevékenységhez 4 különböző parkolás ügyviteli szoftvert/adatbázist kell használni.

7.213 db parkolási engedély került kiadásra, ezen felül 647 db engedély-hiánypótlással kapcsolatos további ügyintézés volt.

Fentiekén túl nagyságrendben kb. ugyanennyi fő fordult meg Ügyfélszolgálatunkon egyéb ügyintézés (befizetés, érdeklődés, számlakérés stb.) érdekében.

2. Parkolási bevételek-kiadások alakulása

Társaságunk vállalkozási számvitel szerint, az Önkormányzat pénzforgalmi könyvvitelben mutatja ki a bevételeket és kiadásokat. Ezért a társasági és az önkormányzati (azonos időszaki) beszámolóban az azonos adatok eltérést mutatnak, nem összehasonlíthatóak.

Az alábbi táblázatokban az önkormányzati nyilvántartások szerint bevételeket és kiadásokat (befolyt pénzbevételek és pénzkiadások), de az ezen időszaki bevételekhez szorosan kapcsolódó kiadásokat (közszolgáltatói díj, ügyvédi munkadíj, üzemeltetési költség) a társasági adatok szerinti összegekkel (nem pénzforgalmi szemlélet) mutatjuk ki. Ez a nem szokványos megoldás mutatja talán a legjobban, hogy milyen eredményességet mutat a parkolás és a hozzá kapcsolódó tevékenység.

Ferencvárosi Parkolási Kft. Kiegészítő melléklet
2013.

2.1. Ferencvárosi parkolás üzemeltetés

Társaságunk feladatellátásával – közreműködő alvállalkozásokon keresztül – az alábbi bevételeket realizálta (a Ferencvárosi Önkormányzat nevében és javára), és ezzel összefüggésben az alábbi költségek merültek fel.

		adatok Ft-ban		
		Kiadás	Bevétel	Eredmény
Parkolási tev.		743 090 986	808 818 998	65 728 012
	* Közzolgáltatási díj (FPK)	584 548 370		
	* - ebből közvetlen alvállalkozók, szolgáltatók	496 704 434		
	* - ebből közvetlen parkolóórák écs.	8 390 628		
	* - ebből FPK közvetett	79 453 308		
	* Közzolgáltatási díj (FPK) ÁFA	157 828 060		
	Egyéb (bankktg.)	15 435		
	Parkolási-, pótdíj visszafiz. + le nem vonható ÁFA	699 121		
	Parkolási díj		410 613 288	
	Pótdíj		170 770 046	
	Kerékbilincs bevétele		76 093 276	
	Parkolási engedély		15 126 250	
	Egyéb		2 422	
	BÖP		730 695	
	ÁFA		135 483 021	
Behajtás Saját		10 999 699	75 382 805	64 383 106
	* Közzszolg.díjban felmerült behajtás közvetlen ktg-e	10 928 419		
	* Közzszolg.díjban felmerült behajtás közvetlen ktg-e ÁFA	71 280		
	Pótdíj		54 710 717	
	Parkolási díj bevétele Saját felszólítás		949 763	
	Ügyviteli költség Saját		15 327 472	
	ÁFA		4 394 853	
Behajtás Ügyvédi		47 029 681	36 075 512	-10 954 169
	* Ügyvédi munkadíj	16 709 114		
	* Ügyvédi munkadíj ÁFA	4 511 461		
	** Illeték	25 239 035		
	Perköltség	526 961		
	* Közzszolg.díjban felmerült perktg.	43 110		
	Pótdíj Ügyvédi		10 821 877	
	Parkolási díj bevétele Ügyvédi		778 765	
	Ügyvédi díj		8 663 943	
	Ügyviteli költség Ügyvédi		6 768 636	
	Illeték		4 665 228	
	ÁFA		4 377 063	
Összesen		801 120 366	920 277 315	119 156 949
Összesen	ÁFA nélkül	638 709 565	776 022 378	137 312 813

Megjegyzés:				
	* nem pénzforgalmi szemlélet (2013. évi)			
	** Ezen felül 18 MFT letéti összeg VH ktg-re, valamint 1,9 MFT illetékre kifizetésre került 2013. évben, mely összegek a következő években jelennek meg kiadásként			

Ferencvárosi Parkolási Kft. Kiegészítő melléklet
2013.

2.2. Fővárosi parkolás üzemeltetés

Társaságunk 2013.07.01-től saját üzemeltetésben látta el a fővárosi területek parkolás üzemeltetési feladatát, ezzel kapcsolatban az alábbi bevételeket realizálta (a Fővárosi Önkormányzat nevében és javára), és ezzel összefüggésben az alábbi költségek merültek fel.

Ez a táblázat nem tartalmazza a BKK közreműködésével való feladatellátást, mivel ezzel kapcsolatban adatokkal nem rendelkezünk.

adatok Ft-ban

		Kiadás	Bevétel	Eredmény
Parkolási tev.		26 952 177	33 993 990	7 041 813
	* Főv-i parkolás üzemeltetés (FPK)	21 100 603		
	* - ebből közvetlen költségek	18 211 553		
	* - ebből közvetett költségek + ésszerű nyereség	2 889 050		
	* Üzemeltetési ktg. (FPK) ÁFA	5 697 163		
	Egyéb (bankktg.)	154 411		
	Parkolási díj		23 005 263	
	Pótdíj		4 723 690	
	Egyéb		53 616	
	ÁFA		6 211 421	
Behajtás Saját		806 301	2 685 105	1 878 804
	* Üz.ktg.ben felmerült behajtás közvetlen ktg-e	794 475		
	* Üz.ktg.ben felmerült behajtás közvetlen ktg-e ÁFA	11 826		
	Pótdíj		2 047 240	
	Parkolási díj bevétele Saját felszólítás		83 492	
	Ügyviteli költség Saját		418 764	
	ÁFA		135 609	
Összesen		27 758 478	36 679 095	8 920 617
Összesen	ÁFA nélkül	22 049 489	30 332 065	8 282 576

Megjegyzés:				
	* nem pénzforgalmi szemlélet (2013. évi)			

22934064-5221-113-01

Statisztikai számjel

01-09-945377

Cégjegyzék száma

Ferencvárosi Parkolási Kft.

1092 Budapest, Bakáts tér 14.

Egyszerűsített éves beszámoló

2013.01.01.-2013.12.31.

A közzétett adatokat könyvvizsgáló
ellenőrizte

Keltezés: 2013. április 15.


a vállalkozás vezetője (képviselője)



Ferencvárosi Parkolási Kft.

22934064-5221-113-01

Statisztikai számjel

01-09-945377

Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2013. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	161 675		151 280
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 113		806
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	159 562		150 474
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
5	B. Forgóeszközök	78 739		28 666
6	I. KÉSZLETEK			
7	II. KÖVETELÉSEK	60 377		1 627
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	18 362		27 039
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 325		116 911
11	Eszközök összesen	241 739	0	296 857

2013. december 31. adatok E Ft-ban

adatok E Ft-ban

12	D. Saját tőke	183 790		183 790
13	I. JEGYZETT TŐKE	12 830		12 000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
15	III. TŐKETARTALÉK	170 500		170 500
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	47 346		1 290
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
18	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0		0
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-46 886		0
20	E. Céltartalékok	0		0
21	F. Kötelezettségek	7 712		45 576
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	3 000		3 000
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 712		42 576
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	50 237		67 491
26	Források összesen	241 739	0	296 857

Keltezés: 2013. április 15.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Ferencvárosi Parkolási Kft.

22934064-5221-113-01

Statisztikai számjel

01-09-945377

Cégjegyzék száma

21

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)

2013. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	791 787		923 626
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
3	III. Egyéb bevételek	3 073		2 956
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	702 820		852 520
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	70 785		61 359
6	VI. Értécsökkenési leírás	14 201		12 319
7	VII. Egyéb ráfordítások	19 770		2 601
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-12 716		-2 217
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1 122		690
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	1 122		690
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-11 594		-1 527
13	X. Rendkívüli bevételek	1 146		1 527
14	XI. Rendkívüli ráfordítások	36 438		0
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-35 292		1 527
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-46 886		0
17	XII. Adófizetési kötelezettség	0		0
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-46 886		0
19	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0		0
20	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
21	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-46 886		0

Keltezés: 2013. április 15.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

HATÁR O Z A T K I V O N A T

Amely készült a **Ferencvárosi Parkolási Kft. Felügyelő Bizottságának**
2014. április 29. 8 órától tartott ülés jegyzőkönyve alapján

A Felügyelő Bizottsági ülés helye: Ferencvárosi Parkolási Kft. Bp. Lónyay u. 13./a

Jelen vannak:

Mezey István	Felügyelő Bizottság elnöke
Görgényi i Máté	Felügyelő bizottsági tag
Hidasi Gyula	Felügyelő bizottsági tag
Lászlai János	Ferencvárosi Parkolási Kft. ügyvezető igazgatója
Kelemen Tamás	FEVIX. Zrt.
Horta Gábor	FEVIX. Zrt.
Boza István	könyvvizsgáló
Ambrózyne Papp Ildikó	mb. gazdasági vezető
Falkay Lászlóné	jegyzőkönyvvezető

1./2014.04.29. /FEB

A Felügyelő Bizottság a meghívóban feltüntetett napirendi pontokat elfogadja és az alábbi sorrendben tárgyalja:

Napirendi pontok

1. Ferencvárosi Parkolási Kft. 2013. évi egyszerűsített beszámolója
2. Egyebek
 - a Ferencvárosi Parkolási Kft. 2014. évi üzleti terve
 - Tájékoztatás a József Attila Lakótelepen övezeten kívüli parkolás kialakításáról
 - Belső és Középső Ferencváros forgalomtechnikai tervének felülvizsgálata, kiegészítése, aktualizálása

Határozat: 3 igen

1. Napirend

Ferencvárosi Parkolási Kft. 2013. évi egyszerűsített beszámolója

2./2014.04.29./FEB.

A Felügyelő Bizottság elfogadja a Ferencvárosi Parkolási Kft. 2013. évi egyszerűsített éves beszámolóját és javasolja elfogadásra a Tulajdonos Ferencvárosi Önkormányzat Képviselő-testületének.

Határozat: 3 igen - egyhangú

Budapest, 2014. április 29.


Mezey István
Felügyelő Bizottság elnöke