

## Pénzügyi Beszámoló

2014. I. félév

Tisztelt Képviselő-testület!

A Nagykovácsi Településüzemeltetési Nonprofit Közhasznú Kft. évközi beszámolási kötelezettségét a 2013. május 7-i dátummal módosított és egyúttal egységes szerkezetbe foglalt Együttműködési Megállapodás írja elő.

Jelen pénzügyi beszámolóunkban az eredmény kimutatás és a mérleg adatainak ismertetésén keresztül mutatjuk be és értékeljük a pénzügyi gazdálkodást, kiemeljük a legfontosabb tételeket.

A Társaság **mérleg szerinti eredménye** 2014.06.30-án 17 091 ezer forint, mely főleg a 05.22-i testületi döntés eredményeképpen realizált, az év második felében ellátandó feladatokhoz kötött pénzeszköz átadásnak köszönhető. Az átadott pénzeszköz közel 14 500 ezer forinttal emelte a bevételi mutatókat.

A **belföldi értékesítés nettó árbevétele** sor tartalmazza a testület által 2014. évre elfogadott pénzügyi terv szerinti **közhasznú tevékenységből származó** vállalkozási díjakat, az önkormányzat részére továbbszámlázott termékek és szolgáltatások díjait, a Társaság **vállalkozási tevékenységből** realizált bevételeket, a rendeletben megállapított temetői díjakat, valamint a vagyonkezelésbe vett ingatlanok bérbeadása után jóváírt **bérleti díjakat**.

**Egyéb bevételek** soron a közfoglalkoztatással kapcsolatos, a Munkaügyi Központ által közfoglalkoztatásról szóló Hatósági szerződés alapján átutalt összeg jelenik meg. A 2014. június 1-jén kezdődött határozott idejű program keretében újabb 6 fő foglalkoztatására vállalkozott a Kft. 85 %-os támogatási ráta mellett.

A Társaság időszakosan rendelkezésre álló szabad pénzeszközeit lekötésbe helyezi, az ebből realizált kamatbevétel került kimutatásra a **pénzügyi műveletek bevételei** soron.

A 06.30-ig a dolgozók részére átadásra nem került Erzsébet utalványok értékét mutatja a **rendkívüli bevételek** sor.

Ráfordítások közül kiemelt adat a **személyi jellegű ráfordítások** értéke. Az itt szereplő 29 961 ezer forint tartalmazza a főállású munkavállalók 1-6. havi nettó béreit, a béreket terhelő járulékokat, rendkívüli munkavégzés után kifizetett béreket és járulékokat, a munkába járás költségtérítését, az egyszerűsített foglalkoztatás költségét, a cafeteria teljes költségét, és a betegszabadságra kifizetett bért, valamint a közfoglalkoztatásra fordított bér jellegű kiadásokat is.

A vállalalkozási szerződésben, valamint a tárgy évi karbantartási ütemtervben rögzített feladatok ellátása során felmerülő költségek összegét az **anyagjellegű ráfordítások** sor tartalmazza.

2014. év első felére a Társaság munkaszámos rendszert dolgozott ki abból a célból, hogy a kiadások az egyes szervezeti egységekre (intézményekre és egyéb költségviselőkre) lebontva is kimutatásra kerüljenek. Az így kapott adatok a következők:

<b>Költséghely</b>	<b>Működési kiadás</b>	<b>Arányszám</b>
Kispatak Óvoda	<b>16 312 ezer Ft</b>	37 %
Általános Iskola	<b>14 882 ezer Ft</b>	34 %
Öregiskola	<b>1 724 ezer Ft</b>	4 %
Közterületek	<b>7 429 ezer Ft</b>	17 %
Vagyonkezelt ingatlanokkal kapcsolatos kiadások:	<b>3 466 ezer Ft</b>	8 %
- Polgármesteri Hivatal	2 599 ezer Ft	
- Felnőtt orvosi rendelő	104 ezer Ft	
- KMB iroda	35 ezer Ft	
- Játsszótér Radnóti utca	35 ezer Ft	
- Játsszótér Arany J. utca	173 ezer Ft	
- NATÜ és Családsegítők Pók u. 58.	520 ezer Ft	

#### **A mérleg (nem mérleg szintű) adatai:**

A Kft. **mérleg főösszege** 2014. június 30-án 354 169 ezer forint, mely eszköz és forrás oldalon a következő tételekből áll össze:

**Befektetett eszközök értéke: 319 088 ezer forint.** Ezen a soron a vagyonkezelésbe vett ingatlanok, a 100 ezer forintnál nagyobb értékű tárgyi eszközök, valamint a még aktiválásra nem került beruházások könyv szerinti értéke szerepel.

**Forgóeszközök értéke 35 081 ezer forint.** Rövid lejáratú kötelezettségként tartjuk nyilván ezen a soron a vevőkkel, a dolgozókkal szembeni követeléseket, illetve a beruházásokra adott előleget. Itt jelenik meg továbbá a Kft. 06.30. napon rendelkezésre álló pénzeszközeinek értéke is.

**Saját tőke értéke 18 683 ezer forint.** A 2013. évi negatív saját tőkéhez képest lényeges változás köszönhető egyrészt annak, hogy az előző évben realizált 6 030 ezer forintos tőkepótlás 2014.02.10-i cégbírósi bejegyzésével már megjelenik a saját tőkében, másrészt az 05.22-i testületi döntés alapján átadott pénzeszköznek, mely a bevételt, ezáltal a mérleg szerinti eredményt javította, mely szintén a saját tőkére volt pozitív hatással.

A **saját tőke** elemei között lekötött tartalékként jelenik meg a 2013.04.30-án átadott pótbefizetés 1 700 ezer forintos összege is. Ezt az összeget a Kft-nek vissza kell fizetnie, amint eredményes gazdálkodása azt lehetővé teszi.

A mérlegben **hosszú lejáratú kötelezettségként** jelenik meg a vagyonekezelésbe vett ingatlanok könyv szerinti értéke a számvitel törvény előírásainak megfelelően.

**Rövid lejáratú kötelezettség** soron szerepel ez elszámolás megtörténtéig előlegként nyilvántartott június havi vállalkozási díj, a 2013-as beszámoló alapján átadott tőkepótlás összege (2 300 ezer Ft) a cégbejegyzésig, a 06.30-i zárásig ki nem egyenlített munkabérek és járulékok.

### **Összegzés:**

A Társaság az első félévben – lehetőségei szerint - végrehajtotta szerződésben vállalt feladatait, valamint maradéktalanul eleget tett a szerződésen kívüli megrendeléseknek is, úgymint hétvégi rendezvények elő-és utómunkálataiban való részvétel, anyagbeszerzési, gondnoki feladatok ellátása, önkormányzati beruházások munkálatainak elősegítése, garanciális követelések dokumentálása, stb.

Pénzügyi-gazdálkodási, valamint munkaszervezési oldalon is visszatérő probléma, hogy a dolgozók nagy része gyakran kényszerül munkaidőn túli, illetve hétvégi munkavégzésre, amit az esetek nagy részében (tekintettel az alacsony bérekre) szabadidő formájában kérnek jóváírni. Az így összegyűjtött túlórákat (a törvény szerint a hétvégi duplán számít) kérésük alapján „lecsúsztathatják”, ami azt jelenti, hogy a vezetőségnek meg kell oldani a „csúsztató” dolgozó helyettesítését is. A helyettesítés vagy egyéb munkaterületről átrendelt dolgozóval történik, ami újabb túlóra felhalmozást generál, vagy alkalmi munkaerő felvételére van szükség, ami jelentősen megnöveli a bérköltséget.

A rendkívüli munkavégzés problémája mellett továbbra is a minden területen jelentkező eszközhiány jelenti a legnagyobb gondot a Társaság életében.

2014.06.30-án a Kft. teljes létszáma 31 fő főállású munkavállaló (ebből 10 fő részmunkaidős) és 6 fő teljes munkaidős közfoglalkoztatott volt.

Nagykovácsi, 2014. szeptember 17.

Csernusné Turai Judit