

Felügyelő Bizottsági beszámoló a Nagytarcsai Közszolgáltató Nonprofit Kft 2024.

évi mérlegbeszámoló vizsgálatáról

Tisztelt Képviselő Testület!

Bevételek vizsgálata:

Az összes bevétel: 479.656 e ft volt 2024-ben.

Az alaptevékenység bevétele (iskola üzemeltetése, hőszolgáltatás, rendelő takarítás, egyéb) 112.792 e ft volt, 14%-al több az előző évinél.

Az egyéb bevétel: 366.864 e ft volt, amelyből 366.000 e ft volt a működési támogatás.

Az adózott eredmény -12.112 e ft, az előző évi 10.513 e ft-tal szemben.

Ennek kiemelkedően 2 tétel az oka, a jelentősen megnövekedett személyi jellegű ráfordítások, és a megnövekedett egyéb ráfordításként elszámolt le nem vonható áfa.

Kiadások vizsgálata:

Anyagjellegű ráfordítások: (anyagköltség, igénybe vett szolgáltatás, egyéb szolgáltatás, közvetített szolgáltatás) 216.806 e ft volt, ami 4,8 millióval Ft-al kevesebb mint az előző évi.

Személyi jellegű ráfordítások: (bér, bérjárulékok) jelentős mértékben, 66 %-al növekedtek, 153.358 e ft-ról 232.155 e ft-ra. Két év viszonylatában ezen ráfordítás majd háromszorosára növekedett. (83.341e ft volt 2022-ben)

Értékcsökkenési leírás: (amortizáció) a tavalyival közel azonos összeg volt 8.543e ft.

Egyéb ráfordítás: 33.399 e ft volt, több mint háromszorosa az előző évinek. Itt jelentkezik a 29.309 e ft le nem vonható áfa összege, amely a levonható áfa megosztása (a levonható és le nem vonható részre) az áfás, és nem áfás (támogatás) bevétel arányában. Az előző évben ez az összeg 6.356e ft volt, amelyhez képest az idei több mint 4,5 szerese. Ennek oka nem látszódik, mert az áfa nélküli működési támogatás növekménye nem indokolja, és az anyagjellegű ráfordítások nem növekedtek sőt, csökkentek az előző évhez képest. Bizottságunk ezt a 2. negyedévben vizsgálni fogja, a 2025-ös munkatervünkbe mint előre nem tervezett feladat beépítjük.

Követelések vizsgálata:

A követelések között (vevő követelés, egyéb követelés, adótulfizetés) 27.788 e ft, szerepel a mérlegben, az előző évit 2.239 e ft-al haladta meg. Ebből 11.077e ft a vevői követelés amiből 6.588e ft a lakótelepi lakások bérliőinek a ki nem fizetett közüzemi költsége. Ez az összeg az előző évben 10.283e ft volt, a csökkenés örvendetes, de sajnos az előző évi beszámolóban is jelzett több éves tételek semmit sem mozdultak, mint pld: Németh Zsuzsanna: 1.132e ft, Kálmán Gáborné öz: 1.731e ft, Molnár Tatjana: 933 e ft, Tréki Péterné: 708e ft, özv. Kálmán Gáborné: 676 e ft.

21

Kötelezettségek vizsgálata:

A kötelezettségek között (szállítói tartozás, adók, a még ki nem fizetett decemberi bérek, és közterhei) 7.602 e ft szerepel, míg az előző évben 9.647e.

Saját tőke vizsgálata:

A saját tőke: 62.790 e ft az előző évi 60.413e ft-hoz képest a tárgyévi adózott eredménnyel a mínusz 12.112e ft-al csökkent, és az önrevízió +14.488e ft-os eredményre gyakorolt hatásával növekedett.

Egyebek:

A Kft NAV adófolyószámlája rendezett, túlfizetést mutat, oka, hogy a decemberi bérek közterhei még decemberben befizetésre kerültek.

A Kft pénzügyi helyzete stabil, működése kockázatmentes, a tulajdonos Önkormányzattól havonta megkapja a működéséhez szükséges fedezetet.

A Kft 3 oszlopos mérleget készített, ahol a középső oszlopban került kimutatásra a korábbi időszakra vonatkozó önrevízió. Erre azért volt szükség, mert a Fővárosi Csatornázási művek felé elmaradtak a 2022 és 2023 évben az áramköltség átszámlázások, amely hibát a Közzszolgáltató a 2024-es évben tárta fel.

Ezeknek a bevételeknek kiszámlázása megtörtént a középső oszlopban látható adatokkal, az összeg maradéktalanul be is folyt.

A Felügyelő Bizottság véleménye:

A Nagytarcsai Közzszolgáltató Nonprofit Kft 2024. évi egyszerűsített éves beszámolóját elfogadásra javasolja.

Nagytarcsa, 2025. 05. 23.



Rédei Attiláné

FEB elnök



Gulyás Szilvia

FEB tag



Székely Gábor

FEB tag