

**A Fóti Közszolgáltató Nonprofit Kft.
Közhasznú beszámolójának elemzése
2015. év**

I. A Kft. vagyoni helyzetének elemzése

A mérleg általános elemzéséből látható, hogy a Társaság mérlegfőösszege a 2014. - évi 114.773e Ft-ról a 2015. év mérleg fordulónapjára 159.134eFt-ra emelkedett, azaz a Kft. összes vagyonának mértéke a tavalyi évhez képest nőtt.

A vagyon szerkezetét megvizsgálva a következő megállapításokat tehetjük:

A tárgyidőszakban a Társaság eszközeinek 44%-át a forgóeszközök értéke-, míg 56%-át befektetett eszközök képviselte. A Kft. befektetett eszközeinek állománya a 2014.évi 79.183eFt-ról 88.956eFt-ra nőtt, ami 112,3%-os növekedésnek felel meg. Ez elsősorban a tárgyi eszköz állomány növekedésének köszönhető.

A Kft. forgóeszközeinek legnagyobb részét (57%-át, 40.026eFt-ot) a pénzeszközök alkotják. A követelések állományváltozása a bázisidőszakhoz képest nőtt. Az értékpapír állomány a 2014. évhez képest nem változott, 0Ft.

A vevői követelésállomány tárgyév december 31-én 24.587eFt.

A mérleg forrás oldalát vizsgálva a saját tőke és az összes forrás aránya (a tőke ellátottsági mutató) 9,2%-os, amely egyúttal azt is jelenti, hogy a Kft. finanszírozása döntően nem saját forrásból valósul meg. Ez az arány magasabb a tavalyi-, mérleg szerinti 7%-hoz képest.

Az eladósodottságot kifejező eladósodási fok (a kötelezettségek és az összes forrás hányadosa) 36,3%, amely a korábbi évhez képest 15,3 százalékkal nőtt.

Itt kell megemlíteni a tárgyévi mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások értékét, amely a forrás-állomány 54,5%-át teszi ki (a tavalyi 71%-hoz képest).

A tőkeszerkezet alakulásának vizsgálatához felhasználható mutatók a bázisidőszakkal történő összevetésben az alábbi képet mutatják:

Megnevezés	2014.	2015.
Eladósodási fok (Kötelezettségek/ Összes forrás)	21%	36%
Tőke-ellátottsági mutató (Saját tőke/ Összes forrás)	7%	9%

A fenti mutatókat megvizsgálva látható, hogy a Társaság tőkeszerkezete az előző időszakhoz képest részben pozitívan változott.

A Társaság likviditási helyzetére vonatkozóan az alábbi megállapítások tehetők:

A legfontosabb **likviditási helyzetet** jelző mutatószámok az alábbi táblázatban láthatók:

Megnevezés	2014.	2015.
Készpénz likviditási ráta (Pénzeszközök/ Rövid lejáratú kötelezettségek)	31%	69%
Likviditási gyorsráta (Pénzeszk.+Értékp.+Követelések)/Rövid lejáratú kötelezettségek)	128%	113%
Nettó forgótőke (Forgóeszközök- Rövid lejáratú kötelezettségek)	11 317 000	12 363 000
Rövid távú működésbiztonsági mutató (Nettó forgótőke/ Rövid lejáratú kötelezettségek)	46%	21%

A Kft. készpénz likviditása a fenti mutatók alapján változott a megelőző évhez képest. Kötelezettségei teljesítésére még éppen kielégítő eszközök állnak rendelkezésre. Az általános likviditási helyzet a bázisidőszakhoz képest sajnos nem javult; ennek alapvető oka a kötelezettségek növekedésében keresendő.

A Társaság nettó forgótőkéjének értéke a tavalyi évhez jelentősen javult.

A rövidtávú működésbiztonsági mutató jelzi, hogy a Társaság rövid távú pénzügyi helyzete ugyan nem javult, de megítélésünk szerint ésszerű gazdálkodással, veszélyben sincs.

A Kft. eredménykimutatásának elemzése

A Kft. 2015. évi bevételeinek összege 348.757eFt, ráfordításainak összege 342.537eFt, ebből fakadóan a tárgyévi adózás előtti eredménye 6.220eFt nyereség, melyből a tárgyévi vállalkozási eredmény -1.141eFt veszteség (szemben a korábbi év -4.681eFt veszteségével), a közhasznú tevékenység eredménye pedig 7.361eFt nyereség, (a tavalyi év 9.540eFt nyereségével szemben). Az előző beszámolási időszakokkal összevetve a Kft. gazdálkodási eredménye, megőrizte az előző évi szintet.

Az alábbi táblázatban a 2015. évi eredményt alakító bevételek és ráfordítások láthatóak közhasznú tevékenység és vállalkozási tevékenység szerinti bontásban;

Megállapítható, hogy a Kft. bevételeinek és ráfordításainak döntő része a közhasznú tevékenységből származó gazdasági eseményekkel kapcsolatban keletkezett.

Megnevezés	Bevételek		Ráfordítások		Eredmény
Közhasznú tevékenység	341 685	98%	334 324	98%	7 361
Vállalkozási tevékenység	7 072	2%	8 213	2%	-1 141
Összesen:	348 757	100%	342 537	100%	6 220

II. A közhasznú tevékenységek ellátásáról

- **Munkahelyi étkeztetés, közétkeztetés**

Társaságunknak,- a munkahelyi és a közétkeztetés keretén belül az alapítóval kötött szerződés alapján- a megjelölt, elsősorban önkormányzati intézmények (Óvodák, Iskolák, Idősek szociális otthona) részére, háromszori étkeztetési lehetőségét kell biztosítani. A tevékenységet a telephelyként bejegyzett Fót, Szent Benedek u. 9. szám alatti önkormányzati tulajdonban álló ingatlanban végzi társaságunk. 2015-ben 310.836 adag ebédet, 214.045 adag tízórait, 206.194 adag uzsonnát állítottunk elő. Az étel kiszállítását saját gépjárművel oldjuk meg.

- **Szilárd hulladék-kezelés**

Társaságunk Fót bel- és külterületén végzi a buszmegálló területén keletkezett kommunális szemét elszállítását, mint közszolgáltatást. Bízunk benne, hogy ezzel a tevékenységgel 2015. évben is hozzájárultunk városunkban egy tisztább, szebb, kulturáltabb környezet kialakításához.

- **Kegyeleti tevékenység**

2015. évben, a 2014. évvel legalább azonos számú szolgáltatást végeztünk. A szolgáltatások mennyiségi megtartása mellett törekedtünk a színvonal emelésére is. Ezt nagymértékben elősegítette, a 2014-ben beszerzett 2db speciálisan kialakított gépjármű, mely a kegyeleti szolgáltatás minőségét emelte. Nagy súlyt helyeztünk a környezet alakításra, folytattuk a temetők növényzetének felújítását, fasorültetést, bokrok telepítését, az odalátogatók kényelmét szolgáló berendezések elhelyezését.

- **Köztisztasági szolgáltatás, útkarbantartás**

Az Önkormányzati tulajdonú közterületek, parkok, zöldterületek szervezett és rendszeres karbantartása tartozik a tevékenységi körbe. A munkálatokat folyamatosan végezzük. Feladatkörünkbe tartozik az Önkormányzati tulajdonú szilárd és földutak karbantartása, mely összesen ~60 km utat jelent. A szilárd burkolatú utak folyamatos kátyúzást, a földutak egyengetést, gréderezést igényelnek.

A belvízveszélyek megszüntetése érdekében –folyamatosan- 18 km belvízelvezető árok takarítása szükséges.

- **Növénytermelési szolgáltatás, parképítés, karbantartás**

A közterületek karbantartása, virágosítása, parkok, zöldterületek gondozása tartozik ebbe a feladatkörbe. Ebben az évben is több ezer virágpalántát ültettünk ki, folyamatosan bővítettük a virágosított felületeket, az oszlopok virágosítását.

- **Máshová nem sorolt egyéb közösségi, gazdasági tevékenység**

A nemzeti és önkormányzati ünnepek alkalmával a közterek felzászlózását, az ünnepi előkészületeket, szavazáskor a helyiségekben az előkészítő feladatokat (pl. szavazófülkék szállítása) végezzük el.

III. Kimutatás a központi költségvetési szervtől, az elkülönített állami pénzalapoktól, a helyi önkormányzattól és a települési önkormányzatok társulásától vagy mindezek szerveitől kapott támogatások mértékéről és felhasználásáról

- **Céltámogatás**

A Társaság. a beszámolási időszak alatt az alapítótól, Fót Város Önkormányzatától támogatást nem kapott közfoglalkoztatottak bérezésére.

- **Fejlesztési támogatás**

A fejlesztési támogatásokat el kell határolnunk és minden évben az értékcsökkenés elszámolásával arányosan visszavezetnünk és árbevételeként elszámolnunk. Fót Város Önkormányzata, mint alapító, 2015. évben **27.400eFt**-ot folyósított járművek, eszközök illetve munkagépek vásárlására.

- **Elkülönített alapoktól kapott támogatás**

A Kormányhivatal közfoglalkoztatottak támogatására 4.460eFt-ot folyósított 2015-ben.

IV. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások mértéke

A vezető tisztségviselőnek nyújtott juttatásokról az alapító határozat formájában döntött.

Tiszteletdíjakra kifizetett összeg 2015-ben 5.520e Ft volt.

V. Számviteli beszámoló

Számviteli politika rövid ismertetése

Számviteli nyilvántartásunkat a közhasznú feladatok információs igényeinek megfelelő kielégítése érdekében úgy alakítottuk ki, hogy csak az 5. számlaosztályban könyveljük költségeinket. Elkülönítetten tartjuk nyilván a végzett tevékenységeket a számlatükörben alá-bontás segítségével, illetve munkaszámok hozzárendelésével a közhasznú tevékenység bevételeit, költségeit és ráfordításait, valamint a vállalkozási tevékenység bevételeit, költségeit, ráfordításait. A közvetett költségeket külön kezeljük, majd év végén a közhasznú, ill. vállalkozói bevétel arányában osztjuk meg költség-nemenként a vállalkozói-, illetve közhasznú jellegű tevékenységek között.

A bevételek, költségek és ráfordítások tartalmi meghatározásánál és a tevékenységek besorolásánál figyelembe vesszük az ide vonatkozó jogszabályokat, a Cégbírószági besorolást, és az Alapító Okirat rendelkezéseit.

Társaságunk 2015-ben 6.180eFt pozitív adózott eredménnyel zárta a gazdálkodási évet.

Közhasznú tevékenységeink eredményeként 2015-ben 7.361eFt pozitív-, vállalkozási tevékenységeinkre -1.141eFt negatív eredményt könyvelhettünk el.

VI. Összegzés

A Társaság 2015-ben is folytatta a költségtakarékos gazdálkodását, egy pozitív eredmény elérése érdekében.

Az ételmezési tevékenységünk elérte azt az árbevételt, amit prognosztizáltunk. A központi konyhán a tervezett mennyiségű ételadagot szolgáltatottunk. A javítási költségeket sikerült optimális szintre csökkenteni.

A kegyeleti tevékenységünk eredményessége is elérte a tervezett szintet, megtartva a szolgáltatás maga színvonalát.

A településüzemeltetés feladatainál az elmúlt évben is a város lakosainak érdekében végzett szolgáltatási tevékenység volt az elsődleges szempont, kiegészítve ezt egy takarékos és ésszerű gazdálkodással.