

Félegyházi Városfenntartó Nonprofit Kft.
Adószám: 26264033-2-03
Közösségi adószám: HU26264033
Cégbíróság: Kecskeméti Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: Cg.03-09-13149316

Kiegészítő melléklet

Fordulónap: 2024. 12. 31.
Beszámolási időszak: 2024.01.01- 2024.12.31

Kiskunfélegyháza, 2025. május 08.

 
Tigyi Márton
ügyvezető

1. A Társaság bemutatása

1.1 Alakulás, a gazdálkodó fő célja

A Félegyházi Városfenntartó Nonprofit Kft. alapító okirata 2018. 02. 13. napján kelt és a cégbíróság 2018.03.13-án jegyezte be. Tényleges tevékenységét 2018.05.01 napjával kezdte meg.

A Társaság létrehozásának célja, hogy a Kiskunfélegyháza Város Önkormányzatával 2018.04.27. napján 10 évre kötött Közszolgálati szerződésben részletezett közfeladatokat, a tulajdonos érdekeit szem előtt tartva magas színvonalon és költséghatékonyan ellássa.

1.2 Tevékenységi kör

A Társaság fő tevékenységi köre (TEÁOR: 8130) a zöldterület kezelés, mely közfeladat mellett a közterületi, köztisztasági feladatok ellátását, a piac- és vásártér üzemeltetését, valamint az önkormányzati temetők fenntartását és üzemeltetését is végzi. Ezen felül vállalt feladata a temetkezési szolgáltatás ellátása.

1.3 Cím

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye: 6100 Kiskunfélegyháza, Kossuth utca 10.

1.4 Tulajdonosok

Az egyszemélyes korlátolt felelősségű társaság alapítója:
Kiskunfélegyháza Város Önkormányzata
Cím: 6100 Kiskunfélegyháza, Kossuth Lajos utca 1.

1.5 Ügyvezető

A Társaság ügyvezetője: Tigyi Márton
Az ügyvezető megbízása 2024.11.01-2025.10.31 napjáig tartó határozott időtartamra szól.

1.6 Felügyelő Bizottság

A Társaságnál 3 tagú Felügyelő Bizottság működik, az alapító a Felügyelő Bizottság tagjainak megbízatását a 2023.02.13-tól 2028.05.31-ig tartó határozott időtartamra meghosszabbította. A Felügyelő Bizottságban tagjai: Juhász László Lajos, Birgés-Ábel Edit, dr. Alács Miklós.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1 A vállalkozás folytatásának elve

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn.

2.2 A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

2.3 Könyvvezetés

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása a Félégyházi Városfenntartó Nonprofit Kft. pénzügyi-számviteli részleg feladata, amely kettős könyvvitelt vezet.

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.4 Könyvvizsgálat

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A Kft. állandó könyvvizsgálójának neve: Kócsóné Kürti Mária

Kamarai nyilvántartási száma: 002181

A könyvvizsgáló megbízása 2023.02.13-tól 2028.02.12 napjáig meghosszabbításra került.

A 2024. december 31. napjával záródó üzleti év könyvvizsgálati díja: 400.000 Ft

2.5 Beszámoló formája és típusa

A Társaság a tárgyidőszakra a várható gazdasági adatok miatt **egyszerűsített** éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: **összköltség eljárás**.

A Társaság a beszámolóban a mérleget „A”, az eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze.

2.6 Üzleti év

Jelen beszámoló a 2024.01.01-2024.12.31 időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2024.12.31.

2.7 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontja változott szervezeti átalakítás miatt, a választott időpont a tárgyévet követő 02.15-e. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.8 Jelentős összegű hiba

A Társaság a jelentős hiba összegét az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékában, de legalább 1 millió forint összegben állapítja meg. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

A tárgyévben nem volt az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba.

2.9 Lényeges hiba

Lényegesnek minősül a felújítási, beruházási munka során lényeges a tárgyévet megelőző év mérlegfőösszeg 10 %-át elérő, vagy meghaladó egyedi felújítás, beruházás bekerülési értéke. A Társaság lényegesnek tekinti más gazdasági társaságban szerzett részesedést, amennyiben a részesedés értéke eléri, vagy meghaladja a 100 millió Ft összeget. Lényegesnek minősül a három évet meghaladó, évenként 50 millió Ft összeget meghaladó kötelezettségek, céltartalékok összege. Lényeges információnak minősül az Alapítói okiratban meghatározott tevékenységi kör bővülése, amennyiben a tevékenység bővülés a tárgyévet megelőző értékesítési árbevétel 10 %-át eléri, vagy meghaladja. A fentiekben nem említett gazdasági eseményt akkor tekinti lényegesnek, ha a mérlegfőösszegre vagy a nettó árbevételre gyakorolt hatása eléri annak a 10%-át.

2024. évben ilyen gazdasági esemény nem volt.

2.10 Jelentős összhatás értelmezése

A Társaság jelentős összegűnek tekinti az eszköz, illetve forrás– elszámolás, illetve értékelés előtti – könyv szerinti értékének, ennek hiányában szerződés szerinti értékének, vagy névértékének 20%-át meghaladó mértékű gazdasági eseményeket és ezeket a kiegészítő mellékletben bemutatja.

A fenti értékhatárt meg nem haladó összeg a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából nem minősül jelentős mértéknek.

2.11. Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

2.12 Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

A Társaság a 200 e/Ft értékhatár feletti eszközöknél a használatbavétel napjától lineáris leírási kulccsal számolja el értékcsökkenést a használatból történő kivonás (értékesítés, selejtezés) napjáig, és az értékcsökkenési leírást negyedévente költségként a megfelelő főkönyvi számlákon nyilvántartásba veszi.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

Maradványérték

Az eszköz maradványértékét az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján a várható hasznos élettartam függvényében az ügyvezető határozza meg. A Társaság a 3000 e/Ft bekerülési értékhatár felett számol a maradványértékkel. A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 e/Ft-ot.

Értékcsökkenési leírás változásának hatása

Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások nem történtek.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

A Társaság a 2024. évben terven felüli értékcsökkenést nem számolt el.

2.13 Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.14 Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.15 Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika más, meghatározó elemiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

2.16. Az előző üzleti évtől eltérő eljárások hatása

Az üzleti évben a Társaság nem alkalmazott olyan, az előző üzleti évtől eltérő eljárást, mely a mérlegtételek értékelésére, illetve a tárgyévi eredményre hatással lett volna.

2.17 Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a Számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

3.Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

3.2. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

3.3. Befektetett eszközök

A Társaság befektetett eszközeinek mérlegértéke a következőképpen alakult:

	2023. év	2024. év	%-os változás
Összesen:	7 268 e/Ft	33 528 e/Ft	461,31 %
Immateriális javak	0 e/Ft	0 e/Ft	-
Tárgyi eszközök	7 268 e/Ft	30 278 e/Ft	416 ,59 %
Beruházásokra adott előleg	500 e/Ft	3 250 e/Ft	650,00 %
Befejezetlen beruházások	0 e/Ft	0 e/Ft	-

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök nyitó bruttó értéke, állományváltozása, valamint záró bruttó értéke 2024. évben az alábbiak szerint alakult:

Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)			
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
I.	Immateriális javak	199 e/Ft	0	0	199 e/Ft
1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	46 e/Ft	0	0	46 e/Ft
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	153 e/Ft	0	0	153
II.	Tárgyi eszköz	27 947 e/Ft	31 573 e/Ft	1 966 e/Ft	57 554 e/Ft
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	19 993 e/Ft	11 808 e/Ft	587 e/Ft	31 214 e/Ft
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	7 954 e/Ft	19 765 e/Ft	1 379 2e/Ft	26 340 e/Ft
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0
	Összesen	28 146 e/Ft	31 573 e/Ft	1 966 e/Ft	57 753 e/Ft

A halmozott értékcsökkenés nyitó értékének, a tárgyévi növekedésnek és csökkenésnek, valamint a záróegyenlegének alakulása:

Befektetett eszköz megnevezése		Halmozott értékcsökkenés			
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
I.	Immateriális javak	199 e/Ft	0	0	199 e/Ft
1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	46 e/Ft	0	0	46 e/Ft
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	153 e/Ft	0	0	153 e/Ft
II.	Tárgyi eszköz	20 679 e/Ft	7 773 e/Ft	1 176 e/Ft	27 276 e/Ft
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	15 164 e/Ft	3 518 e/Ft	128 e/Ft	18 554 e/Ft
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	5 515 e/Ft	4 255 e/Ft	1 048 e/Ft	8 722 e/Ft
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0
	Összesen	20 878 e/Ft	7 773 e/Ft	1 176 e/Ft	27 475 e/Ft

A tárgyi eszközöket a folyamatos mennyiségi és értékben történő nyilvántartás vezetése mellett a belső szabályzat alapján háromévente tényleges mennyiségi felvétellel is leltározni kell, tárgyi eszközök leltározása az idén nem történt.

Befektetett pénzügyi eszközök:

A Társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

3.4. Forgóeszközök

Készletek

A Társaságnál a vásárolt készletek értéke a következőképpen alakult:

	2023. év	2024. év	%-os változás
Összesen:	10 367 e/Ft	9 526 e/Ft	91,89 %
<i>Ebből: Fenntartási anyag</i>	<i>4 496 e/Ft</i>	<i>5 187 e/Ft</i>	<i>115,37 %</i>
<i>Kereskedelmi áruk</i>	<i>5 871 e/Ft</i>	<i>4 339 e/Ft</i>	<i>73,91%</i>

A vállalkozás a készletekről év közben folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet. A vállalkozás a vásárolt készleteket 2025.01.02 napjától 2025. 01.10. napjáig terjedő időszakban mennyiségi felvétellel leltározta.

Az idei évben sem a fenntartási anyagoknál, sem a kereskedelmi áruknál leltáreltérés nem volt.

Követelések

A Társaság követelései az alábbiak:

	Előző év	Tárgy év	%-os változás
Összesen	1 695 e/Ft	3 498 e/Ft	206,37 %
<i>Ebből: Vevői követelések</i>	<i>461 e/Ft</i>	<i>669 e/Ft</i>	<i>145,12 %</i>
<i>Adott előlegek</i>	<i>500 e/Ft</i>	<i>592 e/Ft</i>	<i>118,40%</i>
<i>Egyéb követelés</i>	<i>734 e/ Ft</i>	<i>2 237 e/Ft</i>	<i>304,77 %</i>

Az egyéb követelések tartalmazzák a munkavállalókkal szembeni követeléseket 215 e/Ft, MVM Next Áramszolgáltató Zrt. részére a rossz POD azonosító miatti téves utalások, kifizetések 974 e/Ft, továbbá a költségvetési kiutalási igényt 133 e e/Ft, valamint az elszámolási időszakos számlák és a következő időszakra átvihető áfa követelések átvezetésének összegét 915 e/Ft összegben.

Pénzeszközök

A Társaság pénzeszközei az alábbiak szerint alakultak:

	2023. év	2024. év	%-os változás
Összesen	40 210 e/Ft	30 340 e/Ft	75,45 %
<i>Ebből:</i>	<i>14 838 e/Ft</i>	<i>29 708 e/Ft</i>	<i>200,22 %</i>
<i>Bankszámla</i>	<i>25 000 e/Ft</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Betét számla</i>	<i>372 e /Ft</i>	<i>632 e/Ft</i>	<i>169,89 %</i>

3.5. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására **1 324 e/Ft** összegben került sor, amely 272 e/Ft értékben az árbevételek elhatárolásából, és 1 052 e/Ft értékben a költségek, egyéb ráfordítások elhatárolásából állt össze.

A 2023. évben az aktív időbeli elhatárolás összege **1 036 e/Ft** volt, amelyhez képest minimális 27,80 %-os növekedés látszik.

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására **12 512 e/Ft** összegben került sor. Az alábbi bontásban:

- a 2024. évben befolyt, de 2025. évre áthúzódó bevételek elhatárolása 1 232 e/Ft,
- a mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások összege: 1 034 e/Ft,
- a 2018-2020. évben fejlesztési célra kapott önkormányzati támogatások elhatárolása, a 2024. évi fejlesztési célú támogatással kiegészülve, mely a mobilravatalozó és környékének kialakítására irányult: 10 240 e/Ft,
- a 2019. évben többletként fellelt tárgyi eszközök és fenntartási anyagok elhatárolása az amortizáció elszámolása és az anyagfelhasználás után 6 e/Ft.

A 2023. évben a passzív időbeli elhatárolás értéke **6 506 e/Ft** volt, ami a tárgyévre 92,31%-kal növekedett az előző évhez képest.

3.6. Saját tőke

Saját üzletrészek

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs.

A saját tőke összege

A Társaság jegyzett tőkéje alapító okirat szerint 3.480 e/Ft, amely áll: 1.000 e/Ft készpénzből és 2.480 e/Ft apportból.

Lekötött tartalék jogcímei

A Társaság a saját tőke törvényben meghatározott mértékének helyreállítása érdekében a 2020.-2021 évben mindösszesen 6 270 e/Ft értékben kapott pótbefizetésből származó lekötött tartalékkal rendelkezik.

3.7. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség a Társaságnál tárgyévben **13 081 e/Ft** összegben volt, 2023. évi **7 742 e/Ft** helyett.

Kiskunfélegyháza Város Önkormányzatának Képviselő-Testülete 2022. évben a kft. záró készletérték állományának összegét 7 742 e/Ft-ot a következő évekre vállalt visszafizetési kötelezettségeként határozta meg, s így ez az összeg tulajdonosokkal szembeni hosszú lejáratú kötelezettséget jelent évek óta. A záróegyenleg növekedését a zöldterület gazdálkodási részleg részére beszerzett új teherautó pénzügyi lízingje miatti hosszú lejáratú kötelezettség elszámolása okozza 5 339 e/Ft.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek mérlegértéke az elmúlt évhez képest növekedett:

	2023. év	2024. év	%-os változás
Összesen:	35 156 e/Ft	44 010 e/Ft	125,18 %
<i>Ebből: Szállítói kötelezettségek</i>	<i>7 205 e/Ft</i>	<i>11 716 e/Ft</i>	<i>162,61 %</i>
<i>Költségvetési befizetési kötelezettség</i>	<i>11 959 e/Ft</i>	<i>12 646 e/Ft</i>	<i>105,74 %</i>
<i>Jövedelem elszámolási számla</i>	<i>15 535 e/Ft</i>	<i>15 417 e/Ft</i>	<i>99,24 %</i>
<i>Egyéb rövid lejáratú kötelezettség</i>	<i>457 e/Ft</i>	<i>4 231 e/Ft</i>	<i>925,82 %</i>

3.8. Mérlegen kívüli tételek

Társaságunk a 0-s számlaosztályban tartja nyilván a Kiskunfélegyháza Város Önkormányzatától, - mint tulajdonostól – bérbe kapott ingó- és ingatlan vagyont. A bérleti szerződés szerint ingó vagyontárgyak 222 224 e/Ft, ingatlan vagyontárgy 1 015 472 e/Ft összegben kerültek kimutatásra.

4. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A Társaságnál nem volt.

4.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Társaság eredménykimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

4.3. Az eredménykimutatás tagolása

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Az eredmény-kimutatás tételei tovább tagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Bevételek

A Társaság a tárgyévben törekedett a saját bevételek maximalizálására. A tárgyévi nettó értékesítés árbevétele 176 221 e/Ft, a 2023. évi saját bevétel 157 714 e/Ft volt, ami 11,73 %-os növekedésnek felel meg. Tevékenységenkénti alakulása a következő:

e/Ft

Megnevezés	Zöldfelület gazdálkodás, közterületi, köztisztasági feladatok	Piac-vásár üzemeltetés	Temető fenntartás- üzemeltetés	Összes közfeladat	Vállalkozási tevékenység
Áru és készlet- értékesítés árbevétele	-	-	-	-	43 669
Szolgáltatásnyújtás bevétele	4 486	55 338	24 355	84 179	36 353
Közvetített szolgáltatás bevétele	-	239	-	239	11 005
Bérleti és átalány- díj bevétel	-	776	-	776	-
Összesen:	4 486	56 353	24 355	85 194	91 027
Összetétele:	2,54 %	31,98 %	13,82 %	48,34 %	51,66 %

Az Egyéb bevételek összege 2023-2024. évben az alábbi bevételekből állt:

	Előző év	Tárgy év	%-os változás
Összesen:	335 443 e/Ft	355 694 e/Ft	106,04 %
Kapott kötbérek, kártérítések, dolgozói visszatérítések	37 e/Ft	38 e/Ft	102,70%
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás	335 380 e/Ft	355 628 e/Ft	105,90%
<i>ebből: Önkormányzattól kapott működési tám.</i>	<i>334 039 e/Ft</i>	<i>350 250 e/Ft</i>	<i>104,85%</i>
<i>Önkormányzattól kapott fejlesztési tám.</i>	<i>877 e/Ft</i>	<i>3 004 e/Ft</i>	<i>342,53%</i>
<i>Költségvetéstől kapott tám.</i>	<i>464 e/Ft</i>	<i>2 374 e/Ft</i>	<i>511,64%</i>
Különféle egyéb bevételek	26 e/Ft	28 e/Ft	107,69%

Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások bemutatása

A Társaság a Közzolgáltatási szerződésben meghatározott feladatainak ellátására a 2024. évre elfogadott üzleti-kompensációs terv alapján 350 000 e/Ft összegű önkormányzati működési támogatást kapott. További 12 000 e/Ft fejlesztési és működési támogatást biztosított az Önkormányzat a Mobil ravatalozó és környékének kialakítása céljából, amelynek megvalósítása és a támogatás pénzügyi elszámolása rendben megtörtént. Más fejlesztési támogatásra a tárgyévben nem biztosított külön forrást a fenntartó.

A 2024. évi működési támogatás elszámolás során még kimutatott 2 565 e/Ft alul-kompensációt, melyre az Önkormányzat többlettámogatást nem biztosított.

A felhasznált fejlesztési támogatások elszámolása az amortizáció függvényében elhatárolás feloldással 3 004 e/Ft értékben történt.

A Kft. az önkormányzati támogatást központi költségvetési támogatással egészítette ki. A Bács-Kiskun Megyei Kormányhivatal Kiskunfélegyházi Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztályánál több kiemelt munkaerő piaci programhoz csatlakozva, a bérköltség- és járulék támogatás 2024. évi szerződés szerinti lehívott támogatás összege 2 374 e/Ft.

4.5. Ráfordítások

A ráfordítások összege megközelítőleg 10%-os növekedést mutat az előző év tárgyév vonatkozásában az alábbiak szerint:

	2023.év	2024. év	%-os változás
Összesen	486 934 e/Ft	535 298 e/Ft	109,93 %
Anyagijellegű ráfordítások	145 472 e/Ft	174 323 e/Ft	119,83%
Személyi jellegű ráfordítások	327 582 e/Ft	343 359 e/Ft	104,82%
Értékcsökkenési leírás	5 041 e/Ft	7 745 e/Ft	153,64%
Egyéb ráfordítások	8 839 e/Ft	9 871 e/Ft	111,68%

A ráfordítások 32,57 %-át teszik ki az anyagi jellegű ráfordítások, amelyekből külön kiemelésre kerültek e jelentősebb költségtételek:

	Összes közfeladat	Vállalkozási tevékenység	Összesen
Anyagköltség	81 295 e/Ft	6 629 e/Ft	87 924 e/Ft
Üzemanyag-kenőanyag vásárlás költségei	20 930 e/Ft	1 459 e/Ft	22 389 e/Ft
Közművek költségei	18 805 e/Ft	342 e/Ft	19 147 e/Ft
Egyéb anyagköltség	31 710 e/Ft	4 489 e/Ft	36 199 e/Ft
Igénybevett szolgáltatások költségei	48 104 e/Ft	3 735 e/Ft	51 839 e/Ft
Karbantartási költségek	11 849 e/Ft	613 e/Ft	12 462 e/Ft
Őrzés-védés költségei	7 675 e/Ft	414 e/Ft	8 089 e/Ft
Kommunikációs szolg. költségei	3 713 e/Ft	727 e/Ft	4 440 e/Ft
Egyéb igénybevett szolg. költségei	16 595 e/Ft	592 e/Ft	17 187 e/Ft
Egyéb szolgáltatások költségei	5 795 e/Ft	838 e/Ft	6 633 e/Ft
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjakat	2 770 e/Ft	547 e/Ft	3 317 e/Ft
Biztosítási díj	1 745 e/Ft	187 e/Ft	1 932 e/Ft
Eladott áruk beszerzési értéke	0	16 683 e/Ft	16 683 e/Ft
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	239 e/Ft	11 005 e/Ft	11 244 e/Ft
Anyagi jellegű ráfordítás	135 433 e/Ft	38 890 e/Ft	174 323 e/Ft
Összetétele:	77,69%	22,31%	100%

A ráfordítások legjelentősebb tételét, mintegy 64,14 %-át a személyi jellegű ráfordítások adják ki 343 359 e/Ft értékben, melynek összegből 313 621 e/Ft a közfeladatokat terhelte (91,34%), főképp az élőmunkaigényes zöldfelület gazdálkodási feladatot.

	Összes közfeladat	Vállalkozási tevékenység	Összesen
Béreköltség	262 397 e/Ft	25 166 e/Ft	287 563 e/Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések	25 150 e/Ft	2 227 e/Ft	27 377 e/Ft
Bérráulékok	26 074 e/Ft	2 345 e/Ft	28 419 e/Ft
Személyi jellegű ráfordítás	313 621 e/Ft	29 738 e/Ft	343 359 e/Ft
Összetétele:	91 ,34 %	8,66%	100%

Az értékcsökkenés elszámolása 7 745 e/Ft értékben történt, részaránya a ráfordításokon belül 1,45 %, az egyéb ráfordítások 9 871 e/Ft összegben szerepelnek, részaránya 1,84 %. Ebből a tételből az adók, hozzájárulások összege 2 543 e/Ft értékben és a ráfordításként elszámolt áfa 6 851 e/Ft a legnagyobb tételek.

4.6. Pénzügyi eredmény

A Társaságnál a pénzügyi műveletek bevétele 2 560 e/Ft, mely betétlekötésből származott és pénzügyi műveletek ráfordítása, vagyis az itt elszámolt pénzügyi lízing kamata 775 e/Ft volt. Összesítve a pénzügyi műveletek eredménye: 1 785 e/Ft.

4.7. Adófizetési kötelezettség

A társaság adófizetési kötelezettségének és adózott eredményének a következő:

Megnevezés	2023. év	2024.év
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	6 223e/Ft	-3 383 e/Ft
Pénzügyi műveletek eredménye	2 361e/Ft	1 785 e/Ft
Adózás előtti eredménye	8 584 e/Ft	-1 598 e/Ft
Társasági adó (9%)	892 e/Ft	962 e/Ft
Adózott eredmény	7 692 e/Ft	- 2 560 e/Ft

A Társaság a jövedelem/nyereség minimum alkalmazásával állapította meg a társasági adó alapját.

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszámadatok

Az előző üzleti év során a dolgozók átlagos statisztikai létszáma 68 fő volt, tárgy év átlagos állományi létszáma 69 fő, melyből 4 fő megváltozott munkaképességű személy. Ebből szellemi foglalkozású: 14 fő, fizikai foglalkozású: 55 fő volt. A 2024. december 31-ei záró létszám 65 fő.

5.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

5.3 Környezetvédelem

5.3.1 Nem veszélyes hulladék kezelése

A Társaság a szolgáltatás nyújtása során keletkező települési hulladékot a közszolgáltatás keretén belül kezeli, a termelési hulladékot elkülönítve gyűjti és szállítja a Felgyői hulladéklerakó telepre.

5.3.2 Veszélyes hulladék kezelése

A Társaság veszélyes hulladékot nem kezel. Veszélyes hulladéknak minősülő elektronikai hulladék, fáradt olaj, irodatechnikai berendezések patronjai, növény védőszeres göngyölegek stb. elszállítása szerződött partnerrel történik.

6. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók

A Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetének elemzése a mérleg és eredménykimutatás előző és tárgyévi adatai alapján készült, az adatok %-ban megadva:

A mutatók megnevezése	2023. év	2024. év	Változás
Vagyoni helyzet elemzése			
Tartósan befektetett eszközök aránya	12,00	42,87	357,25 %
Forgóeszközök aránya	86,29	55,44	64,25 %
Tőkeerősség	18,44	11,01	59,71 %
Befektetett eszközök fedezete	153,73	25,69	16,71 %
A tőke hatékonysága	68,84	-29,72	-
Pénzügyi helyzet elemzése			
Eladósodottság mértéke	383,94	662,84	172,64 %
Likviditási mutató	121,85	75,96	62,34 %
Likviditási mutató - gyorsráta	114,38	68,94	60,27 %
Jövedelmezőség elemzése			
Árbevétel arányos jövedelmezőség	4,88	-1,45	-
Eszközmegtérülési mutató	12,70	-3,27	-

7. Összefoglalás

A Társaság a tárgy évben a költséghatékonyságot és a tulajdonos elvárásait szem előtt tartva látta el közfeladatát, ismételten kiemelt figyelmet fordított a zöldfelület gazdálkodási és köztisztasági tevékenységre.

Az egyszerűsített éves beszámoló a Társaság valós pénzügyi, vagyoni helyzetét tükrözi. A Fülegházi Városfenntartó Nonprofit Kft. 2024. évi adózott eredménye -2 560 e/Ft, mérleg főösszege 78 216 e/Ft volt.