

A beszámoló rövid összefoglalása:

Zalaszentgrót Város Képviselőtestülete a 2023. május 25-ei ülésen tárgyalta a Szentgrótert Kft. 2023 évi üzleti tervét. Akkor már előre jeleztük, hogy a korábbi évek nyereségessége – az energiaválság és a fokozódó inflációs nyomásra való tekintettel – kérdésessé válik, így a bevételek cca. 6 %-os és a költségek átlag 15%-os növekedése mellett előzetesen 3 500 e Ft. veszteséggel számoltunk.

A 2023-as gazdálkodást a visszafogottság jellemezte, a **veszteség** csökkentésre került, és **1 676 e Ft. összegben realizálódott.**

2023. gazdasági év körülményei, történései:

- A begyűrűző inflációs hatás elsősorban a vállalkozói díjak tekintetében jelentkeztek, ami az igénybevett szolgáltatások cca. 30%-os emelkedését okozta. Az energiaválságból adódó rezsziáremelkedés 2023-ban az átlagnál jelentősebben nem jelentkeztek.
- A tárgyév január 1-től a Kft. látja el a tulajdonos önkormányzat irodahelyiségeinek üzemeltetését a Zalaszentgrót, Dózsa u. 9. társasházban.
- Tárgyév májusában a zöldterületgazdálkodási divízió a Szentgróért Kft. keretén belül megszűnt, a tevékenység – és egyúttal minden munkavállalók – átkerült a SZE-VA GRÓT Nkft. profiljába.
- A sportcsarnok üzemeltetése – a nem rendtábilis műfüves pálya átadását követően – változatlan feltételekkel megtartotta eredményességét.
- A Kft. a társasházkezelés divízió keretében immár 9 zalaszentgróti társasház – össz. 116. lakás - kezelését látja el, azonban – a lakók árérzékenységeire való tekintettel – jelentősebb díjemelés bevezetésére nem kerülhetett sor.

Mérlegelemzés:

2023 évi Mérlegfőösszeg 53.201 Ft, mely az előző évhez képest 7 %-os csökkentést mutat.

E csökkenést eszköz oldalon a jegyzetttőkéből kivont földterületek értéke, valamint a pénzeszközök csökkenése eredményezte.

Forrás oldalt elemezve látható, hogy az elmúlt évek nyeresége az eredménytartalék értékét emelte, azonban a 2023 évi adózott eredmény a saját tőke értékét csökkentette, így a Saját tőke értéke összesen 43.792 e Ft. A Kötelezettségek értéke 20,2 %-kal csökkent az előző évhez képest, illetve a Passzív időbeli elhatárolások szintén csökkentek 18,4 %-kal.

Eredménykimutatás elemzése:

2023. évben az Értékesítés nettó árbevétele 127.570 e Ft volt, mely 4 %-kal több az előző évhez képest. Az Egyéb bevételek értéke 2.478 e Ft, ami 58 %-kal kevesebb, mint a tavalyi évben. E nagy mértékű csökkenés oka a Kft által elnyert foglalkoztatást segítő munkaügyi támogatások csökkenése.

Kiadásokat tekintve az Anyagi jellegű ráfordítások, és Egyéb ráfordítások növekedtek az előző évhez képest, a személyi jellegű kiadások azonban csökkentek, ennek oka, hogy a Zöldterület divízió kikerült a Szentgrótert Kft működéséből, így a Zöldterület divízióban dolgozó 7 fő munkavállaló személyi jellegű költségei már nem jelentek meg a kiadások között.

Az összes kiadás 131.490 e Ft, melyből az Anyagi jellegű ráfordítás: 59.818 e Ft, a Személyi jellegű ráfordítás: 60.748 e Ft, az Értékcsökkenési leírás: 2.142 e Ft, az Egyéb ráfordítás pedig 8782 e Ft. Így az Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye -1.442 e Ft, melyet Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai nem változtatnak, ezáltal az Adózás előtti eredmény -1.442 e Ft. A Kft jövedelem-nyereségminimum megállapítására kötelezett, így negatív eredmény esetén is társasági adó fizetésére kötelezett, melynek összege 234 e Ft. A Kft adózott eredménye tehát -1.676 e Ft.

A Kft 2023-as eredményességével kapcsolatban ki kell emelni, hogy ha az értékcsökkenés és az adófizetés nélkül tekintjük az eredményességet, akkor minimális 1.855 e Ft a Kft nyeresége. Azonban a számviteli szabályoknak megfelelően a Kft tulajdonában lévő eszközök amortizációjával csökkenteni kell az eredményt, mely összesen 2.142 e Ft. Ezen kívül további 1.788 e Ft helyi iparűzési adó, valamint a nyereségminimum szabályait figyelembe véve 234 e Ft társasági adó fizetési kötelezettség terheli a Kft eredményét. Így e kötelező számviteli szabályokat, illetve adófizetési kötelezettséget figyelembe véve fordul veszteségessé a 2023-a eredmény.

A Kft. felügyelőbizottsága a 2023. évi működésről szóló beszámolót, valamint az egyszerűsített éves beszámolót a 2024. április 18-án tartandó ülésen tárgyalja, amelynek eredménye a képviselő-testület tagjai számára elektronikus úton ismertetésre kerül.