

## ECO- CSIK KFT.

### GAZDASÁGI-PÉNZÜGYI BESZÁMOLÓ A 2011-ES ÉV TEVÉKENYSÉGÉRŐL

A 2011-es évre egy dinamikus, eredményében pozitív költségvetést terveztünk. A tervezett haszonnak biztosítania kell, az árkalkulációban előírt 5 % -os fejlesztési alapot, valamint a szelektív hulladék értékesítéséből származó bevételeket.

A 2011-es év eredménye **134.423 lei** nettó haszon a tervezett 66.838 lejjel szemben, ami 201,11 % -os jövedelmet jelent.

Az **első negyedévben** a tervezett 11.167 lej haszonnal szemben 24.197 lejt valósítottunk meg. Főbb tényezők:

- A jövedelmek 100,13 %-os megvalósításával szemben a ráfordításokat sikerült a tervezetthez viszonyítva 91,59 % -ra leszorítani. (anyagilag költségek = 86,81%, bérjellegű költségek = 94,78 %, más költségek = 90,65 %);
- Alapvetően a többlethaszon a megtakarításokból képződött, jelentősebb tétel az üzemanyag megtakarításnál van (24 %), (5,32/ 4,29 lei) a szelektív gyűjtésre szánt zsákokból is kevesebbet osztottunk a tervezettnél, valamint a bálázásra sem fordítottunk plusz költségeket. A bérjellegű költségek is a tervezett alatt maradtak, a tervezett szociális költségeket átcsoportosítottuk a negyedik negyedévre. Úgy gondoltuk, hogy inkább fordítunk egyszeri jelentősebb értéket az alkalmazottak gyerekei számára, mint alkalmanként egy nagyon kis összeget. A szakmai felkészítőkre tervezett ráfordítás is elmaradt.
- Lényegesebb többletköltség a leltári tárgyak tételénél tapasztalható és a 1100 l-es konténerekre vonatkozik. Igény szerint vásároltunk és kihelyeztük őket az ügyfeleinkhez.

A **második negyedévre** 13.724 lej hasznot terveztünk a megvalósítás 28.193 lej lett.

Befolyásoló tényezők:

- A jövedelmeket 102,14 % -ban teljesítettük, amihez járult a kereskedelmi társaságoktól származó jövedelem a konténerek béréből;
- A ráfordítások megvalósítása 92,80 %, amiből anyagi költségek szintjén 88,65 %, bérköltség és járulékok 97,6 %, egyéb költségek 83,92 %.

- Jelentősebb tételek : üzemanyag, szelektív zsákok. Az üzemanyag ára a költségvetés szintjén figyelembevett egységár alatt maradt meg az első félévben, szelektív zsákokat a tervezetthez viszonyítva 30 % -ot adtunk ki.
- A bérköltségek is a tervezet szint alatt maradtak, olyan körülmények között, hogy csökkent az alkalmazottak száma, a nappali kapusszolgálatot az éppen bent levő és máshol nélkülözhető személyzettel oldottuk meg. Június hónaptól az alkalmazottaknak étkezési jegyeket biztosítottunk. Ez a juttatás az első bértárgyalások részét képezte olyan feltétellel, hogy akkor lesz esedékes, amikor a gazdasági mutatók ezt lehetővé teszik. A feltétel teljesülésével az ígért juttatást az alkalmazottaknak a Vezetőtanács elemzése és jóváhagyása után megadtuk.
- A külső szolgáltatások tétele is lényegesen csökkent, egyik tényező a bérelt autó ideiglenes lemondása. (saját autó igénybevétele, bérmentve)

A **harmadik negyedévre** 23.369 lej-t terveztünk, amihez viszonyítva a haszon 37.955 lei lett.

Mutatók szintjén ez a következőképpen alakult: jövedelmek 102,6 %, ráfordítások 97 %. Anyagi költségek 67,5 %: az üzemanyag ára lassan megközelítette a tervezettet, viszont nem kellett javításokra elköltenünk a betervezett összeget és a szelektív zsákoknál is megtakarítás volt.

A bérjellegű költségek 105,3 % -ra emelkedtek az étkezési jegyek hatására, valamint a túlórák kifizetése révén. Ami ezt ellensúlyozza az anyagi költségeknél tapasztalt megtakarítások részben, az alkalmazottak motiváltsága nyomán.

Az egyéb költségek emelkedtek 4,3 % -al, ezért a kintlévőségek megnövekedése miatt céltartalékokat képeztünk.

A **negyedik negyedév** eredménye 18.578 lei haszon helyett 44.077 lei megvalósítás, amiből 29.000 lei a szelektíven bálázott hulladék értékesítéséből származott.

A jövedelmeket 120,18 % -ban valósítottuk meg, a ráfordításokat 100,67 % -ban.

Anyagi költségek szintjén szinte minden tételnél megtakarítás tapasztalható, a bérjellegű költségek 112,8 % -ra emelkedtek, amiben jelentős szerepe volt a túlóráknak és az étkezési jegyeknek.

Egyéb anyagi költségek terén a túllépés 10,5 % , figyelembe kell vennünk az eladott szelektív bálák nyilvántartási értékét (9900 lei) ami jelen esetben ráfordításnak minősül.

A fenti adatok grafikus ábrázolása jobban szemlélteti a leírtakat.

A negyedik negyedévben levő jövedelem-kiugrás a szelektív hulladék értékesítésének a hatása, Július hónapban a bérjellegű ráfordítások csökkenése annak eredménye, hogy az étkezési jegyeket a következő hónapra tettük át.

Javadalmazás szintjén a tervezetthez viszonyítva a túllépés 2,53 % (409933/399860), ami az elért eredményhez és a megvalósított haszonhoz viszonyítva kevés, és szinte csak a túlórákból adódik (747 óra/év), valamint abból, hogy Tusnád községben egy személy alkalmaztunk részmunkaidőben a kintlévőségek begyűjtésére. Átlagbérek 2011 –ben : bruttó bér 1,417 lei, nettó bér 1,014 lei, 19 személy átlagléttszámmal számolva.

#### GAZDASÁGI – PENZÜGYI MUTATÓK

KÖLTSÉGSZERKEZET az összköltségekhez viszonyítva: %

	2010	2011
Javadalmazás	64,72	58,06
Üzemanyagköltségek	15,80	16,19
Szolgáltatások	6,71	4,19
Adók és illetékek	4,27	2,70
Villamos energia + víz	2,08	1,85
<b>HATÉKONYSÁG</b>		
Ráfordítások hatékonysága (bruttó haszon)	3,89	22,44
Jövedelmek hatékonysága (bruttó haszon)	3,82	18,63
Forgóeszközök forgási sebessége	6,01	5,30
Egy fordulat időtartama	59,90 nap.	67,9 nap
Kint levőségek behajtása(64733)	28,76 nap	28 nap
Beszállítók kifizetése	11,78 nap.	9,49 nap
<b>STABILITÁSI MUTATÓK</b>		
Fizetőképesség	2,27	5,62
Likviditás (általános)	1,86	5,21
Likviditás (azonnali)	0,60	1,84

Meglévő forgóalapok	45.781	195.735
Szükséges forgóalapok	13.964	110.360
Készpénz + bankok	31.817	85.375

A fenti mutatok kiszámításánál figyelmen kívül hagytuk a törzstőke emelésére befizetett összeget. Egyrészt azért mert az összeg nem a termelőtevékenységet hivatott szolgálni, másrészt viszont azért mert az év végéig még a banki számlán volt.

Kevés kivételtől eltekintve a mutatok jók, fejlődést mutatnak, stabilitást a forgóeszközök terén, valamint azt, hogy a hatékonyság megnövekedésével növekedtek a pénztartalékok is, amiket igyekeztünk hatékonyan felhasználni.

Az üzemanyagköltségeknél van egy kevés növekedés, ami inkább az ár hatására alakult ki, és a forgóeszközök forgási sebessége is csökkent, így megtérülésük 8 nappal nőtt.

A megvalósított hasznot az alapítóokirat és a törvényes rendelkezések alapján osztottuk fel : 20 % -ot tartalékapara, amiből 5% leírható az adóalapból, 15 % viszont adózott tartalék. A különbséget rendeltetéséről a Közgyűlés hivatott határozni.

Ügyvezető

Mihályfalvi Gábor




Főkönyvelő

Karda Nelli

