SZÓBELIE L Ő T E R J E S Z T É S

a Képviselő-testület 2024. november 20-i soros ülésére
a Kalocsa Róza Közhasznú Nonprofit Kft.„VA" könyvelési feladatainak ellátása tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

A Kalocsa Róza Közhasznú Nonprofit Kft. „va" 2017. július 01 napján kötött vállalkozói szerződést a Mezőkovácsházi Polgármesteri Hivatallal a 2000. évi C. tv. 150. § (2.bek.) szerinti könyvviteli szolgáltatások ellátásával, irányításával, a beszámoló elkészítésével kapcsolatos szolgáltatások elvégzésére vonatkozóan, mely szerződés felmondásra került. A Polgármesteri Hivatal ezen feladataival megbízott munkavállalónak 2024. június 20 napjával megszűnt a munkaviszonya, és az azt megelőző időszakban szabadságát töltötte, így a május- június- július havi könyvelés nem került elvégzésre. Mint végelszámoló, megkerestem Kárász Etelka egyéni vállalkozót, hogy nyújtson be árajánlatot elvégzendő feladatok vonatkozásában. A könyvelési anyag áttekintését követően a feltárásra kerülő könyvelési hibák javítását szintén el kell végezni. A 2023. augusztus 01 és 2024. július 31 közötti időszakra vonatkozó beszámolót 2024. december 31 napjáig a képviselő-testületnek el kell fogadnia. Az idő rövidségére való tekintettel további árajánlatok nem kerültek bekérésre. A mellékletként szereplő ajánlat részletesen tartalmazza az elvégzendő feladatokat, és a hozzá tartozó díjazást. Mivel a Kalocsa Róza Közhasznú Nonprofit Kft. „va" nem rendelkezik elfogadott üzleti tervvel a 2024. 08.01. -vel kezdődő végelszámolással érintett gazdasági évre vonatkozóan, így szükségessé vált a Képviselő-testület hozzájárulása a könyvelési feladatok ellátására vonatkozó szerződés megkötését illetően. A Kft. bankszámláján a záróegyenleg2024.10. 31-én 701.647.-Ft.

Kérem, hogy az előterjesztésben foglaltakat a tisztelt képviselő-testület vitassa meg és hozza meg döntését

Határozati javaslat

Mezőkovácsháza Város Önkormányzatának Képviselő-testülete hozzájárulását adja ahhoz, hogy a Kalocsa Róza Közhasznú Nonprofit Kft. „va" a 2024. május, június, július hónapok könyvelési feladataira 80.000,- Ft/hó, a 2023. augusztus 1. – 2024. április 30. közti időszak könyvelésének, bevallásainak ellenőrzésére 7.000,- Ft/óra könyvelési díjért vállalkozói szerződést kössön Kárász Etelka EV-val (5940 Tótkomlós, Fő út 68.) a mellékletként szereplő árajánlatban foglalt könyvelési feladatok ellátására vonatkozóan.

Felhatalmazza a végelszámolót az árajánlat elfogadására, és a vállalkozói szerződés aláírására.

A vállalkozói díj fedezetét a Kft. bankszámláján lévő pénzeszköz biztosítja.

Határidő: azonnal
Felelős: Farkas Norbert polgármester,
Zsótér Andrea végelszámoló

Mezőkovácsháza, 2024. november 18.

Farkas Norbert
polgármester

Az előterjesztést készítette:	Zsótér Andrea vagyongazdálkodási ügyintéző
Az előterjesztést áttanulmányozta és felülvizsgálta:	Dr. Szilbereisz Edit jegyző Agostonné Dohányos Ivett kv. irodavezető
Az előterjesztést tárgyalta:	Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság
Melléklet:	1db ajánlat
Előterjesztéshez meghívott:	- Kárász Etelka EV, 5940 Tótkomlós, Fő út 68.
Döntésről kivonattal értesül:	
Döntéshozatal:	Egyszerű többség

Tisztelt Zsótér Andra végelszámoló!

Felkérést kaptam Öntől, hogy adjak árajánlatot a Kalocsa Róza Közhasznú Nonprofit Kft „va" könyvelési feladatainak ellátására. Feladatom a végelszámolási időszak első év (2023.08.01 – 2024.07.31.) könyvelésének befejezése, bevallások, adatszolgáltatások benyújtása, az adóév zárási feladatainak elvégzése, a beszámoló és záró bevallások elkészítése lenne.

Kérésének eleget téve áttekintettem a Kalocsa Róza Közhasznú Nonprofit Kft. „va" iratanyagát és könyvelését 2023.08.01 – kezdő naptól.

Ajánlatom megtétele előtt ismertetni szeretném az eddig elkészített könyvelés hiányosságait:

- A tárgyi eszközök egyeztetése szükséges. A nyitás nem tartalmazza az analitikát, így a főkönyvvel nem tudtam egyeztetni. A tevékenységet lezáró beszámoló főkönyvi kivonat eszköz összesen összege sem egyezik az akkori analitikával.
- A vevő és szállító egyenlegek egyeztetése szükséges, mert a főkönyvben kimutatott egyenlegek nem egyeznek az analitika egyenlegével.
- Információt kell kérni több főkönyvi számon könyvelt tétel esetében, mert alapbizonylat nem áll rendelkezésemre az előző könyvelőtől.
- Az adó folyószálák egyeztetése szükséges a NAV nyilvántartásával.
- Több, a lekönyvelt időszakot érintő könyveletlen szállító számlát találtam, így a könyvelés és az OSA számla nyilvántartását is össze kell vetni a teljesség érdekében.
- Az elhatárolások analitikája szükséges a támogatások egyeztetéséhez, azt is kérem.
- Nem találtam az anyagban a nyitó mérleg főkönyvi soraihoz készített leltárt, ami megkönnyítené munkámat.
- A bérszámfejtés adataiban is hibát találtam, így ott önellenőrzésre van szükség.

Felsorolásom még nem teljes, mert a főkönyvi számok folyamatos egyeztetése során még felmerülhetnek eltérések, hiányosságok.

A fenti észrevételek miatt a végelszámolási időszak első évének zárásához teljesen át kell ellenőrizni az eddigi könyvelést. biztosítani kell az analitika és a főkönyvi könyvelés egyezőségét. A záró beszámolót csak így tudom elkészíteni.

Vállalkozó könyvelőként a 2023.08.01 – 2024.04.30-i időszak könyvelésének, bevallásainak ellenőrzésére 7.000,- Ft/óra ajánlatot adok.

2024.05. hótól a könyvelési díj 80.000,- Ft/hó.

A rendelkezésre álló idő rövidsége miatt várom mielőbbi válaszukat.

Tótkomlós, 2024. november 14.

Kárász Etelka
egyéni vállalkozó
5940 Tótkomlós, Fő út 68.
Adószám: 61135534-1-24
Nyilv.tart. szám: 56692740

Kárász Etelka ev.