



TAGGYŰLÉSE

**2022. MÁJUS 18. (szerda)
10 óra**

HELYE:

**Bagolyvár Étterem
Hódmezővásárhely, Kaszap u. 27.**

**A Csongrád Megyei Kegyeleti Kft.
2022. május 18. taggyűlés napirendje**

- 1. Beszámoló a 2021 évi tevékenységről.**
Előadó: Varga György ügyvezető
- 2. A 2021 évi mérleg és eredmény-kimutatás megtárgyalása.**
Előadó: Varga György ügyvezető
- 3. Könyvvizsgálói jelentés a 2021 évi mérlegről.**
Előadó: Varga Jánosné könyvvizsgáló
- 4. A Felügyelő Bizottság jelentése a 2021 évi tevékenységről, mérlegről, eredményről.**
Előadó: Sánta Gizella FB elnök
- 5. A 2022. évi üzleti terv megtárgyalása és elfogadása.**
Előadó: Varga György ügyvezető
- 6. Varga György ügyvezetői szerződésének meghosszabbítása 1 évvel 2023. december 31-ig.**
Előadó: Sánta Gizella FB elnök
- 7. Varga György ügyvezető alaphérének megemelése bruttó: 637.260.-Ft/hó – ra 2022.01.01-től.**
Előadó: Sánta Gizella FB elnök
- 8. Varga György ügyvezető a 22/2020.(10.14.) határozat alapján a 2021. évre vonatkozó prémiumának jóváhagyása, melynek összege bruttó: 2.560.896.-Ft.**
Előadó: Sánta Gizella FB elnök
- 9. Tagokkal kötött szerződések jóváhagyása (Mindszent temetőüzemeltetés)**
Előadó: Varga György ügyvezető

**Csongrád Megyei Kegyeleti Kft.
Felügyelő Bizottsága**

Tárgy: Jelentés a 2022. májusi taggyűlésre

**Csongrád Megyei Kegyeleti Kft.
Taggyűlése**

Tisztelt Taggyűlés!

A társaság Felügyelő Bizottsága a 2021-es gazdasági év során a gazdasági társaságokról szóló törvény, valamint a társasági szerződés, illetve a felügyelő bizottság ügyrendjében írtak szerint rendszeresen figyelemmel kísérte a társaság gazdálkodását, pénzügyi helyzetének alakulását és ellenőrizte a társaság ügyvezetését.

E téren a Felügyelő Bizottság előzetesen megállapítja, hogy a társaság ügyvezetése a jogszabályi előírásoknak, valamint a társasági szerződésben rögzítetteknek megfelelően végezte tevékenységét, melyet a 2021.III. negyedévben történt teljes körű belső ellenőrzés is megerősít.

A Felügyelő Bizottság 2022. április 20-i ülésén Varga György ügyvezető előterjesztésében megtárgyalta a társaság 2021. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót, valamint a 2022. évi üzleti tervre vonatkozó javaslatát. A beszámolóval és az üzleti tervre vonatkozó javaslattal kapcsolatban a Felügyelő Bizottság az alábbi megállapításokat teszi:

A társaság 2021 évi tevékenysége, gazdálkodása

- Az ügyvezetés az üzleti terv és a beruházási terv szerint a 2021-es évben felújítási állagmegőrző, karbantartási és eszközfejlesztési beruházásokat végzett.
 - o Hmvh ügyfélfogadó irodába bútorzat fejlesztése,
 - o ruházat megújítása,
 - o COVID védőeszközök beszerzése (maszk, ruha, védőszemüveg, pajzs, zsák, stb)
 - o informatikai fejlesztés (nyomtatók, pc kiegészítők, telefonok, lézergravírozó)
 - o ásatthalmi ravatalozó külső festése, új földcáki iroda és Kincses ravatalozó festése és Kkd-ra telepített hűtőház bejáró építése
 - o Ruzsai irodába klíma beépítése
 - o Kincses szóróparcellához járda építése.
- Az ügyvezetés az üzleti terv és a beruházási terv szerint beszerezte átalakította és üzembe állított 1 db új Mercedes Vito halottszállítót. Temetőüzemeltetési feladatok ellátásához beszerezett 1 db fűnyíróraktort, 2 db fűkaszát, 1 db hátipermetetőt, 1 db sövénynyírót. A beruházások összes nettó költsége: 19.400 e Ft volt.
- A temetésszám 1132 lett. A Csongrád megyei halálozások száma az előző évhez képest 14,9%-al növekedett. A megyei részarány 17,23% lett. A koporsós temetések aránya a hamvasztásos temetésekhöz képest 35-65%. A hazavitt urnák száma 187 db. Nőtt a fizetőképes kereslet (1 temetésre jutó bevétel: 247,2 e Ft), így az árbevétel 279.829 e Ft lett.

- A 2020. évi 17.152 e Ft adózott eredményből 60 % azaz 10.291,2 e Ft osztalékként kifizetésre került.
- A cég a KIVA adózási rendszerben maradt, így az adózott eredmény 46.567 e Ft.
- A Felügyelő Bizottság kedvezőnek értékeli a béremelések igazdálkodását és a társaság pénzügyi gazdálkodását is.
- A beruházások, fejlesztések a társaság érdekeit szolgálták.
- Az üzleti tevékenység során a társaság a kellékek árait emelte a beszállítói emelés tükrében.

Az alkalmazottak létszáma 30 fő volt. Az alapbérek átlagosan 5% -al nőttek, a munkatársak 280.000.-Ft/fő/év SZÉP kártya és 40.000.-Ft/gyermek beiskolázási utalványban részesültek, továbbá 1 havi alaphír került kifizetésre év végén jutalomként. **Összességében megállapítható, hogy az egyes feladatokkal kapcsolatos tulajdonosi elvárásoknak a társaság 2021. évben jól megfelelt.**

A társaság 2021. évi pénzügyi helyzete, az eredmény alakulása, javaslat az eredmény felosztására.

Az értékesítés nettó árbevétele 279.829 e Ft. Az üzemi tevékenység eredménye 53.096 e Ft. Az adó: 6.727 e Ft volt.

A Felügyelő Bizottság a társaság 2021. évi 46.567 e Ft összegű adózott eredményéből 28.000 e Ft osztalékban történő kifizetésre, 18.567 e Ft eredménytartalékba való helyezésre javasolja a taggyűlésnek, a további stratégiai fejlesztési célok 2022. évi üzleti tervben foglaltaknak megfelelő megvalósítása érdekében.

Az ellenőrzések során szerzett tapasztalatok alapján a Felügyelő Bizottság a társaság pénzügyi helyzetét továbbra is stabilnak ítéli.

A Felügyelő Bizottság a társaság éves beszámolóját, a mérleg és eredmény kimutatását, a kiegészítő mellékletet a taggyűlésnek az alábbiak szerint javasolja elfogadásra:

Mérleg főösszeg	238.137 e Ft
Saját tőke	217.547 e Ft
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	53.096 e Ft
Pénzügyi műveletek eredménye	198 e Ft
Adózás előtti eredmény	53.294 e Ft
Adózott eredmény	46.567 e Ft

A 2022 évi üzleti terv véleményvezése

A Felügyelő Bizottság áttekintette Varga György ügyvezető 2022. évre vonatkozó üzleti elképzeléseit, valamint a tervezett bevételi és kiadási előirányzatokat és véleményét az alábbiakban foglalja össze.

- A Felügyelő Bizottság egyetért az ügyvezetés helyzetmegítélésével és intézkedéseivel, valamint adózási és fejlesztési terveivel.
- A társaságnak továbbra is fő célkitűzése kell, hogy legyen az eredményes gazdálkodás, a piaci pozíciók megtartása, illetve javítása.
- A Felügyelő Bizottság egyetért az üzleti tervben megjelölt főbb előirányzatokkal, így a tervezett árbevétel 220.000 e Ft összegével és az adózás utáni eredmény 15.000 e Ft összegével, illetve

a 850-880 eset/év temetésszámmal és a 23.000 e Ft fejlesztési keretösszeggel, mely nem tartalmazza a 3.000 e Ft FB előzetes hozzájárulásához kötött rendkívüli keretet.

- A tervezett fejlesztések iránya, volumene illeszkedik a társaság stratégiai céljaihoz, és a törvényi kötelezettségekhez, elősegítheti a piaci pozíció megtartását, erősítését.
- A munkavállalói állomány és a tervezett egyéb ösztönző juttatások a társaság gazdasági lehetőségeivel összhangban vannak.
- A Felügyelő Bizottság javasolja az ügyvezetésnek, hogy a törvény és kormányrendelet módosításokkal kapcsolatos feladatait tervezze meg és végezze el, következményeit kísérvé fokozott figyelemmel.

A Felügyelő Bizottság kéri a társaság taggyűlését, hogy a jelentést fogadja el és a következő határozatokat hozza meg:


1. A taggyűlés a 2021. évi beszámolót és a mérleget az előterjesztésben felsorolt összegekkel fogadja el, egyúttal adja meg a felmentvényt 2021 évre az ügyvezetőnek, a társaság 46.567 e Ft adózott eredményéből 28.000 e Ft-ot fizesse ki osztalékba, 18.567 e Ft-ot helyezze eredménytartalékba.
2. A taggyűlés hagyja jóvá az előterjesztett 2022. évi üzleti tervet a bérfejlesztésekkel, értsen egyet a tervezett beruházásokkal (23.000 e Ft), a FB hozzájárulásához kötött 3.000 e Ft külön kerettel együtt.
3. A taggyűlés hagyja jóvá Varga György ügyvezető munkaszerződésének meghosszabbítását 2023. december 31-ig.
4. A taggyűlés hagyja jóvá Varga György ügyvezető alaphérének emelését 7,5%-al bruttó: 637.260.-Ft-ra az egyebeket (caféteria, prémium) változatlanul hagyva 2022.január 01-től.
5. A taggyűlés hagyja jóvá Varga György ügyvezető 2021. évi prémiumát bruttó: 2.560.896.-Ft összeggel a 22/2020.(10.14) taggyűlési határozat alapján.
6. A taggyűlés hagyja jóvá a tagokkal kötött szerződéseket. (Mindszent temetőüzemeltetés)

Hódmezővásárhely, 2022. április 20.

A Felügyelő Bizottság:


Tóth István,
FB tag


Sánta Gizella,
FB elnök


Zsótér Károly,
FB tag

Az "Csongrád Megyei Kegyeleti Kft

6800 Hódmezővásárhely, Dr Imre J utca 1

tulajdonosainak

Cégjegyzék szám:06-09-002643

Vélemény

Elvégeztem az "Csongrád Megyei Kegyeleti Kft („a Társaság”) 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege [238137] E Ft, az adózott eredmény [46567] E Ft (nyereség) –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat(unkat) a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam(tuk) végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem(ünk) bővebb leírását jelentésem(ünk) „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független(ek) vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelel az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam(unk) megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámulási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során céltom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet(ünket) tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú

bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem társának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek(ünk) meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok(unk) le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom(juk) le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem(ünk) kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom(unk) során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Dátum: Hódmezővásárhely, 2022 március 30

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása

Képviselőre jogosult neve:

Könyvvizsgáló cég neve:

Könyvvizsgáló cég székhelye

Nyilvántartási szám: 001419

"ONIX PLUS AUDIT"

Pencsajti László és Könyvvizsgáló Kft.

6100 Kiskunfélegyháza, Széchenyi u. 1.

Kam.tagszám: 001419

Adószáma: 20434516-1-01

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Varga Jánosné

Nyilvántartási szám: 002237

Varga Jánosné

bejegyzett könyvvizsgáló

Kam.tagszám.: 002237

Költségv.min.szám: 002238

MELLÉKLET

az "Csongrád Megyei Kegyeleti Kft 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójáról kiadott független könyvvizsgálói jelentéshez

Ez a melléklet a(z) "Csongrád Megyei Kegyeleti Kft 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójáról kiadott, 2022. márc.30 -n kelt független könyvvizsgálói jelentés elválaszthatatlan része.

A könyvvizsgálónak az egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti további felelőssége

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Varga Jánosné
bejegyzett könyvvizsgáló
Kam.tags. szám: 002237
Költségv. fén.szám: 002238

Beszámoló a 2021. évi üzleti terv végrehajtásáról

Feladatunk volt továbbra is a jogszabályi, többségi tulajdonosi, időjárási, pandémiás, üzleti környezethez való rugalmas alkalmazkodás, piaci pozíciónk és munkahelyeink megőrzése, képességeink, eszközeink, szolgáltatásaink szinten tartása és szükség szerinti fejlesztése mellett.

1. Jelentős külső és belső hatások, változások:

1.1. Törvényi módosítás nem történt.

1.2. Az éves csapadék viszonyok változtatják a talajvízszint magasságot, (-2 m szint feletti talajvízszintnél tilos a koporsós földbetemetés), ennek változásától függ a hamvasztási arány, az árbevétel és az eredmény. A tavalyi évben a talajvíz Mindszenten okozott komolyabb fennakadást fél éven keresztül. A hamvasztási arány 65% lett.

1.3. A Csongrád-Csanád Megyei halálozási ráta 2020-as adatokhoz képest 14,9%-al emelkedett. Országosan 9,9%-os emelkedés volt. Az országos elhunytaszám 2021-ben 155.000 fő volt. Három COVID hullám volt egész évben. A hódmezővásárhelyi református temetőkhöz továbbra sem tudunk temetni. Néhány temetőben a korábbi kizárólagosság megszerzésével érezhető színvonalnövekedést tudunk elérni, továbbá többek között ennek is köszönhető, hogy összességében növekedni tudunk a megyei részarányt illetően 17,23%-ra.

1.4. 2013-ban áttértünk a KIVA adózási rendszerre, amely annak ellenére előnyös volt cégünknek, hogy ezen adónem pénzügyi változási része nehézkesen kezelhető és 2013-ban év közben is módosítottak a szabályokon.

2014-ben az előírásoknak eleget tudunk tenni.

2015-2016-ra a szabályok keretein kissé lazítottak, így kényelmesen tudtuk alkalmazni a KIVA adózási rendszert.

2017-ben a KIVA rendszer beralapúvá változott, mely szintén előnyökkel járt.

2018-ban a KIVA rendszerben nem történt változás, így azt megtartottuk, mely 2019 és 2020-ban és 2021-ben sem változott.

2. Árak:

A kötelező minimálbér-emelés és a szakképzettek bérminimumának emelésével szemben 2021 évben a kormányzati korlátok miatt a kellékek tekintetében a beszállítók áremelését tudtuk csak érvényesíteni.

3. Bérek:

A kötelező minimálbér-emelés beépítése a 2021 évi bérekbe. Ez átlag -5% bérfelzárkózást eredményezett. Ennek forrása: szolgáltatási és egyéb szerződések megtakarításai, kellékek áremelése.

Dolgozóink 280.000.-Ft/év SZÉP kártya és 40.000.-Ft/gyerek iskolakezdési Edendutalványban részesültek, továbbá év végén 1 havi alaphér jutalomként való kifizetése történt.

4. Létszám (2021. január 1-től):

Állományi létszám: 30 fő

5. Pénzügyek, likviditás:

Továbbra is banki hitel nélkül, stabilan, az ügyvezető által felügyelt napi likviditást biztosítva gazdálkodunk.

30 napon túli tartozásunk nincs, pontosan fizetünk.

Nagyösszegű kintlévőségeink nincsenek.

A 2021. december 31-i értékpapír-állományunk 19.938.- e Ft, tökevédett likvid pénzügyi alapon. Ezen összeg fedezheti az esetleges törvénymódosítások miatti beruházások forrásigényét.

6. 2021-ben végrehajtott intézkedések a költséghatékonyság jegyében:

- banki műveletek megtartása a Takarékbanknál nyitott folyószámlánkon keresztül,
- jutalékos szerződésállományunk aktualizálása (lejárt szerződések újra kötése Szőreg),
- önkormányzati szerződések aktualizálása, (Mindszent, Hódmezővásárhely),
- szoftver fejlesztés, hardver fejlesztések,
- az új weboldal és Facebook oldal szerkesztése, gyászlapok megjelenítése a Facebook-on, Memorial Software program kiterjesztése az online számlázás tükrében
- újsághirdetések további átdolgozása, egységes arculat kialakításának folytatása az új logóval
- szolgáltatás minőségének a javítása (ruházat, elektronikai eszközök fejlesztése, okostelefonok, hangosítások)

7. Tervezett temetésszám, hamvasztási arány, 1 temetésre eső bevétel, árbevétel és mérleg szerinti eredmény:

	2021 évi terv	2021 évi tény
Temetésszám	950	1132
Hamvasztási arány	60%	65%
1 temetésre eső átlagos bevétel	230 e Ft	247,2 e Ft
Árbevétel	230 mFt	279,8 mFt
Mérleg szerinti adózott eredmény	10 mFt	46,5 mFt

8. Értékesítés nettó árbevétele:


	2021 évi terv	2021 évi tény
Temetésszolgáltatás	225 000 e Ft	271.693 e Ft
Egyéb bevételek	5 000 e Ft	8.136 e Ft
Összesen:	230 000 e Ft	279.829 e Ft

9. Szokásos vállalkozási eredmény

	2021 évi terv	2021 évi tény
Üzemi (üzleti)	17 000 e Ft	53.096 e Ft
Pénzügyi	1 000 e Ft	198 e Ft
Összesen	18 000 e Ft	53.294 e Ft
Adó	8 000 e Ft	6.727 e Ft
Adózott eredmény	10 000 e Ft	46.567 e Ft

Összességében leszögezhető, hogy igen eredményes évet zártunk.

Hódmezővásárhely, 2022. április 30.


Varga György
Ügyvezető

Beszámoló a 2021. évi beruházási terv végrehajtásáról

1. Telepi és egyéb ingatlanok felújítása karbantartása (Ásotthalom rav. faszerkezet festés, Kkdorozsma hűtőház utépítés, Földeák új iroda festése, Kincses rav. festés, szóróhoz járdaépítés – kiegészítők, Ruzsa iroda klíma beépítés + barakk ajtó), technikai eszközök frissítése (okostel, szgépek), ruházat karbantartása (COVID), iroda kialakítása (bútor). 4 mFt + ÁFA.
2. 1 db Mercedes Vito beszerzése átalakítása pompautónak 15 mFt + ÁFA
3. Fűnyíró traktor, 2 fűkasza, 1 sövényvágó, 1 permetező beszerzése 1,9 mFt + ÁFA
4. 3 millió forint szabadon felhasználható összeg a felhasználáskori Felügyelő Bizottsági jóváhagyással rendkívüli esetre. Előre nem kalkulálható törvényi vagy működési feltételeket akadályozó tényező kivédésére. E tételre nem volt szükség.
5. osztalék kifizetés: 10.291.200.-Ft

Beruházás összesen: $(4+15+1,9+(3))$: 20,9 eFt + ÁFA + osztalék

Hódmezővásárhely, 2022. április 30.



Varga György

ügyvezető

Temetésszolgáltatás 2014/2015/2016/2017/2018/2019/2020/2021 év

	Összes temetés	Teljes (test temetés)	Hamvasztás + hamvasztásos temetés	Szolgáltatás/ hamvakat elviszik	Árbevétel (nettó e Ft)
2014	885 (-1%)	455 (1,3%), 52,5%	430 (-3,4%), 47,5%	298/118	153 505, (+5,1%)
2015	994 (12,3%)	448 (-1,6%), 45%	546 (27%), 55%	255/117	175 168
2016	845(-15%)	422 (-6%), 50%	423 (-23%), 50%	126 (15%)	163 355
2017	884(4,6%)	359(-15%), 40%	525(24%), 60%	118 (13%)	177 563
2018	882(0%)	380(5,8%), 43%	502(-4,4%), 57%	98 (11%)	180 048
2019	918(4%)	401(5,5%), 44%	517(3%), 56%	129 (14%)	200 622
2020	986(7%)	433(7,9%), 44%	553(6,9%), 56%	132 (13%)	224 789
2021	1132(15%)	400(-7,6%), 35%	732(32,3%), 65%	187 (16,5%)	279 829

Megyei statisztika

	2019				2020				2021			
	I.n.év	félév	I-III. n.év	év	I.n.év	félév	I-III. n.év	év	I.n.év	félév	I-III. n.év	év
Csongrád Megye	1572	2875	4100	5430	1427	2649	3857	5758	1647	3235	4544	6570
növekmény	-37	26	1	-26	-145	-226	-243	328	220	586	687	812
Csm.Kegyeleti	270	483	705	918	247	487	692	986	303	590	799	1132
megyei részarány	17,18%	15,80%	17,20%	16,91%	17,31%	18,38%	17,94%	17,12%	18,40%	18,24%	17,58%	17,23%
halálozás, előző év 100%	98%	101%	100%	100%	91%	92%	94%	106%	115%	122%	118%	114%
abszolút változás	118,61%	106,84%	108,10%	104,58%	100,78%	109,43%	104,34%	101,29%	106,29%	99,20%	98,01%	100,62%

A változások lényege

A halálozások száma a KSH adatai szerint 2021. évben országosan 9,9%-al növekedett 2020-hoz képest. Csongrád-Csanád Megyében 14,9%-os növekedés volt az előző évhez képest.

Cégünk temetésszáma 14,8%-al növekedett. Hamvasztásos temetések száma az összes temetéshez képest 65% volt. Szembetűnő viszont, hogy egyre több (187 eset) hamvat vittek haza. Az egy temetésre jutó árbevétel 247 e Ft volt, amely jelzi a fizetőképes kereslet növekedését is. Megyei részarányunkon ismét sikerült egy kicsit erősíteni (10,1%).

CSONGRÁD MEGYEI KÉGYELETI KFT. ÁLTAL VÉGZETT TEMETÉSSZOLGÁLTATÁSOK
HELYSÉGENKÉNT

	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.
VÁROSOK	Teljes tem. + hamv.tem. +hamv. /eset							
Hódmezővásárhely:	314	365	287	326	331	341	336	401
Makó:	37	39	92	27	28	33	22	30
Mindszent:	64	82	91	77	67	69	111	113
Mórahalom:	24	43	23	40	40	53	42	52
Szeged:	27	24	27	34	30	41	37	36
Szeged-Kiskundorozsma:	15	18	18	20	28	16	26	36
Szeged-Szőreg:	20	10	15	13	16	17	22	31
Szeged-Tápi:	27	33	36	33	18	25	34	12
Szentes:	0	0	0	0	2	0	1	0
Oroszlány:	1	0	0	0	0	0	0	0
Csanádpalota:	0	1	1	0	0	0	1	1
Város összesen:	529	615	530	570	560	595	632	712
FALVAK								
Algyő:	0	0	0	0	0	1	4	0
Apátfalva:	2	1	1	1	1	0	1	1
Ásotthalom:	27	33	29	12	29	21	28	46
Baks:	1	0	0	1	0	0	0	0
Békéssárpont:	0	0	0	1	0	1	1	0
Bordány:	15	21	10	26	21	28	26	26
Csanádalbirtok:	0	0	0	0	0	0	1	0
Csengele:	10	13	15	3	3	0	0	0
Csolyospálos:	2	4	7	10	12	11	11	9
Deszk:	27	22	0	0	0	1	2	0
Derekegyháza:	0	0	1	1	0	0	0	0
Domaszék:	1	1	2	0	0	1	2	1
Forráskút:	19	23	16	27	23	25	18	35
Ófődeák:	0	0	0	2	0	2	0	2
Főfődeák:	21	29	31	22	26	29	19	26
Kiszombor:	2	2	1	0	0	0	1	0
Királyhegyes:	0	2	0	0	0	0	0	1
Kővegy:	0	1	0	1	0	0	0	0
Maroslele:	0	2	0	0	0	2	0	0
Magyarcsanak:	1	1	2	1	1	1	0	1
Mártély:	10	9	4	16	13	8	5	7
Nagyalak:	1	0	0	0	0	0	0	0
Nagyágocs:	0	1	0	0	0	0	1	0
Ópusztaszer:	0	0	0	0	1	0	0	0
Öttömös:	9	9	5	3	7	4	11	16
Pitvaros:	0	0	0	1	0	0	0	0
Pusztamérgecs:	17	9	11	13	11	15	12	12
Pusztaszer:	10	17	7	2	6	1	1	2
Rószke:	13	21	11	12	15	13	21	22
Ruzsa:	37	38	37	33	36	40	44	46
Szatymaz:	12	16	15	17	20	13	18	28
Szegvár:	1	0	0	0	0	0	1	0
Székkutas:	39	31	35	23	29	20	39	49
Tömörkény:	1	0	0	0	0	0	0	0
Üllés:	35	22	27	37	33	36	35	30
Zákányzék:	29	34	34	35	20	32	26	36
Zsomád:	13	16	14	14	14	17	25	22
Kelebia:	0	1	0	0	0	0	0	0
Kaszaper:	1	0	0	0	0	0	0	0
Balogaszállás:	0	0	0	0	1	1	1	1
Kompóc:	0	0	0	0	0	0	0	1
Falvak összesen:	356	379	315	314	322	323	354	420
Összesen:	885	994	845	884	882	918	986	1132

2021. évi létszám és bérköltség

	Dolgozói létszám		Bérköltség (Bruttó bér, e Ft)	
	2020	2021	2020	2021
Fizikai összesen	15	15	41235	47330
Temetés szolgáltató	15	15	41235	47330
Szellemi összesen	7	7	25527	28442
Temetésszolgáltató műszak igazgatás	2	2	5890	7077
I. Teljes munkaidős	5	5	19637	21365
II. Nyugdíjas	22	22	66762	75772
- Fizikai	5	6	4744	6389
- Szellemi	4	5	3472	4901
III. Rész munkaidős szellemi	1	1	1272	1488
Rész munkaidős fizikai	-	-	-	-
Állományba nem tartozó	4	2	4482	3507
ÖSSZESEN	1	2	193	372
Tiszteletdíj	31	30	75988	85668
MINDÖSSZESEN			1560	1560
			77741	87600

Átlagos statisztikai állomány 2021. évben: 30 fő

Dolgozói összes létszám:

Szellemi: 8 fő

Fizikai: 16 fő

Fiókosok: 6 fő

Összesen: 30 fő

Hódmezővásárhely, 2022. április 30.

Ügyfél rövid neve Csongrád Megyei Kegyeleti Kft.

1 1 0 8 8 6 4 0 9 6 0 3 1 1 3 0 6

Ügyfél teljes neve: Csongrád Megyei Kegyeleti Kft.

Ügyfél címe, telefonszáma: 6800 Hódmezővásárhely, Dr. Imre J. u. 1.

Statistikai számjel

Mérlegkészítés helye Hódmezővásárhely

Mérlegzárás éve 2021

0 6 - 0 9 - 0 0 2 6 4 3

Cégjegyzék szám

Mérlegzárás dátuma 2021.12.31

Mérleg aláírásának kelte _ m 2022. március 30.

Mérleg aláírásának kelte _ n

Mérleg aláírásának kelte _ a

Az "előző évet" megelőző év (2019.) adatai

ezer Ft-ban

Vevő (BII.1. sor)

Szállító (FTI.2. sor)

Készletek (BI. sor)

Hitelesítés dátuma

Hitelesítő záradék (l/n) i

Vizsgálom alapszínű Csongrád Megyei Kegyeleti Kft. 2021. évi beszámolóját a Számviteli Törvényben és az általános számviteli elvekben foglaltak szerint állítottam össze. Az éves beszámoló a vállalkozó vagyona, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről

Egyszerűsített éves beszámoló

1 1 0 8 8 6 4 0 - 9 6 0 3 - 1 1 3 - 0 6

Statisztikai számjel

0 6 - 0 9 - 0 0 2 6 4 3

Cégjegyzék száma

a vállalkozás megnevezése:

Csongrád Megyei Kegyeleti Kft.

a vállalkozás címe, telefonszáma:

6800 Hódmezővásárhely, Dr. Imre J. u. 1.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

**2021. évi
üzleti évről**

Keltezés: Hódmezővásárhely, 2022. március 30.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	1	0	8	8	6	4	0	9	6	0	3	1	1	3	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	6	-	0	9	-	0	0	2	6	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021.12.31 (év, hó, nap)

Csongrád Megyei Kegyeleti Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló

MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	88 126	0	96 496
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0		0
03.	03. sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	88 126		96 496
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	0		0
07.	06. sorból: Befektetési pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	109 521	0	141 641
09.	I. KÉSZLETEK	27 626		28 349
10.	II. KÖVETELÉSEK	21 079		19 963
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	19 747		19 938
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	41 069		73 391
13.	C. Aktiv időbeli elhatárolások	320		0
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	197 967	0	238 137

Keltezés: Hódmezővásárhely, 2022. március 30.

CSONGRÁD MEGYEI KEGYELETI KFT.

5800 Hódmezővásárhely, Dr. Imre J. u. 1. /

KSH Bejeg: 10200104-20120349-00000380

Adószám: 11806540-2-06 Cg: 05-09-002643/47

(1)

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	1	0	8	8	6	4	0	9	6	0	3	1	1	3	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	6	-	0	9	-	0	0	2	6	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021.12.31 (év, hó, nap)

Csongrád Megyei Kegyeleti Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló

MÉRLEG "A" változat - Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	181 270	0	217 547
16.	I. JEGYZETT TŐKE	30 950		30 950
17.	16. sorból visszavásárolt tulajdoni részesedés részvények			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK	2 145		2 145
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	131 023		137 885
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	17 152		46 567
24.	E. Céltartalékok			
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	15 108	0	18 988
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	15 108		18 988
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 589		1 602
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.-25.+29. sor)	197 967	0	238 137

Keltetés: Hódmezővásárhely, 2022. március 30.

CSONGRÁD MEGYEI KEGYELETI KFT.
6340 Hódmezővásárhely, P.H. u. Dr. Iván J. u. 1.
KSH Belső: 10200168-20120249-00000000
Adószám: 11280605-2-04 Cg: 06-00-002643147
(4)

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	1	0	8	8	6	4	0	9	6	0	3	1	1	3	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	6	-	0	9	-	0	0	2	6	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cépjegyzék szám

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021.12.31 (év, hó, nap)

Csongrád Megyei Kegyeleti Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló

Összköltség eljárással készített EREDMÉNYKIMUTATÁS

"A" változat

adatok E Ft-ban

Te- le- szel	A tételek megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	224 789		279 829
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	3 921		8 136
	III. sorból: visszatérő értékesítés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	98 849		122 036
V.	Személyi jellegű ráfordítások	91 872		98 836
VI.	Értékesítési leírás	6 898		9 237
VII.	Egyéb ráfordítások	6 613		4 760
	VII. sorból: értékesítés			
A.	CZKMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII.)	24 478	0	53 096
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 072		198
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	83		0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	989	0	198
C.	SZOKÁSOS VÁLLALATKOZÁSI EREDMÉNY (=A.+B.)	25 467	0	53 294
X.	Rendkívüli bevételek	0		0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0		0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (=C.+D.)	25 467	0	53 294
XII.	Adófizetési kötelezettség	8 315		6 727
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (=E.-XII.)	17 152	0	46 567
G.	ADÓZOTT EREDMÉNY	17 152		46 567

CSONGRÁD MEGYEI KEGYELETI KFT.

6800 Hódmezővásárhely, Dr. Imre J. u. 1. sz.

H. Szám: 10200156-20120049-03000000

Időszám: 51010040-2-08 Cg: 06-05-00286747

Keltetés: Hódmezővásárhely, 2022. március 30.

PL.

(1)

a vállalkozás vezetője
(kérvessége)

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

Csongrád Megyei Kegyeleti Kft.

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

2021. év

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{D}{A}$	205,69%	225,45%
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	$\frac{D}{AII}$	205,69%	225,45%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{A}{A+B+C}$	44,52%	40,52%
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{D}{D+E+F+G}$	91,57%	91,35%
Tőkeszerkezeti mutató I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{F}{D}$	8,33%	8,73%
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köl.}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{FIII}{D}$	8,33%	8,73%

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

2021. év

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{B}{F}$	724,92%	745,95%
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köl.}}$	$\frac{B}{FIII}$	724,92%	745,95%
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk. kölvet.}}{\text{Rövid lejáratú köl.}}$	$\frac{B-DII}{FIII}$	585,40%	640,82%
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök + ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köl.}}$	$\frac{BIV+BIII}{FIII}$	402,54%	491,52%

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

2021. év

adatok eFt-ban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Üzemi tevékenység eredménye	24 478	53 096
Pénzügyi műveletek eredménye	989	198
Rendkívüli eredmény		
Adózás előtti eredmény összesen	25 467	53 294
Adózott eredmény	17 152	46 567
Mérleg szerinti eredmény	17 152	46 567

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Nettó árbevétele}}$	$\frac{\text{Fr. A}}{\text{Fr. I.}}$	10,89%	18,97%
Tőkearányos eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{\text{Fr. A}}{\text{D}}$	13,50%	24,41%
Hasznosítható hatékonyság	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{\text{Fr. A}}{\text{A+B+C}}$	12,36%	22,30%

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA

2021. év

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	98 843	48,40%	122 036	51,96%
Személyi jellegű ráfordítások	91 872	44,98%	98 836	42,08%
Értékesítési költségek	6 598	3,28%	9 237	3,93%
Egyéb ráfordítások	6 613	3,24%	4 760	2,03%
Összes költség és ráfordítás	204 232	100,00%	234 869	100,00%

Anyagjellegű ráfordítások

51*	53 699 792,82
52*	59 292 741,00
53*	3 182 521,00
81*	5 860 653,00
Összesen	122 035 707,82

Követelések

311*	2 889 954,00
352*	0,00
36*	212 883,00
3616*	0,00
3619*	0,00
3680*	0,00
4622*	0,00
4648*	13 355 456,00
466-468*	0,00
469*	3 504 684,00
473*	0,00
474*	0,00
Összesen	19 962 977,00

Személyi jellegű ráfordítások

54*	87 609 602,00
55*	11 204 773,00
56*	21 139,00
Összesen	98 835 514,00

Kötelezettségek

3843*	12 242,00
4541*	6 810 674,00
461*	0,00
462*	2 302 763,00
4695*	0,00
466-468*	2 838 124,00
4712*	4 667 101,00
473*	1 994 018,00
474*	262 000,00
47395*	0,00
4746*	0,00
4747*	0,00
47395*	0,00
4746*	0,00
4747*	0,00
4771*	0,00
Összesen	18 986 922,00

Adószám: 11088640-2-06
Cégbíróság: Csongrád Megyei Bíróság Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 06-09-002643

CSONGRÁD MEGYEI KEGYELETI KFT.

6800 Hódmezővásárhely, Dr. Imre József u. 1.

Kiegészítő melléklet
2021.

Fordulónap: 2021. 12. 31.
Beszámolási időszak: 2021. 01. 01.-2021. 12. 31.

Hódmezővásárhely, 2022. május 30.



A gazdálkodó képviselője

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, a gazdálkodó fő célja

A társaság átalakulással jött létre, a jogelőd a Csongrád Megyei Temetkezési Vállalat volt. Az átalakulás időpontja: 1993. 10. 01. A KFT 2012 év óta KIVA adózási módot választotta és azóta is ezzel az adózási móddal rendelkezik.

A társaság célja:

A Csongrád Megyei Kegyeleti Kft. tevékenységét a tulajdonosok által elfogadott üzletpolitika keretei között folytatja. A megye településein magas szintű temetkezési szolgáltatások megszervezése és családi események rendezése.

1.2. Főbb szervezeti változások

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

1.3. Tevékenységi kör

A gazdálkodó tevékenységi köre az alábbi:

9603 Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás Főtevékenység

2370 Kömegmunkálás

4719 Iparcikk jellegű bolti vegyes kiskereskedelem

6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

7420 Fényképészet

2829 M.n.s. egyéb általános rendeltetésű gép gyártása

4399 Egyéb speciális szaképítés m.n.s.

4519 Egyéb gépjármű kereskedelme

4761 Könyv kiskereskedelem

4778 Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme

4799 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem

4941 Közúti áruszállítás

5229 Egyéb szállítást kiegészítő szolgáltatás

8299 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

1.4. Tulajdonosok

A gazdálkodó tulajdonosai a fordulónapon:

Ambrózfalva Községi Önkormányzata

Apátfalvi Községi Önkormányzata

Ásotthalom Községi Önkormányzata

Balástya Községi Önkormányzata

Csanádalberti Községi Önkormányzata

Ferencszállás Községi Önkormányzata

Földeák Községi Önkormányzata

Királyhegyes Községi Önkormányzata

Kövegy Községi Önkormányzata

Magyarcsanak Községi Önkormányzata

Mártély Községi Önkormányzata

Mindszenti Önkormányzat

Nagyér Községi Önkormányzata

Nagylak Községi Önkormányzata

Pitvaros Községi Önkormányzata

Pusztaszer Községi Önkormányzata

Szatymaz Községi Önkormányzata

Székkutas Községi Önkormányzata

Üllés Községi Önkormányzata

Zsombó Községi Önkormányzata

Ruzsa Községi Önkormányzata

Szegedi Testamentum Temetkezési Kft

Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Önkormányzata 2014.09. 22-től

1.5. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

A Csongrád Megyei Kegyeleti Kft. egyetlen olyan vállalkozásban sem bír befolyással, amely a számviteli előírások szerint kapcsolt vállalkozásnak minősül.

1.6. A vállalkozás folytatása

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Csongrád Megyei Kegyeleti Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása a gazdálkodóval kapcsolatban álló könyvviteli szolgáltatást végző társaság feladata.

2.2. Könyvvezetés pénzneme

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

2.3. Könyvvizsgálat

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló neve, címe és kamarai tagsági száma:

A társaság könyvvizsgálója

(03-06-000098) Onix Plus Audit Bt

Adószám: 20434616-2-03

6100 Kiskunfélegyháza, Gorkij u. 2.

Kamarai igazolvány száma: 001419

Könyvvizsgáló: Varga Jánosné

Kamarai igazolvány száma: 002237

2.4. Kiemelt számviteli teendők ütemezése

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	Adatszolgáltatáskor
Terv szerinti értékesökkenés elsz.	Évente
Terven felüli értékesökkenés elsz.	Eseménykor
Értékvesztések elszámolása	Értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	Évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	Évente
Értékelési különbözetek elszámolása	Évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	Évente
Értékhelyesbítések elszámolása	Évente
Éves elszámolású adók előírása	Évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	Negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	Minden leltározásnál

2.5. Beszámoló formája és típusa

A Csongrád Megyei Kegyeleti Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A Csongrád Megyei Kegyeleti Kft. a beszámolóban mind a mérleget, mind az eredmény kimutatást "A" változatban állította össze.

A mérleg és az eredmény kimutatás választott típusa - a jogszabályi változásokon túl - az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.6. Üzleti év

Jelen beszámoló a 2021. január 1. - 2021. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021. december 31.

2.7. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a tárgyévet követő év március utolsó napja. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha meghaladja a mérleg főösszegének 2%-át.

2.9. “Jelentős összegű különbözetek” értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 cFt-ot meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. “Jelentős összhatás” értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetre is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

2.12. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke nem haladja meg a bekerülési érték 10%-át.

Terven felüli értécsökkenés elszámolása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja az 500 cFt-ot.

Értécsökkenési leírás változásának hatása

Az értécsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.13. Értékvesztések elszámolása

Az értékvesztések elszámolásának gyakorlata az előző üzleti évhez képest a jogszabályi változásokon túl nem változott. Eszerint értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős.

2.14. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékesítési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Csongrád Megyei Kegyeleti Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.16. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek - az előző üzleti évhez hasonlóan - a mérlegben mérlegelt átlagáron jelennek meg.

2.17. Céltartalék-képzés szabályai

A társaság 2019 évben nem képzett céltartalékot.

2.18. 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.

2.19. 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. Számszaki adatok, elemzések

3.1. Elemzések

Mérlegadatok változása

Azon.	Megnevezés (cHUF)	Előző év	Tárgyév	Abs.vált.
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
01.	A. Befektetett eszközök (02+04+06.sor)	88 126	98 496	-10 370
02.	I. Immateriális javak			
04.	II. Tárgyi eszközök	88 126	98 496	-10 370
06.	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
08.	B. Forgóeszközök (09+10+11+12. sor)	109 521	141 641	-32 120
09.	I. Készletek	27 626	28 349	+ 723
10.	II. Követelések	21 079	19 963	+1 116
11.	III.Értékpapírok	19 747	19 938	- 191
12.	IV. Pénzeszközök	41 069	73 391	-32 322
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	320	0	320
14.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	197 967	240 137	+ 42 170
	FORRÁSOK (passzívák)			
15.	D. Saját tőke (16+18+19+20+21+22+23. sor)	181 270	217 547	+ 36 277
16.	I. Jegyzett tőke	30950	30950	0
18.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
19.	III. Tőketartalék	2 145	2 145	0
20.	IV. Eredménytartalék	131 023	137 885	+6 862
21.	V. Lekötött tartalék			
22.	VI. Értékelési tartalék			
23.	VII. Adózott eredmény	17 152	46 567	+ 29 415
24.	E. Céltartalékok			
25.	F. Kötelezettségek (26+27+28.sor)	15 108	18 988	- 3 880
26.	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
27.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
28.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	15 108	18 988	- 3 880
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 589	1 602	- 13
30.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	197 967	238 137	- 40 170

Eredménykimutatás adatainak változása

Azon.	Megnevezés (eHUF)	Előző év	Tárgyév	Abs.vált.
I.	Értékesítés nettó árbevétele	224 789	279 829	- 55 040
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	3 921	8 136	- 4 215
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	98 849	122 036	- 23 187
V.	Személyi jellegű ráfordítások	91 872	98 836	- 6 964
VI.	Értécsökkenési leírás	6 898	9 237	- 2 339
VII.	Egyéb ráfordítások	6 613	4 760	+ 1 853
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	24 478	53 096	- 28 618
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sornak)	1 072	198	+ 874
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21. sor)	83	0	+83
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	989	198	+ 791
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A+-B. sor)	25 467	53 294	-27 827
X.	Adófizetési kötelezettség	8 315	6 727	+ 1 588
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII. sor)	17 152	46 567	- 29 415

Eszközök összetétele és annak változása

Eszköz	Előző év (%)	Tárgyév (%)
Befektetett eszközök	44,52	40,52
Immateriális javak	0,00	0,00
Tárgyi eszközök	44,52	40,52
Befektetett pénzügyi eszközök	0,0	0,0
Forgóeszközök	55,32	59,47
Készletek	13,95	11,9
Követelések	10,65	8,38
Értékpapírok	9,97	8,37
Pénzeszközök	20,75	30,82
Aktív időbeli elhatárolások	0,16	0,00
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00	100,00

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

Források összetétele és annak változása

Forrás	Előző év(%)	Tárgyév (%)
Saját tőke	91,57	91,35
Jegyzett tőke	15,63	13,00
Jegyzett, de be nem fizetett tőke		
Tőketartalék	1,08	0,9
Eredménytartalék	66,18	57,9
Lekötött tartalék		
Értékelési tartalék		
Adózott eredmény	8,66	19,55
Céltartalékok		
Kötelezettségek	7,63	7,97
Hátrasorolt kötelezettségek		
Hosszú lejáratú kötelezettségek		
Rövid lejáratú kötelezettségek	7,63	7,97
Passzív időbeli elhatárolások	0,80	0,67
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100,00	100,00

A táblázat a források megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 205,69 %-ban, a tárgyévben 44,36 %-ban fedezte.

Saját tőke változása

A saját tőke változása az előző évhez képest 36 277 eFt növekedést mutat. A saját tőkén belül a jegyzett tőke aránya az előző évhez képest nem változott.

Tőkeerősség

A Csongrád Megyei Kegyeleti Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 91,57 %, a tárgyévben 91,35 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek a saját tőke 8,33 %-át tették ki az előző évben, a tárgyévben a 8,73 %-át. A tőkeszerkezet az előző évhez képest növekedett.

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 32 322 eFt-tal növekedett, arányuk az összes eszközön belül 16,75 %, amely 55,96 %-kal növekedett az előző évhez képest.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 402,54%, a tárgyévben 596,65 % volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek teljes mértékben teljesíthetők.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Vagyonarányos adózott eredmény

Az adózott eredmény az előző évben a mérleg főösszeg 8,66 %-át, a tárgyévben a 19,55 %-át teszi ki.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 55,42 %, a tárgyévben 150,46 % volt.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 76,30 Ft, a tárgyévben 16,64 Ft volt.

A mutató az ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény alakulását fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítjuk, ha az árbevétel nulla.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 74,99 Ft, a tárgyévben 74,59 Ft adózott eredmény jutott.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 194,63 Ft, a tárgyévben Ft 207,22 adózott eredmény jutott.

Az élők munkája hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 186,69 Ft, a tárgyévben 471,15 Ft volt.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés csak nem jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a hiba eszközökre és forrásokra gyakorolt hatása a tárgyévi adatok között jelent volna meg.

4.2. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Csongrád Megyei Kegyeleti Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - tételátsorolás nem történt.

Értékelés változása és annak hatása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.3. Értékvesztés alakulása

Az eszközökre értékvesztés elszámolására nem került sor tárgy évben.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A Csongrád Megyei Kegyeleti Kft. egyszerűsített éves beszámolót készít, amely római számmal jelzett tételeket tartalmaz.

Új tételek a mérlegben

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

4.5. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Mérlegtétel (eFt)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	660				660
Szellemi termékek	141				141
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak összesen	801				801
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	60 890				68 241
Műszaki berendezések, gépek, járművek	77 019	9 951			86 970
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21 948	600			22 548
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					
Beruházásokra adott előlegek					
Tárgyi eszközök összesen	166 659	10 551	0		178 560
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmazott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Mérlegtétel (eFt)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok					
Szellemi termékek					
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javak összesen	801				801
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					
Ingatlanok és jogok	7 715	874			8 589
Műszaki berendezések, gépek, járművek	50 759	1 177			51 936
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 258	1 481			20 739
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					
Tárgyi eszközök összesen	78 533	3 532			82 064
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú				0	

Terv szerinti értéksökkenés alakulása

2021. évben elszámolt terv szerinti értéksökkenés összege 9 160 eFt, az elszámolás módja bruttó érték alapján lineáris módszerrel minden egyes mérlegtételnél, ebből a használatba vételkor egy összegben elszámolt értéksökkenés 78 eFt.

Terven felüli értéksökkenés alakulása

A tárgyévben terven felüli értéksökkenés elszámolása nem történt.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

Tartósan adott kölcsön nyújtása a gazdálkodónak kapcsolt vállalkozással szemben nincs.

4.6. Forgóeszközök

Készletek alakulása

A készletek értéke 28 349 e Ft és 723 e Ft-tal növekedett az előző évhez képest.

Készletek összetétele

Adatok e Ft-ban

Temetésszolgáltatás anyagai	28 245
Márvány alapanyag	3
Bizományos alapanyag ÁK	-28
Üzem- és kenőanyag	258
Vegyes anyag	322
Műkö késztermék	35
Sírkő késztermék KÉK	0
Összesen	28 349

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Jegycím (eFt)	Eredeti érték	Könyvszer. érték	Tárgyévi értékvesztés elszámolás	Tárgyévi értékvesztés visszafizetés	Halmazott Értékv.
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 890	2 890			
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben					
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
Váltókövetelések					
Egyéb követelések	17 073	17 073			
Követelések összesen	19 963	19 963			

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Értékpapírok

A tárgyévben meglévő értékpapírok állományát szemlélteti az alábbi táblázat. A tárgyévben a könyv szerinti érték megegyezik a piaci értékkel, amelynek hatása a vállalkozás eredményére 993 eFt.

Értékpapírok adatai (eFt)	Értékpapírok Száma (db)	Össz. könyv szer. érték (eFt)
K & H Válogatott befektetési jegy	6 856 521	13 588
K & H Válogatott Normál befektetési jegy	2 681 353	6 348
Értékpapírok mindösszesen	9 537 874	19 938

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

Bevételek aktív időbeli elhatárolása tárgyévben 0 e Ft.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Költségek aktív időbeli elhatárolása tárgyévben 1602 e Ft.

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.8. Saját tőke

A saját tőke változása

A Csongrád Megyei Kegyeleti Kft. saját tőkéje a tárgyidőszakban + 36 277 eFt-tal változott.

A jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékhelyesbítések alakulása

A Csongrád Megyei Kegyeleti Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

4.9. Céltartalékok

A céltartalék képzés és - felhasználás a tárgyévben nem volt.

Jogcím (eFt)	Nyitó	Céltartalék képzés	felhasználás	Záró
Várható kötelezettségre	0	0	0	0
Összesen:	0	0	0	0

4.10. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Kötelezettségek átsorolása

A gazdálkodónak nincsenek hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettségei.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél, nincs.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

Bevételek passzív időbeli elhatárolása nem történt.

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A költségek passzív elhatárolása 1602 eFt, amely a működéshez kapcsolódó költségeket tartalmazza.

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolások között halasztott bevételek címen kimutatott összeg nincs.

4.12. Mérlegen kívüli tételek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

A mérlegben nem látszó, más lényeges tétel nem kíván bemutatást.

5. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés csak nem jelentősnek minősülő hibát tárt fel, a hiba eredményre gyakorolt hatása a tárgyévi adatok között jelenik meg.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Csongrád Megyei Kft. eredmény kimutatásában az adatok összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredmény-kimutatás tagolása

Összevont tételek az eredmény-kimutatásban

A Csongrád Megyei Kegyeleti Kft. egyszerűsített éves beszámolót készít, amelynek eredmény kimutatása római számmal jelzett tételeket tartalmaz.

Új tételek az eredmény-kimutatásban

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

Továbbtagolt tételek az eredmény kimutatásban

Az eredmény kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Csongrád Megyei Kegyeleti Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredmény kimutatásban

Az eredmény kimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

5.4. Bevételek

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Temetkezési szolgáltatás	174 254 eFt
Anyagértékesítés árbevétele	79 002 eFt
Tovább számlázott költségek	26 573 eFt
Összesen:	279 829 eFt

Export árbevétel megoszlása

A Csongrád Megyei Kegyeleti Kft. a beszámolási időszakban export-értékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

A Csongrád Megyei Kegyeleti Kft. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A gazdálkodónak nincs kapcsolt vállalkozása.

Egyéb bevételek

Értékesített immat. jav TE bevétele	2 536 eFt
Önkormányzattól kapott támogatás	2 655 eFt
Biz. Készlet korrekció, leltár többlet	804 eFt
Káreseményekkel kapcsolatos tételek	0 e Ft
Egyéb címen elszámolt bevétel	2 141 eFt
Összesen:	8 136 eFt

Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban rendkívüli bevétel elszámolására nem került sor.

5.5. Ráfordítások

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem merült fel.

Rendkívüli ráfordítások

A beszámolási időszakban rendkívüli ráfordítás elszámolására nem került sor.

5.6. Pénzforgalmi szemléletű eredményt módosító tételek

Megnevezés	Növelő	Csökkentő
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír vásárlása, eladása		
Elszámolásra kiadott előleg miatti	250	250
Végleges pénzeszközáttadás	369	369
Kisváll-i adóalanyiság időszaka előtti megszerz. imm. jav. tárgyi eszköz nyilvántartási értékéből figyelembe vehető rész		0
Adóalanyiság első adóéve és a z adóalanyiságot megelőző adóév zárókészlet állományának negatív különbözete		0
Adóévet megelőző időszakra befolyt bevétel, teljesített kiadás adóalanyiság időszaka alatt	0	0
Adóévet megelőző időszakra megállapított adóalanyiság időszakában teljesített adófizetési kötelezettség		0
Adóalanyiság időszaka alatt megállapított bírság		
Katartv. alapján megfizetett adó, adóelőleg	6 727	6 727
Összesen	7 346	7 346

Az adózás előtti eredmény 53 294 eFt. A KIVA választás miatt a pénzeszközök tárgyévi pozitív változása valamint a személyi jellegű kifizetések alapján 32 322 eFt a KIVA adófizetési kötelezettség terheli a 2021. évi eredményt. Az adózott eredmény 46 567 eFt.

5.7. Eredmény

Az adózott eredmény felhasználása

Az adózott eredmény felhasználásáról a taggyűlés határozata dönt.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők (cFt)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	7 612	320	7 932
Felügyelő Bizottsági tagok		1 520	1.520
Összesen:	7 612	1 840	9 452

6.2./ Tárgyévben foglalkoztatott főállású, szellemi foglalkozású munkavállalók átlagos statisztikai létszáma:

6 fő.

6.3./ Tárgyévben foglalkoztatott főállású, fizikai foglalkozású munkavállalók átlagos statisztikai létszáma

16 fő

6.4./ Tárgyévben foglalkoztatott nyugdíjas munkavállalók átlagos statisztikai létszáma

6 fő

6.5./ Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma összesen

30 fő

6.2. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A Csongrád Megyei Kegyeleti Kft. nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A gazdálkodónak a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs.

6.3. 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.

Csongrád Megyei Kegyeleti Kft.

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

2021. év

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{D}{A}$	205,69%	225,45%
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	$\frac{D}{AII}$	205,69%	225,45%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{A}{A+B+C}$	44,52%	40,52%
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{D}{D+E+F+G}$	91,57%	91,35%
Tőkeszerkezeti mutató I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{F}{D}$	8,33%	8,73%
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{FIII}{D}$	8,33%	8,73%

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

2021. év

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{B}{F}$	724,92%	745,95%
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{B}{FIII}$	724,92%	745,95%
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk.-követ.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{B-BII}{FIII}$	585,40%	640,82%
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök + ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{BIV.+BIII.}{FIII}$	402,54%	491,52%

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

2021. év

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	adatok előt-ban	
	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Üzemi tevékenység eredménye	24 478	53 096
Pénzügyi műveletek eredménye	989	198
Rendkívüli eredmény		
Adózás előtti eredmény összesen	25 467	53 294
Adózott eredmény	17 152	46 567
Mérleg szerinti eredmény	17 152	46 567

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	$\frac{\text{Er. A}}{\text{Er. I.}}$	10,89%	18,97%
Tőkearányos eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{\text{Er. A}}{\text{D}}$	13,50%	24,41%
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{\text{Er. A}}{\text{A+B+C}}$	12,36%	22,30%

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA

2021. év

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	98 849	48,40%	122 036	51,96%
Személyi jellegű ráfordítások	91 872	44,98%	98 836	42,08%
Értékesítési leírás	6 898	3,38%	9 237	3,93%
Egyéb ráfordítások	6 613	3,24%	4 760	2,03%
Összes költség és ráfordítás	204 232	100,00%	234 869	100,00%

ÜZLETI TERV



2022. évi üzleti évére

I. A társaság fontosabb adatai:

1.1. Alapadatok:

A társaság neve: Csongrád Megyei Kegyeleti Kft.

A társaság székhelye: 6800 Hódmezővásárhely, Dr. Imre József utca 1.

A társaság telephelye: 6800 Hódmezővásárhely, Szántó-Kovács János utca 149.

A társaság fióktelepei: 6710 Szeged, Széksósi út 6.

6900 Makó, Verebes utca 2.

6786 Ruzsa, Határőr utca 2.

Temetésfelvételi pontok:

Székkutas

Mindszent

Földeák

Szőreg

Tápc

Röszke

Ásotthalom

Mórahalom

Bordány

Zákányszék

Forráskút

Csölyospálos

Szatymaz

Pusztaszer

A társaság időtartama: Határozatlan időtartamra alakul, a társaság a Csongrád Megyei Temetkezési Vállalat általános jogutódja.

Az átalakulás időpontja: 1993. október 1.

Felügyelő bizottság tagjai: Sánta Gizella elnök,

Zsótér Károly,

Tóth István

Állományi létszám: 30 fő

Átlagos statisztikai: 24 fő

A társaság tagjai:

1./ Ambrózfalva Községi Önkormányzata

Székhelye: 6916 Ambrózfalva, Dózsa u. 1. sz.

2./ Apátfalva Községi Önkormányzata

Székhelye: 6913 Apátfalva, Templom u. 69. sz.

3./ Ásotthalom Községi Önkormányzata

Székhelye: 6783 Ásotthalom, Szabadság tér 1.

4./ Balástya Községi Önkormányzata

Székhelye: 6764 Balástya, Rákóczi u. 5. sz.

5./ Csanádalberti Községi Önkormányzata

Székhelye: 6915 Csanádalberti, Fő u. 30.

6./ Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Önkormányzata

Székhelye: 6800 Hódmezővásárhely, Kossuth tér 1.

7./ Ferencszállás Községi Önkormányzata

Székhelye: 6774 Ferencszállás, Szegedi u. 53.

8./ Földeák Községi Önkormányzata

Székhelye: 6922 Földeák, Szent László tér 1.

9./ Királyhelyes Községi Önkormányzata

Székhelye: 6911 Királyhegyes, Jókai u. 38.

10./ Kövegy Községi Önkormányzata

Székhelye: 6912 Kövegy, Kossuth u. 29.

11./ Magyarcsanád Községi Önkormányzata

Székhelye: 6932 Magyarcsanád, Templom tér 1.

12./ Mártély Községi Önkormányzata

Székhelye: 6636 Mártély, Rákóczi tér 1.

13./ Mindszent Város Önkormányzata

Székhelye: 6630 Mindszent, Köztársaság tér 31.

14./ Nagyér Községi Önkormányzata

Székhelye: 6917 Nagyér, Szabadság u. 33.

15./ Nagylak Községi Önkormányzata

Székhelye: 6933 Nagylak, Petőfi S. u. 14.

16./ Pitvaros Községi Önkormányzata

Székhelye: 6914 Pitvaros, Kossuth u. 30.

17./ Pusztaszer Községi Önkormányzata

Székhelye: 6769 Pusztaszer, Kossuth u. 45.

18./ Ruzsa Községi Önkormányzata

Székhelye: 6786 Ruzsa, Alkotmány tér 2.

19./ Szatymaz Községi Önkormányzata

Székhelye: 6763 Szatymaz, Kossuth u. 30.

20./ Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.

Székhely: 6728 Szeged, Városgazda sor 1.

Cégjegyzékszám: 06-09-011647

21./ Székkutas Községi Önkormányzata

Székhelye: 6821 Székkutas, Vásárhelyi u. 2.

22./ Üllés Községi Önkormányzata

Székhelye: 6794 Üllés, Felszabadulás u. 40.

23./ Zsombó Községi Önkormányzata

Székhelye: 6792 Zsombó, Alkotmány u. 3.

1.2. A társaság tevékenységének általános bemutatása:

A társaság célja: Elsődlegesen a tagok közigazgatási területén a temetkezés és az ehhez kapcsolódó szolgáltatások ellátása

A társaság fő tevékenysége: 9603 Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás

2370 Körmegmunkálás

2829 M.n.s. egyéb általános rendeltetésű gép gyártása

4399 Egyéb speciális szaképítés m.n.s.

4719 ~~Iparei~~ jellegű bolti ~~vagyis~~ kiskereskedelem

4778 Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme

4799 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem

4941 Közúti áruszállítás

5229 Egyéb szállítást kiegészítő szolgáltatás

6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

7420 Fényképészet

8299 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

4519 Egyéb gépjármű-kereskedelem

A Csongrád Megyei Kegyeleti Kft-nek temetésfelvétel, kegytárgy és temetkezési kellékértékesítés, temetőüzemeltetés, és temetkezési szolgáltatás tartozik a tevékenységi körébe.

Együttműködés keretében el kell látni a köztemetési és rendőrségi szállítási feladatokat

Hódmezővásárhelyen, továbbá más településeken is elnyerni e feladatot.

2014 decemberében felavatott Szent Ferenc temetkezési emlékhely működtetése.

Temetkezési egyesületekben (OTEL, MTFB) való aktív részvétel. (kiállítások, sírásóverseny, szakmai kirándulások).

3. A társaság 2022. évi üzleti terve:

3.1. A tervezés alapelvei:

A Csongrád-Csanád Megyei halálozási ráta 2020-as adatokhoz képest 14,9%-al emelkedett. Országosan 9,9%-os emelkedés volt. Ugyanakkor figyelembe kell venni, hogy 2020 októbere óta összesen 5-6 COVID hullám lezajlott. A megyei éves elhunytszám a 2020 (5716 fő) és a COVID előtti (2019: 5430 fő) időszakhoz képest 6570 fő lett. Ha 2022-ben a pandémia az oltásoknak köszönhetően lecseng, akkor várhatóan a halálozás a covid előtti időszak számai alá fog csökkenni, ebből következően a temetésszámaink is vissza fognak esni a 2019-es számaink alá.

A hódmezővásárhelyi református temetőkből továbbra sem tudunk temetni. Néhány temetőben a korábbi kizárólagosság megszerzésével érezhető színvonalnövekedést tudunk elérni, továbbá többek között ennek is köszönhető, hogy összességében növekedni tudunk a megyei részarányt illetően.

3.2. Gazdálkodás:

2022-ben továbbra is a KIVA adózási rendszert kívánom alkalmazni.

A beszállítói jelentős áremelkedéseket, melyet már beépítettünk az idei árakba, továbbá a minimálbér és garantált bérminimum 20%-os emelkedése tükrében és a pandémia okozta többletköltségek miatt, ahogy a törvényi lehetőségek megengedik legalább 10%-os áremelést kell eszközölni a szolgáltatások tekintetében várhatóan év közepétől. Továbbra is banki hitel nélkül, stabilan, az ügyvezető által felügyelt napi likviditást biztosítva gazdálkodunk. Hitelt a cég nem kíván felvenni, önkormányzati hozzájárulást nem kívánunk igénybe venni.

30 napon túli tartozásunk nincs, pontosan fizetünk.

A 2021. december 31-i értékpapír-állományunk 19.938 e Ft, tökevédett likvid pénzügyi alaphoz.

4. Személyi jellegű ráfordítások:

A kötelező minimálbér és garantált bérminimum-emelést mindenképp be kell építeni a 2022. évi bérekbe. Ez átlag 20%-os bérfeljesztést eredményez, mely járulékokkal nagyjából 15 millió forint pluszkiadást jelent éves szinten.

Dolgozóink béren kívüli juttatásként a korábbi Erzsébet-utalvány helyett 300.000.-ft/év SZÉP kártyára utalt (kifizetés negyedévente differenciáltan) és 40.000.-/gyermek/év Iskolakezdési-utalvány (Edenred) részesülnek, továbbá év végi jutalomként az alaphér erejéig történő kifizetés december hónapban (az alaphér a fizikai állomány tekintetében megegyezik a minimálbérrel). A személyi ráfordítások a versenyképes jövedelem fenntartásához és a munkaerő megtartásához szükségesek.

Ennek forrása: szolgáltatási és egyéb szerződések megtakarításai, min 10%-os áremelés differenciáltan, nyereségorientált gazdálkodás.

5. Eredményterv:

Tervezett temetésszám, hamvasztási arány, átlagos esetbevétele, árbevétele, eredmény, köztemetés:

	2018	2019	2020	2021	2022 terv
Temetésszám	882	918	986	1132	850-880
Hamvasztási arány	57%	56%	56%	65%	65%
1 temetésre eső átlagos bevétel	204e Ft	217e Ft	227e Ft	247e Ft	250e Ft
ért. nettó árbevétele	180mFt	200mFt	224mFt	279,8 mFt	220mFt
Mérleg szerinti adózott eredmény	1,3 mFt	13,9 mFt	17,5 mFt	46,5 mFt	15 mFt
Köztemetés Hmvh-n, össz arány	41 (39 hamu, 2 test)	26 (24 hamu, 2 test)	27 (26 hamu, 1 test)	25	25

6. Beruházás:

- Telepi és egyéb ingatlanok felújítása karbantartása, technikai eszközök, berendezések, informatikai eszközök, ruházat, védőeszközök 8 mFt+ÁFA.
- 1 db Mercedes Vito halottszállító gépjármű vásárlása modern, temetésre is alkalmazható hűtőtér kialakítással 15 mFt + ÁFA
- 3 millió forint szabadon felhasználható összeg a felhasználáskori Felügyelő Bizottsági jóváhagyással rendkívüli esetre. Előre nem kalkulálható törvényi vagy működési feltételeket akadályozó tényező kivédésére.

7. Likviditási terv:

Továbbra is banki hitel nélkül, stabilan, az ügyvezető által felügyelt napi likviditást biztosítva gazdálkodunk.

Hódmezővásárhely, 2022. április 30.



Varga György
ügyvezető