

**Iktatószám:**

**A-131-3829-3/2020.  
(1 db határozati javaslat)**

**Címzett:**

**Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város  
Polgármestere**

**Tárgy:**

**Javaslat a részben önkormányzati tulajdonban  
álló Csongrád Megyei Kegyeleti Kft. 2019. évi  
beszámolójának elfogadása tárgyában**

**Az anyagot készítette:**

**Jogi Iroda/Jogi Csoport**


**Az anyagot látta:**

**Előadó:** ..... 

**Csoportvezető:** .....

**Irodavezető:** ..... 

**Aljegyző:** .....

**Jegyzői jogkörben  
eljáró aljegyző:** ..... 

**Véleményezésre megküldve:** .....

**Sokszorosításra érkezett:**

**Napirend kapcsán meghívandó személyek:** NINCS, Veszélyhelyzetre tekintettel írásbeli előterjesztés

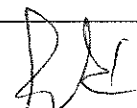
**Az előterjesztés**

**NYÍLT**

**ZÁRT**

**ülésein tárgyalandó\***

\* a megfelelő rész aláhúzendó



**Iktatószám: A-131-3829-3/2020.**

**Tárgy:** Javaslat a részben önkormányzati tulajdonban álló Csongrád Megyei Kegyeleti Kft. 2019. évi beszámolójának elfogadása tárgyában

**Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Közgyűlése feladat- és hatáskörében eljáró Polgármesterének**

**Tisztelt Polgármester Úr!**

A részben önkormányzati tulajdonban álló Csongrád Megyei Kegyeleti Kft. – a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben foglalt beszámolási kötelezettségét teljesítve, 2019. december hó 31-i fordulónapra – elkészítette a 2019. gazdasági évre vonatkozó beszámolóját, melyet Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Közgyűlése elé terjesztett tájékoztatás és jóváhagyás céljából.

A Csongrád Megyei Kegyeleti Kft. 2019. évi tevékenységét a társaság 2019. évi egyszerűsített éves beszámolójából (mérleg és eredménykimutatás), a – számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó – kiegészítő melléklet szöveges ismertetőjéből, a 2019. évi üzleti terv végrehajtásáról szóló tájékoztatásból, a temetésszolgáltatási statisztikából, a 2019. évi létszám és bérköltség-kimutatásból, és a független könyvvizsgálói jelentésből ismerhetjük meg. A megküldött 2019. évi beszámolóban foglaltak alapján a társaság számszerűsíthető – főbb – eredményei a következők:

adatok e Ft-ban	
Eszközök és források mérleg-főösszege:	187.317
Értékesítés nettó árbevétele:	200.622
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye:	22.043
Pénzügyi műveletek eredménye:	-774
Mérleg szerinti (adózott) eredmény: (nyereség)	13.981

A 2019. év vonatkozásában a társaság saját és jegyzett tőkéjének mértéke a következők szerint alakult, így nincs szükség törzstőke pótlásra:

adatok e Ft-ban	
Társaság saját tőkéje:	173.906
Jegyzett tőke:	30.950
Törzstőkepótlás mértéke:	0

A fentiekben részletezett beszámolót a társaság felügyelőbizottsága – 2020. április hó 29. napján megtartott ülésén – megtárgyalta, elfogadta és a Csongrád Megyei Kegyeleti Kft. Taggyűlésének is elfogadásra javasolja.

A gazdasági társaság független könyvvizsgálója 2020. március 28. napján kelt jelentésében arra az álláspontra helyezkedett, hogy a Csongrád Megyei Kegyeleti Kft. egyszerűsített éves beszámolója megbízható és valós képet ad a társaság 2019. december hó 31. napján fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvénnyel összhangban.

Kérem Tisztelt Polgármester Urat, hogy a részben önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság mérlegbeszámolóját a mellékelt határozati javaslat alapján áttekinteni, és – a fent ismertetett szakmai vélemény alapján – elfogadni, továbbá a Csongrád Megyei Kegyeleti Kft. Taggyűlése számára elfogadásra javasolni szíveskedjen.

Hódmezővásárhely, 2020. 05. 14.

**Tisztelettel:**



**Dr. Tatár Zoltán**  
**jegyzői jogkörben eljáró aljegyző**

**A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló  
2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján hozott  
polgármesteri határozat**

**Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Polgármesterének  
...../2020. (.....) polgármesteri határozata**

**Tárgy:** Javaslat a Csongrád Megyei Kegyeleti Kft. 2019. évi beszámolójának elfogadása tárgyában

**HATÁROZATI JAVASLAT**

- 1./ A polgármester a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésben biztosított hatáskörében eljárva a Csongrád Megyei Kegyeleti Kft. 2019. évi beszámolóját áttekintette, és – 13.981eFt mérleg szerinti eredménnyel, valamint 187.317eFt mérleg szerinti főösszeggel – elfogadja, valamint a részben önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság Taggyűlése számára is elfogadásra javasolja azzal, hogy a Taggyűlés adja meg a felmentvényt az ügyvezetőnek, hogy a társaság 2019. évi 13.981eFt adózott eredményét (nyereség) eredménytartalékba helyezze.
- 2./ A polgármester felkéri a Csongrád Megyei Kegyeleti Kft. ügyvezetőjét, hogy a határozat végrehajtásához szükséges intézkedéseket tegye meg.

Felelős: polgármester és  
a Csongrád Megyei Kegyeleti Kft. ügyvezetője

Határidő: 2020. május 20.

Dr. Márki-Zay Péter  
polgármester

Határozatot kapja:

1. Tisztségviselők, helyben
2. PH Jogi Iroda, helyben
3. Csongrád Megyei Kormányhivatal
4. A Csongrád Megyei Kegyeleti Kft. ügyvezetője
5. Irattár

## **I. számú melléklet**

**A Csongrád Megyei Kegyeleti Kft. 2019. üzleti évre vonatkozó adatai**

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

Polgármesteri Hivatalba  
érkezett

2020. MAJ. 05

.....hó.....nap

Erkezési szám:.....

Ögytípus:.....

Ögyintéző:.....

a vállalkozás megnevezése:

**Csongrád Megyei Kegyeleti Kft.**

a vállalkozás címe, telefonszáma:

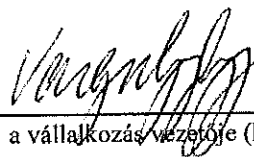
6800 Hódmezővásárhely, Dr. Imre J. u. 1.

## EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

**2019. évi**

**üzleti évről**

Keltezés: Hódmezővásárhely, 2020. március 28.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

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 2019

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

Cégjegyzék szám

Mérlegzárás dátuma 2019.12.31

Az "előző évet" megelőző év (2017.) adatai

ezer Ft-ban

Mérleg aláírásának kelte \_ m 2020. március 28.

Mérleg aláírásának kelte \_ n

Mérleg aláírásának kelte \_ a

Vevő (BII.1. sor)

Szállító (FII.2. sor)

Hitelesítés dátuma

Készletek (BI. sor)

Hitelesítő záradék (i/n) i  
Vizsgálatom alapján a(z) Csongrád Megyei Kegyeleti Kft. 2019. évi beszámolóját a Számviteli Törvényben és az általános számviteli elvekben foglaltak szerint állították össze. Az éves beszámoló a vállalkozó vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről

Rgyszerűsített éves beszámoló

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2019.12.31 (év, hó, nap)

## Csongrád Megyei Kegyeleti Kft.

### Egyszerűsített éves beszámoló

#### MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok B Ft-ban		
		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	87 327	0	93 146
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0		0
03.	02. sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	87 327		93 146
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	0		0
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	86 334	0	93 754
09.	I. KÉSZLETEK	21 097		25 197
10.	II. KÖVETELÉSEK	19 744		18 899
11.	III. ÉRTÉKPAPIROK	19 537		18 760
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	25 956		30 898
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	274		417
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	173 935	0	187 317

Keltezés: Hódmezővásárhely, 2020. március 28.

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2019.12.31 (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)	159 924	0	173 906
16.	I. JEGYZETT TŐKE	30 950		30 950
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK	2 145		2 145
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	125 526		126 830
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 303		13 981
24.	E. Céltartalékok			
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	12 285	0	12 703
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	12 285		12 703
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 726		708
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	173 935	0	187 317

Keltezés: Hódmezővásárhely, 2020. március 28.

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék szám

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2019.12.31 (év, hó, nap)

**Csongrád Megyei Kegyeleti Kft.**

**Egyszerűsített éves beszámoló**

**Összköltség eljárással készített EREDMÉNYKIMUTATÁS**


**"A" változat**

adatok E Ft-ban

Té- tel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	180 048		200 622
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	3 577		6 736
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	85 157		90 871
V.	Személyi jellegű ráfordítások	78 071		83 183
VI.	Értékcsökkenési leírás	9 244		5 008
VII.	Egyéb ráfordítások	2 260		6 253
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	8 893	0	22 043
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2		3
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	90		777
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-88	0	-774
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	8 805	0	21 269
X.	Rendkívüli bevételek	0		0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0		0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.+D.)	8 805	0	21 269
XII.	Adófizetési kötelezettség	7 502		7 288
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	1 303	0	13 981
G.	ADÓZOTT EREDMÉNY	1 303		13 981

Keltezés: Hódmezővásárhely, 2020. március 28.

PH.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

## A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

### Csongrád Megyei Kegyeleti Kft.

#### A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

2019. év

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{D}{A}$	183,13%	186,70%
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	$\frac{D}{AII}$	183,13%	186,70%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{A}{A+B+C}$	50,21%	49,73%
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{D}{D+E+F+G}$	91,94%	92,84%
Tőkeszerkezeti mutató I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{F}{D}$	7,68%	7,30%
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{FIII}{D}$	7,68%	7,30%

#### A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

2019. év

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{B}{F}$	702,76%	738,05%
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{B}{FIII}$	702,76%	738,05%
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk-követ.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{B-BII}{FIII}$	542,04%	589,27%
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök + ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{BIV.+BIII.}{FIII}$	370,31%	390,92%

## A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

### AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

2019. év

adatok eFt-ban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Üzemi tevékenység eredménye	8 893	22 043
Pénzügyi műveletek eredménye	-88	-774
Rendkívüli eredmény		
<b>Adózás előtti eredmény összesen</b>	<b>8 805</b>	<b>21 269</b>
Adózott eredmény	1 303	13 981
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>1 303</b>	<b>13 981</b>

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	$\frac{\text{Er. A}}{\text{Er. I.}}$	4,94%	10,99%
Tőkearányos eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{\text{Er. A}}{\text{D}}$	5,56%	12,68%
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{\text{Er. A}}{\text{A+B+C}}$	5,11%	11,77%

### A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA

2019. év

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	85 157	48,74%	90 871	49,04%
Személyi jellegű ráfordítások	78 071	44,68%	83 183	44,89%
Értécsökkenési leírás	9 244	5,29%	5 008	2,70%
Egyéb ráfordítások	2 260	1,29%	6 253	3,37%
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>174 732</b>	<b>100,00%</b>	<b>185 315</b>	<b>100,00%</b>

**Csongrád Megyei Kegyeleti Kft.  
Felügyelő Bizottsága**

**Tárgy: Jelentés a 2020. május 20-i taggyűlésre**

**Csongrád Megyei Kegyeleti Kft.  
Taggyűlés**

Tisztelt Taggyűlés!

A társaság Felügyelő Bizottsága a 2019-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.

A Felügyelő Bizottság 2020. április 29-i ülésén Varga György ügyvezető előterjesztésében megtárgyalta a társaság 2019. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót, valamint a 2020. évi üzleti tervre vonatkozó javaslatát. A beszámolóval és az üzleti tervre vonatkozó javaslattal kapcsolatban a Felügyelő Bizottság az alábbi megállapításokat teszi:

**A társaság 2019 évi tevékenysége, gazdálkodása**

- Az ügyvezetés az üzleti terv és a beruházási terv szerint a 2019-es évben felújítási állagmegőrző (Hmvh tetőcserép csere), karbantartási és eszközfejlesztési beruházásokat végzett.
- A telephelyeken (Hódmezővásárhely, Makó, Kiskundorozsma, Ruzsa) folyamatos állagmegóvás és korszerűsítés történt. (Ruzsa bejárati ajtó ablak, Hmvh ügyfélfogadó iroda átalakítás, ruházat megújítása)
- Az ügyvezetés az üzleti terv és a beruházási terv szerint 1 db új Mercedes-Benz Vito gépkocsit vásárolva és hőszigetelt hűtött halotyszállító autóvá átalakítva megoldotta egy sokat futott autó cseréjét.
- A beruházások összes nettó költsége: 14.800 e Ft volt.
- A temetésszám 918 lett. A Csongrád megyei halálozások számában lényegi változás nem történt az előző évhez képest. A megyei részarány 16,84% volt. A koporsós temetések aránya a hamvasztásos temetésekhez képest 44-56%. Nőtt a fizetőképes kereslet (1 temetésre jutó bevétel: 217.000.- Ft), így az árbevétel 200.622 e Ft lett.
- A cég a KIVA adózási rendszerben maradt, így az adózott eredmény 13.981 e Ft.
- A Felügyelő Bizottság kedvezőnek értékeli a béremelések kigazdálkodását és a társaság pénzügyi gazdálkodását is.
- A beruházások, fejlesztések a társaság érdekeit szolgálták.
- Az üzleti tevékenység során a társaság szolgáltatási árait 7% -al emelte.

Az alkalmazottak létszáma 32 fő volt, a statisztikai átlagos állományi létszám pedig 26 fő. Az alapbérek átlagosan 8% -al nőttek, a munkatársak 160.000.-Ft/fő/év SZÉP kártya és 35.000.-Ft/gyermek beiskolázási utalványban részesültek, továbbá kézpénzben vagy SZÉP kártyára adható 100.000.-Ft cafetériát kaptak év végi jutalomként. **Összességében megállapítható, hogy az egyes feladatokkal kapcsolatos tulajdonosi elvárásoknak a társaság 2019. évben jól megfelelt.**

#### **A társaság 2019. évi pénzügyi helyzete, az eredmény alakulása, javaslat az eredmény felosztására.**

Az értékesítés nettó árbevétele 200.622 e Ft. Az üzemi tevékenység eredménye 22.043 e Ft. Az adó: 7.288 e Ft volt.

A Felügyelő Bizottság a társaság 2019. évi 13.981 e Ft összegű adózott eredményének eredménytartalékba helyezését javasolja a taggyűlésnek, a további stratégiai fejlesztési célok 2020. 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	187.317 e Ft
Saját tőke	173.906 e Ft
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	22.043 e Ft
Pénzügyi műveletek eredménye	-774 e Ft
Adózás előtti eredmény	21.269 e Ft
Adózott eredmény	13.981 e Ft

#### **A 2020 évi üzleti terv véleményezése**

A Felügyelő Bizottság áttekintette Varga György ügyvezető 2020. 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 205.000 e Ft összegével és az adózás utáni eredmény 5.000 e Ft összegével, illetve a 900-920 eset/év temetésszámmal és a 14.000 e Ft fejlesztési keretösszeggel, mely tartalmazza a 3.000 e Ft FEB előzetes hozzájárulásához kötött rendkívüli keretet.
- A tervezett fejlesztések iránya, volumene illeszkedik a társaság stratégiai céljaihoz, és a törvényi kötelezettségekhez, elősegítheti a piaci pozíciók megtartását, erősítését.
- A munkavállalói állomány és az ügyvezető keresetfejlesztése és a tervezett egyéb ösztönző juttatások a társaság gazdasági lehetőségeivel összhangban vannak.

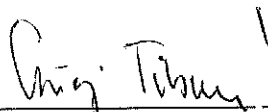
- A Felügyelő Bizottság javasolja az ügyvezetésnek, hogy a törvény és kormányrendelet módosításokkal kapcsolatos feladatait tervezze meg és végezze el, következményeit kísérje fokozott figyelemmel.

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

1. A taggyűlés a 2019. évi beszámolót és a mérleget az előterjesztésben felsorolt összegekkel fogadja el egyúttal adja meg a felmentvényt 2019 évre az ügyvezetőnek, a társaság a 13.622 e Ft adózott eredményét helyezze eredménytartalékba.
2. A taggyűlés hagyja jóvá az előterjesztett 2020. évi üzleti tervet a bérfejlesztésekkel, értsen egyet a tervezett beruházásokkal, a FEB hozzájárulásához kötött 3.000 e Ft külön kerettel együtt.
3. A taggyűlés hagyja jóvá Varga György ügyvezető munkaszerződésének meghosszabbítását 2025. december 31-ig.
4. A taggyűlés hagyja jóvá Varga György ügyvezetői bérének megemelését a bérfejlesztéssel összhangban 8%-kal 2020.01.01-től 615.600.-ft-ra.
5. A taggyűlés az ügyvezető javaslatára válassza újra a korábbi FEB tagokat változatlan bérezéssel 2023.05.31-ig szóló mandátummal.
6. A taggyűlés hagyja jóvá a szerződésmódosításokat.
7. A taggyűlés hagyja jóvá új telephely létesítését.

Hódmezővásárhely, 2020. április 29.

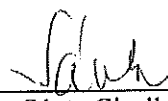
A Felügyelő Bizottság:



Szögi Tiborné,  
FEB elnök



Zsótér Károly,  
FEB tag



Sánta Gizella,  
FEB tag

## **Független Könyvvizsgálói Jelentés**

### **Csongrád Megyei Kegyeleti Kft**

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

**Cégjegyzék szám:06-09-002643**

Elvégeztem a Csongrád Megyei Kegyeleti Kft 2019 évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 187317eFt, adózott eredmény 13981eFt (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 2019 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 a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „*A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

Független 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói 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 beszámolóért 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 közvéleményre 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.

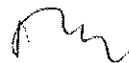
Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

## **A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célszerű 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 tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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.

Az egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való további felelősségem leírását a jelen független könyvvizsgálói jelentésem melléklete tartalmazza, ami a független könyvvizsgálói jelentés elválaszthatatlan része és a könyvvizsgáló aláírását tartalmazó oldal után következik.

*Dátum: Hódmezővásárhely, 2020 március 28*



*Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása    Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása*

*Képviselőre jogosult neve:*

*Kamarai tag könyvvizsgáló neve:*

*Varga Jánosné*

*Varga Jánosné*

*Könyvvizsgáló cég neve:*

*Nyilvántartási szám: 002237*

*ONIX PLUS AUDIT Bt*

*Könyvvizsgáló cégszékhelye:*

*6100 Kiskunfélegyháza Szechenyi u. 1*

*Nyilvántartási szám: 001419*

**"ONIX PLUS AUDIT"**

Pénzügyi Tanácsadó és Könyvvizsgáló Bt.

6100 Kiskunfélegyháza, Szechenyi u. 1.

Kam.tagsz.: 001419

2 Adószám: 20434616-2-03



## MELLÉKLET

a Csongrad Megyei Kegyeleti Kft cégjegyzék szám: 06-09-002643 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójáról kiadott független könyvvizsgálói jelentéshez

Ez a melléklet a Kegyeleti Kft társaság 2019. évi egyszerűsített éves beszámolójáról kiadott, 2020 márc.28

A könyvvizsgálónak az egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért 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 eredőé, 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 ésszerűségét.
- 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. 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 során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

## **Beszámoló a 2019. évi üzleti terv végrehajtásáról**

Feladatunk volt továbbra is a jogszabályi, többségi tulajdonosi, időjárási, 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 komolyabb fennakadást nem jelentett. A hamvasztási arány 56% lett.

**1.3.** Az országos és a Csongrád Megyei halálozási ráta 2018-es adatokkal szinte megegyező volt. Országosan mindössze 1,1%-os csökkenés volt, a megyében a változás 0,1%-os csökkenés lett. A hódmezővásárhelyi református temetőinkben továbbra sem tudunk temetni. Néhány temetőben a korábbi kizárólagosság megszerzésével érezhető színvonalnövekedést tudtunk elérni, továbbá többek között ennek is köszönhető, hogy összességében növekedni tudtunk a temetésszámot illetően.

**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 tudtunk 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-ben sem változott.

### **2. Árak:**

A kötelező minimálbér-emelés és a szakképzettek bérminimuma miatt, a piaci verseny és a lakossági vásárlóerő korlát miatt, továbbá a sikeres, de kisebb mértékű 2018. évi eredmény figyelembevételével, 2019 évben 7%-os áremelés történt március 1-től.

### **3. Bérek:**

A kötelező minimálbér-emelés beépítése a 2019 évi bérekbe. Ez átlag +8% bérfel fejlesztést eredményezett, mely járulékokkal közel 4 millió forint pluszkiadást jelentett éves szinten. Ennek forrása: szolgáltatási és egyéb szerződések megtakarításai, 7%-os áremelés.

Dolgozóink 160.000.-Ft/év SZÉP kártya és 35.000.-Ft/gyerek iskolakezdési Edenred-utalványban részesültek, továbbá év végén 100.000.-Ft cafetériában adható jutalomként való kifizetése történt SZÉP kártyára.

#### 4. Létszám (2019. január 1-től):

Állományi létszám: 32 fő

Átlagos statisztikai: 26 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 2019. december 31-i értékpapír-állományunk 18.760.- e Ft, tökevédett likvid pénzügyi alapon. Ezen összeg fedezheti az esetleges törvénymódosítások miatti beruházások forrásigényét.

#### 6. 2019-ben végrehajtott intézkedések a költséghatékonyság jegyében:

- banki műveletek megtartása a Pillér Takarékszövetkezetnél nyitott folyószámlánkon keresztül,
- jutalékos szerződésállományunk aktualizálása (lejárt szerződések újra kötése Röske),
- önkormányzati szerződések aktualizálása (Mindszent),
- szoftver fejlesztés, hardver fejlesztések,
- új weboldal és Facebook oldal szerkesztése, Memorial Software program kiterjesztése
- újsághirdetések további átdolgozása, egységes arculat kialakításának folytatása az új logóval
- szolgáltatás minőségének a javítása (ruházat, elektronikai eszközök fejlesztése)

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

	2019 évi terv	2019 évi tény
<b>Temetésszám</b>	850-900	918
<b>Hamvasztási arány</b>	60%	56%
<b>1 temetésre eső átlagos bevétel</b>	205 e Ft	217 e Ft
<b>Árbevétel</b>	182 mFt	200 mFt
<b>Mérleg szerinti adózott eredmény</b>	2-3 mFt	13,9 mFt

## 8. Értékesítés nettó árbevétele:

	2019 évi terv	2019 évi tény
<b>Temetésszolgáltatás</b>	182 000 e Ft	200 622 e Ft
<b>Egyéb bevételek</b>	4 000 e Ft	6 736 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>186 000 e Ft</b>	<b>207 358 e Ft</b>

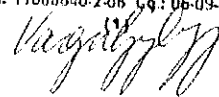
## 9. Szokásos vállalkozási eredmény

	2019 évi terv	2019 évi tény
<b>Üzemi (üzleti)</b>	13 000 e Ft	22 043 e Ft
<b>Pénzügyi</b>	-88 e Ft	-774 e Ft
<b>Összesen</b>	12 912 e Ft	21 269 e Ft
<b>Adó</b>	8 000 e Ft	7 288 e Ft
<b>Adózott eredmény</b>	<b>3 978 e Ft</b>	<b>13 981 e Ft</b>

Összességében leszögezhető, hogy eredményes évet zártunk.

Hódmezővásárhely, 2020. április 27.

CEPONGRÁD MEGYEI KEGYELETI KFT.  
6507 Hódmezővásárhely, Dó István J. u. 1.  
KSH Bank: 10200184-28120049-00000000  
Adószám: 11088640-2-06 Gg: 06-09-002643/47



Varga György

Ügyvezető

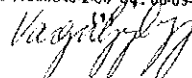
## Beszámoló a 2019. évi beruházási terv végrehajtásáról

1. Telepi és egyéb ingatlanok felújítása karbantartása (Hmvh tetőcserép csere), technikai eszközök frissítése, ruházat karbantartása, iroda kialakítása. 3 mFt + ÁFA.
2. 1 db Mercedes Vito halottszállító gépjármű vásárlása modern, temetésre is alkalmazható (pompaautó) hűtőtér kialakítással 11,8 mFt + ÁFA
1. 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.

**Beruházás összesen: (1+2+3): 14.800 eFt + ÁFA**

Hódmezővásárhely, 2020. április 27.

CECONGRÁD MEGYEI KEGYELETI KFT,  
6501 Hódmezővásárhely, Dó. Ipart. J. u. 1.,  
KSH Bank: 10200184-28126049-00000000  
Adószám: 11088640-2-06 Cg: 06-09-002643/47



Varga György

ügyvezető

# Temetésszolgáltatás 2012/2013/2014/2015/2016/2017/2018/2019 év

	Összes temetés	Teljes (test temetés)	Hamvasztás + hamvasztásos temetés	Szolgáltatás/ hamvakat elviszik	Árbevétel (nettó e Ft)
<b>2012</b>	968 (-2,3%)	558 (29%), 57,6%	410 (-14%), 42,4%	204	161 176, (+4,4%)
<b>2013</b>	894 (-7,6%)	449 (-19,5%), 50%	445 (+8,5%), 50%	146/145	146 066, (-9,4%)
<b>2014</b>	885 (-1%)	455 (1,3%), 52,5%	430 (-3,4%), 47,5%	298/118	153 505, (+5,1%)
<b>2015</b>	994 (12,3%)	448 (-1,6%), 45%	546 (27%), 55%	255/117	175 168
<b>2016</b>	845 (-15%)	422 (-6%), 50%	423 (-23%), 50%	126	163 355
<b>2017</b>	884(4,6%)	359(-15%), 40%	525(24%), 60%	118	177 563
<b>2018</b>	882(0%)	380(5,8%), 43%	502(-4,4%), 57%	98	180 048
<b>2019</b>	918(4%)	401(5,5%), 44%	517(3%), 56%	129	198 000

## Megyei statisztika

	2017			2018			2019		
	I.n.év	félév	I-III. n.év	I.n.év	félév	I-III. n.év	I.n.év	félév	I-III. n.év
Csongrád Megye	1661	2977	4202	1609	2849	4099	1570	2868	4095
növekmény	287	336	380	-52	-128	-103	-39	19	-4
növekményi részesedés	3%	20%	19%	31%	33%	40%	-	-	-
Csm.Kegyeleti	249	490	693	233	448	652	270	483	705
megyei részarány	14,99%	16,46%	16,49%	14,48%	15,72%	15,91%	17,20%	16,84%	17,22%
halálozás, előző év 100%	121%	113%	110%	97%	96%	98%	98%	101%	100%
abszolút változás	85,47%	103,01%	101,34%	96,60%	95,54%	96,45%	118,76%	107,10%	108,23%
									104,20%

## A változások lényege

A halálozások száma a KSH adatai szerint 2019. évben országosan nem változott 2018-hoz képest. Csongrád megyében is ugyan ez a helyzet az előző évihez képest.

Cégünk temetésszáma ehhez képest növekedett. Hamvasztásos temetések száma az össz temetéshez képest 56%-ra csökkent, ami a cég árbevételét erősíti. Szembetűnő viszont, hogy még mindig nagyon sok (129 eset) hamvat visznek haza. Az egy temetésre jutó árbevétel 217.000.- Ft volt, amely jelzi a fizetőképességet a kereslet növekedését is. Megyei részarányunkon ismét sikerült egy kicsit erősíteni (+0,8%).

CSONGRÁD MEGYEI KEGYELETI KFT.  
KSH Bírósági 10200184281200-90000000  
Adószám: 11089640-206 Gy. 08-09-00264347

Varga György

**CSONGRÁD MEGYEI KEGYELETI KFT. ÁLTAL VÉGZETT TEMETÉSSZOLGÁLTATÁSOK**  
**HELYSÉGENKÉNT**

	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.
<b>VÁROSOK</b>	Teljes tem. + hamv.tem. +hamv. /eset					
Hódmezővásárhely:	314	365	287	326	331	341
Makó:	37	39	32	27	28	33
Mindszent:	64	82	91	77	67	69
Mórahalom:	24	43	23	40	40	53
Szeged:	27	24	27	34	30	41
Szeged-Kiskundorozsma:	15	18	18	20	28	16
Szeged-Szőreg:	20	10	15	13	16	17
Szeged-Tápé:	27	33	36	33	18	25
Szentes:	0	0	0	0	2	0
Orosháza:	1	0	0	0	0	0
Csanádpalota:	0	1	1	0	0	0
	529	615	530	570	560	595
<b>FALVAK</b>						
Algyő:	0	0	0	0	0	1
Apátfalva:	2	1	1	1	1	0
Ásotthalom:	27	33	29	12	29	21
Baks:	1	0	0	1	0	0
Békéssámszon:	0	0	0	1	0	1
Bordány:	15	21	10	26	21	28
Csengele:	10	13	15	3	3	0
Csolyospálos:	2	4	7	10	12	11
Deszk:	27	22	0	0	0	1
Derekegyháza:	0	0	1	1	0	0
Domaszék:	1	1	2	0	0	1
Forráskút:	19	23	16	27	23	25
Óföldsétek:	0	0	0	2	0	2
Földsétek:	21	29	31	22	26	29
Kiszombor:	2	2	1	0	0	0
Királyhegyes:	0	2	0	0	0	0
Kövegy:	0	1	0	1	0	0
Maroslele:	0	2	0	0	0	2
Magyarcsanak:	1	1	2	1	1	1
Mártély:	10	9	4	16	13	8
Nagylak:	1	0	0	0	0	0
Nagymágocs:	0	1	0	0	0	0
Ópusztaszer:	0	0	0	0	1	0
Öttömös:	9	9	5	3	7	4
Pitvaros:	0	0	0	1	0	0
Pusztamérges:	17	9	11	13	11	15
Pusztaszer:	10	17	7	2	6	1
Röszke:	13	21	11	12	15	13
Ruzsa:	37	38	37	33	36	40
Szatymaz:	12	16	15	17	20	13
Szegvár:	1	0	0	0	0	0
Székkutas:	39	31	35	23	29	20
Tömörkény:	1	0	0	0	0	0
Üllés:	35	22	27	37	33	36
Zákányszék:	29	34	34	35	20	32
Zsombó:	13	16	14	14	14	17
Kelebia:	0	1	0	0	0	0
Kaszaper:	1	0	0	0	0	0
Balotaszállás:	0	0	0	0	1	1
	356	379	315	314	322	323
<b>Összesen:</b>	<b>885</b>	<b>994</b>	<b>845</b>	<b>884</b>	<b>882</b>	<b>918</b>



## 2019. évi létszám és bérköltség

	Dolgozói létszám		Bérköltség (Bruttó bér, e Ft)	
	2018	2019	2018	2019
Fizikai összesen	15	15	33005	37715
Temetés szolgáltató	15	15	33005	37715
Szellemi összesen	7	7	21691	22842
Temetésszolgáltató műszak	2	2	4850	5337
Igazgatás	5	5	16841	17505
I. Teljes munkaidős	22	22	54696	60557
II. Nyugdíjas	6	4	5869	4260
- Fizikai	5	3	4792	2980
- Szellemi	1	1	1077	1280
III. Rész munkaidős szellemi	-	-	-	-
Rész munkaidős fizikai	5	6	3855	6207
Állományba nem tartozó	1	1	107	171
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>33</b>	<b>32</b>	<b>64527</b>	<b>71024</b>
Tiszteletdíj			1560	1560
<b>MINDÖSSZESEN</b>			<b>66087</b>	<b>72756</b>

Átlagos statisztikai állomány 2019. évben: 26 fő

Dolgozói összes létszám:

Szellemi: 8 fő

Fizikai: 18 fő

Fiókosok: 6 fő

Összesen: 32 fő

Hódmezővásárhely, 2020. március 31.

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

Polgármesteri Hivatalba  
érkezett

2020. MÁJ. 06. hó.....nap  
Érkezeti szám:.....  
Ügytípus:.....  
Ügyintéző:.....

**CSONGRÁD MEGYEI KEGYELETI KFT.**  
**6800 Hódmezővásárhely, Dr. Imre József u. 1.**

Kiegészítő melléklet  
2019.

Fordulónap: 2019. 12. 31.  
Beszámolási időszak: 2019. 01. 01.-2019. 12. 31.

Hódmezővásárhely, 2020. március 28.

---

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

#### **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 Kőmegmunkálás

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

Magyarcsanád 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. Könyvvizetés módja**

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

### **2.2. Könyvvizetés 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 értékcsökkenés elsz.	Évente
Terven felüli értékcsökkenés 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 2019. január 1. - 2019. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2019. 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 eFt-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 különbözetre 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. Értékcsökkenési leírás elszámolása**

### **Értékcsökkenési leírás módja**

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés 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 értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

### **Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása**

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

### **Nem jelentős maradványérték**

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

### **Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

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

### **Értékcsökkenési leírás változásának hatása**

Az értékcsökkenési 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 értékcsökkenési 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 (eHUF)	Előző év	Tárgyév	Abs.vált.
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
01.	A. Befektetett eszközök (02+04+06.sor)	87 327	93 146	+5 819
02.	I. Immateriális javak			
04.	II. Tárgyi eszközök	87 327	93 146	5 819
06.	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
08.	B. Forgóeszközök (09+10+11+12. sor)	86 334	93 754	+ 7 420
09.	I. Készletek	21 097	25 197	+ 4100
10.	II. Követelések	19 744	18 899	- 845
11.	III. Értékpapírok	19 537	18 760	- 777
12.	IV. Pénzeszközök	25 956	30 898	+ 4 942
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	274	417	+ 143
14.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	173 935	187 317	+ 5 513
	FORRÁSOK (passzívák)			
15.	D. Saját tőke (16+18+19+20+21+22+23. sor)	159 924	173 906	+ 13 982
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	125 526	126 830	+ 1 304
21.	V. Lekötött tartalék			
22.	VI. Értékelési tartalék			
23.	VII. Adózott eredmény	1 303	13 981	- 12 678
24.	E. Céltartalékok			
25.	F. Kötelezettségek (26+27+28.sor)	12 285	12 703	+ 418
26.	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
27.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
28.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	12 285	12 703	+ 418
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 726	708	1 018
30.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	173 935	187 317	+ 13 382

### Eredménykimutatás adatainak változása

Azon.	Megnevezés (eHUF)	Előző év	Tárgyév	Abs.vált.
I.	Értékesítés nettó árbevétele	180 048	200 622	+ 20 574
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	3 577	6 736	- 3 159
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	85 157	90 871	+ 5 714
V.	Személyi jellegű ráfordítások	78 071	83 183	+ 5 112
VI.	Értékcsökkenési leírás	9 244	5 008	- 4 236
VII.	Egyéb ráfordítások	2 260	6 253	- 3 993
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b> (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	8 893	22 043	- 13 150
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)	2	3	+ 1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21. sor)	90	777	+ 687
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b> (VIII-IX. sor)	-88	-774	- 686
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b> (+-A+-B. sor)	8 805	21 269	-12 464
X.	Adófizetési kötelezettség	7 502	7 288	- 214
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b> (+-E-XII. sor)	1 303	13 981	+ 12 678

### **Eszközök összetétele és annak változása**

Eszköz	Előző év (%)	Tárgyév (%)
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>50,21</b>	<b>49,73</b>
Immateriális javak	0,00	0,00
Tárgyi eszközök	50,21	49,73
Befektetett pénzügyi eszközök	0,0	0,0
<b>Forgóeszközök</b>	<b>49,64</b>	<b>50,05</b>
Készletek	12,13	13,45
Követelések	11,35	10,09
Értékpapírok	11,23	10,02
Pénzeszközök	14,92	16,49
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0,15</b>	<b>0,22</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

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

### **Források összetétele és annak változása**

Forrás	Előző év(%)	Tárgyév (%)
<b>Saját tőke</b>	<b>91,94</b>	<b>92,84</b>
Jegyzett tőke	17,79	16,52
Jegyzett, de be nem fizetett tőke		
Tőketartalék	1,23	1,14
Eredménytartalék	72,17	67,71
Lekötött tartalék		
Értékelési tartalék		
Adózott eredmény	0,75	7,46
<b>Céltartalékok</b>		
<b>Kötelezettségek</b>	<b>7,07</b>	<b>6,78</b>
Hátrasorolt kötelezettségek		
Hosszú lejáratú kötelezettségek		
Rövid lejáratú kötelezettségek	7,07	6,78
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>0,99</b>	<b>0,38</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

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 183,13 %-ban, a tárgyévben 186,70 %-ban fedezte.

### **Saját tőke változása**

A saját tőke változása az előző évhez képest 13 982 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 91,94 %, a tárgyévben 92,84 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

### **Tőkeszerkezeti mutató**

A kötelezettségek a saját tőke 7,68 %-át tették ki az előző évben, a tárgyévben a 6,78 %-át. A tőkeszerkezet az előző évhez képest növekedett.

## **Pénzeszközök változása**

A pénzeszközök állománya 4 942 eFt-tal növekedett, arányuk az összes eszközön belül 14,72 %, amely 16,50 %-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 370,31%, a tárgyévben 390,92 % 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 0,75 %-át, a tárgyévben a 7,46 %-át teszi ki.

## **Jegyzett tőke arányos adózott eredmény**

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 4,21 %, a tárgyévben 45,17 % volt.

## **Árbevétel arányos adózott eredmény**

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 7,24 Ft, a tárgyévben 69,69 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 0,71 Ft, a tárgyévben 67,42 Ft adózott eredmény jutott.

## **Befektetett eszközök hatékonysága**

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 14,92 Ft, a tárgyévben 150,01 Ft adózott eredmény jutott.

## **Az élőmunka hatékonysága**

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 16,69 Ft, a tárgyévben 168,07 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					
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>801</b>				<b>801</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	66 737	153			60 890
Műszaki berendezések, gépek, járművek	72 777	4 466	2 264		77 243
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20 665	165		21	20 831
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások		12 888			12 888
Beruházásokra adott előlegek					
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>163 244</b>	<b>13 033</b>	<b>2 264</b>	<b>21</b>	<b>165 765</b>
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					
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>801</b>				<b>801</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					
Ingatlanok és jogok	5 965	924			6 889
Műszaki berendezések, gépek, járművek	50 734		3 473		47 261
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16 154	1 515			17 669
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>73 654</b>	<b>2 439</b>	<b>3 473</b>		<b>72 620</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú				0	

**Terv szerinti értékcsökkenés alakulása**

2019. évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege 5 008 eFt, az elszámolás módja bruttó érték alapján lineáris módszerrel minden egyes mérlegtételnél, ebből a használatba vételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenés 166 eFt.

**Terven felüli értékcsökkenés alakulása**

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenés 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 25 179 e Ft és 9 027 e Ft-tal növekedett az előző évhez képest.

### Készletek összetétele

Adatok e Ft-ban	
Temetésszolgáltatás anyagai	24 757
Márvány alapanyag	3
Bizományos alapanyag ÁK	-43
Üzem- és kenőanyag	275
Vegyes anyag	153
Műkö késztermék	35
Sírkő késztermék KÉK	0
<b>Összesen</b>	<b>25 179</b>

### Követelések alakulása

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

Jogcím (eFt)	Eredeti érték	Könyvszer. érték	Tárgyévi értékvesztés elszámolás	viSSzaírás	Halmazott Értékv.
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	4 611	4 611			
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben					
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
Váltókövetelések					
Egyéb követelések	14 288	14 288			
<b>Követelések összesen</b>	<b>18 899</b>	<b>18 899</b>			

### 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 15 eFt.

Értékpapírok adatai (eFt)	Értékpapírok Száma (db)	Össz. könyv szer. érték (eFt)
<b>K &amp; H Állampapír</b>	<b>18266678</b>	<b>18 754</b>
<b>Értékpapírok mindösszesen</b>	<b>18266678</b>	<b>18 754</b>



## 4.7. Aktív időbeli elhatárolások

### Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

Bevételek aktív időbeli elhatárolása tárgyévben 417 e ft.

### Elhatárolt költségek és ráfordítások

Költségek aktív időbeli elhatárolása tárgyévben 708 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 + 13 981 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	felhaszn.	Záró
Várható kötelezettségre	0	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## **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 708 eFt, amely a működéshez kapcsolódó költségeket tartalmazza.

### **Halasztott bevételek**

A passzív időbeli elhatárolások között halasztott bevételek címén 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	131 791 eFt
Anyagértékesítés árbevétele	52 825 eFt
Tovább számlázott költségek	16 005 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>200 622 eFt</b>

### 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	2 100 eFt
Önkormányzattól kapott támogatás	1 923 eFt
Biz. Készlet korrekció, leltár többlet	244 eFt
Káreseményekkel kapcsolatos tételek	204 e Ft
Egyéb címen elszámolt bevétel	2 265 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>6 736 eFt</b>

### 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	142	142
Végleges pénzeszközáradás	1 923	1 923
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		
Katav. alapján megfizetett adó, adóelőleg	7 288	7 288
Összesen	9 353	9 353

Az adózás előtti eredmény 21 269 eFt. A KIVA választás miatt a pénzeszközök tárgyévi pozitív változása valamint a személyi jellegű kifizetések alapján 7 288 eFt a KIVA adófizetési kötelezettség terheli a 2019. évi eredményt. Az adózott eredmény 13 981 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 (eFt)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	6 803	260	7 063
Felügyelő Bizottsági tagok		1 560	1.560
<b>Összesen:</b>	<b>6 803</b>	<b>1 820</b>	<b>8 623</b>

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

6fő.

**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**

32 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

2019. év

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{D}{A}$	183,13%	186,70%
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	$\frac{D}{AII}$	183,13%	186,70%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{A}{A+B+C}$	50,21%	49,73%
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{D}{D+E+F+G}$	91,94%	92,84%
Tőkeszerkezeti mutató I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{F}{D}$	7,68%	7,30%
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{FIII}{D}$	7,68%	7,30%

### A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

2019. év

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{B}{F}$	702,76%	738,05%
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{B}{FIII}$	702,76%	738,05%
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk-követ.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{B-BII}{FIII}$	542,04%	589,27%
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök + ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{BIV.+BIII.}{FIII}$	370,31%	390,92%

## AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

2019. év

adatok eFt-ban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Üzemi tevékenység eredménye	8 893	22 043
Pénzügyi műveletek eredménye	-88	-774
Rendkívüli eredmény		
<b>Adózás előtti eredmény összesen</b>	<b>8 805</b>	<b>21 269</b>
Adózott eredmény	1 303	13 981
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>1 303</b>	<b>13 981</b>

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	$\frac{\text{Er. A}}{\text{Er. I.}}$	4,94%	10,99%
Tőkearányos eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{\text{Er. A}}{\text{D}}$	5,56%	12,68%
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{\text{Er. A}}{\text{A+B+C}}$	5,11%	11,77%

## A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA

2019. év

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	85 157	48,74%	90 871	49,04%
Személyi jellegű ráfordítások	78 071	44,68%	83 183	44,89%
Értéksökkenési leírás	9 244	5,29%	5 008	2,70%
Egyéb ráfordítások	2 260	1,29%	6 253	3,37%
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>174 732</b>	<b>100,00 %</b>	<b>185 315</b>	<b>100,00 %</b>



# ÜZLETI TERV



2020. évi üzleti évére

## 1. 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	Mórahalom
Mindszent	Bordány
Földeák	Zákányszék
Szőreg	Forráskút
Tápé	Csolyospálos
Röszke	Szatymaz
Ásotthalom	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: Szögi Tiborné elnök,  
Zsótér Károly,  
Sánta Gizella

Állományi létszám: 32 fő

Átlagos statisztikai: 26 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 Csanádalberty, Fő u. 30.

6./ Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Önkormányzata

Székhelye: 6800 Hódmezővásárhely, Kossuth tér 1.

7./ Ferencszállás Községi Önkormányzata

Székhelye: 6774 Ferencszállás, Felszabadulás u. 102.

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 Satymaz, 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 Kőmegmunkálás

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

4399 Egyéb speciális szaképítés m.n.s.

4719 Iparcikk jellegű bolti vegyes kiskereskedelem

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

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 kelléktékesítés, 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 (OTEI, MTFE) való aktív részvétel. (kiállítások, sírásóverseny, szakmai kirándulások).

### **3. A társaság 2020. évi üzleti terve:**

#### **3.1. A tervezés alapelvei:**

Az országos és a Csongrád Megyei halálozási ráta 2019-ben megegyezik a 2018-as adatokkal (-50fő). Ugyanakkor a megyei részarányunkat mintegy 0,8%-al sikerült növelni. A koronavírus miatt kialakult helyzet miatt az eddigi európai adatok alapján várhatóan néhány havi adat megugorhat mintegy 20%-al, azonban ez a növekmény várhatóan év végére kiegyenlítődik. Ha a járvány elhúzódik, akkor viszont az éves adatok mindenképpen megugranak.

#### **3.2. Gazdálkodás:**

2020-ben továbbra is a KIVA adózási rendszert kívánom alkalmazni.

A beszállítói áremelkedések, továbbá a jelentős minimálbér és garantált bérminimum emelkedés tükrében 7%-os áremelés történt március 01-től.

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 2019. december 31-i értékpapír-állományunk 18.760.- e Ft, tőkevédett likvid pénzügyi alapban.

### **4. Személyi jellegű ráfordítások:**

A kötelező minimálbér és garantált bérminimum-emelést mindenképp be kell építeni a 2020 évi bérekbe. Ez átlag 8%-os bérfejlesztést eredményez, mely járulékokkal közel 5 millió forint pluszkiadást jelent éves szinten. Ennek tükrében az ügyvezetői bér emelése is indokolt 8%-al 2020.01.01-től.

Dolgozóink béren kívüli juttatásként 180.000.-ft/év SZÉP kártyára utalt (sikeres működés esetén részben év végi jutalom) és 40.000.-/gyermek/év Iskolakezdési-utalvány (Edenred), továbbá nettó: 100.000.- ft/év kézpénzben vagy SZÉP kártyára adható cafetériában részesülnek.

Ennek forrása: szolgáltatási és egyéb szerződések megtakarításai, 7%-os áremelés differenciáltan, nyereségorientált gazdálkodás.

## 5. Eredményterv:

Tervezett temetésszám, hamvasztási arány, átlagos esetbevételek, árbevételek, eredmény, köztemetés:

	2016	2017	2018	2019	2020 terv
<b>Temetésszám</b>	845	884	882	918	900-920
<b>Hamvasztási arány</b>	50%	60%	57%	56%	60%
<b>1 temetésre eső átlagos bevétel</b>	193 e Ft	195e Ft	204e Ft	217e Ft	225e Ft
<b>Árbevételek</b>	163 mFt	177 mFt	180mFt	200mFt	205mFt
<b>Mérleg szerinti adózott eredmény</b>	9,5 mFt	4 m Ft	1,3 mFt	13,9 mFt	4-5 mFt
<b>Köztemetés Hmvh-n, össz arány</b>	53 (39 hamu, 14 test) 6,2%	53 (40 hamu, 13 test) 6%	41 (39 hamu, 2 test)	26 (24 hamu, 2 test)	25

## 6. Beruházás:

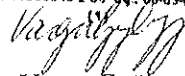
- Telepi és egyéb ingatlanok felújítása karbantartása, technikai eszközök frissítése, ruházat karbantartása, iroda kialakítása. 8 mFt + ÁFA
- Hódmezővásárhely Városi Temetőben urnatemető kialakítása 3 mFt + ÁFA.
- 3 millió forint szabadon felhasználható összeg a felhasználáskori Felügyelő Bizottsági 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, 2020. április 24.

CSONGRÁD MEGYEI KEGYELETI KFT.  
6500 Hódmezővásárhely, De. József J. u. 1. \*  
KSH Bank: 10200184-28120049-00000000  
Adószám: 11088640-2-06 Cg: 06-09-002643/47

  
Varga György  
ügyvezető