



TAGGYŰLÉSE

**2023. MÁJUS 16. (kedd)
10 óra**

HELYE:

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

**A Csongrád Megyei Kegyeleti Kft.
2023. május 16. taggyűlés napirendje**

- 1. Beszámoló a 2022 évi tevékenységről.**
Előadó: Varga György ügyvezető

- 2. A 2022 évi mérleg és eredmény-kimutatás megtárgyalása.**
Előadó: Varga György ügyvezető

- 3. Könyvvizsgálói jelentés a 2022 évi mérlegről.**
Előadó: Varga Jánosné könyvvizsgáló

- 4. A Felügyelő Bizottság jelentése a 2022 évi tevékenységről, mérlegről, eredményről.**
Előadó: Sánta Gizella FB elnök

- 5. A 2023. évi üzleti terv megtárgyalása és elfogadása.**
Előadó: Varga György ügyvezető

- 6. Varga György ügyvezetői szerződésének meghosszabbítása 1 évvel 2024. december 31-ig.**
Előadó: Sánta Gizella FB elnök

- 7. Varga György ügyvezető alaphérének megemlése 2023.01.01-től.**
Előadó: Sánta Gizella FB elnök

- 8. Tagokkal kötött szerződések jóváhagyása (Szatymaz, Földeák iroda bérlet, Hmvh köztemetés, Mártély ravatalozó üzemeltetés)**
Előadó: Varga György ügyvezető

**Csongrád Megyei Kegyeleti Kft.
Felügyelő Bizottsága**

Tárgy: Jelentés a 2023. májusi taggyűlésre

**Csongrád Megyei Kegyeleti Kft.
Taggyűlése**

Tisztelt Taggyűlés!

A társaság Felügyelő Bizottsága a 2022-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 2022.IV. negyedévben történt 2021-es mérleget érintő belső ellenőrzés is megerősít.

A Felügyelő Bizottság 2023. április 20-i ülésén Varga György ügyvezető előterjesztésében megtárgyalta a társaság 2022. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót, valamint a 2023. évi üzleti tervre vonatkozó javaslatát. A beszámolóval és az üzleti tervre vonatkozó javaslattal kapcsolatban a Felügyelő Bizottság az alábbi megállapításokat teszi:

A társaság 2022 évi tevékenysége, gazdálkodása

- Az ügyvezetés az üzleti terv és a beruházási terv szerint a 2022-es évben felújítási állagmegőrző, karbantartási és eszközfejlesztési beruházásokat végzett összesen 8.300 e Ft értékben.
 - o Szt. Ferenc emlékhely falburkolása
 - o ruházat folyamatos fejlesztése, megújítása,
 - o védőeszközök beszerzése (maszk, ruha, zsák, stb)
 - o informatikai fejlesztés (pc kiegészítők, telefonok)
 - o Mindszenti iroda külső belső festése,
 - o központi iroda festése, bútortat fejlesztés (lámpák), kazáncseré
 - o Szántó-Kovács J. utcai telep tetőszigetelése,
 - o Hangosítás modernizálása (Mindszent, Kincses, Katolikus temetőkben)
- Az ügyvezetés az üzleti terv és a beruházási terv szerint beszerezte átalakította és üzembe állított 1 db új Mercedes Vito halottszállítót, mely 16.312 e Ft volt.
- A temetésszám 1026 lett. A Csongrád-Csanád vármegyei halálozások száma az előző évhez képest 15,6%-al csökkent. A megyei részarány 18,55% lett, ami 1,25%-al magasabb, mint az előző év, így vármegyei szintű részarányunkban több mint 7%-os növekedést értünk el. A koporsós temetések aránya a hamvasztásos temetésekhez képest 38-62%. A kiadott urnák száma 192 db. Nőtt a fizetőképes kereslet (1 temetésre jutó bevétel: 259.2 e Ft), így az árbevétel 265.935 e Ft lett.
- A 2021. évi 46.567 e Ft adózott eredményből 25.500 e Ft osztalékként kifizetésre került.

- A cég a KIVA adózási rendszerben maradt, így az adózott eredmény -2.001 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 a kellékek árait emelte a beszállítói emelés tükrében, majd a moratórium lejártát követően július 1-től a szolgáltatásokban 10% emelés történt.

Az alkalmazottak létszáma 31 fő volt. Az alapbérek két lépcsőben (minimárbér változás januártól, illetve FB döntés alapján szeptembertől egységesen bruttó 50.000.-ft-al) összesen 19-20% -al nőttek a 2021-es alapbérekhez képest, a munkatársak 330.000.-Ft/fő/év SZÉP kártya és 40.000.-Ft/gyermek beiskolázási utalványban részesültek, továbbá 1 havi alapbér került kifizetésre év végén jutalomként. **Összességében megállapítható, hogy az egyes feladatokkal kapcsolatos tulajdonosi elvárásoknak a társaság 2022. évben jól megfelelt.**

A társaság 2022. évi pénzügyi helyzete, az eredmény alakulása, javaslat az eredmény felosztására.

Az értékesítés nettó árbevétele 265.935 e Ft. Az üzemi tevékenység eredménye 7.611 e Ft. Az adó: 7.898 e Ft volt. A kiugró rezsziár növekedést (anyagilag jellegű ráfordítások) és bérfejlesztést (személyi jellegű ráfordítások) továbbá az első félévben még érvényes áremelésstop miatt az értékesítés nettó árbevétele nem tudta arányosan követni. Továbbá negatív hatással volt az eredményre a magas pénzügyi műveletek ráfordítása, mely a válság miatti kötvényárfolyamok ideiglenes zuhanása miatt alakult ki. (18.470 e ft kötvényben van). További negatív hatással volt az el nem adott gépjármű, ami helyére még nem tudott beállni az új autó.

A Felügyelő Bizottság a társaság 2022. évi -2.001 e Ft összegű adózott eredményét az eredménytartalék terhére javasolja jóváírni a taggyűlésnek, a további stratégiai fejlesztési célok 2023. évi üzleti tervben foglaltaknak megfelelő megvalósítása érdekében.

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

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

Mérleg főösszeg	207.177 e Ft
Saját tőke	190.179 e Ft
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	7.611 e Ft
Pénzügyi műveletek eredménye	-1.714 e Ft
Adózás előtti eredmény	5.897 e Ft
Adózott eredmény	-2.001 e Ft

A 2023 évi üzleti terv véleményezése

A Felügyelő Bizottság áttekintette Varga György ügyvezető 2023. évről 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 270.000 e Ft összegével és az adózás utáni eredmény 5.000 e Ft összegével, illetve a 950-1000 eset/év temetőszámmal és a 10.000 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 kísértje fokozott figyelemmel.


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

1. A taggyűlés a 2022. évi beszámolót és a mérleget az előterjesztésben felsorolt összegekkel fogadja el, egyúttal adja meg a felmentvényt 2022 évre az ügyvezetőnek, a társaság -2.001 e Ft adózott eredményét az eredménytartalék terhére írja jóvá.
2. A FB javasolja az eredménytartalék terhére 10.000 e Ft osztalék kifizetését 2023.08.31-ig a tulajdonosok részére.
3. A taggyűlés hagyja jóvá az előterjesztett 2023. évi üzleti tervet a bérfejlesztésekkel, értsen egyet a tervezett beruházásokkal gépjármű nélkül (10.000 e Ft), a FB hozzájárulásához kötött 3.000 e Ft külön kerettel együtt.
4. A taggyűlés hagyja jóvá Varga György ügyvezető munkaszerződésének meghosszabbítását 2024. december 31-ig.
5. A taggyűlés hagyja jóvá Varga György ügyvezető alapbérének emelését 5%-al bruttó: 669.123.- Ft-ra az egyebeket (cafetéria, prémium) változatlanul hagyva 2023.január 01-től. A taggyűlés adjon felhatalmazást a FB részére, hogy a novemberi FB ülésen az ügyvezető bérének tovább 5%-os emelésre, amennyiben a 3/4 éves mérleg szokásos eredményt mutat. A bércmélés visszamenőleg, január 1-től legyen érvényes.
6. A taggyűlés hagyja jóvá a tagokkal kötött szerződéseket. (Szatymaz, Földeák iroda bérlet, Hímvh köztemetés, Mártély ravatalozó bérlet)

Hídmezővásárhely, 2023. május 09.

A Felügyelő Bizottság:


Tóth István,
FB tag


Sánta Gizella,
FB elnök


Zsótér Károly,
FB tag

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Csongrád Megyei Kegyeleti Kft

6800 Hódmezővásárhely, Dr Imre J. utca 1

Cégjegyzék szám: 06-09-002643

Vélemény

Elvégeztem a Csongrád Megyei Kegyeleti Kft Cégjegyzék szám. 06-09-002643 („a Társaság”) 2022 évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege [207177] E Ft, az adózott eredmény [-2001 E Ft (vesztesség) -, 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 2022. 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IFSBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyancsak 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 beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrolléért, 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 közé tegye 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 cítő rendelőzés 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 célom 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 hitelesnek 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.

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, 2023 március 28

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása

Képviselőre jogosult neve

Könyvvizsgáló cég neve:

ONIX PLUS AUDIT Bt

Könyvvizsgáló cégszékhelye:

6100 Kiskunfélegyháza, Széchenyi u. 1

Nyilvántartási szám: 001419

Kam.tags.sz.: 001419
Adószám: 20434816-2-07

Varga Jánosné

bejegyzett könyvvizsgáló

Kam.tags.szám.: 002237

Költség.mn.szám: 002238

Kamara-i tag könyvvizsgáló aláírása

Kamara-i tag könyvvizsgáló neve:

Varga Jánosné

Bejegyzett könyvvizsgáló

Kam.tags.szám: 002237

MELLÉKLET:

Csongrád Megyei Kegyeleti Kft

Cégjegyzék szám: 06-09-002643

2022. évi egyszerűsített éves beszámolójáról kiadott független könyvvizsgálói jelentéshez

Ez a melléklet a Csongrád Megyei Kegyeleti Kft társaság 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójáról kiadott, 2023 márc.28. kelt független könyvvizsgálói jelentés elválaszthatatlan része.

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 könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerezek 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 könyvvizsgálói 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.

Varga Jánosné
bujegyzeti könyvvizsgáló
Kam. tags. szám.: 002237
Költségv. min. szám.: 062238

Beszámoló a 2022. évi üzleti terv végrehajtásáról

Feladatunk volt továbbra is a jogszabályi, többségi tulajdonosi, időjárási, pandémias, 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 talajvizszint 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 az aszályos évek köszönhetően semmilyen fennakadást nem okozott. A hamvasztási arány 62% lett.

1.3. A Csongrád-Csanád Vármegyei halálozási ráta 2021-es adatokhoz képest 15,6%-al csökkent. Országosan 12,8%-os csökkenés volt. Az országos elhunyszám 2022-ben 135.700 fő volt. A hőmezővászárhelyi református temetőben továbbra sem tudunk temetni. A vármegyei részarányunk 18,55%-ra növekedett, ami több mint 1%-os emelkedés volt.

1.4. 2013-ban áttértünk a KIVA adózási rendszerre, amely annak ellenére előnyös volt cégünknek, hogy ezen adónem pénzügyi változása részben 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 és 2020-ban 2021-ben és 2022-ben sem változott.

2. Árak:

A kötelező minimálbér-emelés és a szakképzettek bérminimumának emelésével szemben 2022 évben a kormányzati korlátok miatt a kellek tekintetében a beszállítók áremelését tudtuk csak érvényesíteni egészen június végéig, majd július 1-től 10%-os áremelést léptettünk életbe a szolgáltatások tekintetében a taggyűlés döntése értelmében, mely az infláció megugrása miatt kevésnek bizonyult.

3. Bérek:

A kötelező minimálbér-emelés beépítése a 2022 évi bérekbe, továbbá szeptembertől (a FB jóváhagyásával, könyvvizsgálói alátámasztással) egységesen bruttó 50.000.- Ft-os bérfejlesztés történt a rendkívül alacsony bérek miatt, mely összesen 19-20%-os bérnövekményt jelentett a dolgozóknak 2021-hez viszonyítva. Ennek forrása: szolgáltatási és egyéb szerződések megtakarításai, kellek és szolgáltatások áremelése.

Dolgozóink 330.000.-Ft/év SZÉP kártya és 40.000.-Ft/gyerek iskolakezdési Edenred-utalványban részesültek, továbbá év végén 1 havi alaphér jutalomként való kifizetése történt.

4. Létszám (2022. január 1-től):

Állományi létszám: 31 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 2022. december 31-i értékpapír-állományunk 18.470.- e Ft, tökévéden likvid pénzüpiaci alapban. Ezen összeg fedezheti az esetleges törvénymódosítások miatti beruházások forrásigényét.

6. 2022-ben végrehajtott intézkedések a költséghatékonyság jegyében:

- banki műveletek megtartása a Takarékbanknál nyitott folyószámlánkon keresztül,
- jutalékos szerződésállományunk aktualizálása (lejárt szerződések újra kötése Szóreg),
- önkormányzati szerződések aktualizálása, (Hódmezővásárhely köztemetés, Mártély rav. üzemeltetés, Szatymaz helyiségbérlés, Földeák helyiségbérlés),
- 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, I temetésre eső bevétel, árbevétel és mérleg szerinti eredmény:

	2022 évi terv	2022 évi tény
Temetésszám	850-880	1026
Hamvasztási arány	65%	62%
I temetésre eső átlagos bevétel	250 e Ft	259,2 e Ft
Árbevétel	220 mFt	265,9 mFt
Mérleg szerinti módított eredmény	15 mFt	-2 mFt

8. Értékesítés nettó árbevétele:

	2022 évi terv	2022 évi tény
Temetésszolgáltatás	220 000 e Ft	265.935 e Ft
Egyéb bevételek	5 000 e Ft	4.558 e Ft
Összesen:	225 000 e Ft	270.493 e Ft

9. Szokásos vállalkozási eredmény

	2022 évi terv	2021 évi tény
Üzemi (üzleti)	18 000 e Ft	7.611 e Ft
Pénzügyi	200 e Ft	-1.714 e Ft
Összesen	18 200 e Ft	5.897 e Ft
Adó	8 000 e Ft	7.898 e Ft
Adózott eredmény	10 000 e Ft	-2.001 e Ft

Összességében leszögezhető, hogy a negatív év ellenére is eredményes évet zártunk.

Hódmezővásárhely, 2023. április 28.


Varga György
Ügyvezető

Beszámoló a 2022. évi beruházási terv végrehajtásáról

1. Telepi és egyéb ingatlanok felújítása karbantartása egyéb beruházások (N: 8,3 mFt):
 - Szt. Ferenc emlékhely melegburkolása
 - ruházat karbantartása, fejlesztése,
 - informatikai fejlesztés (pc kiegészítők, telefonok)
 - Mindszentí iroda külső-belső festése,
 - központi iroda belső festése, iroda fejlesztés (lámpák, bútorzat)
 - központi iroda kazáncsere,
 - Szántó-Kovács János utcai telep tetőszigetelése,
 - hangosítás modernizálása (Kincses, Katolikus, Mindszentí temetőkbén).
2. 1 db Mercedes Vito beszerzése és átalakítása pompautónak N: 16.31 mFt
3. 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.
4. osztalék kifizetés: 25.500.000.-Ft

Beruházás összesen: (8,3+16,31+(3)): 24,61 eFt +ÁFA+ osztalék

Hódmezővásárhely, 2023. április 28.



Varga György

ügyvezető

Temetésszolgáltatás 2014/2015/2016/2017/2018/2019/2020/2021/2022 év

	Összes temetés	Teljes (rest temetés)	Hamvasztás + hamvasztás temetés	Szolgálatos/hamvasztat 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
2022	1026(-16%)	386(-3,5%), 38%	640(-12,5%), 62%	192 (18,7%)	265 935

Megyei statisztika

	2020				2021				2022			
	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-Csanád vármegye	1416	2633	3832	5716	1648	3229	4533	6552	1547	2761	4116	5530
növekedés	-156	-242	-268	286	232	596	701	836	-101	-468	-417	-1022
Csn. Kezyleletű K.N.	247	487	692	986	303	590	799	1132	300	523	794	1026
megyei részarány	17,44%	18,50%	18,06%	17,25%	18,39%	18,27%	17,63%	17,28%	19,39%	18,94%	19,29%	18,55%
halálzás: csköz év 100%	90%	92%	93%	105%	116%	123%	118%	115%	94%	86%	91%	84%
abszolút változás	101,56%	110,10%	105,02%	102,03%	105,40%	98,79%	97,61%	100,16%	105,47%	103,67%	109,44%	107,39%

A változások lényege

A halálozások száma a KSH adatai szerint 2022. évben országosan 12,8%-al csökkent 2021-hez képest. Csongrád-Csanád vármegyében 15,6%-os csökkenés volt az előző évhez képest.

Cégtink temetésszáma 9,4%-al csökkent. Hamvasztásos temetések száma az összes temetéshez képest 62% volt. Szembetűnő viszont, hogy egyre több (192 eset) hamvat vittek haza. Az egy temetésre jutó árbevétel 259 e Ft volt, amely jelzi a fizetőképes kereslet növekedését is. Vármegyei részarányunkon a korábbiakhoz képest jelentősebben sikerült erősíteni (-1,3%).

CSONGRÁD MEGYEI KÉGYELEI KFT. ÁLTAL VÉGZETT TEMETÉSSZOLGÁLTATÁSOK
HELYSÉGENKÉNT

	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
VÁROSOK	Teljes tem. + hamv.tem. + hamv. /eset								
Hódmezővásárhely:	214	365	287	326	531	341	336	401	382
Makó:	37	39	32	27	28	33	23	30	24
Mindszent:	64	83	91	77	67	69	111	113	105
Mórahalom:	24	43	23	40	40	53	42	52	39
Szeged:	27	24	27	34	30	41	37	36	28
Szeged-Kiskundoroszma:	15	18	18	20	28	16	26	36	32
Szeged-Szűróz:	20	10	15	13	16	17	22	31	21
Szeged-Tápe:	27	33	46	53	18	25	34	12	13
Szénes:	0	0	0	0	2	0	1	0	0
Ornsháza:	1	0	0	0	0	0	0	0	0
Csanádpalota:	0	1	1	0	0	0	1	1	0
Város össz.:	529	615	530	570	560	595	612	712	644
FALVAK									
Algyő:	0	0	0	0	0	1	4	0	1
Apátfalva:	2	1	1	1	1	0	1	1	2
Ásotthalom:	27	33	29	12	29	21	28	46	34
Baks:	1	0	0	1	0	0	0	0	0
Békásfümő:	0	0	0	1	0	1	1	0	1
Bordány:	15	21	10	26	21	28	26	26	25
Csanádhalasi:	0	0	0	0	0	0	1	0	0
Csengele:	10	15	15	3	3	0	0	0	0
Csővaspálos:	2	4	7	10	12	11	11	9	4
Décs:	27	22	0	0	0	1	2	0	1
Derecskegyháza:	0	0	1	1	0	0	0	0	0
Domaszék:	1	1	2	0	0	1	2	1	2
Forráskút:	19	23	16	27	23	25	18	35	27
Óföldvár:	0	0	0	2	0	2	0	2	0
Földvár:	21	29	31	22	26	29	19	26	18
Kiszexhöz:	2	2	1	0	0	0	1	0	3
Királyhegyes:	0	2	0	0	0	0	0	1	1
Kővég:	0	1	0	1	0	0	0	0	0
Kübekháza:	0	0	0	0	0	0	0	0	1
Márcselt:	0	2	0	0	0	2	0	0	2
Magyarcsanak:	1	1	2	1	1	1	0	1	1
Mártély:	10	9	4	16	13	8	5	7	9
Nagylak:	1	0	0	0	0	0	0	0	0
Nagymagocs:	0	1	0	0	0	0	1	0	0
Úpusztaszert:	0	0	0	0	1	0	0	0	0
Óntómező:	9	9	5	3	7	4	11	16	14
Pitvaros:	0	0	0	1	0	0	0	0	0
Pusztaszőlgyes:	17	9	11	13	11	15	12	12	18
Pusztaszert:	10	17	7	2	6	1	1	2	7
Rózske:	13	21	11	12	13	13	21	22	18
Ruzsa:	37	38	37	23	36	40	44	46	52
Szatymaz:	12	16	15	17	20	13	18	28	18
Szegvár:	1	0	0	0	0	0	1	0	0
Székhátas:	39	31	35	23	29	20	39	49	25
Tömörkény:	1	0	0	0	0	0	0	0	0
Üllős:	35	22	27	37	33	36	35	30	40
Zakánytelek:	29	34	34	35	20	32	26	36	44
Zombó:	13	16	14	14	14	17	25	22	14
Kelebia:	0	1	0	0	0	0	0	0	0
Kaszper:	1	0	0	0	0	0	0	0	0
Budafalva:	0	0	0	0	1	1	1	1	0
Kémpite:	0	0	0	0	0	0	0	1	0
Falvak össz.:	356	379	315	314	322	323	354	420	382
Összesen:	885	994	845	884	882	918	966	1132	1026

2022. évi létszám és bérköltség

	Dolgozói létszám		Bérköltség (Bruttó bér, e Ft)	
	2021	2022	2021	2022
Fizikai összesen	15	15	47330	55764
Temetés szolgáltató	15	15	47330	55764
Szellemi összesen	7	7	28442	36538
Temetésszolgáltató műszak	2	2	7077	8949
Igazgatás	5	5	21365	27589
I. Teljes munkaidős	22	22	75772	92302
II. Nyugdíjas	6	7	6389	7512
- Fizikai	5	6	4901	5697
- Szellemi	1	1	1488	1815
III. Rész munkaidős szellemi	-	-	-	-
Rész munkaidős fizikai	2	2	3507	3645
Állományba nem tartozó	2	1	372	244
ÖSSZESEN	30	31	85668	103459
Tiszteletdíj			1560	1560
MINDÖSSZESEN			87600	105263

Átlagos statisztikai állomány 2022. évben: 31 fő

Dolgozói összes létszám:

Szellemi: 8 fő

Fizikai: 17 fő

Fiókosok: 6 fő

Összesen: 31 fő

Hódmezővásárhely, 2023. április 28.

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

2022. évi

üzleti évről

CSONGRÁD MEGYEI KEGYELETI KFT.
6800 Hódmezővásárhely, Dr. Imre J. u. 1.
K&H Bank: 10780164-20128049-03000000
Adószám: 11088540-2-06 Cg.: 06-09-CV2643.47
(1)

Keltetés: Hódmezővásárhely, 2023. március 28.


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 szám

Az üzleti év mérlegfordulópontja: 2022.12.31 (év, hó, nap)

Csongrád Megyei Kegyeleti Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló

Összköltség eljárással készített EREDMÉNYKIMUTATÁS

"A" változat

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	279 829		265 935
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	8 136		4 558
	III. sorból: visszairt értékesítés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	122 836		127 868
V.	Személyi jellegű ráfordítások	98 836		120 924
VI.	Értékcsökkenési leírás	9 237		10 667
VII.	Egyéb ráfordítások	4 760		3 423
	VII. sorból: értékesítés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	53 096	0	7 611
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	198		5
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		1 719
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	198	0	-1 714
C.	üzemeltetési VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (=A+B)	53 294	0	5 897
X.	Rendkívüli bevételek	0		0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0		0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (=C+D)	53 294	0	5 897
XII.	Adófizetési kötelezettség	6 727		7 898
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (=E-XII.)	46 567	0	-2 001
G.	ADÓZOTT EREDMÉNY	46 567		-2 001

Keltetés: Hódmezővásárhely, 2023. március 28.

CSONGRÁD MEGYEI KEGYELETI KFT.

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

K&H Bank: 10703184-25120049-00000000

Adószám: 11030540-2-06 Cg: 06-09-002643.47

(1)

a vállalkozás vezetője
(kértje)

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: 2022.12.31 (év, hó, nap)

Csongrád Megyei Kegyeleti Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló

MÉRLEG "A" változat - Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Kelőző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	217 547	0	190 179
16.	I. JEGYZETT TŐKE	30 950		30 950
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedések névértéke			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK	2 145		2 145
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	137 885		159 085
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	46 567		-2 001
24.	E. Céltartalékok			
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	18 988	0	14 014
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZŰ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	18 988		14 014
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 602		2 984
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	238 137	0	207 177

Keltezés: Hódmezővásárhely, 2023. március 28.

CSONGRÁD MEGYEI KEGYELETI KFT.

6800 Hódmezővásárhely, Dr. Horváth J. u. 1. sz. 1. emeleti rész
 PF.
 K&K Bank: 10220184-28120043-00000000 a vállalkozás vezetője (képviselője)
 Adószám: 11088048-2-06 Cg: 06-03-002043.47
 (1)

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: 2022.12.31 (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) módosítással	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	96 496	0	107 719
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0		0
03.	02. sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	96 496		107 719
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)	141 641	0	99 015
09.	I. KÉSZLETEK	28 349		31 408
10.	II. KÖVETELÉSEK	19 963		19 498
11.	III. ÉRTÉKPAPIROK	19 938		18 470
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	73 391		29 639
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0		443
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	238 137	0	207 177

Keltezés: Hódmezővásárhely, 2023. március 28.

CSONGRÁD MEGYEI KEGYELETI KFT.
 6300 Hódmezővásárhely PH: Dr. Imre J. u. 1.
 KSH Bírósági Cégjegyzék: 10200185-2/173040-00500000
 Adószám: 11208540-2-05 Cg: 06-09-002643-47
 (1)


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

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
2022.

Fordulónap: 2022. 12. 31.
Beszámolási időszak: 2022. 01. 01.-2022. 12. 31.

Hódmezővásárhely, 2023. március 28.

CSONGRÁD MEGYEI KEGYELETI KFT.
6800 Hódmezővásárhely, Dr. Imre J. u. 1.
KSH Barát: 10200184-20120948-00000000
Adószám: 11088640-2-06 Cég. 06-09-002643-47
(1)


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 Kőmegmunkálás

4719 Iparcikk jellegű bolti vegyes kiskereskedelem

6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

7420 Fényképezés

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

4399 Egyéb speciális szaképfítés 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 6916 Ambrózfalva Dózsa u. 1.

Apátfalvi Községi Önkormányzata 6931 Apátfalva Templom u. 69.

Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat 6783 Ásotthalom Szent István tér 1.

Balástya Községi Önkormányzata 6764 Balástya Rákóczi u. 5.

Csanádalbertyi Községi Önkormányzata 6915 Csanádalbertyi Fő u. 30.

Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Önkormányzata 6800 Hódmezővásárhely, Kossuth tér 1.

Ferencszállás Községi Önkormányzata 6774 Ferencszállás Szegedi u. 53.

Földeák Községi Önkormányzata 6922 Földeák Szent László tér 1.

Királyhegyes Községi Önkormányzata 6911 Királyhegyes Jókai u. 38.

Kövegy Községi Önkormányzata 6912 Kövegy Kossuth u. 29.

Magyarcsanád Községi Önkormányzata 6932 Magyarcsanád, Templom tér 1.

Mártély Községi Önkormányzata 6636 Mártély, Rákóczi tér 1.

Mindszent Város Önkormányzat 6630 Mindszent, Köztársaság tér 31.

Nagyér Község Önkormányzata 6917 Nagyér Szabadság u. 33.

Nagylak Község Önkormányzata 6933 Nagylak Petőfi u. 14.

Pitvaros Község Önkormányzata 6914 Pitvaros Kossuth u. 30.

Pusztaszer Község Önkormányzata 6769 Pusztaszer Kossuth u. 45.

Szatymaz Község Önkormányzata 6763 Szatymaz Kossuth u. 30.

Ruzsa Község Önkormányzata 6786 Ruzsa Alkotmány tér 2.

Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. 678 Szeged Városgazda u. 4.

Székkutas Községi Önkormányzata 6821 Székkutas Béke u. 2.

Üllés Nagyközségi Önkormányzata 6794 Üllés Dorozsmai út 40.

Zsombó Nagyközség Önkormányzata 6792 Zsombó Alkotmány u. 3.

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 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 elszámolási 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 2022. január 1. - 2022. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2022. 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 200 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 különbözethez is figyelembe kell venni, ha a különbözethez 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 200 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 eFt-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 2022 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)	96 496	107 719	+ 11 223
02.	I. Immateriális javak			
04.	II. Tárgyi eszközök	96 496	107 719	+ 11 223
06.	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
08.	B. Forgóeszközök (09+10+11+12. sor)	141 641	99 015	- 42 626
09.	I. Készletek	28 349	31 408	+ 3 059
10.	II. Követelések	19 963	19 498	- 465
11.	III.Értékpapírok	19 938	18 470	- 1 468
12.	IV. Pénzeszközök	73 391	29 639	- 43 752
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások		443	+ 443
14.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	238 137	207 177	- 30 960
	FORRÁSOK (passzívák)			
15.	D. Saját tőke (16+18+19+20+21+22+23. sor)	217 547	190 179	- 27 368
16.	I. Jegyzett tőke	30 950	30 950	0
18.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
19.	III. Tőketartalék	2 145	2 145	0
20.	IV. Eredménytartalék	137 885	159 085	+21 200
21.	V. Lekötött tartalék			
22.	VI. Értékelési tartalék			
23.	VII. Adózott eredmény	46 567	-2 001	- 48 658
24.	E. Céltartalékok			
25.	F. Kötelezettségek (26+27+28.sor)	18 988	14 014	- 4 974
26.	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
27.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
28.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	18 988	14 014	- 4 974
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 602	2 984	+ 1 382
30.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	238 137	207 177	- 30 960

Eredménykimutatás adatainak változása

Azon.	Megnevezés (eHUF)	Előző év	Tárgyév	Abs.vált.
I.	Értékcsisítés nettó árbevétele	279 829	265 935	- 13 894
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	8 136	4 558	- 3 578
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	122 036	127 868	+ 5 832
V.	Személyi jellegű ráfordítások	98 836	120 924	+ 22 088
VI.	Értékcsökkenési leírás	9 237	10 667	+ 1 430
VII.	Egyéb ráfordítások	4 760	3 423	- 1 337
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	53 096	7 611	- 45 485
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)	198	5	- 193
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21. sor)	0	1 719	+ 1 719
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII- IX. sor)	198	- 1 714	+ 1 526
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A+-B. sor)	53 294	5 897	- 47 397
X.	Adófizetési kötelezettség	6 727	7 898	+ 1 171
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII. sor)	46 567	- 2 001	+ 44 566

Eszközök összetétele és annak változása

Eszköz	Előző év (%)	Tárgyév (%)
Befektetett eszközök	40,52	51,99
Immateriális javak	0,00	0,00
Tárgyi eszközök	40,52	51,99
Befektetett pénzügyi eszközök	0,0	0,0
Forgóeszközök	59,47	48,8
Készletek	11,9	16,16
Követelések	8,38	9,41
Értékpapírok	8,37	8,92
Pénzeszközök	30,82	14,31
Aktív időbeli elhatárolások	0,01	0,79
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	71,8	91,8
Jegyzett tőke	13	14,94
Jegyzett, de be nem fizetett tőke		
Tőketartalék	0,9	1,04
Eredménytartalék	57,9	76,79
Lekötött tartalék		
Értékelési tartalék		
Adózott eredmény	19,55	- 0,97
Céltartalékok	0	0
Kötelezettségek	7,97	6,76
Hátrasorolt kötelezettségek		
Hosszú lejáratú kötelezettségek		
Rövid lejáratú kötelezettségek	7,97	6,76
Passzív időbeli elhatárolások	20,23	8,2
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 225,45 %-ban, a tárgyévben 176,55 %-ban fedezte.

Saját tőke változása

A saját tőke változása az előző évhez képest 27 368 eFt csökkenést 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 91,35 %, a tárgyévben 91,8 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek a saját tőke 8,73 %-át tették ki az előző évben, a tárgyévben a 7,37 %-át. A tőkeszerkezet az előző évhez képest növekedett.

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 43 752 cFt-tal csökkent, arányuk az összes eszközön belül 16,75 %, amely 16,51 %-kal csökkent 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 491,52%, a tárgyévben 343,29 % 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 19,55 %-át, a tárgyévben a – 0,97 %-át teszi ki.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 150,46 %, a tárgyévben – 6,47 % volt.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 60,9 Ft, a tárgyévben 1,33 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 6,19 Ft, a tárgyévben 0,14 Ft adózott eredmény jutott.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 2072,1 Ft, a tárgyévben 53,83 Ft adózott eredmény jutott.

Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 2122 Ft, a tárgyévben – 6,043 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 elvck - 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	68 241	7 673			75 914
Műszaki berendezések, gépek, járművek	86 970	13 559			100 529
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	22 548	658			23 206
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					
Beruházásokra adott előlegek					
Tárgyi eszközök összesen	178 560	21 890			200 450
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	8 589	995			9 584
Műszaki berendezések, gépek, járművek	51 936	8 281			60 217
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20 739	1 390			22 129
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					
Tárgyi eszközök összesen	82 064	10 666			92 731
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú				0	

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

2022. évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege 10 009 eFt, az elszámolás módja bruttó érték alapján lineáris módszerrel minden egyes mérlegátvitelnél, ebből a használatba vételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenés 658 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 31 408 e Ft és 3 059 e Ft-tal növekedett az előző évhez képest.

Készletek összetétele

Adatok e Ft-ban

Temetésszolgáltatás anyagai	31 607
Márvány alapanyag	3
Bizományos alapanyag ÁK	- 1 209
Üzem- és kenőanyag	383
Vegyés anyag	592
Műkö késztermék	35
Sírkő késztermék KÉK	0
Összesen	31 408

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)	2 272	2 272			
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben					
Követelések egyéb részesezési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
Váltókövetelések					
Egyéb követelések	17 226	17 226			
Követelések összesen	19 498	19 498			

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 kényelem normál befektjegy	8673295	18 470
Értékpapírok mindösszesen	8673295	18 470

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

Bevételek aktív időbeli elhatárolása tárgyévben 443 e Ft.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Költségek aktív időbeli elhatárolása tárgyévben 2 984e 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 - 27 368 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

Hátrасorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrасorolt 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 hátrасorolt 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 2 984 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	154 736 eFt
Anyagértékesítés árbevétele	93 956 eFt
Tovább számlázott költségek	17 243 eFt
Összesen:	265 935 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	0 eFt
Önkormányzattól kapott támogatás	3 738 eFt
Biz. Készlet korrekció, leltár többlet	620 eFt
Káreseményekkel kapcsolatos tételek	65 e Ft
Egyéb címen elszámolt bevétel	135 eFt
Összesen:	4 558 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	363	363
Végleges pénzeszközátadás	575	575
Kisváll-i adóalanyiság időszaka előtti megszerz. imm. jav. tárgyi eszk. 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	7 898	7 898
Összesen	8 836	8 836

Az adózás előtti eredmény 5 897 eFt. A KIVA választás miatt a pénzeszközök tárgyévi pozitív változása valamint a személyi jellegű kifizetések alapján 7 898 eFt a KIVA adófizetési kötelezettség terheli a 2022. évi eredményt. Az adózott eredmény – 2.001 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	10 208	370	10 578
Felügyelő Bizottsági tagok		1 560	1.560
Összesen:	10 208	1 930	12 138

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

7 fő.

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

15 fő

6.4./ Tárgyévben foglalkoztatott nyugdíjas munkavállalók átlagos statisztikai létszáma

7 fő

6.5./ Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma összesen

31 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

2022. év

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{D}{A}$	225,45%	176,55%
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	$\frac{D}{AII}$	225,45%	176,55%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz.}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{A}{A+B+C}$	40,52%	51,99%
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{D}{D+E+F+G}$	91,35%	91,80%
Tőkeszerkezeti mutató I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{F}{D}$	8,73%	7,37%
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{FIII}{D}$	8,73%	7,37%

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

2022. év

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{B}{F}$	745,95%	706,54%
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{B}{FIII}$	745,95%	706,54%
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk.-követ.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{B-BII}{FIII}$	640,82%	567,41%
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök + ért.pgp.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{BIV.-BIII.}{FIII}$	491,52%	343,29%

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

2022. év

adatok e Ft-ban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Üzemi tevékenység eredménye	53 096	7 611
Pénzügyi műveletek eredménye	198	-1 714
Rendkívüli eredmény		
Adózás előtti eredmény összesen	53 294	5 897
Adózott eredmény	46 567	-2 001
Mérleg szerinti eredmény	46 567	-2 001

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	$\frac{\text{Ér. A}}{\text{Er. I.}}$	18,97%	2,86%
Tőkearányos eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{\text{Er. A}}{\text{D}}$	24,41%	4,00%
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{\text{Er. A}}{\text{A+B+C}}$	22,30%	3,67%

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA

2022. év

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	122 036	51,96%	127 868	48,64%
Személyi jellegű ráfordítások	98 836	42,08%	120 924	46,00%
Értékesítési leírás	9 237	3,93%	10 667	4,06%
Egyéb ráfordítások	4 760	2,03%	3 423	1,30%
Összes költség és ráfordítás	234 869	100,00%	262 882	100,00%

ÜZLETI TERV



2023. 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

Mindszent

Földcák

Szóreg

Tápé

Rüszke

Ásotthalom

Móráthalom

Burdány

Zákányszék

Forráskút

Csolyospálos

Szatymaz

Pusztaszer

A társaság időtartama: Határozatlan időtartamra alakul, a társaság a Csongrád Megyei

Temetkezési Vállalat általános jogutóda.

Az átalakulás időpontja: 1993. október 1.

Felügyelő bizottság tagjai: Sánta Gizella elnök,

Tóth István,

Zsótér Károly

Állományi létszám: 31 fő

A társaság tagjai:

1./ Ambrózfalva Község Önkormányzata

Székhelye: 6916 Ambrózfalva, Dózsa u. 1.

2./ Apátfalva Község Önkormányzata

Székhelye: 6913 Apátfalva, Templom u. 69.

- 3./ Ásotthalom Nagyközségi Önkormányzat
Székhelye: 6783 Ásotthalom, Szent István tér 1.
- 4./ Balástya Községi Önkormányzat
Székhelye: 6764 Balástya, Rákóczi u. 5.
- 5./ Csanádalberti Községi Önkormányzat
Székhelye: 6915 Csanádalberti, Fő u. 30.
- 6./ Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Önkormányzata
Székhelye: 6800 Hódmezővásárhely, Kossuth tér 1.
- 7./ Ferencszállás Községi Önkormányzat
Székhelye: 6774 Ferencszállás, Szegedi u. 53.
- 8./ Földeák Községi Önkormányzat
Székhelye: 6922 Földeák, Szent László tér 1.
- 9./ Királyhelyes Község Önkormányzata
Székhelye: 6911 Királyhegyes, Jókai u. 38.
- 10./ Kövegy Község Önkormányzata
Székhelye: 6912 Kövegy, Kossuth u. 29.
- 11./ Magyarcsanád Községi Önkormányzat
Székhelye: 6932 Magyarcsanád, Templom tér 1.
- 12./ Mártély Községi Önkormányzat
Székhelye: 6636 Mártély, Rákóczi tér 1.
- 13./ Mindszent Város Önkormányzata
Székhelye: 6630 Mindszent, Köztársaság tér 31.
- 14./ Nagyér Község Önkormányzata
Székhelye: 6917 Nagyér, Szabadság u. 33.
- 15./ Nagylak Község Önkormányzata
Székhelye: 6933 Nagylak, Petőfi S. u. 14.
- 16./ Pitvaros Község Önkormányzata
Székhelye: 6914 Pitvaros, Kossuth u. 30.
- 17./ Pusztaszer Község Önkormányzata
Székhelye: 6769 Pusztaszer, Kossuth u. 45.
- 18./ Ruzsa Község Önkormányzata
Székhelye: 6786 Ruzsa, Alkotmány tér 2.
- 19./ Szatymaz Község Önkormányzata
Székhelye: 6763 Satymaz, Kossuth u. 30.
- 20./ Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.
Székhelye: 6728 Szeged, Vármszázda u. 4.
Cégjegyzékszám: 06-09-011647

21./ Székkutas Községi Önkormányzat

Székhelye: 6821 Székkutas, Vásárhelyi u. 2.

22./ Üllés Nagyközségi Önkormányzat

Székhelye: 6794 Üllés, Dorozsmai u. 40.

23./ Zsombó Nagyközség 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

9603 Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás

2370 Kőmegmunkálás

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

4399 Egyéb speciális szaképités 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 Fényképezés

8299 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

4519 Egyéb gépjármű-kereskedelem

A Csongrád Megyei Kegyeleti Kft-nek temetésfelvétel, kegytúrny és temetkezési kellékkértékesítés, temetőüzemeltetés (Hmvh, Mindszent, Zákányszék, Ruzsa) ravatalozó üzemeltetés és temetkezési szolgáltatás tartozik a tevékenységi körébe.

Együttműködés keretében el kell látni a köztemetési és rendőrségi szállítási feladatokat Hódmezővásárhelyen és más településeken.

2014 decemberében felavatott Szent Ferenc temetkezési emlékhely működtetése.

Temetkezési egyesületekben (OTEL, MTFE) való aktív részvétel. (kiállítások, sírásóverseny, mécsesgyűjtés, szakmai kirándulások, Magyar Temetkezés szaklap szerkesztés).

2. A társaság 2023. évi üzleti terve:

2.1. A tervezés alapelvei:

A Csongrád-Csanád vármegyei halálozási ráta 2022-ben az adatok (5530) alapján 15,6%-os eszkkenést mutat a 2021-es év azonos időszakához képest. 2022-ben a pandémia az oltásoknak és a vírus gyengülésének köszönhetően lecsengett. A hőmezővásárhelyi református temetőben 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.

2.2. Gazdálkodás:

2023-ben továbbra is a KIVA adózási rendszert kívánom alkalmazni.

A beszállítói jelentős áremelkedések, továbbá a minimálbér és garantált bérminimum 15%-os emelkedése tükrében és a rendkívül magas infláció okozta többletköltségek miatt 15%-os áremelés lett eszközözve a szolgáltatások tekintetében az év elején (02.01), melyet további 15% követ 06.01-től.

Továbbra is banki hitel nélkül stabilan az ügyvezető által felügyelt napi likviditást biztosítva gazdálkodunk. Hitelt a cég nem kíván felvenni, önkormányzati tulajdonosi hozzájárulást nem kívánunk igénybe venni. 30 napon túli tartozásunk nincs, pontosan fizetünk.

A 2023. január 1-i értékpapír-állományunk 18 470 e Ft, tőkevédett likvid pénzpiaci alapon.

3. Személyi jellegű ráfordítások:

A kötelező minimálbér és garantált bérminimum-emelést mindenképp be kell építeni a 2023. évi bérekbe. Ez átlag 10%-os bérfeljesztést eredményezett 01.01-től.

Dolgozóink béren kívüli juttatásként a korábbi Erzsébet-utalvány helyett 350.000.-ft/év SZÉP kártyára utalt (kifizetés negyedévente differenciáltan) és 40.000.-/gyermek/év Iskolakezdési-utalvány (Édenrod) részesülnek, továbbá év végi jutalomként az alpbér erejéig törlesztő kifizetés december hónapban. A személyi ráfordítások a versenyképes jövedelem fenntartásához szükségesek.

Ennek forrása: szolgáltatási és egyéb szerződések megtakarításai, 15+15%-os áremelés differenciáltan, nyereségorientált gazdálkodás.

4. Eredményterv:

Tervezett temetésszám, hamvasztási irány, átlagos esetbevételek, árbevételek, eredmény, közletetés:

	2019	2020	2021	2022	2023 terv
Temetésszám	918	986	1132	1026	950-1000
Hamvasztási arány	56%	56%	65%	62%	65%
1 temetésre eső átlagos bevétel	217e Ft	227e Ft	247e Ft	259e Ft	270e Ft
Árbevétel	200mFt	224mFt	279,8mFt	265mFt	270mFt
Mérleg szerinti adózott eredmény	13,9 mFt	17,5 mFt	46,5 mFt	-2 mFt	5 mFt
Köztemetés Hmvh-n, össz arány	26 (24 hamu, 2 test)	27 (26 hamu, 1 test)	25	25	25

5. Beruházás:

- Telepi (Dorozsma, Kp villany és egyéb ingatlanok (ravatalozók (Ásotthalom), mindszei víz, bemutató festése) felújítása karbantartása, technikai (fűnyíró), informatikai eszközök frissítése, ruházat karbantartása. 10 mFt+ÁFA.
- 1 db Mercedes Vito halottszállító gépjármű vásárlása modern, temetésre is alkalmazható hűtőtér kialakítással 17,5 mFt+ÁFA
- 3 millió forint szabadon felhasználható összeg a felhasználáskori Felügyelő Bizottsági jóváhagyással rendkívüli esetre. Előre nem kalkulálható törvényi vagy működési feltételeket akadályozó tényező kivedésére.

6. Likviditási terv:

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

Hódmezővásárhely, 2023. április 28.


Varga György