



TAGGYŰLÉSE

**2024. MÁJUS 14. (kedd)
10 óra**

HELYE:

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

**A Csongrád Megyei Kegyeleti Kft.
2024. május 14. taggyűlés napirendje**

1. **Beszámoló a 2023 évi tevékenységről.**
Előadó: Varga György ügyvezető

2. **A 2023 évi mérleg és eredmény-kimutatás megtárgyalása.**
Előadó: Varga György ügyvezető

3. **Könyvvizsgálói jelentés a 2023 évi mérlegről.**
Előadó: Varga Jánosné könyvvizsgáló

4. **A Felügyelő Bizottság jelentése a 2023 évi tevékenységről, mérlegről, eredményről.**
Előadó: Sánta Gizella FB elnök

5. **A 2024. évi üzleti terv megtárgyalása és elfogadása.**
Előadó: Varga György ügyvezető

6. **Varga György ügyvezetői szerződésének meghosszabbítása 1 évvel 2025. december 31-ig.**
Előadó: Sánta Gizella FB elnök

7. **Varga György ügyvezető alaphérének megemlése 2024.01.01-től és prémiumának meghatározása.**
Előadó: Sánta Gizella FB elnök

8. **2024. novemberi taggyűlés meghatározása az FB választás tekintetében**
Előadó: Varga György ügyvezető

9. **Tagokkal kötött szerződések jóváhagyása (Hmvh köztemetés)**
Előadó: Varga György ügyvezető

**Csongrád Megyei Kegyeleti Kft.
Felügyelő Bizottsága**

Tárgy: Jelentés a 2024. májusi taggyűlésre

**Csongrád Megyei Kegyeleti Kft.
Taggyűlése**

Tisztelt Taggyűlés!

A társaság Felügyelő Bizottsága a 2023-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 a 2023.11.14 – i ülésén megtárgyalta a társaság 6./2023.(05.16) határozatát és az alábbi határozatot hozta:

8./2023. (11.14.)

A Felügyelő Bizottság javasolja a taggyűlés által májusban elfogadott költségvetés teljes végrehajtását és egyhangúlag elfogadja a 6./2023.(05.16.) határozatban foglalt novemberre halasztott ügyvezetői +5% - os bércmelés teljesítését.

A Felügyelő Bizottság 2024. április 10-i ülésén Varga György ügyvezető előterjesztésében megtárgyalta a társaság 2023. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót, valamint a 2024. évi üzleti tervre vonatkozó javaslatát. A beszámolóval és az üzleti tervre vonatkozó javaslattal kapcsolatban a Felügyelő Bizottság az alábbi megállapításokat teszi:

A társaság 2023 évi tevékenysége, gazdálkodása

- Az ügyvezetés az üzleti terv és a beruházási terv szerint a 2023-es évben felújítási állagmegőrző, karbantartási és eszközfejlesztési beruházásokat végzett összesen 9.000 e Ft értékben.
 - o ruházat folyamatos fejlesztése, megújítása, temetési segédeszközök
 - o védőeszközök munkaruha beszerzése (maszk, ruha, zsák, kesztyű, cipő stb)
 - o informatikai fejlesztés (pc kiegészítők, telefonok, erősitő)
 - o Mindszenti bemutató faház külső festése,
 - o központi iroda tetőjavítása, elektromos karbantartás
 - o Makón fűelosztócsere
 - o Dorozsma teljes vezetékcsere, klímaszerelés
 - o árothalmi ruvatalozó tetőtisztítása
 - o fűnyírótraktor (Mindszenti)
 - o Mercedes átalakítási kiadás

- Az országos halálozási adat 127.200 (2022: 136.446 fő) elhunyt lett (-6,7%). A Csongrád-Csanád vármegyei halálozások száma az előző évhez képest 1,4%-al csökkent, így 5450 fő lett. Az ügyintézési számunk 986 lett. A megyei részarány 18,1%. A koporsós temetések aránya a hamvasztásos temetésekhez képest 39-61%. A kiadott urnák száma 136 db, melyből ténylegesen 60 db-ot vittek haza. Nőtt a fizetőképes kereslet (1 temetésre jutó bevétel: 337,2 e Ft), így az árbevétel 332.493 e Ft lett.
- A 2022. évi -2.001 e Ft adózott eredményből augusztusban az eredménytartalék terhére 10.000 e Ft osztalékként kifizetésre került.
- A cég a KIVA adózási rendszerben maradt, így az adózott eredmény 17.145.- e Ft.
- A Felügyelő Bizottság kedvezőnek értékeli a béremelések igazdálkodását és a társaság pénzügyi gazdálkodását is.
- A beruházások, fejlesztések a társaság érdekeit szolgálták.
- Az üzleti tevékenység során a társaságnál a kellékek árai folyamatosan követi a beszállítói árnövekedést. 02.01-től 15%-os emelést, majd 07.01-től az előzetes tervektől eltérően csak 10%-os áremelés történt a szolgáltatások tekintetében.

Az alkalmazottak létszáma 31 fő volt. Az alaphérek a minimálbérváltozás miatt összesen 10% -al nőttek a 2022-es alaphérekhez képest, a munkatársak 350.000.-Ft/fő/év SZÉP kártya és 40.000.-Ft/gyermek beiskolázási utalványban részesültek, továbbá 1 havi alaphér került kifizetésre év végén jutalomként. A december 01-i minimálbér emelés miatt a 2024-es béremelés előre lett hozva, mely átlagosan 9%-os lett. Ennek pénzügyi vonzata már a 2024-es költségeket érinti. **Össességében megállapítható, hogy az egyes feladatokkal kapcsolatos tulajdonosi elvárásoknak a társaság 2023. évben jól megfelelt.**

A társaság 2023. évi pénzügyi helyzete, az eredmény alakulása, javaslat az eredmény felosztására.

Az értékesítés nettó árbevétele 332.493 e Ft. Az üzemi tevékenység eredménye 26.535 e Ft. Az adó: 10.919 e Ft volt.

A Felügyelő Bizottság javasolja a társaság 2023. évi 17.145.- e Ft összegű adózott eredményéből 10.000.- e Ft kerüljön osztalékként kifizetésre, a fennmaradó 7.145.- e Ft a további stratégiai fejlesztési célok 2024. évi üzleti tervben foglaltaknak megfelelő megvalósítása érdekében helyeződjön eredménytartalékba.

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	216.435 e Ft
Saját tőke	197.324 e Ft
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	26.535 e Ft
Pénzügyi műveletek eredménye	1.529 e Ft
Adózás előtti eredmény	28.064 e Ft
Adózott eredmény	17.145 e Ft

A 2024 évi üzleti terv véleményezése

A Felügyelő Bizottság áttekintette Varga György ügyvezető 2024. 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 350.000 e Ft összegével és az adózás utáni eredmény 10.000 e Ft összegével, illetve a 950-1000 eset/év termétszámmal és a 14.500 e Ft fejlesztési keretösszeggel, mely nem tartalmazza a 3.000 e Ft FB előzetes hozzájárulásához kötött rendkívüli keretet.
- A tervezett fejlesztések iránya, volumene illeszkedik a társaság stratégiai céljaihoz, és a törvényi kötelezettségekhez, elősegítheti a piaci pozíció megtartását, erősítését.
- A munkavállalói állomány és a tervezett egyéb ösztönző juttatások a társaság gazdasági lehetőségeivel összhangban vannak.
- A Felügyelő Bizottság javasolja az ügyvezetésnek, hogy a törvény és kormányrendelet módosításokkal kapcsolatos feladatait tervezze meg és végezze el, következményeit kísérvé fokozott figyelemmel.

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

1. A taggyűlés a 2023. évi beszámolót és a mérleget az előterjesztésben felsorolt összegekkel fogadja el, egyúttal adja meg a felmentvényt 2023 évre az ügyvezetőnek.
2. A társaság 17.145 e Ft adózott eredményéből 10.000 e Ft-ot fizessen ki osztalékba a maradékot 7.145 e Ft-ot helyezze eredménytartalékba.
3. A taggyűlés hagyja jóvá az előterjesztett 2024. évi üzleti tervet a bérfejlesztésekkel, értsen egyet a tervezett heruházásokkal (14.500 e Ft), a FB hozzájárulásához kötött 3.000 e Ft külön kerettel együtt.
4. A taggyűlés hagyja jóvá Varga György ügyvezető munkaszerződésének meghosszabbítását 2025. december 31-ig.
5. A taggyűlés hagyja jóvá Varga György ügyvezető alapbérének emelését bruttó: 800.000.-Ft-ra a cafetéria juttatást változatlanul hagyva 2024.január 01-től.
6. A Taggyűlés hagyja jóvá az eredményre való tekintettel az ügyvezető prémiumát, mely a 10 millió feletti eredmény milliónkénti 1,5%-a az aktuális éves bérnek.
7. Taggyűlés összehívása FB választás tekintetében 2024. november hónapban.
8. A taggyűlés hagyja jóvá a tagokkal kötött szerződéseket. (Hmvh köztemetés)

Hódmezővásárhely, 2024. 04. 10.

A Felügyelő Bizottság:



Tóth István,
FB tag



Sánta Gizella,
FB elnök



Zsótér Károly,
FB tag

Ellenőrzési jelentés

„Csongrád Megyei Kegyeleti Kft

6800 Hódmezővásárhely, Dr Imre J. utca 1.

2023 évi gazdálkodásáról készült ellenőrzési jelentés,

„Csongrád Megyei Kegyeleti Kft / Társaság/

Cégjegyzék száma: 06-09-002643

Az ügyvezetés - költségkímélést is figyelembevéve-, a működés, gazdálkodás, szabályszerűségére vonatkoztatva, külön megállapodást kötött, és ennek megállapításairól, jelen jelentésben számot ad, a tulajdonosok számára.

Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a Társaság szabályozottsága, működése, gazdálkodása megfelel-e a vonatkozó törvényi előírásoknak és az Alapító által kitűzött céloknak.

1./ A társaság gazdálkodása 2023 évben:

Lényeges elemek kiemelésével.

A társaság saját tőkéje 197324eFt, 2022 évhez képest 7145eFt-al nőtt.

Árbevétel nőtt, 2022 évhez viszonyítva 66558eFt-al, 332493eFt-ra

2023 év gazdálkodás mutatói 2022 évhez képest javultak, a társaság eredményesen végzi a feladatát, lényeges hogy a társaság sajátos profilú, az árbevétel növelését / a temetések számosságát csak a szolgáltatás színvonala emelésével lehet lényegesen befolyásolni, ez megvalósult./Lényeges az alapbérek, a minimálbér változás kigazdálkodása. A tervezett beruházások, fejlesztések a társaság érdekeit szolgálják. Az üzleti tevékenység során a társaságnál a kellékár, a beszállítói ár növekedést követte, de évközben /07 01-től / a lakosság fizetőképességét figyelembevéve nem hátrították át csak csökkentett mértékben. Továbbra is a KIVA adózási forma alkalmazása eredményes. A pénztár és banki forgalom, a nyilvántartás szűrőpróbaszerű ellenőrzése, a banki nyilvántartás helyes, a pénztár-forgalomnál a kifizetést igazoló bizonylatok felszereltségére fokozottan kell figyelni. Folyamatossá kell tenni a szabályzatok /számviteli politika stb / állandó kiegészítését a jogszabályi változásokkal. A leltározást szabályszerűen végrehajtották. Az adatvédelmi szabályzat megfelelő tartalmú.

Javasoljuk a szabályzatok, tervszerű, folyamatos felülvizsgálatát, és a jogszabályok változásával azok kiegészítését.

2023 egyszerűsített éves beszámolójának 2023 dec.31-i napra készített :

-eszközök, -források,/leltárral alátámasztottak/ előző évhez viszonyítva a változások %-ban a beszámoló tartalmazza./-összköltség eljárással készített Eredménykimutatás,

ÁRÚ- Készlet leltárral leltárutasítás szerint alátámasztott, aktivált érték a számviteli politika szerint értékelve- Kiegészítő melléklet./elkészült, az előző évtől eltérő folyamatok bemutatásra kerültek. 2023 évi a főkönyvi kivonat eszköz számlák,--tárgyi eszközök, folyamatos leltárral, 1./ -vevő egyenleg közzökkel, - pénzkészlet / leltár pénztár jelentés - bank pénzkészlet / banki igazolással / igazolt egyenlegek

- a főkönyvi kivonat / forrás számlák,/
- szállítók egyenleg közlővel, adófolyó számlák egyezők,
- a főkönyvi kivonat 5-9 számla osztály egyenlegei bizonylatokkal alátámasztottak, /az online számlázás /

Az összeállított 2023 évi mérlegbeszámoló a társaság eszközeiről -forrásairól valós adatokat tartalmaz.

A társaság pénzügyi helyzete stabil, a FEB leírta véleményét, a jó gazdálkodás eredményeként a tulajdonosok részére osztalék fizetést javasolnak.

A 2023 dec.31- i fordulónapra készített egyszerűsített éves beszámoló , eszközök és források egyező összege 216435eFt, adózott eredmény:17145eFt / nyereség/, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból , valamint a számvitel politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletekből áll.

Hódmezővásárhely, 2024 március 28

Varga Jánosné

okl.nem bejegyzett könyvvizsgáló



“ONIX PLUS AUDIT”

Pénzügyi Tanácsadó és Könyvvizsgáló Bt.
6100 Kiskunfélegyháza, Gorkij utca 2.
Kam.tags.szám: 001419
Adószám: 20434616-2-03

1./2023 évi egyszerűsített éves beszámolóját /mivel nem áll fenn jogszabályi kötelezettség nem kell könyvvizsgálni A megelőző 2 év árbevételének átlaga a 300 millió Ft ÉRTÉKET NEM HALADJA MEG.



Beszámoló a 2023. évi üzleti terv végrehajtásáról

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

1. Jelentős külső és belső hatások, változások:

1.1. Kisebbségi jelentőségű törvényi módosítás történt.

1.2. Az éves csapadék viszonyok változtatják a talajvízszint magasságát, (-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 évnek köszönhetően semmilyen fennakadást nem okozott. A hamvasztási arány 61% lett.

1.3. A Csongrád-Csanád Vármegyei halálozási ráta 2022-es adatokhoz képest 1,4%-al csökkent. Országosan 6,7%-os csökkenés volt. Az országos elhunytak száma 2023-ban 127.200 fő volt. A vármegyei elhunytak száma 5450 fő. A hódmezővásárhelyi református temetőben továbbra sem tudunk temetni. A vármegyei részarányunk 18,1% volt.

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

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 2022-ben és 2023-ban sem változott.

2. Árak:

A kötelező minimálbér-emelés és a szakképzettek hérmínimumának emelése mellett 2023-ban az üzleti tevékenység során a társaságnál a kellekek árai folyamatosan követték a beszállítói árváltozásokat. 02.01-től 15%-os emelést, majd 07.01-től az előzetes tervektől eltérően mindössze 10%-os áremelés történt a szolgáltatások tekintetében.

3. Bérek:

A kötelező minimálbér-emelés beépítése a 2023 évi bérekbe, mely átlag 10% lett. Ennek forrása: szolgáltatási és egyéb szerződések megtakarításai, kellekek és szolgáltatások áremelése.

Dolgozóink 350.000.-Ft/év SZÉP kártya és 40.000.-Ft/gyerek iskolakezdési Edénred-utalványban részesültek, továbbá év végén 1 havi alapláb jutalomként való kifizetése történt.

4. Létszám (2023. 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 2023. december 31-i értékpapír-állományunk 19.747.- e Ft, tőkevédett likvid pénzüpiaci alapban. Ezen összeg fedezheti az esetleges törvénymódosítások miatti beruházások forrásigényét.

6. 2023-ben végrehajtott intézkedések a költséghatékonyság jegyében:

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

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

	2023 évi terv	2023 évi terv
Temetésszám	950-1000	986
Hamvasztási arány	65%	61%
1 temetésre eső átlagos bevétel	250 e Ft	337 e Ft
Árbevétel	220 mFt	332 mFt
Mérleg szerinti adózott eredmény	5-10 mFt	17 mFt

8. Értékesítés nettó árbevétele:

	2023 évi terv	2023 évi tény
Temetésszolgáltatás	315 000 e Ft	332.493 e Ft
Egyéb bevételek	5 000 e Ft	8.359 e Ft
Összesen:	320 000 e Ft	340.852 e Ft

9. Szokásos vállalkozási eredmény

	2023 évi terv	2023 évi tény
Üzemi (üzleti)	21 000 e Ft	26.535 e Ft
Pénzügyi	1.000 e Ft	1.529 e Ft
Összesen	23 000 e Ft	28.064 e Ft
Adó	12 000 e Ft	10.919 e Ft
Adózott eredmény	10 000 e Ft	17.145 e Ft

Összességében leszögezhető, hogy eredményes évet zártunk.

Hódmezővásárhely, 2023. április 25.


Varga György
Ügyvezető

Beszámoló a 2023. évi beruházási terv végrehajtásáról

1. Telepi és egyéb ingatlanok felújítása karbantartása egyéb beruházások (N: 8mFt):
 - kp. iroda tetőjavítás, villanyszerelés
 - ruházat karbantartása, fejlesztése, (öltöny, cipő...)
 - informatikai fejlesztés (pc kiegészítők, telefonok)
 - Mindszenti bemutató külső festése, ravatalozóban 2 db ajtócsere
 - Dorozsma klíma 2x, teljes villany vezetékcserre
 - Makó főelosztócsere
 - Ásotthalom ravatalozó tetőmosás
 - mercedes átalakítás (Autotherm)
 - temetési kellékek beszerzése (rav. asztal, urnahordozó)
2. 1 db fűnyírótraktor Mindszentre (N: 1mFt)
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: 10.000.000,-Ft

Beruházás összesen: (9+10+(3)): 22 mFt +ÁFA

Hódmezővásárhely, 2024. április 25.


Varga György
ügyvezető

Temetésszolgáltatás 2014/2015/2016/2017/2018/2019/2020/2021/2022/2023 év

	Összes temetés	Teljes (test temetés)	Hamvasztás + hamvasztásos temetés	Szolgáltatás/hamvakat elviszik	Árbevétel (nettó e Ft)
2014	885 (-1%)	455 (1,3%), 52,5%	430 (3,4%), 47,5%	298/118	153 505 (+5,1%)
2015	994 (12,3%)	448 (-1,6%), 45%	546 (27%), 55%	255/117	175 168
2016	845(-15%)	422 (-6%), 50%	423 (-23%), 50%	126 (15%)	163 355
2017	884(4,6%)	359(-15%), 40%	525(24%), 60%	118 (13%)	177 563
2018	882(0%)	381(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%)	401(-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
2023	986(-3,9%)	385, 39%	601(-6%), 61%	136/60(13,7%)	332 493

Megyei statisztika

	2021				2022				2023			
	I.n.év	félfév	I-III. n.év	év	I.n.év	félfév	I-III. n.év	év	I.n.év	félfév	I-III. n.év	év
Csongrád-Csanád vármegye	1648	3229	4533	6552	1547	2761	4116	5530	1495	2798	3996	5450
növekmény	232	596	701	836	-101	-468	-417	-1022	-43	41	-108	-72
Csom.Kegyel. Kft.	303	590	799	1132	300	523	794	1026	304	549	754	986
vármegyei részarány	18,39%	18,27%	17,63%	17,28%	19,39%	18,94%	19,29%	18,55%	20,33%	19,62%	18,87%	18,09%
halálhírsz. előző év 100%	116%	123%	118%	115%	94%	86%	91%	84%	97%	101%	97%	99%
abszolút változás	105,40%	98,79%	97,61%	100,16%	105,47%	103,67%	109,44%	107,39%	104,25%	103,43%	97,53%	97,37%

A változások lényege

A halálozások száma a KSH adatai szerint 2023. évben országosan 6,8%-al csökkent 2022. hoz képest. Csongrád-Csanád vármegyében 1,3%-os csökkenés volt az előző évhez képest.

Cegeknek temetésszáma 3,9%-al csökkent. Hamvasztásos temetések száma az összes temetéshez képest 61% volt. Szembeltűnő viszont, hogy egyre több (136 eset) hamvat vittek el, melyből 61-t hazá. Az egy temetésre jutó árbevétel 337e Ft volt, amely jelzi a fizetőképesség kereslet növekedését is. Vármegyei részarányunk kis mértékben csökkent. (Csofjospáfos).

CSONGRÁD MEGYEI KEGYELETI KFT. ÁLTAL VÉGZETT TEMETÉSSZOLGÁLTATÁSOK
HELYSÉGENKÉNT

	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.	2023.
VÁROSOK	Teljes tem. + hamv.tem. +hamv. tetel								
Hódmezővásárhely:	365	287	326	331	341	336	401	382	349
Makó:	39	32	27	28	33	22	30	24	27
Mindszent:	82	91	77	57	69	111	113	105	93
Ménfőtálon:	42	23	40	40	53	42	52	29	60
Szeged:	24	27	34	30	41	37	36	28	21
Szeged-Kiskundoromsza:	18	18	20	28	19	26	39	32	39
Szeged-Szőreg:	10	15	13	16	17	22	31	21	33
Szeged-Tótpé:	53	36	33	18	25	54	12	13	9
Szentés:	0	0	0	2	0	1	0	0	0
Orosháza:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Csanádpalota:	1	1	0	0	0	1	1	0	0
Falvak össz.:	615	530	570	560	595	632	712	644	619
FALVAK									
Algyő:	0	0	0	0	1	4	0	1	0
Apátfalva:	1	1	1	1	0	1	1	2	2
Ásotthalom:	33	29	12	29	21	28	46	34	39
Bács:	0	0	1	0	0	0	0	0	0
Békéscsámon:	0	0	1	0	1	1	0	1	0
Bordány:	21	10	26	21	26	26	26	25	21
Csanádabony:	0	0	0	0	0	1	0	0	0
Csengele:	13	15	3	3	0	0	0	0	0
Csőlyospölös:	4	7	10	12	11	11	9	4	7
Deszk:	22	0	0	0	1	2	0	1	3
Derekegyháza:	0	1	1	0	0	0	0	0	0
Domaszék:	1	2	0	0	1	2	1	2	6
Fertőszék:	23	16	27	23	25	18	35	27	40
Órhalom:	0	0	2	0	2	0	2	0	1
Földes:	29	31	22	26	29	19	25	18	15
Kiszombor:	2	1	0	0	0	1	0	3	1
Királyhegyes:	2	0	0	0	0	0	1	1	0
Kövegy:	1	0	1	0	0	0	0	0	0
Kölkökláza:	0	0	0	0	0	0	0	1	0
Maroslele:	2	0	0	0	2	0	0	2	3
Magyarcsanak:	1	2	1	1	1	0	1	1	3
Ménfőcsanak:	9	4	16	13	8	5	7	9	8
Nagylak:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nagymágocs:	1	0	0	0	0	1	0	0	0
Ópusztaszer:	0	0	0	1	0	0	0	0	0
Órhatás:	9	5	3	7	4	11	16	14	8
Pitvaros:	0	0	1	0	0	0	0	0	0
Pusztaménfőcsanak:	9	11	13	11	15	12	12	18	5
Pusztaszer:	17	7	2	6	1	1	2	7	11
Rőszek:	21	11	12	15	13	21	22	18	17
Ruzsa:	38	37	33	36	40	44	45	52	37
Szatymaz:	16	15	17	20	13	18	28	18	12
Szegvár:	0	0	0	0	0	1	0	0	1
Széklécsanak:	31	35	23	29	20	39	49	25	36
Tömörkény:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Üllés:	22	27	37	33	36	35	30	40	37
Zákánytelek:	34	34	35	20	32	26	36	44	44
Zsuzsánbó:	16	14	14	14	17	25	22	14	15
Kelbáca:	1	0	0	0	0	0	0	0	0
Kiszuper:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bajótaszállás:	0	0	0	1	1	1	1	0	0
Kémpöcs:	0	0	0	0	0	0	1	0	0
Falvak össz.:	379	315	314	322	323	354	420	382	367
Összesen:	994	845	884	882	918	986	1132	1026	986

Compend Megyei Kereslet KI.		2021.I. megvesztés	2021.II. megvesztés	2021.III. megvesztés	2021.IV. megvesztés	2022.I. megvesztés	2022.II. megvesztés	2022.III. megvesztés	2022.IV. megvesztés	2023.I. megvesztés	2023.II. megvesztés	2023.III. megvesztés	2023.IV. megvesztés	
kegyelekent	Magdolna asszony	30	30	30	30	31	32	32	31	31	31	33	31	30

Személyi juttatások összesen	e Ft	18 915	25 626	20 148	28 378	23 137	28 306	25 071	35 974	28 672	33 537	28 504	39 681
------------------------------	------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

ebből

vezetőknek, vezető írásvezetőiknek nyújtott juttatások	e Ft	1 793	2 401	1 833	1 903	1 793	4 741	1 967	2 077	1 927	2 263	2 062	2 569
munkács	e Ft	1 778	2 276	1 778	1 778	1 778	4 506	1 912	1 912	1 912	2 103	2 007	2 409
rendszerez juttatások (cafeletón)	e Ft	15	125	55	125	15	135	55	163	15	160	55	160
kegyelekentés (munkácsai jutt.)	e Ft												

egyéb alkalmazottainknak nyújtott juttatások	e Ft	17 122	23 225	18 315	26 475	21 344	23 565	23 104	33 897	26 745	31 074	26 442	37 112
munkács	e Ft	16 719	20 519	17 624	24 754	21 018	20 626	21 915	29 827	26 304	27 345	25 811	33 394
rendszerez juttatások (cafeletón)	e Ft	310	2 625	595	2 625	315	2 835	1 850	3 900	345	3 680	594	3 680
kegyelekentés (munkácsai jutt.)	e Ft	92,8	80,6	96,0	96,0	11,2	124,4	138,6	130,2	96,0	50,9	56,7	37,8

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.

Statisztikai számjel

Mérlegkészítés helye: Hódmezővásárhely

Mérlegzárás éve: 2023

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

Céggjegyzék szám

Mérlegzárás dátuma: 2023.12.31

Mérleg aláírásának kelte _ m: 2023. március 28.

Mérleg aláírásának kelte _ n:

Mérleg aláírásának kelte _ a:

Hitelesítés dátuma:

Az "előző évet" megelőző év (2021.) adatai

ezer Ft-ban

Vevő (BIL.1. sor)

Szállító (FII.2. sor)

Készletek (BI. sor)

Hitelesítő záradék (i/n): i

Vizsgálómegnevezés: Csongrád Megyei Kegyeleti Kft. 2023. évi beszámolóját a Számviteli Törvényben és az Államias számviteli elvekben foglaltak szerint állították össze. Az éves beszámoló a vállalkozó vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről

Egyszerűsített éves beszámoló

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

a vállalkozás megnevezése:

Csongrád Megyei Kegyeleti Kft.

a vállalkozás címe, telefonszáma:

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

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

**2023. évi
üzleti évről**

Keltetés: Hódmezővásárhely, 2023. március 28.

CSONGRÁD MEGYEI KEGYELETI KFT.
6800 Hódmezővásárhely, Dr. Imre J. u. 1. T
KSH Bank: 10700164-20120043-00000000
Adószám: 11088540-2-05 Cg: 06-09-002643.47

(1)


a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Statisztikai számjel

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

Céggjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2023.12.31** (év, hó, nap)

Csongrád Megyei Kegyeleti Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló

MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)

számk: T.F.-ban

Sz. sz. n	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	107 719	0	104 987
02	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0		0
03	02. sorból: Immateriális javak értékteljesítése			
04	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	107 719		104 987
05	04. sorból: Tárgyi eszközök értékteljesítése			
06	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	0		0
07	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékteljesítése			
08	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	99 015	0	111 000
09	I. KÉSZLETEK	31 408		38 542
10	II. KÖVETELÉSEK	19 498		18 412
11	III. ÉRTÉKPAPÍROK	18 470		19 747
12	IV. PÉNZESZKÖZÖK	29 639		34 299
13	C. Aktív időbeli elhatárolások	443		448
14	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	207 177	0	216 435

Keltetés: Hódmezővásárhely, 2023. március 28.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

CSONGRÁD MEGYEI KEGYELETI KFT.

6830 Hódmezővásárhely, Dr. Imre J. u. 1. sz.
 K&H Bank: 10200104-20120049-00030000
 Adószám: 11088940-2-06 Cg.: 06-09-00264347
 (1)

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

Számosítási számjel

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

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023.12.31 (év, hó, nap)

Csongrád Megyei Kegyeleti Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló

MÉRLEG "A" változat - Források (passzívák)

adatok Ft-ban

Sor- szá m	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)	190 179	0	197 324
16.	I. JEGYZETT TŐKE	30 950		30 950
17.	16. sorból visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéke			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK	2 145		2 145
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	159 085		147 084
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-2 001		17 145
24.	E. Céltartalékok			
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	14 014	0	17 135
26.	I. HATRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	14 014		17 135
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 984		1 976
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	207 177	0	216 435

CSONGRÁD MEGYEI KEGYELETI KFT.
 6508 Kőrmezővárosrét, Dr. Imre J. u. 1.
 KSK Bank: 10270104-22120045-00500000
 Adószám: 11038448-2-06 Uj: 08-08-00264247

Keltetés: Hódmezővásárhely, 2023. március 28.

PH.


 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

Céginformációs szolgálat

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023.12.31 (év, hó, nap)

Csongrád Megyei Kegyeleti Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló

Összköltség eljárással készített EREDMÉNYKIMUTATÁS

"A" változat

számk: E Ft-hoz

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	265 935		332 490
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	4 558		8 359
	III. sorból: visszalát értékesítés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	127 868		154 466
V.	Személyi jellegű ráfordítások	120 924		137 831
VI.	Értékesítéskorrekciós leírás	10 667		10 428
VII.	Egyéb ráfordítások	3 423		11 592
	VII. sorból: értékesítés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.-II.-III.-IV.-V.-VI.-VII.)	7 611	0	26 535
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	5		1 529
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 719		0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-1 714	0	1 529
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (=A+B.)	5 897	0	28 064
X.	Rendkívüli bevételek	0		0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0		0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (=C.+D.)	5 897	0	28 064
XII.	Adófizetési kötelezettség	7 898		10 919
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (=E.-XII.)	-2 001	0	17 145
G.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-2 001		17 145

CSONGRÁD MEGYEI KEGYELETI KFT.

6200 Hódmezővásárhely, Dó Imre J. u.

KSH Banks: 10200184-25120349-60300000

Adószám: 11050549-2-06 Cg: 06-06-00264341

Keltetés: Hódmezővásárhely, 2023. március 28

PH. (1)

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

Csongrád Megyei Kegyeleti Kft.

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

2023. év

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{D}{A}$	176,55%	187,95%
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	$\frac{D}{AII}$	176,55%	187,95%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszközök}}$	$\frac{A}{A+B+C}$	51,99%	48,51%
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{D}{D+E+F+G}$	91,80%	91,17%
Tőkeszerkezeti mutató I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{F}{D}$	7,37%	8,68%
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{FIII}{D}$	7,37%	8,68%

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

2023. év

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{B}{F}$	706,54%	647,80%
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{B}{FIII}$	706,54%	647,80%
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk.-követ.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{B-BII}{FIII}$	567,41%	540,34%
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök + ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{BIV.+BIII.}{FIII}$	343,29%	315,41%

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

2023. év

adatok eFt. ban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Üzemi tevékenység eredménye	7 511	26 535
Pénzügyi műveletek eredménye	-1 714	1 529
Rendkívüli eredmény		
Adózás előtti eredmény összesen	5 897	28 064
Adózati eredmény	-2 001	17 145
Mérleg szerinti eredmény	-2 001	17 145

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	$\frac{\text{Er. A}}{\text{Er. I.}}$	2,86%	7,98%
Tőkearányos eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{\text{Er. A}}{\text{D}}$	4,00%	13,45%
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{\text{Er. A}}{\text{A+B+C}}$	3,67%	12,26%

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA

2023. év

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	127 868	48,64%	154 466	49,14%
Személyi jellegű ráfordítások	120 924	46,00%	137 831	43,85%
Értékcsokkonási leírás	10 667	4,06%	10 428	3,32%
Egyéb ráfordítások	3 423	1,30%	11 592	3,69%
Összes költség és ráfordítás	262 882	100,00%	314 317	100,00%

Anyagjellegű ráfordítások

51*	56 470 240,03
52*	62 853 037,73
53*	2 824 810,00
81*	5 720 234,00
Összesen	127 868 321,76

Személyi jellegű ráfordítások

54*	105 354 472,00
55*	15 563 241,66
56*	6 000,00
Összesen	120 923 713,66

Követelések

311*	2 271 512,00
352*	0,00
3611*	363 200,00
3618*	150 000,00
3619*	20 000,00
3680*	197 910,00
4622*	0,00
4612*	12 407 456,00
466-468*	0,00
469*	4 006 964,00
473*	22 000,00
474*	59 001,00
Összesen	19 498 043,00

Kötelezettségek

379*	250 863,00
3843*	16 802,00
4541*	1 636 922,00
461*	0,00
462*	2 711 785,00
463*	0,00
466-468*	969 904,00
4712*	5 853 386,00
473*	2 540 000,00
4738*	0,00
4746*	133 000,00
4746*	0,00
4747*	0,00
47395*	0,00
4746*	0,00
4747*	0,00
4771*	0,00
Összesen	14 012 662,00

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

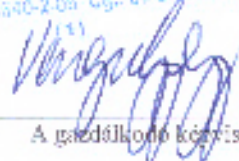
CSONGRÁD MEGYEI KEGYELETI KFT.
6800 Hódmezővásárhely, Dr. Imre József u. 1.

Kiegészítő melléklet
2023.

Fordulónap: 2023. 12. 31.
Beszámolási időszak: 2023. 01. 01.-2023. 12. 31.

Hódmezővásárhely, 2024. március 28.

CSONGRÁD MEGYEI KEGYELETI KFT.
6800 Hódmezővásárhely, Dr. Imre J. u. 1.
KSH Bírósági: 10300124-20120049-00000000
Adószám: 11088640-2-06 Cg: 06-09-002643-47



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 Közmegmunkálás

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 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 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.

Csanádalberti Községi Önkormányzata 6915 Csanádalberti 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, meghizhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló neve, címe és kamarai tagsági száma:

A társaság könyvvizsgálója

2023-as évre nem volt választott könyvvizsgáló

2.4. Kiemelt számviteli teendők ütemezése

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	Adatszolgáltatáskor
Terv szerinti értékesökkenés elsz.	Évente
Terv szerinti értékesökkenés elsz.	Eseménykor
Értékvesztések elszámolása	Értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	Évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	Évente
Értékelési különbözetek elszámolása	Évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	Évente
Értékhelyesbítések elszámolása	Évente
Éves 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 2023. január 1. - 2023. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. 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 különbözeteiket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A külföldi pénzürtékre szülő, 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. Visszairások alkalmazása

A terven felüli értékesítési leírás és az elszámolt értékvesztések visszairása 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 (elIUF)	Előző év	Tárgyév	Ahs.vált.
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
01.	A. Befektetett eszközök (02+04+06.sor)	107 719	104987	- 7 145
02.	I. Immateriális javak			
04.	II. Tárgyi eszközök	107 719	104987	- 7 145
06.	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
08.	B. Forgóeszközök (09-10+11+12. sor)	99 015	111000	- 11 985
09.	I. Készletek	31 408	38542	+ 7 134
10.	II. Követelések	19 498	18412	- 1 086
11.	III. Értékpapírok	18 470	19747	+ 1 277
12.	IV. Pénzeszközök	29 639	34299	+ 4 660
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	443	448	- 5
14.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	207 177	216435	- 9 258
	FORRÁSOK (passzívák)			
15.	D. Saját tőke (16-18+19+20+21+22-23. sor)	190 179	197324	- 7 145
16.	I. Jegyzett tőke	30 950	30950	0
18.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
19.	III. Tőketartalék	2 145	2145	0
20.	IV. Eredménytartalék	159 085	147084	-12 001
21.	V. Lekötött tartalék			
22.	VI. Értékelési tartalék			
23.	VII. Adózott eredmény	-2 001	17145	+ 15 144
24.	E. Céltartalékok			
25.	F. Kötelezettségek (26+27+28.sor)	14 014	17135	+ 3 121
26.	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
27.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
28.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	14 014	17135	+ 3 121
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 984	1976	- 1 008
30.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	207 177	216435	+ 9 258

Eredménykimutatás adatainak változása

Azon.	Megnevezés (eHUF)	Előző év	Tárgyév	Abs.vált.
I.	Értékesítés nettó árbevétele	265 935	332493	+ 66 558
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	4 558	8359	- 3 801
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	127 868	154466	+ 26 598
V.	Személyi jellegű ráfordítások	120 924	137831	+ 16 907
VI.	Értékesítési leírás	10 667	10 428	- 239
VII.	Egyéb ráfordítások	3 423	11592	- 8 169
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	7 611	26535	+ 18 924
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)	5	1529	+ 1524
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20-21. sor)	1 719	0	+ 1 719
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	- 1 714	1529	- 185
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (~A+B. sor)	5 897	28064	- 22 167
X.	Adófizetési kötelezettség	7 898	10919	+ 3 021
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (~B-XII. sor)	- 2 001	17145	- 15 144

Eszközök összetétele és annak változása

Eszköz	Előző év (%)	Tárgyév (%)
Befektetett eszközök	51,99	48,51
Immateriális javak	0,00	0,00
Tárgyi eszközök	51,99	48,51
Befektetett pénzügyi eszközök	0,0	0,0
Forgóeszközök	48,8	51,29
Készletek	16,16	17,81
Követelések	9,41	8,51
Értékpapírok	8,92	9,12
Pénzeszközök	14,31	15,85
Aktív időbeli elhatárolások	0,79	0,2
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00	100,00

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

Források összetétele és annak változása

Forrás	Előző év(%)	Tárgyév (%)
Saját tőke	91,8	91,17
Jegyzett tőke	14,94	14,3
Jegyzett, de be nem fizetett tőke		
Tőketartalék	1,04	0,99
Eredménytartalék	76,79	67,96
Lekötött tartalék		
Értékelési tartalék		
Adózott eredmény	- 0,97	7,92
Céltartalékok	0	0
Kötelezettségek	6,76	7,92
Hátrасorolt kötelezettségek		
Hosszú lejáratú kötelezettségek		
Rövid lejáratú kötelezettségek	6,76	7,92
Passzív időbeli elhatárolások	8,2	0,91
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 176,55 %-ban, a tárgyévben 187,95 %-ban fedezte.

Saját tőke változása

A saját tőke változása az előző évhez képest 7 145 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 91,8 %, a tárgyévben 91,17 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek a saját tőke 7,37 %-át tették ki az előző évben, a tárgyévben a 8,68 %-át. A tőkeszerkezet az előző évhez képest növekedett.

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 4 660 eFt-tal növekedett, arányuk az összes eszközön belül 14,31 %, amely 15,85 %-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 343,29%, a tárgyévben 315,41 % 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 -0,97 %-át, a tárgyévben a 7,92 %-át teszi ki.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben - 6,47 %, a tárgyévben 55,4 % volt.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 1,33 Ft, a tárgyévben 0,19 Ft volt.

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

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 0,14 Ft, a tárgyévben 0,19 Ft adózott eredmény jutott.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 53,83 Ft, a tárgyévben 3,16 Ft adózott eredmény jutott.

Az élömunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 6,043 Ft, a tárgyévben 9 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 mérlegfőnyelvényként az alábbi táblázat:

Mérlegfőnyelvény (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	75 914	353			76 267
Műszaki berendezések, gépek, járművek	100 529	7 262			107 791
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	23 206	82			23 288
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					
Beruházásokra adott előlegek					
Tárgyi eszközök összesen	200 450	7 697			208 147
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					

Halmazott értékcsökkenés alakulása

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

Mérlegfőnyelvény (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	9 584	1 133			10 717
Műszaki berendezések, gépek, járművek	60 217	8 964			69 181
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	22 129	331			22 460
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					
Tárgyi eszközök összesen	92 731	10 428			103 159
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú				0	

Terv szerinti értékesítés alakulása

2023. évben elszámolt terv szerinti értékesítés összege 10 347 eFt, az elszámolás módja bruttó érték alapján lineáris módszerrel minden egyes mérlegtételnél, ebből a használatba vételkor egy összegben elszámolt értékesítés 81 eFt.

Terven felüli értékesítés alakulása

A tárgyévben terven felüli értékesítés 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 7 134 e Ft-tal növekedett az előző évhez képest.

Készletek összetétele

Adatok e Ft-ban	
Temetésszolgáltatás anyagai	37 616
Márvány alapanyag	3
Bizományos alapanyag ÁK	0
Üzem- és kenőanyag	285
Vegyés anyag	603
Műkö késztermék	35
Sírkő késztermék KÉK	0
Összesen	38 542

Követelések alakulása

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

Jogcím (eFt)	Eredeti érték	Könyvszer. érték	Tárgyévi értékvesztés elszámolás	Halmozott értékvesztés
Követelések áruszállításhól és szolgáltatásból (vevők)	8 172	8 172		
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben				
Követelések egyéb részesei viszonyban lévő vállalkozással szemben				
Váltókövetelések				
Egyéb követelések	10 240	10 240		
Követelések összesen	18 412	18 412		

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 1 277 eFt.

Értékpapírok adatai (eFt)	Értékpapírok Száma (db)	Össz. könyv szer. érték (eFt)
K & H Válogatott kényelem normál befekőjegy	8673295	19 747
Értékpapírok mindösszesen	8673295	19 747

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

Bevételek aktív időbeli elhatárolása tárgyévben 448 e Ft.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Költségek aktív időbeli elhatárolása tárgyévben 1 976 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 + 7 145 eFt-tal változott.

A jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékhelyesbítések alakulása

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

4.9. Céltartalékok

A céltartalék képzés és - felhasználás a tárgyévben nem volt.

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

4.10. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsoló vállalkozásokkal szemben 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 kapcsoló vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsoló 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 kapcsoló vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsoló 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 1 976 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 még 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 líba 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 meghontása tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Termelési szolgáltatás	203 464 eFt
Anyagértékesítés árbevétele	108 145 eFt
Tovább számított költségek	20 884 eFt
Összesen:	332 493 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	1.900 eFt
Önkormányzattól kapott támogatás	5.092 eFt
Biz. Készlet korrekció, leltár többlet	575 eFt
Káreseményekkel kapcsolatos tételek	0 eFt
Egyéb címen elszámolt bevétel	792 eFt
Összesen:	8 359 eFt

Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban rendkívüli bevétel elszámolására nem került sor.

5.5. Ráfordítások

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi 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
Hítelviszonyt megtestesítő értékpapír vásárlása, eladása		
Elszámolásra kiadott előleg miatti	245	245
Végleges pénzeszközátadás		
Kisváll-i adóalanyiség időszaka előtti megszerz. imm.jav. tárgyi eszköz nyilvántartási értékéből figyelembe vehető rész		0
Adóalanyiség első adóéve és a 7 adóalanyiságot megelőző adóév zárókészlet állományának negatív különbözete		0
Adóévet megelőző időszakra befolyt bevétel, teljesített kiadás adóalanyiség időszaka alatt	0	0
Adóévet megelőző időszakra megállapított adóalanyiség időszakában teljesített adófizetési kötelezettség		0
Adóalanyiség időszaka alatt megállapított bírság		
Katavt. alapján megfizetett adó, adóelőleg	10919	10919
Összesen	11 164	11 164

Az adózás előtti eredmény 28 064 eFt. A KIVA választás miatt a pénzeszközök tárgyévi pozitív változása valamint a személyi jellegű kifizetések alapján 21567 eFt a KIVA adófizetési kötelezettség terheli a 2023. évi eredményt. Az adózott eredmény 17 145 eFt.

5.7. Eredmény

Az adózott eredmény felhasználása

Az adózott eredmény felhasználásáról a taggyűlés határozza 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	8 431	390	8 821
Felügyelő Bizottsági tagok		1 560	1.560
Összesen:	8 431	1 950	10 381

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

7 fő.

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

17 fő

6.4./ Tárgyévben foglalkoztatott nyugdíjas munkavállalók átlagos statisztikai létszáma

6 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

2023. év

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{D}{A}$	176,55%	187,95%
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	$\frac{D}{AII}$	176,55%	187,95%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{A}{A+B+C}$	51,99%	48,51%
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{D}{D+E+F+G}$	91,80%	91,17%
Tőkeszerkezeti mutató I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{F}{D}$	7,37%	8,68%
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{FIII}{D}$	7,37%	8,68%

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

2023. év

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{B}{F}$	706,54%	647,80%
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{B}{FIII}$	706,54%	647,80%
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk.-követ.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{B-III}{FIII}$	567,41%	540,34%
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök – ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{BIV.-BIII.}{FIII}$	343,29%	315,41%

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

2023. év

adatok eFt-ban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Üzemi tevékenység eredménye	7 611	26 535
Pénzügyi műveletek eredménye	-1 714	1 520
Rendkívüli eredmény		
Adózás előtti eredmény összesen	5 897	28 054
Adózott eredmény	-2 001	17 145
Mérleg szerinti eredmény	-2 001	17 145

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	$\frac{\text{Er. A}}{\text{Er. I.}}$	2,86%	7,98%
Tőkearányos eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{\text{Er. A}}{\text{D}}$	4,00%	13,45%
Évesüzemhatékonyság	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{\text{Er. A}}{\text{A+B+C}}$	3,67%	12,26%

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA

2023. év

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Aanyagjellegű ráfordítások	127 868	48,64%	154 466	49,14%
Személyi jellegű ráfordítások	120 924	46,00%	137 831	43,85%
Értékesítikénesi leírás	10 667	4,06%	10 428	3,32%
Egyéb ráfordítások	3 423	1,30%	11 592	3,69%
Összes költség és ráfordítás	262 882	100,00%	314 317	100,00%

ÜZLETI TERV



2024. 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

Földeák

Szőreg

Tápe

Röszke

Ásotthalom

Mórahalom

Bordány

Zákányszék

Forráskút

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, Dízsza 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.
Székhely: 6728 Szeged, Városgazda 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 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 kellékértékesítés, 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 (OTEI, MTFE) való aktív részvétel. (kiállítások, sírásóverseny, mécsesgyűjtés, szakmai kirándulások, Magyar Temetkezés és Zöldfelület szaklap szerkesztés).

3. A társaság 2024. évi üzleti terve:

3.1. A tervezés alapelvei:

A Csongrád-Csanád Vármegyei halálózási ráta 2023-ban (5450) 1,3%-os csökkenést mutat a 2022-es évhez képest. Láthatóan kezd visszaállni a megszokott elhunyszám a covid előtti időszakhoz sőt további csökkenés várható.

3.2. Gazdálkodás:

2024-ben továbbra is a KIVA adózási rendszert kívánom alkalmazni.

A beszállítói jelentős áremelkedések, továbbá a minimálbér és garantált bérminimum 10-15%-os emelkedése tükrében és a rendkívül magas infláció (2023: 17,6%) okozta többletköltségek miatt, 15%-os áremelést kellett eszközölni a szolgáltatások tekintetében az év elején, melyet 03.01-től egy 5%-os korrekció követett.

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 19 747 e Ft. tőkevédett likvid pénzügyi alapon.

4. Személyi jellegű ráfordítások:

A kötelező minimálbér és garantált bérminimum-emelést mindenképp be kell építeni a 2024. évi bérekbe. Ez átlag 9%-os bérfejlesztést eredményezett már 2023.12.01-től.

Dolgozóink héren kívüli juttatásként a korábbi Erzsébet-utalvány helyett 380.000.-ft/év SZÉP kártyára utalt (kifizetés negyedévente differenciáltan) és 40.000.-/gyermek/év Iskolakezdési-utalvány (Edenred) részesülnek, továbbá év végi jutalomként az alaphér crejéig történő kifizetés december hónapban. A személyi ráfordítások a versenyképes jövedelem fenntartásához szükségesek.

Ennek forrása: szolgáltatási és egyéb szerződések megtakarításai, min 15%+5%-os áremelés differenciáltan, nyereségorientált gazdálkodás.

5. Eredményterv:

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

	2020	2021	2022	2023	2024 terv
Temetésszám	986	1132	1026	986	950-1000
Hamvasztási arány	56%	65%	62%	61%	65%
1 temetésre eső átlagos bevétel	227e Ft	247e Ft	259e Ft	337e Ft	365e Ft
Árbevétel	224mFt	279,8mFt	266mFt	332mFt	350mFt
Mérleg szerinti adózott eredmény	17,5 mFt	46,5 mFt	-2 mFt	17 mFt	8-10 mFt
Köztemetés Hmvh- sz. össz arány	27 (26 hamu, 1 test)	25	27	24 (23 hamu, 1 test)	25

6. Beruházás:

- Telepi és egyéb ingatlanok (ravatalozók (Ruzsa), Mindszenti víz, kp. iroda feltető csere, Dorozsma tetőjavítás) felújítása, karbantartása, technikai, informatikai eszközök frissítése (weboldal megújítás, telefonok, számítógépek és tartozékaik, magasszövő stb.), ruházat karbantartása. 9 mFt+ÁFA.
- urnafal vagy urnasírhelyek kiépítése Hódmezővásárhelyen 4 mFt+ÁFA (opcionális)
- 1 db személygépkocsi lízingelése 1,5 mFt+ÁFA (kezdőrészlet)
- 3 millió forint szabadon felhasználható összeg a felhasználáskori Felügyelő Bizottsági jóváhagyással rendkívüli csetre. 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, 2024. április 04.


Varga György