

Szabolcs-Szatmár-Bereg megyei

Temetkezési Vállalat

Nyíregyháza

Pazonyi tér 5.

Adószám: 10020102-2-15.

Cégjegyzékszám: 15-01-000034.

Email: temetkezesnyh@gmail.com

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

I. Általános kiegészítések

Működési forma: önkormányzati tulajdonú vállalat

Alakulás éve: 1953.

Jegyzett tőke: 6312 e Ft.

Tevékenysége: - temetkezés és ehhez kapcsolódó szolgáltatások,
mint a halotyszállítás, temetőüzemeltetés és sírgondozás
- *kiegészítő tevékenység:* sírkőkészítés, virágtermesztés.

Székhelye: Nyíregyháza, Pazonyi tér 5.

Telephelye: Nyíregyháza, Pazonyi tér 5.

Kirendeltségei működnek: Mátészalka, Vásárosnamény városokban.

Bemutatóterem a telephelyen kívül: Nyíregyháza, Nagyvárad u. 2.sz, valamint a megye 20 településén; Nyírmeggyes, Nyírcsaholy, Hodász, Nyírbéltek, Piricse, Győrtelek, Aranyosapáti, Nyírlugos, Milota, Szamosszeg, Tisztaberek, Kölcse, Dombrád, Fehérgyarmat, Ilk, Tiszabecs, Tiszakóród, Kisszekeres, Nagyvarsány, Újfehértó.

Temetőt üzemeltet: Nyíregyházán, Oroson, Nagyszálláson, Sóstóhegyen, Borbányán, Nyírteleken, Nyírpazonyban, Ópályiban, Szamosszegen, Nyírszőlősön.

A vállalat számvitelpolitikája a számviteli törvényen alapul, ennek megfelelően **egyszerűsített éves beszámolót készít.**

A szvt .9. §. (2) bek. szerinti érték határok egymást követő két évben:

Mérleg főösszege az 500 millió Ft-ot

Éves nettó árbevétele az 1000 millió Ft-ot

Átl. fogl. száma: 50 főt nem haladja meg.

Társaságunk adatai a megelőző két évben:

	2010. évi	2011. évi
Mérleg főösszege:	427798	421265
Éves nettó árbevétele	560869	512439
Fogl. létszám	98 fő	92 fő

A mérlegkészítés fordulónapja: 2012.12.31.

A mérlegkészítés időpontja: 2013.04.19.

A számvitelben alkalmazott eljárások:

A vásárolt kegyeleti anyagok – melyek a temetésszolgáltatás közvetlen szükséges kellékei – nyilvántartása tényleges beszerzési áron, míg az egyéb anyagok – nemeskő, élővirág, alkatrész, fenntartási anyagok, tisztítószerek – nyilvántartása átlagos beszerzési áron történik.

A tárgyi eszközöket a vállalat tényleges beszerzési áron veszi nyilvántartásba. Az amortizáció elszámolása az elhasználódás idejét figyelembe véve lineáris kulcs alkalmazásával történik.

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolásakor a 100.000.-Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszköz értéke használatbavételkor egy összegben kerül értékcsökkenésként elszámolásra. Az értékcsökkenést a használatbavétel napjától a kivezetés napjáig számoljuk el.

Vállalatunk számlavezető pénzügyintézete: a Raiffeisen Bank Zrt, valamint az MKB. A lakáscélú támogatáshoz kapcsolódó elszámolási számlát, pedig az OTP. Bank kezeli.

1.) A tevékenység főbb mutatóinak alakulása : 2012.12.31.

(adatok e Ft-ban)

	Bázis	Terv	Tény	Tény a bázis	terv %-ban
--	-------	------	------	-----------------	---------------

Bevételek:

Temetés szolgáltatás	261649	263000	268927	102,78	102,25
Halottszállítás	47624	47000	55229	115,96	117,50
Temető üzemeltetés	100117	114000	109556	109,42	96,10
Élővirág	44247	42000	43359	97,99	103,23
Sírkő	75703	71000	78549	103,75	110,63
Akt. saj. telj. ért.	2064	-	-3513	-	-
Egyéb bevét	3156	-	2058	65,20	-
Pü. műv. bevét	4779	4000	8994	188,19	224,85
Rendkívüli bevétel	11429	11100	11429	100,00	102,96
Bevétel összesen:	550768	552100	574588	104,32	104,07

Költségek – ráfordítások:

(adatok e Ft-ban)

	Bázis	Terv	Tény	Tény a bázis terv %-ban	
Anyagköltség	150211	154000	152279	101,37	98,88
Energia	15851	15500	16849	106,29	108,70
Üzemanyag	15916	17500	13738	86,31	78,50
Igénybevett szolgáltatás	79307	76500	78592	99,09	102,73
Egyéb szolgáltatás	7271	7500	7585	104,31	101,13
Bér	142172	148500	159558	112,22	107,44
Járulékok (szochó)	43334	5500	7040	16,24	128,00
Egyéb szem. jellegű	47867	47500	46496	97,13	97,88
Értékcsökkenés	27244	27000	26047	95,60	96,47
Egyéb ráfordítás	8970	49000	56693	632,02	115,70
Pénzügyi műv. ráf.	1284	1300	275	21,41	21,15
Rendkívüli ráfordítás	260	300	110	42,30	36,66
Összesen:	539687	550100	565262	104,73	102,75

Adózás előtti eredm.	11081	2000	9326	84,16	466,30
Adófiz. köt.	1753	200	2491	142,09	1245,50
Adózott m.sz. eredm.	9328	1800	6835	73,27	379,72

Elmondhatjuk, hogy összességében eredményes évet zártunk. A bevételek mind a bázishoz, mind a tervhez viszonyítva átlagosan több mint 4 %-kal nőttek.

Ezen belül a pénzügyi műveletek bevételei jelentős mértékben, mivel a megtakarításunkat sikerült kedvező konstrukcióba elhelyezni. Költségeink és ráfordításaink is szinte a bevételekhez hasonlóan emelkedtek, bár itt figyelembe kell venni, hogy 12000 e Ft összegben céltartalékot képeztünk, és ezért csökkent az adózás előtti eredmény a bázishoz képest. Ha ezt kiszűrjük a költségek csak 2,5 %-kal emelkedtek az előző évhez képest. A céltartalék képzés jövőbeni költségekre történt, mivel időszerű lenne olyan munkálatok elvégzése, mint a temetői fák állapotának teljes körű felmérése, rendbetétele, Hősök Temetője karbantartása (sírkövek) központi telephely állagmegóvási, kp. park karbantartási munkáinak elvégzése, kerítésjavítás, utak karbantartása.

2.) A pénzügyi, vagyoni, jövedelmi helyzet alakulása:

(adatok e Ft-ban)

Bázis	Tárgyév	Tárgyév a bázis %-ban
-------	---------	--------------------------

Eszközök összetétele:

Befektetett eszközök	197261	46,82 %	183197	43,96 %	92,87 %
Immateriális javak	222	0,05 %	44	0,01 %	19,82 %
Tárgyi eszközök	196954	46,75%	182912	43,89 %	92,87%
Befektetett pü-i eszk.	85	0,02 %	241	0,06%	283,53 %
Forgóeszközök	220985	52,46 %	227071	54,49 %	102,75 %
Készletek	106172	25,20 %	105923	25,42 %	99,76 %
Követelések	23340	5,54 %	14606	3,50 %	62,58%
Értékpapírok	-	-	-	-	
Pénzeszközök	91473	21,72%	106542	25,57 %	116,47 %
Aktív időbeli elhat.	3019	0,72 %	6469	1,55 %	214,28 %
Összesen:	421265	100 %	416737	100 %	98,93 %

Források összetétele:

(adatok e Ft-ban)

	Bázis		Tárgyév		Tény a bázis %-ban
Saját tőke	211768	50,27 %	218603	52,46 %	103,23 %
Jegyzett tőke	6312	1,50 %	6312	1,52 %	100,00 %
Tőketartalék	31833	7,56 %	31833	7,64 %	100,00 %
Eredménytartalék	164295	39,00 %	173623	41,66 %	105,68 %
Mérleg szerinti eredmény	9328	2,21 %	6835	1,64 %	73,27 %
Céltartalékok	-	-	12000	2,88 %	-
Kötelezettségek	82888	19,68%	66471	15,95 %	80,19 %
Hosszú lejáratú kötelezettségek	-				
Rövid lejáratú kötelezettségek	82888	19,68 %	66471	15,95 %	80,19 %
Passzív időbeli elhatárolások	126609	30,05%	119663	28,71 %	94,51 %
Források összesen:	421265	100 %	416737	100 %	98,93 %

Az eszközök és források összege jelentősen nem változott.

A forgóeszközön belül a pénzeszközök 16,47 %-kal növekedtek.

A befektetett eszközök állománya közel 7 %-kal csökkent, az aktivált beruházások értéke a 100 e Ft. alattiakkal együtt 7204 e Ft volt az elszámolt 26047 e Ft. értékcsökkenéssel szemben.

A saját és idegen tőke aránya:

(adatok e Ft-ban)

	Bázis		Tény		Tény a
					bázis %-ban
Saját tőke	211768	50,27 %	230603	55,34 %	108,89 %
Idegen tőke	209497	49,73 %	186134	44,66 %	88,85%
Források összesen:	421265	100%	416737	100 %	98,93 %

A forrásokon belül növekedett a saját forrás az idegennel szemben.

(adatok e Ft-ban)

Vagyoni helyzet:

	Bázis	Tárgyév	Vált. %-ban
<u>Eladósodottság foka</u>			
$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Eszközök összesen}} \times 100$	$\frac{82888}{421265} = 19,68 \%$	$\frac{66471}{416737} = 15,95\%$	81,05
<u>Likviditási mutatók</u>			
$\frac{\text{I. Forgóeszközök- Rövid lej. köt.}}{\text{Rövid lej. köt.}} \times 100$	$\frac{220985}{82888} = 266,61 \%$	$\frac{227071}{66471} = 341,61 \%$	128,13
$\frac{\text{II. Forgóeszközök – készletek Rövid lej. köt.}}{\text{Rövid lej. köt.}} \times 100$	$\frac{114813}{82888} = 138,52 \%$	$\frac{121148}{66471} = 182,26 \%$	131,58
$\frac{\text{III. Pénzeszközök Rövid lej. köt.}}{\text{Rövid lej. köt.}} \times 100$	$\frac{91473}{82888} = 110,36 \%$	$\frac{106542}{66471} = 160,28 \%$	145,23
<u>Tőkearányos jövedelmezőség</u>			
$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	$\frac{9328}{211768} = 4,40 \%$	$\frac{6835}{218603} = 3,13\%$	71,36
<u>Árbevétel arányos jövedelmezőség</u>			
$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}} \times 100$	$\frac{9328}{512439} = 1,82 \%$	$\frac{6835}{535670} = 1,28 \%$	70,33
<u>Eszkőarányos jövedelmezőség</u>			
$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}} \times 100$	$\frac{9328}{421265} = 2,21 \%$	$\frac{6835}{416737} = 1,64 \%$	74,21

Az eladósodottság foka és a likviditási mutatók jelentősen javultak. A jövedelmezőségi mutatók csökkentek a céltartalék képzése miatt.

A pénzügyi teljesítőképesség biztosított volt, hitelt nem vettünk igénybe. Hosszú lejáratú kötelezettségünk nincs.

II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

A mérleg főösszege: 416737 e Ft.

Jelentősebb aktivált tárgyi eszközök:

(adatok e Ft-ban)

Temetői út	1620
Hidraulikus hasító gép	1100
Fénymásoló	290
Halotthűtő felújítása	1520
Kisgépek	605

Tárgyi eszközök használhatósági foka:

(adatok e Ft-ban)

$\frac{\text{Tárgyi eszközök nettó ért.}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó ért.}} \times 100$	$\frac{182912}{356756} = 51,27 \%$
ebből járművek	$\frac{12876}{43314} = 29,72 \%$

Eszközök alakulásának főbb jellemzői

	Bruttó érték	Elszámolt értékcsök.	Nettó érték
Telek	690	-	690
Épület, építmény	98295	23496	74799
Idegen tulajdonú építmény	179843	102331	77512
Term. gépek, berend.	12295	11069	1226
Járművek	43314	30438	12876
Üzemi gépek, berend.	12447	6509	5938
Befejezetlen beruházás	9725	-	9725
Képzőművészeti alkotás	146	-	146
Összesen:	356755	173843	182912

Tárgyi eszköz bruttó értékének változása:

(adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró készlet
Ingtatlanok	275688	3140	-	278828
Járművek	43315	-	-	43315
Gépek, berendezések	22265	2459	252	24472
Képzőművészeti alkotás	146	-	-	146
Befejezetlen beruházás	5100	12454	7829	9725
Összesen	346514	18053	8081	356486

Tárgyi eszköz értékcsökkenésének változása:

(adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró készlet
Ingatlanok	112992	12835	-	125827
Járművek	22670	7769	-	30439
Gépek, berendezések	13898	3662	252	17308
Összesen	149560	24266	252	173574

Tárgyi eszköz nettó érték változása:

(adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró készlet
Ingatlanok	162696	3140	12835	153001
Járművek	20645	-	7769	12876
Gépek, berendezések	8367	2711	3914	7164
Képzőművészeti alkotás	146	-	-	146
Befejezetlen beruházás	5100	12454	7829	9725
Összesen	196954	18305	32347	182912

Átmenő passzívák2012. 12. 31. Rövid lejáratú kötelezettségek

(adatok Ft-ban)

Számla szám	Megnevezés	Összeg
482.	Szállítás	65.000.-
	Gázdíj	6.159.-
	Villanyszámla	486.215.-
	Szám. techn. szolg.	8.700.-
	Könyvvizsgálói díj	300.000.-
	Prémium + szochó	3.619.500.-
	Munkabér + szochó (jutalékos)	217.628.-
	Keletfa Kft. / tőke + perktg. + kés.kamat/	962.132.-
	Hűtés	4.724.-
	Hamvasztás	53.512.-
	Hirdetés	40.224.-
	482: összesen	5.763.794.-
4831.	Fejlesztési célú támogatás: út, urnafal	7.010.424.-
48311.	Fejlesztési célú támogatás: kerítés	10.461.331.-
48312.	Fejlesztési célú támogatás: vidéki temetők	8.650.737.-
4832.	Fejlesztési célú támogatás: gk, út	979.386.-
4833.	Fejlesztési célú támogatás: ravatalozó	46.684.536.-
48331.	Fejlesztési célú támogatás: Nyírtelek temető út	1.974.877.-
48335.	Fejlesztési célú támogatás: Korányi út	20.495.772.-
48336.	Fejlesztési célú támogatás: Mátészalka temető	2.727.156.-
48337.	Fejlesztési célú támogatás: Orosi temető	11.594.746.-
48339.	Fejlesztési célú támogatás: Halotti torház	3.320.000.-
	483 - összesen:	113.898.965.-
	Mindösszesen:	119.662.759.-

391. Kiadások aktív időbeli elhatárolásai

(adatok Ft-ban)

Biztosítások	264.023.-
Újság előfizetés	137.239.-
Programkövetelési díj	159.000.-
Szakkönyv, közlöny	180.343.-
Tagsági díj	11.840.-
Összesen:	752.445.-

392. Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

(adatok Ft-ban)

Lekötött betét kamata	34.390.-
2012. évi tevékenységi támogatás (Nyíregyháza)	1.300.000.-
2012. évi tevékenységi támogatás (Nyirpazony)	300.000.-
2012. évi tevékenységi támogatás (Ópályi)	375.000.-
2012. évi tevékenységi támogatás (Nyírtelek)	312.500.-
Befektetett pü. eszköz kamata	3.394.710.-
Összesen:	5.716.600.-

III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

- a vállalat 2012. évben összesen: 574.588 e Ft bevételt ért.
- összes költség és ráfordítás: 565.262 e Ft.
- adózás előtti eredmény: 9.326 e Ft.
- adófizetési kötelezettség: 2.491 e Ft.
- adózott – és mérleg szerinti eredmény: 6.835 e Ft.

Egyéb bevételek alakulás: 2012.12.31.

(adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Tárgyév a bázis %-ban
Tárgyi eszközök értékesítése	436	8	1,83
Kártérítés	81	432	533,33
Önkormányzat támogatás	16900	19950	118,05
Költségvetésből kap. tám.	-	1487	-
Egyéb	2639	131	4,96
Összesen:	20056	22008	109,73

A táblázat egyéb sorában a bázisban szerepel az Izraelita Hitközség temetőjében 2011-ben végzett munkálatok bevétele, valamint Mátészalka Önkormányzatától szerződés szerint kapott összeg, ezért nagy az eltérés a két év adata között.

Egyéb ráfordítások alakulása:

(adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Tárgyév a bázis %-ban
Anyag selejtezés	910	800	87,91
Bírság, késedelmi kamat	504	93	18,45
Önkormányzati adók	7114	7457	104,82
Szociális hozzájárulási adó	-	35265	-
Céltartalék	-	12000	-
Egyéb	442	1078	243,89
Összesen:	8970	56693	632,03

Az egyéb ráfordítások jelentős mértékben nőttek a bázishoz viszonyítva. Ennek oka a szociális hozzájárulási adó kötelezően előírt számviteli előírása, valamint a céltartalék képzés.

Igénybevett szolgáltatások:

(adatok e Ft-ban)

	Bázis	Tény	Tény a bázis %-ban
Szállítás, rakodás	8958	8278	92,41
Bérleti díj	2538	1655	65,21
Idegennel végzett javítások	17189	9141	53,18
Hirdetés, reklám	491	1194	243,18
Oktatás, továbbképzés	671	380	56,63
Posta, telefon	2610	2618	100,31
Igénybevett szolgáltatás	12020	23300	193,84
Hatósági díjak	337	238	70,62
Bank költség	1471	1508	102,52
Egyéb	2270	3188	140,44
Biztosítás	2875	2493	86,71
Közvetített szolgáltatás	34830	32025	91,95
Tagsági díjak:	319	158	49,53
Összesen:	86579	86176	99,53

Kapott támogatások:

(adatok e Ft-ban)

	Bázis	Tény	Tény a bázis %-ban
Nyíregyháza önkormányzat	13000	16000	123,01
Nyírtelek önkormányzat	1250	1250	100,00
Nyírpazony önkormányzat	1150	1200	104,35
Ópályi önkormányzat	1500	1500	100,00
Összesen:	16900	19950	118,05

Rendkívüli ráfordítások:

(adatok e Ft-ban)

Vészhelyzet Életmentő Alapítvány	10
Nyaki Gerincsérültek Alapítványa	100
Összesen:	110

Rendkívüli bevételek:

(adatok e Ft-ban)

Fejlesztési támogatásból megvalósult beruházások értékcsökkenése	11429
Összesen:	11429

Adóalapot növelő tételek:

(adatok e Ft-ban)

Számviteli törvény szerinti elszámolt értékcsökkenés, értékesítés bármely jogcímen történő kivezetés miatti	29524
Nem a vállalkozói tevékenység érdekében felmerült költség (reprezentáció, végleges pénzeszköz átadás)	110
Céltartalék képzés	12000
Összesen:	41634

Adóalapot csökkentő tételek:

(adatok e Ft-ban)

Adótörvény szerint számított értékcsökkenés, értékesítés bármely jogcímen történő kivezetés miatti	26047
Összesen:	26047

Adófizetési kötelezettség alakulása:

(adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Eltérés
Adózás előtti eredmény	11081	9326	-1755
Adóalapot növelő tételek	39387	41634	2247
Adóalapot csökkentő tételek	-32940	-26047	6893
Adóalap	17528	24913	7385
Adófizetési kötelezettség	1753	2491	738

Az adózás előtti eredmény: 1755 e Ft-tal csökkent a bázishoz képest, az adóalap a növelő és csökkentő tételek változásának hatására 7385 e Ft-tal magasabb, mint a bázis évben.

Az adóalapot növelő tétel 2247 e Ft-tal nőtt, az adóalap csökkentő 6893 e Ft-tal csökkent, mindkét tétel növelte az adóalapot. Ezért annak ellenére, hogy az adózás előtti eredmény csökkent, az adóalap 7385 e Ft-tal, az adófizetési kötelezettség 738 e Ft-tal növekedett, mivel a 12000 e Ft céltartalék képzés adóalapot növelő tétel.

IV. Tájékoztató kiegészítések:

(adatok Ft-ban)

A foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma:	87,4 fő
Fizikai teljes munkaidős átlagkereset	123.165.-
Szellemi teljes munkaidős átlagkereset	193.847.-

A beszámolót *Czirják Andrásné mérlegképes könyvelő készítette*, nyilvántartási száma: 141476.

A könyvvizsgálatot *B. Pál és Társa Kft.* - kamarai nyilvántartási száma: 01729,- ezen belül *Breznyiczky Pál* - bejegyzési száma: 001935- végezte.

Nyíregyháza, 2013. április 19.

Székényes András
Igazgató

