

**Szabolcs-Szatmár-Bereg megyei**

**Temetkezési Vállalat**

Nyíregyháza

Pazonyi tér 5.

**Adószám:** 10020102-2-15.

**Cégjegyzékszám:** 15-01-000034.

**Email:** [temetkezesnyh@gmail.com](mailto: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 21 településén; Nyírmeggyes, Nyírcsaholy, Hodász, Nyírbéltek, Piricse, Győrtelek, Aranyosapáti, Nyírlugos, Milota, Szamosszeg, Tisztaberek, Kölcse, Dombrád, Fehérgyarmat, Ilk, Tiszabecs, Tiszakóród, Kisszekeres, Nagyvarsány, Újfehértó, Rozsály.

**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 értékhatárok 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:**

	<b>2011. évi</b>	<b>2012. évi</b>
	( adatok e Ft-ban)	
Mérleg főösszege:	421265	416737
Éves nettó árbevétel	512439	535670
Fogl. létszám	92 fő	87 fő

**A mérlegkészítés fordulónapja: 2013. 12.31.**

**A mérlegkészítés időpontja: 2014.04.14.**

### **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 pénzintézetei: Raiffesen Bank Zrt, valamint az MKB. A lakáscélú támogatáshoz kapcsolódó elszámolási számlát, pedig az OTP. Bank kezeli.

### 1.) A tevékenység főbb mutatóinak alakulása : 2013.12.31.

(adatok e Ft-ban)

Bázis	Terv	Tény	Tény a	
			bázis	terv
			%-ban	

#### Bevételek:

Temetés szolgáltatás	268927	263000	255201	94,90	97,03
Halottszállítás	55229	50000	53094	96,13	106,19
Temető üzemeltetés	109556	114200	112359	102,56	98,39
Élővirág	43359	42500	44973	103,72	105,82
Sírkő	78549	72500	70304	89,50	96,97
Akt. saj. telj. ért.	-3513	-	4225	-	-
Egyéb bevét	2058	1000	13863	673,61	1386,30
Pü. műv. bevét	8994	4000	4137	46,00	103,43
Rendkívüli bevétel	11429	11000	11429	100,00	103,90
<b>Bevétel összesen:</b>	<b>574588</b>	<b>558200</b>	<b>569585</b>	<b>99,13</b>	<b>102,04</b>

**Költségek- ráfordítások**

	<b>Bázis</b>	<b>Terv</b>	<b>Tény</b>	<b>Tény a bázis terv %-ban</b>	
Anyagköltség	152279	152500	147901	97,13	96,98
Energia	16849	17000	18222	108,15	107,19
Üzemanyag	13738	14500	17732	129,07	122,29
Igénybevett szolg.	78592	82000	80793	102,80	98,53
Egyéb szolgáltatás	7585	6800	7610	100,33	111,91
Bér	159558	162000	164397	103,03	101,48
Járulékok ( Szochó)	42305	36000	44261	104,62	122,95
Egyéb szem. jellegű	46496	48000	41593	89,46	86,65
Értékcsökkenés	26047	28500	25361	97,37	88,99
Egyéb ráfordítás	21428	8200	10270	47,93	125,24
Pénzügyi műv. ráf.	275	300	218	79,27	72,67
Rendkívüli ráfordítás	110	-	55	50	-
<b>Összesen:</b>	<b>565262</b>	<b>555800</b>	<b>558413</b>	<b>98,79</b>	<b>100,47</b>

<b>Adózás előtti eredm.</b>	<b>9326</b>	<b>2400</b>	<b>11172</b>	<b>119,79</b>	<b>465,50</b>
<b>Adófiz. köt.</b>	<b>2491</b>	<b>240</b>	<b>223</b>	<b>8,95</b>	<b>92,92</b>
<b>Adózott m.sz. eredm.</b>	<b>6835</b>	<b>2160</b>	<b>10949</b>	<b>160,19</b>	<b>506,90</b>

Elmondhatjuk, hogy összességében eredményes évet zártunk. A bevételek a bázishoz képest 5.000 e Ft-tal csökkentek, a tervezettet viszont több mint 11.000 e Ft-tal haladták meg.

Ezen belül a pénzügyi bevételek több mint felére csökkentek, ami a betétkamatok nagyon alacsony mértéke miatt van. Megtakarításainkkal nem tudtunk olyan bevételt elérni, mint az előző gazdasági évben. Ez már a 2013. évi tervezés folyamán is várható volt, és számoltunk is vele.

Költségeink és ráfordításaink szinte alig változtak annak ellenére, hogy az előző évben képzett 12.000 e Ft céltartalékból 8070 e Ft –ot felhasználtunk, és 3.930 e Ft visszavezetésre került. A céltartalék felhasználása rendkívüli kiadásokra került, mint a gépjárműpark egy részének műszaki vizsgáztatása, kazánjavítás, útjavítás, ravatalozó tetőszerkezet javítása, villamoshálózat felülvizsgálata, javítása, sírközüzemi gépek javítása.

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

( adatok e Ft-ban)

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

### Eszközök összetétele:

	183197	43,96 %	176008	43,37%	96,08%
Befektetett eszközök	44	0,01%	38	0,01 %	86,36 %
Immateriális javak	182912	43,89%	175854	43,33 %	96,14%
Tárgyi eszközök	241	0,06 %	116	0,03%	48,13 %
Befektetett pü-i eszk.	<b>227071</b>	<b>54,49 %</b>	<b>227921</b>	<b>56,16 %</b>	<b>100,37 %</b>
<b>Forgóeszközök</b>	105923	25,42 %	109980	27,10 %	103,83 %
Készletek	14606	3,50 %	13049	3,21 %	89,34%
Követelések	-	-	-	-	
Értékpapírok	106542	25,57%	104892	25,85 %	98,45 %
Pénzeszközök	<b>6469</b>	<b>1,55 %</b>	<b>1912</b>	<b>0,47 %</b>	<b>29,57 %</b>
<b>Aktív időbeli elhat.</b>	<b>416737</b>	<b>100 %</b>	<b>405841</b>	<b>100 %</b>	<b>97,39 %</b>
<b>Összesen:</b>					

**Források összetétele:**

( adatok e Ft-ban )

	<b>Bázis</b>		<b>Tárgyév</b>		<b>Tény a bázis %-ban</b>
<b>Saját tőke</b>	<b>218603</b>	<b>52,46 %</b>	<b>229552</b>	<b>56,56%</b>	<b>105,00%</b>
Jegyzett tőke	6312	1,52 %	6312	1,56 %	100,00 %
Tőketartalék	31833	7,64 %	31833	7,84 %	100,00 %
Eredménytartalék	173623	41,66%	180458	44,46%	103,94%
Mérleg szerinti eredm.	6835	1,64%	10949	2,70%	160,19%
<b>Céltartalékok</b>	<b>12000</b>	<b>2,88 %</b>	-	-	-
<b>Kötelezettségek</b>	<b>66471</b>	<b>15,95%</b>	<b>67677</b>	<b>16,68%</b>	<b>101,81%</b>
Hosszú lejáratú kötelezettségek	-				
Rövid lejáratú kötelezettségek	66471	15,95%	67677	16,68%	101,81%
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>119663</b>	<b>28,71%</b>	<b>108612</b>	<b>26,76%</b>	<b>90,76%</b>
<b>Források összesen:</b>	<b>416737</b>	<b>100 %</b>	<b>405841</b>	<b>100 %</b>	<b>97,38%</b>

Az eszközök és források összege jelentősen nem változott.

A forgóeszközön belül a pénzeszközök nem jelentősen, 1,55 %-kal csökkentek.

A befektetett eszközök állománya közel 4 %-kal csökkent, az aktivált beruházások értéke a 100 e Ft. alattiakkal együtt 23.222 e Ft volt az elszámolt 25.361 e Ft. értékesítéssel szemben.

**A saját és idegen tőke aránya:**

( adatok e Ft-ban )

	<b>Bázis</b>		<b>Tény</b>		<b>Tény a bázis %-ban</b>
Saját tőke	230603	55,34%	229552	56,56%	99,54%
Idegen tőke	186134	44,66%	176289	43,44%	94,71%
<b>Források összesen:</b>	<b>416737</b>	<b>100%</b>	<b>405841</b>	<b>100 %</b>	<b>97,38 %</b>

A forrásokon belül kis mértékben növekedett a saját forrás az idegennel szemben.

**Vagyoni helyzet:**

	Bázis	Tárgyév	Vált. %-ban
<b><u>Eladósodottság foka</u></b>			
$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Eszközök összesen}} \times 100$	$\frac{66471}{416737} = 15,95 \%$	$\frac{67677}{405841} = 16,68\%$	104,58
<b><u>Likviditási mutatók</u></b>			
<b><u>I. Forgóeszközök- Rövid lej. köt.</u></b> $\times 100$	$\frac{227071}{66471} = 341,61 \%$	$\frac{227921}{67677} = 336,78 \%$	98,59
<b><u>II. Forgóeszközök – készletek Rövid lej. köt.</u></b> $\times 100$	$\frac{121148}{66471} = 182,26 \%$	$\frac{117941}{67677} = 174,27 \%$	95,62
<b><u>III. Pénzeszközök Rövid lej. köt.</u></b> $\times 100$	$\frac{106542}{66471} = 160,28 \%$	$\frac{104892}{67677} = 154,99 \%$	96,70
<b><u>Tőkearányos jövedelmezőség</u></b>			
$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	$\frac{6835}{218603} = 3,13 \%$	$\frac{10949}{229552} = 4,77\%$	152,40
<b><u>Árbevétel arányos jövedelmezőség</u></b>			
$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}} \times 100$	$\frac{6835}{535670} = 1,28 \%$	$\frac{10949}{506668} = 2,16 \%$	168,75
<b><u>Eszközarányos jövedelmezőség</u></b>			
$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}} \times 100$	$\frac{6835}{416737} = 1,64 \%$	$\frac{10949}{405841} = 2,70 \%$	164,63

Az eladósodottság foka és a likviditási mutatók kis mértékben csökkentek, a vállalat biztonságos működését nem veszélyeztetik. A jövedelmezőségi mutatók jelentősen növekedtek.

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



**II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:**

**A mérleg főösszege: 405841 e Ft.**

**Jelentősebb aktivált tárgyi eszközök:**

( adatok e Ft-ban)

Kerítés	8324
Halottszállító autó ( 2 db)	9396
Számítástechnikai eszközök	600
Targonca	1200
Fóliavágógép ( sírkő)	400
Vizes profilmaró ( sírkő)	409
Kisgépek	1200

**Tárgyi eszközök használhatósági foka:**

( adatok e Ft-ban)

$\frac{\text{Tárgyi eszközök nettó ért.}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó ért.}} \times 100$	$\frac{175854}{374959} = 46,89 \%$
ebből járművek	$\frac{14783}{52710} = 28,04 \%$

**Eszközök alakulásának főbb jellemzői**

	<b>Bruttó érték</b>	<b>Elszámolt értékcsök.</b>	<b>Nettó érték</b>
Telek	690	-	690
Épület, építmény	98295	25637	72658
Idegen tulajdonú építmény	188167	113393	74774
Term. gépek, berend.	12295	12089	206
Járművek	52710	37927	14783
Üzemi gépek, berend.	17856	10059	7797
Befejezetlen beruházás	4800	-	4800
Képzőművészeti alkotás	146	-	146
<b>Összesen:</b>	<b>374959</b>	<b>199105</b>	<b>175854</b>

**Tárgyi eszköz bruttó értékének változása:**

( adatok e Ft-ban)

<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó érték</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró készlet</b>
Ingatlanok	278828	8324	-	287152
Járművek	43315	9395	-	52710
Gépek, berendezések	24472	5709	30	30151
Képzőművészeti alkotás	146	-	-	146
Befejezetlen beruházás	9725	-	4925	4800
<b>Összesen</b>	<b>356486</b>	<b>23428</b>	<b>4955</b>	<b>374959</b>

**Tárgyi eszköz értékcsökkenésének változása:**

( adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró készlet
Ingatlanok	125827	13203	-	139030
Járművek	30439	7488	-	37927
Gépek, berendezések	17308	4871	31	22148
<b>Összesen</b>	<b>173574</b>	<b>25562</b>	<b>31</b>	<b>199105</b>

**Tárgyi eszköz nettó érték változása:**

( adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró készlet
Ingatlanok	153001	8324	13203	148122
Járművek	12876	9395	7488	14783
Gépek, berendezések	7164	5679	4840	8003
Képzőművészeti alkotás	146	-	-	146
Befejezetlen beruházás	9725	-	4925	4800
<b>Összesen</b>	<b>182912</b>	<b>23398</b>	<b>30456</b>	<b>175854</b>

Átmenő passzívák481. Bevételek passzív időbeli elhatárolása

( adatok Ft-ban)

2014. évi bérletek	698.488.-
--------------------	-----------

2013. 12. 31. Rövid lejáratú kötelezettségek

(adatok Ft-ban)

Számla szám	Megnevezés	Összeg
482.	Vízdíj	12.-
	Gázdíj	24.064.-
	Villanyszámla	734.746.-
	Könyvvizsgálói díj	300.000.-
	Prémium + szochó	3.662.250.-
	Munkabér + szochó ( jutalékos)	203.681.-
	Önk.ny.p. munkáltatói hozzáj.(12 hó)	104.000.-
	Hűtés	16.535.-
	Hamvasztás	58.800.-
	Hirdetés	123.810.-
	Szerzői jogdíj	215.482.-
	<b>482: összesen</b>	<b>5.443.380.-</b>
4831.	Fejlesztési célú támogatás: út, urnafal	6.812.923.-
48311.	Fejlesztési célú támogatás: kerítés	9.681.340.-
48312.	Fejlesztési célú támogatás: vidéki temetők	8.245.550.-
4832.	Fejlesztési célú támogatás: gk, út	953.788.-
4833.	Fejlesztési célú támogatás: ravatalozó	39.105.815.-
48331.	Fejlesztési célú támogatás: Nyírtelek temető út	1.924.872.-
48335.	Fejlesztési célú támogatás: Korányi út	19.540.294.-
48336.	Fejlesztési célú támogatás: Mátészalka temető	2.337.157.-
48337.	Fejlesztési célú támogatás: Orosi temető	10.548.184.-
48339.	Fejlesztési célú támogatás: Halotti torház	3.320.000.-
	<b>483 - összesen:</b>	<b>102.469.923.-</b>
	<b>Mindösszesen:</b>	<b>108.611.791.-</b>

**391. Kiadások aktív időbeli elhatárolásai**

( adatok Ft-ban)

Biztosítások	626.102.-
Újság előfizetés	196.514.-
Programkövetelési díj	161.405.-
Szakkönyv, közlöny	39.471.-
Hűtési díj	11.811.-
Telefonszámla	29.104.-
<b>Összesen:</b>	<b>1.064.407.-</b>

**392. Bevételek aktív időbeli elhatárolásai**

( adatok Ft-ban)

Lekötött betét kamata	7.662.-
2013. évi tevékenységi támogatás ( Szamosszeg)	375.000.-
2013. évi tevékenységi támogatás ( Ópályi )	375.000.-
Papp Jánosné bérleti díj befiz.	90.000.-
<b>Összesen:</b>	<b>847.662.-</b>

<b>Aktív elhatárolás össz:</b>	<b>1.912.069.-</b>
--------------------------------	--------------------

**III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:**

- a vállalat 2013. évben összesen: 569.585 e Ft bevételt ért el.
- összes költség és ráfordítás: 558.413 e Ft.
- adózás előtti eredmény: 11.172 e Ft.
- adófizetési kötelezettség: 223 e Ft.
- adózott – és mérleg szerinti eredmény: 10.949 e Ft.

**Egyéb bevételek alakulás: 2013.12.31.**

( adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Tárgyév a bázis %-ban
Tárgyi eszközök értékesítése	8	14	175,00
Kártérítés	432	-	-
Önkormányzat támogatás	19950	29263	146,68
Költségvetésből kap. tám.	1487	119	8,02
Egyéb	131	1730	1320,61
Céltartalék felhasználás	-	12000	-
<b>Összesen:</b>	<b>22008</b>	<b>43126</b>	<b>195,96</b>

**Egyéb ráfordítások alakulása:**

( adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Tárgyév a bázis %-ban
Anyag selejtezés	800	2690	336,25
Bírság, késedelmi kamat	93	162	174,19
Önkormányzati adók	7457	6986	93,68
Céltartalék	12000	-	-
Egyéb	1078	432	40,07
<b>Összesen:</b>	<b>21428</b>	<b>10270</b>	<b>18,12</b>

Az egyéb ráfordítások jelentős mértékben csökkentek a bázishoz viszonyítva. Ennek oka az előző évben képzett céltartalék felhasználása.

**Igénybevett szolgáltatások:**

( adatok e Ft-ban)

	<b>Bázis</b>	<b>Tény</b>	<b>Tény a bázis %-ban</b>
Szállítás, rakodás	8278	10385	125,45
Bérleti díj	1655	1355	81,87
Idegennel végzett javítások	9141	21574	236,01
Hirdetés, reklám	1194	1281	107,29
Oktatás, továbbképzés	380	40	10,53
Posta, telefon	2618	2621	100,11
Igénybevett szolgáltatás	23300	17370	74,55
Hatósági díjak	238	323	135,71
Bank költség	1508	2769	183,62
Egyéb	3188	2168	68,01
Biztosítás	2493	2158	86,56
Közvetített szolgáltatás	32025	26167	81,71
Tagsági díjak:	158	192	121,52
<b>Összesen:</b>	<b>86176</b>	<b>88403</b>	<b>102,58</b>

**Kapott támogatások:**

( adatok e Ft-ban)

	<b>Bázis</b>	<b>Tény</b>	<b>Tény a bázis %-ban</b>
Nyíregyháza önkormányzat	16000	24000	150,00
Nyírtelek önkormányzat	1250	1250	100,00
Nyírpazony önkormányzat	1200	1200	100,00
Ópályi önkormányzat	1500	1500	100,00
Szamosszeg önkormányzat		1313	
<b>Összesen:</b>	<b>19950</b>	<b>29263</b>	<b>146,68</b>

**Rendkívüli ráfordítások:**

( adatok e Ft-ban)

Vészhelyzet Életmentő Alapítvány	5
Periférián Alapítvány	50
<b>Összesen:</b>	<b>55</b>

**Rendkívüli bevételek:**

( adatok e Ft-ban)

Fejlesztési támogatásból megvalósult beruházások értékcsökkenése	11429
<b>Összesen:</b>	<b>11429</b>

**Adóalapot növelő tételek:**

( adatok e Ft-ban)

Számviteli törvény szerinti elszámolt értékcsökkenés, értékesítés bármely jogcímen történő kivezetés miatti	28362
Nem a vállalkozói tevékenység érdekében felmerült költség (reprezentáció, végleges pénzeszköz átadás)	55
Céltartalék képzés	-
<b>Összesen:</b>	<b>28417</b>



**Adóalapot csökkentő tételek:**

( adatok e Ft-ban)

Adótörvény szerint számított értéksökkenés, értékesítés bármely jogcímen történő kivétel miatti	25361
Céltartalék felhasználás:	12000
<b>Összesen:</b>	<b>37361</b>

**Adófizetési kötelezettség alakulása:**

( adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Eltérés
Adózás előtti eredmény	9326	11172	1846
Adóalapot növelő tételek	41634	28416	-13218
Adóalapot csökkentő tételek	-26047	-37361	-11314
Adóalap	24913	2227	-22686
Adófizetési kötelezettség	2491	223	-2268

Az adózás előtti eredmény: 1846 e Ft-tal nőtt a bázishoz képest, az adóalap a növelő és csökkentő tételek változásának hatására 22686 e Ft-tal alacsonyabb mint a bázis évben.

Az adóalapot növelő tétel 13218 e Ft-tal csökkent az adóalap csökkentő 11314 e Ft-tal nőtt, mindkét tétel csökkentette az adóalapot. Ezért annak ellenére, hogy az adózás előtti eredmény nőtt, az adóalap 22686 e Ft-tal, az adófizetési kötelezettség 2268 e Ft-tal csökkent, mivel a bázis évben képzett 12000 e Ft céltartalék felhasználása adóalapot csökkentő tétel.

**IV. Tájékoztató kiegészítések:**

(adatok Ft-ban)

A foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma:	89,75 fő
Fizikai teljes munkaidős átlagkereset	132.965.-
Szellemi teljes munkaidős átlagkereset	201.674.-

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, 2014. április 14.

**Szekrényes András**

**Igazgató**

