

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő- testület 2015. június 25-én tartandó ülésére

Tárgy: Beszámoló a 'KORPUSZ 93' Kft. tevékenységéről
Előterjesztő: Tóth József polgármester
Előkészítők: Csépanyiné Bartók Margit pénzügyi irodavezető
Zlehovszky István ügyvezető
Véleményezi: Pénzügyi és gazdasági bizottság
Humánfeladatok és ügyrendi bizottság
Ügyiratszám: 5.100-1./2015.
Melléklet: - üzleti jelentés
- szöveges kiegészítés
- kimutatás

Tisztelt Képviselő-testület!

Polgár Város Önkormányzata a 'KORPUSZ 93' Kft.-ben 74,33%-os tulajdoni hányaddal, 2.230 e Ft összegű részesedéssel rendelkezik.

A Képviselő-testületnek az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok éves beszámolóját meg kell tárgyalnia, így gyakorolja a testület a tulajdonost megillető jogokat, és számoltatja be a gazdasági társaságot a feladat ellátására adott vagyonnal való felelős és rendeltetésszerű gazdálkodásról. Az államháztartásról szóló 2011. CXCV.törvény 91.§ (2) bekezdés d) pontja alapján a képviselő-testület a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását tájékoztatásul be kell mutatni. Az önkormányzat részesedéseiről szóló kimutatás a zárszámadási rendelet mellékletét képezte.

Az előterjesztés melléklete a Képviselő-testület részére készített szöveges indoklás, a 'KORPUSZ 93' Kft. 2014. évi üzleti jelentés, valamint a tevékenység ellátásáról készült kimutatás.

Az egyszerűsített beszámoló mérlegének forrás oldala bemutatja többek között a szervezet kötelezettségeit is, így az erre vonatkozóan előírt tájékoztatási kötelezettségnek ebben a formában tesz eleget a gazdálkodó szervezet.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, javaslataival kiegészíteni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Polgár, 2015. június 16.

Tisztelettel:


Tóth József
polgármester

Határozati javaslat
.../2015. (VI.25.) sz. határozat

Polgár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a 'KORPUSZ 93' Kft. tevékenységéről szóló beszámolót és az alábbi határozatot hozza:

1. A Képviselő-testület a 'KORPUSZ 93' Kft. 2014. évi beszámolóját elfogadja.

Határidő: értelemszerűen
Felelős: Tóth József polgármester

Érk. 2015.06.11

ÜZLETI JELENTÉS

KORPUSZ '93 KFT

2012-2014. ÉVI EREDMÉNYKIMUTATÁS ÉS 2015. ÉVI TERV

Tételszám	Tétel megnevezése	2012 tény	2013 tény	2014 tény	2015 terv
01	Temetési szolgáltatás összes bevétele	37014	34634	42102	46076
I	Értékesítés nettó árbevétele	37014	34634	38871	40771
II	Támogatás	0	0	3087	5070
III	Sírhely megváltás, vállalkozói támogatás	0	0	144	235
IV	Egyéb bevétel	24	24	30	25
05	Anyagköltség	2251	2213	3309	4851
06	Igénybevett szolgáltatások értéke	2206	3018	3587	5962
07	Egyéb szolgáltatások értéke	369	506	528	610
08	Eladott áruk beszerzési értéke	5823	5252	5359	5700
09	Eladott(közvetített)szolgáltatások értéke	969	1016	1313	1400
V	Anyagjellegű ráfordítások	11618	12005	14096	18523
10	Béreköltség	13860	14954	16475	16500
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1411	1471	1755	1943
12	Bérbírlékek	4012	4018	4352	4906
VI	Személyi jellegű ráfordítások	19283	20443	22582	23349
VII	Értéksökkenési leírás	598	567	486	490
VIII	Egyéb ráfordítások	1207	935	1472	1500
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	4332	708	3496	2239
IX	Pénzügyi műveletek bevételei	98	71	34	30
X	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	98	71	34	30
C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	4430	779	3530	2269
D	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	132	132	132	18
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	4562	911	3662	2287
XI	Adófizetési kötelezettség	462	123	394	297
F	ADÓZOTT EREDMÉNY	4100	788	3268	1990
22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	0	212	0	0
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés	1000	788	1000	1000
G	MÉRLEGSZERINTI EREDMÉNY	3100	0	2268	990

FONTOSABB MÉRLEGADATOK

ESZKÖZÖK	2012	2013	2014	FORRÁSOK	2012	2013	2014
Immateriális javak + Tárgyi eszköz	4898	4441	6944	Jegyzett tőke	3000	3000	3000
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	Eredmény-, Lekötött-, Értékelési tartalék	5650	8539	8539
Készletek	1501	1223	1489	Mérleg szerinti eredmény	3100	0	2268
Követelések	822	98	552	Céltartalékok	0	0	0
Értékpapírok	0	0	0	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
Pénzeszközök	8544	10143	11655	Rövid lejáratú kötelezettségek	3748	4214	4006
Aktív időbeli elhatárolások	48	72	48	Passzív időbeli elhatárolások	315	224	2875
Eszközök összesen	15813	15977	20688	Források összesen	15813	15977	20688

KIEGÉSZÍTÉS

A KORPUSZ 93 KFT 2014. ÉVI MÉRLEGBESZÁMOLÓJÁHOZ

A társaság 2014. évi gazdálkodásáról elkészítette a **Mérleget** és az **Eredménykimutatást**.

A **Mérleg** tételek jelentős változásai az előző évhez viszonyítva:

- **tárgyi eszközök:** megépítésre került az Emlékfal, a beruházás értéke 2.807 ezer Ft. Erre a sírhely megváltásból befolyt bevétel volt a fedezet.
- **a követelések** összege 454 ezer Ft-tal nőtt az előző évihez képest, mert nagyobb összegű volt a vevői tartozás december 31.-én.
- **a pénzeszközök** 1.512.ezer Ft-tal nőttek.

Az eredményes gazdálkodás következménye, hogy nőtt a társaság **saját tőkéje** (vagyon) mégpedig 2.268 ezer Ft-tal.

A **rövidlejáratú kötelezettség** tartalma: szállítóknak tartozás, adó fizetési kötelezettség (iparüzési adó, társasági adó), december havi munkabér és a tervezett osztalék összege, csökkenés 208 ezer Ft.

A **Passzív időbeli elhatároláshoz** annyit kell megjegyezni, hogy azért volt a növekedés (2.651 ezer Ft), mert a sírhely megváltás bevétele 2014 évtől a társaságot illeti meg. Mivel ez a megváltás több évre (15-25-30) szól, így azt a számviteli törvény előírásának megfelelően ezekre az évekre el kell osztani, illetve „időbelileg” el kell határolni. A 2014 évi bevételből a következő éveket illető bevétel összege: 2.827 ezer Ft.

Eredménykimutatás:

A gazdálkodás eredményét nézve a 2014 év nyereséges volt, az adózás előtti eredmény 3.662 ezer Ft, ez a tervhez képest 2.147 ezer Ft-tal több.

A nettó árbevétel megoszlása:

39.015 ezer Ft

- | | |
|---|----------------|
| – temetési szolgáltatás(sírásás,halott szállítás,hűtés, stb.) | 16.456 ezer Ft |
| – áru értékesítés(koporsó, egyéb kellékek) | 19.150 ezer Ft |
| – ravatalozó használati díja | 3.265 ezer Ft |
| – sírhely megváltás,vállalkozói támogatás | 144 ezer Ft |

A nettó árbevétel + 4.381 ezer Ft-tal változott, mert a temetések száma 23-al volt több a 2013 évihez képest.

2013 évi temetések száma: 182

2014 évi temetések száma: 205.

Az **Egyéb bevételek** összege azért változott jelentősen (3093 ezer Ft-tal), mert a vállalkozás temető fenntartási támogatást kapott Polgár Város Önkormányzatától.

A kapott támogatást meghatározott célokra lehet felhasználni:

- temető fenntartási munkákra
- +1 fő alkalmazott (munkabér + járulékai+egyéb juttatások)

2014 .évben kapott támogatás:

3.087 ezer Ft

Felhasználása:

- | | |
|---------------------------------|---------------|
| – fenntartási munkák (kátyúzás) | 692 ezer Ft |
| – anyag vásárlás | 648 ezer Ft |
| – bér+járulékai | 2.005 ezer Ft |
| – étkezési utalvány+adója | 38 ezer Ft |

Összesen:

3.383 ezer Ft, ez az összeg beépül a

megfelelő költségelemekbe, külön kimutatására- a Mérlegben - nincs lehetőség .

Az **Anyagjellegű** és a **Személyi jellegű ráfordítások** azért növekedtek jelentősen, mert

- a kapott támogatás felhasználása ezt a két költségnevet érinti.

Az **Értékcsökkenési leírás** jelentősen nem változott. Ez azt is jelenti, hogy a meglévő tárgyi eszközökből – a gépek, berendezések és az egyik jármű - már 0-ás értéken szerepel a nyilvántartásban.

Az **Egyéb ráfordítások** 537 ezer Ft-tal növekedtek az előző évihez, ennek oka, hogy a nagyobb összegű bevétel miatt, nagyobb összegű lett az iparüzési adó fizetési kötelezettség (2013. év: 523 ezer Ft, 2014. év: 581 ezer Ft).

A **Pénzügyi műveletek bevétele** csökkent, mivel csökkent a lekötött betétek utáni kamat mértéke.

A **Rendkívüli bevétel** nem változott az előző évihez képest, ez a hűtőkamrához kapott támogatás 2014 évre elszámolható összege.2015 évre már ebből csak 18 e Ft

lesz az elszámolandó bevétel.

Az Adózás előtti eredmény 3.662 ezer Ft.
Adófizetési kötelezettség: 394 ezer Ft
Az adózott eredmény: 3.268 ezer Ft.

Társaságunk a 2014 évi adózott eredményének terhére 1.000.000.- Ft osztalék
kifizetésével számolt.

A 2015. év terv:


A 2015. évi tervezett nettó árbevétel összeállításánál:		
200 temetéssel számoltunk:	180 temetés x 215.132.-Ft=	38.723.760.-Ft
	közköltséges: 20 temetés x 102.362.-Ft=	2.047.240.-Ft
Összesen:		40.771.000.-Ft

A támogatás tervezett összege 5.070 ezer Ft.

A költségeket pedig úgy terveztük, hogy a működéshez szükséges anyagköltséggel
és szolgáltatásokkal számoltunk, előző évi adatokból kiindulva.

A 2015. évi terv 2.000.- Ft/fő/hó étkezési utalvány növekedést tartalmaz.
A 2014. évi 4.000.-Ft/fő/hó -ról 2015. évben 6.000.-Ft/fő/hó – ra változik.

Polgár, 2015. március 26.


Zlehovszky István
ügyvezető

KIMUTATÁS

TERV:

	2011. év	2012. év	2013. év	2014. év	2015. év	ebből: köz- ségek tem.	ebből: köz- ségek tem.	ebből: köz- ségek tem.
Polgár	120	114	109	125	15			
Görbeháza	29	35	39	32	0			
Újszentmargita	12	23	20	22	0			
Folyás	6	8	7	9	2			
Újtikos	10	1	1	9	4			
Tiszagyulaháza	13	13	7	8	0			
Összesen:	190	194	183	205	21			
2015 évi terv:						200		20

Polgár, 2015. március 26.

