

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2017. június 22-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: 376-6 /2017.
Melléklet: - üzleti jelentés
- szöveges kiegészítés
- 3 db kimutatás
- beszámoló támogatás elszámoláshoz

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-testületnek 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, az üzleti jelentést kiegészítő szöveges indoklás, a 'KORPUSZ 93' Kft. 2016. 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, 2017. június 12.

Tisztelettel:



Tóth József
polgármester

Határozati javaslat
.../2017. (VI.22.) 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. 2016. évi beszámolóját elfogadja.

Határidő: értelemszerűen
Felelős: Tóth József polgármester

Handwritten mark

ÜZLETI JELENTÉS

KORPUSZ '93 KFT

2014-2016. ÉVI EREDMÉNYKIMUTATÁS ÉS 2017. ÉVI TERV

Tételszá m	Tétel megnevezése	2014 tény	2015 tény	2016tény	2017 terv
01	Temetési szolgáltatás összes bevétele(I+II+III)	42102	41.358	41.767	41.875
I	Értékesítés nettó árbevétele	38871	36027	36321	37785
II	Támogatás	3087	5090	5090	3590
III	Sírhely megváltás, vállalkozói támogatás	144	241	356	500
IV.	Egyéb bevétel	30	513	38	40
05	Anyagköltség	3309	2662	2664	2300
06	Igénybevett szolgáltatások értéke	3587	4868	5263	4200
07	Egyéb szolgáltatások értéke	528	482	376	400
08	Eladott áruk beszerzési értéke	5359	5408	5699	6000
09	Eladott(közvetített)szolgáltatások értéke	1313	1002	1251	1300
V	Anyagjellegű ráfordítások	14096	14422	15253	14200
10	Béreköltség	16475	16742	17314	17700
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1756	2046	2262	2500
12	Bérfelrakások	4352	4442	4382	4600
VI	Személyi jellegű ráfordítások	22582	23230	23958	24800
VII	Értécsökkenési leírás	486	522	1056	1100
VIII	Egyéb ráfordítások	1472	946	601	600
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	3496	2751	937	1215
IX	Pénzügyi műveletek bevételei	34	10	1	1
X	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	34	10	1	1
C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	3530	2761	938	1216
D	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	132	18	0	0
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	3662	2779	938	1216
XI	Adófizetési kötelezettség	394	309	94	122
F	ADÓZOTT EREDMÉNY	3268	2470	844	1094
22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	0	0	0	0
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés	1000	1000	0	0
G	MÉRLEGSZERINTI EREDMÉNY	2268	1470	844	1094

FONTOSABB MÉRLEGADATOK

ESZKÖZÖK	2014	2015	2016	FORRÁSOK	2014	2015	2016
Immateriális javak + Tárgyi eszköz	6944	8195	11905	Jegyzett tőke	3000	3000	3000
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	Eredmény-, Lekötött-, Értékelési tartalék	8539	10807	12277
Készletek	1489	1393	1585	Mérleg szerinti eredmény	2268	1470	844
Követelések	552	199	468	Céltartalékok	0	0	0
Értékpapírok	0	0	0	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
Pénzeszközök	11655	14578	12855	Rövid lejáratú kötelezettségek	4006	3928	2968
Aktív időbeli elhatárolások	48	216	42	Passzív időbeli elhatárolások	2875	5376	7796
Eszközök összesen	20688	24581	26855	Források összesen	20688	24581	26855

KORPUSZ 93
TEMETKEZÉSI SZOLGÁLTATÓ és
KERESKEDELMI KFT
Polgár, Dante u. 7/a Tel.: 06 52 391-414
Adószám: 11145655-2-09

KIEGÉSZÍTÉS

A KORPUSZ 93 KFT 2016. ÉVI MÉRLEGBESZÁMOLÓJÁHOZ

A társaság 2016. évi gazdálkodásáról elkészítette a **Mérleget** és az **Eredménykimutatást**.

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

- **tárgyi eszközök:** temető térburkolat cseréje, járda építés, út alap készítés, együttesen 4.013 eFt összegben. A térburkolat cseréje a sírhely megváltásból befolyt bevétel volt a fedezet, az útalap készítés és járda építésre támogatásból befolyt bevétel volt a fedezet
- **a követelések** összege 269 ezer Ft-tal nőtt az előző évihez képest, a vevők tartozása 53 eFt-tal, adótulfizetés 216 eFt-tal nőtt december 31.-én,
- **a pénzeszközök** állománya 1.693 ezer Ft-tal csökkent.

Az eredményes gazdálkodás következménye, hogy nőtt a társaság **saját tőkéje** (vagyon) mégpedig 844 ezer Ft-tal.

A **rövidlejáratú kötelezettség** tartalma: szállítóknak tartozás, adó fizetési kötelezettség (szja,közterkek, áfa), december havi munkabér összege.

Az előző évhez képest a rövid lejáratú kötelezettségek 960 ezer Ft-tal csökkentek.

A **Passzív időbeli elhatároláshoz** annyit kell megjegyezni, hogy azért volt a növekedés (2.420 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 2016 évi bevételből a következő éveket illető bevétel összege: 2.093 ezer Ft.

Eredmény kimutatás:

A gazdálkodás eredményét nézve a 2016 év nyereséges volt, az adózás előtti eredmény 938 ezer Ft, ez a tervhez képest 1.680 ezer Ft-tal kevesebb.

A nettó árbevétel megoszlása:

36.677 ezer Ft

- | | |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|
| – temetési szolgáltatás (sírásás, halott szállítás,hűtés, stb.) | 14.690 ezer Ft |
| – áru értékesítés (koporsó, egyéb kellékek) | 18.677 ezer Ft |
| – ravatalozó használati díja | 2.925 ezer Ft |
| – sírhely megváltás, vállalkozói támogatás | 356 ezer Ft |

A nettó árbevétel 409 ezer Ft-tal nőtt, a temetések száma csökkent, valamint növekedett az urnás temetések száma a 2015 évihez képest, ami az árbevételre van hatással.

2015 évi temetések száma: 190

2016 évi temetések száma: 176

Az **Egyéb bevételek** összege 475 ezer Ft-tal csökkent.

A kapott támogatás összege: 5.090 ezer Ft volt.

A kapott támogatást meghatározott célokra lehet felhasználni:

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

Felhasználása:

- fenntartási munkák (kátyúzás,javítás, fuvardíj, szerszámok):
 - 2.245 ezer Ft
- anyag vásárlás 843 ezer Ft
- bér+járulékai 1.891 ezer Ft
- étkezési utalvány+adója 123 ezer Ft

Összesen: 5.102 ezer Ft, ez az összeg beépül a megfelelő költségelemekbe, külön kimutatására- a Mérlegben - nincs lehetőség .

Az **Anyagjellegű** és a **Személyi jellegű ráfordítások** azért növekedtek, mert a kapott támogatás felhasználása ezt a két költségnemet érinti.

Az **Értékcsökkenési leírás** jelentősen változott, 534 eFt-tal növekedett. Ez elsősorban a 2016 évi beruházásoknak köszönhető, melynek értéke 4.766 eFt.

Az **Egyéb ráfordítások** 345 ezer Ft-tal csökkentek az előző évihez képest, mivel ezek csak a helyi adókötelezettségeket tartalmazzák.

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

A **Rendkívüli tételek** a számviteli törvény változása miatt átvezetésre kerültek.

Az adózás előtti eredmény 938 ezer Ft.

Adófizetési kötelezettség: 94 ezer Ft.

Az adózott eredmény: 844 ezer Ft.

A 2017 év terv:

A 2017. évi tervezett nettó árbevétel összeállításánál:

195 temetéssel számoltunk:	180 temetés x 200.510.-Ft=	36.091.800.-Ft
	közkielcséses: 15 temetés x 112.860.-Ft=	1.692.900.-Ft
Összesen:		37.784.700.-Ft

A 2017 évi támogatás tervezett összege 3.590 ezer Ft.

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

Polgár, 2017. április 24.

KORPUSZ 93
TEMETKEZÉSI SZOLGÁLTATÓ és
KERESKEDELMI KFT
Polgár, Dante u. 7/a Tel.: 06 52 391-414
Adószám: 11145655-2-09

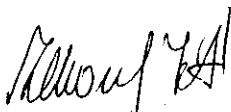

Zlehovszky István
ügyvezető

2016. évi temetések alakulása

	Összesen	Koporsós	Hamvasztott	Közköltséges
Polgár:	113	86	27	10
Görbeháza:	26	19	7	1
Újszentmargita:	24	16	8	1
Folyás:	6	4	2	2
Újtikos:	5	4	1	-
Tiszagyulaháza:	2	1	1	-
Összesen:	176	130	46	14

Polgár, 2017. Január 03.

KORPUSZ 93
TEMETKEZÉSI SZOLGÁLTATÓ és
KERESKEDELMI KFT
Polgár, Dante u. 7/a Tel.: 06 52 391-414
Adószám: 11145655-2-09


Zlehovszky István
Ügyvezető Igazgató

KIMUTATÁS
temetések alakulása

	2012. év	2013. év	2014. év .	2015.év	2016.év	ebből közk.
Polgár	114	109	125	113	113	10
Görbeháza	35	39	32	35	26	1
Újszentmargita	23	20	22	26	24	1
Folyás	8	7	9	4	6	2
Újtikos	1	1	9	5	5	
Tiszagyulaháza	13	7	8	7	2	
Összesen:	194	183	205	190	176	14
2017 évi terv:	195	ebből közkölséges: 15				

Polgár, 2017. április 24.



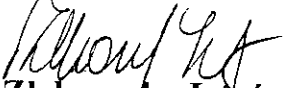
KORPUSZ 93
TEMETKEZÉSI SZOLGÁLTATÓ és
KERESKEDELMI KFT
Polgár, Dante u. 7/a Tel.: 06 52 391-414
Adószám: 11145655-2-09

Kimutatás

	2012. év.	2013. év.	Közk.	2014. év.	Közk.	2015. év.	Közk.	2016.év.	Közk.	Koporsós.	Hamvasztott
Polgár:	114	109	15	125	15	113	11	113	10	86	27
Görbeháza:	35	39	-	32	-	35	-	26	1	19	7
Újszentmargita	23	20	-	22	-	26	1	24	1	16	8
Folyás:	8	7	1	9	2	4	1	6	1	4	
Újtikos:	1	1	-	9	4	5	-	5	-	4	1
Tiszagyulaháza:	13	7	2	8	-	7	-	2	-	1	
Összesen:	194	183	18	205	21	190	13	176	14	130	46

Polgár, 2017 Január 03.

KORPUSZ 93
TEMETKEZÉSI SZOLGÁLTATÓ és
KERESKEDELMI KFT
Polgár, Dante u. 7/a Tel.: 06 52 391-414
Adószám: 11145655-2-09


Zlehovszky István
Ügyvezető Igazgató

Beszámoló

a köztemető 2016. évi fenntartására és üzemeltetésére kapott
támogatás elszámolásához

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 2. pontja, valamint a temetőkről és a temetkezésről szóló 1999. XLIII. évtörvény 5§ (3) bekezdése, valamint a 6§ (3) bekezdése szerint a köztemető fenntartása és üzemeltetése a települési önkormányzat feladata.

Az Önkormányzat és a Korpusz 93 Kft között 2014. március 27.-én létrejött Kegyeleti közszolgáltatási szerződés értelmében az Önkormányzat a fenti feladatok végrehajtásával a Korpusz 93 Kft-t bízza meg.
A feladatok elvégzéséhez szükséges pénzügyi fedezetet az Önkormányzat biztosítja, negyedévente támogatást utal a kft bankszámlájára.

Ennek 2016. évi összege: **5.090.000 Ft.**

A kapott támogatás pénzügyi, számviteli elszámolása 2016. évben így alakult:

A köztemető a 2261 hrsz.-ú 7,3762 ha nagyságú terület, Polgár, Dante utca 7.sz. alatt található.

A törvényi előírás alapján 150 méterenként vízcsapokat, kifolyókat kell elhelyezni a temető területén, ebből 7 db van.

Ezeknek az éves vízdíja: **99.211 Ft**

Az éves fenntartási munkák keretében végeztük el:

- temető útalap készítés és járda építése,
- a köztemető belterületi útjainak kátyúzása, padka rendezése
- kerítés helyreállítása, szintbe emelése
- ravatalozó körüli munkák
- csapadék elvezetési munkálatok
- fa kivágás

Ennek együttes összege: **1.855.119 Ft**

A köztemető **napi fenntartási**, karbantartási munkái a fűnyírás, cserje irtás, leadott sírhelyek bontása, kőtörmelék elszállítása. Termőföld beszállítása – lakosság részére.

Temetői munkák elvégzéséhez vízszivattyút vásároltunk: **111.413 Ft**
Fűkasza javítás: **43.307 Ft**

A fenti munkálatokhoz felhasznált benzin és gázolaj összege: **329.927 Ft**
Kőtörmelék elszállítása, termőföld szállítása: **215.000 Ft**

A napi munkák elvégzéséhez felhasznált egyéb, ún. rezsi anyagok: **433.600 Ft**
(védőfelszerelés, munkaruha, telefonkártya, tisztítószer, járdalap, cement, kavics, virág, síklemez, szerszámok, stb.)

ANYAG ÉS SZOLGÁLTATÁS EGYÜTTES ÉRTÉKE: 3.087.577 Ft

A Kegyeleti közszolgáltatási szerződés keretében 1 fő foglalkoztatott részére kifizetett munkabér, juttatások, annak járuléka és adója: **2.014.392 Ft**

Polgár Ferenc: éves munkabér: 1.606.723 Ft
munkabér adója: 283.916 Ft
étkezési utalvány: 92.000 Ft
adója: 31.753 Ft

MINDÖSSZESEN – fenntartásra fordított összeg - 5.101.969 Ft

Polgár, 2016. december 31.

KORPUSZ 93
TEMETKEZÉSI SZOLGÁLTATÓ és
KERESKEDELMI KFT
Polgár, Dante u. 7/a Tel.: 06 52 391-414
Adószám: 11145655-2-09