

KIEGÉSZÍTÉS

A KORPUSZ 93 KFT 2021. ÉVI MÉRLEGBESZÁMOLÓJÁHOZ

A társaság **2021.** évi gazdálkodásáról elkészítette a **Mérleget** és az **Eredménykimutatást**.

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

- **tárgyi eszközök:**
Kisértékű tárgyi eszközök beszerzésére került sor, melyekre saját forrás volt a fedezet, 387 eFt értékben, továbbá klíma telepítés az irodába 220 eFt értékben.
- **a követelések** összege 282 eFt, amely 52 eFt-al növekedett az előző évhez képest, amely jelentős része vevő tartozásból áll.
- **a pénzeszközök** állománya 6.047 eFt-tal növekedett, a 2021 évi záró érték 21.308 eFt. A Kft pénzügyi helyzete stabil, likviditási problémája nincs.

A társaság **saját tőkéje** (vagyon) 1.228 eFt-tal növekedett az adózás utáni eredmény miatt, így a saját tőke összege **16.495 eFt**.

A **rövidlejáratú kötelezettségek összege 4.282 eFt**, tartalma: szállítói tartozás 508 eFt, adófizetési kötelezettség (szja, közterhek, áfa) 2.240 eFt, december havi munkabér összege 1.534 eFt.

Az előző évhez képest a rövid lejáratú kötelezettségek 689 eFt-tal növekedtek.

A **Passzív időbeli elhatárolások** összege évről évre növekedni fog, 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 2021 évi bevételből a következő éveket illető bevétel összege: 2.515 eFt, eddig összesen 18.036 eFt határolódott el sírhely megváltás miatt.

Továbbá itt kell kimutatni a fejlesztési támogatások halasztott bevételeit is, melynek összege 8.204 eFt.

Eredmény kimutatás:

A gazdálkodás eredményét nézve a 2021 év nyereséges volt, az adózás előtti eredmény 1.351 eFt. A 2020 évi nyereséget sikerült társaságunknak 2021 évben kis mértékben növelni, a következő gazdasági eseményeknek köszönhetően:

- az értékesítés nettó árbevétele 10.044 eFt-tal növekedett az előző évhez képest. A temetések száma kis mértékben növekedett, ezen belül a koporsós temetések aránya is növekedett.

A nettó árbevétel megoszlása:

54.590.000 Ft

- temetési szolgáltatás (sírásás, halott szállítás, hűtés, stb.)	23.638.000 Ft
- áruértékesítés (koporsó, egyéb kellékek)	26.297.000 Ft
- ravatalozó használati díja	3.855.000 Ft
- sírhely megváltás	625.000 Ft
- temető fenntartási hozzájárulás	175.000 Ft

2020 évi temetések száma: 202

2021 évi temetések száma: 225

Az **Egyéb bevételek** összege 366 eFt-tal csökkent.

Fejlesztésre kapott támogatás 2021 évre elszámolt összege: 169 eFt.

A temető fenntartásra kapott támogatás összege: 5.090.000 Ft volt.

A kapott támogatást meghatározott célokra lehet felhasználni:

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

Felhasználása:

- fenntartási munkák :	2.326.000 Ft
- anyag vásárlás	1.406.000 Ft
- bér + járulékai	1.378.000 Ft

Összesen: 5.110.000 Ft,

ez az összeg beépül a megfelelő költségelemekbe, külön kimutatására a Mérlegben nincs lehetőség.

Az **Anyagjellegű ráfordítások** összege nőtt, 5.822 eFt-tal, elsősorban az anyag és a szolgáltatások árának növekedése miatt.

A **személyi jellegű ráfordítások** összege növekedett, 3.125 eFt-al, a bérek növekedése miatt.

Az **Értécsökkenési leírás** 176 eFt-tal csökkent, kevesebb új tárgyeszközök beszerzés miatt.

Az **Egyéb ráfordítások** 10 eFt-tal növekedett az előző évihez képest.

A **Pénzügyi műveletek** bevétele 2021 évben nem volt.

A **Rendkívüli tételek** a számviteli törvény változása miatt megszűntek.

Az adózás előtti eredmény: 1.351.000 Ft.

Adófizetési kötelezettség: 122.000 Ft.

Az adózott eredmény: 1.229.000 Ft.

A 2022 évi terv készítés koncepciója:

A 2022. évi tervezett szolgáltatás: 210 temetéssel számoltunk

A 2022 évi tervezett kiadások elvei, hogy a működéshez szükséges anyagköltséggel és szolgáltatásokkal számoltunk, előző évi adatokból kiindulva, figyelembe véve a várható inflációt, de jelentős költségnövekedéssel nem számoltunk.

Polgár, 2022. május 3.

KORPUSZ 93
TEMETKEZÉSI SZOLGÁLTATÓ és
KERESKEDELMI KFT.
Polgár, Dante u. 7/a Tel.: 06 52 391-114
Adószám: 11145655-2-09

Zlehovszky István
ügyvezető