

KIEGÉSZÍTÉS

A KORPUSZ 93 KFT 2022. ÉVI MÉRLEGBESZÁMOLÓJÁHOZ

A társaság 2022. 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, 320 eFt értékben, melyből 186 eFt saját forrásból és 134 eFt támogatásból volt a fedezet, továbbá beszerzésre került támogatásból 1 db fűkasza 228 eFt értékben és saját forrásból 1 db FORD Transit tgg. 6.673 eFt értékben. Ravatalozó és irodaépület tetőszerkezet javítása 562 eFt értékben saját forrásból.

– **a követelések** összege 2.825 eFt, amely 2.543 eFt-al növekedett az előző évhez képest, amely jelentős része FORD Transit átalakítására adott előlegből és visszaigényelhető ÁFA-ból áll.

– **a pénzeszközök** állománya 11.360 eFt-tal csökkent elsősorban a beruházások miatt, a 2022 évi záró érték 9.948 eFt. A Kft pénzügyi helyzete stabil, likviditási problémája nincs.

A társaság **saját tőkéje** (vagyon) 1.733 eFt-tal csökkent az adózás utáni eredmény miatt, így a saját tőke összege **14.762 eFt**.

A rövidlejáratú kötelezettségek összege 3.310 eFt, tartalma. szállítói tartozás 555 eFt, adófizetési kötelezettség (szja, közterhek) 807 eFt, december havi munkabér és TB összege 1.948 eFt.

Az előző évhez képest a rövid lejáratú kötelezettségek 972 eFt-tal csökkent.

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 (25-30) szól, így azt a számviteli törvény előírásának megfelelően ezekre az évekre el kell osztani, illetve „időbelileg” el kell határolni.

A 2022 évi bevételből a következő éveket illető bevétel összege: 1.990 eFt, eddig összesen 20.026 eFt határolódott el sírhely megváltás miatt.

Továbbá itt kell kimutatni a fejlesztési támogatások halasztott bevételeit is, melynek összege 8.035 eFt. (Urnafal)

Eredmény kimutatás:

A gazdálkodás eredményét nézve a 2022 év veszteséges volt, az adózás előtti eredmény -1.629 eFt. A 2022 évi veszteség a következő gazdasági események miatt keletkeztek:

- az értékesítés nettó árbevétele 3.555 eFt-tal csökkent az előző évhez képest. A temetések száma csökkent, ezen belül a hamvasztásos temetések aránya viszont tovább növekedett.
- az ismert inflációs körülmények is hozzájárultak a veszteség kialakulásához

A nettó árbevétel megoszlása: 51.035.000 Ft

- temetési szolgáltatás	22.894.000 Ft
- áruértékesítés	23.695.000 Ft
- ravatalozó használati díja	3.632.000 Ft
- sírhely megváltás	720.000 Ft
- temető fenntartási hozzájárulás	94.000 Ft

Az **Egyéb bevételek** összege 1.607 eFt-tal növekedett.

Fejlesztésre kapott támogatás 2022 évre elszámolt összege: 169 eFt.

A temető fenntartásra kapott önkormányzati támogatás összege: 6.702.000 Ft volt.

A kapott támogatást meghatározott célokra lehet felhasználni:

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

Felhasználása:

- fenntartási munkák :	3.657.000 Ft
- anyag vásárlás	1.763.000 Ft
- bér + járulékai	1.382.000 Ft

Összesen: 6.802.000 Ft,

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

Az **Anyagjellegű ráfordítások** összege csökkent, 1.978 eFt-tal, elsősorban az árubeszerzések csökkenése miatt.

A **személyi jellegű ráfordítások** összege növekedett, 3.882 eFt-al, a bérek növekedése miatt.

Az **Értécsökkenési leírás** 841 eFt-tal csökkent, nagy értékű tárgyeszközök leíródása miatt. Az új FORD Transit tdk. 2023 évben aktíválódik, így értécsökkenése is ebben az évben jelentkezik először.

Az **Egyéb ráfordítások** 31 eFt-tal csökkent az előző évihez képest.

A **Pénzügyi műveletek** bevétele 2022 évben nem volt.

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

Az adózás előtti eredmény:	-1.629.000 Ft.
Adófizetési kötelezettség:	104.000 Ft.
Az adózott eredmény:	-1.733.000 Ft.

A 2023 évi terv készítés koncepciója:

A 2023. évi tervezett szolgáltatások kapcsán 200 temetéssel számoltunk.

A 2023 évi tervezett kiadások elvei, hogy a feladatellátás biztonságos működéshez szükséges anyagköltséggel és szolgáltatás igénybevétellel számoltunk. Az előző évi gazdálkodási adatokból kiindulva, figyelembe véve a várható inflációt, az energia árak és a bérköltségek további emelkedését, a szolgáltatási díjak változatlanul hagyása esetén, negatív eredményre számíthatunk 2023. évben.

Polgár, 2023. május 3.

Zlchovszky István
ügyvezető

KORPUSZ 93
TEMETKEZÉSI SZOLGÁLTATÓ és
KERESKEDELMI NONPROFIT KFT.
4090 Polgár, Dante u. 7/a, Tel.: 06 52 391-414
Adószám: 11145655-2-09