

## Felügyelő Bizottság jelentése

### a Somogy Megyei Temetkezési Szolgáltató Kft. 2021. évi gazdálkodásáról

#### I. A társaság általános adatai:

A Kft. alapító tagjai és a törzstőkéje (a Somogy Megyei Cégbíróóság Cg. 14-09-300866; 1994. július 1-én kelt és 1994. május 15-től hatályos végzése alapján):

Somogy Megyei Önkormányzat  
Somogy Megyei Kegyeleti Egyesület

- A Kft. 1994. január 01-jén alakult.
- A társaság működési formája: Kft.

#### **Tulajdonosi szerkezet a jegyzett tőkében**

<b>Megnevezés</b>	<b>Törzsbetét összege (E Ft-ban)</b>
Önkormányzatok	26.800
Civil szervezet	9.650
<b>Összesen:</b>	<b>36.450</b>

#### - Tevékenységi köre:

- 96.03 '08 Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás (főtevékenység)
- 01.61 '08 Növénytermesztési szolgáltatás
- 23.70 '08 Kőmegmunkálás
- 38.11 '08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
- 43.11 '08 Bontás
- 43.12 '08 Építési terület előkészítése
- 43.91 '08 Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
- 43.99 '08 Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
- 47.71 '08 Ruházat kiskereskedelem
- 47.76 '08 Dísznövény, vetőmag, műtrágya, hobbiállat-eledel kiskereskedelme
- 47.78 '08 Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme
- 49.41 '08 Közúti áruszállítás
- 68.20 '08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 69.20 '08 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység

- Jegyzett tőke: 36.450.000 Ft

– A Kft. saját tőke összetétele:

Megnevezés	E Ft	%
Jegyzett tőke	36 450	20,48
Tőketartalék	1 600	0,90
Eredménytartalék	25 017	14,06
Lekötött tartalék	50 000	28,09
2021. évi mérleg szerinti eredmény	64 904	36,47
<b>Összesen:</b>	<b>177 971</b>	<b>100,00</b>

- A jegyzett tőke a saját tőke 20,48 %-a.
- A foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma: 52 fő, melyből megváltozott munkaképességű dolgozó 4 fő.

### Vezető tisztségviselők:

Puskás Béla ügyvezető igazgató  
2000. január 1-jétől jelenleg is.  
Munkabére: 2022. január 1-jétől 669.455,- Ft/hó

#### **FEB elnöke**

Kruppai Győző  
FEB elnök 4/2020. (01.15.) számú határozat alapján 2025. január 20-ig.  
Tisztelet díja: 2022. január 1-jétől 134.670,- Ft/hó

#### **Tagok**

Vajda Imréné  
FEB tag 5/2020. (01.15.) számú határozat alapján 2025. január 20-ig.  
Tisztelet díja: 2022. január 1-jétől 103.990,- Ft/hó

Stier Sándor

FEB tag 6/2020. (01.15.) számú határozat alapján 2025. január 20-ig.  
Tisztelet díja: 2022. január 1-jétől 103.990,- Ft/hó

#### **Könyvvizsgáló**

*Karpov Ferenc Zsolt*

8/2019. (05.21.) számú határozat alapján 2024. május 31-ig.  
12A/2022. (05.24.) számú határozat: a taggyűlés 2022.05.31. napjával felmenti tisztsége alól – saját kérésére, egészségi állapota miatt –, a jogviszony közös megegyezéssel szűnik meg.

*Pappné Vörös Judit*

12B/2022. (05.24.) számú határozat alapján: 2022.06.01-től 2027.05.31-ig  
Díjazása: 2022. június 01-jétől 125.000,- Ft + áfa/hó.

**II. Gazdálkodással kapcsolatos adatok:****A társaság tevékenységének és bevételeinek alakulása**

Tevékenység	Bevétel (E Ft-ban)		Százalék
	2021. évre tervezett	2021. évi tény	
Kellékértékesítés	141 716	159 226	112,36
Szolgáltatás, szállítási tevékenység	157 101	184 364	117,35
Temetőüzemeltetés	122 502	142 839	116,6
Építőipari tevékenység (karbantartás is)	6 940	16 333	235,35
<b>Alaptevékenység összesen:</b>	<b>428 259</b>	<b>502 762</b>	<b>117,4</b>
Áru eladás	263	968	368,06
Egyéb tevékenység (közvetített szolg. bevétele is)	66 571	94 154	141,43
<b>Mindösszesen:</b>	<b>495 093</b>	<b>597 884</b>	<b>120,76</b>

**Költségek, ráfordítások:**

**Anyagjellegű ráfordítások:** 238.908 E Ft, melyből

- Anyagköltség 79.753 E Ft
- Igénybe vett szolg.értéke 48.556 E Ft
- Eladott (közvetített) szolg. értéke 74.823 E Ft
- Eladott áruk beszerzési értéke 28.463 E Ft
- Egyéb szolgáltatások értéke 7.313 E Ft, melyből
  - a bankköltség 4.214 E Ft
  - biztosítási díj 2.894 E Ft.

**Személyi jellegű ráfordítások:** 248.844 E Ft, melyből

- Bérköltség 201.932 E Ft
- Személyi jellegű egyéb kifizetések 26.615 E Ft
- Bérjárulékok 20.297 E Ft.

Értékcsökkenési leírás 25.966 E Ft, melyből a kisösszegű tárgyeszközök értéke 12.090 E Ft. Értékcsökkenés elszámolásánál időarányos leírást, lineáris leírási kulcsokat alkalmaztunk.

Egyéb ráfordítások összege 16.976 E Ft, melyből adók, illetékek, hozzájárulások bevallott fizetendő összege, ideértve az önkormányzatoknak fizetendő kötelezettségeket is, (társasági adó nélkül) 11.910 E Ft, véglegesen átadott pénzeszköz 2.109 E Ft, valamint 956 E Ft értékben írtunk le behajthatatlan követeléseket.

Pénzügyi műveletek bevételei 11 E Ft.

Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen 254 E Ft.

Pénzügyi műveletek eredménye - 243 E Ft

**Beruházások – fejlesztések:****Eszközök: 254.011 E Ft**

- Befektetett eszközök: 151.264 E Ft
  - Immateriális javak: 477 E Ft
  - Tárgyi eszközök: 148.337 E Ft
  - Befektetett pü. eszközök: 2.450 E Ft

Társaságunk 2021. évi jelentős beruházásai:

<u>Megnevezés</u>	<u>Aktivált bruttó érték E Ft</u>
1 db Classic elektromos autó	5.740
1 db New Line elektromos autó	5.715
1 db mobilgarázs (Kaposvár, Nyugati temető)	728
2 db STIHL motoros kasza	441
1 db Ford Transit halottszállító autó (SSH-366)	8.377
2 db alutent sátor	408
1 db MAN teherautó (hulladékszállító) /TAV-615/	8.177
1 db gázkazán (Csurgó)	608
4 db drapéria	1.600
5 db paraván (4 részes)	1.404

Az előző évek gyakorlatának megfelelően, 2021. évben is folytattuk értéknövelő felújításainkat:

<u>Megnevezés</u>	<u>Értéknövelő felújítás E Ft</u>
IVX-548 gépjármű javítása	220
KOA-477 gépjármű javítása	815
Kaposvár, Mező u. 2.: garázs átalakítás elektromos autónak	700
Kamerarendszer felújítása	210
Kaposvár, Nyugati temető, szórókút átalakítása	1.680

**Befejezetlen beruházás:**

Nyugati temető – Szent László kápolna 60 E Ft

- **Forgóeszközök: 102.190 E Ft**
  - Készletek: 3.708 E Ft
  - Követelések: 18.298 E Ft
  - Pénzeszközök: 80.184 E Ft
- **Aktív időbeli elhatárolások: 577 E Ft**

<i>Aktív időbeli elhatárolások</i>	2020. év	2021. év	Eltérés a bázisévtől
<b>Már elszámolt, de nem a tárgyidőszakra vonatkozó költség</b>	768 E Ft	557 E Ft	- 211 E Ft
<b>Még be nem folyt, de a tárgyidőszakot illető bevétel</b>	0 E Ft	0 E Ft	0 E Ft
<b>Összesen:</b>	<b>768 E Ft</b>	<b>557 E Ft</b>	<b>- 211 E Ft</b>

Követelések között jelentősebb összegű a belföldi vevők állománya, amely 15.336 E Ft.

<b><u>Források:</u></b>	<b>254.011 E Ft</b>
Saját tőke:	177.971 E Ft
Kötelezettségek:	58.027 E Ft
Passzív időbeli elhatárolás:	18.013 E Ft

<i>Passzív időbeli elhatárolások</i>	2020. év	2021. év	Eltérés a bázisévtől
<b>Még nem elszámolt, de a tárgyidőszakot illető költség:</b>			
- anyagjellegű:	2.286 E Ft	2.137 E Ft	- 149 E Ft
- személyi jellegű:	19.998 E Ft	11.136 E Ft	- 8.862 E Ft
<b>A már befolyt, de nem a tárgyidőszakot illető bevétel:</b>	4.710 E Ft	4.740 E Ft	+ 30 E Ft
<b>Összesen:</b>	<b>26.994 E Ft</b>	<b>18.013 E Ft</b>	<b>- 8.981 E Ft</b>

### **III. Az eredmény felhasználása:**

#### **Társasági adóalap korrekciós tételek**

- Adózás előtti eredmény 66.936 E Ft

Adóalapot csökkentő tételek:

- ÉCS az adótörvény szerint 25.966 E Ft  
- Fejlesztési tartalék az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege, de legfeljebb az adózás előtti eredmény összege (Tao. tv. 7. § (1)) 50.000 E Ft  
**Csökkentő tételek összesen: 75.966 E Ft**

Adóalapot növelő tételek:

- ÉCS számviteli törvény szerint 25.966 E Ft  
- Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege (Tao. tv. 8. §. (1) d) 2.109 E Ft

Jogerős határozatban megállapított bírság	628 E Ft
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	2.902 E Ft
<b>Növelő tételek összesen:</b>	<b>31.605 E Ft</b>
Korrigált adóalap	22.575 E Ft
Fizetendő társasági adó	2.032 E Ft
Adózatlan eredmény:	66.936 E Ft
Fizetendő társasági adó:	2.032 E Ft
Adózott eredmény:	64.904 E Ft

### **Fejlesztési terv:**

A Kft. 2022. évi fejlesztéseit a társaság pénzügyi lehetőségei és az önkormányzatokkal egyeztetett feladatok határozzák meg.

## **IV. A felügyelő bizottság tevékenysége**

### **– A felügyelő bizottság munkarendje**

**2021. évben a Felügyelő Bizottság az alábbi témákat tárgyalta meg:**

#### **Május 10-én:**

- Beszámoló a 2020. évi üzleti terv végrehajtásáról.
  - Könyvvizsgálói jelentés a Somogy Megyei Temetkezési Szolgáltató Kft. 2020. évi mérleg felülvizsgálatáról.
  - Felügyelő Bizottság jelentése a Kft. 2020. évi üzleti tervének teljesítéséről.
- A 2021. évi üzleti terv előterjesztése, a Felügyelő Bizottság véleménye a 2021. évi üzleti tervről.
- Javaslat az ügyvezető igazgató 2020. évi prémiumának megállapítására, a 2021. évi prémium kitűzésére.
- A Somogy Temetkezési Kft. általános pénzügyi, gazdasági helyzetének áttekintése, javaslatok a további intézkedések megtétele érdekében.  
Tájékoztató a koronavírus-járvány cégre gyakorolt hatásáról és a megtett intézkedésekről.

#### **November 09-én:**

- Jelentés a 2021. évi üzleti terv I. félévi teljesítéséről.
- Javaslat az ügyvezető részére az éves prémium 50 %-ának előlegként történő kifizetésére a 9/2021. (elektronikus) számú taggyűlési határozat alapján.
- Szóbeli tájékoztató a Somogy Temetkezési Kft. gazdasági és pénzügyi helyzetéről.

### **Elvégzett ellenőrzések tartalmi összefoglalása**

A Felügyelő Bizottság minden általa megtárgyalt témáról határozatot hozott a következők szerint:

**1/2021. (05.10.) számú határozat**

A felügyelő bizottság Gangel Erikát jegyzőkönyvvezetőnek egyhangúlag elfogadja.

**2/2021. (05.10.) számú határozat**

A felügyelő bizottság egyhangúlag elfogadja a napirendi pontokat.

**3/2021. (05.10.) számú határozat**

A felügyelő bizottság a független könyvvizsgáló jelentését egyhangúlag tudomásul veszi.

A felügyelő bizottság javasolja a tulajdonosoknak a 2020. évi mérleg elfogadását.

**4/2021. (05.10.) számú határozat**

A felügyelő bizottság a 2020. évi üzleti tervének vizsgálatáról készült írásos beszámolót áttanulmányozta. A könyvvizsgálói jelentésben foglaltak, valamint az ülésen elhangzottak figyelembevételével, az ügyvezető igazgató szóbeli kiegészítésével javasolja a 2020. évi beszámolót a taggyűlésnek elfogadásra.

**5/2021. (05.10.) számú határozat**

A felügyelő bizottság tudomásul veszi a 2021. évi üzleti tervben foglalt bevétel és költség alakulását. A felügyelő bizottság javasolja a taggyűlésnek az üzleti terv elfogadását.

**6/2021. (05.10.) számú határozat**

A felügyelő bizottság megvizsgálta a 2020. évi üzleti terv teljesítését, és megállapította, hogy az üzleti tervben megfogalmazott eredményt túlteljesítette. A felügyelő bizottság javasolja a taggyűlésnek Puskás Béla ügyvezető igazgató részére a 2020. évre kitűzött prémium második 50 %-ának a kifizetését.

**7/2021. (05.10.) számú határozat**

A felügyelő bizottság egyhangúlag javasolja, hogy a taggyűlés az előző évek gyakorlatának megfelelően tűzzön ki az ügyvezető igazgatónak az üzleti terv eredményes teljesítése függvényében prémiumot.

Javasolja a felügyelő bizottság a taggyűlésnek a 2021. évi üzleti terv eredményes teljesítése esetén az ügyvezető igazgató részére prémium kifizetését, melynek mértéke az éves bér 100 %-a.

Nem teljesülés esetén – pozitív mérlegeredmény mellett – a prémium csökkenthető. Veszteséges gazdálkodás esetén annak okait a felügyelő bizottságnak kell megvizsgálnia. A szakmai feladatok teljesítése esetén a felügyelő bizottság előzetes véleményezése és hozzájárulása alapján csökkentett prémium fizethető, a javadalmazási szabályzat figyelembevételével. Az eredmény terv túlteljesítése esetén a prémium nem emelkedik. Az I. féléves eredmény teljesítése során az ügyvezető igazgató részére a taggyűlés engedélyezi az 50 % prémium előlegként történő kifizetését a felügyelő bizottság előzetes hozzájárulásával.

**8/2021.(11.09.) számú határozat**

A felügyelő bizottság Gangel Erikát jegyzőkönyvvezetőnek egyhangúlag elfogadja.

**9/2021.(11.09.) számú határozat**

A felügyelő bizottság egyhangúlag elfogadja a napirendi pontokat.

**10/2021. (11.09.) számú határozat**

A felügyelő bizottság a 2021. évi üzleti terv I. félévi teljesítését egyhangúlag elfogadta.

**11/2021. (11.09.) számú határozat**

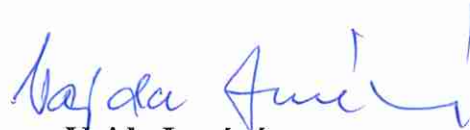
A felügyelő bizottság egyhangúlag elfogadja, tudomásul veszi, hogy a 2021. évi üzleti terv időarányos része teljesült, az éves prémium 50 %-ának előlegként történő kifizetésére vonatkozóan a taggyűlési határozat szerint kell eljárni.

**12/2021.(11.09.) számú határozat**

**A felügyelő bizottság egyhangúlag javasolja, hogy a rendkívüli mértékű eredményre tekintettel vizsgálja meg a Kft. vezetése, hogy van-e rá lehetőség, hogy az idei év eredményének terhére egy későbbre tervezett fejlesztést, beruházást, beszerzést meg tud-e valósítani.**

A Felügyelő Bizottságot a Somogy Temetkezési Kft. folyamatosan tájékoztatta a koronavírus-járvány aktuális helyzetéről, a megtett intézkedésekről. A megtett intézkedésekről kiadott tájékoztató a Somogy Temetkezési Kft. honlapján elérhető (link: <http://www.somogyitemetkezés.hu/koronavirussal-kapcsolato>).

Kaposvár, 2022. augusztus 18.



**Vajda Imréné**  
Felügyelő Bizottság tagja



1	1	2	2	7	3	2	6	9	6	0	3	1	1	3	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	4	-	0	9	-	3	0	0	8	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

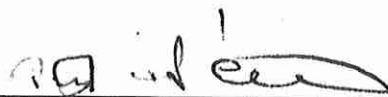
Cégjegyzék szám

A vállalkozás megnevezése: **SOMOGY MEGYEI TEMETKEZÉSI SZOLGÁLTATÓ KFT.**  
A vállalkozás címe: 7400 Kaposvár, Mező u. 2.  
A vállalkozás telefonszáma: 82/528-510

## Egyszerűsített éves beszámoló

**2021.**  
üzleti évről

Kaposvár, 2022. április 8.



A vállalkozás vezetője  
(képviselője)

SOMOGY MEGYEI  
TEMETKEZÉSI SZOLGÁLTATÓ Kft.  
KAPOSVÁR

Somogy Temetkezési Kft.

Statisztikai számjеле: 11227326-9603-113-14

Cégjegyzék száma: 14-09-300866

Beszámolási időszak: 2021. 01. 01. - 2021. 12. 31.

Fordulónap: 2021. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	<b>A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)</b>	128 074	0	151 264
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	104		477
3	2. sorból Immateriális javak érték helyesbítése			
4	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	123 520		148 337
5	4. sorból Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	2 450		2 450
7	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8.	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	<b>B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)</b>	73 566	0	102 190
10	I. KÉSZLETEK	3 615		3 708
11	II. KÖVETELÉSEK	20 684		18 298
12	11. sorból Követelések értékelési különbözete			
13	11. sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15	14. sorból Értékpapírok értékelési különbözete			
16	IV. PÉNZESZKÖZÖK	49 267		80 184
17	C. Aktív időbeli elhatárolások	768		557
18	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+17. sor)</b>	200 408	0	254 011

Források (passzívák)

19	<b>D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)</b>	113 067	0	177 971
20	I. JEGYZETT TŐKE	36 450		36 450
21	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23	III. TŐKETARTALÉK	1 600		1 600
24	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	60 094		25 017
25	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			50 000
26	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
27	Ebből: Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
28	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka			
29	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	14 923		64 904
30	E. Cél tartalékok			
31	<b>F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)</b>	60 347	0	58 027
32	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5 133		3 266
34	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	55 214		54 761
35	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	G. Passzívák időbeli elhatárolások	26 994		18 013
38	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)</b>	200 408	0	254 011

Kaposvár, 2022. április 8.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

SOMOGY MEGYEI  
TEMETKEZÉSI SZOLGÁLTATÓ Kft  
KAPOSVÁR

Somogy Temetkezési Kft.

Statisztikai számjеле: 11227326-9603-113-14

Cégjegyzék száma: 14-09-300866

Beszámolási időszak: 2021. 01. 01. - 2021. 12. 31.

Fordulónap: 2021. december 31.

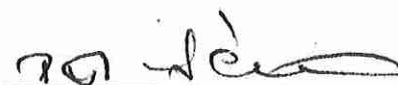
**Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
**(összköltség eljárással)**

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	471 283		583 823
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	13 281		14 050
4	Ebből: visszairt értékvesztés			
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	195 165		238 908
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	242 185		248 844
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	13 182		25 966
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	17 267		16 976
9	Ebből: értékvesztés			
10	<b>A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>16 765</b>	<b>0</b>	<b>67 179</b>
11	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	46		11
12	Ebből: értékelési különbözet			
13	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	199		254
14	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>-153</b>	<b>0</b>	<b>-243</b>
15	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>16 612</b>	<b>0</b>	<b>66 936</b>
16	X. Adófizetési kötelezettség	1 689		2 032
17	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>14 923</b>	<b>0</b>	<b>64 904</b>

Kaposvár, 2022. április 8.



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

SOMOGY MEGYEI  
TEMETKEZÉSI SZOLGÁLTATÓ Kft.  
KAPOSVÁR