

Felügyelőbizottság jelentése

a Somogy Temetkezési Kft.
2024. 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-jén 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

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

- 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 tőkeösszetétele:

Megnevezés	E Ft
Jegyzett tőke	36 450
Tőketartalék	1 600
Eredménytartalék	147 382
Lekötött tartalék	---
2024. évi mérleg szerinti eredmény	71
Összesen:	185 503

- A jegyzett tőke a saját tőke 19,65%-a.

- Az alkalmazásban állók átlagos állományi létszáma 52 fő, melyből megváltozott munkaképességű dolgozók létszáma 2 fő.

Vezető tisztségviselők:

Puskás Péter Gábor ügyvezető igazgató
2023. június 1-jétől jelenleg is.
Munkabére: 2024. január 1-jétől 885 350,- Ft /hó

FEB elnöke

Kruppai Győző
FEB elnök 4/2020. (01.15.) számú határozat alapján 2025. január 20-ig.
Tiszteletdíja: 2024. január 1-jétől 178 100,-Ft/hó

FEB tagok

Vajda Imréné
FEB tag 5/2020. (01.15.) számú határozat alapján 2025. január 20-ig.
Tiszteletdíja: 2025. január 1-jétől 137 528,- Ft/hó

Balatinác Pál

FEB tag 12/2023. (05.22.) számú határozat alapján 2028. május 31-ig.
Tiszteletdíja: 2024. június 1-jétől 137 528,- Ft/hó

Könyvvizsgáló

Pappné Vörös Judit
12B/2022. (05.24.) számú határozat alapján: 2022.06.01-től 2027.05.31-ig
Díjazása: 2024. január 01-jétől **165 313,-** Ft+ áfa/hó.

II. Gazdálkodással kapcsolatos adatok

A társaság tevékenységének és bevételeinek alakulása

Tevékenység	Bevétel (E Ft-ban)		Százalék
	2024. évre tervezett	2024. évi tény	
Kellékértékesítés	165 946	163 383	98,46
Szolgáltatás, szállítási tevékenység	231 367	208 384	90,07
Temetőüzemeltetés	156 341	153 090	97,92
Építőipari tevékenység (karbantartás is)	12 118	13 294	109,70
Alaptevékenység összesen:	565 772	538 151	95,12
Árueladás	461	0	0
Egyéb tevékenység (közvetített szolg. bevétele is)	104 463	116 596	111,61
Mindösszesen:	670 696	654 747	97,62

Társaságunk a bevételi tervét 97,62%-ra teljesítette. A 15 949 E Ft alulteljesítés a temetőüzemeltetés, a kellékértékesítés, valamint a szolgáltatási, szállítási tevékenység, a tervhez viszonyított, összesen 13,55%-os csökkenéséből adódik.

A kellékértékesítés a tervezettnél 1,54%-kal kevesebb árbevétele is jelentős csökkenés, ennek indoka, hogy a bázishoz viszonyítva 49 fővel csökkent a befejezett temetések száma.

A temetőüzemeltetés tervhez viszonyított 2,08%-os csökkenése is jelentős, ezt is a temetések számának csökkenése befolyásolta.

Az árueladás 461 E Ft-os tervhez viszonyított csökkenése a más temetkezési vállalkozók áruvásárlási szándékának megszűnéséből ered.

Az építőipari tevékenység bevételének a tervhez viszonyított (109,70%) túlteljesítésének oka, hogy 2024-ben nagyobb igény volt kriptaépítésre. A növekedés meghatározó, mivel a részleg 2 dolgozója végzi a karbantartási feladatokat az üzemeltetett temetőkben is.

Az egyéb tevékenység - mely a közvetített szolgáltatást is tartalmazza - bevételének (11,61%-os) a tervezetthez viszonyított növekedését a közvetített szolgáltatások és a pályázatok útján elnyert támogatások változása okozta.

2024. évben pályázat útján elnyert támogatás összege 15 254 E Ft. A bázishoz viszonyított növekedés 4 180 E Ft. Az eltérést a hosszabb időtartamú közfoglalkoztatásban részt vett személyek számának növekedése, illetve a több elnyert munkaügyi támogatás okozta.

Társaságunk 2024. évi jelentős beruházásai:

<u>Megnevezés</u>	Aktivált bruttó érték Ft-ban
Kamerarendszer telepítése	822.000
Toyota Corolla SD Comfort	8.900.000
Ford Transit RNG-008	7.303.150
MTD Platinum SD fűnyírótraktor	480.000

Az előző évek gyakorlatának megfelelően, 2024. évben is folytattuk értéknövelő felújításainkat:

<u>Megnevezés</u>	Értéknövelő <u>felújítás</u> E Ft
Gépjárművek értéknövelő átalakítása	2.721
Vízvezeték-szerelés	865
Tetőfelújítás	400

Befejezetlen beruházás:

Befejezetlen beruházást nem tartunk nyilván.

- Forgóeszközök:	47.693 E Ft
Készletek:	6.285 E Ft
Követelések:	14.916 E Ft
Pénzeszközök:	26.492 E Ft

- Aktív időbeli elhatárolások:	20.113 E Ft
---------------------------------------	--------------------

<i>Aktív időbeli elhatárolások</i>	2023.év	2024.év	Eltérés a bázisévtől
Már elszámolt, de nem a tárgyidőszakra vonatkozó költség	2.951 E Ft	0EFt	-2.951 E Ft
Még be nem folyt, de a tárgyidőszakot illető bevétel	16.581 E Ft	20.113 E Ft	+ 3.532 E Ft
Összesen:	19.532 E Ft	20.113 E Ft	+ 581 E Ft

Követelések között jelentősebb összegű a belföldi vevők állománya, amely 12.304 E Ft.

<u>Források:</u>	240.606 E Ft
Saját tőke:	185.503 E Ft
Kötelezettségek:	52.678 E Ft
Passzív időbeli elhatárolás:	2.425 E Ft

<i>Passzív időbeli elhatárolások</i>	2023.év	2024.év	Eltérés a bázisévtől
Még nem elszámolt, de a tárgyidőszakot illető költség:			
- anyagjellegű:	0 E Ft	0 E Ft	0 E Ft
- személyi jellegű:	770 E Ft	0 E Ft	0EFt
A már befolyt, de nem a tárgyidőszakot illető bevétel:	2.494 E Ft	2.425 E Ft	- 69 E Ft
Összesen:	3.264 E Ft	2.425 E Ft	- 839 E Ft

Osztalék kifizetésére nem került sor, hosszúlejáratú kötelezettségünk nincs.

Jelentősebb összeget képviselnek a szállítók 7.440 E Ft-tal, melyből a nem számlázott szállítások összege 5.270 E Ft.

A vevőktől kapott előlegek főkönyvi számla egyenlege 7.761 E Ft, mely a bázis évhez viszonyítva 4.480 E Ft-tal csökkent.

Folyószámlahitelt 2024. december 31-én nem vett társaságunk igénybe.

Eredménykimutatás:

Bevételek:

A társaság 2024. évi értékesítés nettó árbevétele 629.267 E Ft, mely 36.960 E Ft-tal több, mint a bázisév.

Az aktivált saját teljesítmények értéke 60 E Ft.

Egyéb bevétel összege: 25.469 E Ft, mely 4.559 E Ft-tal több a bázisévinél.

Az SVMKHI Munkaügyi Központja a hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatására 14.061 E Ft-ot, egyéb pályázatokra 1.193 E Ft-ot utalt át elszámolásaink alapján. A 2024. évi össztámogatás összege 15.254 E Ft, mely nem változott a bázisévhez viszonyítva.

Költségek, ráfordítások:

<u>Anyagijellegű ráfordítások:</u>	254.605 E Ft, melyből
- Anyagköltség	82.651 E Ft
- Igénybe vett szolg. értéke	53.941 E Ft
- Eladott (közvetített) szolg. értéke	78.811 E Ft
- Eladott áruk beszerzési értéke	28.523 E Ft
- Egyéb szolgáltatások értéke	10.679 E Ft, melyből
- a bankköltség	6.141E Ft
- biztosítási díj	4.202 E Ft.

<u>Személyi jellegű ráfordítások:</u>	352.121 E Ft, melyből
- Bérköltség	282.780 E Ft
- Személyi jellegű egyéb kifizetések	37.353 E Ft
- Bérjárulékok	31.988 E Ft.

Értécsökkenési leírás a számviteli törvény szerint 27.501 E Ft, az adótörvény szerint 19.917 E Ft, melyből a kis összegű tárgyi eszközök értéke 1.092 E Ft. Értécsökkenés elszámolásánál időarányos leírást, lineáris leírási kulcsokat alkalmaztunk.

Egyéb ráfordítások összege 19.198 E Ft, melyből adók, illetékek, hozzájárulások bevallott fizetendő összege, ideértve az önkormányzatoknak fizetendő kötelezettségeket is, (társasági adó nélkül) 13.681 E Ft, véglegesen ellentételezés nélkül átadott pénzeszköz 690 E Ft volt.

Pénzügyi műveletek bevételei 10 E Ft.

Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen 131 E Ft.

Pénzügyi műveletek eredménye -121 E Ft.

Társasági adóalap korrekciós tételek

- Adózás előtti eredmény	1.250 E Ft
--------------------------	------------

Adóalapot csökkentő tételek:

- ÉCS az adótörvény szerint	19.917 E Ft
Csökkentő tételek összesen:	19.917 E Ft

Adóalapot növelő tételek:

- ÉCS számviteli törvény szerint	27.501 E Ft
----------------------------------	-------------

- Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege (Tao. tv. 8. §. (1) d)	0 EFt 103 E Ft
Jogerős határozatban megállapított bírság Behajthatatlan követelésnek nem minősülő,	

<u>adóévben elengedett követelés</u>	<u>0 E Ft</u>
Növelő tételek összesen:	27.604 E Ft

Korrigált adóalap	8.937 E Ft
Minimum adóalap	13.095 E Ft
Fizetendő társasági adó	1.179 E Ft

Adózás előtti eredmény:	1.250 E Ft
<u>Fizetendő társasági adó</u>	<u>1.179 E Ft</u>

Adózott eredmény:	71 E Ft
-------------------	---------

III. A felügyelőbizottság tevékenysége

- A felügyelőbizottság munkarendje

2024. évben a felügyelőbizottság az alábbi témákat tárgyalta meg:

Május 6-án:

1. Beszámoló a 2023. évi üzleti terv végrehajtásáról.
 - a) Könyvvizsgálói jelentés a Somogy Temetkezési Kft. 2023. évi mérleg felülvizsgálatáról.
 - b) Felügyelőbizottság jelentése a Kft. 2023. évi üzleti tervének teljesítéséről.
2. A 2024. évi üzleti terv előterjesztése, a Felügyelő Bizottság véleménye a 2024. évi üzleti tervről.
3. Javaslat az ügyvezető igazgató 2023. évi prémiumának megállapítására, a 2024. évi prémium kitűzésére.
4. A Somogy Temetkezési Kft. általános pénzügyi, gazdasági helyzetének áttekintése, javaslatok a további intézkedések megtétele érdekében.

Határozatok:

1/2024. (05.06.) számú határozat: A felügyelőbizottság Gangel Erikát jegyzőkönyvvezetőnek egyhangúlag elfogadja.

2/2024. (05.06.) számú határozat: A felügyelőbizottság egyhangúlag elfogadja a napirendi pontokat.

3/2024. (05.06.) számú határozat: A felügyelőbizottság a független könyvvizsgáló jelentését egyhangúlag tudomásul veszi. A felügyelő bizottság javasolja a tulajdonosoknak a 2023. évi mérleg elfogadását.

4/2024. (05.06.) számú határozat: A felügyelőbizottság a 2023. év üzleti tervének vizsgálatáról készült írásos beszámolót áttanulmányozta. Az abban, valamint a könyvvizsgálói jelentésben foglaltak, és az ülésen elhangzottak figyelembevételével, az ügyvezető igazgató szóbeli kiegészítésével a 2023. évi beszámolót a taggyűlésnek elfogadásra javasolja.

5/2024.(05.06.) számú határozat: A felügyelőbizottság tudomásul veszi a 2024. évi üzleti tervben foglalt bevétel és költség alakulását. A felügyelő bizottság javasolja a taggyűlésnek a 2024. évi üzleti terv elfogadását. 5/2024.(05.06.) számú határozat A felügyelő bizottság tudomásul veszi a 2024. évi üzleti tervben foglalt bevétel és költség alakulását. A felügyelő bizottság javasolja a taggyűlésnek a 2024. évi üzleti terv elfogadását.

6/2024. (05.06.) számú határozat: A felügyelőbizottság megvizsgálta a 2023. évi üzleti terv teljesítését, és megállapította, hogy az üzleti tervben megfogalmazott eredményt a Kft. teljesítette. A felügyelőbizottság javasolja a taggyűlésnek ügyvezető igazgató részére a 2023. évre kitűzött prémium második 50 %-ának a kifizetését.

7/2024. (05.06.) számú határozat: A felügyelőbizottság 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 2024. 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 eredményterv túlteljesítése esetén a prémium nem emelkedik. Az I. féléves eredmény teljesítése során az ügyvezető igazgató részére a taggyűlés az eddigi gyakorlatnak megfelelően engedélyezi az 50% prémium előlegként történő kifizetését a felügyelő bizottság előzetes hozzájárulásával.

Október 29-én:

1. Jelentés a 2024. évi üzleti terv I. félévi teljesítéséről.
2. Javaslat az ügyvezető igazgató éves prémiumának kifizetésére.
3. Szóbeli tájékoztató a Somogy Temetkezési Kft. gazdasági és pénzügyi helyzetéről.

Határozatok:

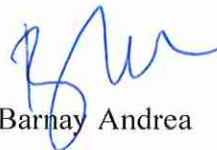
8/2024.(10.29.1 számú határozat: A felügyelőbizottság Gangel Erikát jegyzőkönyvvezetőnek egyhangúlag elfogadja.

9/2024.(10.29.1 számú határozat: A felügyelőbizottság egyhangúlag elfogadja a napirendi pontokat.

10/2024.(10.29.) számú határozat: A felügyelőbizottság a 2024. évi üzleti terv I. félévi teljesítését egyhangúlag tudomásul vette, egyben felkéri a cégvezetést, hogy tegyen meg mindent a célkitűzés teljesítésére.

11/2024.(10.29.) számú határozat: A felügyelőbizottság egyhangúlag elfogadja és javasolja, hogy mivel a 2024. évi üzleti terv idő arányos része nem teljesült, ezért az ügyvezető részére az éves prémium 50 %-ának előlegként történő kifizetésére ne kerüljön sor, hanem az egész évi prémium 2025 májusában egy összegben kerüljön majd kifizetésre, amennyiben a feltételek teljesülnek és azt a taggyűlés elfogadja.

Kaposvár, 2025. augusztus 26.



Barnay Andrea

Felügyelő Bizottság tagja

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék szám

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

Egyszerűsített éves beszámoló

2024.
üzleti évről

Kaposvár, 2025. április 7.



A vállalkozás vezetője
(képviselője)

SOMOGY TEMETKEZÉSI KFT.
7400 Kaposvár, Mező u. 2.
Adószám: 11227326-2-14
Banksz.sz.: 10403909-39020091-00000000

Somogy Temetkezési Kft.

Statistikai számjеле: 11227326-9630-113-14

Cégjegyzék száma: 14-09-300866

Beszámolási időszak: 2024. 01. 01. - 2024. 12. 31.

Fordulónap: 2024. 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	A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)	174 999	0	172 800
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	149		449
3	2. sorból Immateriális javak érték helyesbítése			
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	172 400		169 901
5	4. sorból Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	2 450		2 450
7	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	54 505	0	47 693
10	I. KÉSZLETEK	4 605		6 285
11	II. KÖVETELÉSEK	16 098		14 916
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	33 802		26 492
17	C. Aktív időbeli elhatárolások	19 532		20 113
18	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+17. sor)	249 036	0	240 606

Források (passzívák)

19	D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)	185 432	0	185 503
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	145 657		147 382
25	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
27	Ebből: Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
28	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka			
29	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 725		71
30	E. Céltartalékok			
31	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	60 340	0	52 678
32	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
34	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	60 340		52 678
35	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	G. Passzívák időbeli elhatárolások	3 264		2 425
38	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	249 036	0	240 606

Kaposvár, 2025. április 7.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

SOMOGY TEMETKEZÉSI KFT.

7400 Kaposvár, Mező u. 2.

Adószám: 11227326-2-14

Bankszámla: 10903000-33020091-00000000

Somogy Temetkezési Kft.

Statisztikai számjele: 11227326-9630-113-14

Cégjegyzék száma: 14-09-300866

Beszámolási időszak: 2024. 01. 01. - 2024. 12. 31.

Fordulónap: 2024. 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	592 307		629 267
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	6		60
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	20 910		25 469
4	Ebből: visszaírt értékvesztés			
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	264 769		254 605
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	303 083		352 121
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	27 496		27 501
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	14 541		19 198
9	Ebből: értékvesztés			
10	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(±II+III-IV-V-VI-VII)	3 334	0	1 371
11	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	7		10
12	Ebből: értékelési különbözet			
13	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	512		131
14	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-505	0	-121
15	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	2 829	0	1 250
16	X. Adófizetési kötelezettség	1 104		1 179
17	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	1 725	0	71

Kaposvár, 2025. április 7.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

SOMOGY TEMETKEZÉSI KFT.

7400 Kaposvár, Mező u. 2.

Adószám: 11227326-2-14

Bankszám: 10403909-30020091-00000000



Beszámoló a 2024. évi üzleti terv teljesítéséről

Társaságunk a 2024. évi munkáját a taggyűlés által elfogadott üzleti terv, az érvényben lévő szerződések, valamint a hatályos törvények és rendeletek alapján végezte. Továbbra is meghatározó a szerepünk Somogy megyében az alaptevékenység végzése, valamint a kellékértékesítés területén. A kellékek minősége, mennyisége megfelelt megrendelőink elvárásainak. Az általunk forgalmazott kellékek között hazai és külföldi gyártók kegyeleti termékei is megtalálhatóak. A széles körű termékválasztékkal valamennyi megrendelő igényét ki tudtuk elégíteni. Ebben az évben is a legnagyobb figyelmet a fő tevékenységi területre, a temetkezési szolgáltatás végzésére fordítottuk.

Statisztikai adataink alapján, a temetéseink számában csökkenés következett be. 2024. évben a tényleges temetések száma a bázishoz viszonyítva 49, míg a felvett temetések száma 58 csökkenést mutat. A folyamatos temetésszámcsökkenés a 2020-2021. évben koronavírus-fertőzésben idejekorán elhunytak magas számának hatása.

Temetések számának alakulása

Megnevezés	Temetések 2023. év	Temetések 2024. év	Változás az előző évhez
A Kft. által felvett temetkezési szolgáltatás	1 794	1 736	-58
A Kft. által befejezett temetkezési szolgáltatás	1 676	1 627	-49
A befejezett tem. szolgáltatás - Kaposváron és a kirendeltségeken	1 185	1 090	-95
- Kaposvár- és a kirendeltségek környékén levő településeken	491	537	+46

Temetések számának alakulása részlegenként

Megnevezés	Összes temetés		Kft. által végzett temetés			
	2023. év	2024. év	A településen		A település környékén lévő településeken	
			2023. év	2024. év	2023. év	2024. év
Csurgó	207	195	48	51	159	144
Nagyatád	177	179	111	95	66	84
Marcali	268	227	182	146	86	81
Balatonlelle	65	53	51	35	14	18
Kaposvár	959	973	793	763	166	210
Összesen:	1 676	1 627	1 185	1 090	491	537

Temetésvételek alakulása részlegenként 2024. évben

Megnevezés	Kft. által végzett temetés		Csak hamvasztás megrendelése	Összes felvett temetés	Ebből idegen vállalkozók által beszállított, a Kft. által végzett temetések *
	A településen	A település környékén lévő településeken			
Csurgó	51	144	6	201	7
Nagyatád	95	84	11	190	91
Marcali	146	81	36	263	3
Balatonlelle	35	18	10	63	11
Kaposvár	763	210	46	1019	278
Összesen:	1 090	537	109	1 736	390

* A temetőkről és a temetkezésről szóló 1999. évi XLIII. törvény 40. § (1):

„A temető tulajdonosa, köztemető esetén az önkormányzat rendelete kötelezővé teheti a temetőn belüli, az elhunyt hűtésével, ravatalozásával, a temetőben erre a célra rendszeresített szállító járművön történő szállításával, továbbá a hamvaknak az erre szolgáló berendezéssel történő szórásával, urnaelhelyezéssel, sírásással, sírhelynyitással, sírbahelyezéssel, visszahantolással, újratemetéssel és exhumálással kapcsolatos feladatok ellátására az üzemeltető szakszemélyzetének és berendezésének igénybevételét (a továbbiakban: az üzemeltető által biztosított szolgáltatás).”

A tulajdonosok elvárásainak, anyagi lehetőségeinknek megfelelően fordítottunk figyelmet a Somogy Temetkezési Kft. által üzemeltetett temetők, valamint a ravatalozók és a kiegészítő létesítményeik karbantartására, berendezéseinek felújítására.

Összességében az üzleti tervben meghatározott feladatokat végrehajtottuk.

A társaság tevékenységének és bevételeinek alakulása

Tevékenység	Bevétel (E Ft-ban)		Százalék
	2024. évre tervezett	2024. évi tény	
Kellékértékesítés	165 946	163 383	98,46
Szolgáltatás, szállítási tevékenység	231 367	208 384	90,07
Temetőüzemeltetés	156 341	153 090	97,92
Építőipari tevékenység (karbantartás is)	12 118	13 294	109,70
Alaptevékenység összesen:	565 772	538 151	95,12
Áru eladás	461	0	0
Egyéb tevékenység (közvetített szolg. bevétele is)	104 463	116 596	111,61
Mindösszesen:	670 696	654 747	97,62

Társaságunk a bevételi tervét 97,62%-ra teljesítette. A 15 949 E Ft alulteljesítés a temetőüzemeltetés, a kellékértékesítés, valamint a szolgáltatási, szállítási tevékenység, a tervhez viszonyított, összesen 13,55%-os csökkenéséből adódik.

A kellékértékesítés a tervezettnél 1,54%-kal kevesebb árbevétele is jelentős csökkenés, ennek indoka, hogy a bázishoz viszonyítva 49 fővel csökkent a befejezett temetések száma.

A temetőüzemeltetés tervhez viszonyított 2,08%-os csökkenése is jelentős, ezt is a temetések számának csökkenése befolyásolta.

Az árueladás 461 E Ft-os tervhez viszonyított csökkenése a más temetkezési vállalkozók áruvásárlási szándékának megszűnéséből ered.

Az építőipari tevékenység bevételének a tervhez viszonyított (109,70%) túlteljesítésének oka, hogy 2024-ben nagyobb igény volt kriptaépítésre. A növekedés meghatározó, mivel a részleg 2 dolgozója végzi a karbantartási feladatokat az üzemeltetett temetőkben is.

Az egyéb tevékenység – mely a közvetített szolgáltatást is tartalmazza – bevételének (11,61%-os) a tervezetthez viszonyított növekedését a közvetített szolgáltatások és a pályázatok útján elnyert támogatások változása okozta.

2024. évben pályázat útján elnyert támogatás összege 15 254 E Ft. A bázishoz viszonyított növekedés 4 180 E Ft. Az eltérést a hosszabb időtartamú közfoglalkoztatásban részt vett személyek számának növekedése, illetve a több elnyert munkaügyi támogatás okozta.

Idegen vállalkozók által beszállított, a Kft. által végzett temetések

Év	Törzsök és Törzsök Kft.	Lélekút Kft.	Egyéb vállalkozók	Összesen
2010.	69	-	3	72
2011.	63	-	1	64
2012.	60	-	14	74
2013.	114	53	18	185
2014.	101	79	27	207
2015.	102	99	29	230
2016.	77	102	83	262
2017.	56	145	84	285
2018.	69	166	96	331
2019.	70	144	38	252
2020.	74	145	82	301
2021.	84	191	136	411
2022.	43	154	50	247
2023.	66	155	85	306
2024.	51	159	180	390

A Somogy vármegyei vállalkozók meghatározott területen tevékenykednek, amelyet kevés kivételtől eltekintve (Törzsök Kft., Szalai Bt., Lélekút Kft.) általában mindenki tiszteletben tart.

A hozzátartozók több ízben kértek árajánlatot és ugyanezen ajánlatokat megkérték a kaposvári telephellyel rendelkező egyéb vállalkozásoktól is, akik túlnyomó részben kisebb összegről adtak ajánlatot. Tapasztalataink szerint a megrendelők akár néhány ezer forintos árkülönbség esetén is szolgáltatót váltanak. Társaságunk 2024. évben is szükség esetén a megrendelők megtartása érdekében élt a kedvezmények adásának lehetőségével. Az idegen vállalkozások temetésfelvételeinek növekvő száma valószínűsíthetően a számla nélküli vagy csak részben számlázott szolgáltatások számát is mutatja (a fel nem számított áfa, mint árelőny szerepel). Ezek a vállalkozások nem tartják be a temetkezési törvényben és a kormányrendeletben meghatározott kötelező számlatartalmat. Mindez hatékony ellenőrzéssel megszüntethető lenne. Jelenleg nincsen olyan hatóság, amelynek ez az ellenőrzés a feladatai közé tartozna.

A társaság tevékenységét és az eredményességet befolyásoló tényezők:

- A lakosságot is nagymértékben érintő pénzügyi-, és gazdasági nehézségek hatásának következménye a jövedelemcsökkenés, amely 2024. évben is fokozottan éreztette hatását. A nagymértékű infláció és a fizetési terhek növekedése miatt a temetkezési szokások és igények változása (koporsós temetés helyett hamvasztás – urnás temetés, illetve urnák el nem temetése, hazavitele –). Az urnák hazavitelének száma a bevezetett intézkedéseink hatásának ellenére még mindig magas, 2024-ben már egy kis csökkenést tapasztalhattunk ezzel kapcsolatban, (2018. évben 115 db, 2019. évben 95 db, 2020. évben 115 db, 2021. évben 80 db, 2022. évben 145 db, 2023. évben 118 db, 2024-ben pedig 109 db urnát vittek haza). A kaposvári Keleti temetőben három évig nettó 1 946,- forintért tároltathatták a hozzátartozók a hamvakat. 2024. évben 8 urna tárolását rendelték meg a hozzátartozók.
- 2024. évben társaságunk által befejezett temetkezési szolgáltatások megoszlási aránya: koporsós temetés 33,19%, urnás temetés 63,00%, szórás 3,81%.
- A köztemetések száma 2023. évről, 81 db-ról, 2024. évre, 72 db-ra csökkent. A köztemetések eredményessége csekély, szinte bekerülési áron bonyolítjuk le, az önkormányzatok jelentős részének gondot okoz a megrendelt szolgáltatás kifizetése, likviditási problémáik miatt.
- Mérsékelten nőtt, 12 304 E Ft-ra társaságunk vevő folyószámla követelése, mely 3 163 E Ft-tal több, mint az előző év hasonló időszakának egyenlege.

2024. évben behajthatatlan követelést nem írtunk le. Az egyenlegközlőket 2024. december 31-ei állapotnak megfelelően megküldtük.

- Az eredményünkre a növekvő költségek mellett pozitív hatást gyakorol a korábban beszerzett (2022-ben lecserélt) szemétszállító autó. 2013. IV. negyedétől Nagyatád és Csurgó városokból és vonzáskörzetük-ből is saját autónkkal szállítjuk ártalmatlanításra a keletkezett hulladékokat. Továbbra is gondot jelent az egyéb hulladékok (betontörmelék, téglá...) ártalmatlanításának magas költsége, amely 2024-ben sem változott. Folyamatosan keressük az olcsóbb, hatékonyabb, ugyanakkor törvényes megoldást.
- Jelentős hatást gyakorol az eredményünkre a bérek és annak járulékainak emelkedése, amely a mindenkori minimálbér, illetve bérminimum növekedését követő emelést jelent.

Véglegesen, nem fejlesztési célra **690 E Ft** támogatást adtunk át a tulajdonos önkormányzatoknak is, amely 1 234 E Ft-tal kevesebb, mint a bázisév.

2021. évben társaságunk 50 000 000 Ft fejlesztési tartalékot képzett a következő 4 év tárgyi eszköz beszerzésére, melyből:

<i>Megnevezés</i>	<i>Üzembe helyezés</i>	<i>Összeg (Ft-ban)</i>
Ford Fcd Transit (TEL-861)	2022.04.12.	9 277 500
Motoros kasza	2022.04.19.	264 559
Motoros kasza	2022.04.19.	257 472
Motoros kasza	2022.04.19.	264 559
Fűnyíró traktor	2022.05.11.	708 583
Fűnyíró traktor	2022.09.23.	963 780
Renault Master (RJV-507)	2022.10.11.	9 014 300
Renault W Kangoo (AA-EX-368)	2022.11.08.	5 029 500
2022. évi felhasználás összesen:		25 780 253 Ft
Ford Transit (SRH-225)	2023.06.26.	12 815 666
Ford Transit szimplakabinos (AE-GU-037)	2023.10.20.	11 404 081
2023. évi felhasználás összesen:		24 219 747 Ft


Így a fejlesztési tartalék 2023-as évben teljes összegben felhasználásra került.

A társaság 2024. évi eredménytervét a 2023. évi beszámolót jóváhagyó taggyűlés 159 E Ft-ban határozta meg.

A 2024. évi adózott eredmény 71 E Ft. A tervet társaságunk részben teljesítette.

A társaság gazdálkodásában a mérlegfordulónap óta jelentős változás nem következett be.

Kaposvár, 2025. április 07.


Puskás Péter Gábor
ügyvezető igazgató

SOMOGY TEMETKEZÉSI KFT.
7400 Kaposvár, Mező u. 2.
Adószám: 11227326-2-14
Banksz.sz.: 10403909-39020691-00000000

Kiegészítő melléklet az egyszerűsített éves beszámolóhoz
2024. évről
Somogy Temetkezési Kft.

Tulajdonosok köre 2024. december 31-én:

Tag neve, székhelye	Törzsbetét	%
Balatonlellei Önkormányzat 8638 Balatonlelle, Petőfi u. 2.	690.000 Ft →	1,9%
Balatonszárszói Önkormányzat 8624 Balatonszárszó, Hősök tere 1.	2.000.000 Ft →	5,5%
Csurgói Önkormányzat 8840 Csurgó, Széchenyi tér 2.	770.000 Ft →	2,1%
Kaposvári Önkormányzat 7400 Kaposvár, Kossuth tér 1.	10.540.000 Ft →	28,9%
Marcali Önkormányzat 8700 Marcali, Rákóczi u. 11.	9.480.000 Ft →	26,0%
Nagyatádi Önkormányzat 7500 Nagyatád, Baross G. u. 9.	3.320.000 Ft →	9,1%
Somogy Megyei Kegyeleti Egyesület 7400 Kaposvár, Mező u. 2.	9.650.000 Ft →	26,5%
		100%

A kiegészítő melléklet a társaság 2024. január 01-jétől december 31-ig terjedő időszakának üzleti tevékenységéről készült.

Jogszabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a 2000. évi C. törvény, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak.

A kiegészítő melléklet a mérleg és eredménykimutatás számszaki adatainak kiegészítését, magyarázatát szolgálja. Mindezen túl, olyan általános és tájékoztató jellegű információkat is tartalmaz, amelyek ugyan a cég gazdálkodásáról szólnak, azonban közvetlenül nem kapcsolódnak a beszámoló többi részéhez.

Mérlegkészítés fordulónapja: 2024. december 31.
Beszámoló fajtája: Éves beszámoló „A” típusú
Eredménykimutatás fajtája: Összköltséges eljárás
„A” változat

A társaság ügyvezetője: Puskás Péter Gábor (Kaposvár, Kisfaludy u. 77.)
cégjegyzésre jogosult

A Kft. könyvvizsgálatra kötelezett.

Választott könyvvizsgáló: Pappné Vörös Judit (kamarai tagsági szám: 001487)
7400 Kaposvár, Brassó utca 7.

A mérleget összeállította: Kovács Diána mérlegképes könyvelő
Regisztrációs száma: 190.732

A mérlegkészítés időpontja: 2025. április 07.

Eszközök: 240.606 E Ft

– Befektetett eszközök: 172.800 E Ft
 Immateriális javak: 449 E Ft
 Tárgyi eszközök: 169.901 E Ft
 Befektetett pü. eszközök: 2.450 E Ft

Társaságunk 2024. évi jelentős beruházásai:

<u>Megnevezés</u>	<u>Aktivált bruttó érték Ft-ban</u>
Kamerarendszer telepítése	822.000
Toyota Corolla SD Comfort	8.900.000
Ford Transit RNG-008	7.303.150
MTD Platinum SD fűnyírótraktor	480.000

Az előző évek gyakorlatának megfelelően, 2024. évben is folytattuk értéknövelő felújításainkat:

<u>Megnevezés</u>	<u>Értéknövelő felújítás E Ft</u>
Gépjárművek értéknövelő átalakítása	2.721
Vízvezeték-szerelés	865
Tetőfelújítás	400

Befejezetlen beruházás:

Befejezetlen beruházást nem tartunk nyilván.

– **Forgóeszközök:** 47.693 E Ft
 Készletek: 6.285 E Ft
 Követelések: 14.916 E Ft
 Pénzeszközök: 26.492 E Ft

– **Aktív időbeli elhatárolások:** 20.113 E Ft

<i>Aktív időbeli elhatárolások</i>	2023. év	2024. év	Eltérés a bázisévtől
Már elszámolt, de nem a tárgyidőszakra vonatkozó költség	2.951 E Ft	0 E Ft	-2.951 E Ft
Még be nem folyt, de a tárgyidőszakot illető bevétel	16.581 E Ft	20.113 E Ft	+ 3.532 E Ft
Összesen:	19.532 E Ft	20.113 E Ft	+ 581 E Ft

Követelések között jelentősebb összegű a belföldi vevők állománya, amely 12.304 E Ft.

<u>Források:</u>	240.606 E Ft
Saját tőke:	185.503 E Ft
Kötelezettségek:	52.678 E Ft
Passzív időbeli elhatárolás:	2.425 E Ft

<i>Passzív időbeli elhatárolások</i>	2023. év	2024. év	Eltérés a bázisévtől
Még nem elszámolt, de a tárgyidőszakot illető költség:			
- anyagjellegű:	0 E Ft	0 E Ft	0 E Ft
- személyi jellegű:	770 E Ft	0 E Ft	0 E Ft
A már befolyt, de nem a tárgyidőszakot illető bevétel:	2.494 E Ft	2.425 E Ft	- 69 E Ft
Összesen:	3.264 E Ft	2.425 E Ft	- 839 E Ft

Osztalék kifizetésére nem került sor, hosszúlejáratú kötelezettségünk nincs.

Jelentősebb összeget képviselnek a szállítók 7.440 E Ft-tal, melyből a nem számlázott szállítások összege 5.270 E Ft.

A vevőktől kapott előlegek főkönyvi számla egyenlege 7.761 E Ft, mely a bázis évhez viszonyítva 4.480 E Ft-tal csökkent.

Folyószámlahitelt 2024. december 31-én nem vett társaságunk igénybe.

Eredménykimutatás:

Bevételek:

A társaság 2024. évi értékesítés nettó árbevétele 629.267 E Ft, mely 36.960 E Ft-tal több, mint a bázisév.

Az aktivált saját teljesítmények értéke 60 E Ft.

Egyéb bevétel összege: 25.469 E Ft, mely 4.559 E Ft-tal több a bázisévinél.

Az SVMKHI Munkaügyi Központja a hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatására 14.061 E Ft-ot, egyéb pályázatokra 1.193 E Ft-ot utalt át elszámolásaink alapján. A 2024. évi össztámogatás összege 15.254 E Ft, mely nem változott a bázisévhez viszonyítva.

Költségek, ráfordítások:

<u>Anyagjellegű ráfordítások:</u>	254.605 E Ft, melyből
- Anyagköltség	82.651 E Ft
- Igénybe vett szolg.értéke	53.941 E Ft
- Eladott (közvetített) szolg. értéke	78.811 E Ft
- Eladott áruk beszerzési értéke	28.523 E Ft
- Egyéb szolgáltatások értéke	10.679 E Ft, melyből
- a bankköltség	6.141 E Ft
- biztosítási díj	4.202 E Ft.

<u>Személyi jellegű ráfordítások:</u>	352.121 E Ft, melyből
- Bérköltség	282.780 E Ft
- Személyi jellegű egyéb kifizetések	37.353 E Ft
- Bérjárulékok	31.988 E Ft.

Értékcsökkenési leírás a számviteli törvény szerint 27.501 E Ft, az adótörvény szerint 19.917 E Ft, melyből a kis összegű tárgyi eszközök értéke 1.092 E Ft. Értékcsökkenés elszámolásánál időarányos leírást, lineáris leírási kulcsokat alkalmaztunk.

Egyéb ráfordítások összege 19.198 E Ft, melyből adók, illetékek, hozzájárulások bevalótt fizetendő összege, ideértve az önkormányzatoknak fizetendő kötelezettségeket is, (társasági adó nélkül) 13.681 E Ft, véglegesen ellentételezés nélkül átadott pénzeszköz 690 E Ft volt.

Pénzügyi műveletek bevételei 10 E Ft.

Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen 131 E Ft.

Pénzügyi műveletek eredménye -121 E Ft.

Társasági adóalap korrekciós tételek

- Adózás előtti eredmény 1.250 E Ft

Adóalapot csökkentő tételek:

- ÉCS az adótörvény szerint 19.917 E Ft

Csökkentő tételek összesen: 19.917 E Ft

Adóalapot növelő tételek:

- ÉCS számviteli törvény szerint	27.501 E Ft
- Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege (Tao. tv. 8. §. (1) d)	0 E Ft
Jogerős határozatban megállapított bírság	103 E Ft
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, <u>adóévben elengedett követelés</u>	0 E Ft
Növelő tételek összesen:	27.604 E Ft

Korrigált adóalap	8.937 E Ft
Minimum adóalap	13.095 E Ft
Fizetendő társasági adó	1.179 E Ft

Adózás előtti eredmény:	1.250 E Ft
<u>Fizetendő társasági adó:</u>	<u>1.179 E Ft</u>
Adózott eredmény:	71 E Ft

Az alkalmazásban állók átlagos állományi létszáma 52 fő, melyből megváltozott munkaképességű dolgozók számított létszáma 2 fő.

Kaposvár, 2025. április 07.



Puskás Péter Gábor
ügyvezető igazgató

SOMOGY TEMETKEZÉSI KFT.
7400 Kaposvár, Mező u. 2.
Adószám: 11227326-2-14
Cégjegyzéki szám: 02090000

KIEGÉSZÍTŐ MÉRLEGMELLÉKLET ÁLTALÁNOS ELEMZÉSI MUTATÓI

Sor- sz.	Megnevezés	Képlet	2023. év		2024. év	
			Ft	%	Ft	%
1.	Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	185.432 249.036	74,46	185.503 240.606	77,10
2.	Saját tőke növekedésének aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{jegyzett tőke}} \times 100$	185.432 36.450	508,73	185.503 36.450	508,92
3.	Saját tőke és a befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	185.432 174.999	105,96	185.503 172.800	107,35
4.	Idegen és saját tőke aránya	$\frac{\text{kölcsönvett tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	60.340 249.036	24,23	52.678 240.606	21,89
5.	Likviditási mutató	$\frac{\text{x likvid aktívák}}{\text{xx likvid passzívák}} \times 100$	54.505 60.340	90,33	47.693 52.678	90,54
6.	Tárgyi eszköz aránya	$\frac{\text{tárgyi eszközök értéke}}{\text{összes eszköz értéke}} \times 100$	172.400 249.036	69,23	172.800 240.606	71,82
7.	Forgóeszköz aránya	$\frac{\text{forgóeszközök értéke}}{\text{összes eszköz értéke}} \times 100$	54.505 249.036	21,89	47.693 240.606	19,82

adatok E Ft-ban

adatok E Ft-ban

Sor- sz.	Megnevezés	Képlet	2023. év		2024. év	
			Ft	%	Ft	%
8.	Források aránya	<u>Kötelezettségek</u> x100	<u>60.340</u>		<u>52.678</u>	
		saját tőke + hitelek, kölcsön törlesztések	185.432 (185.432+0)	32,54	185.503 (185.503+0)	28,40
9.	Árbevétel arányos nyereség	<u>üzleti eredmény</u> x100	<u>3.334</u>		<u>1.371</u>	
		értékesítés nettó árbevétele	592.307	0,56	629.267	0,22
10.	Árbevétel arányos jövedelmezőség	<u>adózás előtti eredmény</u> x100	<u>2.829</u>		<u>1.250</u>	
		nettó árbevétel	592.307	0,48	629.267	0,20
11.	Eszköz arányos jövedelmezőség	<u>adózás előtti eredmény</u> x100	<u>2.829</u>		<u>1.250</u>	
		összes eszköz értéke	249.036	1,14	240.606	0,52
12.	Vagyon arányos jövedelmezőség	<u>adózás előtti eredmény</u> x100	<u>2.829</u>		<u>1.250</u>	
		saját tőke	185.432	1,53	185.503	1,53
13.	Tőke arányos nyereség	adózott nyereség x100	<u>1.725</u>		<u>71</u>	
		jegyzett tőke	36.450	4,73	36.450	0,67
14.	Tartós források és befektetett eszk. aránya	saját tőke+hosszú lejáratú köt. x100	<u>185.432</u>		<u>185.503</u>	
		befektetett eszközök	174.999	105,96	172.800	107,35
15.	Tőkeerősség	saját tőke. x100	<u>185.432</u>		<u>185.503</u>	
		mérleg főösszeg	249.036	74,46	240.606	77,10
16.	Saját tőke növekedése	<u>mérleg sz. eredm.</u> x100	<u>1.725</u>		<u>71</u>	
		jegyzett tőke	36.450	4,73	36.450	0,19
17.	Befektetett eszközök fedezete	saját tőke x100	<u>185.432</u>		<u>185.503</u>	
		befektetett eszközök	174.999	105,96	172.800	107,35