

Bajai Temetkezési Kft

**2018. ÉVI
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

Baja. 2019. 04.03.

**Korsós János
ügyvezető igazgató**

I. Általános kiegészítés

A Bajai Temetkezési Kft. 2015. november 02-án alakult. Alapítója 100%-ban Baja Város Önkormányzat.

Cégjegyzékszám: 03-09-129163,

Adószám: 25418899-02-03.

A Kft. főtevékenysége:

TEÁOR szerint: 96. 02.08 Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás

Egyéb tevékenységi körök:

TEÁOR szerint: 81. 30. 08 Zöldterület kezelés

52. 10. 08 Raktározás, tárolás

49. 41. 08 Közúti áruszállítás

A társaság székhelye: 6500 Baja, Keleti krt. 49-51.

Társaság telephelyei:

6500 Baja, Bokodi út, 3834/5 hrsz. (Köztemető)

6500 Baja, Szabadság u. 6. fsz. 9. (470/A/3 hrsz. Iroda)

6500 Baja, Szabadság u. 6. fsz. 10. (470/A/4 hrsz. Iroda)

6500 Baja, Rókus u. 2. (Temetőgondnokság)

6500 Baja, Dózsa Gy. u. 5722 hrsz. (Bajaszentistváni temető)

6500 Baja, Balassa u. 2755. hrsz. (Kiscsávolyi temető)

6500 Baja, Dózsa Gy. u. 6055. hrsz. (Józsefvárosi temető)

6500 Baja, Kálvária u. 3897/2. (Kálvária temető)

6500 Baja, Kálvária u. 3898. hrsz. (Kálvária temető)

Könyvvizetés módja: kettős könyvvitelt vezető vállalkozás. A Kft. a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 9 § (2) bekezdése, IV fejezet szerint egyszerűsített éves beszámolót készít, az 1. sz. mellékletben foglaltak szerint a mérleg tagolását „A” változat, az eredménykimutatást pedig a 71 § (1) bekezdése, ill. 2 sz. mellékletben szereplő „A” változat (összköltség eljárás) szerint készíti el.

A Kft. költségeinek kimutatására elsődleges 6-7 költséghely és másodlagos 5-ös költségcsoport számlaosztályt alkalmazza.

Számviteli politika főbb elemei:

- értékelési mód, értékelési eljárások
- értékcsökkenés elszámolása
- 100 E Ft beszerzési értékű tárgyi eszközök elszámolásának választott módszere

Értékelési mód, eljárások:

A számviteli törvény kimondja, hogy az eszközöket beszerzési, illetve előállítási értéken kell értékelni, figyelembe véve az értékcsökkenést és az esetleges értékvesztéseket, valamint az értékvesztések visszairását.

A forrásoknál a saját tőkét, a céltartalékot, a kötelezettségeket könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

Értécsökkenés elszámolása:

Az immateriális javaknak, tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési (beszerzési, illetve előállítási) értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogják. A kiegészítő melléklet számadatos részében mutatjuk be az immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozásának és értécsökkenésének alakulását.

Az 100 E Ft alatti beszerzési értékű tárgyi eszközöket egy összegben elszámoltuk amortizációként.

Céltartalék képzés:

2018. évben nem történt céltartalék képzése.

A társaságnál a törvényi előírások alapján nem kötelező a könyvvizsgálat.

A 2018. évi gazdasági évről szóló éves beszámolót Korsós János ügyvezető igazgató (lakcím: Bátmonostor, Árpád u. 1/a.) köteles aláírni.

A beszámolót Lalák Rita regisztrált mérlegképes könyvelő állította össze, a könyvviteli szolgáltatást végző Bajai Kommunális és Szolgáltató Nonprofit Kft. alkalmazottjaként.

Lakcím: 6500 Baja, Kodály Zoltán u. 7/4.

Regisztrációs szám:117854

Az ügyvezető személyi jellegű ráfordítása: 6 984 E Ft

A társaságnál 3 fős felügyelőbizottság működik a felügyelőbizottsági tagok tevékenységük után nem kaptak javadalmazást.

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Befektetett eszközök alakulása:

2018.év 34 283 E Ft

2017.év 8 059 E Ft

Tárgyévben beszerzett jelentősebb eszközök:

Bajakomm Kft-ől átvett eszközök	13 987 E Ft
Toyota Dyna PSJ-456	3 750 E Ft
Traktor YMA-908	1 000 E Ft
Utánfutó WCZ-542	1 773 E Ft
Volkswagen Crafter 2.0 TDI RDH-655	7 051 E Ft
Kihangosító rendszer	265 E Ft
Suzuki Wagoner IOW-929	699 E Ft
Áramfejlesztő	205 E Ft
Szártépő	250 E Ft
Hó túró	350 E Ft
Józsefvárosi temető harang	351 E Ft

**Immateriális javak és tárgyi eszközök értékének 2018. évi alakulása
(bruttó érték és értékcsökkenés változása)**

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték		Tárgyévi növekedés		Tárgyévi csökkenés		Záró érték		Záró nettó érték.
	Bruttó ért.	Értékcsökk.	Bruttó ért.	Értékcsökk.	Bruttó ért.	Értékcsökk.	Bruttó ért.	Értékcsökk.	
I. Immateriális javak	156	156	250	139	0	0	406	295	111
II. Tárgyi eszközök	10 688	2 629	30 906	4 794	10	10	41 584	7 413	34 171
Ingatlanok	2 415	250	8 997	423	0	0	11 412	673	10 739
Műsz. gép, ber., jármű	5 515	589	18 090	3 259	10	10	23 593	3 838	19 755
Egyéb berendezés	2 760	1 790	3 819	1 112	0	0	6 579	2 902	3 677
Beruházás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen:	10 844	2 785	31 156	4 933	10	10	41 990	7 708	34 282

Forgóeszközök:

2018. év 21 616 E Ft
2017. év 11 020 E Ft

Ebből: temetkezési kegyeleti tárgyak készletértéke:	1 000 E Ft
kripta készlet értéke:	211 E Ft
vevő követelések:	420 E Ft
kapcsolt vállalkozással szembeni vevő követelés	0 E Ft
egyéb követelések	
(Aadó túlfizetés, TAO, helyi adó, táppénz)	140 E Ft
pénzeszközök:	19 479 E Ft

Aktív időbeli elhatárolások:

2018. év 275 E Ft
2017. év 100 E Ft

Itt került elszámolásra a 2017. évi költségként jelentkező, de 2018. évben számlázott szoftver bérleti díj.

Saját tőke:

2018. év 13 905 E Ft
2017. év 12 638 E Ft

A Kft. a 2018. évre képzett 2 300 E Ft lekötött tartalékot felhasználta, a fejlesztési céllal vásárolt Toyota Dyna PSJ-456 tehergépjármű beszerzésével és a 2019. évre újabb lekötött tartalékot nem képez.

A 2018. évben képződött adózott eredmény összege: 1 267 E Ft.

Kötelezettségek	<u>2018. év 11 892 E Ft</u>
	2017. év 5 359 E Ft

Mind a tárgyévben, mind a bázisévben lejárt határidejű szállítói tartozása nem volt a Kft-nek.

A 2018. évi rövid lejáratú kötelezettségek részletezése:

Szállítói tartozás	1 181 E Ft
Adóhatósággal szembeni kötelezettség:	3 965 E Ft
2018. december havi bér és járulékai:	5 956 E Ft

Passzív időbeli elhatárolás	<u>2018. év 27 696 E Ft</u>
	2017. év 1 182 E Ft

Itt kerültek elszámolásra a 2017. évet terhelő közüzemi számlák és egyéb, a tárgyévet terhelő költség számlák, melyeket a szállítók a mérlegzárás időpontjáig, 2018. évben számláztak ki.

III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Értékesítés nettó árbevétele	<u>2018.év 116 353 E Ft</u>
	2017.év 98 953 E Ft

A bevétel 53 % a temetkezési tevékenységből származik, a fennmaradó 47 % a temetőfenntartás (sírhelymegváltás) bevételéből ered.

Értékesítés elszámolt önköltsége és ráfordítások	<u>2018.év 175 779 E Ft</u>
	2017.év 135 480 E Ft

Anyagköltség:	7 879 E Ft
Igénybe vett szolgáltatások értéke:	22 702 E Ft
Egyéb szolgáltatások értéke:	1 763 E Ft
Eladott áruk beszerzési értéke:	11 205 E Ft
Alvállalkozói tev. Költsége:	6 892 E Ft
Személyi jellegű ráfordítások:	64 236 E Ft
Értékcsökkenés	4 933 E Ft
Önkormányzatnak átszámlázott temető fenntartási díj	53 792 E Ft
Helyi iparüzési adó, gépjármű, cégautó aó:	1 983 E Ft
Társasági adó:	319 E Ft
Egyéb ráfordítások	43 E Ft
Pénzügyi ráfordítás:	32 E Ft

2018. évben foglalkoztatott átlagos létszám 19 fő, ebből 2 fő szellemi, 17 fő fizikai dolgozó.

Béreköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések

	2017 (E Ft)	2018 (E Ft)
Foglalkoztatottak béreköltsége:	33 858	47 377
Ebből:		
Teljes munkaidős munkavállalók béreköltsége:	32 814	46 851
Részmunkidős munkavállalók béreköltsége:	1 044	526
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	4 389	7 285
Ebből:		
Megbízási díj:	593	2 067
Munkáltatót terhelő 1/3 táppénz:		347
Keresőképtelenség 15 napjára járó térítés:	442	108
Adómentes egészségügyi szolgáltatás:	73	72
Reprezentáció:	40	199
Végkielégítés		
Pénzbeni juttatás:	1 452	1 602
Ajándékutalvány:	663	1 000
Saját gépjármű használat költsége:		202
Munkabajárással kapcsolatos utazási térítés:	168	403
Munkaruha, formaruha költségtérítése:	565	776
Szakmai gyakorlat		
Munkáltatót terhelő SZJA	393	509
Bérráulékok	7 745	9 574
Összesen:	45 992	64 236

A társaság, ügyvezetője részére
tárgyévben előleget és kölcsönt nem folyósított.

IV. Specifikus rész

Év végén 1 181 E Ft határidőn belüli szállító tartozás volt, mely kifizetésre került 2019. január hónapban.

Társasági adó fizetés:

A 2018. évben keletkezett 1 586 E Ft adózás előtti eredmény után az adóalap módosító tételeket figyelembe véve 319 E Ft társasági adó fizetési kötelezettség keletkezett.

Adóalap növelő tétel:

- Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés 3 865 E Ft

csökkentő tétel:

- Adótörvény alapján elszámolt értékcsökkenés 3 469 E Ft

Korrigált adóalap: 1 982 E Ft.

A Kft. a Társasági adó 6§(5) bekezdése szerint jövedelem-(nyereség-) minimum adó fizetésére kötelezett, mivel az adózás előtti eredménye és a korrigált adóalapja nem éri el a minimum adó alapot.

Minimum adó alap a korrigált összes bevétel: 177 045 E Ft 2 %= 3 541 E Ft

Társasági adó 9 % : 3 541 E Ft*9%= 319 E Ft

A Kft-nek környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköze nincs.

Baja, 2019. április 03.

Korsós János
ügyvezető igazgató