

Szám: 611

Dátum:2019. szeptember 11.

**SZABADKAI POGREBNO
TEMETKEZÉSI KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT
2019. ÉVI TEVÉKENYSÉGI PROGRAMJÁNAK
I SZ. MÓDOSÍTÁSA**

**CÉGNÉV: POGREBNO TEMETKEZÉSI KOMMUNÁLIS
KÖZVÁLLALAT SZABADKA**

SZÉKHELY: SZABADKA, FASIZMUS ÁLDOZATAINAK TERE 1 SZÁM.

TEVÉKENYSÉG: 96.03. TEMETKEZÉSI ÉS EHHEZ KAPCSOLÓDÓTEVÉKENYSÉGEK

STATISZTIKAI TÖRZSSZÁM: 08058644

ADÓSZÁM:100843412

CÉGJEGYZÉKSZÁM:81142

ILLETÉKES MINISZTERIUM:GAZDASÁGI MINISZTERIUM

**SZABADKAI POGREBNO
TEMETKEZÉSI KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT
2019. ÉVI TEVÉKENYSÉGI PROGRAMJÁNAK I. SZ. MÓDOSÍTÁSA**

A Szabadkai Pogrebno Temetkezési Kommunális Közvállalat 2019. évi Tevékenységi programját 2019. január 11-én fogadta el a vállalat Felügyelő bizottsága, a Szabadka városi Képviselő-testülete pedig 2019. február 26-án megtartott 21-ik ülésén meghozott Végzésével jóváhagyta.

A Szabadkai Pogrebno Temetkezési Kommunális Közvállalat a 2019. elmúlt nyolc hónapban való elvégzett tevékenysége során megállapította, hogy szükséges módosítani a pénzügyi kategóriákat, miképpen a bevételi forrásokat, úgy a kiadásokat is, ahogyan meg is van idokolva a továbbiakban A Szabadkai Pogrebno Temetkezési Kommunális Közvállalat 2019. évi Tevékenységi programja I. sz. módosításában.

A tervezett eszközök, munkálatok és szolgáltatás beszerzésén belül, pontosításra kerülnek az összegek és pedig a: beruházásoknál

- teherszállító és
- a határokon átnyúló és nemzetközi együttműködési projektek dokumentációjának létrehozása, és egy új beszerzési tétel van tervben:
- dokumentumok kidolgozása összhangban A katasztrófák kockázatának csökkentésére és kezelésére vészhelyzetekben c. törvénnyel.

A fenti tények alapján módosulnak az alábbi táblázatok és mellékletek adatai:

- 2a melléklet – 2019. évre tervezett mutatók
- 3-as melléklet - Állapot mérleg,
- 3a melléklet - Eredmény mérleg,
- 3b melléklet - Készpénz forgalomról szóló jelentés
- 2-es táblázat - Összbevételek,
- 3-as táblázat – Összkiadások,
- 4-es táblázat - Termelés – szolgáltatások mértéke 2019-ban
- -es melléklet – Támogatások és egyéb hozzájárulások
- 13-as melléklet - Tervezett pénzügyi eszközök a javak, szolgáltatások és munkálatok beszerzésére
- 14-es melléklet - Beruházási terv

A Szabadkai Pogrebno Temetkezési Kommunális Közvállalat 2019. évi Tevékenységi programja többi részében nem módosul.

3.6 2019. évre tervezett mutatók

2a melléklet

000 dinárban

Üzleti bevételek	2019-es terv	2019-es terv I módosítása
Terv	87.393	98.237

000 dinárban

Üzleti kiadások	2019-es terv	2019-es terv I módosítása
Terv	85.821	97.686

000 dinárban

Összbevételek	2019-es terv	2019-es terv I módosítása
Terv	87.562	98.320

000 dinárban

Összkiadások	2019-es terv	2019-es terv I módosítása
Terv	86.016	98.001

000 dinárban

Üzleti eredmény	2019-es terv	2019-es terv I módosítása
Terv	1.572	552

000 dinárban

Nettó eredmény	2019-es terv	2019-es terv I módosítása
Terv	1.316	402

Alkalmazottak száma 31.12. napon.	2019-es terv	2019-es terv I módosítása
Terv	32	32

у динарима

Nettó Havi kereset	2019-es terv	2019-es terv I módosítása
Terv	45.951,74	45.951,74

Ráció elemzés	2019-es terv	2019-es terv I módosítása
EBITDA	3.762	3.272
Fizetőképesség	3,97	3,21

Tartozás / tőke	0,13	0,14
Nyereség bruttó árrése	0,02	0,005
Gazdaságosság	1,02	1,01
Produktivitás	0,48	0,43

Tervezett mutatók mértéke 2019-ben módosítását az Állapot mérlegeben és Nyereség mérlegben változások okozták, valamint a tervezett bevételek és kiadások módosítása 2019-ben.

IV TERVEZETT BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS KIADÁSOK RENDELTETÁSÜK SZERINTI POZICIÓI

4.1. Tervezett állapot mérleg, tervezett eredmény mérleg, tervezett készpénz forgalom

3-as melléklet

ÁLLAPOT MÉRLEG 2019.12.31-vel

000 dinárban

Számlacsoport , számla	HELYREND	EAF	2019-es terv	2019-es terv I módosítása	ÖSSZEG			
					Terv módosítása 2019.03.31	Terv módosítása 2019.06.30.	Terv módosítása 2019.09.30.	Terv módosítása 2019.12.31
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	AKTÍVA							
0	A. NEM BEFIZETETT, JEGYZETT TŐKE	0001						
	B. TÖRZSTŐKE(0003+0010+0019+0024+0034)	0002	47.455	51.855	49.002	48.759	48.358	51.855
1	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (VAGYON) (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003						
010 és részben 019	1.Fejlesztési beruházás	0004						
011,012 és részben 019	2.Koncessziók, patentok, licencek, árú és szolgáltatási márka, szoftver és egyéb jogok	0005						
013 és részben 019	3.Goodwill	0006						
014 és részben 019	4.Egyéb immaterijális (szellemi) javak	0007						
015 és részben 019	5. Immateriális (szellemi) javak előkészületben	0008						
016 és részben 019	6. Előlegek az immateriális vagyponra	0009						

2	II. INGATLANOK, BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉS (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010	47.295	51.695	48.822	48.585	48.190	51.695
020,021 és részben 029	1.Telkek	0011	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
022 és részben 029	2.Épületek	0012	5.000	5.600	5.140	5.100	5.000	5.600
023 és részben 029	3. Berendezések és felszerelések	0013	12.200	16.000	13.602	13.400	13.100	16.000
024 és részben 029	4.Beruházási ingatlanok	0014						
025 és részben 029	5.Egyéb ingatlanok, berendezések és felszerelések	0015	95	95	80	85	90	95
026 és részben 029	6. Ingatlanok, berendezések és felszerelések előkészületben	0016						
027 és részben 029	7.Beruházás nem saját tulajdonú ingatlanba, berendezésekbe és felszerelésekbe	0017						
028 és részben 029	8. Előleg ingatlanokra, berendezésekre és felszerelésekre	0018						
3	III.BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK (0020+0021+0022+0023+0033)	0019						
030,031 és részben 039	1.Erdők és többéves ültetvények	0020						
032 és 039-ig	2.Törzsállomány	0021						
037 és részben 039	3.Biológiai eszközök előkészítésben	0022						
038 és részben 039	4.Előleg biológiai eszközökre	0023						
04 kivéve 047	IV. HOSSZÚLEJÁRATÚ BERUHÁZÁSOK (0025+0026+0027+028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024	160	160	180	174	168	160

040 és részben 049	1.Függő jogi személyek tőkéjében részesedés	0025						
041 és részben 049	2. Társult jogi személyek és közös vállalkozások tőkéjében részesedés	0026						
042 és részben 049	3.Részesedés egyéb jogi személyek , és egyéb értékesíthető értékpapírok	0027						
Részben 043,részben 044 és részben 049	4.Hosszúlejáratú kihelyezések holding és függő jogi személyeknél	0028						
Részben 043,részben 044 és részben 049	5. Hosszúlejáratú kihelyezések egyéb kapcsolt jogi személyeknél	0029						
Részben 045 ésrészben 049	6. Hazai hosszúlejáratú kihelyezések	0030						
Részben 045 és részben 049	7. Külföldi hosszúlejáratú kihelyezések	0031						
046 és részben 049	8. Lejárat határidejéig tartott értékpapírok	0032						
048 és részben 049	9.Egyéb hosszúlejáratú kihelyezések	0033	160	160	180	174	168	160
5	V.HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034						
050 és részben 059	1.Holding és függő jogi személyek iránti követelések	0035						
051 és részben 059	2.Egyéb kapcsolt jogi személyek iránti követelés	0036						
052 és részben 059	3.Áruhitelre eladott árú alapú követelések	0037						

053 és részben 059	4.Pénzügyi lízingszerződés alapú követelések	0038						
054 és részben 059	5.Kezesek iránti követelések	0039						
055 és részben 059	6.Vitás és aggályos követelések	0040						
056 és részben 059	7.Egyéb hosszúlejáratú követelések	0041						
288	V. HALASZTOTT ADÓK ESZKÖZEI	0042	220	478	220	220	220	478
	G. FORGÓTŐKE (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	27.643	23.324	24.975	26.667	27.462	23.324
1 Osztály	I. (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	19.508	16.178	17.413	18.957	19.756	16.178
10	1.Anyag, tartalék alkatrészek, szerszámok és fogyóeszközök	0045	1.390	1.390	1.350	1.760	2.380	1.390
11	2.Félkésztermékek, befejezetlen szolgáltatások	0046						
12	3.Késztermékek	0047	17.700	14.370	15.700	16.800	17.000	14.370
13	4.Árú	0048	320	320	330	356	300	320
14	5.Eladásra szánt állandó eszközök	0049						
15	6.Tartalékokra és szolgáltatásokra kifizetett előlegek	0050	98	98	33	41	76	98
	II. ÉRTÉKESÍTETT ÁRÚ IRÁNTI KÖVETELÉS (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	3.790	3.790	3.200	3.500	3.340	3.790
200 és részben 209	1 Hazai vásárlók-holding és függő jogi személyek	0052						
201 és részben 209	2.Külföldi vevők- holding és függő jogi személyek	0053						

202 és részben 209	3. Hazai vásárlók- egyéb kapcsolt jogi személyek	0054						
203 és részben 209	4. Külföldi vásárlók- egyéb kapcsolt jogi személyek	0055						
204 és részben 209	5.Hazai vásárlók	0056	3.790	3.790	3.200	3.500	3.340	3.790
205 és részben 209	6.Külföldi vevők	0057						
206 és részben 209	7.Értékesítésből eredő követelések	0058						
21	III. KÜLÖNÖS MUNKÁKBÓL EREDŐ KÖVETELÉSEK	0059						
22	IV. EGYÉB KÖVETELÉSEK	0060	380	380	500	550	515	380
236	V. EREDMÉNYMÉRLEGBEN KIMUTATOTT VALÓS MÓDON ÉRTÉKELT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0061						
23 kivéve 236 és 237	VI. RÖVIDLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0063+0064+0065+0066+0067)	0062						
230 és részben 239	1.Rövidlejáratú hitelek és kölcsönök – holding és függő jogi személyek	0063						
231 és részben 239	2. Rövidlejáratú hitelek és kölcsönök – holding és függő jogi személyek-egyéb kapcsolt jogi személyek	0064						
232 és részben 239	3. Hazai rövidlejáratú hitelek és kölcsönök	0065						
233 és részben 239	4. Külföldi rövidlejáratú hitelek és kölcsönök	0066						
234, 235, 238 és részben 239	5. Egyéb rövidlejáratú hitelek és kölcsönök	0067						
24	VII. KÉSZPÉNZNEK MEGFELELŐ ÉRTÉKÉS KÉSZPÉNZ	0068	3.900	2.911	3.800	3.600	3.800	2.911

27	VIII. HOZZÁADOTT ÉRTÉKADÓ	0069	30	30	32	0	0	30
28 kivéve 288	IX. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	0070	35	35	30	60	51	35
	D. TELJES VAGYON = VÁLLALATI VAGYON (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	75.318	75.657	74.197	75.646	76.040	75.657
88	Б. МÉRLEGEN KÍVÜLI VAGYON	0072	11.000	11.000	11.100	10.800	10.500	11.000
	PASSZÍVA							
	A. TŐKE (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	66.708	66.449	66.057	65.622	65.450	66.449
30	I. TÖRZSTŐKE (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	5.084	5.084	5.084	5.084	5.084	5.084
300	1. Részvényes tőke	0403						
301	2. Korlátolt felelősségű társaságok üzletrészei	0404						
302	3. Betétek	0405						
303	4. Állami tőke	0406	3.558	3.558	3.558	3.558	3.558	3.558
304	5. Társadalmi tőke	0407						
305	6. Szövetkezeti üzletrészek	0408						
306	7. Ázsió	0409						
309	8. Egyéb törzstőke	0410	1.526	1.526	1.526	1.526	1.526	1.526
31	II. BE NEM FIZETETT, JEGYZETT TŐKE	0411						
047 és 237	III. FELVÁSÁROLT SAJÁT RÉSZVÉNYEK	0412						
32	IV. TARTALÉKOK	0413	180	180	178	178	178	180

330	V. IMMATERIJÁLIS VAGYON, INGATLANOK, BERENDEZÉSEK ÉS FELSZERELÉSEK REVALORIZÁT ÉRTÉKE ALAPJÁN REVALORIZÁLT TARTALÉKOK	0414						
33 kivéve 330	VI. ÉRTÉKPAPÍROKBÓL ÉS A TÖBBI ÖSSZES EREDMÉNY ÖSSZETEVŐJÉBŐL EREDŐ, MEGVALÓSÍTATLAN NYERESÉG (a 33. számla csoport követelési szaldója, a 330-as kivételével)	0415						
33 kivéve 330	VII. ÉRTÉKPAPÍROKBÓL ÉS A TÖBBI ÖSSZES EREDMÉNY ÖSSZETEVŐJÉBŐL EREDŐ, MEGVALÓSÍTATLAN VESZTESÉG (a 33. számla csoport követelési szaldója, a 330-as kivételével)	0416						
34	VIII. FELOSZTATLAN NYERESÉG (0418 + 0419)	0417	61.444	61.185	60.795	60.360	60.188	61.185
340	1. Előző években felosztatlan nyereség	0418	60.128	60.783	59.100	59.000	58.500	60.783
341	2. Folyó évben felosztatlan nyereség	0419	1.316	402	1.695	1.360	1.688	402
	IX. ELLENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI RÉSZVÉTEL	0420						
35	X. VESZTESÉG (0422 + 0423)	0421						
350	1. Előző évekből eredő veszteségek	0422						
351	2. Folyó évi veszteség	0423						
	B. HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁS ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (0425 + 0432)	0424	1.650	1.941	1.650	1.650	3.000	1.941

40	H. HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁS (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	1.650	1.941	1.650	1.650	3.000	1.941
400	1. Garanciális költségek tartalékai	0426						
401	2. Természeti javak megújítási költségeire tartalékolott eszközök	0427						
403	3. Átszervezési költségek tartalékai	0428						
404	4. Foglalkoztatottak kereset térítésére és egyéb kedvezményekre tartalékolt eszközök	0429	150	441	150	150	150	441
405	5. Tartalékok a bírósági perkoltségekre	0430	1.500	1.500	15.000	1.500	1.500	1.500
402 és 409	6. Egyéb hosszúlejáratú tartalékok	0431						
41	II. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432						
410	1. Tőkésíthető kötelezettségek	0433						
411	2. Holding és függő jogi személyek iránti kötelezettségek	0434						
412	3. Kötelezettségek a többi kapcsolt jogi személyek iránt	0435						
413	4. Egy évet meghaladó lejáratú részvénykibocsátásra tartalékolt eszközök	0436						
414	5. Hazai hosszúlejáratú hitelek és kölcsönök	0437						
415	6. Külföldi hosszúlejáratú hitelek és kölcsönök	0438						
416	7. Pénzügyi lízing alapú kötelezettségek	0439						
419	8. Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	0440						

498	V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK	0441						
42- 49 (kivéve 498)	G. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	6.960	7.267	6.490	8.374	7.590	7.267
42	I. RÖVIDLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGET (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	-	-	1.472	1.104	735	-
420	1. Holding és függő jogi személyektől kapott rövidlejáratú hitelek	0444						
421	2. Rövidlejáratú hitelek a többi kapcsolt jogi személyektől	0445						
422	3. Hazai rövidlejáratú hitelek és kölcsönök	0446						
423	4. Külföldi rövidlejáratú hitelek és kölcsönök	0447						
427	5. Eladásra szánt alapeszközök és a beszüntetett üzleti tevékenység utáni kötelezettségek	0448						
424, 425, 426 és 429	6. Egyéb rövidlejáratú pénzügyi kötelezettségek	0449	-	-	1.472	1.104	735	-
430	II. FELVETT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS KAUCIÓK	0450	-	307	307	307	307	307
43 kivéve 430	III. TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	3.928	3.928	2.000	4.300	3.700	3.928
431	1. Beszállítók – hazai holding és függő jogi személyek	0452						
432	2. Beszállítók – külföldi holding és függő jogi személyek	0453						
433	3. Beszállítók – egyéb kapcsolt hazai jogi személyek	0454						

434	4. Beszállítók – egyéb külföldi kapcsolt jogi személyek	0455						
435	5. Hazai beszállítók	0456	3.928	3.928	2.000	4.300	3.700	3.928
436	6. Külföldi beszállítók	0457						
439	7. Tevékenységből eredő egyéb kötelezettségek	0458						
44, 45 és 46	IV. EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0459	2.300	2.300	2.200	2.100	2.200	2.300
47	V. HOZZÁADOTT ÉRTÉKADÓ KÖTELEZETTSÉGEK	0460	500	500	212	323	350	500
48	VI. EGYÉB ADÓ-, JÁRULÉK- ÉS ILLETÉKFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGEK	0461	232	232	299	240	298	232
49 kivéve 498	VII. PASSZÍV IDŐBENI ELHATÁROLÁS	0462						
	D. TÖRZSTÓKÉT MEGHALADÓ VESZTESÉG (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463						
	GY. TELJES PASSZÍVA (Forrás) (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	75.318	75.657	74.197	75.646	76.040	75.657
89	E. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA (Forrás)	0465	11.000	11.000	11.100	10.800	10.500	11.000

Állandó tőke

ETA 0002 *Állandó tőke* növekedik a tervhez viszonyítva 4.400 ezer dinárral, mivel változtak tervezett összegek a második számlacsoportban való számlák:

- ETA 0010 *Ingatlanok, berendezések és felszerelések* növekedik a tervhez viszonyítva 4.400 ezer dinárral. Ezen számla csoporton belül következők változtak:

- ETA 0012 *Épületek* ezen számlacsoporton belül növekedés keletkezik 600 ezer dinárral a tervhez viszonyítva. A 2018. évi végleges pénzügyi kimutatás és a pénzügyi kimutatások külső ellenőrzésének benyújtásakor a 2019-re tervezett összeg egyeztetésre került.
- ETA 0013 *Berendezések és felszerelések* ezen számlacsoporton belül növekedés keletkezik 3.800 ezer dinárral a tervhez viszonyítva. A 2018. évi végleges pénzügyi kimutatás benyújtása és az újrabecslés után megállapítást nyert, hogy a tervezett összeget ki kell igazítani a pénzügyi kimutatásokkal, és növelni kell a teherautó vásárlására tervezett értéket is.

ETA 0043 *Forgóeszközök* csökkentés keletkezik a tervhez viszonyítva 4.319 ezer dinárral, mivel változások következtek be ezen számlacsoporton belül:

- ETA 0044 *Raktárkészlet* ezen számlacsoporton csökkentés keletkezik a tervhez viszonyítva 3.330 ezer dinárral. Ezen számlacsoporton belül következő változásokáltak elő:

- ETA 0047 *Késztermékek* ezt a számlacsoportot a tervekhez viszonyítva 3.330 ezer dinárral csökken, mivel a tervezettnél lényegesen kevesebb sírhely fog épülni, amint az a 4. táblázatból látható - A termékek és szolgáltatások fizikai mennyiségének tervében.

- ETA 0068 *Készpénz ekvivalencia és készpénz* az ezen a számlán szereplő összeg 989 ezer dinárral csökken a tervhez viszonyítva, mivel az előző időszak üzleti tevékenységeinek elemzése megállapította, hogy az eredetileg tervezett összegű készpénz összege az üzleti év végén nem várható el az év végére, miképpen tervben volt, mégpedig az újonnan tervezett beszerzések miatt.

ETA 0071 Összaktíva = Az üzleti eszközök a fentiek alapján a tervhez viszonyítva 339 ezer dinárral összeggel növekednek.

Tőke

ETA 0401 *Tőke* a tervhez viszonyítva 259 ezer dinárral csökken, a nyolcadik számlacsoporton belüli csökkenés miatt:

- ETA 0417 *Felosztatlan nyereség* 259 ezer dinárral csökken a tervhez viszonyítva a következő számlák csökkenése miatt:

- ETA 0418 *Előző években felosztatlan nyereség* a tervhez viszonyítva 655 ezer dinárral növekszik, mivel a 2018. évi végleges beszámolóban meghatározták azt a pontos profitösszeget, amely a társaság számára fennmarad, és amelyet 2019 végén jóváírnak erre a számlára.
- ETA 0419 *Folyó évi felosztatlan nyereség* a tervhez viszonyítva 914 ezer dinárral csökken. A csökkentés azért történt, mert a 2019. évi terv célja a nettó jövedelem csökkentése az eredménykimutatásban, amely közvetlenül kihat a mérlegre.

ETA 0424 *Hosszúlejáratú tartalékok és kötelezettségek* növekedés a tervhez viszonyítva 291 ezer dinárral a számlacsoport növekedése miatt:

- ETA 0425 *Hosszúlejáratú tartalékok* 291 ezer dinárral növekszik a számla növekedése miatt:

- ETA 0429 *Foglalkoztatottak kereset térítésére és egyéb kedvezményekre tartalékolt* ezt 291 ezer dinárral növeljük, mivel az könyvvizsgáló társaság biztosításmatematikai értékelése után 2018 végén ezek a céltartalékok magasabb összeget állapítottak meg, mint a 2019. évi tervben, és így hozzáigazítjuk a tervezett összeget a becsült megvalósításhoz.

ETA 0442 *Rövidlejáratú kötelezettségek* 307 ezer dinárral növekedett a tervhez viszonyítva, a következő számlacsoport növekedése miatt:

- ETA 0450 *Felvett előlegek, letétek és kauciók* a módosítással a korábbi évekből átvitt előlegek előreláthatóan 307 ezer dinár összeget fogja elérni, amelyet eredetileg visszafizetésre terveztek, amennyiben a bírósági ügy az év végéig befejeződik. Mindaddig, amíg nem zárul le a bírósági eljárás, nem reális azt elvárni, hogy az előleget az év végéig visszafizetik, és e tényt bele kell foglalni a tervbe.

ETA 0464 Összes forrás (passzíva) A fenti változások miatt a tervhez viszonyítva 339 ezerrel dinárral növekszik.

4.2. Eredmény mérleg

3a melléklet

EREDMÉNY MÉRLEG 2019.01.01 – 12.31. közötti időszakra

000 dinár

Számlacsoport, számla	HELYREND	EAF	2019-es terv	2019-es terv I módosítása	ÖSSZEG			
					Terv módosítása 2019.01.01. - 03.31	Terv módosítása 2019.01.01. - 06.30.	Terv módosítása 2019.01.01. - 09.30.	Terv módosítása 2019.01.01.- 12.31
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK							
60 – 65-ig, kivéve 62 és 63	A.ÜZLETI BEVÉTELEK ИРЭСХОДЭС (1002+1009+1016+1017)	1001	87.393	98.237	22.613	44.073	64.133	98.237
60	I. ÁRÚÉRTÉKESÍTÉSSEL MEGVALÓSÍTOTT JÖVEDELEM (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	23.700	26.000	5.600	12.000	18.000	26.000
600	1. Problémás és függő hazai jogi személyeknek a hazai piacon történt eladásból megvalósított jövedelem	1003						
601	2. Holding és függő jogi személyeknek külföldi piacon értékesített árú utáni jövedelem	1004						
602	3.Egyéb kapcsolt jogi személyeknek hazai piacon értékesített árú utáni jövedelem	1005						
603	4. Egyéb kapcsolt jogi személyeknek külföldi piacon értékesített árú utáni jövedelem	1006						
604	5.Hazai piacon értékesített árú utáni jövedelem	1007	23.700	26.000	5.600	12.000	18.000	26.000

605	6. Külföldi piacon értékesített árú utáni jövedelem	1008						
61	II. ÁRÚ- ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL EREDŐ JÖVEDELEM (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	63.500	71.500	17.000	32.000	46.000	71.500
610	1. Holding és függő jogi személyeknek hazai piacon értékesített árú és szolgáltatások utáni jövedelem	1010						
611	2. Holding és függő jogi személyeknek külföldi piacon értékesített árú és szolgáltatások utáni jövedelem	1011						
612	3. Egyéb kapcsolt jogi személyeknek hazai piacon értékesített árú és szolgáltatások utáni jövedelem	1012						
613	4. Egyéb kapcsolt jogi személyeknek külföldi piacon értékesített árú és szolgáltatások utáni jövedelem	1013						
614	5. Hazai piacon értékesített árú utáni jövedelem	1014	63.500	71.500	17.000	32.000	46.000	71.500
615	6. Külföldi piacon értékesített árú és szolgáltatások utáni jövedelem	1015						
64	III. PRÉMIUMOK, SZUBVENCÍÓK, TÁMOGATÁSOK, ADOMÁNYOK, STB.	1016	140	684	-	47	93	684
65	IV.EGYÉB ÜZLETI BEVÉTELEK	1017	53	53	13	26	40	53
	RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KIADÁSOK							

50 -55,62 és 63	B. ÜZLETI KIADÁSOK (1019-1020- 1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029)≥ 0	1018	85.821	97.685	20.603	42.444	62.111	97.685
50	I. ÉRTÉKESÍTETT ÁRÚ BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1019	14.000	15.000	3.500	7.600	11.000	15.000
62	II. EREDMÉNY ÉS AZ ÁRÚ AKTIVÁLÁSÁVAL SZERZETT JÖVEDELEM	1020						
630	III. FÉLKÉSZ- ÉS KÉSZÁRÚ RAKTÁRKÉSZLETE, ÉS A BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKÉNEK CSÖKKENÉSE	1021	3.000	300	-	1.000	2.200	300
631	IV.FÉLKÉSZÁRÚ ÉS KÉSZÁRÚ RAKTÁRKÉSZLETE ÉRTÉKÉNEK CSÖKKENTÉSE	1022	-	2.000	-	-	-	2.000
51 kivéve 513	V. ANYAGKÖLTSÉG	1023	5.900	6.300	1.000	2.500	4.300	6.300
513	VI.ÜZEMANYAG ÉS ENERGIA KÖLTSÉGEK	1024	4.100	4.250	1.300	2.000	3.200	4.250
52	VII.KERESETEK, KERESETI TÉRÍTÉSEK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KIADÁSOK KÖLTSÉGEI	1025	41.734	42.048	10.573	20.044	29.911	42.048
53	VIII. TERMELŐI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1026	13.950	15.150	2.000	6.800	10.000	15.150
540	IX.AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1027	2.200	2.800	630	1.200	1.700	2.800
541 - 549	X.HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁS KÖLTSÉGEI	1028	1.650	1.563	-	-	-	1.563
55	XI.IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1029	5.287	8.874	1.600	3.300	4.200	8.874
	V. ÜZLETI NYERESÉG (1001-1018)≥0	1030	1.572	551	2.010	1.629	2.022	551
	G. ÜZLETI VESZTESÉG (1001-1018)≥0	1031						

66	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1033+1038+1039)	1032	1	3	-	-	1	3
66, kivéve 662,663 és 664	I. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK KAPCSOLT JOGI SZEMÉLYEKTŐL ÉS EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1034+1035+1036+1037)	1033						
660	1. Pénzügyi bevételek holding és függő jogi személyektől	1034						
661	2. Pénzügyi bevételek egyéb jogi személyektől	1035						
665	3. Kapcsolt jogi személyek és közös vállalkozás nyereségéből való részesedés jövedelme	1036						
669	4. Остаток фінансирований по переходу	1037						
662	II. KAMATHOZADÉK JÖVEDELMEI (HARMADIK SZEMÉLYTŐL)	1038	-	2	-	-	1	2
663 és 664	III. ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉGEK ÉS A DEVÍZA KLAUZULA POZITÍV EFEKTUSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1039	1	1	-	-	-	1
56	GY. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1041+1046+1047)	1040	15	15	4	9	12	15
56, kivéve 562,563 és 564	I. KAPCSOLT JOGI SZEMÉLYEKKEL VALÓ VISZONYBÓL EREDŐ ÉS MÁS PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1042+1043+1044+1045)	1041						
560	1. Pénzügyi kiadások a holding és függő jogi személyekkel való viszonyból eredő kiadások	1042						
561	2. Pénzügyi kiadások egyéb kapcsolt jogi személyekkel való viszonyból eredő kiadások	1043						

565	3. Társult jogi személyek és a közös vállalkozások vesztesége lefedéséhez hozzájáruló kiadások	1044						
566 és 569	3. Egyéb pénzügyi kiadások	1045						
562	II. KAMATKÖLTSÉGEK (HARMADIK SZEMÉLY FELÉ)	1046	15	15	4	9	12	15
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉGEK ÉS A DEVÍZA KLAUZULA NEGATÍV EFEKTUSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1047						
	E. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ NYERESÉG (1032-1040)	1048						
	ZS. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ VESZTESÉG (1040-1032)	1049	14	12	4	9	11	12
683 és 685	Z. EGYÉB VAGYON ÉRTÉKÉNEK, A NYERESÉG MÉRLEGBEN VALÓS MÓDON KIMUTATOTT KIIGAZÍTÁSÁBÓL EREDŐ BEVÉTELEK	1050	-	90	-	-	-	90
583 és 585	I.EGYÉB VAGYON ÉRTÉKÉNEK A VALÓS MÓDON KIMUTATOTT KIIGAZÍTÁSÁBÓL EREDŐ VESZTESÉG	1051						
67 és 68, kivéve 683 és 685	J. EGYÉB JÖVEDELMEK	1052	170	80	38	80	105	80
57 és 58, kivéve 583 és 585	K. EGYÉB KIADÁSOK	1053	180	300	50	100	130	300

	L.RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTINYERESÉG (1030-1031+1048-1049+1050- 1051+1052-1053)	1054	1.548	409	1.994	1.600	1.986	409
	LY.RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1031-1030+1049- 1048+1051-1050+1053-1052)	1055						
69-59	M.MEGSZŰNŐ TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NETTÓ NYERESÉG, A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA, ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKBAN ELKÖVETETT HIBÁK KIJAVÍTÁSA	1056	-	63	-	-	-	63
59-69	N.MEGSZŰNŐ TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NETTÓ VESZTESÉG, A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA, ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKBAN ELKÖVETETT HIBÁK KIJAVÍTÁSA	1057						
	NY.ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1054- 1055+1056-1057)	1058	1.548	472	1.994	1.600	1.986	472
	O. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1055- 1054+1057-1056)	1059						
	P. NYERESÉGADÓ							
721	I.AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSA	1060	232	70	299	240	298	70
Részben 722	II. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓKIADÁSA	1061						
Részben 722	III. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI	1062						

723	R. AZ IDŐSZAK ELHALASZTOTT ADÓKIADÁSA	1063						
	S. NETTÓ NYERESÉG (1058-1059-1060-1061+1062)	1064	1.316	402	1.695	1.360	1.688	402
	T. NETTÓ VESZTESÉG (1059-1058+1060+1061-1062)	1065						
	I. KISEBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1066						
	II.TÖBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1067						
	III. RÉSZVÉNY NYERESÉGHOZADÉKA	1068						
	IV. NETTÓ VESZTESÉG AMELY A TÖBBSÉGI TULAJDONOST ILLETI	1069						
	V. RÉSZVÉNYENKÉNTI NYERESÉG							
	1. Részvényenkénti nyereség	1070						
	2. Egy részvényre jutó csökkentett (felhígított) eredmény	1071						

Bevételek

ETA 1001 *Üzleti bevételek növekedés* keletkezik a tervhez viszonyítva 10.844 ezer dinárral, mivel növekedtek a bevételek a következő számlákon:

- ETA 1002 *Árúértékesítésből származó bevétel* - 2.300 ezer dinárral növekszik, mivel az előző időszakban észleltük, hogy növekedési tendencia van a hallotti kellékek értékesítésénél, ami alapján ponotosításra került a kto 604 Eszközök kiskerben való értékesítése.

- ETA 1009 *Termékek és szolgáltatások értékesítéséből megvalósított jövedelem* 8.000 ezer dinárral növekszik mivel tervezett növekedés a:

- ETA 1014 *Hazai piacon eladásból szerzett jövedelmek* - terv módosításával 8.000 ezer dinárral növekszik, mert 2019 nyolc hónapjának üzleti elemzése alapján becslések szerint a közművekből származó bevételek az év végére a tervezettnél lényegesen magasabbak lesznek, mindezt a bevétel növekedése és a fizikai mutatók alapján.

- ETA 1016 *Osztalékok, szubvenciókból, adományokból, stb, szerzett jövedelmek* 544 ezer dinár növekedés tervezett, a társaság hivatalos weboldalának a nemzeti kisebbségek nyelvére történő fordításához szükséges források elosztásáról szóló megállapodásra, valamint a „Temetők mint nyilvános helyiségek Ambrosia elnyomása, valamint a temető és a temető közvetlen környezetének takarítása” című közmunka végrehajtásáról szóló megállapodásra alapul.

ETA 1032 *Pénzügyi bevételek* tervezett, hogy 2 ezer dinárral növekszik:

- ETA 1038 *Kamat bevételek (harmadik személytől)* amely 2.000 dinárral növekszik, hogy összehangolásra kerüljön a 2019-es tervben becsült megvalósítással.

ETA 1050 *Egyéb vagyron értékének, a nyereségmérlegben valós módon kimutatott kiigazításból eredő bevételek* a terv módosításával a 90 ezer dinár összeg, amelyet tévesen tartalmaznak az ilyen típusú jövedelem összegében, áthelyezésre kerülne az ETA 1052 *Egyéb bevételekre*.

ETA 1052 *Egyéb bevételek* 90 ezer dinárral csökken, amelyet a tévesen kiszámított jövedelem kijavítása céljából az ETA 1050 *Egyéb vagyron értékének, a nyereségmérlegben valós módon kimutatott kiigazításból eredő bevételek* helyreállítandó.

ETA 1056 *MEGSZÜNŐ TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NETTÓ NYERESÉG, A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA, ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKBAN ELKÖVETETT HIBÁK KIJAVÍTÁSA* 63 000 dinár összeget tervezünk, amely összeg összehangolja a tervet a 2019. nyolc hónapra bejelentett bevételekkel.

Kiadások

ETA 1018 *Üzleti kiadások* 11.864 ezer dinárral növekedett a tervhez viszonyítva a következő számlacsoportok megváltozása miatt:

- ETA 1019 *Értékesített árú beszerzési ára* 1.000 ezer dinárral növekszik a 2019 végén várható megvalósítás újraértékelésén alapuló tervhez viszonyítva, mindezt a kiadások ezen az alapon történő növelésén alapul 2019 nyolc hónapjában a temetkezési felszerelések fokozott beszerzésének szükségessége miatt, amely a fizikai mutatókon belül - az eladott temetkezési eszközök száma.

- ETA 1021 *Félkész- és készárú raktárkészlet, és a befejezetlen szolgáltatások értékének megnövelése* 2.700 ezer dinárral csökkent, mivel a tervezett új sírhelyek számát nem sikerült felépíteni.

- ETA 1022 *Félkész- és készárú raktárkészlet, és a befejezetlen szolgáltatások értékének csökkentése* a tervekhez viszonyítva 2.000 ezer dinár összeg tervezett, mivel a tervekhez viszonyítva kevesebb új sírhely építése miatt a készleten lévő sírok eladásra kerülnek, és ezek elegendőek a polgárok következő évi igényeinek kielégítéséhez.

- ETA 1023 *Anyagköltségek* 400 ezer dinárral növekszik a tervhez viszonyítva, amely összehangolja a tervezett költségeket és 2019 végén várható megvalósulást, amely összehangolja a tervezett anyagvásárlások értékét a pénzügyi tervvel.

- ETA 1024 *Üzemanyag és energia költségek* a tervhez viszonyítva 150 ezer dinárral növekednek az elhunyt szállítási szolgáltatásainak számának növekedése miatt. 2019 nyolc hónapjában növekedtek az üzemanyagköltségek, amelyek tükrözik ezen költségek összegét az év végén.

- ETA 1025 *Keresetek, kereseti térítmények és egyebek* ezek 314 ezer dinárral növekedtek a tervhez viszonyítva, amely azt az összeget mutatják ki, amellyel a közmunkák költségei magasabbak a tervezettnél, és a közmunka elvégzéséhez szükséges pénzeszközök elosztásáról szóló II-401-845/2019 sz. 2019. július 8-i határozat alapján vannak megállapítva.

- ETA 1026 *Termelési szolgáltatások költségei* 1.200 ezer dinárral növekedtek a tervhez viszonyítva; ez a módosítás a 2019. nyolc hónapra elvégzett üzleti elemzés alapján korrigálja a tervezett összeget az állóeszközök karbantartásának költségeivel kapcsolatban.

- ETA 1027 *Amortizációs költségek* 600 ezer dinárral növekedtek a tervhez viszonyítva, mivel a teherautó vásárlásához tervezett pénzeszközöket 510 ezer dinárral kell növelni, valamint a tervezett költségeket ezen az alapon ki kell igazítani az 2019. évi értékcsökkenés összegének újonnan becsült összegével.

- ETA 1028 *Hosszútávú foglalkozások költségei* a tervhez viszonyítva 87 ezer dinárral csökkentek, mivel az auditorok a 2018. évi végleges eredménykimutatás elkészítésekor pontosan kiszámították a munkavállalókra képzett céltartalékokat, így a tervet úgy módosították, hogy a tervezett összeget hozzáigazítsák az új becslésben elérthez.

- ETA 1029 *Immateriális költségek* 3.587 ezer dinárral növeltük a 2019-es tervhez viszonyítva. A növekedést új szolgáltatások beszerzése okozta: a tőkeérték becslése annak érdekében, hogy a társaság alaptőkéje összehangoldjon az üzleti vállalkozások nyilvántartásával, valamint a társaságok hivatalos igazolásának magyarra és horvátul történő lefordítása és az interneten való szolgáltatásai között, a háromoldalú «támogatási megállapodás» alapján a Szabadkai Pogrebno Temetkezési Kommunális Közvállalat, Szabadka városa és az VAT - Oktatási, rendeleti, közigazgatási és nemzeti kisebbségi tartományi titkárság között. Ezenkívül a számviteli nyilvántartásokat összehangolják a Palicsi temetőben található építési projekt megvalósíthatósági / megvalósíthatósági tanulmányának megvalósíthatósági / megvalósíthatósági tanulmánya közbeszerzési szolgáltatások beszerzési tervével.

- ETA 1053 *Egyéb kiadások* 120 ezer dinárral növeltük a 2019-es tervhez viszonyítva, mivel a 2019 első hat hónapjában végzett műveletek elemzése rámutatott, hogy az ezen az alapon tervezett kiadások magasabbak voltak a vártnál. Harmadik személyeknek a pénzügyi tervben nem tervezett kárát realizálták, és olyan szolgáltatásokra vonatkozik, amelyeket a temetési szolgáltatás nyújtása által a sírok által okozott károk helyrehozására használják.

Nyereség

ETA 1054 *Rendes tevékenységből eredő adózás előtti nyereség* a jövedelem és a kiadások változása követően 1.139 ezer dinárral csökken a 2019-es tervhez viszonyítva

ETA 1056 *MEGSZŰNŐ TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NETTÓ NYERESÉG, A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA, ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAKBAN ELKÖVETETT HIBÁK KIJAVÍTÁSA* a módosítás 63 ezer dinár összegben tervezett, annak alapján, hogy a 2019 nyolc hónapra bejelentett bevételek, amelyek összehangolják a tervet a megvalósítással.

ETA 1058 *Adózás előtti nyereség* a 2019-re vonatkozó tervben elvégzett korrekciók eredményeként 1.076 ezer dinárral kevesebb, mint a terv.

ETA 1060 *Az időszak adókiadása* 162 ezer dinárral kevesebb a 2019-es tervhez viszonyítva, mivel az adóalapot képviselő adózás előtti nyereség összegét szintén csökkentettük.

ETA 1064 *Nettó nyereség* 914 ezer dinárral kevesebb, mint a 2019-es tervhez viszonyítva.

KÉSZPÉNZ FORGALOMRÓL SZÓLÓ JELENTÉS 2019.01.01 – 2018.12.31. közötti időszakra

000 dinár

HELYREND	EAF	2019-es terv	2019-es terv I módosítása	ÖSSZEG			
				Terv módosítása 2019.01.01.- 03.31	Terv módosítása 2019.01.01.- 06.30.	Terv módosítása 2019.01.01.- 09.30.	Terv módosítása 2019.01.01.- 12.31
A. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGEKBŐL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ FORGALOM							
I. Üzleti tevékenységből megvalósult készpénzbevétel (1-3)	3001	96.676	102.104	22.322	49.334	70.178	102.104
1. . Értékesítés és beérkezett előlegek	3002	96.293	101.689	22.222	49.134	69.878	101.689
2. Üzleti tevékenységekből származó kamatok	3003	3	35	-	-	-	35
3. Rendes tevékenységből származó egyéb bevételek	3004	380	380	100	200	300	380
II. Üzleti tevékenységből származó készpénzkiadások (1 - 5)	3005	90.549	94.946	20.825	47.138	66.482	94.946
1.Beszállítók kifizetése és előlegei	3006	43.050	44.733	8.100	24.377	31.000	44.733
2. Bérek, bérek költségei és egyéb személyi költségek	3007	41.734	42.048	10.573	20.044	29.911	42.048
3. Kamat fizetések	3008	15	15	2	7	11	15
4. Nyereségadó	3009	750	750	150	210	560	750
5. Egyéb közköltségek kifizetése	3010	5.000	7.400	2.000	2.500	5.000	7.400
III. Üzleti tevékenységgel megvalósított nettó készpénzbevétel (I-II)	3011	6.127	7.158	1.497	2.196	3.696	7.158

IV. Üzleti tevékenységgel megvalósított nettó készpénzkifizetés (II-I)	3012						
B. BERUHÁZÁSBÓL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ FORGALOM							
I. Befektetésekből eredő készpénzbevétel (1 - 5)	3013	31	2	5	8	10	2
1. Részvények és üzletrészek eladása (nettó bevétel)	3014						
2. Szellemi javak, ingatlan, berendezések, felszerelések és biológiai eszközök eladása	3015	30	-	5	8	9	-
3. Egyéb pénzügyi kihelyezések (nettó bevétel)	3016						
4. Beruházásból származó kamatok	3017	1	2	-	-	1	2
5. Kapott osztalék	3018						
II. Beruházásból származó készpénzfizetések (1 - 3)	3019	3.000	4.500	500	1.000	1.500	4.500
1. Részvény és üzletrészek vásárlása (nettó bevétel)	3020						
2. Szellemi javak, ingatlanok, eszközök, felszerelések és biológiai eszközök vásárlása	3021	3.000	4.500	500	1.000	1.500	4.500
3. Egyéb pénzügyi kihelyezések (nettó költség)	3022						
III. Beruházásokból származó nettó bevételek (I-II)	3023						
IV. Beruházásokból származó nettó kiadások (II-I)	3024	2.969	4.498	495	992	1.490	4.498
V. FINANSZÍROZÁSBÓL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ FORGALOM							

I. Finanszírozásból származó készpénz bevétel (1 - 5)	3025						
1. Alapeszközök növelése	3026						
2. Hosszú- és rövidlejáratú kölcsönök (nettó bevétel)	3027						
3. Rövidlejáratú hitelek (nettó bevétel)	3028						
4. .Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	3029						
5. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	3030						
II. Finanszírozásból eredő költségek (1 - 6)	3031	2.458	3.117	402	804	1.606	3.117
1. Saját részvények és részesedések felvásárlása	3032						
2. Hosszúlejáratú hitelek (kihelyezések)	3033						
3. Rövidlejáratú hitelek (kihelyezések)	3034						
4. Egyéb kötelezettségek (kihelyezések)	3035						
5. Pénzügyi lízing	3036	1.474	1.474	402	804	1.206	1.474
6. Kifizetett osztalék	3037	984	1.643	-	-	400	1.643
III. Finanszírozásból származó nettó készpénzbevétel (I-II)	3038						
IV. Finanszírozásból származó nettó készpénz kifizetés (II-I)	3039	2.458	3.117	402	804	1.606	3.117
G. . ÖSSZES KÉSZPÉNZ BEVÉTEL (3001 + 3013 + 3025)	3040	96.707	102.106	22.327	49.342	70.188	102.106
D. . ÖSSZES KÉSZPÉNZ kifizetés (3005 + 3019 + 3031)	3041	96.007	102.563	21.727	48.942	69.588	102.563
GY. NETTÓ KÉSZPÉNZ BEVÉTEL (3040 – 3041)	3042	700	-	600	400	600	-
E. NETTÓ KÉSZPÉNZ KIFIZETÉS(3041 – 3040)	3043	-	457	-	-	-	457

Z. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI PERIÓDUS ELEJÉN	3044	3.200	3.368	3.200	3.200	3.200	3.368
ZS. KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMÍTÁSBÓL SZÁRMAZÓ POZITÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉG	3045						
I. KÉSZPÉNZ ÁTSZÁMÍTÁSÁBÓL SZÁRMAZÓ NEGATÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉG	3046						
J. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGEKBŐL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ FORGALOM (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	3.900	2.911	3.800	3.600	3.800	2.911

Üzleti tevékenységből befolyt készpénz

ETA 3001 *Üzleti tevékenységből befolyt készpénz* a tervhez viszonyítva 5.428 ezer dinárral növekszik, a következő számlák növekedése miatt:

- ETA 3002 *Értékesített és beérkezett előlegek* amelyen belül az ennek alapján kapott tervezett készpénz 5.396 ezer dinárral növekszik, mivel a tervezett jövedelem az eredménykimutatásban növekszik, ami részben a készpénzbeáramlás növekedését fogja eredményezni.

- ETA 3003 *Üzleti tevékenységekből származó kamatok* a 2019-es tervhez viszonyítva 32 ezer dinár növekedés tervezett, mivel a társaság látóbetéteket helyezett be egy kereskedelmi bankba, amelynek alapján növekedni fog a folyó fizetési mérleg forgalma.

ETA 3005 *ÜZLETI TEVÉKENYSÉGEKBŐL SZÁRMAZÓ KESZPENZ KIADÁSOK* növekedett 4.997 ezer dinárral a következő ETA-k változása miatt:

- ETA 3006 *Beszállítók kifizetése és előlegei* a tervhez viszonyítva 1.683 ezer dinár növekedés tervezett. Az év folyamán nagyobb pénzkiráramlást tervezün ezen a tételen, a végrehajtott beszerzések és az év során végrehajtandó újonnan tervezett beszerzések miatt.

- ETA 3007 *Bérek, bérek költségei és egyéb személyi költségek* a 2019-es tervhez viszonyítva 314 ezer dinár növekedés tervezett a közmunkákra várható kiadások miatt, az erre a célra szánt előirányzatok alapján.

- ETA 3010 *Egyéb közköltségek kifizetése* A 2019-es tervhez viszonyítva 2.400 ezer dinárral növekszik a hozzáadottérték-adó kötelezettségek növekedése miatt, az eladott áruk, termékek és szolgáltatások bevételeinek várható növekedése miatt.

ETA 3011 *Üzleti tevékenységből befolyt nettó készpénz* A fenti változások miatt ez a tervhez viszonyítva 1.031 ezer dinár összegben növekszik.

BERUHÁZÁSBÓL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ FORGALOM

ETA 3013 *ÜZLETI TEVÉKENYSÉGBŐL BEFOLYT NETTÓ KÉSZPÉNZ* 29 ezer dinárral csökken, a következők miatt:

- ETA 3015 *Szellemi (immaterijális) javak, ingatlan, berendezések, felszerelések és biológiai eszközök eladása* ez a tervhez viszonyítva 30 ezer dinárral csökken, mivel megállapításra került, hogy a termékeket az eredetileg tervezett módon nem fogják eladni az év során, és ezen az alapon nem várható folyó fizetési mérlegi forgalom.

- ETA 3017 *Beruházásból származó kamatok* a tervezetthez viszonyítva 1 ezer dinárral növekednek, hogy igazodjanak az eredménykimutatásban szereplő tervezett kamatbevételhez.

ETA 3019 *Beruházásból származó készpénz kiadások* 1.500 ezer dinárral növekszik a következők miatt:

- ETA 3021 *Szellemi javak, ingatlan, berendezések, felszerelések és biológiai eszközök vásárlása* ez 1.500 ezer dinárral növekszik a tervhez viszonyítva, a teherautó vásárlására tervezett érték megváltozása és ennek alapján a folyó év nyolc hónapjára megállapított forgalma miatt, amely összhangban van a tervvel.

ETA 3024 *Beruházásból származó nettó készpénz kiadások* fenti változások miatt növekedett, mint a 2019-re tervezett összeg, 1.529 ezer dinárral.

FINANSZÍROZÁSBÓL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ FORGALOM

ETA 3031 *Finanszírozásból származó költségek* növekedik 659 ezer dinárral mivel:

- ETA 3037 *Kifizetett osztalék* ez a tervhez viszonyítva 659 ezer dinárral növekszik, ami összhangban áll az alapítónak a későbbiekben meghatározott összegével, amelyet a Szabadka város költségvetésébe fizetnek be a folyó év végéig.

ETA 3039 *Finanszírozásból származó nettó költségek* a fentiek alapján 659 ezer dinárral növekszik a tervhez viszonyítva.

A tervezett módosítások következtében, következő módosítások fognak előállni:

ETA 3040 *Összes készpénz bevétel* tervhez viszonyítva 5.399 ezer dinárral fog növekedni.

ETA 3041 *Összes készpénz kiadás* tervhez viszonyítva 6.556 dinárral fog növekedni.

ETA 3042 *Nettó készpénz bevétel* tervhez viszonyítva 700 ezer dinárral csökken.

ETA 3043 *Nettó készpénz költség* tervhez viszonyítva 457 ezer dinárral fog növekedni.

ETA 3044 *Az elszámolási időszak előtt* a tervhez viszonyítva 168 ezer dinárral növekszik, mivel a 2018 záró mérlegében feltüntetett készpénz összegét kiigazításra került.

ETA 3047 *Készpénz befizetés az év végén* ez 989 ezer dinárral fog csökkenni a tervhez viszonyítva, a fenti változásokalapján.

Összbevételek

dinárban

Kontó/kontó csoport	Jövedelem neve	Megvalósítva 2018-ban	2019-es terv	2019-es terv I módosítása	Index	
					5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
604	Áru értékesítési bevételek	22.759.069,12	23.700.000,00	26.000.000,00	114	110
61420	Hazai piacon való termékek értékesítése nagykerben (sírhelyek értékesítése)	7.479.010,93	8.500.000,00	8.500.000,00	114	100
614210	Hazai piacon való szolgáltatások bevétele 10% (kommunális szolgáltatások)	55.430.626,40	52.000.000,00	60.000.000,00	108	115
614220	Egyéb szolgáltatások	2.489.162,66	3.000.000,00	3.000.000,00	121	100
614	Késztermék értékesítési bevételek	65.398.799,99	63.500.000,00	71.500.000,00	109	113
621	Bevételek a termékek és szolgáltatások aktiválásáért és a saját igényeit kielégítő szolgáltatások	93.352,94	-	-	-	-
64010	Szubvenciók általi bevételek – közmunka	134.870,84	140.000,00	484.260,30	359	346
64020	VAT általi folyó szubvenciók	-	-	200.000,00	-	-
640	Prémiumok, szubvenciók, adományok, kompenzációk és adók visszakövetelés általi bevételek	134.870,84	140.000,00	684.260,30	507	489
650	Bérlet	52.826,00	53.000,00	53.000,00	100	100
662	Kamathozadék kockázatok	1.575,10	-	2.000,00	127	
663	Pozitív árfolyam kockázatok	3.401,85	1.000,00	1.000,00	29	100
670	Kellékek eladásából származó nyereségek	4.203,46	-	-	-	-
673	Anyagok eladásából származó nyereségek	663,30	20.000,00	20.000,00	3015	100
674	Eszköz többletek	-	10.000,00	10.000,00	-	100
675	Leírt követelések megfizettetése	-	-	-	-	-
679	Egyéb mns bevételek	101.084,19	50.000,00	50.000,00	49	100
685	Bevételek a követelések összehangolása alapján	-	90.000,00	90.000,00	-	100
692	Bevételek – az előző években keletkezett hibák javításából, amelyek pénzügyileg nem értékesek	-	-	63.000,00	-	-
	ÖSSZBEVÉTELEK:	88.549.846,79	87.564.000,00	98.473.260,30	111	112

Kto 604 Hazai piacon eladásból szerzett jövedelmek – növekedett 2.300.000,00 dinárral, vagy 10% -kal a 2019-es tervhez viszonyítva, az eladott temetkezési eszközök számának növekedése miatt. Ezért a tervezett összeget hozzáigazítjuk az üzleti év végén várthoz.

Kto 614 Áru Hazai piacon eladásból szerzett jövedelemek –8 000 ezer dinárral vagy 13% -kal növekedett, mivel becslések szerint a belföldi piacon nyújtott szolgáltatások 1014% -áért (közüzemi szolgáltatásokból) származó 614210 bevétel 8 000 000,00 dinárral magasabb, mint a 2019. évi tervben Megállapítást nyert, hogy ezek a bevételek magasabbak voltak a becsülnél, és tendencia volt a növekedésre az elkövetkező időszakban, mind a 2019 nyolc hónap üzleti elemzésén alapulva. A tervezett érték 2019-ben történt növekedése az ilyen típusú szolgáltatás fizikai volumenének növekedésén alapul, 2019 elmúlt nyolc hónapjában, 2018 azonos időszakában. A fiókba közzétett közművek típusai mind temetkezési szolgáltatások.

Kto 640 Prémiumok, szubvenciók, adományok, kompenzációk és adók visszakövetelés általi bevételek–két okból 544.260,60 dinárral, vagyis 389% -kal növekedett. Az első az, hogy a közmunka elvégzésére szolgáló alapok elkülönítéséről szóló II-401-845 / 2019, 2019. július 8. A közmunkák pontos összegét 484.260,30 dinár összegben hagyták jóvá a parlamenti elnyomására a temetőben, mint közterületek, valamint a temető és a környező területek takarítására. Ennek alapján kiigazítást hajtottak végre a 64010 támogatási jövedelem - közmunkák számlán szereplő tervezett összegnél, amelyet 344 260,30 dinárral, vagyis 246% -kal növeltünk. A másik ok az, hogy 200.000,00 dinár összeget terveznek az APV jelenlegi támogatásának 64020 számlájára, amelyet a 2019-es tervben nem szerepeltek. Ezt a bevételt a hármas «Támogatási Megállapodás» száma alapján számolják a Szabadkai Pogrebno Temetkezési Kommunális Közvállalat, Szabadka Város és az VAT között, amelyet 2019. június 18-án lett megkötve, a magyar és horvát nyelvű portálok felállítása című, a II-401-729 / 2019. sz. Projekt finanszírozási szerződését, amelynek alapján Szabadka városa átutalja a társaságnak a hivatalos fordításra szánt pénzeszközökből, a társaságok honlapjai Szabadka város területén használt nemzeti kisebbségek nyelvein.

Kto 662 Kamat bevételek –a tervek összege 2.000,00 RSD, amelyet a 2019-es tervben nem volt figyelembe véve. A 2018. évi végleges eredménykimutatás, valamint az előző évek eredménykimutatásának betekintése alapján megállapításra került, hogy a tervezett bevételek teljesítése érdekében meg kell tervezni bizonyos minimális kamatbevételt, amelyet az adósság- és hitelviszonyt megillető követelések alapján kapnak meg. a lehető legközelebb azokhoz, amelyeket 2019-ben valósítanak meg.

Kto 692 Bevételek – az előző években keletkezett hibák javításából, amelyek pénzügyileg nem értékesek a tervek szerint 63 000,00 dinárt tesznek ki, mert 2019 nyolc hónapjának végén ezt a bevételt az eredménykimutatásban mutatják be, így a realizált bevételeket csak a 2019-re tervezetthez igazítják.

Összbevételek –növekedés tervezett 10.909.260,30 dinár, vagy 12% -kal a 2019-es tervhez viszonyítva, mindezt a bevételek korábban bejelentett és kifejtett növekedése miatt. Az összes bevétel tervezett növekedése a 2019-es tervhez viszonyítva nem lesz jelentős hatással a vállalat által elért végső eredményre, mivel a bevételek növekedésével párhuzamosan a kiegészítő kiadások megnövekedtek.

Összkiadások

dinárban

Kontó/kontó csoport	Költségnem (kiadások)	Megvalósítva 2018-ban	2019-es terv	2019-es terv I módosítása	Index	
					5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
630	Árukészlet értékelése	-	3.000.000,00	300.000,00	-	10
631	Árukészlet értékcsökkentése	2.125.081,64	-	2.000.000,00	94	-
501	Az eladott áru beszerzési költségei	13.790.690,20	14.000.000,00	15.000.000,00	109	107
511	Kidolgozási anyag költségei	2.061.576,50	1.800.000,00	2.200.000,00	107	122
512	Egyéb anyagköltségek	3.427.373,59	4.100.000,00	4.100.000,00	120	100
513	Üzem-és fűtőanyag költségek	4.168.062,87	4.100.000,00	4.250.000,00	102	104
520	Bruttó bérköltségek	22.370.698,85	25.314.000,00	25.314.000,00	113	100
521	Járulékok költségei a munkáltató terhére	3.995.763,16	4.531.212,00	4.531.212,00	113	100
522	Szerzői tiszteletdíjak és megbízási szerződések költségei	136.462,88	148.000,00	148.000,00	108	100
52400	Átmeneti szerződések költségei -közmunkálatok	3.795.050,46	5.463.400,00	5.463.400,00	144	100
52401	Közmunka költségei	125.091,43	140.000,00	421.138,50	337	301
524	Átmeneti szerződések költségei	3.920.141,89	5.603.400,00	5.884.538,50	150	105
526	Az igazgató- és felügyelő bizottság térítmenyköltségei	1.479.817,29	1.681.224,00	1.681.224,00	114	100
52901	Nyugdíj végkielégítés	162.118,67	350.000,00	350.000,00	216	100
52903	Jubiláris díjak	-	345.000,00	345.000,00	-	100
52921	Egyéb személyi költségek	73.846,55	120.000,00	120.000,00	162	100
52930	Segély	1.323.666,54	1.490.000,00	1.490.000,00	113	100
52940	Segély a munkavállalók és családjaik számára halál és betegség esetén	67.145,00	400.000,00	400.000,00	596	100
52950	A hivatalos utazás, a napidíj, az utazási költségek, az éjszakai tartózkodás költségeinek megtérítése	152.338,34	371.000,00	371.000,00	244	100
52951	A hivatalos utazási költségek, autópályadíj	129.300,00	-	-	-	-
52960	A munkavállalók szállítási szolgáltatások költségei	874.740,58	1.368.224,68	1.368.224,68	156	100

529601	Közlekedési költségek megtérítése - közmunkák	11.775,32	11.775,32	45.121,95	383	383
529	Egyéb személyi költségek	2.794.931,00	4.456.000,00	4.489.346,63	161	101
530	Termelő szolgáltatások költségei	994.729,00	1.000.000,00	1.000.000,00	101	100
531	Szállítási szolgáltatás költségei	652.494,48	720.000,00	720.000,00	110	100
532	Karbantartó szolgáltatás költségei	8.238.470,99	7.200.000,00	8.400.000,00	102	117
533	Bérleti költségek	96.284,15	130.000,00	130.000,00	135	100
535	Reklám és propaganda költségek	482.795,00	500.000,00	500.000,00	104	100
539	Egyéb szolgáltatások költségei	4.195.330,91	4.400.000,00	4.400.000,00	105	100
540	Amortizációs költségek	2.736.236,73	2.200.000,00	2.800.000,00	102	127
545	Tartalék költségek	63.434,52	150.000,00	63.434,52	100	42
549	Bírósági tartalék költségek	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	100	100
550	Nem termelő szolgáltatások költségei	3.377.509,59	3.100.000,00	6.550.000,00	194	211
551	Reprezentációs költségek	206.102,86	160.000,00	160.000,00	78	100
552	Biztosítási prémiumok költségei	404.193,17	350.000,00	450.000,00	111	129
553	Fizetési forgalmi költségek	388.112,96	370.000,00	400.000,00	103	108
554	Tagsági díjak költségei	26.724,90	47.000,00	47.000,00	176	100
555	Adóköltések	278.634,70	270.000,00	270.000,00	97	100
55600	Keresetek kamarai járulékok utáni költségei	42.667,00	40.000,00	47.000,00	110	118
556	Járulékok költségei	42.667,00	40.000,00	47.000,00	110	118
55900	Reklámköltségek a sajtóban és más médiában	153.000,00	230.000,00	230.000,00	150	100
55901	Egyéb nem vagyoni költségek - befizetés a költségvetésbe	1.848.247,15	600.000,00	600.000,00	32	100
55910	Díjak (közigazgatási, bírósági, nyilvántartási) - a társasági díj	107.744,00	120.000,00	120.000,00	111	100
559	Egyéb nem anyagi költségek	2.108.991,15	950.000,00	950.000,00	45	100
562	Kamatköltségek	14.391,96	15.000,00	15.000,00	104	100
563	Negatív árfolyam különbségek	144,64	-	-	-	-
574	Kevesletek	220,00	-	-	-	-
579	Egyéb nem működési költségek	176.607,74	180.000,00	300.000,00	170	167
585	Обезвређе фин потр и пласмана	37.376,75	-	-	-	-

592	A korábbi évek hibáinak korrekcióján alapuló költségek	1.721,28	-	-	-	-
	ÖSSZESEN	86.293.774,35	86.015.836,00	98.000.755,65	114	114

Kto 630 Árukészlet értékelése –a tervek szerint 2.700 000,00 dinár, vagy 90% -os csökkentés történik, mivel a kőműves munkavállalói ideiglenesen a temetési és temetési szertartásokra kerülnek kinevezésre a temetések számának növekedése miatt. A becslések szerint a tervezett 60 helyett 6 új sírok épülnek, és a késztermék-készletek értéke ezen az alapon nem növekszik. A tervezett növekedés alapja egy ismert vevőhöz tartozó edény gyártása 2019 első felében.

Kto631 Árukészlet értékcsökkentése –a 2019-es terv első módosításának tervezett összege 2.000.000,00 dinár, mivel az új sírok kisebb építésének köszönhetően eladásra kerülnek a sírok olyan készletekből történő eladása, amelyek elegendőek lesznek a polgárok igényeinek kielégítéséhez a következő időszakban.

Kto 501 Az eladott árú beszerzési költségei – 1.000.000,00 dinár növekedést terveznek, vagyis 7% -kal a 2019-es tervhez viszonyítva. A vállalat 2019 nyolc hónapos üzleti működésének elemzése rámutatott az eladott temetkezési eszközök számának növekedésére, amelyet a tervezett fizikai mutatók változásaként hajtottak végre az eladott temetkezési eszközök számán keresztül, és ez közvetlenül tükröződik az eladott áruk beszerzési értékének növekedésében.

Kto 511 Kidolgozási anyag költségei –a 2019-es tervhez viszonyítva 400.000,00 dinár, vagy 22% -os növekedést tervezett. A sírok építéséhez felhasznált anyagnak az előző időszakban végzett elemzése megállapította, hogy e célokra meg kell változtatni a tervezett összeget, mivel az üvegeszközök és az egyedi sírok építése miatt az anyagfogyasztás magasabb lesz a tervekénél, a polgárok kérésére, amellyel a meglévő rákféléket fallal ellátott síkká alakítják. város.

Kto 513 Üzem-és fűtőanyag költségek –a 2019-es tervhez viszonyítva 150.000,00 dinár, vagy 4% -os növekedést tervezett. A növekedés egyrészt a tervek szerint az, mert a 2018. évi végleges eredménykimutatás alapján megállapították, hogy ezek a költségek magasabbak voltak, mint a 2019-es tervben. Másrészt a fizikai mutatók azt is tervezik, hogy növelik az elhunyt szállítási szolgáltatásainak számát a 2019-es tervhez viszonyítva, ami közvetlenül befolyásolja az üzemanyagköltségek növekedését.

Kto 524 Átmeneti szerződések költségei –a 2019. évi tervhez viszonyítva 150.000,00 dinár, vagy 4% -os növekedést terveznek. A növekedés egyrészt a tervek szerint az, mert a 2018. évi végleges eredménykimutatás alapján megállapították, hogy ezek a költségek magasabbak voltak, mint a 2019. évi terv. Másrészt a fizikai mutatók azt is tervezik, hogy növelik az elhunyt szállítási szolgáltatásainak számát a 2019-es tervhez viszonyítva, ami közvetlenül befolyásolja az üzemanyagköltségek növekedését.

Kto 529 Egyéb személyi költségek – 33.346,63 dinárral vagy 1% -kal növekedett a 2019-es tervhez viszonyítva, az analitikai számlán szereplő tervezett összeg változása miatt. 529601 Szállítási költségek visszatérítése - közmunkák, amelyek 33.346,63 dinárral vagy 283%-kal növekednek a tervhez viszonyítva, a közmunka elvégzéséhez szükséges pénzeszközök elkülönítéséről szóló, e célra jóváhagyott összegig. A II-401-845 / 2019sz. 2019. július 8-i "Ambrosia elnyomása a temetőben mint nyilvános helyiségek, valamint a temető és a környék tisztítása" szerződéssel kapcsolatos költségeihez.

Kto 532 Karbantartó szolgáltatás költségei –a 2019-es tervhez viszonyítva 1.200.000,00 dinár vagy 17% -os növekedést tervezett, elsősorban a gépjárművek javításának előre nem látható költségei miatt, azok intenzív használata miatt. A számlán nyilvántartott legjelentősebb kiadások a tárgyi eszközök karbantartásának költségei, a különféle szolgáltatási szolgáltatások költségei, a szemetes taposógép tisztításának költségei, a hulladék eltávolításának és ártalmatlanításának, a vízellátás, a szepikus tartályok ürítésének és a temetőben fű fűzésének költségei.

Kto 540 Amortizációs költségek –a 2019-es tervhez viszonyítva 1.200.000,00 dinár vagy 17% -os növekedést tervezett, elsősorban a gépjárművek javításának előre nem látható költségei miatt, azok intenzív használata miatt. A számlán nyilvántartott legjelentősebb kiadások a tárgyi eszközök karbantartásának költségei, a különféle szolgáltatási szolgáltatások költségei, a szemetes taposógép tisztításának költségei, a hulladék eltávolításának és ártalmatlanításának, a vízellátás, a szepikus tartályok ürítésének és a temetőben való fűkaszás költségei.

Kto 545 Tartalék költségek – alkalmazottak –a tervek szerint a 86.565,48 dinár csökkenés tervezett, vagyis 58% -kal a 2019-es tervhez viszonyítva. 2018 végén a munkavállalók számára nyújtott hosszú távú céltartalékok értékelésére felhatalmazott könyvvizsgáló cég pontosan értékelte az e célra fenntartandó összeget, és a 2019-ben realizálandó összeggel tervezett kiigazítás készül.

Kto 550 Nem termelő szolgáltatások költségei – a tervek szerint 3.450.000,00 dinár növekedést jelent, vagyis 111% -ot a 2019-es tervhez viszonyítva. A növekedést az újonnan tervezett akvizíciók miatt tervezik: 1) a társaság tőkéjének becslése annak érdekében, hogy összeegyeztethető legyen a társaság alaptőkéje a gazdasági egységek nyilvántartásával, amelynek becsült értéke 499.000,00 dinár, a „Portálok felállítása magyar és horvát nyelven” projekt finanszírozási megállapodása alapján, 2019. június 18-i II-401-729 / 2019. sz alatt. A társaság a szerződés alapján a magyar és horvát nyelvű portálok telepítésére elkülönített összeg feletti részét biztosítja saját forrásaiból. Az erre a célra elkülönített teljes összeget a portál magyar és horvát nyelvre történő fordításának, valamint az interneten történő fordítás szolgáltatásának költik.

A könyvelési nyilvántartások összeegyeztetése a közbeszerzési szolgálatok beszerzési tervével a „Palicsi temetőben található épületek projekt megvalósíthatósági / megvalósíthatósági tanulmányához”, 1.500.000,00 dinár összegben.

Az ezen a számlán tervezett összeget tovább kell növelni a 2018. évi szerződések alapján átruházott kötelezettségekhez olyan számú szerződéssel, amelyek a becsült összegnél kevesebb, 2018-ban valósultak meg, és a szerződés fennmaradó részének 2019-ben történő megvalósítása növeli azokat a költségeket, amelyek erre a fiókra kerülnek a tervhez viszonyítva.

Kto 552 Biztosítási prémiumok költségei – a 2019-es tervhez viszonyítva 100.000,00 RSD vagy 29% -os növekedést tervezett. Az ilyen típusú költségek növekedése a tervek szerint egy új tehergépjármű vásárlása, amelyre a biztosítást tervezik megvásárolni, valamint a kötelező biztosítás árának a jármű nyilvántartásba vételekor történő emelése, amely az év során a társaság tulajdonában lévő járművekre történt.

Kto 553 Fizetési forgalmi költségek – a 2019-es tervhez viszonyítva 30.000,00 RSD-t vagy 8% -kal kell növelni. Az ilyen típusú költségek várhatóan növekednek az év végére a bevételek és a költségek tervezett növekedése miatt, ami magasabb forgalmat eredményez a vállalkozások kereskedelmi bankok folyószámláin, és ennek következtében a bankok által felszámított díjak növekedését eredményezi.

Kto 556 Járulékok költségei – a 2019-es tervhez viszonyítva 7.000,00 RSD vagy 18% -os növekedést tervezett. E számla növelését terveztük annak érdekében, hogy a tervezett költségeket össze lehessen egyeztetni a ténylegessel, mivel az év folyamán meghatározták a kereskedelmi kamarák számára fizetendő hozzájárulás pontos összegét, az 55600 elemző számla alatt a kereskedelmi kamarák számára fizetendő hozzájárulás összegével.

Kto 579 Egyéb nem működési költségek a 2019-es tervhez viszonyítva 120.000,00 RSD vagy 67% -os növekedést tervezett. A 2019-es terv elkészítésekor a harmadik személyeknek okozott károk megtérítésével kapcsolatos kiadások egy részét nem tervezték meg, és ezeket a költségeket ki kell igazítani az e évre e célra fordítandó becsült összeghez. Elsősorban a kőfaragási szolgáltatások költségeit nyújtják abban az esetben, ha a temetkezési szolgáltatások nyújtása során a munkavállalók a sírköveket károsítják az okozott károk orvoslása érdekében.

Összkiadások – növekedés tervezett 11.984 919.65 RSD-re, vagyis 14% -al a 2019-es tervhez viszonyítva. Az összes kiadás lényegesen magasabb összegű tervezése a 2019-es tervhez viszonyítva csökkenti a társaság által az év végén elért nyereséget.

Termelés – szolgáltatások mértéke 2019-ban

**4-es táblázat
(mértékegység)**

S.sz.	A szolgáltatási termék megnevezése	Értékegység	2019-es terv	2019-es terv I módosítása	Index (%) 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Sírgödör kiásása	eset	520	550	106
2.	Sírbolt megnyitása	eset	1.070	1.100	103
3.	Exhumálás	eset	40	40	100
4.	Sírbolt építése	darab	60	6	10
5.	Négy helyes urnasír kiépítése	darab	90	90	100
6.	Halottasház használata	eset	1.280	1.300	102
7.	Hűtőkamra	eset	1.010	1.200	119
8.	Sírbolt utáni térítmény	eset	1.680	1.700	101
9.	Sírhely utáni térítmény	eset	1.200	1.220	102
10.	Szertartási szolgáltatás	eset	1.420	1.800	127
11.	Kegyeleti kellékek eladása	eset	850	950	112
12.	Szállítási szolgáltatás	eset	1.260	1.380	110

Miután megvizsgáltuk a üzleti mutatók 2019 nyolc hónapjának mozgását, meghatároztuk a társaságon belül nyújtott bizonyos típusú szolgáltatások mennyiségének növekedési tendenciáját. Ezért módosítani kell a 2019-es tervezett méreteket annak érdekében, hogy összehangolják azokat a 2019-re várható megvalósítással. A 2019-re tervezett termékek és szolgáltatások körén belül a következő szolgáltatások bővültek:

- Sírgödör kiásása 30 esetre vagy 6%,
- Sírbolt megnyitása 30 esetre, vagy 3%,
- Halottasház használata 20 esetben, vagy 2% -ban,
- hűtőkamra 190 esetre vagy 19% -ra,
- Sírbolt utáni térítmény 20 esetben vagy 1%,
- Sírhely utáni térítmény 20 esetben vagy 2%,
- Szertartási szolgáltatás 380 esetben vagy 27%,
- Kegyeleti kellékek eladása 100 esetben 12%,
- Szállítási szolgáltatás 120 esetben vagy 10%.

Sírok készítésekor a termelés fizikai mennyisége 60-ról 6-ra csökken, azaz a tervek szerint kisebb darabszámú új sír építése 54 darab, vagy 90% -kal. A társaság 197 új sírral rendelkezik raktáron, ami elegendő számú új sír áll a polgárok igényeinek kielégítésére a kisebb építési volumen ellenére. A temetések számának az előző időszakban megnövekedett száma miatt a kőműves munkavállalókat a temetkezési szolgáltatásokra és a temetési szertartások biztosítására rendelték át, ami megakadályozta új sírok építését a tervezett mennyiségben.

A hűtőkamra tervezett felhasználási aránya 1010-ről 1200-ra növekszik, az szertartási szolgáltatás tervezett volumene pedig 1420-ról 1800-ra nő, mivel a halálesetek száma 2019-ben növekszik a 2018. azonos időszakban. A 2019-es terv kidolgozásának alapjául a 2018-ban nyújtott szolgáltatások volumene szolgált.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

	Terv 01.01. – 12.31.	I. sz. módosítás 01.01. – 12.31.	Terv 2019.01.01.-31.12.			
			Terv 01.01. – 03.31.	Terv 01.01. - 06.30	Terv 01.01. – 09.30	Terv 01.01. - 12.31.
<i>Szubvenciók</i>	-	200.000,00	-	-	-	200.000,00
<i>Egyéb költségvetési bevételek*</i>	140.000,00	484.260,30	-	-	-	484.260,30
ÖSSZESEN	140.000,00	684.260,30	-	-	-	684.260,30

* Под осталим приходима из буџета сматрају се сви приходи који нису субвенције (нпр. Додела средстава из буџета по јавном позиву, конкурс и сл.).

Szubvenciók – 2019.05.07-én lett megkötve a háromoldalú 128-90-1017/2018-05 sz. „Támogatási megállapodás” a Szabadkai Pogrebno Temetkezési Kommunális Közvállalat, a Vajdasági Autonóm Tartománnyal, Szabadka Városával 200,0000,00 dinár összegben, Szabadka városa és a Szabadkai Pogrebno Temetkezési Kommunális Közvállalat, a Vajdaság Autonóm Tartomány Szerveinek és Szervezeteinek 128-90 -15 / 2019- 05/02/2019 sz. Pályázati Felhívása alapján.

A transzfereszközök használatáról szóló IV-01/1-4001-704/219 számú 2019. június 10-i határozattal összhangban: Szabadka város polgármestere - II-402-691 / 2019-2 sz. 2019. július 30-i határozatot adott ki az előirányzatok felhasználási tervének - a 2. program pénzügyi segélyszükségletének 2019. évi pénzügyi tervének második módosításáról, amely a Szabadkai Pogrebno Temetkezési Kommunális Közvállalatnak 200.000,00 dinárt bocsátott rendelkezésre Szabadkai Pogrebno Temetkezési Kommunális Közvállalat közüzemi portálok magyar és horvát portálok telepítéséhez, a magyar és horvát portálok felállításáról szóló projekt finanszírozási megállapodásával összhangban.

Egyéb költségvetési bevételek – A Nemzeti Foglalkoztatási Szolgálat és a Szabadka Város által kihirdetett "Nyilvános pályázati felhívás a munkanélküliekkel foglalkozó közmunka szervezésére és lefolytatására", Szabadka város polgármestere kiadta a", II-401-845 / 2019 sz., 2018. július 8-i "Közfoglalkoztatás végrehajtására vonatkozó előirányzatokról szóló határozatot 484.260,30 dinár összegben ítélte oda a Szabadka Közszolgáltatót, amely a Szabadkai Pogrebno Temetkezési Kommunális Közvállalatnak juttatta el a "Temetőkben mint közterületű Ambrosia elnyomása, valamint a temetők és a temető közvetlen környezetének takarítása" közmunka elvégzését. Pénzösszeget osztottak ki összesen három munkanélküli személy számára a közmunka elvégzéséhez. A teljes 484.260,60 RSD összegű előirányzatot elkülönítették a következőknek: a közmunkában részt vevő személyek által végzett munka kompenzációja 421 138,35 RSD összegben, a munkából való elutazás és távozás költségeinek kompenzációja 45.121,95 RSD összegben, valamint a közmunka költségeinek kompenzálása 18 000,00 dinár összegű munka.

VIII TERVEZETT BESZERZÉSEK

8.1. Tervezett pénzügyi eszközök a javak, szolgáltatások és munkálatok beszerzésére 2019. évben

13-as melléklet

Tervezett pénzügyi eszközök a javak, szolgáltatások és munkálatok beszerzésére

dinárban

S.sz.	HELYREND	Megvalósítva 2018.	2019-es terv	2019-es terv I módosítása	ÖSSZESEN			
					Terv 2019.01.01- 03.31.	Terv 2019.01.01- 06.30.	Terv 2019.01.01- 09.30.	Terv 2019.01.01- 12.31.
	Javak							
1.	Teherautó	2.700.000,00	-	-	-	-	-	-
2.	Spec. halottszállító jármű	-	4.000.000,00	4.000.000,00	-	-	4.000.000,00	4.000.000,00
3.	Építkezési anyag	700.000,00	2.935.000,00	2.935.000,00	600.000,00	1.800.000,00	2.300.000,00	2.935.000,00
4.	Üzemanyag	1.900.000,00	2.600.000,00	2.600.000,00	850.000,00	1.500.000,00	2.000.000,00	2.600.000,00
5.	Gépek és szerszámok	1.800.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	-	1.200.000,00	2.000.000,00	2.500.000,00
6.	Elektromos energia	1.000.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	450.000,00	800.000,00	1.000.000,00	1.500.000,00
7.	HTZ felszerelés	700.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	300.000,00	800.000,00	1.100.000,00	1.500.000,00
8.	Temetkezési kellékek	-	820.000,00	820.000,00	-	400.000,00	820.000,00	820.000,00
9.	Teherszállító	-	800.000,00	1.310.000,00	-	-	-	1.310.000,00
10.	Alkatrészek, gumik és kenő anyagok	490.000,00	600.000,00	600.000,00	100.000,00	230.000,00	450.000,00	600.000,00
	<i>javak összesen:</i>	<i>9.290.000,00</i>	<i>17.255.000,00</i>	<i>17.765.000,00</i>	<i>2.300.000,00</i>	<i>6.730.000,00</i>	<i>13.670.000,00</i>	<i>17.765.000,00</i>
	Szolgáltatások							
1.	Fűkaszálás a temetőekben	1.790.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00	500.000,00	1.500.000,00	2.500.000,00	2.800.000,00
2.	Tervezési szolgáltatások	-	2.800.000,00	2.800.000,00	-	-	1.500.000,00	2.800.000,00
3.	Palicsi, Hajdújárasi és Királyhalmi temetőinek digitalizálása	-	1.500.000,00	1.500.000,00	-	-	1.500.000,00	1.500.000,00
4.	Gépjárművek és munkagépek szervizelése	700.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	200.000,00	500.000,00	750.000,00	1.100.000,00

5.	A határokon átnyúló és nemzetközi együttműködési projektek dokumentációjának létrehozása	-	800.000,00	600.000,00	-	-	-	600.000,00
6.	A katasztrófakockázat csökkentéséről és a vészhelyzetek kezeléséről szóló szabályzat kidolgozása a összhangban a törvénnyel	-	-	700.000,00	-	-	-	700.000,00
	<i>szolgáltatások összesen:</i>	<i>2.490.000,00</i>	<i>9.000.000,00</i>	<i>9.500.000,00</i>	<i>700.000,00</i>	<i>2.000.000,00</i>	<i>6.250.000,00</i>	<i>9.500.000,00</i>
	Munkálatok							
1.	Szeméttárolók tisztítása	994.729,00	1.000.000,00	1.000.000,00	-	400.000,00	800.000,00	1.000.000,00
2.	Előzetes építési munkák	3.983.582,00	3.990.000,00	3.990.000,00	500.000,00	1.000.000,00	2.500.000,00	3.990.000,00
	<i>munkálatok összesen:</i>	<i>4.978.311,00</i>	<i>4.990.000,00</i>	<i>4.990.000,00</i>	<i>500.000,00</i>	<i>1.400.000,00</i>	<i>3.300.000,00</i>	<i>4.990.000,00</i>
ÖSSZESEN = JAVAK+SZOLGÁLTATÁSOK+MUNKÁLATOK		16.758.311,00	31.245.000,00	32.255.000,00	3.500.000,00	10.130.000,00	23.220.000,00	32.255.000,00

A javak helyrendjén módosítás tervezett, a pénzügyi eszközöknél, amelyből a következők lesznek beszerezve:

9. *Teherszállító* – e helyrenden 510.000,00 dináros növekedés tervezett. Tervben van olyan teherszállító beszerzése amelynek jobb technika adottságai vannak és minőségesebb, mint az elsődlegesen tervezett teherszállító, illetve a személygépkocsi átalakítása teherszállítóra, amelyek miatt nagyobb mértékben kell tervezni a beruházásokat.

A szolgáltatások helyrendjén módosítás tervezett, a pénzügyi eszközöknél, amelyből a következők lesznek beszerezve, illetve egy új beszerzés:

5. A határokon átnyúló és nemzetközi együttműködési projektek dokumentációjának létrehozása – e helyrenden 200.000,00 dinár csökkentés van tervben. E beszerzésen belül tervben volt megpályázni kettő európai alapnál a határokon átnyúló és nemzetközi együttműködési pályázatait. Mivel csak egy alapról fog pályázni a határokon átnyúló és nemzetközi együttműködésre, ezen okból kell pontosítani a tervezett. összegeket.

6. *A katasztrófakockázat csökkentéséről és a vészhelyzetek kezeléséről szóló szabályzat kidolgozása a összhangban a törvénnyel* – új 700 000 dináros beszerzést tervezett. A Belügyminisztériuma által végzett ellenőrzés során intézkedést rendeltek el a katasztrófakockázat-csökkentésről és a vészhelyzetkezelésről szóló törvény (a Szerb Köztársaság Hivatalos Közlönyének 2018/87. sz. Száma) végrehajtásának törvénytelenégeinek felszámolására. két jogi aktus kidolgozásával: katasztrófakockázat-felmérés és vészhelyzeti terv.

IX BRUHÁZÁSI TERV

2019. évi fejlesztési beruházások terve és ütemezése, illetve 2019-2021. közötti időszakra

14-es melléklet

Beruházási terv

000 dinárban

Ssz.	Beruházás megnevezése	Eszközök forrása	A beruházás finanszírozás kezdő éve	A beruházás finansz. befejező éve	Összérték	Beruházások összege bezárolóan az előző évvel	2019-es terv	2019-es terv I módosítása	Terv 2019.01.01 -31.03.	Terv 2019.01.01 -30.06.	Terv 2019.01.01 -30.09.	Terv 2019.01.01 -31.12.
1.	Teherautó	Saját forrásból	2019	2019	1.310	1.310	800	1.310	-	-	-	1.310
2.	Palicsi, Hajdujárasi és Királyhalmi temetőinek digitalizálása	Saját forrásból	2019	2019	1.500	1.500	1.500	1.500	-	-	1.500	1.500
3.	Megvalósíthatósági tanulmány / indoklása a Palicsi temetőben lévő holtár építésének projektjére	Saját forrásból	2019	2019	1.500	1.500	1.500	1.500	-	-	1.500	1.500
4.	A Bajai temető kiterjesztésére vonatkozó építési engedélyhez való projekt	Saját forrásból	2019	2019	1.300	1.300	1.300	1.300	-	-	1.300	1.300

	kidolgozása											
5.	Temető csatlakozás a nyilvános vízellátó hálózatra	Saját forrásból	2019	2019	250	250	250	250	-	250	250	250
ÖSSZESEN:					5.860	5.860	5.350	5.860	-	250	4.550	5.860

A fejlesztési beruházásokon belül, e 1.sz. módosítással a Szabadkai Pogrebno Temetkezési Kommunális Közvállalat 2019. évi Tevékenységi programjában, az 1.pontjában növekedés tervezett mégpedig 510.000 dinárral, mivel tervben van egy teherszállító beszerzése, amely jobb technikai adottságokkal rendelkezik, mint amelyet elsődlegesen terveztünk beszerezni.

Szabadkai Pogrebno Temetkezési Kommunális Közvállalat
Igazgatója

Vesna Prčić, okl. jogász. s.k.