

Ikt.szám: 717

Dátum:2020. szeptember 18.

**A SZABADKAI
TEMETKEZÉSI KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT
2020. ÉVI ÜZLETI PROGRAMJÁNAK
I SZ. MÓDOSÍTÁSA**

**CÉGNÉV: SZABADKAI TEMETKEZÉSI KOMMUNÁLIS
KÖZVÁLLALAT**

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

Szabadka, 2020. szeptember xx

**A SZABADKAI
TEMETKEZÉSI KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT
2020. ÉVI ÜZLETI PROGRAMJÁNAK I. SZ. MÓDOSÍTÁSA**

A Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat 2020. évi üzleti programját 2020. január 08-én fogadta el a vállalat Felügyelő bizottsága, Szabadka Város Képviselő-testülete pedig 2020. február 27-án megtartott 27-ik ülésén meghozott végzésével hagyta jóvá.

A Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat a 2020. évi első nyolc hónapjában elvégzett tevékenysége során megállapította, hogy szükséges módosítani a pénzügyi kategóriákat, a bevételi forrásokat, és a kiadásokat is. A továbbiakban kerül megindoklásra a Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat 2020. évi üzleti programjának I. sz. módosítása.

Szabadka Város Képviselő-testülete a 2020. május 28-án, megtartott ülésén, jóváhagyta a Szabadkai Temetkezési Közvállalat Jelentését a vállalat összes vagyonának és tőkéjének vélt értékéről, az üzletviteli könyvekben bejegyzettek alapján.

A felmérés kihatott az állóeszközök értékének gyarapodására az eszközök tekintetében valamint a tőke növekedésére a források tekintetében. Az állóeszközök értékének növekedése miatt a Vállalat nagyobb amortizációs költségekkel néz szembe. A vállalat a az elmúlt nyolc hónap ügyviteli sikerének függvényében pontosítja a kiadások és a bevételek összegét is.

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

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

A Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat 2020. évi üzleti programja többi részében nem módosul.

A tervezett és a megvalósított ügyviteli mutatók

000 dinárban

		2017. év	2018. év	2019. év	2020. év
Össztőke	Tervezett	63.262	66.609	66.449	570.424
	Megvalósult	66.582	66.046	569.027	-
	Tervhez képest kimutatott különbség %-ban	+5%	-1%	+756%	-
	A múlt évhez viszonyított különbség a megvalósítást illetően %-ban	-	-1%	+762%	-
Összvagyon	Tervezett	74.778	75.262	75.657	584.866
	Megvalósult	75.683	76.434	584.876	-
	Tervhez képest kimutatott különbség %-ban	+1%	+2%	+673,1%	-
	A múlt évhez viszonyított különbség a megvalósítást illetően %-ban	-	+1%	+665%	-
Üzleti bevételek	Tervezett	90.560	98.237	98.237	95.473
	Megvalósult	86.226	88.340	88.490	-
	Tervhez képest kimutatott különbség %-ban	-5%	-10%	-10%	-
	A múlt évhez viszonyított különbség a megvalósítást illetően %-ban	-	+2%	+0%	-
Üzleti kiadások	Tervezett	88.823	97.686	97.685	95.465
	Megvalósult	84.504	85.970	85.914	-
	Tervhez képest kimutatott különbség %-ban	-5%	-12%	-12%	-
	A múlt évhez viszonyított különbség a megvalósítást illetően %-ban	-	+2%	-0%	-
Üzleti eredmény	Tervezett	1.737	551	552	8
	Megvalósult	1.722	2.370	2.576	-
	Tervhez képest kimutatott különbség %-ban	-1%	+330%	+367%	-
	A múlt évhez viszonyított különbség a megvalósítást illetően %-ban	-	+38%	+9%	-

Nettó eredmény	Tervezett	1.528	1.345	402	1.153
	Megvalósult	1.258	2.347	-3.386	-
	Tervhez képest kimutatott különbség %-ban	-18%	+74%	-942%	-
	A múlt évhez viszonyított különbség a megvalósítást illetően %-ban	-	+87%	-244%	-
A foglalkoztatottak száma december 31.	Tervezett	34	32	32	32
	Megvalósult	30	30	28	-
	Tervhez képest kimutatott különbség %-ban	-12%	-6%	-13%	-
	A múlt évhez viszonyított különbség a megvalósítást illetően %-ban	-	0%	-7%	+14%
Átlagos nettó kereset	Tervezett	42.909	43.665	45.952	55.138
	Megvalósult	40.918	43.650	47.987	-
	Tervhez képest kimutatott különbség %-ban	-5%	-0%	+4%	-
	A múlt évhez viszonyított különbség a megvalósítást illetően %-ban	-	+7%	+10%	15%
Beruházások	Tervezett	-	7.500	7.550	250
	Megvalósult	-	1.456	5.699	-
	Tervhez képest kimutatott különbség %-ban	0%	-81%	-25%	-
	A múlt évhez viszonyított különbség a megvalósítást illetően %-ban	-	0%	+291%	-96%

	A 2017. megvalósított eredmény	A 2018. évben megvalósított eredmény	A 2019. évben megvalósított eredmény (felmérés)	A 2020. évi terv
EBITDA	3.879	4.146	12.906	5.412
ROA	2%	3%	11%	0,24%
ROE	2%	2%	12%	0,25%
Operatív pénzáramlás	8.981	4.961	8.678	1.758
Adóság / tőke	14%	14%	10%	0,11%
Fizetőképesség	310%	276%	560%	3,21%
üzleti bevételekből származó jövedelem %-ban	32%	32%	37%	46,6%

	000 dinárban			
	A 2017. 12. 31. állás	A 2018. 12. 31. állás	A 2019. 12. 31. állás	A 2020. 12. 31.-re tervezett állás
Hiteladósság állami garancia nélkül				
Hiteladósság állami garanciával				
Teljes hiteltartozás	0	0	0	0

		000 dinárban			
		2017. év	2018. év	2019. év	A 2020. éves terv
Szubvenciók	Terv			200.000,00	100.000,00
	Átvitt			200.000,00	-
	Realizált			200.000,00	-
Egyéb költségvetési bevételek	Terv		140.000,00	484.260,30	-
	Átvitt	458.960,30	134.870,84	434.242,78	-
	Realizált	458.960,30	134.870,84	434.242,78	-
A költségvetés összes bevétele	Terv		140.000,00	684.260,30	
	Átvitt	458.960,30	134.870,84	634.242,78	-
	Realizált	458.960,30	134.870,84	634.242,78	-

A 2020-ra tervezett mutatók változását az állapot mérleg és az siekrmérleg tervezett pozícióinak változásai, valamint a 2020-ra tervezett bevételek és kiadások változásai okozzák.

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

Állapot mérleg

3. sz. melléklet

Állapotmérleg 2020.12.31.

000 dinárban

Számlacsoport , számla	HELYREND	EAF	2020. évi terv	A 2020. évi terv I sz. Módosítása	ÖSSZEG			
					A 2020.03.21. terv módosítása	A 2020.06.30. terv módosítása	A 2020.09.30. terv módosítása	A 2020.12.31. terv módosítása
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	47.345	562.063	52.848	50.762	50.937	562.063
1	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (VAGYON) (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		1.352				1.352
010 és részben 019	1. Fejlesztési beruházás	0004						
011,012 és részben 019	2 Koncessziók, patentok, licencek, áru és szolgáltatási márka, szoftver és egyéb jogok	0005		1.352				1.352
013 és részben 019	3. Goodwill	0006						
014 és részben 019	4. Egyéb immateriális (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	560.571	52.710	50.660	50.865	560.571
020,021 és részben 029	1.Telkek	0011	30.000	492.614	30.000	30.000	30.000	492.614
022 és részben 029	2.Épületek	0012	5.000	52.591	5.140	5.100	5.000	52.591
023 és részben 029	3. Berendezések és felszerelések	0013	12.200	15.273	17.500	15.500	15.800	15.273
024 és részben 029	4.Beruházási ingatlanok	0014						
025 és részben 029	5.Egyéb ingatlanok, berendezések és felszerelések	0015	95	93	70	60	65	93
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	88. Előleg ingatlanokra, berendezésekre és felszerelésekre	0018						
3	III.BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	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 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	50	139	138	102	72	139

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 és részben 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	50	139	138	102	72	139
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 függő 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	455		502	500	468	
	G. FORGÓTŐKE (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	29.546	22.763	25.465	29.654	27.277	22.763
1 Osztály	I. TARTALÉKOK (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	19.008	15.214	15.760	18.110	17.020	15.214
10	1.Anyag, tartalék alkatrészek, szerszámok és fogyóeszközök	0045	1.890	1.222	1.350	1.760	1.850	1.222
11	2.Félkésztermékek, befejezetlen szolgáltatások	0046						
12	3.Késztermékek	0047	16.700	13.986	14.000	16.000	14.800	13.986
13	4.Árú	0048	320	303	380	340	360	303
14	5.Eladásra szánt állandó eszközök	0049						
15	6.Tartalékokra és szolgáltatásokra kifizetett előlegek	0050	98	37	30	10	1	37
	II. ÉRTÉKESÍTETT ÁRÚ IRÁNTI KÖVETELÉS (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	4.800	3.402	2.200	4.210	4.380	3.402
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	4.800	3.402	2.200	4.210	4.380	3.402

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	480	540	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	5.293	3.666	7.000	6.760	5.322	3.666
27	VIII. HOZZÁADOTT ÉRTÉKADÓ	0069	30	66			30	66
28 kivéve 288	IX. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	0070	35	35	25	34	10	35
	D. TELJES VAGYON = VÁLLALATI VAGYON (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	77.346	584.826	78.815	80.916	78.682	584.826

88	GY. MÉRLEGEN KÍVÜLI VAGYON	0072	11.000	11.000	9.000	12.500	10.500	11.000
	PASSZÍVA							
	A. TŐKE (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	68.566	570.384	69.230	71.532	69.935	570.384
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	5.084	3.558	3.558	3.558	5.084
304	5. Társadalmi tőke	0407						
305	6. Szövetkezeti üzletrészek	0408						
306	7. Емисиона премија	0409						
309	8. Остали основни капитал	0410	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	178	178	178	178	178	178
330	V. IMMATERIJÁLIS VAGYON, INGATLANOK, BERENDEZÉSEK ÉS FELSZERELÉSEK REVALORIZÁT ÉRTÉKE ALAPJÁN REVALORIZÁLT TARTALÉKOK	0414		508.010				508.010

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	63.304	57.112	63.968	66.270	64.673	57.112
340	1. . Előző években felosztatlan nyereség	0418	63.000	55.755	61.500	61.000	62.000	55.755
341	2. Folyó évben felosztatlan nyereség	0419	304	1.357	2.468	5.270	2.673	1.357
	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	1.564	542	1.564	1.564	1.564	542
40	X. HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁS (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	1.564	542	1.564	1.564	1.564	542
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	64	542	64	64	64	542
405	5. Tartalékok a bírósági perköltségekre	0430	1.500		1.500	1.500	1.500	
402 и 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		5.795				5.795
42- 49 (kivéve 498)	G. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	7.216	8.105	8.021	7.820	7.183	8.105

42	I. RÖVIDLEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGET (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443						
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						
430	II. FELVETT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS KAUCIÓK	0450	307	307	307	307	307	307
43 kivéve 430	III. TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	4.055	4.701	4.479	4.283	3.954	4.701
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	4.055	4.701	4.479	4.283	3.954	4.701
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	2.000	2.100	2.300

47	V. HOZZÁADOTT ÉRTÉKADÓ KÖTELEZETTSÉGEK	0460	500	500	600	300	350	500
48	VI. EGYÉB ADÓ-, JÁRULÉK- ÉS ILLETÉKFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGEK	0461	54	297	435	930	472	297
49 kivéve 498	VII. PASSZÍV IDŐBENI ELHATÁROLÁS	0462						
	D. . TÖRZSTŐKÉT MEGHALADÓ VESZTESÉG (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463						
	GY. TELJES PASSZÍVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	77.346	584.826	78.815	80.916	78.682	584.826
89	E. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA	0465	11.000	11.000	9.000	12.500	10.500	11.000

- Az EAF 0002 törzstőke a tervhez viszonyítva 514.718 ezer dinárral növekedik az ingatlanok, berendezések és felszerelések értékének felmérése miatt,. Megváltoznak a tervezett összegek a második számlacsoportban való számlákon:
 - EAF 0003 Immateriális javak, amelyek a tervezettekhez viszonyítva 1.352 ezer dinárral növekednek, amely a Palicsi temető, a Ludasi temető, valamint a Királyhalmi temető sírhelyeinek, digitális adatbázisának kidolgozásának értéke. Ebben a csoportban a következő változásokra került sor:
 - EAF 0005 Koncessziók, patentok, licencek, áru és szolgáltatási márka, szoftver és egyéb jogok ezen a csoporton a tervezett összeg 1.352 ezer dinárral növekedett. Az EAF 0013-ról Berendezések és felszerelések átutalás történik a 2019. évi pénzügyi jelentéssel való összehangolás miatt.
 - EAF 0010 ingatlanok, berendezések, felszerelés, amely a tervezetthez képest 513.276 ezer dinárral növekedett. Jelen csoporton belül a következő változások álltak be:
- EAF 0011 Telkek ez a csoport a tervezetthez képest 462.614 ezer dinárral növekszik
- EAF 0012 Épületek ez a csoport a tervezetthez képest 47.591 ezer dinárral növekszik.
- EAF 0013 Berendezések és felszerelések ebben a csoportban a tervezetthez képest a növekedés 3.073 ezer dinár.
- EAF 0015 Egyéb ingatlanok, berendezések és felszerelések ebben, a csoportban a tervezetthez képest a csökkenés 2 ezer dinár.
- EAF 0024 Hosszúlejáratú beruházások, a tervezetthez képest 89 ezer dinárral növekedett. Ezen csoport keretein belül a következő változásokra került sor:
- EAF 0033 Egyéb hosszúlejáratú kihelyezések, ebben a csoportban a tervezetthez képest 89 ezer dinárral növekedés állt be, mivel korrigálták a havirészleteket a kölcsönök visszafizetésére a munkavállalók lakhatási problémáinak megoldása érdekében, az adók és járulékok nélküli átlagfizetésének mutatója alapján a Szerb Köztársaságban a január-június 2020 időszakot felölelve, 2019. decemberéhez viszonyítva.
- EAF 0042 Halasztott adók eszközei (amortizációs eszközök)a a tervezetthez képest 455 ezer dinárral csökkenek a nyolc havi tevékenységgel összhangban.
EAF 0043 Forgótőke a tervezetthez képest 6.783 ezer dinárral csökken, a más csoportokon tervezett változtatások miatt, mégpedig a következő képen:
- EAF 0044 Tartalékok, ezen a csoporton belül a tervezetthez képest a csökkenés 3.794 ezer dinár, tervezett összeg összehangolása miatt a megvalósítással.
- EAF 0051 Értékesített áru iránti követelés, e csoport keretein belül csökkenésre kerül sor a tervezetthez képest, mégpedig 1.398 ezer dinárral a temetkezések számának csökkenése miatt, valamint az olcsóbb áru értékesítése miatt.
- EAF 0068 Készpénznek megfelelő érték és készpénz, ezen a csoporton belül csökkenés következik be, a tervezetthez képest, mégpedig 1.672 ezer dinárral. Az összehangolás a várt üzleti bevételek és kiadások függvényeként jön létre.
- EAF 0069 Hozzáadott adó érték, ezen a csoporton belül növekedés következik be 36 ezer dinárral.
EAF 0071 Teljes vagyon = vállalati vagyon a tervezetthez viszonyítva 507.480 ezer dinárral növekszik.
EAF 0401 Tőke a tervezetthez képest 501.818 ezer dinárral növekszik, a vagyon és a tőke felmért összege miatt.
- EAF 0406 Állami tőke e csoporton belül a tétel a tervhez viszonyítva 1.526 ezer dinárral növekszik.
- EAF 0410 Egyéb törzstőke, ezen a csoporton belül csökkenésre kerül sor a tervezetthez képest, mégpedig 1.526 ezer dinárral.
- EAF 0414 Immateriális vagyon, ingatlanok, berendezések és felszerelések revalorizát értéke alapján revalorizált tartalékok, ezen a csoporton belül növekedésre kerül sor a tervezetthez képest, mégpedig 508.010 ezer dinár összegben.
- EAF 0417 felosztatlan nyereség ezen a csoporton belül a tervezetthez képest csökkenés következik be mégpedig 6.192 ezer dinár értékben.
- EAF 0418 Előző években felosztatlan nyereség ezen a csoporton belül csökkenésre kerül sor a tervezetthez képest 7.245 ezer dinárral. A csökkenésre az elfogadot 2019. évi pénzügyi jelentés miatt kerül sor, amelyben

a jelen EAF keretein belül az 59.141 ezer dinár 3.386 ezer dinár veszteséggel csökken. Az előző évek nem elköltött bevételeinek összege 55 755 ezer dinár.

- EAF 0419 *Folyó évben felosztatlan nyereség, jelen csoport keretein eblül növekedés áll be a tervezetthez képest mégpedig 1.053 ezer dinár összegben.*

EAF 0424 *Hosszúlejáratú tartalékok és kötelezettségek csökkenése a tervezetthez képest 1.022 ezer dinárral a számlacsoporton belül beállt változások miatt:*

- EAF 0429 *Foglalkoztatottak kereset térítésére és egyéb kedvezményekre tartalékolt összegek , ezen a csoporton belül növekedésre kerül sor, 478 ezer dinárral. A nyugdíjbavonuláskor számított végkielégítések biztosításmatematikai számításának összege, az IAS 19 szerint a 2020. évi tevékenysége program kidolgozásakor nem volt ismert, így keretösszeget terveztek be, figyelembe véve a foglalkoztatottak életkorát.*
- EAF 0430 *Tartalékok a bírósági per költségekre , ezen a csoporton belül csökkenésre kerül sor a tervezetthez képest mégpedig 1.500 ezer dinárral, tekintettel arra a feltételezésre, hogy a 2020. év végéig nem kerül sor újabb bírósági per indítására.*

EAF 0441 *Halasztott adókötelezettségek a tervezetthez képest 5.795 ezer dinárral növekszik, a felmért vagyon és tőke értéke miatt, amelyre a könyvelési és a adóelszámolás miatt jön létre.*

EAF 0442 *Rövidlejáratú kötelezettségek, a tervezetthez képest 889 ezer dinárral növekszik a következő csoprotokban történő változások miatt: EAF 0451 Tevékenységből eredő kötelezettségek, ezen csoporton belül növekedésre kerül sor, mégpedig 646 ezer dinárral, a beszállítók iránti kötelezettségek miatt, az üzlethelységek fertőtlenítésére alkalmas szerek végett.*

- EAF 0461 *Egyéb adó-, járulék- és illetékfizetési kötelezettségek, ezen a csoporton belül növekedésre kerül 243 ezer dinárral, a pénzügyi eredmény valamint a nyereség adü változása miatt.*

EAF 0464 *Teljes Passzíva növekszik 507.480 ezer dinárral.*

4.2. Eredmény mérleg

3a. sz. melléklet

EREDMÉNY MÉRLEG 2019.01.01 – 12.31. közötti időszakra.

000 dinár

Számlacsoport, számla	HELYREND	EAF	2020. évi terv	A 2020. évi terv módosítása	ÖSSZEG			
					A terv módosítása 2020.01.01.- 03.31	A terv módosítása 2020.01.01.- 06.30.	A terv módosítása 2020. 01.01.- 09.30.	A terv módosítása 2020.01.01.- 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 (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	99.137	95.573	24.013	49.168	67.377	95.573
60	I. ÁRÚÉRTÉKESÍTÉSSEL MEGVALÓSÍTOTT JÖVEDELEM (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	27.000	26.000	7.000	15.000	22.000	26.000
600	1. Az Holding és a 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	27.000	26.000	7.000	15.000	22.000	26.000

605	6. Külföldi piacon értékesített áru utáni jövedelem	1008						
61	II. ÁRÚ- ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL EREDŐ JÖVEDELEM (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	71.600	69.420	17.000	34.000	45.000	69.420
610	1. Holding és függő jogi személyeknek hazai piacon értékesített áru és szolgáltatások utáni jövedelem	1010						
611	2. Holding és függő jogi személyeknek külföldi piacon értékesített áru és szolgáltatások utáni jövedelem	1011						
612	3. Egyéb kapcsolt jogi személyeknek hazai piacon értékesített áru és szolgáltatások utáni jövedelem	1012						
613	4. Egyéb kapcsolt jogi személyeknek külföldi piacon értékesített áru és szolgáltatások utáni jövedelem	1013						
614	5. Hazai piacon értékesített áru utáni jövedelem	1014	71.600	69.420	17.000	34.000	45.000	69.420
615	6. Külföldi piacon értékesített áru és szolgáltatások utáni jövedelem	1015						
64	III. PRÉMIUMOK, SZUBVENCÍÓK, TÁMOGATÁSOK, ADOMÁNYOK, STB	1016	484	100		142	342	100
65	IV. EGYÉB ÜZLETI BEVÉTELEK	1017	53	53	13	26	35	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	98.519	95.565	21.095	42.953	64.212	95.565
50	I. ÉRTÉKESÍTETT ÁRÚ BESZERZÉSI ÉRTÉKE	1019	14.420	14.420	4.000	7.600	10.000	14.420
62	II. EREDMÉNY ÉS AZ ÁRÚ AKTIVÁLÁSÁVAL SZERZETT JÖVEDELEM	1020						

630	III. FÉLKÉSZ- ÉS KÉSZÁRÚ RAKTÁRKÉSZLETE, ÉS A BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKÉNEK CSÖKKENÉSE	1021	1.800	2.700		1.000	1.500	2.700
631	IV. FÉLKÉSZÁRÚ ÉS KÉSZÁRÚ RAKTÁRKÉSZLETE ÉRTÉKÉNEK CSÖKKENTÉSE	1022						
51 kivéve 513	V. ANYAGKÖLTSÉG	1023	6.460	6.160	1.000	2.000	4.000	6.160
513	VI. ÜZEMANYAG ÉS ENERGIA KÖLTSÉGEK	1024	4.050	4.050	1.000	1.900	3.200	4.050
52	VII. KERESetek, KERESeti TÉRÍTÉSEK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KIADÁSOK KÖLTSÉGEI	1025	46.520	46.053	11.095	22.953	34.112	46.053
53	VIII. TERMELŐI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1026	18.582	18.032	1.800	5.000	8.500	18.032
540	IX. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1027	2.700	4.000	700	1.500	2.100	4.000
541 до 549	X. HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁS KÖLTSÉGEI	1028	1.564	64				64
55	XI. IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1029	6.023	5.485	1.500	3.000	3.800	5.485
	Üzleti bevételek (1001 – 1018) ≥ 0	1030	618	8	2.918	6.215	3.165	8
	G. ÜZLETI VESZTESÉG (1018 – 1001) ≥ 0	1031						
66	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1033 + 1038 + 1039)	1032	71	55	20	40	60	55
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. Egyéb pénzügyi jövedelem	1037						
662	II. KAMATHOZADÉK JÖVEDELMEI (HARMADIK SZEMÉLYTŐL)	1038	70	55	20	40	60	55
663 és 664	III. ÁRFOLYAM KÜLÖNBBSÉGEK ÉS A DEVÍZA KLAUZULA POZITÍV EFEKTUSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1039	1					
56	GY. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1041 + 1046 + 1047)	1040	1	1				1
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	4. Egyéb pénzügyi kiadások	1045						
562	II. KAMATKÖLTSÉGEK (HARMADIK SZEMÉLY FELÉ)	1046	1	1				1
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAM KÜLÖNBBSÉGEK ÉS A DEVÍZA KLAUZULA NEGATÍV EFEKTUSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK FELÉ)	1047						
	E. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ NYERESÉG (1032 – 1040)	1048	70	54	20	40	60	54

	Ж. ЗС. ФИНАНСИРОВАНИЕ РЕЗУЛЬТАТ ПЕРИОДА (1040 – 1032)	1049						
683 és 685	Z. EGYÉB VAGYON ÉRTÉKÉNEK, A NYERESÉG MÉRLEGBEN VALÓS MÓDON KIMUTATOTT KIGAZÍTÁSÁBÓL EREDŐ BEVÉTELEK	1050						
583 és 585	I. EGYÉB VAGYON ÉRTÉKÉNEK A VALÓS MÓDON KIMUTATOTT KIGAZÍTÁSÁBÓL EREDŐ VESZTESÉG	1051						
67 és 68, kivéve 683 és 685	J. EGYÉB JÖVEDELMEK	1052	35	1.560	5	15	20	1.560
57 és 58, kivéve 583 és 585	K. EGYÉB KIADÁSOK	1053	365	265	40	70	100	265
	L.RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1030-1031+1048- 1049+1050-1051+1052-1053)	1054	358	1.357	2.903	6.200	3.145	1.357
	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						

59-69	N.MEGSZÚNÓ 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	358	1.357	2.903	6.200	3.145	1.357
	O. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059						
	P. NYERESÉGA DÓ							
721	I. AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSA	1060	54	204	435	930	472	204
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 - 1063)	1064	304	1.153	2.468	5.270	2.673	1.153
	T. NETTÓ VESZTESÉG (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065						
	I. KISEBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1066						
	II TÖBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1067						
	III. NETTÓ VESZTESÉG AMELY A KISEBBSÉGI BEFEKTETŐT ILLETI	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

EAF 1001 Üzleti bevételek, csökkenése a tervezetthez viszonyítva mégpedig 3.654 ezer dinár összegben, a következő számlákon történő csökkenések miatt:

- EAF 1002 Áru értékesítésből származó bevétel 1.000 ezer dinárral csökken a tervezet csökkenés miatt:
 - EAF 1007 a Hazai piacon értékesített áru utáni jövedelem csökken 1.000 ezer dinárral, mivel a 2020. évben a tervezettől kevesebb temetésre került sor. Tekintettel arra tényre, hogy a temetkezési kellékek értéke is csökken, a 604 számlán az Eszközök kiskereskedelemben való értékesítésének értéke csökkent.
- EAF 1009 Termékek és szolgáltatások értékesítéséből megvalósított jövedelem a tervezetthez képest 2.180 ezer dinárral csökken:
 - EAF 1014 hazai piacon értékesített termékek és szolgáltatásokból származó jövedelem 2.180 ezer dinárral csökken, mivel a felmérések alapján az elmúlt 8 hónap tapasztalatait figyelembe véve a 2020. évben a a kommunális szolgáltatásokból befolyó jövedelem az év végéig jelentősen csökken,
 - EAF 1016 Osztalékok, szubvenciókból, adományokból, stb, szerzett jövedelmek 384 ezer dinárral csökkenek a tervezet összeghez képest.

A Vállalat nem vet rész a Nemzeti Foglalkoztatási Ügynökség pályázatán, amely a közmunkák lebonyolítására vonatkozott, mivel a pályázás előfeltétele az volt, hogy a pályázónak fogyatékkal élő munkanélkülieket kell foglalkoztatni. Ez a munka természetéből eredően nem lehetséges. A tervezett összeg 484 ezer dinárral csökken.

Tervben van egy 100 ezer dinár értékű társfinanszírozás megvalósítása, amelyet a Tartományi Oktatási, Jogalkotási, Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi – Nemzeti Községi Titkárság a többnyelvűség népszerűsítése pályázatán ítelt oda a Vállalatnak mégpedig az E-Közigazgatás fejlesztésére a többnyelvűséget illetően. Az odaítélt eszközöket a vállalat számlájára Szabadka Városa utalja át, amit a magyar és horvát nyelvű mobilalkalmazás kidolgozására és forgalomba bocsátására használnak fel.

EAF 1018 Üzleti kiadások a tervezetthez képest 2.954 ezer dinárral csökkenek a számlákon beállt változások miatt:

- EAF 1021 Félkész- és készárú raktárkészlet, és a befejezetlen szolgáltatások értékének megnövelése 900 ezer dinárral növekszik, figyelembe véve, hogy a költségek és a nyersanyag értéke, valamint az óránkénti munkabér bruttó értéke megnövekedett.
- EAF 1023 Anyagköltségek a tervezetthez képest csökkenek 300 ezer dinárral, amellyel a tervezett költségek és a megvalósított költségek közötti különbség kerül megállapításra, valamint a tervezett eszközök beszerzési ára összehangolásra kerül a pénzügyi tervvel.
- EAF 1025 Keresetek, kereseti térítmények és egyebek a tervezetthez képest csökkenek 467 ezer dinárral, mivel elmarad a tervezett juttatás Nemzeti Foglalkoztatási Ügynökség közmunkákra vonatkozó pályázatából.
- EAF 1026 Termelési szolgáltatások összege a tervezetthez képest 550 ezer dinárral csökken. A változtatásra azért van szükség mert a 2020 év első nyolc havi üzletviteli alapján, az alapfelszerelés karbantartására kevesebb ráfordítás szükséges.
- EAF 1027 Amortizációs költségek a tervezetthez képest megnövekedtek 1.300 ezer dinárral, mivel összehangolásra került a vagyon felbecsült értéke és a vállalat tőkéjének értéke. Ezekkel az adatokkal nem rendelkezett a vállalat a 202. évi ÜZLETI terv kidolgozásánál.
- EAF 1028 HOSSZÚLEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁS KÖLTSÉGEI a tervezetthez képest csökkentek 1.500 ezer dinárral, mivel megállapításra került, hogy a 2020. év végéig a vállalat nem indít bírósági pert.
- EAF 1029 IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK a 2020. évi tervhez képest csökkentek 538 ezer dinárral. A járványügyi helyzetre tekintettel a szemináriumok és műhelymunkák megrendezése on-line kerül sor, ingyenes vagy jelentősen olcsóbb webinarok keretein belül. A felsoroltak alapján kevesebb összeget kell elkülöníteni a kézikönyvek valamint tovább képzések költségeire.
- EAF 1030 Üzleti bevételek a tervezetthez viszonyítva 610 ezer dinárral csökkenek tekintettel e megváltozott üzleti bevételekre és kiadásokra.

EAF 1032 Pénzügyi bevételek a 2020. tervezetthez képest 16 ezer dinárral csökkenek. a csökkenésre kihatással volt a kamatokból származó bevételek csökkenése 15 ezer dinárral, valamint a pozitív árfolyamkülönbség csökkenése 1 ezer dinárral.

EAF 1048 FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ NYERESÉG a 2020. évben tervezetthez képest 16 ezer dinárral csökkent A csökkenésre kihatással volta a fent nevesített okok.

EAF 1052 *Egyéb jövedelmek a tevhez viszonyítva 1.525 ezer dinárral növekednek*, tekintettel arra hogy a bírósági eljárásokra tartalékolt összeg felszabadul 1.500 ezer dinár értékben, valamint azért mert más nem említett jövedelmek megnőttek 25 ezer dinárral.

EAF 1053 *Egyéb kiadások a tervezethez képest 100 ezer dinárral csökkenek*, mivel üzletviteli elemzés a 2020. év elsőnyolc hónapjára megállapította, hogy a tervezett kiadások ezen a területen csökkentek. Ezek a kiadások azon költségek fedezésére vonatkoznak, amelyek a temetkezés folyamán okozott kárt fedezik.

Nyereség

EAF 1054 *RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG*, a bevételek és kiadások megváltoztatása után ,a nyereség 999 ezer dinárral növekszik a 2020. évi tervhez viszonyítva.

EAF 1058 *ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG a tervezethez képest 999 ezer dinárral nagyobb*, tekintettel a 2020. évi o terv módosításaira.

EAF 1059 *ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG a 2020. évi tervhez képest 150 ezer dinárral nagyobb*, mivel a a nyereség növekedett, és ez alapján állapítják meg az adóalapot.

EAF 1064 *Nettó nyereség nagyobb 849 ezer dinárral a 2020. évi tervhez képest*.

KÉSZPÉNZ FORGALOMRÓL SZÓLÓ JELENTÉS 2020.01.01 – 2020.12.31. közötti időszakra

000 dinár

HELYREND	EAF	2020- évi terv	A 202. évi terv I módosítása	ÖSSZEG			
				A terv módosítása 2020.01.01.- 03.31	Terv módosítása 2020.01.01.- 06.30.	Terv módosítása 2020.01.01.- 09.30.	Terv módosítása 2020.01.01.- 12.31.
A. ÜZLETI TEVÉKENYSÉGEKBŐL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ FORGALOM							
I. Üzleti tevékenységből megvalósult készpénzbevétel (1-3)	3001	97.258	96.695	26.001	52.086	69.710	96.695
1. Értékesítés és beérkezett előlegek	3002	96.288	95.760	25.891	51.746	69.000	95.760
2. Üzleti tevékenységekből származó kamatok	3003	70	35	20	40	60	35
3. Rendes tevékenységből származó egyéb bevételek	3004	900	900	90	300	650	900
II. Üzleti tevékenységből származó készpénzkiadások (1 do 5)	3005	91.540	93.437	23.026	49.074	67.757	93.437
1. Beszállítók kifizetése és előlegei	3006	39.269	41.233	9.779	23.404	28.074	41.233
2. Bérek, bérek költségei és egyéb személyi költségek	3007	46.520	46.053	11.095	22.953	34.112	46.053
3. Kamat fizetések	3008	1	1	2	7	11	1
4. Nyereségadó	3009	750	750	150	210	560	750
5. Egyéb közköltségek kifizetése	3010	5.000	5.400	2.000	2.500	5.000	5.400
III. Üzleti tevékenységgel megvalósított nettó készpénzbevétel (I- II)	3011	5.718	3.258	2.975	3.012	1.953	3.258
IV. Üzleti tevékenységgel megvalósított nettó készpénzkifizetés (II-I)	3012						

B. BERUHÁZÁSBÓL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ FORGALOM							
I. . Befektetésekből eredő készpénzbevétel (1 - 5)	3013	75	40	25	48	69	40
1. Részvények és üzletrészek eladása (nettó bevétel)	3014						
2. 2. Szellemi javak, ingatlan, berendezések, felszerelések és biológiai eszközök eladása	3015	5		5	8	9	
3. Egyéb pénzügyi kihelyezések (nettó bevétel)	3016						
4. Beruházásból származó kamatok	3017	70	40	20	40	60	40
5. Kapott osztalék	3018						
II. Beruházásból származó készpénzfizetések (1 - 3)	3019	1.500		500	800	1.200	
1. Részvény és üzletrészek vásárlása (nettó bevétel)	3020						
2. Szellemi javak, ingatlanok, eszközök, felszerelések és biológiai eszközök vásárlása	3021	1.500		500	800	1.200	
3. Egyéb pénzügyi kihelyezések (nettó költség)	3022						
III. Beruházásokból származó nettó bevételek (I-II)	3023		40				40
IV. Beruházásokból származó nettó kiadások (II-I)	3024	1.425		475	752	1.131	
V. FINANSZÍROZÁSBÓL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ FORGALOM							
I. Finanszírozásból származó készpénz bevétel (1 - 5)	3025						
1. Alapesszközök 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	3.500					
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						
6. Kifizetett osztalék	3037	3.500					
III. Finanszírozásból származó nettó készpénzbevétel (I-II)	3038						
IV. Finanszírozásból származó nettó készpénz kifizetés (II-I)	3039	3.500					
G. ÖSSZES KÉSZPÉNZ BEVÉTEL (3001 + 3013 + 3025)	3040	97.333	96.735	26.026	52.134	69.779	96.735
D. ÖSSZES KÉSZPÉNZ KIFIZETÉS (3005 + 3019 + 3031)	3041	96.540	93.437	23.526	49.874	68.957	93.437
GY. NETTÓ KÉSZPÉNZ BEVÉTEL (3040 – 3041)	3042	793	3.298	2.500	2.260	822	3.298
E. NETTÓ KÉSZPÉNZ KIFIZETÉS (3041 – 3040)	3043						
Z. KÉSZPÉNZ AZ ELSZÁMOLÁSI PERIÓDUS ELEJÉN	3044	4.500	3.368	4.500	4.500	4.500	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	5.293	6.666	7.000	6.760	5.322	6.666

Üzleti tevékenységből befolyt készpénz

EAF 3001 Üzleti tevékenységből befolyt készpénz a tervezetthez képest 563 ezer dinárral kevesebb a következő jövedelmek csökkenése miatt:

- EAF 3002 *Értékesített és beérkezett előlegek a tervezett készpénz bevétel csökken 528 ezer dinár értékben,* a kevesebb eladott áruból, termékből és szolgáltatásból származott készpénz miatt, mivel kevesebb temetkezésre került sor.

- EAF 3003 *Üzleti tevékenységekből származó kamatok,* a 2020 évi tervhez viszonyítva az érték 35 ezer dinárral csökken, mivel a vállalat kevesebb pénzüsszeggel rendelkezik a bankszámláján, ebből kifolyólag a kamat összege is kisebb.

EAF 3005 ÜZLETI TEVÉKENYSÉGEKBŐL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ KIADÁSOK növekedtek 1.897 ezer dinárral a következő EAF-ban beállat változások miatt:

- EAF 3006 *Beszállítók kifizetése és előlegei* a tervezetthez viszonyítva megnövekednek 1.964 ezer dinárral. Az év folyamán a készpénz összege csökken különféle számlák kifizetése miatt amelyeket a beszállítók állítottak ki. Decemberben nagyobb mennyiségű tisztítószer beszerzése van előlátva.

- EAF 3007 *Bérek, bérek költségei és egyéb személyi költségek* csoportjában a 2020. évben tervezettekhez viszonyítva 467 ezer dinár csökkenés várható, azért mert a vállalat nem pályázatot a Nemzeti Foglalkoztatási Ügynökség pályázatán, a közmunkák lebonyolítására, amelyeke fogyatékkal élőket foglalkoztatnak. A vállalat nem jelentkezhetett a Nemzeti Foglalkoztatási Ügynökség pályázatán, amely a közmunkák lebonyolítására vonatkozik, mivel a munka természete miatt nem foglalkoztathat fogyatékkal élőket.

- EAF 3010 *Egyéb közköltségek kifizetése* a 2020. évi tervhez viszonyítva növekedett 400 ezer dinárral. A változás azért állt be, mert a 2019. évi decemberi hozzáadottérték-adót 2020-ban fizették ki, így ez a csoport is növekedett.

EAF 3011 Üzleti tevékenységből befolyt nettó készpénz a fenti változások miatt ez a tervhez viszonyítva 2.460 ezer dinárral csökken.

BERUHÁZÁSBÓL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ FORGALOM

EAF 3013 ÜZLETI TEVÉKENYSÉGBŐL BEFOLYT NETTÓ KÉSZPÉNZ 35 ezer dinárral csökken a következők miatt:

- EAF 3015 *Szellemi (immaterijális) javak, ingatlan, berendezések, felszerelések és biológiai eszközök eladása a tervezetthez képest 5 ezer dinárral csökken,* mivel az év folyamán megállapításra került, hogy felszerelés árusítása nem valósul meg a tervezett ütemben.

- EAF 3017 *Beruházásból származó kamatok csökkenek a tervezetthez viszonyítva 30 ezer dinárral* hogy igazodjanak az eredménykimutatásban szereplő tervezett kamatbevételhez.

EAF 3019 Beruházásból származó készpénz kiadások a tervezetthez képest 1.500 ezer dinárral csökkenek:

- EAF 3021 *Szellemi javak, ingatlan, berendezések, felszerelések és biológiai eszközök vásárlása a tervezetthez viszonyítva 1.500 ezer dinárral csökken,* mivel a beszállítónak egy új «Volkswagen» márkájú UP típusú gépkocsi december 2019 helyett 2020. került kifizetésre.

EAF 3023 Beruházásokból származó nettó készpénz bevételek a 2020-ban tervezetthez viszonyítva 40 ezer dinárral növekednek a nevesített okok miatt.

FINANSZÍROZÁSBÓL SZÁRMAZÓ KÉSZPÉNZ FORGALOM

EAF 3031 Finanszírozásból származó költségek csökkenek 3.500 ezer dinárral, mert:

- EAF 3037 *Kifizetett osztalék,* a tervezetthez képest 3.500 ezer dinárral csökken, a pénzügyi eredménnyel való összehangolás miatt.

EAF 3039 Finanszírozásból származó nettó költségek a tervezetthez a viszonyítva 3.500 ezer dinárral csökken.

A tervezett módosítások következtében, következő változások állnak be:

EAF 3040 Összes készpénz bevétel a tervezetthez viszonyítva 598 ezer dinárral csökken.

EAF 3041 Összes készpénz kiadás a tervezetthez viszonyítva 3.103 ezer dinárral csökken.

EAF 3042 Nettó készpénz a tervezetthez viszonyítva 2.505 ezer dinárral növekszik.

EAF 3044 Az elszámolási időszakot megelőző készpénz, a tervezetthez viszonyítva 1.132 ezer dinárral csökken, tekintettel arra hogy a valós adatokat összehangolták a 2019. évi állapot mérleg adataival.

EAF 3047 Készpénz befizetés az év végén a tervezetthez viszonyítva 1.373 ezer dinárral növekszik, a fenti változások alapján.

4.2. Tervezett bevételek és kiadások kimutatása

A 2020. évi ÜZLETI program első sz. módosítása

2.sz. táblázat

Összbevételek

dinárban

Számla/ Számlacsoport	Jövedelem neve	A 2019. évben megvalósítva	A 2020. évi terv	A 2020. évi terv első módosítása	Index	
					5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
604	Áru értékesítési bevételek a kiskereskedelemben	22.777.852,75	27.000.000,00	26.000.000,00	114	96
614020	Hazai piacon való termékek értékesítése nagykerben (sírhelyek értékesítése)	6.362.943,17	8.100.000,00	8.000.000,00	126	99
614210	Hazai piacon való szolgáltatások bevétele 10% (kommunális szolgáltatások)	56.262.385,63	60.500.000,00	58.420.000,00	104	97
614220	Egyéb szolgáltatások	2.437.155,18	3.000.000,00	3.000.000,00	123	100
614	Késztermék értékesítési bevételek a hazai piacon	65.062.483,98	71.600.000,00	69.420.000,00	107	97
64010	Szubbvenciók általi bevételek – közmunka	434.242,78	484.260,30	-	-	-
64020	Szubbvenciók	166.666,67	-	100.000,00	60	-
640	Prémiumok, szubbvenciók, adományok, kompenzációk és adók visszakövetelés általi bevételek	600.909,45	484.260,30	100.000,00	17	21
650	Bérleti díj szerinti bevételek	48.422,00	53.000,00	53.000,00	109	100
662	Kamat hozadék	60.941,04	70.000,00	55.000,00	90	79
663	Pozitív árfolyam kockázatok	5.858,84	1.000,00	-	-	-
673	Anyagok eladásából származó nyereségek	780,00	5.000,00	-	-	-
674	Eszköz többletek	5.054.487,06	-	-	-	-
678	Bevételek a bírósági költségekre tartalékolt	-	-	1.500.000,00	-	100

	eszközök felszámolása miatt					
679	Egyéb mns bevételek	128.321,17	30.000,00	60.000,00	47	200
692	Bevételek – az előző években keletkezett hibák javításából, amelyek pénzügyileg nem értékesek	8.800,00	-	-	-	-
	ÖSSZBEVÉTELEK:	93.748.856,29	99.243.260,30	97.188.000,00	104	98

A 604 számla Hazai piacon eladásból szerzett jövedelmek – csökkent 1.000.000,00 dinárral vagy 4%-kal, tekintettel arra, hogy a temetkezési felszerelés eladása is csökkent, annak következtében hogy a 2020. évben kevesebb temetkezésre került sor, másrészt pedig növekedett azon temetkezések száma amelyek költségei szociális kategóriába tartoznak.

A 614 számla Hazai piacon értékesített áru és szolgáltatásokból szerzett jövedelmek – csökkent 2.180.000,00 dinárral vagy 3%-kal, mivel a felméréseink alapján a a 614020 számla Hazai piacon való termékek értékesítése (sírhelyek értékesítése) kevesebb a 2020. évben tervezetthez képest 100.000,00 dinárral vagy 1%-kal. Megállapításra került, hogy a bevételek ezekben a kategóriákban csökkentek és az elkövetkező időszakban sem várható növekedés a 2020. év első nyolc havi eredményei alapján. A 614210 számla Hazai piacon való szolgáltatások bevétele 10% (kommunális szolgáltatások), 2.080.000,00 ezer dinárral vagy 3%-kal csökken, a tervezett szolgáltatások (ceremónia, szállítás, sírhely ásása, sírhely megnyitása, hullaház használata) elmaradása miatt. A nevesített csökkenés oka a 2020. év első nyolc hónapjában történt csökkent szolgáltatások száma alapján került meghatározásra. Ezeket a szolgáltatásokat a 2019. évben jelentősen többen vették igénybe.

A 640 számla Prémiumok, szubvenciók, adományok, kompenzációk és adók visszakövetelés általi bevételek – 384.260,30 dinárral vagy 21%-kal csökkent .

A Vállalat nem vet rész a Nemzeti Foglalkoztatási Ügynökség pályázatán, amely a közmunkák lebonyolítására vonatkozott, mivel a pályázás előfeltétele az volt, hogy a pályázónak fogyatékkal élő munkanélkülieket kell foglalkoztatni. Ez a munka természetéből eredően nem lehetséges. A tervezett összeg 484 ezer dinárral csökken.

Tervben van egy 100 ezer dinár értékű társfinanszírozás megvalósítása, amelyet a Tartományi Oktatási, Jogalkotási, Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi – Nemzeti Községi Titkárság a többnyelvűség népszerűsítése pályázatán ítélt oda a Vállalatnak mégpedig az E-Közigazgatás fejlesztésére a többnyelvűséget illetően. Az odaítélt eszközöket a vállalat számlájára Szabadka Városa utalja át, amit a magyar és horvát nyelvű mobiltelefonos alkalmazás kidolgozására és forgalomba bocsátására használnak fel.

662 számla Kamat bevételek – a 2020. évi tervhez viszonyítva 15.000,00 dinár csökkenés várható, tekintettel arra a tényre, hogy kevesebb készpénz van a vállalat bankszámláján, így a kamat összege is kisebb.

663 számla Pozitív árfolyam különbségek – a 2020. évi tervhez képest 1.000,00 dináros csökkenés várható.

673 számla Anyagok eladásából származó nyereségek – a 2020. évi tervhez képest 5.000,00 dináros csökkenés várható, mivel eladásra nem került sor és nincs is tervben.

678 számla Bevételek a bírósági költségekre tartalékolt eszközök felszámolása miatt növekednek a tervezetthez viszonyítva 1.500.000,00 dinárral, a bírósági költségek fedezésére előirányozott 1.500.000,00 dinár összeg felszámolása miatt.

679 számla Egyéb mns bevételek (60 napnál régebbi kinnlevőségek behajtása) a 2020. évben tervezetthez viszonyítva 30.000,00 dinárral növekszik.

Teljes bevételek – a tervezetthez képest 2.055.260,30 dinárral vagy 2%-kal kevesebb a 2020. évben tervezetthez képest, a fent nevesített bevételek kiesése miatt.

A 2020. évi kiadások módosítása

3. sz. táblázat

Összkiadások

dinárban

Számla/ Számla csoport	Költségnem (kiadások)	Megvalósítva 2019-ben	2020. évi terv	A 2020. évi terv I módosítása	Index	
					5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
630	Árukészlet értéknövekedése	18.848,86	1.800.000,00	2.700.000,00	14.324	150
631	Árukészlet értékcsökkentése	2.569.933,70	-	-	-	-
501	Az eladott árú beszerzési költségei	13.372.500,60	14.420.000,00	14.420.000,00	108	100
511	Kidolgozási anyag költségei	841.743,28	1.500.000,00	1.200.000,00	143	80
512	Egyéb anyagköltségek	4.674.812,22	4.960.000,00	4.960.000,00	106	100
513	Üzem-és fűtőanyag költségek	4.336.426,00	4.050.000,00	4.050.000,00	93	100
520	Bruttó bérköltségek (I)	23.216.388,92	31.314.892,00	31.314.892,00	135	100
521	Járulékok költségei a munkáltató terhére	3.975.415,34	5.560.368,00	5.560.368,00	140	100
522	Szerzői tiszteletdíjak és megbízási szerződések költségei	123.417,72	148.000,00	148.000,00	120	100
52400	<i>Alkalmi és ideiglenes szerződések költségei</i>	2.666.211,05	2.887.805,00	2.887.805,00	108	100
52401	<i>Közmunka költségei</i>	904.002,90	421.138,50	-	-	-
524	Az alkalmi és ideiglenes szerződések térítményeinek költségei	3.570.213,95	3.308.943,50	2.887.805,00	81	87
526	Az igazgató- és felügyelő bizottság térítmenyköltségei	1.549.799,14	1.681.224,00	1.681.224,00	108	100
52903	<i>Jubiláris díjak</i>	281.739,73	700.000,00	700.000,00	248	100
52921	<i>Egyéb személyi költségek (ajándék csomagok)</i>	43.091,10	120.000,00	120.000,00	278	100
52930	<i>Segély</i>	1.277.222,10	1.490.000,00	1.490.000,00	117	100
52940	<i>Segély a munkavállalók és családjaik számára halál és betegség esetén</i>	-	400.000,00	400.000,00	-	100
52950	<i>A hivatalos utazás, a napidíj, az utazási költségek, az éjszakai tartózkodás költségeinek megtérítése</i>	355.409,93	371.000,00	371.000,00	104	100
52951	<i>A szolgálati utak költségei, autópályadíj</i>	29.851,67	-	-	-	-

52960	A munkavállalók szállítási szolgáltatások költségei	872.062,68	1.380.000,00	1.380.000,00	158	100
529601	Közlekedési költségek megtérítése - közmunkák	30.994,30	45.121,95	-	-	-
52980	Egyéb személyes szolgáltatások – természetes személy járművének bérlete	26.191,00	-	-	-	-
529	Egyéb személyi költségek	2.916.562,51	4.506.121,95	4.461.000,00	153	99
530	Termelő szolgáltatások költségei	1.415.410,00	1.022.000,00	1.022.000,00	72	100
531	Szállítási szolgáltatás költségei	700.084,02	930.000,00	750.000,00	107	81
532	Karbantartó szolgáltatás költségei	8.234.006,98	11.570.000,00	10.610.000,00	129	92
533	Bérleti költségek	32.342,40	60.000,00	60.000,00	186	100
535	Reklám és propaganda költségek	362.584,80	500.000,00	500.000,00	110	100
539	Egyéb szolgáltatások költségei	3.985.942,68	4.500.000,00	5.090.000,00	128	113
540	Amortizációs költségek	3.288.862,32	2.700.000,00	4.000.000,00	122	148
545	Tartalékolási költségek térítvények és más dolgozóknak járó juttatások esetén	159.825,20	64.000,00	64.000,00	40	100
549	Bírószági eljárásokra tartalékolt költségek	-	1.500.000,00	-	-	-
550	Nem termelő szolgáltatások költségei	3.967.573,80	4.323.000,00	3.782.300,00	95	87
551	Reprezentációs költségek	150.556,81	160.000,00	160.000,00	106	100
552	Biztosítási prémiumok költségei	386.755,46	360.000,00	360.000,00	93	100
553	Fizetésforgalmi költségek	389.179,13	370.000,00	370.000,00	95	100
554	Tagsági díjak költségei	25.200,00	27.000,00	26.000,00	103	96
555	Adóköltések	241.951,78	310.000,00	310.000,00	128	100
55600	Gazdasági kamarai tagság költségei	46.644,00	43.000,00	47.000,00	101	109
556	Járulékok költségei	46.644,00	43.000,00	47.000,00	101	109
55900	Reklámköltségek a sajtóban és más médiában	236.980,00	330.000,00	330.000,00	139	100
55901	Egyéb nem vagyoni költségek - befizetés a költségvetésbe	1.088.482,33	-	-	-	-
55910	Díjak (közigazgatási, bírósági, nyilvántartási) - a társasági díj	72.622,00	100.000,00	100.000,00	138	100
559	Egyéb nem anyagi költségek	1.398.084,33	430.000,00	430.000,00	31	100
562	Kamatköltségek	4.133,42	1.000,00	1.000,00	24	100
563	Negatív árfolyam különbségek	2.279,61	-	-	-	-
570	Veszteségek javak értékvesztettsége miatt valamint immateriális javak, befektetések ingatlanok üzemek és más felszerelés értékesítése miatt	660,00	-	-	-	-
574	Hiány	6.736,49	0,00	0,00	0	
579	Egyéb nem működési költségek	193.921,26	365.000,00	265.000,00	137	73
581	Ingatlanok , üzemek és más felszerelés biztosítása	3.909.703,01	-	-	-	-
585	Pénzügyi kinnlevőségek és befektetések biztosítása	548.343,80	-	-	-	-

	ÖSSZESEN	90.616.843,54	98.884.549,45	95.830.589,00	106	97
--	-----------------	----------------------	----------------------	----------------------	------------	-----------

630 számla Árukészlet értéknövekedése – a tervezetthez viszonyítva 900.000,00 dinár vagy 50% érték növekedés következett be, tekintettel a nyersanyag árának és az óránkénti munkabér növekedésének függvényében, tekintettel az a kész termékre, amely a sírhelyek létesítésére valamint az urnák elhelyezésére szolgáló 4 sírhely kidolgozására vonatkozik.

511 számla Kidolgozási anyag költségei – a 2020. évi tervhez viszonyítva 300.000,00 dinár vagy 80% csökkenés várható. A Zentai úti temető lerakatának felújítására szánt eszközöket újra kell értékelni, mivel a 220. év végéig kevesebb eszköz kerül felhasználásra.

524 számla Az alkalmi és ideiglenes szerződések térítvényeinek költségei – a 2020. évi tervhez viszonyítva 421.138,50 dinárral vagy 100% csökkennek, a 52401 analitikai számlán beállt csökkenések Közmunka költségei, mégpedig 421.138,50 dinár összegben. A vállalt nem vett rész a Nemzeti Foglalkoztatási Ügynökség pályázatán, amely a közmunkák támogatásra vonatkozott, mivel a pályázati feltételek egyike az volt, hogy fogyatékkal élőket kell alkalmazni, a mi a munka természete miatt adott esetben nem elképzelhető.

529 számla Egyéb személyi költségek – a 202. évi tervhez viszonyítva 45.121,95 dinárral vagy 100%-kal csökkent 29601 sz. analitikai számlán beállt változtatások miatt Szállítási szolgáltatások költségei- közmunkák.

531 számla Szállítási szolgáltatások költségei – a 2020 .évben tervezetthez viszonyítva 180.000,00 dináros vagy 19%-os csökkenés várható, tekintettel a vezetékes és a mobiltelefonos szolgáltatások költségeinek csökkenése miatt.

532 számla Karbantartó szolgáltatás költségei – a 2020. évben tervezetthez viszonyítva 960.000,00 dináros vagy 8% csökkenés várható. Lecsökkent a bádogtető és csatornák cseréjének költsége, és a felmártadt összeget átutaltuk 1.400.000,00 dinár értékben az épületek karbantartására. Megnövekedett a a gépjárművek karbantartási költségei 250.000,00 dinárral, tekintettel arra, hogy hatványozottan használtuk őket. A 190.000,00 dináros csökkenés az ezen csoporton belüli különféle számlákon beállt változások bejegyzése révén jött létre. (számítógépek karbantartása, vezetékek karbantartása, emésztő gödrök ürítése).

539 számla - Egyéb szolgáltatások költségei – a 2020. évben tervezetthez viszonyítva 590.000 dinárral vagyis 13% A növekedésre legerőteljesebben kihatotta az 53920 számla– Kommunális szolgáltatások költségei növekedése, amely 602.000,00 dinárral növekedett. Ezek a a költségek akkor keletkeznek amikor a a temetkezési szolgáltatásokat más temetkezési vállaltok biztosítják, elsősorban azokban az esetekben amikor az elhunyt temetkezése szociális kategóriába tartozik, így a magánvállalkozók által elvégzett szolgáltatások költségeit átszámlázzák a vállaltnak ebből eredően pedig a tervezetthez képest nagyobb költségek adódtak. Más egyéb szolgáltatások kategóriájába tartozó esetekben pedig sikerült a kiadásainkat csökkenteni 12.000,00 dinárral és a 2020. év első nyolc hónapja alapján az év végéig a kiadások csökkennek.

540 számla Amortizációs költségek – a 2020. évben tervezetthez viszonyítva 1.300.000,00 dinárral vagy 48% növekszik, mivel a vagyon a felbecsült értéke növekedett a 2019. december 31. állapot szerint. A felsoroltakon kívül, a 2020 évben beszerzett alapeszközök amortizációs költségei is felbecsülésére kerültek.

549 számla Bírósági eljárásokra tartalékolt költségek – a 2020. évben tervezetthez viszonyítva a költségek 1.500.000,00 dinárral, vagyis 100% csökkentek. A vállalat úgy méri fel, hogy a 2020. év végéig nem indít bírósági eljárásokat.

550 számla Nem termelő szolgáltatások költségei – a 2020. évi tervhez viszonyítva 540.700,00 dináros vagyis 13% csökkenés következik be. A tervezett szakirodalomra és a dolgozók továbbképzésére, valamint az egyenruhák vegyi tisztítására kevesebb összeg lett elkölthető a tervezetnél. Ezen kívül összehangolva lett az elkölthető költségek és a szerződések alapján előlátott költségek összege a 2020. év végéig.

554 számla Tagsági díjak költségei – a 2020. évi tervhez viszonyítva 1.000,00 dinárral vagyis 4% csökkenés következik be. A csökkenés a 2020. évi tagsági díj pontos megállapítása után került sor.

556 számla Járulékok költségei – a 2020. évi tervhez képest 4.000,00 dinárral vagyis 9% növekszik. A növekedésre a gazdasági kamaráknak befizetendő tagsági díj megállapítása miatt jön létre.

579 számla Egyéb nem működési költségek – A 2020. évi tervhez képest 100.000,00 dináros vagyis 27% csökkenés következik be. Kőfaragói szolgáltatásokról van szó, amelyeket akkor vesznek igénybe amikor a temetkezés alkalmával egy síremlék megsérül és ezt a kárt el kell hárítani.

Teljes kiadások – a 2020. évi tervhez viszonyítva 3.053.960,45 dinárral vagyis 3% csökken. A kiadások csökkentése a 202. évi tervben az fogja eredményezni, hogy az év végén a vállaltak nagyobb lesz a nyeresége a tervezetnél.

Termelés – szolgáltatások mértéke 2020-ban

4.sz. táblázat

(mértékegység)

S.sz.	A szolgáltatási termék megnevezése	Mértékegység	2020. évi terv	A 2020. évi terv módosítása	Index (%) 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Sírgödör kiásása	eset	565	540	96
2.	Sírbolt megnyitása	eset	1.120	1.070	96
3.	Exhumálás	eset	41	41	100
4.	Sírbolt építése	darab	40	40	100
5.	Négy helyes urnasír kiépítése	darab	90	90	100
6.	Halottasház használata	eset	1.330	1.140	86
7.	Hűtőkamra	eset	1.220	1.450	119
8.	Sírbolt utáni térítmény	eset	1.780	1.780	100
9.	Sírhely utáni térítmény	eset	1.280	1.280	100
10.	Szertartási szolgáltatás	eset	1.860	1.600	86
11.	Kegyeleti kellékek eladása	eset	980	940	96
12.	Szállítási szolgáltatás	eset	1.390	1.360	98

Miután megvizsgáltuk a üzleti mutatók 2020 nyolc hónapjának mozgását, meghatároztuk a társaságon belül nyújtott bizonyos típusú szolgáltatások mennyiségének csökkenési tendenciáját. Ezért módosítani kell a 2020-es tervezett méreteket annak érdekében, hogy összehangolják azokat a 2020-ra várható megvalósítással. A 2020-ra tervezett termékek és szolgáltatások körén belül a következő szolgáltatások csökkenek:

- Sírgödör kiásása 25 esetre vagy 4%,
- Sírbolt megnyitása 50 esetre vagy 4%,
- Halottasház használata 190 esetben vagy 14%,
- Szertartási szolgáltatás 260 esetben vagy 14%,
- Kegyeleti kellékek eladása 40 esetben vagy 4%,
- Szállítási szolgáltatás 30 esetben vagy 2%.

A hűtőkamra tervezett felhasználási aránya 230 esetben vagy 19% növekedett a 2020. évi tervhez viszonyítva.

SZUBEVNCIÓK ÉS MÁS KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

	Terv 01.01. до 12.31.	Terv 01.01. – 12.31	Terv 2020. 01.01.-31.12			
			Terv 01.01. - 31.03.	Terv 01.01. - 30.06.	Terv 01.01. - 30.09.	Terv 01.01. - 31.12.
<i>Szubvenciók</i>	-	100.000,00	-	-	100.000,00	100.000,00
<i>Egyéb költségvetési bevételek*</i>	484.260,30	-	-	-	-	-
ÖSSZESEN	484.260,30	100.000,00	-	-	-	100.000,00

* Egyéb költségvetési bevételek alatt azokat a bevételeket értjük, amelyek nem szubvenciók. (pl. pályázaton odaitélt közpénzek, stb.).

Tervben van egy 100 ezer dinár értékű társfinanszírozás megvalósítása, amelyet a Tartományi Oktatási, Jogalkotási, Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi – Nemzeti Közösségi Titkárság a többnyelvűség népszerűsítése pályázatán ítelt oda a Vállalatnak, mégpedig az E-Közigazgatás fejlesztésre a többnyelvűséget illetően. Az odaítélt eszközöket a vállalat számlájára Szabadka Városa utalja át, amit a magyar és horvát nyelvű mobiltelefonos alkalmazás kidolgozására és forgalomba bocsátására használnak fel.

Tervezett egy 484.260,30 dinár csökkenés. A Vállalat nem vet rész a Nemzeti Foglalkoztatási Ügynökség pályázatán, amely a közmunkák lebonyolítására vonatkozott, mivel a pályázás előfeltétele az volt, hogy a pályázónak fogyatékkal élő munkanélkülieket kell foglalkoztatni. Ez a munka természetéből eredően nem lehetséges. A tervezett összeg 484 ezer dinárral csökken.

Tervben van egy 100 ezer dinár értékű társfinanszírozás megvalósítása, amelyet a Tartományi Oktatási, Jogalkotási, Közigazgatási és Nemzeti Kisebbségi – Nemzeti Közösségi Titkárság a többnyelvűség népszerűsítése pályázatán ítelt oda a Vállalatnak, mégpedig az E-Közigazgatás fejlesztésre a többnyelvűséget illetően. Az odaítélt eszközöket a vállalat számlájára Szabadka Városa utalja át, amit a magyar és horvát nyelvű mobiltelefonos alkalmazás kidolgozására és forgalomba bocsátására használnak fel.

VIII TERVEZETT BESZERZÉSEK

8.1. Tervezett pénzügyi eszközök a javak, szolgáltatások és munkálatok beszerzésére 2020. évben

13. sz. melléklet

Tervezett pénzügyi eszközök a javak, szolgáltatások és munkálatok beszerzésére

dinárban

s. sz.	HELYREND	Megvalósítva a 2019. évben	2020. évi terv	A 2020. évi terv módosítása	ÖSSZESEN			
					Terv 2020.01.01- 03.31.	Terv 2020.01.01-06.30.	Terv 2020.01.01-09.30.	Terv 2020.01.01- 12.31.
	Javak							
1.	Különleges halottszállító jármű	2.543.949,08	-	-	-	-	-	-
2.	Építkezési anyag	254.421,23	1.550.000,00	1.550.000,00	300.000,00	700.000,00	1.200.000,00	1.550.000,00
3.	Gépjármű	1.734.049,75	2.700.000,00	2.700.000,00	850.000,00	1.800.000,00	2.400.000,00	2.700.000,00
4.	Munkagépek és szerszám	1.547.073,41	2.170.000,00	2.170.000,00	-	1.000.000,00	1.600.000,00	2.170.000,00
5.	Elektromos energia	766.417,63	1.200.000,00	1.200.000,00	450.000,00	800.000,00	1.000.000,00	1.200.000,00
6.	HTZ felszerelés	432.160,00	1.000.000,00	1.000.000,00	100.000,00	300.000,00	700.000,00	1.000.000,00
7.	Temetkezési kellékek	-	820.000,00	-	-	-	-	-
8.	Teherszállító	1.301.821,49	-	-	-	-	-	-
9.	Alkatrészek, gumik és kenő anyagok	213.598,16	700.000,00	700.000,00	150.000,00	300.000,00	500.000,00	700.000,00
	Javak összesen:	8.793.490,75	10.140.000,00	9.320.000,00	1.850.000,00	4.900.000,00	7.400.000,00	9.320.000,00
	Szolgáltatások							
1.	Fűkaszálás a temetőekben	2.796.500,00	3.800.000,00	3.800.000,00	900.000,00	2.000.000,00	2.900.000,00	3.800.000,00
2.	Palicsi, Hajdújársi és Királyhalmi temetőinek digitalizálása	1.354.815,00	-	-	-	-	-	-
3.	Gépjárművek és munkagépek szervizelése	960.169,23	1.400.000,00	1.400.000,00	200.000,00	500.000,00	750.000,00	1.400.000,00

4.	A határokon átnyúló és nemzetközi együttműködési projektek dokumentációjának létrehozása	596.000,00	-	-	-	-	-	-
5.	A temetők személtlerakóinak gépi tisztítása	3.898.947,00	4.160.000,00	4.160.000,00	-	1.500.000,00	3.000.000,00	4.160.000,00
	Szolgáltatások összesen:	9.606.431,23	9.360.000,00	9.360.000,00	1.100.000,00	4.000.000,00	6.650.000,00	9.360.000,00
Munkálatok								
1.	Előzetes építési munkák	994.210,00	1.022.000,00	1.022.000,00	-	400.000,00	800.000,00	1.022.000,00
2.	Bádogg tetők és csatornák cseréje	-	1.400.000,00	1.400.000,00	-	-	700.000,00	1.400.000,00
	Munkálatok összesen:	994.210,00	2.422.000,00	2.422.000,00	-	400.000,00	1.500.000,00	2.422.000,00
ÖSSZESEN = JAVAK+SZOLGÁLTATÁSOK+MUNKÁLATOK		19.394.131,98	21.922.000,00	21.102.000,00	2.950.000,00	9.300.000,00	15.550.000,00	21.102.000,00

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

8. temetkezési felszerelés – ezen a helyrenden 820.000,00 dináros csökkenés tervezett. A 2020. év végéig nem tervezünk temetkezési felszerelést vásárolni.

A Szabadkai Temetkezési Kommunális Közvállalat igazgatója

Prčić Vesna, okleveles jogász