

A közzállalatokról szóló törvény 59. szakaszának 7. bekezdése (az SZK Hivatalos Közlönyének 15/16 száma) és Szabadka város alapszabályának 33. szakasz 1. bekezdés 8) pontja (Szabadka Község Hivatalos Lapjának 26/08 és 27/08-jav. és Szabadka Város Hivatalos Lapjának 46/11 és 15/13 száma) alapján

Szabadka Város Képviselő-testülete a 2019..... megtartott ülésén meghozta az alábbi

HATÁROZATOT

a Kéményseprő Kommunális Közzállalat Szabadka 2019. évi működési tervének jóváhagyásáról

I.

Jóváhagyjuk a Kéményseprő Kommunális Közzállalat Szabadka 2019. évi működési tervét, melyet a Kéményseprő Kommunális Közzállalat felügyelőbizottsága 2019. január 11-én megtartott ülésén fogadott el.

II.

A jelen határozat megjelenik Szabadka Város Hivatalos Lapjában.

Indokolás

Jogalap: A közzállalatokról szóló törvény 59. szakaszának 7. bekezdése (az SZK Hivatalos Közlönyének 15/16 száma), melynek értelmében a működési terv akkor tekintendő meghozottnak, ha azt az önkormányzat illetékes szerve jóváhagyta, és Szabadka város alapszabályának 33. szakasz 1. bekezdés 8. pontja (Szabadka Község Hivatalos Lapjának 26/08 és 27/08-jav. és Szabadka Város Hivatalos Lapjának 46/11 és 15/13 száma) amely szerint a városi képviselő-testület, a törvénnyel összhangban szolgálatokat, közzállalatokat, intézményeket és szervezeteket alapít, és felügyeletet gyakorol azok működése felett.

A meghozatal indokai: A közzállalatokról szóló törvény előírja, hogy a működési tervnek tartalmaznia kell: a tervezett bevételi forrásokat és a költségeket rendeltetés szerint; a tervezett beszerzéseket, a beruházási tervet, a nyereség elosztásának illetve a veszteségek fedezésének tervezett módját; a termékek és szolgáltatások árpolitikájának, foglalkoztatási és bérpolitikájának átfogó áttekintéséhez szükséges elemeket; a bér és foglalkoztatási tervet, és a segélyekre, sporttevékenységekre, propagandára és reprezentációra szánt eszközök felhasználásának kritériumait.

A közhasznú tevékenységet folytató közzállalatok és más szervezeti formák 2019. évre szóló működési tervei illetve a 2019 – 2021. időszakra szóló három éves terveik elemeinek meghatározásáról szóló kormányrendelet (az SZK Hivatalos Közlönyének 86/2018) közelebről meghatározza a működési tervek elemeit. Az elemeket a tervek kidolgozásának irányelvei tartalmazzák, melyek a kormányrendelet részét képezik.

Az utasítás többek között előírja, hogy a működési tervben az alábbi elemeket kell ismertetni: Általános adatok; A 2018. évi gazdálkodás elemzése; Célok és a 2019. évre illetve a 2019-2021. időszakra tervezett aktivitások; Tervezett bevételi források és a kiadások rendeltetések szerint; A nyereség elosztásának illetve a veszteség fedezésének tervezett módja; Bérézési és foglalkoztatási terv; Hiteltartozások; Tervezett beszerzések; Beruházási terv és a Pénzeszközök külön célú felhasználásának kritériumai. Az irányelvek többek között az alábbiakat is definiálják:

- a működési tervek kidolgozásakor a kormány gazdasági és pénzügyi politikájának céljaiból és irányelveiből kell kiindulni

- a működési tervekben be kell tartani a stratégiai dokumentumokat, területi terveket, törvényeket, jogszabályokat és belső okiratokat, melyeket a közzállalat ügyvitelében alkalmaz,
- meg kell indokolni a hosszú távú és középtávú üzleti stratégiát és fejlesztési tervet,
- ismertetni kell a vállalat szervezeti felépítését, az ügyvezető igazgatók nevét, az igazgatók és a felügyelőbizottság elnökének és tagjainak neve mellett pedig fel kell tüntetni a kinevezésük dátumát és a határozat számát is,
- elemzést kell készíteni a 2018-as üzleti évről,
- bemutatni a célokat és a tervezett tevékenységeket a 2019. évre illetve a 2019 - -2021. időszakra,
- részletesen megindokolni a tervezett bevételek és kiadások szerkezetét; a bevételeket az árakról szóló hatályos rendeletnek megfelelően kell tervezni;
- bemutatni a költségvetésből származó bevételek összegét és folyósításuk ütemét,
- a következő helyredekben tervezett eszközöket: szolgálati utak, a megbízási szerződések, felhasználási szerződések, az ideiglenes és időszakai munkaszerződések munkadíjai, és a természetes

személyeknek egyéb szerződések alapján fizetett munkadíjai, valamint a szakmai továbbképzésekre és hasonló célra szolgáló eszközök legfeljebb a 2018. évre tervezett összeg mértékéig tervezhetők, teljesíthetőségük előzetes vizsgálatával,

- a 2018. év becsült nyereségének elosztását a Szerb Köztársaság illetve az önkormányzati egység költségvetéséről szóló okiratnak megfelelően kell tervezni (a Szabadka város 2019. évi költségvetéséről szóló rendelet előírja, hogy a Szabadka város által alapított közvállalatok és közművállalatok legkésőbb a folyó költségvetési év november 30-áig kötelesek a 2018. évi zárszámadás szerinti nyereségük 70%-át az önkormányzat költségvetésébe befizetni. Ismertetni kell, milyen módon lett felhasználva a 2014., 2015. és 2016. évi nyereség,
- bemutatni a dolgozók összetételét és a foglalkoztatás ütemét,
- a szabad és megüresedett állásokat kizárólag az e területet szabályozó, hatályos törvényeknek és jogszabályoknak megfelelően lehet betölteni (a közszolgálati dolgozók létszámkorlátozásának módjáról szóló törvény, a költségvetési rendszerről szóló törvény, az új munkaerő költségvetési szervek általi foglalkoztatásának és kiegészítő munkára való alkalmazásának jóváhagyására vonatkozó kormányrendelet, Szabadka város rendelete, amellyel megszabja az önkormányzati rendszer szervezeti formáiban alkalmazottak maximális létszámát),
- a bérekre szolgáló eszközöket az e területet szabályozó hatályos törvényeknek és jogszabályoknak megfelelően kell tervezni és kimutatni azt az összeget, ami a Szerb Köztársaság költségvetésébe lesz befizetve (a közszektorban dolgozók maximális munkabérének megszabásáról szóló törvény, a közszférában dolgozók bérének illetve keresetének és más állandó járandóságainak elszámolási alapja ideiglenes szabályozásáról szóló törvény, a minimálbér mértékéről szóló rendelet a 2019. évre, stb.),
- a felügyelőbizottság/község elnökének és tagjainak kizárólag az e területet szabályozó törvényekkel és jogszabályokkal összhangban kell megtervezni (a Szabadka város által alapított közvállalatok és közművállalatok felügyelőbizottsági elnökei és tagjai tiszteletdíja mértékének meghatározásáról szóló határozat összhangban van a Szerb Köztársaság Kormányának a közvállalatok felügyelőbizottságában végzett munkáért járó tiszteletdíjak megszabásának kritériumairól és mércéiről szóló rendeletével),
- bemutatni a javakra, munkákra és szolgáltatásokra a 2019. évre előirányzott pénzeszközöket, részletesen megindokolni a tervezett beszerzéseket, ésszerűen tervezni a szolgálati járművek vásárlását és azt megindokolni,
- ismertetni a beruházási tervet és a beruházások ütemét és megindokolni a megkezdett, illetve tervezett de meg nem valósított beruházásokat az előző három évre,
- a külön célokra (szponzorálásra, adományokra, jótékonyosságra, sporttevékenységre, reprezentációra, reklámra és propagandára) szolgáló eszközök legfeljebb a 2018. évre tervezett összegig tervezhetők, de előzetesen meg kell vizsgálni a további ésszerűsítés lehetőségét, és részletesen megindokolni a külön célokra szolgáló eszközöket,
- azok a közvállalatok, melyek működési költségeiket (a béreket, anyagi költségeket, stb.) költségvetési eszközökből fedezik, továbbá azok a közvállalatok, melyek a legutóbb közzétett pénzügyi jelentés szerint veszteségesen gazdálkodtak, szponzorálásra és adományokra nem tervezhetnek eszközöket.

A szabadkai Kéményseprő KKV felügyelőbizottsága a 2019. január 11-én megtartott ülésén elfogadta a vállalat 2019. évi működési tervét, és azt a városi képviselő-testület elé terjesztette jóváhagyásra.

Javasoljuk a képviselő-testületnek a működési terv jóváhagyását, a jelen határozat mellékleteként közölt anyag szerint.

Végrehajtó: a szabadkai Kéményseprő Kommunális Közvállalat

A végrehajtáshoz szükséges pénzeszközök forrása: A jelen határozat végrehajtásához nem kell pénzt biztosítani Szabadka város költségvetésében.

Iratszám: 02/19

Kelt: 2019.01.11.

A szabadkai Kéményseprő Kommunális Közvállalat alapszabályának 23. szakasza alapján a felügyelőbizottság a 2019.01.11-én megtartott ülésén meghozta a következő

DÖNTÉST

Elfogadjuk a szabadkai Kéményseprő KKV 2019. évi működési tervét, az anyagban felterjesztett megszövegezésben.

Megbízuk a vállalat igazgatóját, hogy a működési tervet továbbítsa az alapítóhoz jóváhagyásra.

A felügyelőbizottság elnöke

Kéményseprő KKV, Szabadka

Pero Ninković

A VÁLLALAT 2019. ÉVI GAZDÁLKODÁSI PROGRAMJA

Cégnév:	JKP „DIMNIČAR“ SUBOTICA/KÉMÉNYSEPRŐ KKV SZABADKA
Székhely:	Szabadka, Radić fivérek u. 50.
Fő tevékenység:	Kéménytisztítás 81.22
Törzsszám:	08681767
Adóazonosító szám:	100961060
EKFSZ:	81511
Illetékes hatóság:	Szabadka város Képviselő-testülete Gazdasági Minisztérium

Szabadka, 2019. január

TARTALOM:

1.ÁLTALÁNOS ADATOK	4
1.1. A VÁLLALAT JOGÁLLÁSA ÉS JOGI FORMÁJA	4
1.2. A VÁLLALAT TEVÉKENYSÉGE.....	4
1.3. JÖVŐKÉP ÉS KÜLDETÉS.....	5
1.4. STRATÉGIAI DOKUMENTUMOK, TERÜLETI TERVEK, TÖRVÉNYEK, JOGSZABÁLYOK ÉS BELSŐ DOKUMENTUMOK.....	6
1.5. AZ ÜZLETI STRATÉGIA ÉS A FEJLESZTÉS KÖZÉPTÁVÚ TERVE.....	8
1.6. SZERVEZÉSI SHÉMA.....	8
2. A 2018. ÉVI GAZDÁLKODÁS ELEMZÉSE.....	10
2.1. A 2018. ÉVI TEVÉKENYSÉG BECSÜLT FIZIKAI TERJEDELME.....	10
2.2. 2018. ÉVI ÁLLAPOTMÉRLEG, EREDMÉNYMÉRLEG ÉS KÉSZPÉNZFORGALI BESZÁMOLÓ.....	11
2.3. KÉSZPÉNZFORGALMI BESZÁMOLÓ.....	18
2.4. A MEGVALÓSÍTOTT GAZDÁLKODÁSI MUTATÓK ELEMZÉSE.....	20
2.4.1. A TERVEZETT ÉS A MEGVALÓSÍTOTT GAZDÁLKODÁSI MUTATÓK SZEMLÉLTETÉSE	20
2.4.2. A GAZDÁLKODÁSI FOLYAMATOK ELŐMOZDÍTÁSÁT CÉLZÓ VÉGREHAJTOTT CSELEKMÉNYEK ÉS A VÉGREHAJTOTT VÁLLALATIRÁNYÍTÁSI CSELEKMÉNYEK...23	
3. A 2019. ÉVRE TERVEZETT TEVÉKENYSÉG CÉLJAI.....	24
3.1. A VÁLLALAT 2019. ÉVI CÉLJAI.....	24
3.2 . KOCKÁZATOK.....	25
3.3. A 2019. ÉVRE TERVEZETT MUTATÓK.....	26
3.4. A VÁLLALAT TERVEZETT CSELEKMÉNYEI A VÁLLALATIRÁNYÍTÁS ELŐMOZDÍTÁSÁNAK VÉGREHAJTÁSÁRA.....	27
4. A 2019. ÉVRE TERVEZETT BEVÉTELFORRÁSOK ÉS A RENDELTETÉS SZERINTI KIADÁSI HELYRENDEK.....	29
4.1. A 2018. ÉV ÁLLAPOTMÉRLEGE, EREDMÉNYMÉRLEGE ÉSKÉSZPÉNZFORGALMI BESZÁMOLÓJA.....	29
4.2. A 2018. ÉVI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK STRUKTÚRÁJA ÉS A 2019. ÉVI TERV.....	45

4.2.1. ÖSSZBEVÉTEL – TERV 2018., MEGVALÓSÍTÁS 2018. ÉS TERV A 2019. ÉVRE.....	45
4.2.2. KIADÁSOK – TERV 2018., MEGVALÓSÍTÁS 2018. ÉS TERV A 2019. ÉVRE.....	46
4.3. ÁRAK.....	54
4.4 .KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁSOK ÉS MÁS KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK.....	55
4.5.A FOGLALKOZTATOTTAK UTÁNI KÖLTSÉGEK	56
5. A NYERESÉGFELOSZTÁS TERVEZETT MÓDJA	60
6. BÉREZÉSI ÉS FOGLALKOZTATÁSI TERV	61
7. HITELADÓSSÁG	72
8. JAVAK, SZOLGÁLTATÁSOK ÉS MUNKÁLATOK BESZERZÉSÉRE TERVEZETT 2019. ÉVI ESZKÖZÖK.....	74
9. BERUHÁZÁSI TERV	78
10. A KÜLÖN RENDELTETÉSÚ ESZKÖZÖK FELHASZNÁLÁSI KÖVETELMÉNYEI.....	79

I. ÁLTALÁNOS ADATOK

A vállalat jogállása, jogi formája és tevékenysége

A Vállalat megalapítása 1954-ben történt, közművállalatként pedig 1998 óta működik.

A „Dimničar“ Javno komunalno preduzeće, Subotica / szabadkai Kéményseprő Kommunális Közvállalatot a Cégnyilvántartási Ügynökség 2005. augusztus 10-i keltezésű, 84065/05 számú határozatával jegyezte be.

A közvállalatokról szóló törvény 22. szakasz 1. bekezdésének 7. pontja és a Dimničar“ Javno komunalno preduzeće, Subotica - Kéményseprő Kommunális Közvállalat, Szabadka (a továbbiakban Kéményseprő KKV) megalapításáról szóló határozat 15. szakasz 1. bekezdésének 7. pontja alapján, a Kéményseprő KKV felügyelőbizottsága a 2017. február 10-i ülésén meghozta a Kéményseprő KKV szervezéséről és működéséről rendelkező alapszabályát, Szabadka város Képviselő-testülete pedig a I-00-110-6/2017 számú határozatával jóváhagyta.

A Kéményseprő KKV alapítója Szabadka város, nevében az alapítói jogokat Szabadka város Képviselő-testülete – Szabadka, Szabadság tér 1. szám, törzsszám: 08070695 gyakorolja.

A Kéményseprő KKV működését az alapító ellenőrzi.

Kéményseprő KKV megalapítása határozatlan időre szól.

A számviteli törvény (az SZK Hivatalos Közlönye, 62/2013. és 30/2018. szám) alapján, és figyelemmel a Törvény 6. bekezdésére, a Kéményseprő KKV mikro méretű jogi személyként van besorolva.

1.2. A VÁLLALAT TEVÉKENYSÉGE

A kommunális tevékenységről szóló törvény (az SZK Hivatalos Közlönye, 88/11. és 104/06. szám) 13. szakaszának 1. bekezdése és Szabadka város statútumának (Szabadka város Hivatalos Lapja, 26/08. és 27/08-helyreigazítás és Szabadka város Hivatalos Lapja, 46/11. és 15/13. szám) 33. szakasz 1. bekezdésének 6. pontja alapján, Szabadka város Képviselő-testülete, a 2018. május 16-án megtartott 15. ülésén határozatot hozott a kéményseprő szolgáltatások ellátásáról (Szabadka város Hivatalos Lapja, 14/18. szám), melynek alapján a kéményseprő szolgáltatások az alábbiak:

1. füstelvezető és fűtő berendezések és rendszerek tisztítása, szellőztetőcsatornák és berendezések tisztítása,
2. koromeltávolítás és -égetés a füstelvezető rendszerekben,
3. újonnan épített és hozzáépített füstelvezető és fűtő létesítmények és berendezések vizsgálata,
4. füstkibocsátás mérése és a fűtőberendezések hatásfokának mérése, kivéve azokban az esetekben, amikor ezt a tevékenységet - a gáznemű és cseppfolyós szénhidrogén csőrendszerrel szállításáról és a szénhidrogén elosztásáról rendelkező törvény, valamint a hatékony energiafelhasználásról rendelkező törvény alapján - felhatalmazott jogi személyek vagy vállalkozók végzik.

A vállalat kapcsolódó tevékenységei, szervizelő tevékenysége:

- kőolaj és fűtőolaj égőfejek szervizelése,
- olajtartályok és ciszternák vegyi és mechanikus tisztítása,
- konyhai gőzelszívók vegyi és mechanikus tisztítása,
- kazánházak lakatos-javítási munkálatainak kivitelezése,
- vízkőlerakódás és koromlerakódás vegyi és mechanikai eltávolítása,
- samottozás.

A közciviliség, alapszabályával összhangban, az alaptevékenységnek előmozdítását szolgáló minden egyéb tevékenységgel is foglalkozik.

A Közciviliség az alapításának célját képező tevékenységét folyamatosan és minőségesen látja el, az erre a tevékenységre vonatkozó elfogadott szabványoknak megfelelően, termékeinek és szolgáltatásainak igénybe vevői szükségleteinek kielégítése érdekében, a rendszer műszaki, technológiai és gazdasági egységének és fejlesztése összehangoltságának érdekében, a nyereségszerzés és a törvényben megállapított egyéb érdek megvalósítása céljából.

1.3. JÖVŐKÉP ÉS KÜLDETÉS

A rendszer küldetése a rendszer létezése okának vagy céljának meghatározását jelenti, amely a rendszer jelenlegi és jövőbeni működését és üzleti tevékenységét fejezi ki.

A Közciviliség megszervezése Szabadka város területén oly módon történik, hogy az alapításának okát képező tevékenységét az alábbiakban felsoroltak biztosítása érdekében végezze:

- a tartósság (stabilitás és folyamatosság),
- a kommunális szolgáltatások igénybe vevői szükségleteinek kielégítése területünkön a kéményseprő szolgáltatások terén a terjedelem (szint) értelmében,
- a kommunális szolgáltatások minőséges ellátása (pontosság, a felhasználók biztonsága a szolgáltatásnyújtás során, megbízhatóság a szolgáltatásnyújtásban, a közérdekű javak és a környezet védelme és előmozdítása),
- a munka fejlesztése és előmozdítása – elsőbbségi sorrend rendkívüli körülmények között - védelmi és biztonsági intézkedések,
- az eszközök és felszerelés üzemképessége a tevékenység ellátásához.

A Közciviliség, az alapítóval együttműködésben, a kommunális tevékenység ellátására vonatkozó az átruházott felhatalmazások körében, folyamatosan és minőségesen biztosítja azokat, folytonos figyelemmel szolgáltatásai igénybe vevőinek elégedettségére, a tevékenységének végzése folyamán.

A vállalat, jól szervezett kéményseprő szolgálatával és a füstelvezető létesítmények és tüzelőberendezések, a szellőztető csatornák és berendezések tulajdonosainak nyújtott szakszerű szolgáltatásai által, továbbá a lakosság tájékoztatási eszközök útján való állandó jellegű tájékoztatásával, hozzájárul a megfelelőbb tűzvédelmi állapotokhoz a város területén, a meglévő fűtőberendezések energetikai hatékonyságának növeléséhez, az égéstermékek (mindenekelőtt a CO) okozta mérgezések csökkentéséhez.

Ez a szervezeti szint csak minőségesen dolgozó, jól képzett munkaerővel érhető el. A vállalat különböző szakmai és szakterületi képesítéssel rendelkező munkaerőt foglalkoztat, a munkafeladatok minél színvonalasabb és hatékonyabb ellátása érdekében. A foglalkoztatottak

képzése folyamatos, az esetleges tüzesetekkel és munkahelyi sérülésekkel kapcsolatos balesetek elkerülése érdekében. Dolgozóink a szolgáltatások felhasználóival való kapcsolattartásban korrektek és lelkiismeretesen végzik munkájukat.

Megbízható szolgáltatásainkkal, a működés iránti felelősségteljes hozzáállással, felhasználóink elvárásainak megfelelően és a partnerekkel és ügyfelekkel történő együttműködéssel az a küldetésünk, hogy a legmagasabb színvonalon nyújtsuk szolgáltatásainkat ügyfeleink megaláztatására és biztonsága érdekében.

A közeg, az új hazai jogszabályok és az EU-s követelmények jelentős új kihívást jelentenek. Az égéstermék-kibocsátás ellenőrzése fontos környezetvédelmi tényező. A kéményseprők, a kéménykarbantartó munkából szakavatott tűzvédelmi partnerekké és független tanácsadókká váltak a környezetszennyezés és energiatakarékosság terén. Ezekkel a körülményekkel összhangban, jelentős erőbefektetésre van szükség mind a kéményseprők, mind pedig a vállalat vezetősége részéről, hogy megfeleljünk ezeknek a kihívásoknak.

A kéményseprő tevékenységre vonatkozó állandó jellegű kapcsolattartás a tájékoztatási eszközökkel a feltétele a lakosság és a gazdasági szubjektumok tájékoztatásának és edukációjának. Az alapvető kéményseprő-tevékenység elvégzése a terv szerinti ütemezésben történik, de a polgárok fizetőképessége nyilvánvalóan csökken, ezzel együtt a füstelvezető csatornáik tisztítására vonatkozó szolgáltatások elvégzése iránti fizetési kötelezettségük kiegyenlítési lehetősége is.

1.4. STRATÉGIAI DOKUMENTUMOK, TERÜLETI TERVEK, TÖRVÉNYEK, JOGSZABÁLYOK, BELSŐ DOKUMENTUMOK

- A közvállalatokról szóló törvény (a Szerb Köztársaság Közlönye, 15/16. szám)
- A kommunális tevékenységről szóló törvény (a SZK Hiv. Közlönye, 88/2011. , 104/2015. és 95/2018. szám)
- Törvény a közbeszerzésről (az SZK Hivatalos Közlönye, 124/2012., 14/2015. és 68/2015. szám)
- Törvény a számvitelről (az SZK Hivatalos Közlönye, 62/2013. és 30/2018. szám)
- Törvény a könyvvizsgálatról (az SZK Hivatalos Közlönye, 62/2013. és 30/2018. szám)
- Törvény a fogyasztóvédelemről (az SZK Hivatalos Közlönye, 62/2014. és 6/2016. – más tv. és 44/2018. szám – más tv.)
- Törvény a munkahelyi biztonságról és egészségvédelemről (az SZK Hivatalos Közlönye, 101/2005., 91/2005. és 113/2017. szám)
- Törvény a munkáról (az SZK Hivatalos Közlönye, 24/2205., 61/2005., 54/2009., 32/2013., 75/2014., 13/2017. – AB határozat és 113/2017. szám) szám)
- Törvény a közpénzek felhasználóinak bér-, jövedelem- és más állandó bevételei elszámolási alapjának ideiglenes rendezéséről (az SZK Hiv. Közlönye, 116/14. és 95/18. szám)
- Törvény a közszférában foglalkoztatottak maximális létszáma meghatározásának módjáról (az SZK Hiv. Közlönye, 68/15. és 81/16 szám – alkotmánybírósági határozat és 95/2018. szám)
- Törvény a költségvetési rendszerről (az SZK Hivatalos Közlönye, 54/2009., 73/2010., 101/2010., 101/2011., 93/2012., 62/2013., 63/2013.-helyreigazítás, 108/2013., 142/2014., 68/2015. – más tv., 103/2015., 99/2016., 113/2017. és 95/2018. szám)

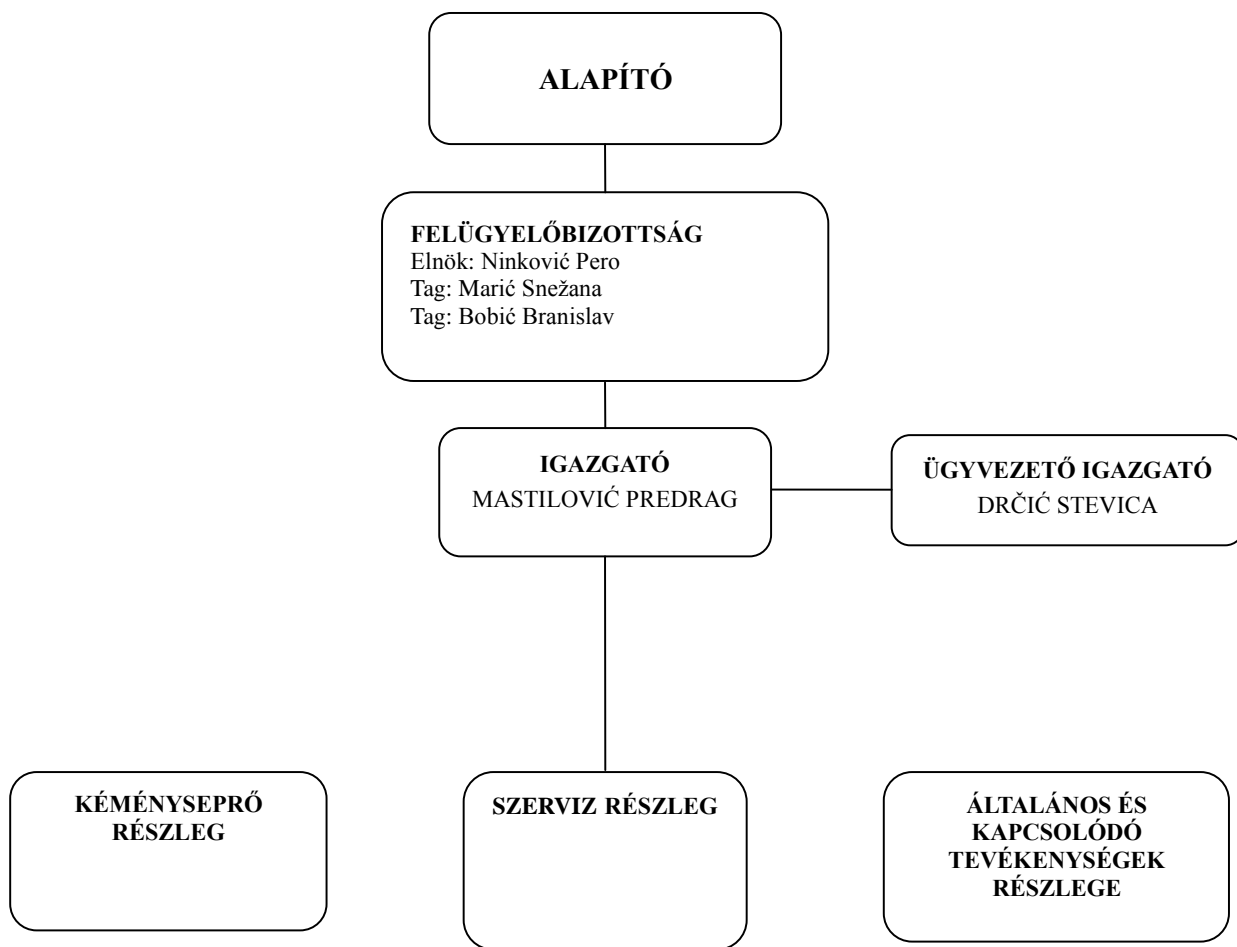
- Törvény a Szerb Köztársaság 2019. évi költségvetéséről (az SZK Szerb Hivatalos Közlönye, 95/2018. szám)
- Rendelet a közvállalatok és általános közérdekű tevékenységet ellátó más szervezeti formák 2019. évi gazdálkodási éves programjának és a 2019-2021. időszakra vonatkozó hároméves gazdálkodási programja elemeinek megállapításáról (az SZK Hivatalos Közlönye, 86/18. szám)
- Rendelet a bérelszámolás és –folyósítás módjáról és ellenőrzéséről a közvállalatokban (az SZK Hivatalos Közlönye, 27/2014. szám)
- Szabályzat a közvállalatok éves működési tervének és hároméves működési tervének megvalósulásáról szóló negyedéves jelentéseket tartalmazó űrlapokról (az SZK Hiv. Közlönye, 36/16. szám)
- Rendelet a közpénzek felhasználói esetében új munkahelyek létesítése és pótmunkamunka jellegű megbízások jóváhagyásának beszerzésére vonatkozó eljárásról (az SZK Hiv. Közlönye, 113/2013., 21/2014., 66/2014., 118/2014., 22/2015. és 59/2015. szám)
- Határozat Szabadka város 2019. évi költségvetéséről (Szabadka város Hivatalos Lapja, 29/2018. szám)
- Határozat a kéményseprő tevékenység ellátásáról (Szabadka község Hivatalos Lapja, 14/2018. szám)
- Határozat a kéményseprő tevékenységet ellátató kommunális közvállalat megalapításáról (Szabadka város Hivatalos Lapja, 53/16. szám)
- Törvény az értéktöbbletadóról (az SZK Hiv. Közlönye, 84/2004., 86/2004. – kiigazítás, 61/2005., 61/2007., 93/2012., 108/2013., 6/2014. – összehangolt din. összeg, 68/2014. – más törvény, 142/2014., 5/2015. - összehangolt din. összeg, 83/2015., 5/2016. - összehangolt din. összeg, 108/2016., 7/2017. - összehangolt din. összeg, 113/2017. 13/2018. - összehangolt din. összeg és 30/2018. szám)
- Törvény a kereskedelmi ügyletek pénzbeli kötelezettségeinek kiegyenlítési határidejéről (az SZK Hiv. Közlönye 119/2012., 68/2015. és 113/2017. szám)
- Szabályzat a szabadkai Dimničar Kéményseprő Kommunális Közvállalatra vonatkozó számvitelről és számvitelpolitikákról, 26/2014.
- A szabadkai Dimničar Kéményseprő Kommunális Közvállalat alapszabálya, 28/17
- A szabadkai Dimničar Kéményseprő Kommunális Közvállalat munkahelyeinek besorolása, 352/18
- A szabadkai Dimničar Kommunális Közvállalat kollektív szerződése, 285/16

1.5 AZ ÜZLETI STRATÉGIA ÉS FEJLESZTÉS HOSSZÚ TÁVÚ ÉS KÖZÉPTÁVÚ TERVE

A vállalat felügyelőbizottsága, a 2017. március 3-án megtartott ülésén határozatot hozott a szabadkai Dimničar KKV 2017-2022. időszakra vonatkozó középtávú üzleti stratégiájának és fejlesztésének jóváhagyásáról.

Ugyanezen az ülésen a vállalat felügyelőbizottsága határozatot hozott a szabadkai Dimničar KKV 2017-2027. időszakra vonatkozó hosszú távú üzleti stratégiájának és fejlesztésének jóváhagyásáról. Mindkét dokumentumot megküldte az alapítónak.

1.6. SZERVEZÉSI SHÉMA



Az igazgató és ügyvezető igazgató neve (A kinevezésről szóló határozat száma és dátuma)

Sor-szám	Tisztség	Családi- és utónév	A kinevezésről szóló határozat száma	A kinevezésről szóló határozat dátuma
1	Igazgató	Mastilović Predrag	I-00-022-30/2015 sz. határozat	2015. március 02.
2	Ügyvezető igazgató	Drčić Stevica	97/17 sz. munkaszerződés	2017. április 27.

**A felügyelőbizottság elnökének és tagjainak neve
(A kinevezésről szóló határozat száma és dátuma)**

Sor-szám	Tisztség	Családi- és utónév	A kinevezésről szóló határozat száma	A kinevezésről szóló határozat dátuma
1	felügyelőbizottsági elnök	Ninković Pero	I-00-352-160/2018	2018.02.22.
2	felügyelőbizottsági tag	Marić Snežana	I-00-352-160/2018	2018.02.22.
3	felügyelőbizottsági tag	Bobić Branislav	I-00-352-160/2018	2018.02.22.

2. A 2018. ÉVI GAZDÁLKODÁS ELEMZÉSE

A 2019. évi gazdálkodási program a 2018. évi fizikai és pénzügyi mutatók megvalósítása alapján és az alapítótól a gazdálkodási program kidolgozására vonatkozó utasítások kapott készült, a törvényi szabályozás értelmében.

2.1. A 2018. ÉVI TEVÉKENYSÉG TERJEDELMÉNEK ÉRTÉKELÉSE

Az elmúlt néhány évben nincsenek nagyobb eltérések a használók számának tekintetében. A gyakorlat azt mutatja, hogy a polgárok a fűtési idény folyamán párhuzamosan használják a gázkéményeket és a szilárd tüzeléses kéményeket. A füstelvezető csatornák tisztításának és ellenőrzésének volumenét 23 900 szilárd fűtési kémény (ez a szám tartalmazza azokat a felhasználókat is, akik párhuzamosan használják a gázkéményeket és a szilárd tüzeléses kéményeket - mintegy 2000-en) és 4 100 gázfűtési kémény alapján tervezzük. Az év folyamán minden füstelvezető tisztítása és ellenőrzése megtörténik a város területén, tekintet nélkül a tüzelőanyag fajtájára. Tevékenységünk, illetve szolgáltatásaink fizikai volumenének terve az összes felhasználónk – polgárok és jogi személyek száma alapján készült.

A termelés fizikai terjedelme – szolgáltatások
1. számú táblázat

Sor szá m	A termék – szolgáltatás megnevezése	Mérték egység	Terv 2 018.	Becslés 2018.	Terv 2019.	Index 5/4	Index 6/4	Index 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Füstelvezető csatornák ellenőrzése és tisztítása	háztartás	24.000	23.580	23.900	98	100	101
2.	Gázfogyasztók kéményeinek ellenőrzése	háztartás	4.000	3.900	4.100	98	103	105

2.2. A 2018. ÉVI ÁLLAPOTMÉRLEG, EREDMÉNYMÉRLEG ÉS KÉSZPÉNZFORGALMI BESZÁMOLÓ
1. melléklet
A 2018. december 31. határnap ÁLLAPOTMÉRLEGE

000
dinárban

Számlacsoport, számla	HELYREND	AAF jelölés	Terv 2018.12.31	Megvalósítás (becslés) 2018.12.31
	AKTÍVA			
0	A. BEFIZETETLEN BEJEGYZETT TŐKE	0001		
	B. ÁLLANDÓ VAGYON (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	2.212	1.792
1	I. IMMATERIÁLIS VAGYON (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		
010 és 019 rész	1. Fejlesztési beruházás	0004		
011, 012 és a 019 rész	2. Koncessziók, szabadalmak, licencek, áru és szolgáltatás márkák, szoftver és más jogok	0005		
013 és a 019 rész	3. Goodwill	0006		
014 és a 019 rész	4. Egyéb immateriális javak	0007		
015 és a 019 rész	5. Előkészületben levő immateriális javak	0008		
016 és a 019 rész	6. Immateriális javakra adott előlegek	0009		
2	II. INGATLAN, BERENDEZÉS ÉS FELSZERELÉS (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	2.212	1.792
020, 021 és a 029 rész	1. Telek	0011		
022 és a 029 rész	2. Épületek	0012	781	625

023 és a 029 rész	3. Berendezés és felszerelés	0013	1.431	1.167
024 és a 029 rész	4. Beruházási ingatlanok	0014		
025 és a 029 rész	5. Egyéb ingatlan, berendezés és felszerelés	0015		
026 és a 029 rész	6. Ingatlan, berendezés és felszerelés előkészítés alatt	0016		
027 és a 029 rész	7. Befektetés más tulajdonát képező ingatlanba, berendezésbe és felszerelésbe	0017		
028 és a 029 rész	8. Ingatlanért, berendezésért és felszerelésért adott előlegek	0018		
3	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		
030, 031 és a 039 rész	1. Erdők és többéves ültetvények	0020		
032 és a 039 rész	2. Törzsszállomány	0021		
037 és a 039 rész	3. Biológiai eszközök előkészületben	0022		
038 és a 039 rész	4. Biológiai eszközökre adott előlegek	0023		
04. kivéve 047	IV. HOSSZÚ LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		
040 és a 049 rész	1. Tőkerészesedés leányvállalatok tőkéjében	0025		
041 és a 049 rész	2. Tészesedés kapcsolt jogi személy és közös vállalkozások tőkéjében	0026		
042 és a 049 rész	3. Tőkerészesedés egyéb jogi személy tőkéjében és más értékesíthető értékpapírok	0027		
043 rész, 044 rész és 049 rész	4. Hosszú lejáratú kihelyezések anya-jogi személynél és függő jogi személynél	0028		
043 rész, 044 rész és 049 rész	5. Hosszú lejáratú kihelyezések egyéb kapcsolt jogi személyeknél	0029		
045 rész és 049 rész	6. Hazai hosszú lejáratú kihelyezések	0030		
045 rész és 049 rész	7. Külföldi hosszú lejáratú kihelyezések	0031		
046 és 049 rész	8. Esedékességig tartott értékpapírok	0032		
048 és 049 rész	9. Egyéb hosszú lejáratú pénzügyi kihelyezések	0033		
5	V. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		
050 és 059 rész	1. Anya-jogi személy és függő jogi személy iránti követelések	0035		
051 és 059 rész	2. Egyéb kapcsolt személy iránti követelések	0036		
052 és 059 rész	3. Áruhitelből eredő követelések	0037		
053 és 059 rész	4. Pénzügyi lízingszerződéses eladásból eredő követelések	0038		
054 és 059 rész	5. Kezességéből eredő követelések	0039		
055 és 059 rész	6. Vítás és kétes követelések	0040		
056 és 059 rész	7. Egyéb hosszú lejáratú követelések	0041		
288	V. HALASZTOTT ADÓESZKÖZÖK	0042		
	G. FORGÓESZKÖZÖK (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	17.513	18.011
Osztály 1	I. RAKTÁRKÉSZLET (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	572	426
10	1. Anyag, pótalkatrészek, szerszám és kis értékű eszközök leltára	0045	572	258
11	2. Félkész termékek és befejezetlen szolgáltatások	0046		
12	3. Késztermékek	0047		
13	4. Áru	0048		
14	5. Értékesítésre szánt állandó eszközök	0049		
15	6. Készletre és szolgáltatásokra szánt előlegek	0050		168

	II. ÉRTÉKESÍTÉSBŐL EREDŐ KÖVETELÉSEK (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	281	945
200 és 209 rész	1. Hazai vevők – anya-jogi személy és függő jogi személy	0052		
201 és 209 rész	2. Külföldi vevők – anya-jogi személy és függő jogi személy	0053		
202 és 209 rész	3. Hazai vevők – más kapcsolatos jogi személyek	0054		
203 és 209 rész	4. Külföldi vevők – más kapcsolatos jogi személyek	0055		
204 és 209 rész	5. Hazai vevők	0056	281	945
205 és 209 rész	6. Külföldi vevők	0057		
206 és 209 rész	7. Értékesítésből származó egyéb követelések	0058		
21	III. SAJÁTOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ KÖVETELÉSEK	0059		
22	IV. EGYÉB KÖVETELÉSEK	0060	16.077	15.980
236	V. VALÓS ÉRTÉK ALAPJÁN ÉRTÉKELT PÉNZESZKÖZÖK A NYERESÉGMÉRLEGBEN	0061		
23 kivéve 236 és 237	VI. RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		
230 és 239 rész	1. Rövidlejáratú hitelek és kihelyezések – anya-jogi személyek és függő jogi személyek	0063		
231 és 239 rész	2. Rövid lejáratú hitelek és kihelyezések – más kapcsolatos jogi személyek	0064		
232 és 239 rész	3. Rövid lejáratú hazai kölcsönök és hitelek	0065		
233 és 239 rész	4. Rövid lejáratú külföldi kölcsönök és hitelek	0066		
234, 235, 238 és 239 rész	5. Egyéb rövid lejáratú pénzügyi kihelyezések	0067		
24	VII. KÉSZPÉNZEGYENÉRTÉK ÉS KÉSZPÉNZ	0068	502	568
27	VIII. HOZZÁDATOTT ÉRTÉK ADÓ	0069		
28 kivéve 288	IX. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0070	81	92
	D. AKTÍVA ÖSSZESEN = VÁLLALATI VAGYON (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	19.725	19.803
88	GY. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVA	0072		
	PASSZÍVA			
	A. TŐKE (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	9.001	8.817
30	I. ALAPTŐKE (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	2.966	2.966
300	1. Részvénytőke	0403		
301	2. Korlátolt felelősségű társaságok betétei	0404		
302	3. Betétek	0405		
303	4. Állami tőke	0406	2.966	2.966
304	5. Társasági tőke	0407		
305	6. Szövetkezeti betétek	0408		
306	7. Árszió	0409		
309	8. Egyéb alaptőke	0410		
31	II. JEGYZETT, DE NEM BEFIZETETT TŐKE	0411		
047 és 237	III. MEGVÁSÁROLT SAJÁT RÉSZVÉNYEK	0412		
32	IV. TARTALÉKOK	0413	321	321
330	V. IMMATERIÁLIS VAGYON, INGATLAN, BERENDEZÉS ÉS FELSZERELÉS ALAPÚ REVALORIZÁCIÓS TARTALÉKOK	0414		
33 kivéve 330	VI. ÉRTÉKPÁIROKBÓL ÉS AZ ÁTFOGÓ EREDMÉNY EGYÉB ÖSSZETEVŐIBŐL EREDŐ MEGFIZETETLEN NYERESÉGEK (a 33. számlacsoport követelési egyenlege, kivéve 330)	0415		
33 kivéve 330	VII. MEGVALÓSÍTATLAN VESZTESEG AZ ÉRTÉKPAPIROK ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNYEK TÖBBI ÖSSZETEVŐJE ALAPJÁN (a 33-as számlacsoport tartozás-egyenlege, kivéve 330)	0416		
34	VIII. FELOSZTATLAN NYERESÉG (0418 + 0419)	0417	5.714	5.530
340	1. Előző évekből származó felosztatlan nyereség	0418	5.627	5.443

341	2. A folyó évi felosztatlan nyereség	0419	87	87
	IX. ELENÖRZÉSI JOG NÉLKÜLI RÉSZVÉTEL	0420		
35	X. VESZTESÉG (0422 + 0423)	0421		
350	1. Előző évekből származó veszteség	0422		
351	2. Tárgyévi veszteség	0423		
	B. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁS ÉS KÖTELEZETTSÉG (0425 + 0432)	0424		
40	X. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁSOK (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		
400	1. Szavatossági költségre tartalékolt eszközök	0426		
401	2. Természeti javak megújítási költségeire tartalékolt eszközök	0427		
403	3. Átszervezési költségekre tartalékolt eszközök	0428		
404	4. A foglalkoztatottak térítményére és más kedvezményekre tartalékolt eszközök	0429		
405	5. Bírósági perköltségekre tartalékolt eszközök	0430		
402 és 409	6. Egyéb hosszú lejáratú tartalékolások	0431		
41	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		
410	1. Tőkévé átalakítható kötelezettségek	0433		
411	2. Anya-jogi személyek és függő jogi személyek iránti kötelezettségek	0434		
412	3. Más kapcsolatos jogi személyek iránti kötelezettségek	0435		
413	4. Egy évet meghaladó lejáratú részvénykibocsátásra tartalékolt eszközök	0436		
414	5. Hosszú lejáratú belföldi kölcsönök és hitelek	0437		
415	6. Hosszú lejáratú külföldi kölcsönök és hitelek	0438		
416	7. Pénzügyi lízingből eredő kötelezettségek	0439		
419	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0440		
498	V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK ABE3E	0441		
42-től 49-ig (kivéve 498)	G. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	10.724	10.986
42	I. RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		2.000
420	1. Rövid lejáratú hitelek az anya-jogi személyektől és függő jogi személyektől	0444		
421	2. Rövid lejáratú hitelek a többi kapcsolatos jogi személytől	0445		
422	3. Rövid lejáratú belföldi kölcsönök és hitelek	0446		2.000
423	4. Rövid lejáratú külföldi kölcsönök és hitelek	0447		
427	5. Eladásra szánt alapeszközök és a beszüntetett üzleti tevékenység utáni kötelezettségek	0448		
424, 425, 426 és 429	6. Egyéb rövid lejáratú pénzügyi kötelezettségek	0449		
430	II. . FELVETT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS BETÉTEK	0450		
43 kivéve 430	III. GAZDÁLKODÁSBÓL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	6.108	4.653
431	1. Beszállítók – hazai anya-jogi személyek és függő jogi személyek	0452		
432	2. Beszállítók – külföldi anya-jogi személyek és függő jogi személyek	0453		
433	3. Beszállítók – egyéb hazai kapcsolatos jogi személyek	0454		
434	4. Beszállítók – egyéb külföldi kapcsolatos jogi személyek	0455		
435	5. Hazai szállítók	0456	6.108	4.653
436	6. Külföldi szállítók	0457		
439	7. Gazdálkodásból eredő egyéb kötelezettségek	0458		
44, 45 és 46	IV. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ	0459	1.883	1.623

	KÖTELEZETTSÉGEK			
47	V. ÉRTÉKTÖBBLETADÓBÓL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK	0460	1.479	1.450
48	VI. EGYÁB ADÓK, JÁRULÉKOK ÉS KÖZTERHEK KÖTELEZETTSÉGEI	0461	1.254	1.260
49 kivéve 498	VII. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0462		
	D. A TŐKE ÖSSZEGÉT MEGHALADÓ VESZTESÉG (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463		
	GY. PASSZÍVA ÖSSZESEN (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	19.725	19.803
89	E. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA	0465		

A 2018. év végén a teljes aktíva, mint az eszközök rendeltetés szerinti értékelhető bemutatása, a 2018. december 31-i hatánapon 19.803 ezer dinárra becsült. Az aktíva kereteiben az állandó vagyon 10%-ban szerepel, a forgó vagyon 90%-ban. A passzív oldalon, a tőke 44%. Az állapotmérleg horizontális elemzésével a vállalat aktívája és a passzívája a tervezett összegben került becslésre.

1a melléklet

A 2018. január 1 – december 31. időszak EREDMÉNYMÉRLEGE

000 dinárban

Számlacsoport , számla	HELYREND	AAF	Terv 2018. 01.01- 12.31.	Megvalósítáa (becslés) 2018.01.01 - 12. 31.
	RENDES ÜZLETVITELBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK			
60-tól 65-ig, kivéve 62 és 63	A. ÜZLETVITELI BEVÉTELEK (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	41.747	40.764
60	I. ÁRU ÉRTÉKESÍTÉSŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		
600	1. Bevételek az áru hazai piaci értékesítéséből anyajogi személyeknek és függő jogi személyeknek	1003		
601	2. Bevételek az áru külföldi piaci értékesítéséből anyajogi személyeknek és függő jogi személyeknek	1004		
602	3. Bevételek az áru hazai piacon történő eladásából más kapcsolatos jogi személyeknek	1005		
603	4. Bevételek az áru külföldi piacon történő eladásából más kapcsolatos jogi személyeknek	1006		
604	5. Bevételek az áru hazai piacon történő eladásából	1007		
605	6. Bevételek az áru külföldi piacon történő eladásából	1008		
61	II. TERMÉK ÉS SZOLGÁLTATÁS ÉRTÉKESÍTÉSŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	40.668	40.764

610	1. Termék és szolgáltatás hazai piaci értékesítéséből származó bevételek anya-jogi személyeknek és függő jogi személyeknek	1010		
611	2. Termék és szolgáltatás külföldi piaci értékesítéséből származó bevételek anya-jogi személyeknek és függő jogi személyeknek	1011		
612	3. Termék és szolgáltatás hazai piaci értékesítéséből származó bevételek más kapcsolatos jogi személyeknek	1012		
613	4. Termék és szolgáltatás külföldi piacon történő eladásából származó bevételek más kapcsolatos jogi személyeknek	1013		
614	5. Termék és szolgáltatás hazai piaci értékesítéséből származó bevételek	1014	40.668	39.685
615	6. Termék és szolgáltatás külföldi piaci értékesítéséből származó bevételek	1015		
64	III. OSZTALÉKBÓL, TÁMOGATÁSBÓL, ADOMÁNYOKBÓL ÉS HASONL. SZERZETT BEVÉTEL	1016	1.079	1.079
65	IV. EGYÉB ÜZLETI BEVÉTELEK	1017		
	RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KIADÁSOK			
50-től 55-ig, 62 és 63	B. ÜZLETI KIADÁSOK (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	41.485	40.047
50	I. AZ ÉRTÉKESÍTETT ÁRU BESZERZÉSI ÁRA	1019		
62	II. AKTIVÁLT EREDMÉNYEKBŐL ÉS AZ ÁRUBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1020		
630	III. FÉLKÉSZ- ÉS KÉSZTERMÉKEK RAKTÁRKÉSZLETÉNEK ÉS A BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOKNAK AZ ÉRTÉKNÖVELÉSE	1021		
631	IV. FÉLKÉSZ- ÉS KÉSZTERMÉKEK RAKTÁRKÉSZLETÉNEK ÉS A BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKCSÖKKENTÉSE	1022		
51 kivéve 513	V. ANYAGKÖLTSÉG	1023	1.565	1.618
513	VI. ÜZEMANYAG ÉS ENERGIA KÖLTSÉG	1024	1.980	2.004
52	VII. BÉREK, BÉR UTÁNI TÉRÍTMÉNYEK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KIADÁSOK KÖLTSÉGEI	1025	28.511	27.108
53	VIII. TERMELESI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1026	2.099	2.230
540	IX. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1027	300	329
541-től 549-ig	X. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁSOK KÖLTSÉGEI	1028		
55	XI. IMMATERIALIS KÖLTSÉGEK	1029	7.030	6.758
	V. ÜZLETI NYERESÉG (1001 – 1018) ≥ 0	1030	262	717
	G. ÜZLETI VESZTESEG (1018 – 1001) ≥ 0	1031		
66	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1033 + 1038 + 1039)	1032		
66, kivéve 662, 663 és 664	I. KAPCSOLT SZEMÉLYEKTŐL MEGVALÓSÍTOTT PÉNZÜGYI BEVÉTELEK ÉS EGYÉB PÉNZÜGYI	1033		

	BEVÉTELEK (1034 + 1035 + 1036 + 1037)			
660	1. Pénzügyi bevételek anya-jogi személyektől és függő jogi személyektől	1034		
661	2. Pénzügyi bevételek más kapcsoló jogi személyektől	1035		
665	3. Társult jogi személyek és a közös vállalkozások nyereségéből való részesedésből eredő bevételek	1036		
669	4. Egyéb pénzügyi bevételek	1037		
662	II. KAMATJÖVEDELEM (HARMADIK SZEMÉLYEKTŐL)	1038		
663 és 664	III. POZITÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS A DEVÍZA KLAUZULA POZITÍV EFFEKTUSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK IRÁNT)	1039		
56	GY. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1041 + 1046 + 1047)	1040	122	79
56, kivéve 562, 563 és 564	I. KAPCSOLT JOGI SZEMÉLYEKKEL VALÓ VISZONYBÓL EREDŐ ÉS MÁS PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	50	0
560	1. Anya-jogi személyekkel és függő jogi személyekkel való viszonyból eredő pénzügyi kiadások	1042		
561	2. Más kapcsoló jogi személyekkel való viszonyból eredő pénzügyi kiadások	1043		
565	3. Társult jogi személyek és közös vállalkozások veszteségében való részesedésből származó kiadások	1044		
566 és 569	4. Egyéb pénzügyi kiadások	1045	50	
562	II. KAMATKÖLTSÉGEK (HARMADIK SZEMÉLYEK IRÁNT)	1046	72	79
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉGEK ÉS A DEVÍZA KLAUZULA NEGATÍV EFFEKTUSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK IRÁNT)	1047		
	E. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ NYERESÉG (1032 – 1040)	1048		
	ZS. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ VESZTESÉG (1040 – 1032)	1049	122	
683 és 685	Z. EGYÉB VAGYON ÉRTÉKÉNEK AZ EREDMÉNYMÉRLEGBEN VALÓS MÓDON KIMUTATOTT ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL EREDŐ BEVÉTELEK	1050		
583 és 585	I. EGYÉB VAGYON ÉRTÉKÉNEK AZ EREDMÉNYMÉRLEGBEN VALÓS MÓDON KIMUTATOTT ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL EREDŐ VESZTESÉG	1051		548
67 és 68, kivéve 683 és 685	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1052		

57 és 58, kivéve 583 és 585	K. EGYÉB KIADÁSOK	1053	50	
	L. RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	90	90
	LJ. RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055		
69-59	M. MEGSZÚNÓ TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NETTÓ NYERESÉG, A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAK HIBÁINAK JAVÍTÁSA	1056		
59-69	N. MEGSZÚNÓ TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ NETTÓ VESZTESÉG, A SZÁMVITELI POLITIKA VÁLTOZÁSAINAK HATÁSA ÉS AZ ELŐZŐ IDŐSZAK HIBÁINAK JAVÍTÁSA	1057		
	NY. ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	90	90
	O. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059		
	P. NYERESÉGADÓ			
721	I. AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSA	1060	3	3
722 rész	II. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓKIADÁSA	1061		
722 rész	III. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELE	1062		
723	R. A MUNKAADÓ KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELMEI	1063		
	S. NETTÓ NYERESÉG (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064	87	87
	T. NETTÓ VESZTESÉG (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065		
	I. KISEBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1066		
	II. TÖBBSÉGI BEFEKTETŐNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1067		
	III. KISEBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ VESZTESÉG	1068		
	IV. TÖBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ VESZTESÉG	1069		
	V. RÉSZVÉNYENKÉNTI NYERESÉG			
	1. Részvényenkénti alap nyereség	1070		
	2. Egy részvényre jutó csökkentett nyereség	1071		

Az üzleti bevételek eredménymérlege a tervhez viszonyítva 98% volt, míg az üzleti kiadások 97%-ban valósultak meg, ami enyhén kihatott a tervezett üzleti bevétel magasabb fokú megvalósításra.

A szabadkai Kéményseprő KKV eredménymérlege a 2018. január 1. - december 31. közötti időszak bevételeinek, kiadásainak és gazdálkodási eredményeinek áttekintését tartalmazza. A vállalat becslése szerint a tárgybeli időszakban 87 000 dináros bevételt fog megvalósítani.

1b melléklet

2.3. KÉSZPÉNZFORGALMI beszámoló A 2018. január 1 – december 31. közötti időszakban

Tekintettel arra, hogy a számviteli törvény alapján a Kéményseprő KKV a mikrovállalatok közé van besorolva, így nem volt köteles beszámolót készíteni a 2018. január 1 – december 31. közötti időszak készpénzforgalmáról.

2.4. A MEGVALÓSÍTOTT GAZDÁLKODÁSI MUTATÓK ELEMZÉSE

2.4.1. A TERVEZETT ÉS MEGVALÓSÍTOTT GAZDÁLKODÁSI MUTATÓK SZEMLELTETÉSE

2. melléklet

000 dinárban

Üzleti bevételek	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év
Terv	42.730	42.828	41.747	41.100
Megvalósítás	40.671	40.250	40.764	-
Megvalósítás /Terv (%)	95	94	98	-

000 dinárban

Üzleti kiadások	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év
Terv	42.420	42.418	41.485	40.908
Megvalósítás	38.405	38.632	40.047	-
Megvalósítás /Terv (%)	91	91	97	-

000 dinárban

Bevétel összesen	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év
Terv	42.771	42.858	41.747	41.100
Megvalósítás	40.699	40.275	40.764	-
Megvalósítás /Terv (%)	95	94	97	-

000 dinárban

Kiadás összesen	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év
Terv	42.730	42.784	41.537	41.008
Megvalósítás	40.606	40.193	40.674	-
Megvalósítás /Terv (%)	95	94	98	-

000 dinárban

Üzleti eredmény	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év
Terv	41	74	90	92
Megvalósítás	93	82	90	-
Megvalósítás /Terv (%)	227	111	100	-

000 dinárban

Nettó eredmény	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év
Terv	40	72	87	92
Megvalósítás	88	80	87	-
Megvalósítás /Terv (%)	220	111	100	-

Foglalkoztatottak száma december 31-én	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év
Terv	28	28	26	26
Megvalósítás	28	26	26	-
Megvalósítás /Terv	0	-2	0	

dinárban

Nettó átlagbér	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év
Terv	41.135	40.627	41.236	43.061
Megvalósítás	41.090	40.626	41.236	-
Megvalósítás /Terv (%)	100	100	100	-

A gazdálkodási mutatók szerint nincs jelentősebb eltérés a megvalósított gazdálkodási elemek és a tervezett gazdálkodási elemek között.

Ratio analízis	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év
EBITDA	0,0095	0,0097	0,0021	0,0022
Fizetőképesség	1,7248	1,6209	1,7159	1,2539
Adósság / tőke	0,5279	0,5447	1,2187	2,3722
Nyereség bruttó árrés	0,0023	0,0020	0,0022	0,0022
Gazdaságosság	1,0590	1,0418	1,0042	1,0047
Termelékenység	0,6402	0,6680	0,6650	0,6960

Megjegyzés:

EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) a vállalat adózás előtti nyereségét jelenti, az operatív költségek nélkül, de a kamatköltségekkel és az amortizációs költségeket tartalmazza. Kiszámítása a nyereség/veszteség adózás előtti korrigálásával történik a kamatkiadásokra és amortizációra az összbevételhez viszonyítva.

A fizetőképesség a forgó eszközök / rövid lejáratú kötelezettségek aránya.

Az adósság / tőke a teljes adósság (hosszú lejáratú tartalékolások és kötelezettségek, halasztott adókötelezettségek és rövid lejáratú kötelezettségek) és a tőke (az állapotmérleg passzív teljes tétele) aránya.

A bruttó nyereség árrés a teljes nyereség (rendes gazdálkodásból eredő adózás előtti nyereség) / értékesítésből származó bevétel (árú-, termék-, szolgáltatás értékesítésből származó jövedelem) aránya.

A gazdaságosság az üzleti bevételek/üzleti kiadások aránya.

A termelékenység a bruttó bér és személyi költségek aránya (bérköltségek, bértérítmények és más személyi költségek) / (teljes bevétel - az eredménymérleg minden bevétele csoportja összesen).

Az összes indikátor közül, a kedvező értékek csak a fizetőképességre és a gazdaságosságra vonatkozóan vannak kimutatva. A többi mutató közvetlen összefüggésben van a kimutatott nyereséggel, amely névleges összegben kifejezetten kevés.

2.4.2. GAZDÁLKODÁSI FOLYAMATOT ELŐMOZDÍTÓ CSELEKMÉNYEK FOGANATOSÍTÁSA ÉS VÁLLALATIRÁNYÍTÁSI CSELEKMÉNYEK FOGANATOSÍTÁSA

A vállalatirányítás a vállalatban belüli emberi erőforrások (vállalatvezetés és alkalmazottak), valamint a kinevezett személyek (felügyelőbizottság) közös és összehangolt együttműködését jelenti, hogy a közös munkával minél kedvezőbb legyen a vállalat gazdálkodása.

A vállalatirányítás kerete négy alapvető értéken nyugszik: elfogulatlanság, kötelesség, átláthatóság, felelősség. Felelősségteljes magatartással, a hatékony kockázatkezelési és belső ellenőrzési irányítással felismerhetők a potenciális problémák, még mielőtt komolyabb válság keletkezne, ez pedig kedvező feltételeket teremt a hosszútávú fejlődés fenntartásához. A megfelelő vállalatirányítási követelmények tiszteletben tartása segíti a döntéshozatali folyamatokat, jelentősen javítani kell a vállalat pénzügyi és üzleti tevékenységén, minden szinten. A minőséges vállalatirányítás ésszerűsíti a vállalat összes gazdálkodási folyamatát, ami sikerebb működést és a költségek csökkentését eredményezi, mindezzel pedig az értékesítés növeléséhez és a nyereségnöveléshez vezet, a költségek és kötelezettségek egyidejű csökkenésével.

A 2018-as év folyamán a vállalat figyelemmel volt a ráruházott tevékenység eredményes megvalósításához szükséges logisztikai támogatás minél minőségesebb létrehozására. Emellett megkezdte a munkavállalók munkafeltételeinek javítását célzó beruházásokat a vállalat tevékenységi körét képező szolgáltatások ellátása színvonaláának emelése érdekében.

A gazdálkodási folyamat előmozdítása akkor lesz lehetséges, ha a kéményseprő tevékenységet minőségesebbé tesszük a felhasználók számára, hogy a bevételek növekedjenek az elvárt terjedelemben képest. Át kell tekinteni a kiadási oldalt és amennyiben arra lehetőség van, korrigálni azokat a költségeket, amelyekre hatni lehet, és amelyek nagy részben vannak jelen az összkiadásokban (üzemanyag, pótalkatrészek és hasonlók).

3. A 2019. ÉVI CÉLOK ÉS TERVEZETT TEVÉKENYSÉG

3.1. A VÁLLALAT 2019. ÉVI CÉLJAI

A vállalat stratégiai céljai:

- A politikákkal, tervekkel, eljárásokkal, törvényekkel és szabályozással való összehangoltság – a vállalat tevékenységéről rendelkező jogszabályok követése és alkalmazása, a vállalat tevékenységét részletesen szabályozó belső dokumentumok meghozatala és alkalmazása;
- Gazdaságosság – megfelelő minőségű szolgáltatások nyújtása, a lehető legalacsonyabb költségek mellett,
- Hatékonyság – maximális eredmények elérése,
- Eredményesség – a teljesítés foka a tervekhez viszonyítva, illetve a tevékenység tervezett eredményeinek elérési foka,
- Az információk megbízhatósága – a pénzügyi és a nem pénzügyi megbízható és lényeges információkhoz való hozzáférés, azok megfelelő időben való közzététele a belső és a külső felek számára szóló, vonatkozó beszámolóokban, jelentésekben,
- A vagyon megóvása a sérülésektől, visszaélésektől és a nem megfelelő használat, figyelmetlenség, hibák, megkárosítás, sikkasztás, szabálytalanság okozta károsodástól.

A Dimničar Kéményseprő Közművállalat gazdálkodásának alapvető célja, hogy tevékenységét a vonatkozó hatályos törvények és az alapító határozatainak mentén lássa el, hogy szolgáltatása felhasználóinak a legmagasabb színvonalú szolgáltatást nyújtsa, a Szabadka város területéhez tartozó kémények hatékony és biztonságos karbantartása révén.

A vállalat általános céljai:

- A szolgáltatásfelhasználók reklamációi és panaszaik számának csökkentése,
- A szolgáltatásfelhasználók elégedettségének növelése,
- A gazdálkodási költségek csökkentése,
- A foglalkoztatottak kompetenciáinak és tudatosságának növelése,
- A szolgáltatásfelhasználókkal fennálló viszony előmozdítása,
- A környezeti szempontú hatások csökkentése,
- A munkahelyi sérülések elkerülése.

A Szabadkai Kéményseprő KKV közművállalként látja el az alapvető kéményseprő szolgáltatásokat, tevékenységének másik részét pedig a konyhai gőzelvezetők és szellőztetőcsatornák tisztítása, valamint az égőfejek szervizelése képezi, ami jelentős mértékű lehetőséget és teret nyújt a fejlesztésre, így a vállalat törekvései éppen erre irányulnak majd 2019-ben.

Az éttermek, pizzériák, vendéglők, gyorséttermek, pékségek, kávézók és hasonlókat által a nagyobb mennyiségű étel elkészítésére használt berendezések karbantartása az ezen létesítmények tulajdonosainak a kötelezettsége, amit vállalatunk is szorgalmaz és fokozottan szem előtt tartja erre irányuló tevékenységét a 2019. évben.

A vállalat tevékenységének ebből a részéből származó eszközbevétel folyamatosságának fenntartása, a munka hosszú távú biztosítása, valamint a bevételek növelése érdekében is, szolgáltatásaink valamennyi felhasználójával szerződést kötünk a konyhai gőzelvezetők és szellőztető csatornák tisztítására vonatkozó szolgáltatás nyújtásáról. Tevékenységünk területi kiterjesztésének lehetőségeivel is foglalkozunk. Ez költségnövekedéssel jár, mert dologi-műszaki eszközöket kell beszerezni a munkavégzési idő csökkentése céljából, amivel fokozható a vállalat versenyképessége. A szervíz tevékenység nagyobb részét Szabadka város és a külvárosi települések területén végezzük, kisebb részben ezen a területen kívül is (Apatin, Topolya, Horgos, Magyarkanizsa, Törökkanizsa, Zenta stb.). Célunk, hogy 2019-ben még inkább kiszélesítsük tevékenységünk ezen részének terjedelmét Szabadka város területén kívülre.

3.2. KOCKÁZATOK

A megállapított kockázat a potenciálisan következménnyel járó esemény. A vállalat, a működése folyamán számos kockázattal szembesül. Ezek a kockázatok belső és külső kockázatok, melyek felbecslése elengedhetetlen. A kockázatbecslés előfeltétele a célok megállapítása, melyek a különböző szintekkel vannak összefüggésben és belsőleg következtetések. A kockázatkezelés a célok megvalósításának releváns kockázatainak felismerését és elemzését jelenti, valamint a kockázatok lehetséges megoldási módját meghatározó alapok létrehozását. A gazdasági, az ipari, a törvénykezési és gazdasági folyamatok állandó jellegű változására tekintettel, nélkülözhetetlenek az ezekkel a változásokkal kapcsolatos kockázatok felismerésének és megoldásának mechanizmusai.

A kockázatok, amelyekkel a vállalatunk szembesül

- Az elfogadott tervek meg nem valósulása,
- A követelések megfizettetésének csökkenése a vállalat szolgáltatásainak felhasználóitól,
- Fizetőképességi kockázat – ha a vállalatnak nincs lehetősége megfizettetni követeléseit, az a vállalat kötelezettségeinek teljesítése iránti pénzügyi képesség csökkenését eredményezi,
- Kezelési kockázat – esetleges értékvesztés keletkezésének kockázata a rossz szervezés, illetve az ellenőrzés hiánya miatt.

A kockázat különböző formában jelenhet meg; az általunk nyújtott szolgáltatásokkal kapcsolatosan, a munkavédelem terén, a pénzügyi kockázat, a reputációval kapcsolatosan, és mindez jelentős mértékben befolyásolhatja a vállalat működésének eredményességét.

Az egyik kockázat az elvégzett szolgáltatásaink utáni követeléseink megfizettetése. A vállalat, tevékenysége során arra törekszik, hogy követeléseit minél nagyobb százalékban megfizettesse, és pedig oly módon, hogy a megfizetéssel foglalkozó szakszolgálat folyamatosan küldi a felszólításokat a kötelezettségeiket ki nem egyenlítő fogyasztóknak.

A kockázatkezelés a vállalat vezetősége által alkalmazott kulcsfontosságú irányítási eszköze a hatékony irányításnak, a vállalat meghatározott céljainak elérése érdekében.

A vállalat vezetősége kezeli azokat a kockázatokat, amelyek kedvezőtlenül befolyásolják a gazdálkodási cselekmények végrehajtását, illetve intézkedéseket fogantat a kockázatok vállalat számára elfogadható szintre való enyhítésére.

A kockázatkezelés a kockázat felismerése, értékelése, rangsorolása és kezelése által történik. A költségvetési rendszerről szóló törvény 81. szakaszával összhangban és A közszféra pénzügykezelési és –ellenőrzési rendszerének létrehozása, működése és beszámoló készítésének együttes mércéiről és követelményeiről szóló szabályzat kereteiben, a vállalat a pénzügykezelési- és ellenőrzési rendszer létrehozásának szakaszában van, melynek keretében meghatározásra kerül a kockázati jegyzék és elfogadása a kockázatkezelési stratégia.

3.3. A 2019. ÉVRE TERVEZETT MUTATÓK

000 dinárban

Üzleti bevételek	2019. év
Terv	41.100

000 dinárban

Üzleti kiadások	2019. év
Terv	40.908

000 dinárban

Bevétel összesen	2019. év
Terv	41.100

000 dinárban

Kiadás összesen	2019. év
Terv	41.008

000 dinárban

Üzleti eredmény	2019. év
Terv	92

000 dinárban

Nettó eredmény	2019. év
Terv	92

A foglalkoztatottak száma december 31-én	2019. év
Terv	26

dinárban

Nettó átlagbér	2019. év
Terv	43.061

Ratio analízis	2019. év
EBITDA	0,0022
Fizetőképesség	1,2539
Adósság / tőke	2,3722
Nyereség bruttó árrés	0,0022
Gazdaságosság	1,0047
Termelékenység	0.6960

Megjegyzés:

EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) a vállalat adózás előtti nyereségét jelenti, az operatív költségek nélkül, de a kamatköltségekkel és az amortizációs költségeket tartalmazza. Kiszámítása a nyereség/veszteség adózás előtti korrigálásával történik a kamatkiadásokra és amortizációra az összbevételhez viszonyítva.

A fizetőképességet a forgó eszközök / rövid lejáratú kötelezettségek közötti arány képezi.

Az adósság / tőke a teljes adósság (hosszú lejáratú tartalékolások és kötelezettségek, halasztott adókötelezettségek és rövid lejáratú kötelezettségek) és a tőke (az állapotmérleg passzív teljes tétele) aránya.

A bruttó nyereség árrés a teljes nyereség (rendszeres gazdálkodásból eredő adózás előtti nyereség) / értékesítésből származó bevétel (árú-, termék-, szolgáltatás értékesítésből származó jövedelem) aránya.

A gazdaságosság az üzleti bevételek/üzleti kiadások aránya.

A termelékenység a bruttó bér (bérköltségek, bértérítmények és más személyes költségek) és a személyi költségek aránya / (teljes bevétel - az eredménymérleg minden bevétele csoportja összesen).

3.4. TEVÉKENYSÉGEK, MELYEKET A VÁLLALAT A VÁLLALATIRÁNYÍTÁS ELŐMOZDÍTÁSA ÉRDEKÉBEN TERVEZ VÉGREHAJTANI

A vállalatirányítás a határozatok meghozatalával, a felelősséggel, az ellenőrzéssel és a magasabb szervezeti szinteken tanúsított magatartással kapcsolatos struktúrákra és folyamatokra vonatkozik. Ennek megfelelően a vállalat 2019-ben:

- Létrehozza a pénzügyigazgatási és ellenőrzési rendszerét,
- Biztosítja a pénzügyigazgatási és ellenőrzési rendszer figyelemmel kísérését és fejlesztését,
- Ösztönzi a vezetőket minden szinten arra, hogy serkentsék az ellenőrzést promováló közeget a kockázatok felismerésére és a kontroll folyamatok megtervezésére és végrehajtására
- Arra fog törekedni, hogy előmozdítsa a felhasználókkal való kapcsolatát szolgáltatásai minőségének javítása érdekében, a nélkülözhetetlen információk naprakész közzététele által a vállalat weboldalán és a tömegtájékoztatási eszközök révén.

A 2019. évben a vállalat folytatja a vállalatvezetési jó szabályok bevezetését, a kedvezőbb gazdasági helyzet elérése és gazdasági fejlődés érdekében, a következők révén:

- A vállalat kedvezőbb gazdasági eredményeinek javítása és az operatív hatékonyság javítása,
- A vállalat költségeinek csökkentése,
- A vállalat vagyonának értéknövelése,
- A vállalat hírnevének erősítése.

4. TERVEZETT BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS RENDELTETÉS SZERINTI KÖLTSÉGHELYRENDEK A 2019. ÉVBEN

4.1. ÁLLAPOTMÉRLEG, EREDMÉNYMÉRLEG ÉS A 2018. ÉVI KÉSZPÉNZFORGALMI BESZÁMOLÓ

3. melléklet

2018. december 31. határnap ÁLLAPOT MÉRLEGE

000 dinárban

Szám- csoport, számla	HELYREND	EAF				
			Terv 2019.03.31.	Terv 2019.06.30	Terv 2019.09.30.	Terv 2019.12.31.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTÍVA					
0	A. BEFIZETETLEN BEJEGYZETT TŐKE	0001				
	B. ÁLLANDÓ VAGYON (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	1.992	1.924	1.903	2.352
1	IMMATERIÁLIS VAGYON (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003				
010 és 019 rész	1. Fejlesztési beruházás	0004				
011, 012 és 019 rész	2. Koncessziók, szabadalmak, licencek, áru és szolgáltatás márkák szoftver és más jogok	0005				
013 és deo 019	3. Goodwill	0006				
014 és 019 rész	4. Egyéb immateriális javak	0007				
015 és 019 rész	5. Előkészületben levő immateriális javak	0008				

016 és 019 rész	6. Immateriális javakra adott előlegek	0009				
2	II. INGATLAN, BERENDEZÉS ÉS FELSZERELÉS (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	1.992	1.924	1.903	2.352
020, 021 és 029 rész	1. Telek	0011				
022 és 029 rész	2. Épületek	0012	625	624	623	622
023 és 029 rész	3. Berendezés és felszerelés	0013	1.367	1.300	1.280	1.730
024 és 029 rész	4. Beruházási ingatlanok	0014				
025 és 029 rész	5. Egyéb ingatlan, berendezés és felszerelés	0015				
026 és 029 rész	6. Ingatlan, berendezés és felszerelés előkészítés alatt	0016				
027 és 029 rész	7. Befektetés más tulajdonát képező ingatlanba, berendezésbe és felszerelésbe	0017				
028 és 029 rész	8. Ingatlanért, berendezésért és felszerelésért adott előlegek	0018				
3	III. BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 és 039 rész	1. Erdők és többéves ültetvények	0020				
032 és 039 rész	2. Törzsállomány	0021				
037 és 039 rész	3. Biológiai eszközök előkészületben	0022				
038 és 039 rész	4. Biológiai eszközökre adott előlegek	0023				
04. kivéve 047	IV HOSSZÚ LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024				

040 és 049 rész	1. Tőkerészesedés függő jogi személyek tőkéjében	0025				
041 és 049 rész	2. Részesedés kapcsolt jogi személy és közös vállalkozások tőkéjében	0026				
042 és 049 rész	3. Tőkerészesedés más jogi személy tőkéjében és más értékesíthető értékpapírok	0027				
043 rész, 044 rész és 049 rész	4. Hosszú lejáratú kihelyezések anya-jogi személynél és függő jogi személynél	0028				
043 rész, 044 rész és 049 rész	5. Hosszú lejáratú kihelyezések egyéb kapcsolt jogi személyeknél	0029				
045 rész, 049 rész	6. Hazai hosszú lejáratú kihelyezések	0030				
045 rész, 049 rész	7. Külföldi hosszú lejáratú kihelyezések	0031				
046 és 049 rész	8. Esedékességig tartott értékpapírok	0032				
048 és 049 rész	9. Egyéb hosszú lejáratú pénzügyi kihelyezések	0033				
5	V. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 és 059 rész	1. Anya-jogi személy és függő jogi személy iránti követelések	0035				
051 és 059 rész	2. Egyéb kapcsolódó személy iránti követelések	0036				
052 és 059 rész	3. Áruhitel eladásából származó követelések	0037				
053 és 059 rész	4. Pénzügyi lízingszerződéses eladásból eredő követelések	0038				
054 és 059 rész	5. Kezességből eredő követelések	0039				

055 és 059 rész	6. Vitas és kétes követelések	0040				
056 és 059 rész	7. Egyéb hosszú lejáratú követelések	0041				
288	V. HALASZTOTT ADÓESZKÖZÖK	0042				
	G. FORGÓESZKÖZÖK (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	16.912	17.763	17.473	17.591
1 Osztály	I. TARTALÉKOK (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	500	600	520	430
10	1. Anyag, pótalkatrészek, szerszám és kis értékű eszközök leltára	0045	500	600	520	430
11	2. Félkész termékek és befejezetlen szolgáltatások	0046				
12	3. Késztermékek	0047				
13	4. Áru	0048				
14	5. Értékesítésre szánt állandó eszközök	0049				
15	6. Készletre és szolgáltatásokra szánt előlegek	0050				
	II. ÉRTÉKESÍTÉSBŐL SZÁRMAZÓ KÖVETELÉSEK (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	200	672	475	650
200 és 209 rész	1. Hazai vevők – anya-jogi személy és függő jogi személy	0052				
201 és 209 rész	2. Külföldi vevők – anya-jogi személy és függő jogi személy	0053				
202 és 209 rész	3. Hazai vevők – egyéb kapcsolt jogi személyek	0054				
203 és 209 rész	4. Külföldi vevők – egyéb kapcsolt jogi személyek	0055				
204 és 209 rész	5. Hazai vevők	0056	200	672	475	650

205 és 209 rész	6. Külföldi vevők	0057				
206 és 209 rész	7. Értékesítésből származó egyéb követelések	0058				
21	III. SAJÁTOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ KÖVETELÉSEK	0059				
22	IV. EGYÉB KÖVETELÉSEK	0060	15.700	15.900	15.900	15.900
236	V. VALÓS ÉRTÉK ALAPJÁN ÉRTÉKELT PÉNZESZKÖZÖK A NYERESÉGMÉRLEGBEN	0061				
23 kivéve 236 és 237	VI. RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KIHELYEZÉSEK (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062				
230 és 239 rész	1. Rövidlejáratú hitelek és kihelyezések – anya-jogi személyek és függő jogi személyek	0063				
231 és 239 rész	2. Rövid lejáratú hitelek és kihelyezések – más kapcsolt jogi személyek	0064				
232 és 239 rész	3. Rövid lejáratú hazai kölcsönök és hitelek	0065				
233 és 239 rész	4. Rövid lejáratú külföldi kölcsönök és hitelek	0066				
234, 235, 238 és 239 rész	5. Egyéb rövid lejáratú pénzügyi kihelyezések	0067				
24	VII. KÉSZPÉNZEGYENÉRTÉK ÉS KÉSZPÉNZ	0068	450	520	500	530
27	VIII. HOZZÁDATOTT ÉRTÉKADÓ	0069				
28 kivéve 288	IX. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0070	62	71	78	81
	D. AKTÍVA ÖSSZESEN = VÁLLALATI VAGYON (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	18.904	19.687	19.376	19.943
88	GY. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVA	0072				
	PASSZÍVA					

	A. TŐKE (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	6.850	5.871	5.893	5.914
30	I. ALAPTŐKE (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	2.966	2.966	2.966	2.966
300	1. Részvénytőke	0403				
301	2. Korlátolt felelősségű társaságok betétei	0404				
302	3. Betétek	0405				
303	4. Állami tőke	0406	2.966	2.966	2.966	2.966
304	5. Társasági tőke	0407				
305	6. Szövetkezeti betétek	0408				
306	7. Ázsió	0409				
309	8. Egyéb alaptőke	0410				
31	II. JEGYZETT, DE NEM BEFIZETETT TŐKE	0411				
047 és 237	III. MEGVÁSÁROLT SAJÁT RÉSZVÉNYEK	0412				
32	IV. TARTALÉKOK	0413	321	321	321	321
330	V. IMMATERIÁLIS VAGYON, INGATLAN, BERENDEZÉS ÉS FELSZERELÉS ALAPÚ REVALORIZÁCIÓS TARTALÉKOK	0414				
33 kivéve 330	VI. ÉRTÉKPAÍROKBÓL ÉS AZ ÁTFOGÓ EREDMÉNY EGYÉB ÖSSZETEVŐIBŐL EREDŐ MEGFIZETETLEN NYERESÉGEK (a 33. számlacsoport követelési egyenlege, a 330 kivételével)	0415				
33 kivéve 330	VII. MEGVALÓSÍTATLAN VESZTESEG AZ ÉRTÉKPAPÍROK ÉS AZ EGYÉB ÁTFOGÓ EREDMÉNYEK TÖBBI ÖSSZETEVŐJE ALAPJÁN (a 33-as számlacsoport tartozás-egyenlege, a 330 kivételével)	0416				
34	VIII. FELOSZTATLAN NYERESÉG (0418 + 0419)	0417	5.567	5.725	5.777	5.632
340	1. Előző évekből származó felosztatlan nyereség	0418	5.540	5.540	5.540	5.540
341	2. A tárgyévi évi felosztatlan nyereség	0419	27	185	237	92
	IX. ELENŐRZÉSI JOG NÉLKÜLI RÉSZVÉTEL	0420				

35	X. VESZTESÉG (0422 + 0423)	0421				
350	1. Előző évekből származó veszteség	0422				
351	2. Tárgyévi veszteség	0423				
	B. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁS ÉS KÖTELEZETTSÉG (0425 + 0432)	0424				
40	X. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKOLÁSOK (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425				
400	1. Szavatossági költségre tartalékolt eszközök	0426				
401	2. Természeti javak megújítási költségeire tartalékolt eszközök	0427				
403	3. Átszervezési költségekre tartalékolt eszközök	0428				
404	4. A foglalkoztatottak térítményére és más kedvezményekre tartalékolt eszközök	0429				
405	5. Bírósági perkoltségekre tartalékolt eszközök	0430				
402 és 409	6. Egyéb hosszú lejáratú tartalékolások	0431				
41	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432				
410	1. Tőkévé átalakítható kötelezettségek	0433				
411	2. Anya-jogi személyek és függő jogi személyek iránti kötelezettségek	0434				
412	3. Más kapcsolt jogi személyek iránti kötelezettségek	0435				
413	4. Egy évet meghaladó lejáratú részvénykibocsátásra tartalékolt eszközök	0436				
414	5. Hosszú lejáratú hazai kölcsönök és hitelek	0437				
415	6. Hosszú lejáratú külföldi kölcsönök és hitelek	0438				
416	7. Pénzügyi lízingből eredő kötelezettségek	0439				
419	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0440				
498	V. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK	0441				
42 – 49, kivéve 498	G. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	12.054	13.816	13.483	14.029

42	I. RÖVID LEJÁRATÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	2.000	3.000	3.000	3.000
420	1. Rövid lejáratú hitelek az anya-jogi személyektől és függő jogi személyektől	0444				
421	2. Rövid lejáratú hitelek a többi kapcsolt jogi személytől	0445				
422	3. Rövid lejáratú belföldi kölcsönök és hitelek	0446	2.000	3.000	3.000	3.000
423	4. Rövid lejáratú külföldi kölcsönök és hitelek	0447				
427	5. Eladásra szánt alapeszközök és beszüntetett üzleti tevékenység utáni kötelezettségek	0448				
424, 425, 426 és 429	6. Egyéb rövid lejáratú pénzügyi kötelezettségek	0449				
430	II. FELVETT ELŐLEGEK, LETÉTEK ÉS BETÉTEK	0450				
43 kivéve 430	III. TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	5.600	6.214	5.877	6.523
431	1. Beszállítók – hazai anya-jogi személyek és függő jogi személyek	0452				
432	2. Beszállítók – külföldi anya-jogi személyek és függő jogi személyek	0453				
433	3. Beszállítók – egyéb hazai kapcsolt jogi személyek	0454				
434	4. Beszállítók – egyéb külföldi kapcsolt jogi személyek	0455				
435	5. Hazai beszállítók	0456	5.600	6.214	5.877	6.523
436	6. Külföldi beszállítók	0457				
439	7. Tevékenységből eredő más kötelezettségek	0458				
44, 45 és 46	IV. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0459	1.741	1.883	1.883	1.773
47	V. ÉRTÉKTÖBBLETADÓBÓL EREDŐ KÖTELEZETTSÉGEK	0460	1.462	1.467	1.471	1.479
48	VI. EGYÉB ADÓK, JÁRULÉKOK ÉS KÖZTERHEK KÖTELEZETTSÉGEI	0461	1.251	1.252	1.252	1.254
49 kivéve	VII. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0462				

498						
	D. A TŐKE ÖSSZEGÉT MEGHALADÓ VESZTESÉG (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463				
	GY. PASSZÍVA ÖSSZESEN (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	18.904	19.687	19.376	19.943
89	E. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA	0465				

Az állapotmérleg a vállalat eszközeinek és eszközforrásainak táblázatos áttekintése egy bizonyos határnapon.

Az állapotmérleg alapvető helyrendjei: a vagyon – a kötelezettségek és – a tőke.

AZ AKTÍVA az eszközök érték szerinti kimutatása a rendeltetésekre, és a 2019. évre 19.943 dináros összegben szerepelnek a tervben.

Az Aktívát az alábbiak képezik:

- a) az állandó vagyon, amely 10%-ban van jelen,
- b) a forgótőke, amely 90%-át képezi,
- c) a halasztott adóeszközök.

Az állandó vagyon 2.352 ezer dinár összegben szerepel a tervben.

A szabadkai Kéményseprő KKV 2019. évi állapotmérlege aktívájának helyrendjeiben a legjelentősebb változások az ingatlanok, berendezések és felszerelés keretében vannak, amit a felszerelés és teherjármű beszerzése képez.

A Passzívát az alábbiak képezik:

- a) a tőke és
- b) a kötelezettségek.

A rövid lejáratú pénzügyi kötelezettségek növekedése a 2019. évi állapotmérleg passzívájának keretében a 3.000.0000 dinár összegű forgóhitel hitel lehívása képezi.

A 2019. január 1 – december 31. időszak EREDMÉNYMÉRLEGE

000 dinárban

Számla csoport, számla	H E L Y R E N D	AEF	ÖSSZEG			
			Terv 2019.01.01- 03.31.	Terv 2019.01.01- 06.30.	Terv 2019.01.01- 09.30.	Terv 2019.01.01- 31.12.
1	2	3	4	5	6	7
	RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK					
60 –65, kivéve 62 és 63	A. ÜZLETI BEVÉTELEK (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	10.275	20.550	30.825	41.100
60	I ÁRUÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTEL (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002				
600	1. Bevételek az áru anya-jogi szem. és függő jogi személyeknek hazai piacon való eladásából	1003				
601	2. Bevételek az áru anya-jogi személyeknek és függő jogi személyeknek külföldi piacon való eladásából	1004				
602	3. Bevételek az áru más kapcsolt jogi személyeknek hazai piacon való eladásából	1005				
603	4. Bevételek az áru más kapcsolt jogi személyeknek külföldi piacon való eladásából	1006				
604	5. Bevételek az áru hazai piacon való eladásából	1007				
605	6. Bevételek az áru külföldi piacon való eladásából	1008				

61	II. TERMÉKEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKESÍTÉSÉBŐL MEGVALÓSÍTOTT JÖVEDELEM (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	10.275	20.550	30.825	41.100
610	1. Bevételek a termékek és szolgáltatások anya-jogi személyeknek és függő jogi személyeknek hazai piacon való eladásából	1010				
611	2. Bevételek a termékek és szolgáltatások anya-jogi személyeknek és függő jogi személyeknek külföldi piacon való eladásából	1011				
612	3. Bevételek a termékek és szolgáltatások más kapcsolt jogi személyeknek hazai piacon való eladásából	1012				
613	4. Bevételek a termékek és szolgáltatások más kapcsolt jogi személyeknek külföldi piacon való eladásából	1013				
614	5. Bevételek a termékek és szolgáltatások hazai piacon való eladásából	1014	10.275	20.550	30.825	41.100
615	6. Bevételek a termékek és szolgáltatások külföldi piacon való eladásából	1015				
64	III. OSZTALÉKBÓL, TÁMOGATÁSBÓL, ADOMÁNYOKBÓL STB. SZERZETT JÖVEDELMEK	1016				
65	IV. EGYÉB ÜZLETI BEVÉTELEK	1017				
	RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ KIADÁSOK					
50-től 55-ig, 62 és 63	B. ÜZLETI KIADÁSOK (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	10.223	20.315	30.513	40.908
50	I. AZ ÉRTÉKESÍTETT ÁRU BESZERZÉSI ÁRA	1019				
62	II. AKTIVÁLT EREDMÉNYEKBŐL ÉS AZ ÁRUBÓL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK	1020				
630	III. FÉLKÉSZ- ÉS KÉSZÁRU RAKTÁRKÉSZLETEK ÉS A BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKÉNEK NÖVELESE	1021				

631	IV. FÉLKÉSZ- ÉS KÉSZÁRU RAKTÁRKÉSZLE-TEK ÉS A BEFEJEZETLEN SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKÉNEK CSÖKKENTÉSE	1022				
51 kivéve 513	V. ANYAGKÖLTSÉG	1023	536	1000	1.415	1.900
513	VI. ÜZEMANYAG ÉS ENERGIA KÖLTSÉGEI	1024	550	1030	1.450	2.000
52	VII. VII. KERESETEK, KERESET UTÁNI TÉRÍTMÉNYEK ÉS EGYÉB SZEMÉLYI KIADÁSOK	1025	7.040	14.080	21.120	28.605
53	VIII. TERMELÉSI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	1026	430	870	1.400	1.733
540	IX. AMORTIZÁCIÓS KÖLTSÉGEK	1027	87	175	250	350
541-től 549-ig	X. HOSSZÚ LEJÁRATÚ TARTALÉKLÁSOK KÖLTSÉGEI	1028				
55	XI. IMMATERIÁLIS KÖLTSÉGEK	1029	1.580	3.160	4.878	6.320
	V. ÜZLETI NYERESÉG (1001 – 1018) ≥ 0	1030	52	235	312	192
	G. ÜZLETI VESZTESEĞ (1018 – 1001) ≥ 0	1031				
66	D. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1033 + 1038 + 1039)	1032				
66, kivéve 662, 663 és 664	I. KAPCSOLT SZEMÉLYEKTŐL MEGVALÓSÍTOTT PÉNZÜGYI BEVÉTELEK ÉS EGYÉB PÉNZÜGYI BEVÉTELEK (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033				
660	1. Pénzügyi bevételek anya-jogi személyektől és függő jogi személyektől	1034				
661	2. Pénzügyi bevételek más kapcs. jogi személyektől	1035				
665	3. Társult jogi személyek és a közös vállalkozások nyereségéből eredő bevételek	1036				
669	4. Egyéb pénzügyi bevételek	1037				
662	II. KAMATBEVÉTELEK (HARMADIK SZEMÉLYTŐL)	1038				

663 és 664	III. ÁRFOLYAM KÜLÖNBSÉGEK ÉS A DEVÍZA KLAUZULA POZITÍV EFFEKTUSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK IRÁNT)	1039				
56	GY. PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1041 + 1046 + 1047)	1040	25	50	75	100
56, kivéve 562, 563 és 564	I. KAPCSOLT JOGI SZEMÉLYEKSEL VALÓ VISZONYBÓL EREDŐ ÉS MÁR PÉNZÜGYI KIADÁSOK (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	20	40	60	80
560	1. Anya-jogi személyek és függő jogi személyekkel való viszonyból eredő pénzügyi kiadások	1042				
561	2. Más kapcsolott jogi személyekkel való viszonyból eredő pénzügyi kiadások	1043				
565	3. Társult jogi személyek és a közös vállalkozások veszteségében való részesedékből eredő kiadások	1044				
566 és 569	4. Egyéb pénzügyi kiadások	1045	20	40	60	80
562	II. KAMATKÖLTSÉGEK (HARMADIK SZEMÉLYEK FELE)	1046	5	10	15	20
563 és 564	III. NEGATÍV ÁRFOLYAMKÜLÖNBSÉG ÉS A DEVÍZA KLAUZULA NEGATÍV EFFEKTUSAI (HARMADIK SZEMÉLYEK IRÁNT)	1047				
	E. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ NYERESÉG (1032 – 1040)	1048				
	ZS. FINANSZÍROZÁSBÓL EREDŐ VESZTESÉG (1040 – 1032)	1049	25	50	75	100
683 és 685	Z. EGYÉB VAGYON ÉRTÉKÉNEK AZ EREDMÉNYMÉRLEGBEN VALÓS MÓDON KIMUTATOTT ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL EREDŐ BEVÉTELEK	1050				
583 és 585	I. EGYÉB VAGYON ÉRTÉKÉNEK AZ EREDMÉNYMÉR- LEGBEN VALÓS MÓDON KIMUTATOTT ÖSSZEHANGOLÁSÁBÓL EREDŐ VESZTESÉG	1051				

67 és 68, kivéve 683 és 685	J. EGYÉB BEVÉTELEK	1052				
57 és 58, kivéve 583 és 585	K. EGYÉB KIADÁSOK	1053				
	L. RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI NYERESÉG (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	27	185	237	92
	LJ. RENDES TEVÉKENYSÉGBŐL EREDŐ ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055				
69-59	M. MEGSZÚNÓ 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	27	185	237	92
	O. NY. ADÓZÁS ELŐTTI VESZTESÉG (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059				
	II. ПОРЕЗ НА ДОБЕТАК					
721	I. AZ IDŐSZAK ADÓKIADÁSAI	1060				
722 rész	II. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓKIADÁSAI	1061				
722 rész	III. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓBEVÉTELEI	1062				
723	P. A MUNKÁLTATÓ KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELMEI	1063				

	SZ. NETTÓ NYERESÉG (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064	27	185	237	92
	T. NETTÓ VESZTESÉG (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065				
	I. KISEBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1066				
	II. TÖBBSÉGI TULAJDONOSNAK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG	1067				
	III. KISEBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ VESZTESÉG	1068				
	IV. TÖBBSÉGI TULAJDONOSNAK JÁRÓ NETTÓ VESZTESÉG	1069				
	V. RÉSZVÉNYENKÉNTI NYERESÉG					
	1. Részvényenkénti alapnyereség	1070				
	2. Egy részvényre jutó csökkentett (hígított) nyereség	1071				

A szabadkai Kéményseprő KKV a bevételeit saját forrásokból valósítja meg, a fő tevékenységéből és a kapcsolódó tevékenységeiből eredő szolgáltatások nyújtása révén.

A 2019. évre a vállalat 41.100 ezer dinar összegű összbevételt tervez.

A 2019. évre a vállalat 41.008 ezer dinar összegű összkiadást tervez.

A vállalat a 2019. évre 92 ezer dinar összegű nyereséget is tervez.

BESZÁMOLÓ A KÉSZPÉNZFORGALOMRÓL

A számviteli törvény (az SZK Hivatalos Közlönye, 62/2013. és 30/2018. szám) 6. szakaszának rendelkezése alapján, a Kéményseprő KKV a mikrovállalatok közé tartozik, így nincs készpénzforgalmi beszámoló elkészítésére vonatkozó kötelezettsége.

4.2. A BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK STRUKTÚRÁJA – 2018. ÉS A 2019. ÉVRE VONATKOZÓ TERV

4.2.1. ÖSSZBEVÉTEL – TERV 2018., MEGVALÓSULÁS 2018. ÉS TERV A 2019. ÉVRE

2 . táblázat

Sor-szám	Bevételnem –szolgáltatás	Terv 2018	Becslés 2018	Terv 2019	Index 4/3	Index 5/4	Index 5/3
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Füstelvezető csatorna és minden más energiafogyasztó csatorna ellenőrzésének és tisztításának szolgáltatása (szilárd tüzelő, gáz)	43.667.000	42.529.000	44.000.000	97	103	101
2.	Szervizelési szolgáltatás	5.350.000	5.200.000	5.400.000	97	104	104
3.	Költségvetési támogatás	1.079.000	1.079.000	-	100	-	-
	Összesen:	50.096.000	48.808.000	49.400.000	97	101	99

A 2019. évre tervezett összbevétel magasabb a 2018. évre becsült bevételekhez viszonyítva.

A 2019. évre tervezett bevétel kevesebb a 2018. évi tervhez viszonyítva, mert a vállalat a 2019. évre nem tervezett költségvetési támogatást.

A 2019. év folyamán a vállalat bevétel növekedést tervez a szervizelő munkák számának növelésére alapozva, valamint a konyhai gőzelszívók és szellőztető csatornák tisztítása munkák számának növekedésére alapozva.

3. táblázat

Eredménymérleg helyrendek	Terv 2018	Becslés 2018	Terv 2019	Index 3/2	Index 4/3	Index 4/2
1	2	3	4	5	6	7
Összbevétel	50.096.000	48.808.000	49.400.000	97	101	99
Értéktöbblet-adó	8.349.000	8.044.000	8. 300.000	96	103	99
Összbevétel (ÁFA nélkül)	41.747.000	40.764.000	41.100.000	98	101	98
Összköltség	41.660.000	40.677.000	41.008.000	98	101	98
Nyereség	87.000	87.000	92.000	100	106	106
Veszteség	-	-	-	-	-	-

4.2.2. KIADÁSOK– TERV 2018., MEGVALÓSULÁS 2018. ÉS TERV A 2019. ÉVRE

Kiadások

4. táblázat

(dinárban)

Számla- szám	Kiadásnem	Terv 2018	Becslés 2018	Terv 2019	Index 3/2	Index 4/3	Index 4/2
	1	2	3	4	6	7	8
512	Egyéb anyagköltség	1.565.000	1.618.000	1.900.000	103	117	121
5120	Tisztítószer	130.000	120.000	100.000	92	83	77
51201	Folyó működési anyagköltségek- szervízelés és beépítés	500.000	535.000	530.000	107	99	106
5121	Irodaszer költségek	200.000	200.000	220.000	100	110	110
51208	Munkavédelmi felszerelés költségei	-	-	450.000	-	-	-
5129	Egyéb anyagköltségek	735.000	763.000	600.000	104	79	82
513	Üzemanyag- és energiaköltség	1.980.000	2.004.000	2.000.000	101	100	101
5130	Villanyáram	270.000	270.000	350.000	100	130	130
5132	Hőenergia	200.000	200.000	150.000	100	75	75
5133	Üzemanyag	1.450.000	1.474.000	1.440.000	102	98	99
5134	Üzemanyag - propángáz	60.000	60.000	60.000	100	100	100
520	Bruttó bérek (nettó bérek, adók és járulékok a foglalkoztatottak béréből)	18.307.000	17.715.000	18.498.000	97	104	101
521	Munkáltatót terhelő járulékok	3.604.000	3.483.000	3.652.000	97	105	101
524	Ideiglenes és időszakos munkák	550.000	550.000	550.000	100	100	100
526	Az igazgató- és felügyelőbizottság térítményei	1.236.000	1.236.000	1.236.000	100	100	100

529	Egyéb személyes költségek és térítmények	4.813.800	4.124.000	4.669.000	86	113	97
52930	Hivatalos utak napidíjai	200.000	200.000	200.000	100	100	100
52950	Hivatalos utak költségeinek térítménye	183.000	183.000	183.000	100	100	100
52960	Munkahelyre utazás költségtérítése	1.300.000	1.300.000	1.400.000	100	108	108
52990	Hűségjutalom	1.390.000	701.000	1.100.000	50	157	79
52992	Egyéb személyi költségek	150.000	150.000	150.000	100	100	100
52993	Szolidáris segély	100.000	100.000	100.000	100	100	100
52993	Szolidáris segély a foglalkoztatottaknak a kedvezőtlen anyagi helyzet enyhítésére	1.086.800	1.086.000	1.086.000	100	100	100
52994	Végkielégítés	404.000	404.000	450.000	100	111	111
52994	Végkielégítés - ésszerűsítés	-	-	-	-	-	-
531	Szállítási költségek	850.000	939.000	900.000	110	96	106
53100	Küldemények kézbesítésének költségei	100.000	160.000	150.000	160	94	150
53130	Belföldi postaszolgáltatás költségei	750.000	779.000	750.000	104	96	100
532	Karbantartási szolgáltatás költségei	800.000	770.000	500.000	96	65	63
53201	Alapeszközök karbantartása szolgáltatásának költségei	800.000	770.000	500.000	96	65	63
53203	Épületkarbantartási költségek	-	-	-	-	-	-
533	Bérletköltség	50.000	50.000	50.000	100	100	100
5331	Üzlethelyiségek bérleti költségei	50.000	50.000	50.000	100	100	100
535	Reklám és propagandaköltség	29.000	29.000	29.000	100	100	100
53500	Reklám és propagandaköltség	29.000	29.000	29.000	100	100	100
539	Egyéb szolgáltatások költségei	370.000	442.000	254.000	119	57	69
53900	Munkavédelmi költségek	370.000	370.000	146.000	100	40	40
53901	Kommunális szolgáltatások költségei	-	-	108.000	-	-	-
540	Amortizációs költség	300.000	329.000	350.000	110	106	117
550	Nem termelő szolgáltatások költségei	2.067.000	2.028.000	2.012.000	98	99	97
55000	Egészségügyi szolgáltatás	20.000	20.000	35.000	100	175	175

55010	Ügyvédi költségek	350.000	350.000	350.000	100	100	100
55020	Takarítási költségek	125.000	122.000	100.000	98	82	80
55021	Kommunális szolgáltatások költségei	75.000					
55030	Revíziós költségek	97.000	97.000	97.000	100	100	100
55040	Tanácsadói és más szellemi szolg. költségei	1.100.000	1.150.000	1.130.000	105	98	103
55090	Egyéb nem termelő szolg. költségei	300.000	289.000	300.000	96	104	100
551	Reprezentációs költségek	160.000	160.000	160.000	100	100	100
55100	Belföldi reprezentáció költségei	160.000	160.000	160.000	100	100	100
55130	Reprezentációs árú költségei	0	0	0	0		0
552	Biztosítás költségei	270.000	277.000	280.000	103	101	104
55200	Biztosítás költségei	270.000	277.000	280.000	103	101	104
553	Fizetésforgalmi költség	160.000	170.000	170.000	106	100	106
55300	Fizetésforgalmi költség	160.000	170.000	170.000	106	100	106
55301	Egyéb banszolgáltatási költség	-	-	-	-	-	-
554	Tagsági költségek		10.000	10.000			
555	Adók és járulékok	170.000	161.000	170.000	95	105	100
55500	Vagyonadó	140.000	131.000	140.000	94	107	100
55590	Egyéb költségek - illetékek	30.000	30.000	30.000	100	100	100
559	Egyéb immateriális költség	4.203.000	3.953.000	3.518.000	94	89	84
55900	Bírószági költségek	-	-	-	-	-	-
55990	Egyéb immat. költség - egységesített megfizettetés	2.546.000	2.452.000	2.450.000	96	100	96
55991	Egyéb nem említett költség - támogatások	30.000	30.000	0	100	-	-
55994	Egyéb nem említett költség - sport	21.000	21.000	21.000	100	100	100
55993	Emberbaráti célú kiadások	-	-	-			
55995	Egyéb költség - 5%-os bércsökkentés	1.606.000	1.450.000	1.047.000	90	72	65
562	Kamatköltség	72.000	78.000	70.000	108	90	97
56201	Kamatköltség	72.000	78.000	70.000	108	90	97
563	Negatív árfolyamkülönbség	-		-	-	-	-

569	Egyéb pénzügyi kiadások	50.000	-	30.000	-	-	-
56990	Más pénzügyi kiadások	50.000	-	30.000	-	-	-
570	Alapeszköz-leírásból származó hiány	-		-			
57001	Alapeszközök leírása	-		-			
574	Hiány	-		-			
57410	Anyaghiány	-		-			
576	Más forgóeszközök leírása	25.000	-	-	-	-	-
57600	Más forgóeszközök leírása	25.000	-	-	-	-	-
583	Az eredménymérlegben valós érték szerint kimutatott egyéb vagyon értékének összehangolásából származó költség		548.000				
585	Rövidlejáratú követelések és pénzügyi követelések leírása	-		-			
58510	Rövidlejáratú követelések és pénzügyi követ. leírása	-		-			
589	Egyéb nem említett költségek	25.000	-	-	-	-	-
58901	Egyéb nem tervezett rendkívüli költség	25.000	-	-	-	-	-
58991	Korkedvezményes munkából eredő költségek	-					
	ÖSSZESEN:	41.656.800	40.674.000	41.008.000	98	100	98

Anyagköltség

- A 2019. évre tervezett anyagköltségek megvalósítása a 2018. évi becsült megvalósításnál 17%-al magasabb. Ennek oka a munkavédelmi felszerelés könyvelési nyilvántartásának változása. Ezeknek a költségeknek a pontosabb nyilvántartása érdekében - amelyek a 2018. évben az 53900 analitikai számlán voltak vezetve - amelyen a munkavédelmi szolgáltatások is, a vállalat 2019-ben az 51208 analitikus számlán az anyagköltségnél fogja nyilvántartani a tűzvédelmi és munkavédelmi felszerelést.

Üzemanyag és energiaköltség

- A tervben az szerepel, hogy a 2019. évi energiaköltség teljes összege a 2018. évi becsült és megvalósított összeg kereteiben lesz. A villanyáram költségeit terveztük magasabbra, mert a vállalat át kívánja tervezni munkahelyiségeinek fűtési megoldását azzal, hogy átáll a villanyárammal való fűtésre.

Béreköltségek, bértérítmények és más személyi kiadások

- A foglalkoztatottak béreköltsége, bértérítménye és az egyéb személyi kiadások kifizetése a kollektív szerződések megállapított elemei és a munkáltató és a munkavállaló közötti munkaszerződés megállapított elemei szerint történik. A 2018. és során a munkavállalók bére a már megállapított elemek szerint történt, és egyetlen bérelem sem növekedett. A bruttó bérek alacsonyabb mértékű megvalósítása felsőfokú képzettséggel és magasabb bérrel rendelkező foglalkoztatott nyugdíjba vonulásának következménye. Minden munkavállaló A munka minimális árának megállapításáról szóló határozatban szereplő minimálbér feletti bérezésben részesült a 2018 január – december időszakban.

A közpénzek felhasználóinak bérelszámolási és –kifizetési, valamint a bérek és más állandó juttatások alapja ideiglenes rendezéséről szóló törvény (az SZK Hivatalos Közlönye, 116/14. szám) alapján, a 2018. évi bérek elszámolása alkalmával a foglalkoztatottak nettó alaphére 10%-al csökkent, és a különbség az elszámolt bérek teljes összege és a munkáltatót terhelő járulékokkal az alap és az elszámolt bérek csökkentése előtti összeg között az alap 10%-os csökkentésével a költségvetésbe lett befizetve a hivatkozott törvény rendelkezéseinek megfelelően.

A közpénzek felhasználóinak bérelszámolási és –kifizetési, valamint a bérek és más állandó juttatások alapja ideiglenes rendezéséről szóló törvény (az SZK Hivatalos Közlönye, 116/14. szám) 5. szakasza az 1. bekezdés után új, 2. bekezdéssel bővül, melynek rendelkezése: A jelen szakasz 1. bekezdésétől eltérően, a közpénzek jelen törvény 2. szakasz 1. bekezdés 4) és 5) pontjaiban említett felhasználóinak bérelszámolási és –kifizetési alapja 5%-al csökken 2019. január 1-jétől.

Az említett költségek a foglalkoztatottak bére mellett felölelik az ideiglenes – időszakos és – kiegészítő munkákra az ifjúsági szövetkezeten keresztül és közvetlen szerződéssel alkalmazottak juttatási költségeit, a vállalatban eltöltött évek utáni hűségjutalmakat, a végkielégítéseket, a munkahelyre utazás költségtérítését, a hivatalos utak napidíjait, a hivatalos utak szállásköltségeit és egyebeket.

A vállalat nem teljes összegben fizette ki a hűségjutalmakat, ezért ez a költség átkerült a 2019. évre és további négy dolgozó szerez 2019-ben jogosultságot hűségjutalomra.

A foglalkoztatottak munkába utazási utiköltségtérítésének tervezett összegét megnöveltük, mert növekedtek a tömegközlekedési árak.

A tervben két dolgozó végkielégítése szerepel nyugdíjbavonulásuk miatt.

Szállítás-szolgáltatási költségek

- A szállítási szolgáltatások költségeit nagyobb mértékűre terveztük, mint a 2018. évre tervezett összeg, a szolgáltatásainkat igénybe vevőknek küldendő felszólítások számának növekedése miatt, és ezeknek a költségeknek a keretében szerepelnek a telefonforgalom költségei is, amit a tavalyi évre tervezett összeggel azonosan terveztünk a 2019. évre.

Karbantartási szolgáltatások költségei

- A karbantartási ráfordítások összegét alacsonyabbra terveztük a 2018. évre tervezett összegnél, mert a vállalat tehergépjármű beszerzését tervezi, amivel lecseréljük majd a már régi és rossz állapotban levő gépkocsit.

Egyéb szolgáltatások költségei

- A terv szerint az egyéb szolgáltatások költségei alacsonyabbak lesznek a 2018. évi egyéb szolgáltatások költségeinél a tűzvédelmi és munkavédelmi felszerelés költségei nyilvántartásának módosítása miatt, ezeket a tételeket ugyanis az anyagköltségeknél fogjuk vezetni. A kommunális szolgáltatások költségei a 2018. évi tervben az 55021 helyreldben voltak tervezve, a 2019. évben pedig a az egyéb szolgáltatások csoport alá kerülnek az 53901 számlán, a pontosabb nyilvántartás miatt.

Amortizációs költségek

- A terv szerint az amortizációs költségek 6%-al növekednek a 2018. évi becsült összeghez képest, mert a vállalat felszerelés beszerzését és szállító jármű beszerzését tervezi.

Tagsági költségek

- A tagsági költségek a Gazdasági Kamara tagságára vonatkozóan a 2018. évi tervben nem szerepeltek, így a 2019. évi terv tartalmazza. A Gazdasági Kamaráról szóló törvény (az SZK Hivatalos Közlönye, 112/2015. szám) értelmében, a Szerb Köztársaságban gazdasági tevékenységet folytató minden gazdasági szereplő köteles tagsági díjat fizetni.

A bérek 5%-os csökkentésének költségei

- A terv szerint ezek a költségek alacsonyabbak lesznek a 2018. évi becsült és megvalósított költségeknél, mert A közpénzek felhasználóinak bérelszámolási és –kifizetési, valamint a bérek és más állandó juttatások alapja ideiglenes rendezéséről szóló törvény értelmében a közpénzek felhasználóinak bérelszámolási és –kifizetési alapja a 10% helyett 5%-ra csökken 2019. január 1-jétől, ennek megfelelően a bérkülönbség, amit a Szerb Köztársaság költségvetésébe vagyunk kötelesek befizetni, szintén kevesebb lesz.

Az egyéb vagyron értékének az eredménymérlegben a valós értékkel történő összehangolásából eredő költségek

Ezeknek a költségeknek a szerkezetében a legnagyobb részben a követelések elértéktelenedése szerepel. A vállalat a következő időszakban törekedni fog szolgáltatásai nagyobb mértékű megfizettetésére, és a követelések korrigálásának csökkentésére. A késedelmi kamat felszámolása a határidőt túllépő teljesítések esetén további mechanizmust jelent, amiy segíteni fogja ezeknek a követeléseknek a megfizettetését.

4.3. ÁRAK

A kéményseprő szolgáltatás árainak képzése A kommunális tevékenységekről szóló törvény szerint történik.

Az alapító hagyja jóvá a vállalat felügyelőbizottsága által meghozott árjegyzékét az alábbiakban felsorolt kötelező kéményseprő szolgáltatásokra:

- Egyéni és közös lakóépületek füstelvezető csatornáinak tisztítása és ellenőrzése, tekintet nélkül a fűtőanyagra, amely az égéstermék elvezetésére szolgál,
- Koromégetés és koromeltávolítás a füstelvezető csatornákból,
- füstelvezető csatornák vizsgálata
természetes személyek számára
jogi személyek számára
- Kötelező kéményseprő szolgáltatások lemondása.

A kapcsolódó szervizelési kéményseprő tevékenységet illetően, az árképzés a piacgazdasági elvek mentén történik, oly módon, hogy azok kalkulatív lefedjék a költségeket és természetesen nyereség is keletkezzen.

2010-től mindaddig a vállalat számára csak egy alkalommal hagytak jóvá áremelést, 2012. december 1-jétől kezdődő alkalmazással. A kéményseprő szolgáltatások legutóbbi, 3,5%-os áremelése a Dimničar KKV igazgatóbizottságának határozata alapján történt, 2012. október 25-én, amit az alapító hagyott jóvá III-38-42/2012 számú határozatával (Szabadka város Hivatalos Lapjának 52/12 száma), 2012. december 1-jei alkalmazással.

5. táblázat

Sorszám	A termék és szolgáltatás neve	árak
1.	Füstelvezető csatornáinak tisztítása és ellenőrzése	1,349.52
2.	Koromégetés és koromeltávolítás a füstelvezető csatornákból	1,407.11
3.	Füstelvezető csatornák műszaki vizsgálata természetes személynél	
	első kémény vizsgálata	1,619.65
	minden következő kémény vizsgálata ugyanazon az épületen	876.60
	kéménycsatlakozó vizsgálata	174.52
4.	Füstelvezető csatornák műszaki vizsgálata jogi személynél	
	első kémény vizsgálata	2,496.25
	minden következő kémény vizsgálata ugyanazon az épületen	1,052.33
	kéménycsatlakozó vizsgálata	256.04
5.	Kötelező kéményseprő szolgáltatások lemondása	883.62
6.	Kéménytisztítás miatti terepi kiszállás külön hívásra	437.21

4.4. KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁSOK ÉS MÁS KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

6. táblázat

dinárban

Előző év 2018.					
Bevétel	Tervezett	Költségvetésből átvitt	Megvalósított	Fel nem használt	Korábbi években felhasználatlan eszközök összege (az előzőhöz viszonyítva)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Költségvetési támogatások	1.079.000	1.079.000	1.079.000	0	-
Egyéb költségvetési bevétel*	-	-	-	-	-
ÖSSZESEN	1.079.000	1.079.000	1.079.000	0	-

A vállalat 2019-ben nem tervez költségvetési támogatást és egyéb költségvetési bevételt.

4.5. A FOGLALKOZTATOTTAK KÖLTSÉGEI

A FOGLALKOZTATOTTAK KÖLTSÉGEI

dinárban

S. sz.	A foglalkoztatottak költségei	Terv 2018.01.01- 12.31.	Megvalósulás (becslés) 2018.01.01- 12.31.	Terv 2019.01.01- 03.31.	Terv 2019. 01.01-06.30.	Terv 2019. 01.01-09.30.	Terv 2019. 01.01-12.31.
1.	NETTÓ bértömeg (a dolgozót terhelő esedékes adók és járulékok levonása utáni bér)	12.865.274	12.815.305	3.358.750	6.717.500	10.076.250	13.435.000
2.	BRUTTÓ bértömeg 1 (bér, a dolgozót terhelő esedékes adókkal és járul. együtt)	18.307.000	17.714.585	4.624.500	9.249.000	13.873.500	18.498.000
3.	BRUTTÓ bértömeg 2 (bér, a dolgozót terhelő esedékes adókkal és járul. együtt)	21.864.141	21.197.671	5.537.703	11.075.406	16.613.109	22.150.812
4.	Foglalkoztatottak létszáma a munkaerő nyilvántartás szerint ÖSSZESEN*	26	26	26	26	26	26
4.1.	- határozott időre	23	23	23	23	25	25
4.2.	- határozatlan időre	3	3	3	3	1	1
5	Megbízási szerződ. származó térítmény.	-	-	-	-	-	-
6	Megbízási szerz. származó térítmények kedvezményezetteinek száma	-	-	-	-	-	-
7	Szerzői megbízási szerződésből származó térítmények	-	-	-	-	-	-

8	Szerzői megbízásból származó térítmények kedvezményezetteinek száma*	-	-	-	-	-	-
9	Ideiglenes és időszakos munkáról szóló szerződésekből származó térítmények	550.000	550.000	137.500	275.000	412.500	550.000
10	Ideiglenes és időszakos munkáról szóló szerződésekből származó térítmények kedvezményezetteinek száma*	1	1	1	1	1	1
11	Termész. személyekkel megkötött egyéb szerződésekből származó térítmények	-	-	-	-	-	-
12	Egyéb szerződésekből származó térítmények kedvezményezettei*	-	-	-	-	-	-
13	A közgyűlés tagjainak térítménye	-	-	-	-	-	-
14	A közgyűlés tagjainak létszáma*	-	-	-	-	-	-
15	A felügyelőbizottság tagjainak térítm.	1.236.000	1.236.000	309.000	618.000	927.000	1.236.000
16	A felügyelőbizottság tagjainak száma *	3	3	3	3	3	3
17	A revíziós bizottság tagjainak térítménye	-	-	-	-	-	-
18	A revíziós bizottság tagjainak száma*	-	-	-	-	-	-
19	Munkahelyre utazás	1.300.000	1.300.000	350.000	700.000	1.050.000	1.400.000

20	Szolgálati út napidíjai	200.000	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
21	Hivatalos út költségtérítése	183.000	183.000	45.750	91.500	137.250	183.000
22	Nyugdíjbavonulási végkielégítés	404.000	404.000				450.000
23	Hűségjutalmak	1.390.000	701.000				1.100.000
24	Érintettek száma	11	11				15
25	Terepi szállás és étkezés	-	-	-	-	-	-
26	Segély a dolgozók és családjaik számára	100.000	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000
27	Ösztöndíjak	-	-	-	-	-	-
28	Egyéb költségtérítések a foglalkoztatottak és más természetes személyek számára	150.000	150.000	-	-	-	150.000
29	Szolidáris segély a kollektív szerződés módosítása alapján	1.086.800	1.086.000	-	-	-	1.086.000

A közpénzek felhasználóinak bérelszámolási és –kifizetési, valamint a bérek és más állandó juttatások alapja ideiglenes rendezéséről szóló törvény (az SZK Hivatalos Közlönye, 116/14. szám) 5. szakasza az 1. bekezdés után új, 2. bekezdéssel bővül, melynek rendelkezése: A jelen szakasz 1. bekezdésétől eltérően, a közpénzek jelen törvény 2. szakasz 1. bekezdés 4) és 5) pontjaiban említett felhasználóinak bérelszámolási és –kifizetési alapja 5%-al csökken 2019. január 1-jétől.

A közsférában foglalkoztatottak létszámának csökkentéséről szóló törvény alapján, a Kéményseprő KKV-ban a 2019. év végén a foglalkoztatottak létszáma azonos a 2018. év végi létszámmal. Ezek szerint 2019 végén a dolgozók száma 26 lesz.

A vállalat a 2019. év harmadik negyedében két munkavállaló esetében tervezi a munkaszerződés módosítását határozott időről határozatlan időre, mert a Munkatörvény alapján a munkáltató egy vagy több munkaszerződést köthet, melyek alapján a munkaviszony ugyanazzal a foglalkoztatottal olyan időtartamra szól, amely megszakításokkal, vagy megszakítás nélkül nem lehet 24 hónapnál hosszabb. A foglalkoztatottak, akikkel a szerződésmódosítást tervezzük, kéményseprő alaptevékenységet látnak el.

A dolgozók határozatlan időre történő foglalkoztatását A közpénzek felhasználóinál új munkaerő foglalkoztatása és további foglalkoztatás jóváhagyása megszerzésének eljárásáról szóló rendelet szabályozza.

Az ideiglenes és időszakos megbízási szerződések szerinti térítmények összegét a tavalyi év szintjén terveztük.

A felügyelőbizottság tagjainak térítményét a tavalyi évvel azonosan terveztük.

A nyugdíjbavonulási végkielégítések eszközeit két foglalkoztatott számára terveztük.

A foglalkoztatottak utazási költségeire tervezett összeg a 2019. évre magasabb, mint a 2018. évre tervezett, mert drágult a közúti utasszállítás.

A hűségjutalmak kifizetését a 2019. év folyamán tervezzük 11 dolgozó számára, akiknek egy részét tavaly nem fizettük ki, négy dolgozónk pedig 2019-ben valósítja meg jogosultságát a hűségjutalom kifizetésére. Az elszámolás alapját a szerbiai átlagbér képezi, a folyósítás napja szerinti legfrissebb közzétett adatok szerint, 10 év vállalatnál eltöltött munkaév után egy szerbiai átlagkereset kifizetésére, 20 év után kettő, 30 év után pedig három havi átlagkereset.

A Szerb Köztársaságban a kommunális tevékenység területén megalakított reprezentatív szakszervezetek és a Kormány 2017. december 18-án aláírták a Szerb Köztársaság közművállalataira vonatkozó külön kollektív szerződés II. kiegészítését, és a Gazdasági Minisztérium 023-02-20161/2017-09számú, 2018. október 30-i határozatával a munkáltatót a munkavállalók számára szolidáris segély tervezésére és folyósítására kötelezi, a kedvezőtlen anyagi helyzetüket enyhítendő. Éves szinten ez munkavállalónként 41.800,00 dinárt tesz ki. Ennek értelmében a tervben 1.086.800 dinár szerepel.

5. A NYERESÉGFELOSZTÁS TERVEZETT MÓDJA, A VESZTESÉG FEDEZETÉNEK TERVE

A 2018. évre pozitív ügyviteli eredményeket terveztünk, így a megvalósított a nyereség felosztása a Szabadka város 2019. évi költségvetéséről szóló határozat értelmében kerül felosztásra.

A becslés szerint a 2018. évi megvalósított nyereség 87.000,00 dinárt tesz ki, a nyereség felosztása pedig az alábbi meghatározott arányban történik:

a megvalósított nyereség 70 % -a az alapítóhoz kerül,

a megvalósított nyereség 30 % -a a vállalatnál marad és azt beruházásokra fordítjuk.

A 2014., 2015. és 2016. évi nyereség megvalósítása:

A 2014. évben megvalósított nyereség 65.000,00 dinár

- az alapítónak 50%

A 2015. évben megvalósított nyereség 83.598,00 dinár

- az alapítónak 50%

A 2016. évben megvalósított nyereség 87.517,00 dinár

- az alapítónak 70%

Tekintettel arra, hogy a névleges összegben megvalósított nyereség minden évben kifejezetten kevés volt, a vállalat a nyereségnek a városi költségvetésbe való befizetése után, a fennmaradó részt felszerelés beszerzésére fordította.

6. BÉREZÉSI TERV ÉS FOGLALKOZTATÁSI TERV

A foglalkoztatottak tervezett struktúrája részlegenként/ szervezeti egységenként 6. melléklet

Sorszám	Részleg/Szervezeti egység	A besorolásban szereplő munkahelyek száma	Munkavégzők száma	létszáma a dolgozók nyilvántartása megnevezésére	időre alkalmazottak megnevezése	időre alkalmazottak megnevezése	Felsőfokú SZK		Főiskolai SZK		Szakirányú szakképzés		Középiskolai szakképesítés		Szakképzett		Betanított		Szakképzetlen		ÖSSZESEN	
							Megvaló sit. 2018.12.31.	Terv 2019.12.31.	Megvalós it. 2018.12.31.	Terv 2019.12.31.	Megvaló sit. 2018.12.31.	Terv 2019.12.31.	Megvaló sit. 2018.12.31.	Terv 2019.12.31.	Megvaló sit. 2018.12.31.	Terv 2019.12.31.	Megvaló sit. 2018.12.31.	Terv 2019.12.31.	Megvaló sit. 2018.12.31.	Terv 2019.12.31.	Megvaló sit. 2018.12.31.	Terv 2019.12.31.
1	Ügyvezető igazgató	1	1	1	1		1	1													1	1
2	Kéményseprő részleg																					1
3	Kéményseprő részleg vezetője	1	1	1	1								1	1							1	1
4	Kéményseprő ellenőr	1	1	1	1								1	1							1	
5	Kéményseprő	11	11	11	9	2							2	2	1	1	2	2	6	6	11	11
6	Szervizelő részleg																					
7	Szervizelő részl. vezetője	1	1	1	1		1	1													1	1
8	Szervizelő kéményseprő	1	1	1	1								1	1							1	1
9	Segéd szerv. kéményseprő	1	1	1	1										1	1					1	1
10	Általános és kapcsolódó tevékenységek részlege																					
11	Pénzügyi-könyvelőségi ügyintéző és közbeszerzési tisztviselő	1	1	1	1		1	1													1	1
12	Dologi-pénzügyi gazdálkodás szervezője	1	1	1	1				1	1											1	1
13	Követelések, megfizettetés és reklamáció ügyintéző	1	1	1	1								1	1							1	1
14	Követelések megfizettetését ellenőrző és gázhaszná-lók nyilvántartását vezető ügyintéző	1	1	1	1		1	1													1	1
15	Követelések egységesített megfizett. pénztárosa	1	1	1	1								1	1							1	1
16	Általános ügyintéző és ügyviteli titkár	1	1	1	1								1	1							1	1
17	Kereskedelmi előadó	1	1	1	1		1	1													1	1
18	Adminisztrátor	1	1	1	1		1	1													1	1
ÖSSZESEN:		25	25	25	23	2	7	7	1	1	-	-	6	6	3	3	2	2	6	6	25	25

Képzettségi struktúra**7. számú melléklet**

Sor-szám	Leírás	Foglalkoztatottak		Felügyelőbizottság/Községiülés	
		Létszám 2018.12.31.	Létszám 2019.12.31.	Létszám 2018.12.31.	Létszám 2019.12.31.
1	felsőfokú	7	7	3	3
2	főiskolai	1	1		
3	szakirányú	-	-		
4	szakközépiskolai	7	7		
5	szakképzett	3	3		
6	betanított	2	2		
7	szakképzetlen	6	6		

ÖSSZESEN	26	26	3	3
-----------------	----	----	---	---

Életkor szerinti struktúra

Sorszám	Leírás	Létszám 2018.12.31.	Létszám 2019.12.31.
1	30 éves korig	2	1
2	30 - 40 év között	3	3
3	40 -50 év között	10	10
4	50 - 60 év között	10	9
5	60-éven felül	1	3
ÖSSZESEN		26	26
Átlagéletkor		48	49

Nemek szerinti megoszlás

Sorszám	Leírás	Foglalkoztatottak		Felügyelőbizottság/Községiülés	
		Létszám 2018.12.31.	Létszám 2019.12.31.	Létszám 2018.12.31.	Létszám 2019.12.31.
1	Férfi	21	21	2	2
2	Nő	5	5	1	1
ÖSSZESEN		26	26	3	3

A foglalkoztatottak teljes létszáma felöleli az igazgatót, mint kinevezett személyt is.

Sorszám	Leírás	Létszám 2018.12.31.	Létszám 2019.12.31.
1	5 évig	2	2
2	5 - 10	5	4
3	10 - 15	4	1
4	15 - 20	2	6
5	20 - 25	3	2
6	25 - 30	1	2
7	30 - 35	2	1
8	35 felett	7	8
ÖSSZESEN		26	26

A FOGLALKOZTATÁS ÜTEME

Sor-szám	A munkavállalók távozásának/alkalmazásának jogcíme	Foglalkoztatottak létszáma		Sor-szám	A munkavállalók távozásának/alkalmazásának jogcíme	Foglalkoztatottak létszáma
	2018. december 31-i állapot*	26			2019. június 30-i állapot	26
	Munkavállalók távozása a 2019.01.01 - 03.31. közti időszakban				Munkavállalók távozása a 2019. 01.01 – 09.30. közti időszakban	
1	jogcím			1	jogcím	
2				2		
3				3		
4				4		
	Munkavállaló felvétele a 2019. 01.01 – 03.31. időszakban				Munkavállaló felvétele a 2019. 01.01 – 09.30. időszakban	
1	jogcím			1	jogcím	
2				2		
	2019.03.31-i állapot	26			2019.09.30-i állapot	26

Sorszám	A munkavállalók távozásának/alkalmazásának jogcíme	Létszám		Sorszám	A munkavállalók távozásának/alkalmazásának jogcíme	Létszám
	2019. március 31-i állapot	26			2019. szeptember 30-i állapot	26
	Munkavállalók távozása a 2019. 01.01 – 06. 30-i időszakban				Munkavállalók távozása a 2019.01.01 - 12.31. időszakban	
1	jogcím			1	jogcím	
2				2		
3				3		
4				4		
	Munkavállaló felvétele a 2019. 01.01 – 06.3. időszakban				Munkavállaló felvétele a 2019.01.01 – 12.31. időszakban	
1	jogcím			1	jogcím	
2				2		
	2019. június 30-i állapot	26			2019. december 31-i állapot	26

A vállalat nem tervezi sem munkaerő távozását, sem felvételét 2019-ben.

9. számú melléklet

Kifizetett bértömeg, foglalkoztatottak létszáma és a 2018. évi átlagbér havi bontásban*- Bruttó 1

dinárban

Folyósítás havi bontásban 2018.	ÖSSZESEN			KORÁBBAN MUNKAVISZONYT LÉTESÍTŐK**			MUNKAVISZONYT ÚJONNAN LÉTESÍTŐK			VEZETŐSÉG		
	Fogl. létszám	Bértömeg	Átlagbér	Fogl. létszám	Bértömeg	Átlagbér	Fogl. létszám	Bértömeg	Átlagbé r	Fogl. létszám	Bértömeg	Átlagbér
I.	26	1.525.965	58.691	24	1.340.264	55.844	1	47.731	47.731	1	137.970	137.970
II.	26	1.525.025	58.655	24	1.330.821	55.451	1	56.232	56.232	1	137.972	137.972
III.	26	1.525.195	58.661	24	1.331.764	55.490	1	55.435	55.435	1	137.996	137.996
IV.	26	1.459.973	56.153	24	1.269.887	52.912	1	52.094	52.094	1	137.992	137.992
V.	26	1.459.396	56.131	23	1.218.102	52.961	2	103.302	51.651	1	137.992	137.992
VI.	26	1.459.357	56.129	23	1.213.994	52.782	2	107.425	53.712	1	137.938	137.938
VII.	26	1.459.883	56.149	23	1.218.330	52.971	2	103.604	51.802	1	137.949	137.949
VIII.	26	1.459.397	56.131	23	1.216.438	52.889	2	104.981	52.490	1	137.978	137.978
IX.	26	1.459.901	56.150	23	1.210.506	52.631	2	111.469	55.735	1	137.926	137.926
X.	26	1.459.249	56.125	23	1.213.286	52.752	2	108.002	54.001	1	137.961	137.961
XI.	26	1.461.244	56.202	23	1.209.475	52.586	2	113.775	56.888	1	137.994	137.994
XII.	26	1.460.000	56.154	23	1.212.039	52.697	2	110.000	55.000	1	137.961	137.961
ÖSSZESEN	312	17.714.585	681.331	280	14.984.906	641.966	20	1.074.050	642.771	12	1.655.629	1.655.629
ÁTLAG	26	1.476.215	56.778	23.33	1.248.742	53.497	1.67	89.504	53.564	1	137.969	137.969

* folyósítás a becsléssel együtt az év végéig

** folyósítás a becsléssel együtt az év végéig, a korábban munkaviszonyt létesítők az előző év decemberében munkaviszonyban levő személyek

**BESZÁMOLÓ A TERVEZETT ÉS FOLYÓSÍTOTT BÉREKRŐL ÉS A
FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMÁRÓL A 2018. ÉVBEN**

7. táblázat

HÓNAP	BÉRTÖMEG ÖSSZESEN		FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA	
	gazdálkodási program	megvalósítás	tervezett létszám	megvalósítás
Január	1.526.500,00	1.525.965	26	26
Február	1.525.500,00	1.525.025	26	26
Március	1.525.500,00	1.525.195	26	26
Április	1.525.500,00	1.459.973	26	26
Május	1.525.500,00	1.459.396	26	26
Június	1.525.500,00	1.459.357	26	26
Július	1.525.500,00	1.459.883	26	26
Augusztus	1.525.500,00	1.459.397	26	26
Szeptember	1.525.500,00	1.459.901	26	26
Október	1.525.500,00	1.459.249	26	26
November	1.525.500,00	1.461.244	26	26
December	1.525.500,00	1.460.000	26	26
ÖSSZESEN	18.307.000,00	17.714.585	26	26

Bértömeg, foglalkoztatottak létszáma és a 2019. évi átlagbér havi bontásban - Bruttó 1

dinárban

2019. évi terv hónapok szerint	ÖSSZESEN			KORÁBBAN MUNKAVISZONYT LÉTESÍTŐK**			MUNKAVISZONYT ÚJONNAN LÉTESÍTŐK			VEZETŐSÉG		
	Fogl. létszám	Bértömeg	Átlagbér	Fogl. létszám	Bértömeg	Átlagbér	Fogl. létszám	Bértömeg	Átlagbér	Fogl. létszám	Bértömeg	Átlagbér
I.	26	1.541.500	59.288	25	1.397.330	55.893				1	144.170	144.170
II.	26	1.541.500	59.288	25	1.397.330	55.893				1	144.170	144.170
III.	26	1.541.500	59.288	25	1.397.330	55.893				1	144.170	144.170
IV.	26	1.541.500	59.288	25	1.397.330	55.893				1	144.170	144.170
V.	26	1.541.500	59.288	25	1.397.330	55.893				1	144.170	144.170
VI.	26	1.541.500	59.288	25	1.397.330	55.893				1	144.170	144.170
VII.	26	1.541.500	59.288	25	1.397.330	55.893				1	144.170	144.170
VIII.	26	1.541.500	59.288	25	1.397.330	55.893				1	144.170	144.170
IX.	26	1.541.500	59.288	25	1.397.330	55.893				1	144.170	144.170
X.	26	1.541.500	59.288	25	1.397.330	55.893				1	144.170	144.170
XI.	26	1.541.500	59.288	25	1.397.330	55.893				1	144.170	144.170
XII.	26	1.541.500	59.288	25	1.397.330	55.893				1	144.170	144.170
ÖSSZESEN	312	18.498.000	711.461	300	16.767.960	670.718				12	1.730.040	1.730.040
ÁTLAG	26	1.541.500	59.288	25	1.397.330	55.893				1	144.170	144.170

*a korábban munkaviszonyt létesítők 2019-ben az előző év decemberében munkaviszonyban levő személyek

Bér utáni járulékkal megnövelt bértömeg, foglalkoztatottak létszáma és a 2018. évi átlagbér havi bontásban - Bruttó 2

dinárban

2018. évi terv hónapok szerint.	ÖSSZESEN			KORÁBBAN MUNKAVISZONYT LÉTESÍTŐK**			MUNKAVISZONYT ÚJONNAN LÉTESÍTŐK			VEZETŐSÉG		
	Fogl. létszám	Bértömeg	Átlagbér	Fogl. létszám	Bértömeg	Átlagbér	Fogl. létszám	Bértömeg	Átlagbér	Fogl. létszám	Bértömeg	Átlagbér
I.	26	1.845.901	70.996	25	1.675.924	67.037				1	169.977	169.977
II.	26	1.845.901	70.996	25	1.675.924	67.037				1	169.977	169.977
III.	26	1.845.901	70.996	25	1.675.924	67.037				1	169.977	169.977
IV.	26	1.845.901	70.996	25	1.675.924	67.037				1	169.977	169.977
V.	26	1.845.901	70.996	25	1.675.924	67.037				1	169.977	169.977
VI.	26	1.845.901	70.996	25	1.675.924	67.037				1	169.977	169.977
VII.	26	1.845.901	70.996	25	1.675.924	67.037				1	169.977	169.977
VIII.	26	1.845.901	70.996	25	1.675.924	67.037				1	169.977	169.977
IX.	26	1.845.901	70.996	25	1.675.924	67.037				1	169.977	169.977
X.	26	1.845.901	70.996	25	1.675.924	67.037				1	169.977	169.977
XI.	26	1.845.901	70.996	25	1.675.924	67.037				1	169.977	169.977
XII.	26	1.845.901	70.996	25	1.675.924	67.037				1	169.977	169.977
ÖSSZESEN	312	22.150.812	851.965	300	20.111.088	804.444				12	2.039.724	2.039.724
ÁTLAG	26	1.845.901	70.996	25	1.675.924	67.037				1	169.977	169.977

2019. ÉVI BÉRELSZÁMOLÁSI ÉS BÉRKIFIZETÉSI TERV

dinárban

Hónap	Kifizetett bruttó 2 2018-ban	Tervezett bruttó 2 2019-ben a törvény alkalmazása előtt *	Tervezett bruttó 2 2019-ben a törvény alkalmazása után*	Az SZK költségvetésébe való befizetés tervezett összege
	1.	2.	3.	(2-3)
I.	1.825.798	1.933.185	1.845.901	87.284
II.	1.822.509	1.933.185	1.845.901	87.284
III.	1.823.929	1.933.185	1.845.901	87.284
IV.	1.747.234	1.933.185	1.845.901	87.284
V.	1.747.069	1.933.185	1.845.901	87.284
VI.	1.746.403	1.933.185	1.845.901	87.284
VII.	1.747.094	1.933.185	1.845.901	87.284
VIII.	1.747.430	1.933.185	1.845.901	87.284
IX.	1.746.234.	1.933.185	1.845.901	87.284
X.	1.747.028.	1.933.185	1.845.901	87.284
XI.	1.746.943	1.933.185	1.845.901	87.284
XII.	1.750.000	1.933.185	1.845.901	87.284
ÖSSZESEN	21.197.671	23.198.220	22.150.812	1.047.408

10. melléklet

Felügyelőbizottság / Közgyűlés térítménye nettóban

dinárban

Hónap	Felügyelőbizottság / Közgyűlés - megvalósulás 2018.				Felügyelőbizottság / Közgyűlés terv 2019.			
	Teljes összeg	Az elnök térítménye	A tag térítménye	Tagok száma	Teljes összeg	Az elnök térítménye	A tag térítménye	Tagok száma
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I.	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
II.	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
III.	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
IV.	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
V.	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
VI.	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
VII.	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
VIII.	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
IX.	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
X.	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
XI.	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
XII.	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
ÖSSZESEN	780.000	300.000	240.000	24	780.000	300.000	240.000	24
ÁTLAG	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2

Felügyelőbizottság / Közgyűlés térítménye bruttóban

dinár

Hónap	Felügyelőbizottság / Közgyűlés - megvalósulás 2018.					Felügyelőbizottság / Közgyűlés terv 2019.				
	Teljes összeg	Az elnök térítménye	A tag térítménye	Tagok száma	Befizetés a költségveésbe	Teljes összeg	Az elnök térítménye	A tag térítménye	Tagok száma	Befizetés a költségveésbe
	1+(2*3)	1	2	3	4	1+(2*3)	1	2	3	4
I.	103.000	39.600	31.700	2	0	103.000	39.600	31.700	2	0
II.	103.000	39.600	31.700	2	0	103.000	39.600	31.700	2	0
III.	103.000	39.600	31.700	2	0	103.000	39.600	31.700	2	0
IV.	103.000	39.600	31.700	2	0	103.000	39.600	31.700	2	0
V.	103.000	39.600	31.700	2	0	103.000	39.600	31.700	2	0
VI.	103.000	39.600	31.700	2	0	103.000	39.600	31.700	2	0
VII.	103.000	39.600	31.700	2	0	103.000	39.600	31.700	2	0
VIII.	103.000	39.600	31.700	2	0	103.000	39.600	31.700	2	0
IX.	103.000	39.600	31.700	2	0	103.000	39.600	31.700	2	0
X.	103.000	39.600	31.700	2	0	103.000	39.600	31.700	2	0
XI.	103.000	39.600	31.700	2	0	103.000	39.600	31.700	2	0
XII.	103.000	39.600	31.700	2	0	103.000	39.600	31.700	2	0
ÖSSZESEN	1.236.000	475.200	380.400	24	0	1.236.000	475.200	380.400	24	0
ÁTLAG	103.000	39.600	31.700	2	0	103.000	39.600	31.700	2	0

A felügyelőbizottság elnökének és tagjainak térítményét Szabadka város I-00-022-81/2014 számú, 2014. február 20-ai határozata állapítja meg. A 2019. évi gazdálkodási terv a három felügyelőbizottsági tag számára tervezi térítmény kifizetését. A felügyelőbizottság elnöke térítményének havi összege 25.000,00 dinár, a tagoké pedig 20.000,00 dinár. A térítmények tervezése A közeszközök felhasználóinak bérelszámolási és bérkifizetési, illetve kereseti és más állandó jövedelme elszámolásának és kifizetésének ideiglenes alapjáról rendelkező törvény (az SZK Hivatalos Közlönye, 116/14. és 95/18. szám) alapján történt.

A vállalat A gazdasági társaságokról szóló törvény és A közzállalatokról szóló törvény szerint nem köteles revíziós bizottságot alakítani.

7. HITELTARTOZÁS

12. melléklet

HITELTARTOZÁS

Hitelező	A hitel/projekt neve	Eredeti valuta	Állami garancia Igen/Nem	Hiteltartozás állapota eredeti valutában a 2018.12.31. határnapon	Hiteltartozás állapota dinárban a 2018.12.31. határnapon	A hitel lehívásának éve	Türelmi idő nélküli törlesztési határidő	Türelmi időszak (Grace időszak)	Az első törlesztés dátuma	Kamatláb	Törlesztések száma egy év alatt	Fizetési terv dinárban hitelenként a tárgyévben		A hiteltartozás állapota eredeti valutában a 2019.12.31-i határnapon a tárgyévben	A hiteltartozás állapota dinárban a 2019.12.31-i határnapon a tárgyévben
												A teljes alapösszeg	Kamat összesen		
Belföldi hitelező															
Societe Generale Bank	Forgóeszközhitel	RSD	nem	2.000.000	2.000.000	2018	1 év	/	a rendelkezésre álló eszközökkel összhangban	2.25 évente		2.000.000		-	2.000.000
.....															
.....															
.....															
.....															
Külföldi hitelező															
.....															
.....															
.....															
.....															
.....															
Hiteltartozás összesen	2.000.000														
<i>ebből fizetőképességre</i>	2.000.000														
<i>ebből nagyberuházási projektekre</i>															

A Kéményseprő KKV a 2018. év folyamán forgóeszköz hitelszerződést kötött a Societe General Bankkal, a folyó fizetőképesség biztosítására, 2.000.000 dinár összegig. A 2018. év végéig 2.000.000 dinárt hívott le a folyó fizetőképesség biztosítására.

A 2019. ÉVRE TERVEZETT HITELTARTOZÁS *

Kредитор	A hitel/projekt neve	Eredeti valuta	Állami garancia Igen/Nem	A hitel lehívásának éve	Türelmi idő nélküli törlesztési határidő	Türelmi időszak (Grace időszak)	Az első törlesztés dátuma	Kamatláb	Törlesztések száma egy év alatt	Fizetési terv dinárban hitelenként a tárgyévben		A hiteltartozás állapota eredeti valutában a 2019.12.31-i határnapon a tárgyévben	A hiteltartozás állapota dinárban a 2019.12.31-i határnapon a tárgyévben
										A teljes alapösszeg	Kamatösszege		
Belföldi hitelező													
Societe Generale Bank	Forgóeszköz hitel	RSD	nem	2019									
.....													
.....													
.....													
.....													
Külföldi hitelező													
.....													
.....													
.....													
.....													
.....													
Hiteltartozás összesen	3.000.000												
<i>ebből fizetőképességre</i>	3.000.000												
<i>ebből nagyberuházási projektekre</i>	-												

A 2019. év folyamán forgóeszközhitelről szóló szerződés megkötését tervezzük a bankkal 3.000.000 dinár összeg jóváhagyására a folyó fizetőképesség érdekében.

8. JAVAK, MUNKÁLATOK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK BESZERZÉSÉRE TERVEZETT PÉNZESZKÖZÖK A 2018. ÉVRE

13. melléklet

JAVAK, MUNKÁLATOK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK BESZERZÉSÉRE TERVEZETT PÉNZESZKÖZÖK

dinár

Sorszám	HELYREND	Megvalósítás (becslés) 2018-ban*	Terv a 2019.01.01.-03.31. időszakra	Terv a 2019.01.01.- 06.30.	Terv a 2019.01.01.- 09.30. időszakra	Terv a 2019.01.01.- 12.30. időszakra
Javak						
1.	Szervizelés és beépítés anyaga	535.000	180.000	275.000	375.000	530.000
2.	Egyéb anyagköltség	763.000	150.000	325.000	450.000	600.000
3.	Irodaszer	200.000	62.500	125.000	187.500	220.000
4.	Tisztítószer	120.000	25.000	50.000	75.000	100.000
5.	Villanyáram	270.000	135.000	225.000	280.000	350.000
6.	Üzemanyag	1. 474.000	362.500	700.000	1.012.500	1.440.000
7.	Tűzifa	200.000	37.500	75.000	112.500	150.000
8.	Munkavédelmi felszerelés	274.000	118.500	225.000	327.500	450.000
9.	Propán bután	60.000	15.000	30.000	45.000	60.000
10.	Tehergépjármű	0				450.000
Javak összesen:		3.896.000	1.086.000	2.030.000	2.865.000	4.350.000
Szolgáltatások						

1	Küldemények kézbesítési költs.	160.000	37.500	75.000	120.000	150.000
2	Posta, telefon	779.000	187.500	375.000	623.750	750.000
3	Alapeszköz karbantartás	770.000	121.750	250.000	400.000	500.000
4	Helyiségbérlet	50.000	12.500	25.000	37.500	50.000
5.	Reklám és propaganda	29.000	7.250	14.500	21.750	29.000
6.	Munkavédelmi szolgáltatás	370.000	36.500	76.500	116.000	146.000
7	Egészségügyi szolgáltatás	20.000	8.750	17.500	26.250	35.000
8	Ügyvédi szolgáltatás	350.000	87.500	175.000	262.500	350.000
9	Személtelhordás	121.000				
10	Kommunális szolgáltatás	75.000	27.000	54.000	81.000	108.000
11	Irodahelyiségek takarítása		25.000	50.000	75.000	100.000
11	Szellemi szolgálat. (könyvelés, szoftverkarbantartás, tanácsadás stb.)	1.150.000	282.500	565.000	847.500	1.130.000
12	Riasztó, nyilvánosság tájékoztatása, hegymászó szolg. (munkavégzés magasban) és hasonló	289.000	75.000	150.000	225.000	300.000
13	Revízió	97.000	50.000	97.000	97.000	97.000
14	Reprezentáció	160.000	40.000	80.000	120.000	160.000
15	Biztosítás	270.000	67.500	135.000	202.500	270.000
16	Fizetésforgalom	160.000	40.000	80.000	160.000	160.000
17	Követelések megfizettetésének költségei	2.424.000	612.500	1.225.000	1.837.500	2.450.000

18.	Tagsági költségek	10.000	2.500	5.000	7.500	10.000
Szolgáltatás összesen:		7.284.000	1.721.250	3.449.500	5.260.750	6.795.000
Munkálatok						
1						
2						
Munkálatok összesen:						
ÖSSZESEN = JAVAK + SZOLGÁLTATÁS+MUNKÁLATOK			2.807.250	5.479.500	8.125.750	11.145.000

A javak, szolgáltatások és munkálatok beszerzésére tervezett 2019. évi eszközök összege 11.145.000 dinár, az alábbi szerkezetben:

- Javak: 4.350.000 dinár
- Szolgáltatások: 6.795.000 dinár
- Munkálatok: nem szerepel a 2019. évi tervben.

A javak tervezett értéke éves szinten 13%-al magasabb az előző évre tervezett becsült értéknél.

A javakra szolgáló eszközök növelését legnagyobb részben a használt tehergépjármű beszerzése vonja maga után, ugyanis a vállalat elavult járműparkja felújításra szorul, és ezt a gépjárművet a vállalat a 2018. évre tervezte, de eszközhiány miatt nem sikerült beszerezni.

A teher pick-up jármű, melynek beszerzése szerepel a 2019. évi tervben, a kéményseprő tevékenységet szolgálja majd, a munka hatékonyabb végzése érdekében.

A szolgáltatások tervezett értéke 7%-al alacsonyabb a 2018. év becsült megvalósításához képest, a karbantartási költségek csökkenése és a munkavédelmi költségek csökkenése miatt.

A javak és szolgáltatások saját eszközökből beszerzését a vállalat a rendelkezésére álló pénzeszközökkel összhangban fogja teljesíteni, figyelemmel a tárgyévi fizetőképességre.

A 2018. ÉVI SZERZŐDÉSEK SZERINTI ÁTVITT KÖTELEZETTSÉGEKET IS TARTALMATZÓ JAVAK, MUNKÁLATOK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK BESZERZÉSÉRE TERVEZETT PÉNZESZKÖZÖK A 2019. ÉVRE

8. táblázat

Sor-szám	A beszerzés tárgya	2018. évi megvalósítás (becslés)	2017. évi szerződések alapján átvitt kötelezettségek	A beszerzés 2019. évi megvalósításra tervezett része	A 2018. évi, beszerzésre vonatkozó, szerződések tartamának időszaka, amelyek a 2019. évben valósulnak meg
	Javak				
1.	Villanyáram	270.000	84.848	165.152	апрéсл 2018 – априéсл 2019
2.	Üzemanyag	1. 474.000	601.796	778.204	мај 2018 - мај 2019
Összesen:		1.744.000	686.644	943.356	

A vállalat 2018-ban két közbeszerzésre kötött szerződést.

A villanyáram beszerzésére vonatkozó szerződést 2018 áprilisában kötötte meg, ezért a teljesítés kimutatott becslése a szerződés megkötése előtti és a szerződés megkötése utáni időszakra is vonatkozik.

Az üzemanyag beszerzéséről szerződést a vállalat 2018 májusában kötötte meg és a teljesítés kimutatott becslése a szerződés megkötése előtti és a szerződés megkötése utáni időszakra is vonatkozik.

9. BERUHÁZÁSI TERV

A beruházási befektetések 2019. évi terve és üteme, illetve a 2019-2021. időszak terve és ütemezése

A Dimničar KKV nem tervez nagyszámú projekteket 2019-re.

A vállalatnak nincs megkezdett, megvalósítatlan beruházása az előző három évben.

A vállalatnak nincs megkezdett, illetve tervezett és megvalósítatlan beruházása az előző három évre.

10. KÜLÖN RENDELTETÉSŰ ESZKÖZÖK FELHASZNÁLÁSÁNAK KÖVETELMÉNYEI

15. melléklet

KÜLÖN RENDELTETÉSŰ ESZKÖZÖK

dinár

Sor-szám	Helyrend	Terv 2018. (előző év)	Megvalósítás 2018. ((előző év)	Terv a 2019.01.01- 12.31. időszakra	Terv a 2019.01.01- 06.30. időszakra	Terv a 2019.01.01- 09.30. időszakra	Terv a 2019.01.01- 12.31. időszakra
1.	Szponzorálás	-	-	-	-	-	-
2.	Támogatások	30.000	30.000				
3.	Emberbaráti tevékenység	-	-	-	-	-	-
4.	Sporttevékenység	21.000	21.000	6.000	11.000	15.000	21.000
5.	Reprezentáció	160.000	160.000	40.000	80.000	120.000	160.000
6.	Reklám és propaganda	29.400	29.400	8.000	15.000	22.000	29.400
7.	Egyéb	-	-	-	-	-	-

A közérdekű tevékenységet ellátó köztársaságok és más szervezési formák 2019. évi, illetve a 2019-2021. időszakra vonatkozó hároméves gazdálkodási program elemeinek meghatározásáról szóló rendelet (az SZK Hivatalos Közlönye, 86/18. szám), illetve a 2019. évre vonatkozó éves gazdálkodási programok elkészítésének irányelvei, valamint a Köztársaságokról szóló törvény (az SZK Hivatalos Közlönye, 15/2016. szám) 50. szakasza alapján történik a külön rendeltetésű eszközök kifizetése követelményeinek meghatározására: a külön rendeltetésű eszközök követelményei, az összegek és a ráfordítások, amelyek a 2019. évben hatályosak: az eszközök tervezése legfeljebb a 2018. évi tervezett szintig történhet.

A szponzorálási és támogatási eszközök nem szerepelnek a tervben, mert a vállalat 2018-ban költségvetési eszközöket használt.

A sporttevékenységre tervezett összeg 21.000 dinár.

Reprezentációra – a vendéglátóipari szolgáltatások költségeinek kifizetésére, a vállalati rendezvények költségeire, kávé és ital beszerzési költségei az üzletfelek megvendéglésére, a reprezentációs ajándékok és hasonló költségei 160.000 dináros összegben szerepelnek a tervben.

Reklámra és propagandára – tömegtájékoztatási eszközökben közzétett hirdetések költségeire (TV, rádió, újság) és a vállalat munkájával kapcsolatos tájékoztatások, reklám és propagandaanyag nyomtatási költségei és egyéb költségekre tervezett összeg 29.400 dinár.

Predrag Mastilović

igazgató