

1	4	1	2	5	9	7	9	9	6	0	3	1	1	3	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjele

1	8	-	0	9	-	1	0	7	5	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Vas Megyei Temetkezési Kft.

a vállalkozás megnevezése

9700 Szombathely, Ferenczy István u. 1., 94/314-082

a vállalkozás címe, telefonszáma

2024. I. félévi beszámoló

Egyszerűsített éves beszámoló

Szombathely, 2024. augusztus 22.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Vas Megyei Temetkezési Kft.
9700 Szombathely, Ferenczy I. u. 1.

Statisztikai számjele: 14125979960311318

Cégjegyzék száma: 18-09-107574

Beszámolási időszak: 2024. I.félév

Fordulónap: 2024. június 30.

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS (1)
(összköltség eljárással)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	2023.I.félév	Előző év(ek) módosításai	2024.I.félév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	251 445		239 078
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	-1 750		-2 750
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	2 097		16 833
4	Ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	91 992		100 284
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	124 649		136 426
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	5 511		3 442
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	3 953		3 728
9	Ebből: értékvesztés	0		0
10	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	25 687	0	9 281
11	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	253		1 920
12	Ebből: értékelési különbözet			
13	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	23		0
14	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	230	0	1 920
15	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	25 917	0	11 201
16	X. Adófizetési kötelezettség	2 333		1 008
17	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	23 584	0	10 193

Szombathely, 2024. augusztus 22.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)**Vas Megyei Temetkezési Kft.**
9700 Szombathely, Ferenczy I. u. 1.

Statisztikai számjele: 14125979960311318

Cégjegyzék száma: 18-09-107574

Beszámolási időszak: 2024. I.félév

Fordulónap: 2024. június 30.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	2023. I.félév	Előző év(ek) módosításai	2024. I.félév
a	b	c	d	
1	A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)	868 347	0	42 450
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 509		950
3	2. sorból Immateriális javak érték helyesbítése			
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	858 938		33 500
5	4. sorból Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	7 900		8 000
7	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	223 928	0	201 002
10	I. KÉSZLETEK	7 080		4 872
11	II. KÖVETELÉSEK	6 385		7 272
12	11. sorból Követelések értékelési különbözete			
13	11. sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14	III. ÉRTÉKPAPÍROK	120 000		120 000
15	14. sorból Értékpapírok értékelési különbözete			
16	IV. PÉNZESZKÖZÖK	90 463		68 858
17	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 358		1 731
18	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+17. sor)	1 093 633	0	245 183

Források (passzívák)

19	D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)	227 646	0	208 122
20	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
21	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23	III. TŐKETARTALÉK			
24	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	193 396		192 929
25	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	5 666		0
26	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	2 000		2 000
27	Ebből: Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0		0
28	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka	2 000		2 000
29	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	23 584		10 193
30	E. Céltartalékok			
31	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	865 987	0	37 045
32	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	828 995		0
34	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	36 992		37 045
35	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		
37	G. Passzívák időbeli elhatárolások	0		16
38	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	1 093 633	0	245 183

Szombathely, 2024. augusztus 22.

Vas Megyei Temetkezési Kft.
9700 Szombathely, Ferenczy I. u. 1.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

VAS MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

9700 SZOMBATHELY, FERENCZY ISTVÁN U. 1.



Szombathely, Ferenczy I. u.1.

**Egyszerűsített 2024. I.félévi beszámoló
kiegészítő melléklete**

2024. június 30.

Készült: 2024. augusztus 22.

A beszámolót összeállította Szabó Erika mérlegképes könyvelő.
Regisztrációs szám: 179452

1. A vállalkozás ismertetése

A Társaság 2007. december 1-én kezdte meg tevékenységét Vas Megyei Önkormányzat Vagyonkezelő Kft. néven.

A Társaság fő tevékenysége: 9603 Temetkezés

A Társaság székhelye: 9700 Szombathely, Ferenczy István u. 1.

A Társaság neve 2012. július 27. napjától:

Vas Megyei Temetkezési Kft.

A Társaság jegyzett tőkéje:

3.000 e Ft

A Társaság tulajdonosa 2012. január 01. napjától a Magyar Állam, a tulajdonosi jogok gyakorlója az MNV Zrt volt.

Az 1528/2016. (IX.29.) Korm. határozattal módosított 1672/2013. (X.25.) Korm. határozat alapján 2017. július 10. napjától Szombathely MJV Önkormányzatának tulajdonába került a Szombathely 4877/3 hrsz-ú ingatlan (a társaság székhelye), valamint a Vas Megyei Temetkezési Kft. 100 %-os társasági részesedése.

Az új tulajdonos a Magyar Állammal kötött Megállapodásban, valamint a cégünkkel kötött Vagyonkezelési Szerződésben vállalta, hogy a társaságot a köztemetők kialakítása és fenntartása közfeladat ellátásának céljából kívánja használni, illetve működtetni, melyet 15 évig semmilyen jogcímen nem idegeníthet el.

A Társaság képviselőjére, cégjegyzésére jogosult:

Jancsóné Sárdi Katalin (9700 Szombathely, Benedek Elek u. 1.) önállóan

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgáló: Mérleg Könyvvezetői Korlátolt Felelősségű Társaság
Höfle László bejegyzett könyvvizsgáló
(002296 könyvvizsgálói regisztrációs szám)

Könyvvizsgálatért felszámított díj: 550 e Ft (egyéb díj 0 Ft).

Az éves beszámoló aláírására az ügyvezető jogosult.

2. Számviteli politika

a) Az elszámolás alapja

A könyvvizetés módja:

A Társaság kettős könyvvitelt vezető gazdálkodó szervezet, egyszerűsített éves beszámolót készít.

A mérleg a számviteli törvény 1. számú mellékletének „A” változata alapján készül.

A költségek könyvelése év közben elsődlegesen költségnemenként az 5-ös számlaosztály számláin történik, és év végén a mérlegkészítés előtt kerülnek átvezetésre a 8-as számlaosztály megfelelő számláira.

Választott, alkalmazott eredmény-elszámolási módszer: összköltség eljárással készülő eredménykimutatás „A” változata (Sztv. 2. sz. melléklet).

A zárómérleg elkészítésének időpontja: tárgyévet követő év március 01. napja.

Gazdasági év: megegyezik a naptári évvel.

A Társaság konszolidált beszámoló készítésére nem kötelezett.

Az éves beszámoló adatai - a megjegyzett kivételektől eltekintve – a táblázatok esetén ezer forintban értendők.

b) A számviteli politika főbb elemei

A Társaság a számviteli törvény és a könyvvizsgálatról szóló törvény előírásai szerint végzi tevékenységét.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrás értékelési szabályzatát.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a számviteli alapelvek (teljesség, valóság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) érvényesülését.

A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit. Ennek megfelelően jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkenő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát vagy 500 millió Ft-ot. A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredmény-kimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

Az értékvesztés elszámolása szempontjából fajlagosan kis értékűnek tekintjük azokat a készleteket, amelyek esetében készletcsoportonként (főkönyvi számlánként) az értékvesztés nem haladja meg a nyilvántartott érték 5 %-át.

Az adósok értékvesztése egyedileg kerül meghatározásra.

A valutás, devizás tételek mérleg fordulónapi értékelése során az összevont árfolyam különbség akkor minősül jelentősnek, ha annak összege meghaladja az 500 e Ft-ot. Ettől függetlenül, a számviteli törvény előírásai alapján 2021. évben is könyvelésre kerültek ezek a tételek (tényleges értékelési különbségek).

A piaci értéken történő értékelés elvei

- ha tartósan, azaz 2 éve és jelentősen, azaz 500 e Ft-tal eltér a könyv szerinti értéktől.

Az értékvesztés elszámolásának alapja

- piaci értékelés szerint.

Értékelési eljárások

- A vásárolt készleteket tényleges beszerzési áron értékeljük. Folyamatos mennyiségi nyilvántartást vezetünk. Az év végi értékelés a tényleges leltározott mennyiség alapján nyilvántartási áron történik.

- Követelések a ténylegesen elismertek alapján kerülnek értékelésre.

- Valós értékelést nem alkalmazunk.

Értékcsökkenés elszámolásának módja, gyakorisága

- Minden eszközre lineáris módon történik az elszámolás. A 200 e Ft egyedi beszerzési ár alatti tárgyi eszközök azonnal elszámolásra kerülnek.

- Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága: negyedévente.

Az ellenőrzés, önellenőrzés során jelentősebb összegű hibának minősül a mérleg főösszegének 2 százalékát meghaladó hiba. Az ezen összeget meghaladó hibák esetén azokat harmadik oszlopban kell bemutatni az éves beszámolóban ez előző évi adatok mellett.

c) Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen, halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

d) Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen, halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

e) Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság 2024. június 30-án 8.000 eFt befektetett pénzügyi eszközzel rendelkezett, melyből 4.000 e Ft részesedés, 2.000 e Ft részesedések értékhelyesbítése, valamint a befektetett pénzügyi eszközök között mutatjuk ki a részesedéssel érintett cég részére nyújtott tagi kölcsönt is, mely tartósan adott kölcsönként van nyilvántartva, 2.000 e Ft értékben.

A részesedéssel érintett cég: Kemenesaljai Kistelepülésekért Nonprofit Kft.

Székhely: 9700 Szombathely, Ferenczy István u. 1.

f) Készletek

A vásárolt készletek a vállalatnál súlyozott átlagáron vannak nyilvántartva. A befejezetlen termelés és a saját termelésű készletek közvetlen önköltségen kerülnek értékelésre. A közvetlen önköltség meghatározása a ténylegesen felmerült költségek alapján történik.

g) Értékpapírok

A forgóeszközök között kimutatott értékpapírok a mérlegben beszerzési áron kerülnek kimutatásra mindaddig, míg értékük tartósan nem csökken a nyilvántartási ár alá. Ekkor a tőzsdei értékpapírok az év utolsó közzétett tőzsdei árfolyamán kerülnek értékelésre.

h) Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyleteket az ügylet napján érvényes, az MNB által hivatalosan közzétett árfolyamon számítjuk át forintra.

A pénzügyi teljesítés és az ügylet felmerülésének időpontjában érvényes árfolyam különbözetéből adódó árfolyamnyereség vagy -veszteség az eredménykimutatásban kerül kimutatásra.

i) Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

j) Céltartalékok

k) Társasági adó

A társasági adó a tárgyévben érvényes adójogszabályok alapján kerül az eredménykimutatásban elszámolásra.

l) Hitelek, Kölcsönök

A hitelek a pénzügyi intézménnyel szemben fennálló kötelezettségeket, a kölcsönök az azon kívüli kötelezettségeket tartalmazzák.

ly) Változások a számviteli politikában

A Társaság számviteli politikája a jogszabályi változásokhoz, illetve a tulajdonosi elvárásokhoz lett igazítva, így a 2021. június 01. napjától módosított Számviteli politika van hatályban.

A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése: A számviteli alapelvektől való eltérést a 2024. I.félévi beszámoló nem tartalmaz.

3. Pénzügyi helyzet és likviditás

A Társaság pénzügyi helyzetét alapvetően a piaci pozíció határozza meg, melynek fő összetevői:

- a temető tulajdonos önkormányzatok temetőüzemeltetéssel kapcsolatos szabályozásai és a megkötött kegyeleti-közszolgáltatási-, illetve vagyongazdálkodási szerződések,
- a Társaság működési területén tevékenykedő vállalkozók magatartása és piaci részesedése.

A mérleg fordulónapja után nem történt olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a 2024. I. félévi beszámolót.

Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet

A saját tőke változását a következő táblázat szemlélteti:

<i>Megnevezés</i>	<i>2023.I.félév</i>	<i>2024.I.félév</i>	<i>Változás %</i>
Saját tőke	227.646	208.122	- 8,58

Vagyonösszetétel

Megnevezés	2023.06.30.	Megoszlás %	2024.06.30.	Megoszlás %
Befektetett eszköz	868.347	79,40	42.450	17,31
Forgóeszköz + aktív id. elhat.	225.286	20,60	202.733	82,69
Eszközök összesen:	1.093.633	100,0	245.183	100,0

A Kft vagyonösszetétele jelentősen változott az előző évhez képest. A korábbi években a befektetett eszközök között került kimutatásra a Szombathely MJV Önkormányzatával megkötött, 2017. december 01. napjától hatályos vagyonezelési szerződés értelmében az önkormányzat tulajdonát képező, cégünk részére vagyonezelésbe adott temetői és egyéb vagyon. 2024.04.29-én módosításra került az Üzemeltetési és kegyeleti közszolgáltatási szerződés, mely értelmében az üzemeltetésre átvett vagyon kikerült a tárgyi eszközök közül és azokat a Sztv. előírásai szerint elkülönítve tartjuk nyilván. A nyilvántartást a mindenkor hatályos „Az államháztartás számviteléről” szóló kormányrendeletben meghatározottaknak megfelelő bontásban vezetjük.

Tőkeösszetétel

Megnevezés	2023.I.félév	2024.I.félév
Saját tőke aránya	20,82 %	84,88 %
Saját tőke/összes forrás		
Saját tőke/jegyzett tőke	7588,20 %	6937,74 %
Befektetett eszközök fedezettsége	26,22 %	490,28 %
Saját tőke/befektetett eszközök		

Pénzügyi helyzet

A Társaság 2024. évi pénzügyi helyzetét az első félév során folyamatosan a stabilitás jellemezte. A cég az év folyamán a fizetőképességét folyamatosan meg tudta őrizni. A pénzügyi, likviditási helyzetet az alábbi legfontosabb mutatók jellemzik:

Megnevezés	2023.I.félév	2024.I.félév
Likviditási mutató I. Pénzeszközök + értékpapír /r.l. kötelezettség	737,76 %	509,81 %
Likviditási mutató II. Pénzeszköz+követelés+értékpapír /r.l. kötelezettség	752,99 %	529,44 %

A rövid lejáratú kötelezettségek a rendelkezésre álló likvid eszközökből teljes egészében kiegyenlíthetők.

Követelések megoszlása:

- Vevőkkel szembeni követelés 4.964 eFt
- Adó és egyéb köv. 0 eFt

A hosszú lejáratú kötelezettségek összege 828.995 eFt-ról 0 Ft-ra változott. Az Üzemeltetési és kegyeleti közszolgáltatási szerződés módosítása értelmében a tulajdonossal szembeni kötelezettség megszűnt.

A rövid lejáratú kötelezettség 37.045 eFt.

A rövid lejáratú kötelezettségek 36,78 %-át a szállítói tartozások teszik ki (ezek között nincs határidőn túli, és tartalmazza a nem számlázott szállítói tartozást is).

Jövedelmezőség alakulása

A számviteli törvény szerinti levezetéssel a Társaság 2024. I. félévi eredménye az alábbiak szerint alakult:

<i>Megnevezés/év</i>	<i>2023.I.félév</i>	<i>2024.I.félév</i>
Üzemi tevékenység eredménye	25.687	9.281
Pénzügyi műveletek eredménye	230	1.920
Adózás előtti eredmény	25.917	11.201
Társasági adó	2.333	1.008
Adózott eredmény	23.584	10.193

A táblázat adatai azt mutatják, hogy 2024. I.félévében mind az üzemi tevékenység eredménye, mind az adózott eredmény alacsonyabb az előző évinél, ami az alacsonyabb árbevétellel magyarázható.

4. Immateriális javak

A Társaság tulajdonában lévő immateriális javak alakulása (e Ft)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bruttó érték				
Szellemi termékek	6.700	0	0	6.700
Értékcsökkenés				
Immat. javak	5.529	222	0	5.751
Nettó érték	1.171	222	0	950

Az immateriális javak értékcsökkenésének elszámolási módja nem változott.

5. Tárgyi eszközök

2017. december 01. napjától Szombathely MJV Önkormányzata vagyonekezelési szerződést kötött cégünkkel. 2024.04.29-én az Üzemeltetési és kegyeleti közszolgáltatási szerződés módosítása értelmében az összes – az önkormányzat tulajdonát képező - temetői földterület, vagyontárgy, illetve a cégünk által használt telephely is kikerült a könyveinkből és azokat a Sztv. előírásai szerint elkülönítve tartjuk nyilván.

Vagyonkezelésbe kapott tárgyi eszközök alakulása (e Ft)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bruttó érték				
Földterület	702.645	0	702.645	0
Épület	69.456	0	69.456	0
Egyéb építmény	50.283	0	50.283	0
Kulturális javak	15.190	0	15.190	0
Kisértékű eszköz	56	0	56	0
Összes bruttó érték	837.631	0	837.631	0
Értéksökkenés				
Földterület	0	0	0	0
Épület	8.078	459	8.537	0
Egyéb építmény	7.742	499	8.241	0
Kulturális javak	0	0	0	0
Kisértékű eszköz	56	0	56	0
Összes értékcsökk.	15.876	958	16.834	0
Nettó érték	0			0

A Társaság tulajdonában lévő tárgyi eszközök alakulása (e Ft)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bruttó érték				
Földterület	0	0	0	0
Épület	9.287	0	0	9.287
Egyéb építmény	4.872	0	0	4.872
Idegen ing. v. beruh.	23.537	0	0	23.537
Műsz. gép, ber., jármű	109.370	266	0	109.636
Egyéb ber., f., jármű	18.658	85	0	18.743
Kisértékű eszközök	15.784	57	0	15.841
Bef. beruházások	0	0	0	0
Összes bruttó érték	181.508	408	0	181.916

Értékcsökkenés				
Földterület	0	0	0	0
Épület	2.206	61	0	2.267
Egyéb építmény	661	41	0	702
Idegen ing. v. beruh.	14.046	467	0	14.513
Műsz. gép, ber., jármű	100.027	1.211	0	101.238
Egyéb ber., f., jármű	13.404	449	0	13.853
Kisértékű eszközök	15.784	57	0	15.841
Bef. beruházások	0	0	0	0
Összes értékcsökk.	146.129	2.286	0	148.415
Nettó érték	39.725			33.500

A Szt. 94. § (1) bekezdés szerinti – környezet védelmét közvetlenül szolgáló – tárgyi eszköz nincs a tulajdonunkban.

6. Lízingelt eszközök

2024. június 30-án operatív lízingszerződés alapján cégünk egy VW Transporter típusú halottszállító autót lízingel.

7. Befektetések

Üzletrész 4.000 e Ft, értékhelyesbítése 2.000 e Ft, könyv szerinti érték 6.000 e Ft, 2.000 e Ft tartósan adott kölcsön.

Befektetett pénzügyi eszközeink értéke összesen 8.000 e Ft.

8. Készletek

A társaság készletei vásárolt készletekből valamint befejezetlen termelésből tevődnek össze. 2024. június 30-án a készletek értéke összesen 4.872 e Ft.

A Szt. 94. § (2) bekezdése szerinti veszélyes hulladék és környezetre káros anyag nincs a készleteink között.

9. Követelések

Megnevezés/év	2023.I.félév	2024.I.félév
Vevők	4.391	4.964
Adók	0	0
Egyéb követelések	1.994	2.308
Összesen	6.385	7.272

A követelések jelentős hányadát (68,3 %-át) a vevőkövetelések teszik ki.

10. Értékpapírok

A Társaság 2024. június 30-án 120.000 eFt 3 hónapra lekötött értékpapírral rendelkezett.

11. Saját tőke

A Társaság tőke tartalékot nem mutat ki mérlegében.

Eredménytartalékként az előző évek eredményét mutatja ki, melyet növel vagy csökkent az előző évi mérleg szerinti eredmény.

12. Lekötött tartalék

A Kft és a Szombathely Megyei Jogú Város között érvényben lévő Üzemeltetési és kegyeleti közszolgáltatási szerződés 2024.04.29-i módosítását követően a vagyonkezelőnek az általa kezelt vagyon után elszámolt értékcsökkenés összegének megfelelő értékben visszapótlási kötelezettsége már nem keletkezik.

13. Céltartalékok

A Társaság 2024. június 30-ig sem céltartalék képzést, sem céltartalék feloldást nem alkalmazott.

A Szt. 94. § (3) bekezdés szerinti környezetvédelmi kötelezettségünk sem áll fenn, így erre céltartalékot sem képeztünk.

14. Kötelezettségek

Megnevezés/év	2023.I.félév	2024.I.félév
Hosszú lejáratú	828.995	0
Rövid lejáratú	36.992	37.045
Összesen	865.987	37.045

2024. június 30-án fennálló hosszú lejáratú kötelezettségünk nincs, a vagyonkezelésbe kapott eszközök könyveinkből kikerültek így a tulajdonos felé fennálló kötelezettségünk is megszűnt.

A rövid lejáratú kötelezettségek legnagyobb hányadát a szállítói tartozások – ide értve a nem számlázott szállítói tartozást is - teszik ki, melyek között nincs lejárt. A többi rövid lejáratú kötelezettség jellemzően az adóhatóságok felé teljesítendő adókat, járulékokat, illetve a dolgozóknak kifizetendő bért foglalja magában.

15. Időbeli elhatárolások

Aktív és passzív időbeli elhatárolások

Az aktív és passzív időbeli elhatárolásokat a számviteli törvény előírásai szerint számoltuk el.

Az aktív időbeli elhatárolások összege 1.731 eFt, mely a hagyományos előre kifizetett biztosítási díjak összegét, illetve az operatív lízing alapján előre kifizetett díj elhatárolt részét tartalmazza.

Passzív időbeli elhatárolás 2024. június 30-án 16eFt volt.

16. Nettó árbevétel

Az eredménykimutatás adataiból látható, hogy a Társaság nettó árbevétele 2024. június 30-án az előző év hasonló időszakához viszonyítva 6,04 %-kal maradt alul.

Megnevezés/év	2023.I.félév	2024.I.félév
Temetésszolgáltatás árbevétele	169.771	157.697
Egyéb temetkezési bevétel (sírhely, műköüzem, stb.)	81.674	81.381
Összesen	254.445	239.078

17. Egyéb bevétel

Az egyéb bevételek között az alábbi tételek kerültek elszámolásra a tárgyévben:

- Kapott támogatás 50 %-a (vagyonkezelési szerződés alapján) 0 eFt
- ÉCS kivezetése, módosított szerződés következtében 16.833 eFt
- Egyéb különféle bevétel (biztosító kártérítése, egyéb bevételek) 1 eFt
- **Összesen: 16.834 eFt**

Az egyéb bevételek között tartjuk nyilván a Szombathely MJV Önkormányzattól visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, de 2024. I.félévben Társaságunk nem kapott ilyen jellegű támogatást.

18. Aktivált saját teljesítmények értéke

Aktivált saját teljesítmények értéke: -2.750 eFt

19. Költségek

Sorsz.	Megnevezés	2023.I.félév	2024.I.félév
01	Anyagköltség	40.251	43.730
02	Igénybe vett szolg. ktg.	23.040	26.022
03	Egyéb szolg.ktg- ei	3.885	3.948
04	ELÁBÉ	0	0
05	Közvetített szolgáltatás	24.816	26.584
I.	Anyagjell.ráford. (01-05)	91.992	100.284
06	Béreköltség	102.696	113.421
07	Személyi jellegű kifiz.	10.865	10.937
08	Bérbírlékok	11.088	12.068
II.	Személyi jell.ráf. (06-08)	124.649	136.426
III.	Értékcsökkenési leírás	5.511	3.442
IV.	Egyéb ráfordítások	3.953	3.728
V.	Pénzügyi műv. ráford.	23	0
	Összes ráfordítás	226.128	243.880

Az anyagjellegű ráfordítások között az anyagköltségek, igénybe vett és egyéb szolgáltatások költségei, valamint a közvetített szolgáltatások kerültek elszámolásra. Az anyagköltség tartalmazza többek között az energia, közüzemi költségek, tisztítószer, szerszámok, a felhasznált temetkezési kellékek költségét.

Az igénybe vett szolgáltatások között az év folyamán bérleti díjak, javítási-
karbantartási költségek, szállítási költségek, hulladékelszállítás költségei, őrzés-
védelem, posta- és telefonköltség, egyéb igénybevett szolgáltatások kerültek
elszámolásra.

Az egyéb szolgáltatások között mutatjuk ki a hatósági díjakat, illetékeket, perköltséget,
bankköltségeket.

A személyi jellegű ráfordítások tartalmazzák a munkavállalók, illetve a
felügyelőbizottság részére kifizetett jövedelmet, azok közterheit, illetve a különféle
költségtérítéseket, a reprezentációs költségeket, valamint a kifizetőt terhelő Szja-t.

Az egyéb ráfordítások jelentős hányadát a helyi önkormányzatoknak fizetendő
iparüzési- és gépjárműadó, illetve a költségvetésnek fizetendő innovációs járulék,
cégautóadó teszi ki.

20. Pénzügyi műveletek eredménye

Megnevezés/év	2023.I.félév	2024.I.félév
Pénzügyi műveletek bevételei	253	1.920
Pénzügyi műveletek ráfordításai	23	0
Pénzügyi műveletek eredménye	230	1.920

21. Adózás

A számviteli és az adózás alapjául szolgáló eredmény levezetése:

Megnevezés/év	2023.I.félév	2024.I.félév
Adózás előtti eredmény	25.917	11.201
Társasági adó alapja	25.917	11.201
Társasági adó	2.333	1.008
Adózott eredmény	23.584	10.193

A 2024. első félév eredményét befolyásoló tényezők: a temetésszám 69-el maradt el a
2023. első félévéhez képest, ez teljes egészében a községi telephely elvesztésének
tudható be. A költségeinket a folyamatos áremelések miatt nem tudtuk csökkenteni.

22. Részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal folytatott tranzakciók

A Kemenesaljai Kistelepülésekért Nonprofit Kft.-vel (mely 100 %-ban cégünk
tulajdona) semminemű tranzakciót nem folytattunk 2024. első félévben.

23. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek

A Társaságnak nincsenek függő kötelezettségei.

24. Bér- és létszámadatok

A Társaságnál 3 tagú Felügyelő Bizottság látja el az ügyvezetés ellenőrzését.

Béreköltségként kimutatásra került 40 fő teljes munkaidős és 8 fő részmunkaidős munkavállaló részére kifizetett munkabér.

<i>Megnevezés</i>	<i>2023.I.félév</i>	<i>2024.I.félév</i>
Statisztikai létszám	52 fő	52 fő
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	124.649	136.426
ebből		
Béreköltség	102.696	113.421
Személyi jellegű egyéb kifizetések	10.865	10.937
Bérfelrakások	11.088	12.068

Szombathely, 2024. augusztus 22.



Jancsóné Sárdi Katalin
ügyvezető

**Vas Megyei Temetkezési Kft.
9700 Szombathely, Ferenczy I. u. 1.**

Főkönyvi kivonat

2024

Devizanem: HUF

Hónap: 0 - 08 (Időszaki)		Forgalom		Egyenleg	
Szla.	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1,291,439,993	1,128,989,826	162,450,167	0
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	6,700,400	5,750,723	949,677	0
113	Szellemi termékek	6,700,400	5,750,723	949,677	0
1131	Szellemi termékek	6,700,400	0	6,700,400	0
1139	Szellemi termékek terv szerinti écs.	0	5,750,723	0	5,750,723
12	INGATLANOK, KAPCS. VAGYONI ÉRT. JOGOK	876,857,138	856,644,419	20,212,719	0
121	Földterület	702,645,053	702,645,053	0	0
1211	Vagyonkezelésbe kapott földterület	702,645,053	702,645,053	0	0
12111	Vagyonkezelésbe kapott földterület	702,645,053	702,645,053	0	0
123	Épületek,épületrészek,tulajdoni hányadok	87,278,997	80,259,767	7,019,230	0
1231	Épületek	78,742,149	69,455,525	9,286,624	0
12311	Vagyonkezelésbe kapott épületek	69,455,525	69,455,525	0	0
12312	Épületek	9,286,624	0	9,286,624	0
1239	Épületek terv szerinti értékcsökkenése	8,536,848	10,804,242	0	2,267,394
12391	V.kezelésbe kapott épületek terv sz.écs	8,536,848	8,536,848	0	0
12392	Épületek terv szerinti écs.	0	2,267,394	0	2,267,394
124	Idegen ingatlanon végzett beruházás	23,536,913	14,512,794	9,024,119	0
1241	Idegen ingatlanon végzett beruházás	23,536,913	0	23,536,913	0
1249	Idegen ingatlanon v. beruh terv sz. écs.	0	14,512,794	0	14,512,794
125	Egyéb építmények	63,396,175	59,226,805	4,169,370	0
1251	Egyéb építmények	55,155,384	50,283,509	4,871,875	0
12511	V.kezelésbe kapott egyéb építmények	50,283,509	50,283,509	0	0
12512	Egyéb építmények	2,673,048	0	2,673,048	0
12513	Parkosítás	2,198,827	0	2,198,827	0
1259	Egyéb építmények terv szerinti écs.	8,240,791	8,943,296	0	702,505
12591	V.kezelésbe kapott egyéb építm.t.sz.écs	8,240,791	8,240,794	0	3
12592	Egyéb építmények terv szerinti écs	0	464,198	0	464,198
12593	Parkosítás terv szerinti écs	0	238,304	0	238,304
13	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	109,635,707	101,238,037	8,397,670	0
131	Termelő gépek, berendezések, gyártóeszk.	36,882,336	30,903,865	5,978,471	0
1311	Termelő gépek, berendezések, gyártóeszk.	36,882,336	0	36,882,336	0
1319	Termelő gépek, berendezések terv sz. écs	0	30,903,865	0	30,903,865
132	Termelésben résztvevő járművek	68,061,780	65,660,996	2,400,784	0
1321	Termelésben résztvevő járművek	68,061,780	0	68,061,780	0
1329	Termelésben résztv.járművek terv sz.écs	0	65,660,996	0	65,660,996
133	Temetésfelszerelési tárgyak	4,691,591	4,673,176	18,415	0
1331	Temetésfelszerelési tárgyak	4,691,591	0	4,691,591	0
1339	Temetésfelsz. tárgyak terv szerinti écs.	0	4,673,176	0	4,673,176
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZ., JÁRMŰVEK	49,862,355	44,972,254	4,890,101	0
141	Nem termelő gépek, berend.,felsz.,járm.	12,910,181	8,230,598	4,679,583	0
1411	Nem termelő gépek,berend.,felsz.,járm.	12,910,181	1	12,910,180	0
14111	Nem termelő gépek, berend., felsz. járm.	12,910,180	0	12,910,180	0
14112	Vagyonkezelésbe kapott gépek	1	1	0	0
1419	Nem termelő gépek, berend. terv sz. écs.	0	8,230,597	0	8,230,597
14191	Nem termelő gépek, berend. terv sz.écs	0	8,230,597	0	8,230,597
143	Egyéb szerszámok és felszerelések	3,548,227	3,252,442	295,785	0
1431	Egyéb szerszámok és felszerelések	3,548,227	0	3,548,227	0
1439	Egyéb szerszámok és felsz. terv sz. écs	0	3,252,442	0	3,252,442
144	Kisértékű eszközök	15,928,607	16,013,874	0	85,267
1441	Kisértékű eszközök	15,872,938	55,669	15,817,269	0
14411	Kisértékű eszközök	15,817,269	0	15,817,269	0
14412	Vagyonkezelésbe kapott kisértékű eszk.	55,669	55,669	0	0
1449	Kisértékű eszk. értékcsökk.	55,669	15,958,205	0	15,902,536
14491	Kisértékű eszközök terv sz. écs.	0	15,902,536	0	15,902,536
14492	V.kezelésbe k. kísért. eszk. t.sz. écs.	55,669	55,669	0	0
145	Kulturális javak	15,189,890	15,189,890	0	0
14511	Vagyonkezelésbe kapott kulturális javak	15,189,890	15,189,890	0	0
148	Szám.tech., irodai berend., felsz.	2,285,450	2,285,450	0	0
1481	Szám.tech., irodai berend., felsz.	2,285,450	0	2,285,450	0
14811	Szám.tech., irodai berend., felsz.	2,285,450	0	2,285,450	0

Hónap: 0 - 08 (Időszaki)		Forgalom		Egyenleg	
Szla.	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
1489	Szám.tech. irodai berend. terv sz. écs.	0	2,285,450	0	2,285,450
14891	Szám.t.,irodai ber.,felsz. terv sz. écs	0	2,285,450	0	2,285,450
15	BERUHÁZÁSOK	384,393	384,393	0	0
151	Befejezetlen beruházások	266,063	266,063	0	0
152	Kisértékű beruházások	118,330	118,330	0	0
16	BEFEKTETETT PÜ. ESZKÖZÖK, RÉSZESEDÉSEK	6,000,000	0	6,000,000	0
161	Tartós részesedés kapcs. vállalkozásban	6,000,000	0	6,000,000	0
17	ÉRTÉKPAPÍROK	240,000,000	120,000,000	120,000,000	0
19	TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖNÖK	2,000,000	0	2,000,000	0
191	Tartósan adott kölcsön kapcs. váll.	2,000,000	0	2,000,000	0
2	KÉSZLETEK	15,315,778	10,443,405	4,872,373	0
21	ANYAGOK	10,369,778	5,497,405	4,872,373	0
211	Temetésszolgáltatási anyagok	10,369,778	5,497,405	4,872,373	0
22	ANYAGOK	2,196,000	2,196,000	0	0
225	Vegyes anyagok	2,196,000	2,196,000	0	0
25	KÉSZTERMÉKEK	2,750,000	2,750,000	0	0
251	Késztermékek	2,750,000	2,750,000	0	0
3	KÖVETELÉSEK,PÉNZÜGYI ESZK,AKTÍV IDŐB.ELH	1,425,694,208	1,347,833,248	77,860,960	0
31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLL.- SZOLGÁLTATÁSBÓL	323,831,726	318,867,955	4,963,771	0
311	Belföldi követelések	323,831,726	318,867,955	4,963,771	0
32	KÖVETELÉSEK KAPCS.VÁLLALKOZÁSSAL SZEMBEN	1,274,344	0	1,274,344	0
321	Követelések kapcs. vállalk. szemben	1,274,344	0	1,274,344	0
35	ADOTT ELŐLEGEK	228,531	80,500	148,031	0
352	Beruházásokra adott előlegek	148,031	0	148,031	0
354	Adott előlegek egyéb	80,500	80,500	0	0
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	2,005,824	1,119,609	886,215	0
361	Munkavállalókkal szembeni követelés	942,500	520,000	422,500	0
3612	Fizetési előlegek	800,000	500,000	300,000	0
3613	Egyéb követelés munkavállalókkal szemben	97,500	0	97,500	0
3614	Beszerzési előlegek	45,000	20,000	25,000	0
365	Egyéb követelések	150,000	0	150,000	0
3653	Más vállalkozásnak adott kölcsön	150,000	0	150,000	0
368	Különféle egyéb követelések	913,324	599,609	313,715	0
3681	Különféle egyéb követelések	70,091	70,091	0	0
3683	Áfa egyéb	29,245	29,245	0	0
3685	Eltérő időszaki levonható áfa	328,758	15,043	313,715	0
3686	Pénzforgalmi áfa követelés átvezetés	194,995	194,995	0	0
3689	Adott előleg átvezetési számla	290,235	290,235	0	0
38	PÉNZESZKÖZÖK	1,096,622,955	1,027,765,185	68,857,771	0
381	Pénztár	240,008,119	238,058,744	1,949,375	0
3811	Pénztár 1 Szombathely	60,787,445	60,239,095	548,350	0
3812	Pénztár 2 Szombathely	72,448,223	72,159,833	288,390	0
3813	Pénztár 3 Szombathely	86,978,971	85,879,036	1,099,935	0
3814	Pénztár Körmend	19,793,480	19,780,780	12,700	0
382	Valuta pénztár	392,652	0	392,652	0
384	Elszámolási betétszámla	605,257,753	559,958,443	45,299,309	0
3841	Elszámolási betétszla Raiffeisen	226,495,572	216,345,486	10,150,085	0
3842	Elszámolási betétszámla OTP	378,762,181	343,612,957	35,149,224	0
385	Devizaszámla Raiffeisen	21,239,431	22,997	21,216,434	0
389	Átvezetési számla	229,725,000	229,725,000	0	0
39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	1,730,828	0	1,730,828	0
392	Költségek, ráfordítások aktív időbeli e.	1,730,828	0	1,730,828	0
4	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	2,515,066,806	2,750,057,718	0	234,990,911
41	SAJÁT TÖKE	2,500,934	200,429,729	0	197,928,795
411	Jegyzett tőke	0	3,000,000	0	3,000,000
413	Eredménytartalék	0	192,928,798	0	192,928,798
417	Értékelési tartalék	0	1,999,997	0	1,999,997
4172	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	1,999,997	0	1,999,997
419	Adózott eredmény	2,500,934	2,500,934	0	0
43	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	854,462,955	854,462,955	0	0
432	Vagyonkezelésbe vett eszközök	854,462,955	854,462,955	0	0
4321	Vagyonkezelésbe vett eszközök	854,462,955	854,462,955	0	0
44	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	119,881,278	133,506,048	0	13,624,770
442	Belföldi szállítók	119,881,278	133,506,048	0	13,624,770

Hónap: 0 - 08 (Időszaki)		Forgalom		Egyenleg	
Szla.	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
46	EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	97,199,849	107,324,510	0	10,124,661
461	Eredményt terhelő adók	914,000	2,784,000	0	1,870,000
4611	Társasági adó tárgyév	914,000	2,784,000	0	1,870,000
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	19,854,000	23,061,816	0	3,207,816
4621	Munkáltatói levont szja	0	16,831,436	0	16,831,436
4622	Kifizetői szja	0	154,800	0	154,800
4623	Béren kívüli juttatás utáni Szja	0	921,571	0	921,571
4624	Kifizetőt terhelő juttatás utáni Szja	0	35,009	0	35,009
4629	Személyi jövedelem adó befizetése	19,854,000	5,119,000	14,735,000	0
46291	Munkáltatói levont szja befizetés	16,295,000	4,906,000	11,389,000	0
46292	Kifizetői szja befizetés	3,559,000	213,000	3,346,000	0
463	Költségvetési befizetési kötelezettségek	27,000	40,500	0	13,500
4639	Illeték előírás	27,000	40,500	0	13,500
463931	Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	27,000	40,500	0	13,500
466	Előzetesen felszámított ált.forgalmi adó	26,105,812	653,961	25,451,851	0
4661	Beszerezések Áfája	26,105,812	653,961	25,451,851	0
467	Fizetendő általános forgalmi adó	1,436,087	66,016,740	0	64,580,653
468	Áfa pénzügyi elszámolási számla	45,680,000	10,285,000	35,395,000	0
469	Önkormányzati adók elszámolási számla	3,182,950	4,482,493	0	1,299,543
4691	Iparüzési adó elszámolási számla	2,928,533	4,222,632	0	1,294,099
4693	Gépjárműadó elszámolási számla	251,167	259,861	0	8,694
4695	Építményadó elszámolási számla	3,250	0	3,250	0
47	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	165,853,958	179,182,743	0	13,328,785
471	Jövedelem elszámolási számla	123,233,232	131,279,304	0	8,046,072
473	Társadalombiztosítási kötelezettségek	34,515,000	39,614,283	0	5,099,283
4731	Nyugdíjbiztosítási alap járulékai	13,573,000	15,724,787	0	2,151,787
47313	Béren kívüli juttatás szocho	0	829,034	0	829,034
47316	Szociális hozzájárulási adó 19,5%	0	11,192,753	0	11,192,753
47319	Nyugdíjb. és szoc.ho. befizetése	13,573,000	3,703,000	9,870,000	0
473192	Szociális hozzájárulási adó befizetése	13,573,000	3,703,000	9,870,000	0
4733	Társadalombiztosítási ellátások	20,942,000	23,889,496	0	2,947,496
47331	Biztosított TB járuléka	0	18,419,091	0	18,419,091
47332	Biztosított TB jár. bef.	20,942,000	5,464,118	15,477,882	0
47333	Cégteher TB járulék	0	6,287	0	6,287
477	Egyéb befizetési kötelezettségek	6,632,603	6,521,603	111,000	0
4771	Innovációs járulék elszámolása	478,000	367,000	111,000	0
4772	SZép Kártya	6,154,603	6,154,603	0	0
479	Egyéb befizetési kötelezettségek	1,473,123	1,767,553	0	294,430
4793	Táppénz hozzájárulás	476,065	476,065	0	0
4799	Egyéb befizetési kötelezettségek	997,058	1,291,488	0	294,430
48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	10,214,717	10,198,617	16,100	0
482	Költségek, ráford. passzív időbeli elhat.	10,214,717	10,198,617	16,100	0
49	ÉVI MÉRLEG SZÁMLÁK	1,264,953,115	1,264,953,115	0	0
491	Nyitómérleg számla	1,264,953,115	1,264,953,115	0	0
5	KÖLTSÉGNEMEK	216,653,685	335,570	216,318,115	0
51	ANYAGKÖLTSÉG	44,065,631	335,570	43,730,061	0
511	Vásárolt anyagok költségei	33,811,483	335,570	33,475,913	0
5111	Alap-, segéd- és fenntartási anyagok ktge	23,095,104	16,100	23,079,004	0
5112	Energia, víz-, gáz-, fűtő- és tüzelőanyagok	5,453,838	319,470	5,134,368	0
51121	Villamosenergia költsége	2,813,465	52,487	2,760,978	0
51122	Víz- és csatornadíjak	681,481	85,444	596,037	0
51123	Gázdíjak	1,952,397	181,539	1,770,858	0
51125	Egyéb tüzelőanyag (fa, szén)	6,495	0	6,495	0
5113	Üzemanyag költség	4,722,951	0	4,722,951	0
5114	Nyomtatvány, irodaszer ktg-e	539,590	0	539,590	0
512	Egy éven belül elhaszn. anyag eszközök	1,248,559	0	1,248,559	0
5121	Vásárolt munkaruha, védőruha	1,248,559	0	1,248,559	0
513	Egyéb anyagköltség	9,005,589	0	9,005,589	0
5131	Tisztítószeres költségei	726,411	0	726,411	0
5139	Egyéb anyag költségek	8,279,178	0	8,279,178	0
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	26,022,228	0	26,022,228	0
521	Szállítási, rakodási költség	159,000	0	159,000	0
522	Bérleti díjak	3,004,790	0	3,004,790	0
523	Javítási, karbantartási költségek	6,141,158	0	6,141,158	0

Hónap: 0 - 08 (Időszaki)		Forgalom		Egyenleg	
Szla.	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
5232	Javítás, karbantartás egyéb	6,141,158	0	6,141,158	0
524	Hirdetés, reklám-propaganda költség	325,037	0	325,037	0
525	Oktatási, továbbképzési költségek	19,900	0	19,900	0
527	Postai, távközlési költségek	655,759	0	655,759	0
528	Szakkönyv, folyóirat, napilap beszerzés	11,991	0	11,991	0
529	Egyéb igénybevevett szolgáltatások ktg-ei	15,704,593	0	15,704,593	0
5294	Érdekvédelmi szervezetek tagdíja	362,800	0	362,800	0
5295	Foglalkozás eü. szolgálat díja	238,000	0	238,000	0
5296	Köztisztasági díjak (szemétsz., csatorna)	2,557,866	0	2,557,866	0
5298	Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	8,329,800	0	8,329,800	0
5299	Egyéb igénybe vett szolgáltatás	4,216,127	0	4,216,127	0
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	3,947,626	0	3,947,626	0
531	Hatósági igazgatási díjak (illetékek)	6,000	0	6,000	0
5314	Hatósági díjak	6,000	0	6,000	0
532	Pénzügyi szolg-i díjak, bankköltségek	2,344,857	0	2,344,857	0
533	Biztosítási díjak	1,596,769	0	1,596,769	0
54	BÉRKÖLTSÉG	113,421,121	0	113,421,121	0
541	Munkavállalók munkabér költsége	111,843,121	0	111,843,121	0
542	Megbízási díj bérköltség terhére	528,000	0	528,000	0
543	Tisztviselők juttatása	870,000	0	870,000	0
544	Egyszerűsített fogl. bérköltsége	180,000	0	180,000	0
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	10,936,976	0	10,936,976	0
551	Személyi jellegű kifizetések	3,491,332	0	3,491,332	0
5511	Betegszabadság	1,799,866	0	1,799,866	0
5512	Munkáltatót terhelő táppénz	476,065	0	476,065	0
5514	Saját gépkocsi használat ktg-térítése	291,764	0	291,764	0
5515	Munkabajjárás költségtérítése	923,637	0	923,637	0
5522	SZÉP kártya	6,154,603	0	6,154,603	0
55221	SZÉP kártya értékhatár feletti	10,820	0	10,820	0
552211	SZÉP szálláshely szolgáltatás éh. felett	10,820	0	10,820	0
55222	SZÉP kártya értékhatáron belüli	6,143,783	0	6,143,783	0
552221	SZÉP kártya szálláshely szolgáltatás	6,143,783	0	6,143,783	0
554	Egyéb személyi jellegű kifizetések	259,556	0	259,556	0
557	Kifizetőt terhelő Szja	956,580	0	956,580	0
5571	Kifizetőt terhelő juttatások utáni Szja	956,580	0	956,580	0
559	Egyéb személyi jellegű kifizetések	74,905	0	74,905	0
56	BÉRJÁRULÉKOK	12,067,692	0	12,067,692	0
561	Társadalombiztosítási járulék	12,027,192	0	12,027,192	0
5611	Szociális hozzájárulási adó	11,192,753	0	11,192,753	0
5613	Béren kívüli juttatás szocho	829,034	0	829,034	0
5614	Cégteher TB járulék	5,405	0	5,405	0
567	Közteherjegy	40,500	0	40,500	0
57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	3,442,411	0	3,442,411	0
571	Terv szerinti értékcsökkenés lineáris	3,324,081	0	3,324,081	0
572	Terv szerinti egyösszegű (kisértékűek)	118,330	0	118,330	0
58	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	2,750,000	0	2,750,000	0
581	Saját term. készletek állományváltozása	2,750,000	0	2,750,000	0
5812	Urnafal befejezetlen term. áll.vált.	2,750,000	0	2,750,000	0
8	AZ ÉRTÉKESÍTÉS ÖNKÖLTS. ÉS RÁFORDÍTÁSOK	31,320,689	0	31,320,689	0
81	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	26,583,797	0	26,583,797	0
815	Eladott (közvetített) szolg. értéke	26,583,797	0	26,583,797	0
8151	Közv. szolg. (hamvasztás, sírkö, vésés)	25,713,175	0	25,713,175	0
8153	Szerzői jogdíj ravatalnál (Artisjus)	870,622	0	870,622	0
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	3,728,892	0	3,728,892	0
863	Az üzleti évhez kapcs. ráfordítások	49,373	0	49,373	0
8632	Bírság, kötbér, kés.kamat, kártérítés	49,373	0	49,373	0
867	Adók, illetékek, hozzájárulások	3,658,867	0	3,658,867	0
8671	Állami ktgvetéssel elsz.adók,illetékek	5,000	0	5,000	0
86719	Egyéb ktgvetéssel elsz. adók, illetékek	5,000	0	5,000	0
8672	Önkormányzattal elsz. adók, illetékek	3,653,867	0	3,653,867	0
86721	Iparüzési adók	3,402,700	0	3,402,700	0
867211	Iparüzési adó Szombathely	3,013,400	0	3,013,400	0
867212	Iparüzési adó Körmend	358,800	0	358,800	0
867215	Iparüzési adó Csepreg	30,500	0	30,500	0

Hónap: 0 - 08 (Időszaki)		Forgalom		Egyenleg	
Szla.	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
86723	Gépjárműadó	251,167	0	251,167	0
869	Különféle egyéb ráfordítások	20,652	0	20,652	0
8694	Kerekítési különbözet egyéb ráfordítás	649	0	649	0
8698	Közhasznú szervezetnek fizetett támogatá	20,000	0	20,000	0
8699	Egyéb ráfordítások	3	0	3	0
89	NYERESÉGET TERHELŐ ADÓK	1,008,000	0	1,008,000	0
891	Társasági adó	1,008,000	0	1,008,000	0
9	AZ ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE, BEVÉTELEK	5,318,797	263,150,189	0	257,831,392
91	BELFÖLDI ÉRKÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	5,318,797	244,396,739	0	239,077,942
911	Belföldi szolgáltatás árbevétele	4,134,040	161,831,303	0	157,697,263
9111	Temetésszolg.,halottszállítás, sírgond.	4,134,040	161,831,303	0	157,697,263
912	Műköves munkák árbevétele	38,490	14,161,186	0	14,122,696
913	Eladott szolgáltatások árbevétele	651,937	38,803,575	0	38,151,638
9131	Önkormányzatot illető bev.(sírhely,egyéb	42,000	786,000	0	744,000
91311	Sírhely értékesítés árbevétele	24,000	432,000	0	408,000
91315	Ravatalhasználat árbevétele	12,000	228,000	0	216,000
91317	Temetőfennt.hj., szemétszáll. árbev.	6,000	126,000	0	120,000
9132	Közv.szolg.ár.(hamv.,sírkő,vésés)	591,937	36,523,575	0	35,931,638
9133	Szerzői jogdíj ravatalnál (Artisjus)	18,000	1,494,000	0	1,476,000
915	Temetőüzemeltetés, fenntartás árbevétele	494,330	29,329,475	0	28,835,145
916	Egyéb szolgáltatás árbevétele	0	271,200	0	271,200
96	EGYÉB BEVÉTELEK	0	16,834,043	0	16,834,043
961	Ért.immat. javak, tárgyi eszk.bevétele	0	16,833,308	0	16,833,308
9611	Értékesített tárgyi eszközök bevétele	0	16,833,308	0	16,833,308
969	Különféle egyéb bevételek	0	735	0	735
9694	Kerekítési különbözet egyéb bevételeként	0	735	0	735
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	1,919,406	0	1,919,406
974	Egyéb kapott kamatok,kamatjell.bevételek	0	1,881,445	0	1,881,445
9744	Kamatbevétel pénzüintézettől	0	1,881,445	0	1,881,445
976	Átváltási, átértékelésk. árf. nyereség	0	37,962	0	37,962
9762	Árfolyam különbözet	0	37,962	0	37,962
	1 - 4 számlaosztályok összesen	5,247,516,785	5,237,324,197	10,192,588	
	5 - 9 számlaosztályok összesen	253,293,171	263,485,759		10,192,588
	1 - 9 számlaosztályok összesen	5,500,809,956	5,500,809,956		

2/augusztus 28./2024. sz. FEB határozat:

A Vas Megyei Temetkezési Kft. (9700 Szombathely, Ferenczy István u. 1., Cg. 18-09-107574) Felügyelő Bizottsága megtárgyalta a Vas Megyei Temetkezési Kft. 2024. I.félévi egyszerűsített beszámolóját 10.193 eFt adózott eredménnyel (nyereség) és 245.183 eFt mérlegfőösszeggel, és azt egyhangúlag elfogadta és a tulajdonos felé elfogadásra javasolja.

3/augusztus 28./2024. sz. FEB határozat:

A Vas Megyei Temetkezési Kft. (9700 Szombathely, Ferenczy István u. 1., Cg. 18-09-107574) Felügyelő Bizottsága megtárgyalta az ügyvezetés könyvvizsgáló személyére tett javaslatát, azt egyhangúlag elfogadta és a tulajdonos felé elfogadásra javasolja.

Szombathely, 2024. augusztus 28.