

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

Statisztikai számjele

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

Cégjegyzék száma

Vas Megyei Temetkezési Kft. a vállalkozás megnevezése

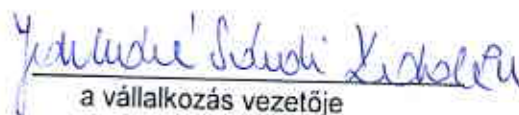
9700 Szombathely, Ferenczy István u. 1., 94/314-082 a vállalkozás címe, telefonszáma

2021.I.félévi beszámoló.

## Egyszerűsített éves beszámoló

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

Szombathely, 2021. augusztus 17.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Vas Megyei Temetkezési Kft

Statistikai számjelle: 14125979960311318

Cégjegyzék száma: 18-09-107574

Beszámolási időszak: 2021. I.félév

Fordulónap: 2021. június 30.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	2020. I.félév	Előző év(ek) módosításai	2021.I.félév
a	b	c	d	
1	<b>A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)</b>			
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	880 643	0	882 449
3	2. sorból Immateriális javak érték helyesbítése	3 518		2 849
4	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>			
5	4. sorból Tárgyi eszközök érték helyesbítése	869 725		872 200
6	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	7 400		7 400
7	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	<b>B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)</b>	83 583	0	191 251
10	<b>I. KÉSZLETEK</b>	2 293		1 184
11	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	4 269		5 295
12	11. sorból Követelések értékelési különbözete			
13	11. sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14	<b>III. ÉRTÉKPAPIROK</b>			
15	14. sorból Értékpapírok értékelési különbözete			
16	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>			
17	<b>C. Aktiv időbeli elhatárolások</b>	77 021		184 772
18	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+17. sor)</b>	28 696		68
		<b>992 922</b>	<b>0</b>	<b>1 073 768</b>

Források (passzívák)

19	<b>D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)</b>	140 384	0	207 518
20	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	3 000		3 000
21	Va Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22	<b>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>			
23	<b>III. TŐKETARTALÉK</b>			
24	<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	109 813		170 623
25	<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>	0		0
26	<b>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</b>	2 000		2 000
27	Ebből: Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0		0
28	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka	2 000		2 000
29	<b>VII. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	25 571		31 895
30	<b>E. Céltartalékok</b>			
31	<b>F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)</b>	852 538	0	866 250
32	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>			
33	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	814 272		829 180
34	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	38 266		37 070
35	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	<b>G. Passzívák időbeli elhatárolások</b>	0		0
38	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)</b>	992 922	0	1 073 768

Szombathely, 2021. augusztus 17.

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

*János Csudai Kobler*  
a vállalkozás vezetője  
(képviselet)

Vas Megyei Temetkezési Kft

Statistikai számjеле: 14125979960311318

Cégjegyzék száma: 18-09-107574

Beszámolási időszak: 2021. I.félév

Fordulónap: 2021. június 30.

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS  
(összköltség eljárással)

(1)

EZER HUF				
Sorszám	A tétel megnevezése	2020.I.félév	Előző év(ek) módosításai	2021.I.félév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	185 846		229 389
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	-477		-227
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	28 915		11 887
4	Ebből: visszaírt értékvesztés			0
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	76 088		87 438
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	97 429		104 738
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	9 372		8 580
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	3 285		4 822
9	Ebből: értékvesztés			0
10	A. ÜZEMI (üzleti)TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE(±II+III-IV-V-VI-VII)	28 110	0	35 471
11	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	2		4
12	Ebből: értékelési különbözet			
13	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	12		426
14	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-10	0	-422
15	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ( ±A±B)	28 100	0	35 049
16	X. Adófizetési kötelezettség	2 529		3 154
17	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	25 571	0	31 895

Szombathely, 2021. augusztus 17.

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

*Jankó Sándor Koles*

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**VAS MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT**

**9700 SZOMBATHELY, FERENCZY ISTVÁN U. 1.**



**Egyszerűsített 2021. I.félévi beszámoló  
kiegészítő melléklete**

**2021. június 30.**

Készült: 2021. augusztus 17.

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 könyvvizgálatra kötelezett.

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

Könyvvizgálatért felszámított díj: 300 e Ft (egyéb díj 0 Ft).

Az éves beszámoló aláírására az ügyvezető jogosult.

## **2. Számviteli politika**

### a) Az elszámolás alapja

#### A könyvvézetés 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, valódiság, 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-csökkentő 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 különbözet 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 különbözetek).

*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 2021. június 30-án 7.400 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, 1.400 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 2017. február 20. napjától módosított Számviteli politika van hatályban.

A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése: A számviteli alapelvektől való eltérést a 2021. 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 vagyonkezelési szerződések,
- a Társaság működési területén tevékenykedő vállalkozók magatartása és piaci részesedése.

A mérleg fordulónapja után nem történt olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a 2021. I. félévi beszámolót.

### **Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet**

A saját tőke változását a következő táblázat szemlélteti:

<i>Megnevezés</i>	<i>2020.I.félév</i>	<i>2021.I.félév</i>	<i>Változás %</i>
Saját tőke	140.384	207.518	+47,82

### Vagyonösszetétel

Megnevezés	2020.06.30.	Megoszlás %	2021.06.30.	Megoszlás %
Befektetett eszköz	880.643	88,69	882.449	82,18
Forgóeszköz + aktív id. elhat.	112.279	11,31	191.319	17,82
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>992.922</b>	<b>100,0</b>	<b>1.073.768</b>	<b>100,0</b>

A Kft vagyonösszetételének változása elhanyagolható. A befektetett eszközök között kerül 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.

### Tőkeösszetétel

Megnevezés	2020.I.félév	2021.I.félév
Saját tőke aránya	14,13 %	19,33 %
Saját tőke/összes forrás	4679 %	6917 %
Befektetett eszközök fedezettsége	15,94 %	23,52 %
Saját tőke/befektetett eszközök		

### Pénzügyi helyzet

A Társaság 2021. 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	2020.I.félév	2021.I.félév
Likviditási mutató I. Pénzeszközök + értékpapír /r.l. kötelezettség	201,28%	498,44 %
Likviditási mutató II. Pénzeszköz+követelés+értékpapír /r.l. kötelezettség	212,43 %	512,72 %

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

Követelések megoszlása:

- Vevőkkel szembeni követelés 4.700 eFt
- Adó és egyéb köv. 595 eFt

A hosszú lejáratú kötelezettségek összege 829.180 eFt, mely teljes egészében a vagyonekezelte eszközök forrása, tulajdonossal szembeni kötelezettség.

A rövid lejáratú kötelezettség 37.070 eFt.

A rövid lejáratú kötelezettségek 44,19 %-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 2021. I.félévi eredménye az alábbiak szerint alakult:

<i>Megnevezés/év</i>	<i>2020.I.félév</i>	<i>2021.I.félév</i>
Üzemi tevékenység eredménye	28.110	35.471
Pénzügyi műveletek eredménye	-10	-422
Adózás előtti eredmény	28.100	35.049
Társasági adó	2.529	3.154
Adózott eredmény	25.571	31.895

A táblázat adatai azt mutatják, hogy 2021. I.félévében mind az üzemi tevékenység eredménye, mind az adózott eredmény magasabb az előző évinél.

**4. Immateriális javak**

***A Társaság tulajdonában lévő immateriális javak alakulása (e Ft)***

<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
<b>Bruttó érték</b>				
Szellemi termékek	6.819	0	0	6.819
<b>Értékcsökkenés</b>				
Immat. javak	3.301	669	0	3.970
<b>Nettó érték</b>	<b>3.518</b>	<b>669</b>	<b>0</b>	<b>2.849</b>

Az immateriális javak értékcsökkenésének elszámolási módja nem változott.

## 5. Tárgyi eszközök

2017. december 01. napjától Szombathely MJV Önkormányzata vagyonkezelési szerződést kötött cégünkkel. Ennek értelmében e naptól kezdve az összes – az önkormányzat tulajdonát képező - temetői földterület, vagyontárgy, illetve a cégünk által használt telephely is a mi könyveinkben van nyilvántartva. Ennek alakulását a kiegészítő mellékletben külön is kimutatjuk.

### *Vagyonkezelésbe kapott tárgyi eszközök alakulása (e Ft)*

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
<b>Bruttó érték</b>				
Földterület	702.830	0	0	702.830
Épület	66.232	0	0	66.232
Egyéb építmény	50.283	0	0	50.283
Kulturális javak	15.190	0	0	15.190
<b>Összes bruttó érték</b>	<b>834.535</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>834.535</b>
<b>Értékcsökkenés</b>				
Földterület	0	0	0	0
Épület	4.086	657	0	4.743
Egyéb építmény	3.217	748	0	3.965
Kulturális javak	0	0	0	0
<b>Összes értékcsökk.</b>	<b>7.303</b>	<b>1.405</b>	<b>0</b>	<b>8.708</b>
<b>Nettó érték</b>	<b>827.233</b>			<b>825.827</b>

### *A Társaság tulajdonában lévő tárgyi eszközök alakulása (e Ft)*

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
<b>Bruttó érték</b>				
Földterület	0	0	0	0
Épület	9.650	0	0	9.650
Egyéb építmény	6.308	0	0	6.308
Idegen ing. v. beruh.	23.537	0	0	23.537
Műsz. gép, ber., jármű	118.483	0	0	118.483
Egyéb ber., f., jármű	20.646	0	0	20.646
Kisértékű eszközök	14.159	878	0	15.037
Bef. beruházások	163	878	1.041	0
<b>Összes bruttó érték</b>	<b>192.946</b>	<b>1.756</b>	<b>1.041</b>	<b>193.661</b>

<b>Értékcsökkenés</b>				
Földterület	0	0	0	0
Épület	2.013	92	0	2.105
Egyéb építmény	825	83	0	908
Idegen ing. v. beruh.	9.809	700	0	10.509
Műsz. gép, ber., jármű	94.979	3.863	0	98.842
Egyéb ber., f., jármű	18.660	1.227	0	19.887
Kisértékű eszközök	14.159	878	0	15.037
Bef. beruházások	0	0	0	0
<b>Összes értékcsökk.</b>	<b>140.445</b>	<b>6.843</b>	<b>0</b>	<b>147.288</b>
<b>Nettó érték</b>	<b>52.501</b>			<b>46.373</b>

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

## **6. Lízingelt eszközök**

2021. június 30-án lízing kötelezettségünk nem állt fenn.

## **7. Befektetések**

Üzletrész 4.000 e Ft, értékhelyesbítése 2.000 e Ft, könyv szerinti érték 6.000 e Ft, 1.400 e Ft tartósan adott kölcsön.

Befektetett pénzügyi eszközeink értéke összesen 7.400 e Ft.

## **8. Készletek**

A társaság készletei vásárolt készletekből valamint befejezetlen termelésből tevődnek össze. 2021. június 30-án a készletek értéke összesen 1.185 e Ft.

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

## **9. Követelések**

<b>Megnevezés/év</b>	<b>2020.I.félév</b>	<b>2021.I.félév</b>
Vevők	4.237	4.700
Adók	0	0
Egyéb követelések	31	595
<b>Összesen</b>	<b>4.268</b>	<b>5.295</b>

A követelések jelentős hányadát (88,76 %-át) a vevőkövetelések teszik ki.

## **10. Értékpapírok**

A Társaság 2021. június 30-án értékpapírral nem rendelkezett.

## **11. Saját tőke**

A Társaság tőke- és lekötött tartalékot nem mutat ki mérlegében.

Eredménytartálékként 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 vagyionkezelési szerződés értelmében a vagyionkezelő köteles az általa kezelt vagyon után elszámolt értékcsökkenés összegének megfelelő értékben karbantartani és pótolni az eszközállományt. Ezen összeget lekötött tartalékba kell helyezni .

## **13. Céltartalékok**

A Társaság 2021. 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	2020.I.félév	2021.I.félév
Hosszú lejáratú	814.272	829.180
Rövid lejáratú	38.266	37.070
<b>Összesen</b>	<b>852.538</b>	<b>866.250</b>

2021. június 30-án fennálló hosszú lejáratú kötelezettségünk 829.180 eFt, mely teljes egészében a vagyonkezelésbe kapott eszközök könyveinkben történő rögzítéséből eredő, a tulajdonos felé fennálló kötelezettség.

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 68 eFt, mely a hagyományos előre kifizetett biztosítási díjak összegét tartalmazza

Passzív időbeli elhatárolás 2021. június 30-án nem volt.

## 16. Nettó árbevétel

Az eredménykimutatás adataiból látható, hogy a Társaság nettó árbevétele 2021. június 30-án az előző év hasonló időszakához viszonyítva 1,23 %-kal nőtt. Ennek oka a temetésszám növekedése, a koporsós és hamvasztásos temetések arányának változása, valamint a szolgáltatási árak emelése.

Megnevezés/év	2020.I.félév	2021.I.félév
Temetésszolgáltatás árbevétele	136.881	172.596
Egyéb temetkezési bevétel (sírhely, műköüzem, stb.)	48.965	56.793
<b>Összesen</b>	<b>185.846</b>	<b>229.389</b>

## 17. Egyéb bevétel

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

- Kapott támogatás 50 %-a (vagyonkezelési szerződés alapján) 0 eFt
- Egyéb különféle bevétel 11.887 eFt
- **Összesen:** **11.887 eFt**

Az egyéb bevételek között tartjuk nyilván a Szombathely MJV Önkormányzattól visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, de 2021. évben Társaságunk nem kapott ilyen jellegű támogatást.

## 18. Aktivált saját teljesítmények értéke

A bázis évben a műköüzem fejezetlen termelése év végén 227e Ft volt. Tárgyévben a befejezetlen termelés év június 30-i értéke 0 Ft volt, az állomány változása -227 e Ft.

## 19. Költségek

Sorsz.	Megnevezés	2020.I.félév	2021.I.félév
01	Anyagköltség	32.661	35.673
02	Igénybe vett szolg. ktg.	21.184	25.644
03	Egyéb szolg.ktg- ei	3.444	3.609
04	ELÁBÉ	0	0
05	Közvetített szolgáltatás	18.799	22.512
<b>I.</b>	<b>Anyagjell.ráford. ( 01-05 )</b>	<b>76.088</b>	<b>87.438</b>
06	Béreköltség	74.328	82.614
07	Személyi jellegű kifiz.	11.181	10.652
08	Bérfelrakások	11.920	11.472
<b>II.</b>	<b>Személyi jell.ráf. (06-08)</b>	<b>97.429</b>	<b>104.738</b>
<b>III.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>9.372</b>	<b>8.580</b>
<b>IV.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>3.285</b>	<b>4.822</b>
<b>V.</b>	<b>Pénzügyi műv. ráford.</b>	<b>12</b>	<b>426</b>
	<b>Összes ráfordítás</b>	<b>186.186</b>	<b>206.004</b>

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, tisztítószeres, 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 költségterítéseket, 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**

<b>Megnevezés/év</b>	<b>2020.I.félév</b>	<b>2021.I.félév</b>
Pénzügyi műveletek bevételei	2	4
Pénzügyi műveletek ráfordításai	12	426
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-10</b>	<b>-422</b>

## **21. Adózás**

A számviteli és az adózás alapjául szolgáló eredmény levezetése:

<b>Megnevezés/év</b>	<b>2020.I.félév</b>	<b>2021.I.félév</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>28.100</b>	<b>35.049</b>
<b>Társasági adó alapja</b>	<b>28.100</b>	<b>35.049</b>
Társasági adó	2.529	3.154
<b>Adózott eredmény</b>	<b>25.571</b>	<b>31.895</b>

A 2021. első félév eredményét befolyásolta, hogy a covid19 járvány miatt a korábban betervezett javítások, karbantartások egy része nem valósult meg. Ugyancsak növeli az eredményességet, hogy év elején tulajdonosi döntés alapján a kötelezően előírt emelésen kívül nem történt béremelés. Speciális tevékenységi körünk miatt sem csökkent az árbevételünk.

**22. Részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal folytatott tranzakciók**

A Kemenesaljai Kistelepülésekért Nonprofit Kft.-vel (mely 100 %-ban cégünk tulajdona) semminemű tranzakciót nem folytattunk 2021. 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.

*Bérek költségként* kimutatásra került 45 fő teljes munkaidős és 7 fő részmunkaidős, valamint 3 fő 60 óránál rövidebb munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló részére kifizetett munkabér.

Megnevezés	2020.I.félév	2021.I.félév
Statisztikai létszám	54 fő	55 fő
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen:</b>	<b>97.429</b>	<b>104.738</b>
ebből		
Bérek költség	74.328	82.614
Személyi jellegű egyéb kifizetések	11.181	10.652
Bérbírálatok	11.920	11.472

Szombathely, 2021. augusztus 17.

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

  
Jancsó Sárdi Katalin  
ügyvezető

## Vezetői levél

a Vas megyei Temetkezési KFT (cégj.sz.:18-09-107574, 9700 Szombathely, Ferenczy I. u. 1.) tulajdonosának

Megvizsgáltam a Vas megyei Temetkezési KFT 2021. I. félévi évközi egyszerűsített beszámolóját.

A 2021. I. félévi gazdálkodást bemutató egyszerűsített beszámoló a hatályos jogszabályok alapján könyvvizsgálói záradékot nem igényel.

A 2021. I. félévi egyszerűsített beszámolót az ügyvezetés a hatályos számviteli és egyéb jogszabályok alapján készítette el.

A társaság 2021. I. félévben az előző évhez hasonlóan nyereségesen működött. A társaságnál likviditási gondok nem jelentkeztek a nyereséges működés és az előző időszakokban képződött tartalékok segítségével.

Az éves terv végrehajtása az eddigi adatok és információk alapján időarányosan teljesült. Az elmúlt évben az esedékes és szükséges karbantartások tulajdonosi döntés miatt elmaradtak. Ezeket a jövőben célszerű lenne pótolni illetve a szükséges tárgyi eszközök cseréjét elvégezni. Erre a társaság a szükséges pénzügyi eszközökkel rendelkezik.

A társaság a tulajdonában lévő Kemenesaljai Kistelepülésekért Nonprofit társaságot értékesíteni akarja. Ennek megvalósulásakor további fejlesztési lehetőségekhez juthat.

A folyamatos működés feltételei mind a finanszírozás, mind a jövedelmezőség szempontjából biztosított.

Budapest, 2021. augusztus 24.

Höfle László

bejegyzett könyvvizsgáló

**3/2021. augusztus 27. 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. 2021. I. félévi beszámolóját 31.895 e Ft adózott eredménnyel (nyereség) és 1.073.768 e Ft mérlegfőösszeggel, és azt 2 igen szavazattal, 1 tartózkodással elfogadta.***