



**NYÍREGYHÁZA  
MEGYEI JOGÚ VÁROS  
POLGÁRMESTERE**

4401 NYÍREGYHÁZA, KOSSUTH TÉR 1. PF.: 83.  
TELEFON: +36 42 524-500  
FAX: +36 42 524-501  
E-MAIL: POLGARMESTER@NYIREGYHAZA.HU

Ügyiratszám: VAGY/ 92 /2022.  
Ügyintéző: Fodorné Maksa Márta

## ELŐTERJESZTÉS

- a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsághoz -

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 2021. évi beszámolójának véleményezésére

  
**Dr. Kovács Ferenc**  
polgármester

  
**Hagymási Gyula**  
Polgármesteri Kabinet vezetője

  
**Kohut Ágnes**  
Vagyongazdálkodási Osztály vezetője

törvényességi véleményezést végző  
személyek aláírása:

  
**Dr. Szemán Sándor**  
Címzetes Főjegyző

  
**Faragóné Széles Andrea**  
Jegyzői Kabinet vezetője



NYÍREGYHÁZA

WWW.NYIREGYHAZA.HU



**Tisztelt Bizottság!**

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyonának meghatározásáról, a vagyon feletti tulajdonjog gyakorlásának szabályozásáról szóló 48/2012. (XII.14.) önkormányzati rendelet (Ör.) 3. § (4) bekezdése értelmében az önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek esetében a legfőbb szerv hatáskörét - így a beszámoló jóváhagyását is - a Polgármester gyakorolja. Az Ör. 3. § (5) bekezdése értelmében az egyéb gazdálkodó szervezetek, intézmények esetében önkormányzati vagyonnal kapcsolatos tagsági jogok gyakorlására a Polgármester, illetve meghatalmazottja jogosult.

A Közgyűlés 26/2019. (XII.20.) számú rendelete a Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság feladataként meghatározta a feladatköréhez kapcsolódó gazdasági társaságok esetében – a polgármesteri döntést megelőzően - az éves gazdálkodásról szóló beszámolójuk megtárgyalását és véleményezését.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. beszámolójában részletes tájékoztatást nyújt a 2021. évi szakmai tevékenységéről, elemzi a mérleg és eredménykimutatás sorait, azok előző időszakhoz viszonyított változását, a tervtől való eltérés okait. A beszámoló jelen előterjesztés mellékletét képezi, így csak röviden kívánjuk összefoglalni a cég 2021. évi beszámolójának főbb adatait.

A társaság könyvvizsgálója az I.W.T. Nemzetközi Gazdasági Vagyonkezelő és Könyvvizsgáló Kft. elvégezte a 2021. évi beszámoló könyvvizsgálatát. A könyvvizsgálói jelentés a beszámoló mellékletét képezi.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. legfontosabb feladata 2021. évben is a kegyeleti közszolgáltatási szerződés keretében rábízott temetők szakszerű, zavartalan üzemeltetése, magas színvonalú temetkezési szolgáltatások nyújtása.

2021. évi gazdálkodásukat meghatározta a jóváhagyott üzleti terv. Fő törekvésük volt, hogy a tervben meghatározott, vagy annál magasabb adózás előtti eredményt érjenek el a társaság vagyonának megőrzése, a cég hatékony működésének biztosítása mellett.

Az értékesítés nettó árbevétele 21,99 %-kal, 149.534 eFt-tal növekedett a tervezetthez képest. Ezen belül a temetésszolgáltatáson 70.093 eFt-os, a halottszállítás tevékenységen 22.014 eFt, a temetőüzemeltetés tevékenységen 30.144 eFt-os, a sírközüzem 16.726 eFt-os, míg a virág értékesítésen 10.557 eFt-os bevétel növekedést értek el.

Egyéb bevételei között a legjelentősebb tétel Nyíregyháza MJV Önkormányzata által nyújtott 95.000 eFt összegű működési támogatás, valamint a 19.600 eFt céltartalék feloldás és a 12.593 eFt összegű korábbi években kapott és elhatárolt fejlesztési támogatás visszavezetett összege.

Az anyagjellegű ráfordítások összege növekedett a tervezetthez képest, a temetés szolgáltatás, sírközüzem és a koszorú üzem többlet teljesítményének köszönhetően. A személyi jellegű ráfordítások összege is növekedett a tervhez képest, aminek az oka a temető üzemeltetési tevékenység bérköltségének jelentős növekedése, valamint a vidéki szolgáltató irodákban kifizetett forgalmi jutalék összege. Az értékcsökkenési leírás az elmúlt időszak fejlesztéseinek következményeként aktivált tárgyi eszközök növekménye, a tárgyévben aktivált eszközök értékcsökkenése miatt tervet meghaladóan teljesült. Az egyéb ráfordítások 36.748 eFt-os összege a tervhez képest 432,89%-os növekedést mutat, aminek oka elsősorban a 20.000 eFt értékű céltartalék képzés, az önkormányzati adók 4.280 eFt-os növekménye, valamint a selejtezett készletek nyilvántartási értékének ráfordításként elszámolt 2.003 eFt-os növekedése.

A Temetkezési Kft. 2021. évi adózás előtti eredménye a 7.940 eFt-os tervet jelentősen meghaladva 47.345 eFt-ban realizálódott.

A Társaságnál 2021. évben 64.437 eFt-ot fordítottak beruházásra. Külső személy által megvalósított csapadékvíz elvezetés térítés nélküli eszköz átvételének figyelembevételével aktiválásra került 66.089 eFt. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata által biztosított 28.524 eFt összegű fejlesztési forrásból megvalósult az Északi Temető parcella bővítése a Kosbor utcai területen, valamint az Északi temető 9. „tujás” parcella és a 3. gránit urnasírbolt parcella összekötő úthálózata. A társaság 2021. évben 35.913 eFt saját forrásból halottszállító gépjárművet, irodabútorokat, árokásót, kiszolgáló autót, kisképeket, számítógépes eszközöket, mobil WC konténert vásárolt, kazánt cserélt a központi ravatalozóba, illetve egyéb kis értékű eszközöket szerzett be.

Eredménykimutatás		adatok eFt-ban		
		2021. évi terv	2021. évi tény	Tény/Terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	680 072	829 606	121,99%
II.	Aktivált saját tellj ért	1 421	692	48,74%
III.	Egyéb bevételek	129 794	131 982	101,69%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	344 815	417 092	120,96%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	421 449	429 937	102,01%
VI.	Értékcsökkenési leírás	28 602	31 183	109,03%
VII.	Egyéb ráfordítások	8 489	36 748	432,87%
A.	Üzemi eredmény	7 932	47 320	596,59%
VIII.	Pénzügyi műv.bevételei	22	294	1 342,43%
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	13	269	2 019,06%
B.	Pénzügyi műveletek eredm.	9	25	289,96%
C.	Adózás előtti eredmény	7 940	47 345	596,26%
X.	Adófizetési kötelezettség		4 360	
D.	Adózott eredmény	7 940	42 985	541,35%

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 2021. évi beszámolóját áttekintettük, az megbízható és valós képet ad a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről. A beszámolót a Tisztelt Bizottság elé megtárgyalásra és az alapító felé jóváhagyásra javasoljuk.

Nyíregyháza, 2022. május 3.


  
 Dr. Kovács Ferenc

Határozat- tervezet

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS

KÖZGYŰLÉSE

Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága

..../2022. (V....) számú

h a t á r o z a t a

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.  
2021. évi beszámolójának véleményezéséről

**A Bizottság**

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 26/2019. (XII.20.) számú önkormányzati rendeletében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztést megtárgyalta, és

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft. 2021. évről szóló beszámolóját 692 529 eFt mérleg főösszeggel, 692 eFt aktivált saját teljesítmények értékével, 42 985 eFt adózott eredménnyel, és 42 985 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezésével a Polgármesternek jóváhagyásra javasolja.

Nyíregyháza, 2022. május ....

**Erről értesülnek:**

- 1./ Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság tagjai
- 2./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere
- 3./ Nyíregyháza Megyei Jogú Város Címzetes Főjegyzője
- 4./ Vagyongazdálkodási Osztály (Helyben)
- 5./ Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft.

**SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI  
TEMETKEZÉSI KFT**

Nyíregyháza

Adószám: 25551936-2-15

# Beszámoló

a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI  
TEMETKEZÉSI KFT

2021.01.01.-től - 2021.12.31.-ig terjedő üzleti év  
gazdálkodásáról.



7/4

## TARTALOMJEGYZÉK

<b>A. Vezetői Összefoglaló</b>	<b>4</b>
<i>Mérleg</i>	7
<i>Eredménykimutatás</i>	9
<b>B. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET</b>	<b>10</b>
I. Általános rész	11
II. Specifikus rész	13
III.a. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	14
III.b. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	22
IV. Tájékoztató rész	26
<b>C. Bevételek, ráfordítások elemzése</b>	<b>31</b>
Aktivált saját teljesítmények értéke	32
<b>I. Üzleti ráfordítások alakulása</b>	<b>32</b>
<b>1. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>32</b>
1.1. Anyagköltség	33
1.2. Igénybe vett szolgáltatások értéke	34
1.3. Egyéb szolgáltatások értéke	36
<b>2. Személy jellegű ráfordítások</b>	<b>37</b>
2.1. Létszámgazdálkodás alakulása	37
2.2. Személyi jellegű ráfordítások	38
2.2.1. Bérköltség	38
2.2.2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	39
2.2.3. Bérjárulékok	40
3. Értékcsökkenés	40
4. Egyéb ráfordítások	41
<b>II. Tevékenységenkénti üzemi eredmény, árbevétel és teljesítmények alakulása</b>	<b>41</b>
<b>1. Temetésszolgáltatás</b>	<b>42</b>
1.1. Eredmény alakulása	42
1.2. Temetkezésszolgáltatás nettó árbevétel alakulása	43
<b>2. Halottszállítás</b>	<b>45</b>

2.1. Eredmény alakulása	45
2.2. Halottszállítási nettó árbevétel alakulása	46
2.3. Egyéb bevételek alakulása	46
<b>3. Virágértékesítés</b>	<b>46</b>
3.1. Eredmény alakulása	46
3.2. Élővirág nettó árbevétel alakulása	47
3.3. Egyéb bevételek alakulása	48
<b>4. Temetőüzemeltetés</b>	<b>48</b>
4.1. Eredmény alakulása	48
4.2. Nettó árbevétel alakulása	50
4.3. Egyéb bevételek alakulása	51
<b>5. Sírkőüzem</b>	<b>51</b>
5.1. Eredmény alakulása	51
5.2. Nettó árbevétel alakulása	53
5.3. Egyéb bevételek alakulása	53
<b>III. A mérleg főbb sorainak elemzése</b>	<b>53</b>
1. Eszközök alakulása	53
2. Források alakulása	54
<b>IV. A pénzügyi helyzet alakulása</b>	<b>55</b>
1. Pénzügyi eredmény	55
2. Likviditás, pénzügyi mutatók	56
<b>V. Beruházások, innováció</b>	<b>56</b>
<b>VI. Nyíregyháza temetőüzemeltetés</b>	<b>59</b>
1. Temetőüzemeltetés tény, terv és bázis bevételei	59
2. Nyíregyháza temetőüzemeltetés tény és bázis időszak főbb költségei ráfordításai	61
<b>VII. Mellékletek</b>	<b>64</b>



## A. Vezetői összefoglaló

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft jogelődje a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Vállalat az alapító jogokat gyakorló önkormányzatok 1953.03.31-én kelt 78/1953/III.31/szám alatti Létesítő Határozata alapján alakult, mint Önkormányzati tulajdonú Vállalat, mely 2016. május 20.-al - 2 önkormányzati tulajdonosi összetétellel - teljes jogutódlással átalakult Kft-vé. 2019-es évben a többségi tulajdonos kivásárolta a kisebbségi tulajdonost, így a teljes tulajdoni részesedés Nyíregyháza Megyei Jogú Város tulajdonába került.

Társaságunk jelenleg 22 helyen működtet szolgáltató irodát, melyek a megye területén központosítva helyezkednek el. Főbb tevékenysége a „Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás”, de a kft tevékenységébe tartozik az élővirág forgalmazás, sírkő és kőmegmunkálási tevékenység, ajándék- és egyéb termékek kiskereskedelmi tevékenysége, közúti áru szállítás is.

### Temetőüzemeltetési tevékenységet folytattunk „Kegyeleti Közszolgáltatási szerződés” keretében 2021 évben az alábbi helyeken:

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város tulajdonában lévő temetők (Oros, Nagyszállás, Sóstóhegy, Borbánya,) Nyíregyháza ( „Hősök Temetője”, „Északi Temető”)
- Kölcse Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírtelek Város Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Hodász Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Ópályi község Önkormányzat tulajdonában lévő temetők
- Nyírtura község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Szakoly Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyíregyháza Magyarok Nagyasszonya plébánia tulajdonában lévő urnatemető
- Győrtelek Község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Penyige község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírlugos Város Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Szamosszeg község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírkáta község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírszőlős Görög katolikus Egyház tulajdonában lévő temető esetében.

A társaság 2021. évi üzleti terve a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesterének 1/2021.(IV.08.) számú határozata alapján 2021.04.08-án elfogadásra került.

2021 évi gazdálkodásunkat meghatározta a jóváhagyott üzleti terv. Fő törekvésünk volt, hogy a tervben meghatározott vagy annál kedvezőbb mérleg szerinti eredményt érjünk el, törekedtünk a társasági vagyon megőrzésére, a cég működőképességének biztosítására, és arra hogy fizetési kötelezettségeinknek határidőben eleget tegyünk.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft által korábban összeállított 2021. évre vonatkozó terve a terv elkészítésekor rendelkezésre álló információk figyelembevételével került összeállításra, melyben igyekeztünk figyelmen kívül hagyni a bázisidőszakban a pandémia miatt átmenetileg megnövekedett esetszám torzító hatásait.

A 2021. év üzleti tervében megfogalmazott ágazati árbevételek **680.072 E Ft**-os értékéhez viszonyítva jelentős árbevétel növekedés következett be, így a temetésszolgáltatás, halottszállítás, temetőüzemeltetés, sírkő és az élővirág forgalmazás terén összességében **21,99 %-al**, azaz **149.534 E Ft**-tal nőtt az árbevételünk.

A Társasági árbevétel növekedésének elsődleges oka, hogy a kiegészítő tevékenységeken - elsősorban a kedvező időjárás következtében bekövetkezett rendelési esetszám miatt - a sírkőtevékenységen **16.726 E Ft**-os, míg a virágértékesítésen **10.557 E Ft**-os bevétel növekedést értünk el a tervezett értékhez viszonyítva. A pandémiás esetszámmal korrigált bázis szint közelébe prognosztizált esetszámhoz viszonyítva 2021 év időszakában **92.107 E Ft**-os árbevétel növekedést realizáltunk a Társaság a működési területén elsősorban a temetkezési esetszámok jelentős mértékű növekedéséből adódó szolgáltatási tevékenység ellátásából. A szolgáltatási tevékenységhez kapcsolódó üzemeltetési többlet feladatok végrehajtásából **30.144 E Ft**-os árbevétel növekedés következett be.

A bázis értékhez viszonyítva **16,12 %-os**, **115.165 E Ft**-os árbevétel növekedést realizáltunk.

A fentiekén túl a társaság árbevételét, ezen belül a sírkőüzem és a virágértékesítési tevékenységével összefüggő árbevétel összegét nagymértékben befolyásolta az időszak időjárása, és a pandémiás időszakban meghozott szigorú rendeletek enyhítésének pozitív hatása. A sírkőtevékenység esetében a bázishoz viszonyítva **15,38 %-os** árbevétel növekedést realizáltunk **13.515 E Ft**-os összegben, míg a virágértékesítés esetében a növekmény összege **10.679 E Ft**, mely a bázis **113,98 %-a**.

A társaság adózás előtti eredménye 2021 üzleti évben a terv értékével, azaz **7.940 E Ft**-tal szemben **47.345 E Ft**-ban alakult, mely **39.405 E Ft**-tal kedvezőbb a tervezettől.

Az eredmény alakulását befolyásolta, hogy a nettó árbevétel a tervezettől az esetszám változás, a virág vásárlási szokások és a sírkőtevékenységgel kapcsolatos munkálatokat befolyásoló időjárási tényezők, a pandémiás időszak rendeleteinek összevont hatására **149.534 E Ft**-al magasabb értéken alakult. Az anyagjellegű ráfordítások **72.277 E Ft**-al, a személyi jellegű ráfordítások **8.488 E Ft**-al, az értékcsökkenés **2.581 E Ft**-al, az egyéb ráfordítások **28.258 E Ft**-al, az egyéb bevételek **2.187 E Ft**-al magasabban, míg az aktivált saját termelési érték **728 E Ft**-al alacsonyabban alakult a tervezett értékhez viszonyítva.

A társaság adózás előtti eredményét számvitelileg **692 E Ft**-al növelte a saját rezsiz gyártás során felmerült költségek aktivált saját teljesítményeinek elszámolása.

A jelentős esetszám növekedésből adódó árbevétel-növekmény és a racionális gazdálkodásunknak köszönhetően, és a költséghatékonyság növeléséből - a betöltetlen munkakörök és a fluktuáció figyelembevételével - lehetőség adódott a tulajdonos által javasolt **5%-os differenciált alpbéremelés megvalósítására**.

A pandémiás időszakban megnövekedett és végrehajtott feladat jelentős többletterhelést okozott a munkavállalók számára. A megfeszített feladatellátás

**SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG-MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT**

díjazására társaságunk - tulajdonosi jóváhagyással - további 1 havi differenciált jutalmat fizetett ki, így a bértömeg **14.994 E Ft**-al haladta meg a betervezett összeget.

Az előző évben képzett céltartalék felhasználása tárgyévi költségek fedezetére **19.600 E Ft** összegben, míg céltartalék képzésre a tárgyévi eredmény terhére **20.000 E Ft** összegben került sor.

*(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)*

Sor szám	A tétel megnevezése	2021. éves terv	2020. "Kft" bázis 2020.12.31	2021. éves tény	2021. tény / 2021 éves terv index	2021. éves tény-2021 terv eltérés	2021. tény / 2020. kft bázis	2021. tény-2020. kft bázis eltérés
a	b	c	d	e	f	g	h	i
I.	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>680 072</b>	<b>714 441</b>	<b>829 606</b>	<b>121,99</b>	<b>149 534</b>	<b>116,12</b>	<b>115 165</b>
II.	Aktivált saját teljesítmény érték	1 421	1 286	692	48,74	-728	53,85	-594
III.	Egyéb bevételek	129 794	95 804	131 982	101,69	2 187	137,76	36 178
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	344 815	341 843	417 092	120,96	72 277	122,01	75 249
V.	Személyi jellegű ráfordítások	421 449	371 053	429 937	102,01	8 488	115,87	58 885
VI.	Értékcsökkenési leírás	28 602	28 025	31 183	109,03	2 581	111,27	3 158
VII.	Egyéb ráfordítások	8 489	32 991	36 748	432,87	28 258	111,39	3 757
<b>A</b>	<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>7 932</b>	<b>37 620</b>	<b>47 320</b>	<b>596,59</b>	<b>39 389</b>	<b>125,79</b>	<b>9 701</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevétele	22	379	294	1 342,43	272	77,59	-85
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	13	305	269	2 019,06	256	88,20	-36
<b>B</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>9</b>	<b>74</b>	<b>25</b>	<b>289,96</b>	<b>16</b>	<b>33,70</b>	<b>-49</b>
<b>C</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>7 940</b>	<b>37 693</b>	<b>47 345</b>	<b>596,26</b>	<b>39 405</b>	<b>125,61</b>	<b>9 652</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	0	5 190	4 360	0,00	4 360	84,00	-830
<b>E</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>7 940</b>	<b>32 503</b>	<b>42 985</b>	<b>541,35</b>	<b>35 045</b>	<b>132,25</b>	<b>10 482</b>

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város költségvetéséből a temetők működtetésére, üzemeltetésére a 2021 éves időszakra **95.000 E Ft** működési támogatást folyósított, mely a beszedett árbevételekkel együtt fedezte a város temetőinek az üzemeltetési költségeit.

Társaságunknál 2021. évben **64.437 E Ft**-ot fordítottunk beruházásokra, melyből tárgyidőszakban a külső személy által megvalósított csapadékvíz elvezetés térítés nélküli eszköz átvételének figyelembevételével aktiválásra került **66.089 E Ft**.

Tervben nem szereplő későbbi időszakra tervezett, a munkaerő megtartása és optimális kihasználása érdekében, valamint a lakossági megelégedettség növelése érdekében beruházásokat hajtottunk végre **12.966 E Ft** összegben.

A terven felüli beruházások keretében megvalósítottuk:

- Minikotró (árokásó) beszerzését
- Mobil WC konténer (látogatói) kialakítását
- Központi ravatalozó kazáncsere végrehajtását.

A társaság összevont eredmény és költség számláinak tervhez és a bázishoz viszonyított adatait az 1. és 2. melléklet tartalmazza.

**SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG-MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT**

2 5 5 5 1 9 3 6 9 6 0 3 1 1 3 1 5

Statisztikai számjel

3 1

1 5 - 0 9 - 0 8 3 4 8 5

Cégjegyzék száma

**Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft**

"A" változat


**MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021. éves terv	2021. éves tény	2020. éves bázis	Index 2021 tény/2021 éves tervek	Eltérés 2021 tény- 2021 éves tervek	Index 2021 tény/ 2020 bázis	Eltérés 2021 tény 2020 bázis
a	b	c	d	e	f	g	h	i
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+03.+04. sor)</b>	<b>270 750</b>	<b>294 535</b>	<b>259 629</b>	<b>108,78</b>	<b>23 785</b>	<b>113,44</b>	<b>34 906</b>
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	550	113	178	20,55	-437	63,53	-65
03.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	270 200	294 422	259 451	108,96	24 222	113,48	34 971
04.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
05.	<b>B. Forgóeszközök (06.+07.+08.+09. sor)</b>	<b>334 421</b>	<b>397 038</b>	<b>393 283</b>	<b>118,72</b>	<b>62 617</b>	<b>100,95</b>	<b>3 755</b>
06.	I. KÉSZLETEK	131 100	140 750	136 407	107,36	9 650	103,18	4 343
07.	II. KÖVETELÉSEK	25 400	22 521	22 067	88,67	-2 879	102,06	454
08.	III. ÉRTÉKPAPÍROK		0	0	0,00	0	0,00	0
09.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	177 921	233 767	234 809	131,39	55 846	99,56	-1 042
10.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>911</b>	<b>956</b>	<b>1 040</b>	<b>104,94</b>	<b>45</b>	<b>91,93</b>	<b>-84</b>
11.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+05.+10. sor)</b>	<b>606 082</b>	<b>692 529</b>	<b>653 952</b>	<b>114,26</b>	<b>86 447</b>	<b>105,90</b>	<b>38 577</b>

Keltezés: Nyíregyháza, 2022. április 05.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei  
Temetkezési Kft.  
4400 Nyíregyháza, Pazonyi tér 5.  
Adószám: 25551936-2-15  
P. H

  
Vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Tárgy: „Üzleti Jelentés” a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG Megyei Temetkezési Kft 2021-es üzleti évének gazdálkodásáról.

**SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG-MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT**

2 5 5 5 1 9 3 6 9 6 0 3 1 1 3 1 5

Statisztikai számjel

3 1

1 5 - 0 9 - 0 8 3 4 8 5

Cégjegyzék száma

**Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft**

"A" változat

**MÉRLEG Források (passzívák)**

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021. éves terv	2021. éves tény	2020. éves bázis	Index 2021 tény/2021 éves tervek	Eltérés 2021 tény- 2021 éves tervek	Index 2021 tény/ 2020 bázis	Eltérés 2021 tény 2020 bázis
a	b	c	d	e	f	g	h	i
12.	<b>D. Saját tőke (13.+14.+15.+16.+17.+18.+19. sorok)</b>	<b>285 122</b>	<b>311 739</b>	<b>268 753</b>	<b>109,34</b>	<b>26 617</b>	<b>115,99</b>	<b>42 986</b>
13.	I. JEGYZETT TŐKE	6 312	6 312	6 312	100,00	0	100,00	0
14.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0,00	0	0,00	0
15.	III. TŐKETARTALÉK	31 833	31 833	31 833	100,00	0	100,00	0
16.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	239 037	230 609	198 105	96,47	-8 428	116,41	32 504
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
18.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
19.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	7 940	42 985	32 503	541,35	35 045	132,25	10 482
20.	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>20 000</b>	<b>19 600</b>	<b>0,00</b>	<b>20 000</b>	<b>102,04</b>	<b>400</b>
21.	<b>F. Kötelezettségek (22.+23.+24. sorok)</b>	<b>134 500</b>	<b>161 800</b>	<b>147 004</b>	<b>120,30</b>	<b>27 300</b>	<b>110,07</b>	<b>14 796</b>
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0,00	0	0,00	0
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	134 500	161 800	147 004	120,30	27 300	110,07	14 796
25.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>186 460</b>	<b>198 990</b>	<b>218 595</b>	<b>106,72</b>	<b>12 530</b>	<b>91,03</b>	<b>-19 605</b>
26.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+20.+21.+25. sorok)</b>	<b>606 082</b>	<b>692 529</b>	<b>653 952</b>	<b>114,26</b>	<b>86 447</b>	<b>105,90</b>	<b>38 577</b>

Keltesés: Nyíregyháza, 2022. április 05.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei  
Temetkezési Kft.  
4400 Nyíregyháza, Pazonyi tér 5.  
Adószám: 25551936-2-15  
P.Á

  
Vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG-MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT**

2 5 5 1 9 3 6 9 6 0 3 1 1 3 1 5

Statisztikai számjel

3 1

1 5 - 0 9 - 0 8 3 4 8 5

Cégjegyzék száma

**Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft**


" A " EREDMÉNY KIMUTATÁSA  
(összköltség eljárással)

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Sor szám	A tétel megnevezése	2021. éves terv	2020."Kft" bázis 2020.12.31	2021. éves tény	2021. tény / 2021 éves terv index	2021. éves tény-2021 terv eltérés	2021. tény / 2020. kft bázis index	2021. tény-2020. kft bázis eltérés
a	b	c	d	e	f	g	h	i
I.	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>680 072</b>	<b>714 441</b>	<b>829 606</b>	<b>121,99</b>	<b>149 534</b>	<b>116,12</b>	<b>115 165</b>
II.	Aktivált saját teljesítmény érték	1 421	1 286	692	48,74	-728	53,85	-594
III.	Egyéb bevételek	129 794	95 804	131 982	101,69	2 187	137,76	36 178
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	344 815	341 843	417 092	120,96	72 277	122,01	75 249
V.	Személyi jellegű ráfordítások	421 449	371 053	429 937	102,01	8 488	115,87	58 885
VI.	Értékcsökkenési leírás	28 602	28 025	31 183	109,03	2 581	111,27	3 158
VII.	Egyéb ráfordítások	8 489	32 991	36 748	432,87	28 258	111,39	3 757
<b>A</b>	<b>Üzemi (üzlet) tevékenység eredménye</b>	<b>7 932</b>	<b>37 620</b>	<b>47 320</b>	<b>596,59</b>	<b>39 389</b>	<b>125,79</b>	<b>9 701</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevétele	22	379	294	1 342,43	272	77,59	-85
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordítása	13	305	269	2 019,06	256	88,20	-36
<b>B</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>9</b>	<b>74</b>	<b>25</b>	<b>289,96</b>	<b>16</b>	<b>33,70</b>	<b>-49</b>
<b>C</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>7 940</b>	<b>37 693</b>	<b>47 345</b>	<b>596,26</b>	<b>39 405</b>	<b>125,61</b>	<b>9 652</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	0	5 190	4 360	0,00	4 360	84,00	-830
<b>E</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>7 940</b>	<b>32 503</b>	<b>42 985</b>	<b>541,35</b>	<b>35 045</b>	<b>132,25</b>	<b>10 482</b>

Keltezés: Nyiregyháza, 2022. április 05.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei  
Temetkezési Kft.  
4400 Nyiregyháza, Pazonyi tér 5.  
Adószám: 25551936-2-15  
P.H.<sup>1</sup>

  
Vállalkozás vezetője  
(képviselője)

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021. január 01.-től 2021. december 31.-ig

terjedő üzleti év beszámolójához



**I. Általános rész****1./ A kft bemutatása**

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft jogelődje a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Vállalat az alapító jogokat gyakorló önkormányzatok 1953.03.31-én kelt 78/1953/III.31/szám alatti Létesítő Határozata alapján alakult, mint Önkormányzati tulajdonú Vállalat, mely 2016. május 20.-al - 2 önkormányzati tulajdonosi összetétellel - teljes jogutódlással átalakult Kft-vé.

A létrejött korlátolt felelősségű társaság a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Vállalat általános jogutóda lett, a Vállalat valamennyi jogosultsága és kötelezettsége az átalakulás időpontjától az átalakulással létrejött Kft.-t illeti, illetve terheli.

A társaságot a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Bíróság, mint Cégbíróság **15-09-083485** cégjegyzékszámom bejegyezte.

A Kft jegyzett tőkéje **6.312 E Ft**

2019-es évben a többségi tulajdonos kivásárolta a kisebbségi tulajdonost, így a teljes tulajdoni részesedés Nyíregyháza Megyei Jogú Város tulajdonába került.

Társaságunk 100%-os önkormányzati tulajdonú Kft, melyben a tulajdonosi részesedés az alábbi:

Sszám	Település	2021.12.31	
		Tulajdoni hányad	Rész. %
1	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	387190/387190	100,00
		<b>387190/387190</b>	<b>100,00</b>

Tulajdonosi összetétel tekintetében jelenleg 1 önkormányzat a kft tulajdonosa, amely a 2015-ös évben végrehajtott részesedések, üzletrészek visszavásárlásának és térítés nélküli átadásának valamint a 2019-es évben végrehajtott kivásárlás eredménye.

A társaságnál felügyelő bizottság működik.

A társaság könyvvizsgálója a **I. W. T. Kft.** Nyilvántartási szám: 001431 (székhely: Nyíregyháza, Arany János utca 8/c) amelynek természetes személy képviselőjeként **Dankó Tibor** (engedély szám: 001943) jár el.

Az „Egyszerűsített éves beszámoló”-t **Pénzes Tibor Csaba** ügyvezető (4405 Nyíregyháza, Számadó út 19/a) jogosult aláírni.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért **Pénzes Tibor Csaba** ügyvezető a felelős (nyilvántartási száma: 184851, 4405. Nyíregyháza, Számadó út 19/a).

**A Kft fő tevékenysége:** a „Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás” (temetkezés, halotyszállítás, temetőüzemeltetés és sírgondozás)

**Kiegészítő tevékenysége:** élővirág forgalmazás, sírkő és kőmegmunkálási tevékenység, ajándék- és egyéb termékek kiskereskedelmi tevékenysége, közúti áru szállítás

## SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG-MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

**Székhelye:** Nyíregyháza, Pazonyi tér 5.

**Telephelye:** Nyíregyháza, Pazonyi tér 5.

**Kirendeltséget működtet:** Mátészalka Hősök tere 10.

**Bemutató termet működtet:** A központi telephelyén valamint a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megye 20 településén, melyek az alábbiak:

Nyírmeggyes, Nyírcsaholy, Hodász, Nyírbéltek, Piricse, Aranyosapáti, Nyírlugos, Milota, Szamosszeg, Kölcse, Dombrád, Fehérgyarmat, Tiszabecs, Nagyvarsány, Újfehértó, Rozsály, Nyírtura, Szakoly, Kocsord, Baktalórántháza

**Temetőt üzemeltet:**

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város tulajdonában lévő temetők (Oros, Nagyszállás, Sóstóhegy, Borbánya,) Nyíregyháza („Hősök Temetője”, „Északi Temető”)
- Kölcse Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírtelek Város Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Hodász Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Ópályi község Önkormányzat tulajdonában lévő temetők
- Nyírtura község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Szakoly Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyíregyháza Magyarok Nagyasszonya plébánia tulajdonában lévő urnatemető
- Győrtelek Község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Penyige község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírlugos Város Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Szamosszeg község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírkáta község Önkormányzat tulajdonában lévő temető
- Nyírszőlős Görög katolikus Egyház tulajdonában lévő temető esetében.

**A Számvitelről szóló 2000 évi C. tv 9.§ (2 )bek. alapján:**

Egyszerűsített éves beszámolót készíthet a kettős könyvvitelt vezető vállalkozó, ha két egymást követő üzleti évben a mérleg fordulónapján a következő, a nagyságot jelző három mutatóérték közül bármelyik kettő nem haladja meg az alábbi határértéket:

- a) a mérlegfőösszeg az 1200 millió forintot,
- b) az éves nettó árbevétel az 2400 millió forintot,
- c) az üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma az 50 főt.

**A fentiek alapján a társaság adatai:**

Megnevezés	2014. év	2015. év	2016. év "vállalat"	2016. év "kft"	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év
Mérleg főösszeg	480 147	410 158	409 346	426 766	481 103	535 773	543 876	653 952	692 529
Éves nettó árbevétel	510 353	528 190	194 934	327 642	536 101	573 917	591 002	714 441	829 606
Átlagos foglalkoztatási létszám (fő)	90,83	96,6	93,8	98,62	100,24	99,87	97,37	98,31	97,02

(adatok ezer Ft-ban, fő-ben)

A Kft Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében a „Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás” területén meghatározó szerepet tölt be.

## **2./ A számviteli politikánk fő vonásai, alkalmazott eljárások**

- A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft a Számviteli Törvény 9. § (2) bekezdés alapján „egyszerűsített éves beszámolót készít, a törvény 1.sz.

mellékletének megfelelően az „A” változat szerint részletezett mérleget és a 2.sz. mellékletének megfelelően összköltséges eljárással készülő eredmény kimutatást készít.

Az adatokat a törvényben rögzített mélységig részletezzük, az adatok ezer forintban értendők.

A mérleg és eredmény kimutatás tételeit tovább nem tagoljuk, sorokat nem vonunk össze.

- A társaság konszolidálásra nem kötelezett.
- A könyvvizetés módja kettős könyvvitel.
- Költségeket elsődlegesen az 5 számlaosztály számláira könyveljük.
- A Számveteli Politikánkban rögzítettek szerint a mérleg fordulónapja december 31.
- A vásárolt kegyeleti anyagok - melyek a temetésszolgáltatás közvetlen szükségessé kellékei - nyilvántartása tényleges beszerzési áron, míg az egyéb anyagok - nemeskő, virág, alkatrész, fenntartási anyagok, tisztítószeresek - nyilvántartása átlagos beszerzési áron történik.
- A tárgyi eszközöket a kft tényleges beszerzési áron veszi nyilvántartásba. Az amortizáció elszámolása az elhasználódás idejét figyelembe véve lineáris kulcs alkalmazásával történik.
- Az eszközök bekerülési értékének elemeit a Számveteli Törvényben meghatározottak szerint vesszük figyelembe. A törvényben biztosított értékhelyesbítés lehetőségével nem élünk.
- Az immateriális javak, egyéb tárgyi eszközök esetében a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéket nem minősítjük jelentősnek, ezért ezen eszközök maradvány értékét nullában határozzuk meg.
- Gép, berendezés, felszerelés bekerülési értéke után 14,5 vagy 33 %-os leírási kulcsot alkalmazunk.
- A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenésként.
- Az értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától havonta elszámoljuk.
- Terven felüli értékcsökkenést számolunk el, ha a vagyoni értékű jog, szellemi termék, tárgyi eszköz, a beruházás
  - tevékenységváltozás miatt feleslegessé vált,
  - megrongálódott, megsemmisült, rendeltetésszerűen nem használható.

**Társaságunk számlavezető pénzintézetei:**

- Raiffeisen Bank Zrt.
- MKB Bank

**II. Specifikus rész**

Az „Egyszerűsített éves beszámoló” mérlegében össze nem hasonlítható adat nem szerepel, az eszközök és kötelezettségek minősítésén nem változtattunk.

Az értékelési eljárások, az eszközök kötelezettségek minősítése, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei a két évben azonosak, így ilyen okok az eredményt nem befolyásolták.

A Kft mindkét évben összköltséges eredmény kimutatást készített.

III.a. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**1./Immateriális javak:**

Immateriális javak nettó értéke 2021-ben nőtt az alábbiak miatt:

Immateriális javak állományának alakulása  
2021. év

Megnevezés	adatok eft		
	Nyitó állomány	Változás	Záró állomány
<b>Bruttó érték</b>			
Szellemi termékek	864	167	1 031
<b>Bruttó értéke összesen</b>	<b>864</b>	<b>167</b>	<b>1 031</b>
<b>Értékcsökkenés</b>			
Szellemi termékek	686	232	918
<b>Értékcsökkenése összesen</b>	<b>686</b>	<b>232</b>	<b>918</b>
<b>Nettó érték</b>	<b>178</b>	<b>-65</b>	<b>113</b>

2021-ben számítógépes szoftver (Office), szellemi termékek vásárlása a korábban lejárt bérlet következtében történt, azonban az immateriális javak könyvszerinti értéke csökkent.

**2./Tárgyi eszközök**

A tárgyi eszközök mérleg szerinti értéke az előző évhez képest **13,48%**-kal nőtt, mely a következő okok miatt következett be:

Tárgyi eszközök állományának alakulása  
2021. év

Megnevezés	adatok eft			
	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
<b>Bruttó érték</b>				
0-as eszköz	0			0
Telek, földterület	690			690
Épület, építmény	271 976	32 440	0	304 416
Termelő gépek ber. járművek	37 579	13 200		50 779
Üzemi gépek berendezések	7 890	10 275		18 165
Egyéb járművek	17 429	6 600		24 029
Igazgatási berendezések	16 438	647		17 085
100 Eft alatti gépek, berendezések	8 416	2 760	727	10 450
Képzőművészeti alkotások	146			146
<b>Összesen</b>	<b>360 564</b>	<b>65 922</b>	<b>727</b>	<b>425 759</b>
Beruházások	1 586	66 089	66 089	1 586
<b>Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen</b>	<b>362 150</b>	<b>132 011</b>	<b>66 816</b>	<b>427 345</b>
<b>Értékcsökkenés</b>				
0-as eszköz	0			0
Telek, földterület	0			0
Épület, építmény	46 417	13 823		60 240
Termelő gépek ber. járművek	23 878	7 224		31 102
Üzemi gépek berendezések	3 062	1 368		4 431
Egyéb járművek	12 609	3 163		15 772
Igazgatási berendezések	8 316	2 612		10 928
100 Eft alatti gépek, berendezések	8 416	2 760	727	10 450
Képzőművészeti alkotások	0			0
<b>Tárgyi eszközök ért. csökk. Leir.összesen</b>	<b>102 698</b>	<b>30 951</b>	<b>727</b>	<b>132 922</b>
<b>Nettó érték beruh. nélkül</b>	<b>257 866</b>			<b>292 837</b>
<b>Nettó érték összesen</b>	<b>259 452</b>	<b>66 089</b>	<b>66 089</b>	<b>294 423</b>

Az aktivált tárgyi eszközök bruttó értéke **65.195 E Ft**-al növekedett. Az Északi Temetőben időszakban végrehajtott úthálózat bővítése, a telephelyen kialakított látogatói illemhely kialakítása és a „rózsaparkban” külső személy által kialakított és térítésmentesen átvett csapadékvíz elvezető nyilvántartásba vétele következtében az épület, építmény aktiválás az összes növekedés **49,76 %-a**.

A termelő gépek, berendezések, járművek, üzemi berendezések a növekedés **46,13 %-át**, míg az igazgatási berendezések, egyéb eszközök értéke az aktivált tárgyi eszközök növekedésének a **4,11 %-át** teszi ki.

2021-ben végrehajtott főbb beszerzések, beruházások:

Északi Temető parcella bővítés Kosbor utca	18.268 e Ft
Északi Temető 9. „Tujás” parcella, 3.gránit urnasírbolt parcella összekötő úthálózat bővítése (útalap, aszfaltozás)	10.255 e Ft
Minikotró árokásó	9.320 e Ft
Látogatói mobil WC	2.263 e Ft
Csapadékcatorna kialakítás(térítés nélkül)	1.653 e Ft
Halottszállító jármű	10.053 e Ft
Kiszolgáló jármű	6.600 e Ft
Véső kalapács (3 db)	1.114 e Ft
Számítógép beszerzés (8 db).	672 e Ft
Áramfejlesztő	236 e Ft
Főbejáratí ravatalozó gázkazáncsere	1.383 e Ft

Befejezetlen beruházás állománya bázishoz képest nem változott.

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	adatok eft
				Záró állomány
Hanvasztó terv	1 480	0	0	1 480
Koporsó állvány	72	0	0	72
Urnatartó polc	34	0	0	34
<b>Összesen</b>	<b>1 586</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 586</b>

A tárgyi eszközök értékcsökkenés elszámolási módja az előző évhez képest nem változott. Az elszámolt értékcsökkenés **45,74 %-a** az épületek, építmények értékcsökkenése.

### **3./ Befektetett Pénzügyi eszközök**

Befektetéseink könyv szerinti értéke 2021-ben nem változott. A társaság befektetett pénzügyi eszközökkel 2021.12.31-én nem rendelkezik.

### **4./ Készletek**

Vásárolt készleteink záró állománya **4.426 E Ft**-al, **3,26%-kal** nőtt. Jelentős mértékű növekedés a sírkőanyagok soron következett be. A sírkőanyagok mintegy **3.558 e Ft**-os (**4,60 %-os** mértékben) növekedés oka, hogy a felhasznált és értékesített anyagok pótlása - a 2022 év elejére felvett megrendelések és a pandémiás helyzet szállítási

**SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG-MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT**

nehézségeinek figyelembevételével - került végrehajtásra. Csökkenés figyelhető meg a nyitó állományhoz képest a fenntartási anyagok és a tisztítószer készletértéke soron. A kellékanyagok készletértékének 437 e Ft-os növekedése az év elején várható esetszám növekedés miatti elő beszerzésben vásárolt termékek nyilvántartási értékéből adódik.

Készletféleségenként az állomány változása az alábbi:

adatok eft

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány	Változás	
			e Ft-ban	%-ban
Temetési kellékanyagok	33 603	34 040	437	1,30
Virágértékesítés anyaga	695	510	-185	-26,59
Kertészeti és sírgond. Anyagai	0	0	0	0,00
sírkő anyagok	77 316	80 874	3 558	4,60
Tüzelőanyagok	402	563	161	40,05
Üzemanyagok	890	1 064	174	19,58
Fenntartási anyagok, alkatrészek	974	655	-319	-32,78
Nyomtatvány irodaszer	285	317	32	11,37
Tisztítószer, munkaruha, egyéb	4 802	4 689	-113	-2,36
Termékek	16 629	17 321	692	4,16
Egyéb (árkülönbözet)	0	-12	-12	0,00
göngyöleg	62	62	0	0,00
<b>Anyagok összesen</b>	<b>135 657</b>	<b>140 083</b>	<b>4 426</b>	<b>3,26</b>
Közvetített szolg. (hűtés)	130	150	20	15,45
Közvetített szolg. (hamvasztás)	474	358	-116	-24,46
Közvetített szolg. (egyéb)	146	160	14	9,43
Közvetített szolg. (hirdetés)	0	0	0	0
<b>Készletek összesen</b>	<b>136 407</b>	<b>140 751</b>	<b>4 446</b>	<b>3,26</b>

### 5./ Követelések

A követelések könyv szerinti értéke kis mértékben (2,06 %-kal) nőtt. December 31-i záró állomány 22.521 E Ft. A csökkenés a vevőkövetelés csökkenés és a Nav-al szembeni Áfa követelés növekedés összevont pozitív változásából adódik.

A vevőkkel szembeni követelés 21,47 %-kal csökkent. Lejárat szerint követeléseink megoszlása az alábbi:

adatok eft

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány
Határidőn belüli követelések	4 337	3 453
0-30 napon belüli	1 718	958
31-60 napon belüli	267	126
61-90 napon belüli	0	0
91-180 napon belüli	63	421
181-360 napon belüli	0	114
éven túli	304	42
<b>Összesen:</b>	<b>6 689</b>	<b>5 114</b>

Fizetési határidőn túli követeléseink jelentős része a vidéki szolgálati helyek működési területéhez tartozó önkormányzatok tartozása, melyekre – az önkormányzatok likviditásától függően – a tárgyalásokat folytatunk, a kiegyenlítés érdekében.

**SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG-MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT**

Adósainkat írásban rendszeresen felszólítjuk tartozásuk rendezésére. Az éven túli követelések egy részét az önkormányzatok 2022 év elején rendezték. Tárgyévben értékvesztés 645 E Ft összegben került elszámolásra.

A tulajdonossal és a Nyíregyháza Megyei Jogú Városnak többségi tulajdonosi részesedéssel rendelkező társaságaival szembeni követelés:

adatok eft

Megnevezés	Nyíregyháza MJV	Összesen
Határidőn belüli követelések	671	671
0-30 napon belüli		0
31-60 napon belüli		0
61-90 napon belüli		0
91-180 napon belüli		0
181-360 napon belüli		0
éven túli		0
<b>Összesen:</b>	<b>671</b>	<b>671</b>

Rövid lejáratú követeléseink az alábbiak:

adatok eft

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány
Vevőkövetelés	7333	5 759
' értékvesztés	-645	-645
Adott előleg	168	168
Munkavállalókkal szembeni követelések	30	75
Munkabér, elsz előleg	631	663
Nav-al szembeni követelések (ÁFA)	13241	15 109
Egyéb követelés	1308	1 320
Nav-al szembeni követelések (Adó)	0	72
<b>Összesen:</b>	<b>22 067</b>	<b>22 521</b>

Rövidlejáratú követeléseink döntő hányada (67,41%) a költségvetéssel szembeni követelés, a vevőinkkel szembeni követelés (22,71%).

## 6./Értékpapírok

Egyéb értékpapírral társaságunk nem rendelkezik.

## 7./ Saját tőke

A saját tőke változás az alábbi:

adatok eft

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
2021. január 1-i egyenleg	6 312	31 833	198 105	0	32 503	268 754
Előző évi eredmény felosztása			32 503		-32 503	0
Egyéb változás				0		0
2021. 12.31-i adózott eredmény				0	42 985	42 985
<b>2021. december 31-i egyenleg</b>	<b>6 312</b>	<b>31 833</b>	<b>230 609</b>	<b>0</b>	<b>42 985</b>	<b>311 739</b>

A 2021 évben a társaság saját tőkéje a 2021 évi „Adózott eredmény-el” nőtt. Az előző év adataihoz viszonyítva jegyzett tőke emelés nem történt.

Tárgyétvet követően osztalék fizetésre nem kerül sor.

### 8./ Céltartalék

Céltartalék képzésre a tárgyévi eredmény terhére **20.000 E Ft** összegben került sor az alábbi tevékenységekre, várható költségekre:

- a. A központi telephely fűtésrendszerének javítása, szerelvények cseréje.
- b. A központi telephely területén a sírkő- és a TMK műhely, kiszolgáló helységek villamos rendszerének felülvizsgálata.
- c. A Korányi úti portaépület festése, javítása, nyílászáróinak cseréje.
- d. A pandémia miatti védőeszközök, fertőtlenítő szerek fokozott felhasználásából és kapcsolódó jogszabályi előírások betartásából adódó jelentős költségnövekmény fedezete.

Céltartalék feloldásra 2021. évben **19.600 E Ft** összegben került sor.

### 9./ Kötelezettségek

Hosszúlejáratú kötelezettséggel társaságunk nem rendelkezik.

Rövidlejáratú kötelezettségeink **161.800 E Ft**, melyből **27.811 E forint** a szállítói állomány.

A szállítókkal szembeni kötelezettségünk **32,84 %-kal** nőtt bázishoz képest.

A temetkezési elővásárlásokból származó kötelezettségünk esetében a bruttó elszámolás és a teljesített szerződések következtében egy bruttó **4,29%-os** növekmény figyelhető a bázishoz viszonyítva, amely **1.874 E Ft-os** növekedést jelent.

A sírkő előlegből származó kötelezettségünk esetében **31,47%-os** növekedés figyelhető a bázishoz viszonyítva, amely **4.391 E Ft-os** növekedést jelent.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek között a legnagyobb arányt a szállító, a temetkezési elővásárlás és a sírkőelőleg teszi ki mely összességében **91.678 E Ft**, amely a kötelezettségek **56,66 %-a**.

Az adóhivatali kötelezettségünk összességében a bázishoz képest nőtt. Az Áfa valamint a 2022. január hónapban kifizetett jövedelemmel összefüggő kötelezettségünk és az egyéb kötelezettségek összességében **64.449 E Ft**, amely a kötelezettségek **39,83 %-a**.

**SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG-MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT**

adatok eFt

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány
Egyéb kötelezettség	452	369
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	22	488
Letiltás	212	452
Belföldi szállító	20 935	27 811
Külföldi szállító	7 176	0
Nem számlázott szállítás	998	906
Temetkezési elővásárlás	43 649	45 522
Iparüzési adó	1 476	1 671
Sírkö előleg	13 953	18 344
NAV-al szembeni kötelezettségek (ÁFA)	11 226	2 824
Jövedelemmel kapcs kötelezettség	26 084	31 895
Egyéb jövedelemmel összefüggő köt.(SZJA, TB	15 943	29 486
Nav-al szembeni egyéb kötelezettség	302	244
Egyéb adófiz köt.	4 575	1 788
<b>Összesen:</b>	<b>147 004</b>	<b>161 800</b>

A szállítói kötelezettségünk jelentős részét pénzügyileg - a számla beérkezésének függvényében - a bizonylaton megjelölt határidőn belül rendeztük. Lejárat szerint kötelezettségeink megoszlása az alábbi:

adatok eFt

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány
Határidőn belüli szállítói kötelezettségek	20 935	27 811
0-30 napon belüli	0	0
31-60 napon belüli	0	0
61-90 napon belüli	0	0
91-180 napon belüli	0	0
181-360 napon belüli	0	0
éven túli	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>20 935</b>	<b>27 811</b>

A tulajdonossal és a Nyíregyháza Megyei Jogú Városnak többségi tulajdonosi részesedéssel rendelkező társaságaival szembeni kötelezettség:

adatok eFt

Megnevezés	NÍRVV Nonprofit kft	Nyírségvíz Zrt	ÉAK Nonprofit Kft	Nyirinfo kft	Összesen
Határidőn belüli szállítói kötelezettségek	185	107	929	73	1 294
0-30 napon belüli	0	0	0	0	0
31-60 napon belüli	0	0	0	0	0
61-90 napon belüli	0	0	0	0	0
91-180 napon belüli	0	0	0	0	0
181-360 napon belüli	0	0	0	0	0
éven túli	0	0	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>185</b>	<b>107</b>	<b>929</b>	<b>73</b>	<b>1 294</b>

### 10./ Aktív-passzív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolás összege a 2020. évhez képest **8,08** %-kal volt alacsonyabb, ezen belül a költségek elhatárolása **86 E Ft**-al csökkent.

Az elhatárolásra az alábbi jogcímenen került sor:

Megnevezés	adatok eft		
	Nyitó állomány	Záró állomány	%
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>			
Tovább számlázott telefondíj	0	2	0,00
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>0,00</b>
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</b>			
Folyóiratok előfizetése	100	100	100,00
Biztosítás	243	364	149,79
Telefon	42	0	0,00
Szakkönyv, közlöny	76	0	0,00
Program követési díj	231	240	103,90
Hírdetés	230	147	63,91
Egyéb	118	103	87,29
<b>Összesen</b>	<b>1 040</b>	<b>954</b>	<b>91,73</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>1 040</b>	<b>956</b>	<b>91,92</b>

A passzív elhatárolások:

Megnevezés	adatok eft		
	Nyitó állomány	Záró állomány	%
<b>481. Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>40 968</b>	<b>998</b>	<b>2,44</b>
<b>482. Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása</b>	<b>1 246</b>	<b>4 071</b>	<b>326,73</b>
<b>483. Halasztott bevételek</b>	<b>176 381</b>	<b>193 922</b>	<b>109,94</b>
<b>Összesen</b>	<b>218 595</b>	<b>198 991</b>	<b>91,03</b>

A passzív elhatárolások jogcímei az alábbiak:

Megnevezés	adatok eft		
	Nyitó állomány	Záró állomány	%
<b>481. Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>			
Bérletek. Koszorú, hűtés, hirdetés	968	954	98,55
Kártérítés (megállapodás alapján)	0	44	0,00
Költségvetéstől kapott tám. Elh.	40000	0	0,00
<b>Összesen</b>	<b>40 968</b>	<b>998</b>	<b>2,44</b>
<b>482. Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása</b>			
Vezetői (jutalom)prémium és járulékai	0	3 107	0,00
Munkabér és járulékok	768	720	93,75
Hulladék szállítás	123	123	100,00
Munkavédelem	0	70	0,00
Bérleti díj	0	30	0,00
Gázdíj	24	16	66,67
Villamos áram	325	0	0,00
újság előfizetés	0	5	0,00
<b>Összesen</b>	<b>1 246</b>	<b>4 071</b>	<b>326,73</b>

Megállapítható, hogy a szokásos jogcímen keletkezett passzív időbeli elhatárolás, mértékét tekintve csökkenő tendenciájú.

**SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG-MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT**

A 2022-es évre megelőlegezett költségvetési támogatás az előző időszaktól eltérően nem került kiutalásra, így szokásos bérletek és a szolgáltatási bevételek miatti időbeli elhatárolás az elmúlt évhez képest kis mértékben 3,1 %-al növekedett.

A költségek időbeli elhatárolása 226,73 %-al nőtt a bázishoz képest. A számlázási fegyelem javulása és a nem időben beérkezett számlák, és az igénybe vett szolgáltatások értékének csökkenése miatt, valamint a - bázis időszakban kifizetésre nem kerülő - prémium költségek hiánya a költségek időbeli elhatárolása a bázishoz viszonyítva magasabb szintűek.

Megnevezés	adatok eFt		
	Nyitó állomány	Záró állomány	%
<b>483. Halasztott bevételek</b>			
Út urnafal	5 757	5 630	97,79
Kerítés	5 655	5 180	91,71
Vidéki temetők	6 023	5 751	95,48
Gépkocsi	810	792	97,78
Korányi fal melletti út	6 990	6 830	97,80
Hősök temetője kerítés+kapu	5 552	5 092	91,71
Hősök temetője felújítás	7 468	6 848	91,70
Bemosó felújítás	4 621	4 237	91,69
Fa ravatalozó tetőszerkezet	5 849	5 364	91,71
Borbánya parkosítás	671	615	91,65
Borbánya vízvezeték	133	121	90,98
Borbánya kerítés	2 090	1 925	91,71
Borbánya út	2 654	2 434	91,71
Borbánya harang + harangláb	970	898	91,73
Főbejárati ravatalozó felújítása	15 206	13 944	91,70
Nyírtelek temető	1 630	1 603	97,80
Korányi úti építmények	11 595	11 216	96,73
Mátészalka temető felújítása	1 017	933	91,74
Orosi temető	3 176	2 912	91,69
Kerítés pazonyi út	4 681	4 202	91,69
Északi temető vízvezeték	515	503	97,67
Északi temető út	3 810	3 727	97,82
Főbejárati ravatalozó kamera	387	240	63,57
Pazonyi úti kerítés	32 192	29 805	92,59
Borbánya ravatalozó	9 773	9 102	93,13
Bemosó park bővítés	3 898	3 631	93,15
Megnem születettek emlékműve	1 324	1 230	93,58
Új parcella kialakítása (út)	6 257	5 851	93,51
Új parcella kialakítása (vízvezeték)	589	551	93,55
Lift	13 977	13 033	93,25
Vízvezeték rekonstrukció	6 121	5 664	92,53
Sóstóhegy ravatalozó előteto	2 983	2 802	93,93
Illemhely Oros	495	460	94,14
Illemhely Sóstóhegy	495	460	94,14
Illemhely Nagyszallas	495	460	94,14
Illemhely Nyírşzólós	495	460	94,14
Úthálózat (kosbor utca)	0	17 719	0,00
Út (graniturasírbolt és 9. tujás között)	0	9 940	0,00
Csapadékvíz elvezető (rőzsapark)	0	1 610	0,00
<b>Osszesen</b>	<b>176 381</b>	<b>193 922</b>	<b>109,94</b>

## SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG-MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Halasztott bevételek címen 2020. december 31-én **176.381 E Ft**-ot tartottunk nyilván, 2021. december 31-én ennek összege **193.922 E Ft**, ez **9,94 %**-os növekedést jelent.

A 2021-es évben **28.524 E Ft** fejlesztési célú pénzeszköz átvételére került sor, ezért a főkönyvi számlán az átvett pénzeszköz növekménye, a külső személy által végrehajtott és **1.653 E Ft** összegben térítés nélkül átadott csapadékvíz elvezető csatorna elhatárolt értéke, a korábban elhatárolt bevételekből az aktivált tárgyi eszközök értékcsökkenésének arányában feloldott időbeli elhatárolás negatív különbözete került kimutatásra.

### III.b. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

#### 1. Árbevétel

A kft nettó árbevétele **829.606 E Ft**, mely **16,12%**-kal magasabb a 2020. évi nettó árbevételről.

Az árbevétel az alábbi tevékenységekből realizálódott:

Megnevezés	adatok eFt			
	2020 év kft bázis	2021 év tény	Változás	Index % Tény / bázis
<b>I. Nettó árbevétel</b>	<b>714 441</b>	<b>829 606</b>	<b>115 165</b>	<b>116,12</b>
<b>Ebből: Temetésszolgáltatás</b>	<b>428 370</b>	<b>497 202</b>	<b>68 832</b>	<b>116,07</b>
- Temetésszolgáltatás árbevétele	290 911	327 476	36 565	112,57
- Halottszállítás	76 665	93 046	16 382	121,37
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	60 794	76 680	15 885	126,13
<b>Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele</b>	<b>121 365</b>	<b>143 636</b>	<b>22 271</b>	<b>118,35</b>
- Sír gondozás árbevétele	3 495	2 448	-1 047	70,03
- Vállalkozók által fizetett díj	3 476	4 177	701	120,17
- Sír hely bevétel	48 682	58 079	9 398	119,30
- Ravatalhasználati díjbevétel	36 433	43 633	7 200	119,76
- Hűtési díj bevétele	8 496	12 807	4 311	150,75
- Parkolási díj bevétele	20 486	22 206	1 720	108,40
- Temetőfenntartási hozzájárulás	298	285	-13	95,61
<b>Ebből: Sírkötevékenység árbevétele</b>	<b>87 858</b>	<b>101 373</b>	<b>13 515</b>	<b>115,38</b>
<b>Ebből: Vásárolt virág bevétele</b>	<b>76 405</b>	<b>87 084</b>	<b>10 679</b>	<b>113,98</b>
<b>Ebből: egyéb árbevétel</b>	<b>443</b>	<b>312</b>	<b>-132</b>	<b>70,32</b>

Az árbevétel jelentős hányada, **59,93 %**-a (bázisban **59,96%**) az alaptevékenységet jelentő temetésszolgáltatásból származik. A temetésszolgáltatás árbevétele a bázis **116,07 %**-a, azaz bázishoz viszonyítva **68.832 E Ft**-al magasabb.

A temetőüzemeltetés árbevétele is jelentősen emelkedett. Az üzemeltetéshez tartozó árbevételek tekintetében az előző üzleti év adataihoz képest - a sírgondozás és a temetőfenntartási hozzájárulás árbevételének kivételével - jelentős növekedés következett be. A nettó bevétel, a vizsgált időszakban **22.271 E Ft**-al magasabb az előző

**SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG-MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT**

üzleti év adatainál, amely a bázishoz viszonyítva **18,35** %-os növekedést jelent, ami elsősorban a jelentős mértékben megnövekedett esetszám következménye.

A temetőüzemeltetés bevétele a nettó árbevételből **17,31** %-os arányt képvisel (ez a bázisban **16,99** % volt).

Egyéb tevékenységi bevételünknel, mely a sírkötevékenységet és a virágértékesítési tevékenységet foglalja magába **14,61** %-os növekedés következett be. A bázis adataihoz képest is jelentős, **24.063** E Ft-os árbevétel növekedés realizálódott.

Export értékesítésünk nem volt

### 1.1. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek és ráfordítások között az alábbi összegek kerültek elszámolásra:

Megnevezés	2020 év kft bázis	2021 év tény	adatok eFt Változás	
			e Ft-ban	%-ban
Lejárt visszautalt szépártya	11	0	-11	-100,00
Lejárt tartozás megtérülés	36	0	-36	-100,00
Önkormányzati támogatás	83 675	96 706	13 031	15,57
Fejlesztési támogatás elszámolás	0	636	636	0,00
Térítés nélküli ÉCS visszavez	0	42	42	0,00
Káreseménnyel kapcs. Térítés	324	1 065	741	228,70
Céltartalék feloldása	0	19 600	19 600	0,00
Értékvesztés visszairása	0	645	645	0,00
Egyéb vagyonnöv.bevétele	2	537	535	26750,00
Költségvetésből kap. támogatás	21	87	66	314,29
Egyéb	91	64	-27	-29,67
Elengedett kötelezettség	166	0	-166	-100,00
számla különbözet	7	6	-1	-14,29
Fejlesztési célú támogatás visszavezetése	11 471	12 593	1 122	9,78
<b>Egyéb bevételek összesen:</b>	<b>95 804</b>	<b>131 981</b>	<b>36 177</b>	<b>37,76</b>

Az egyéb bevételek összege az előző üzleti évhez viszonyítva **36.177** E Ft-al nőtt, ami **37,76** %-os növekedés. Ezen növekedéshez nagymértékben hozzájárult az, hogy a 2021 év időszakában a bázis időszakhoz képest társaságunk az üzemeltetési tevékenység nem fedezett költségeinek kompenzálására **13.031** E Ft-al több működési támogatásban részesült. A bevétel növekedéshez nagymértékben hozzájárult az elhatárolt pénzügyi támogatás feloldása és a 2021-es fejlesztési pénzeszköz elszámolása is, de kis mértékben korrigálta a korábbi években kapott és elhatárolt fejlesztési támogatás visszavezetett értéke és a 2020-as évben képzett 2021-es évben feloldott céltartalék összege.

Megnevezés	2020. év kft bázis	2021. év tény	adatok eFt
			Tény/bázis %
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata	82 000	95 000	115,85
Penyige Önkormányzata	375	406	108,27
Ópályi Önkormányzata	1 300	1 300	100,00
<b>Összesen</b>	<b>83 675</b>	<b>96 706</b>	<b>115,57</b>

## 1.2. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások összege **36.746 E Ft** a bázishoz képest **3.755 E Ft**-al nőtt, a realizált érték a bázishoz viszonyított növekedés **11,38 %-os**.

adatok eFt

Megnevezés	2020 év kft bázis	2021 év tény	Változás	
			e Ft-ban	%-ban
Anyag selejtezés	1 660	2 213	553	33,31
Bírság, késedelmi kamat, kártérítés	497	28	-469	-94,37
Önkormányzati adók	9 083	10 563	1 480	16,29
Egyéb adók	471	466	-5	-1,06
Céltartalék képzés	19 600	20 000	400	2,04
Behajthatatlan követelés	364	670	306	84,07
Fejlesztési támogatás elszámolás	0	636	636	0,00
Elkülönített állami pénzalapokkal elsz.adók	1 302	1 520	218	16,74
Adott támogatás	10	0	-10	-100,00
Értékvesztés	0	645	645	0,00
Egyéb ráfordítások	4	5	1	25,00
<b>Egyéb ráfordítások összesen:</b>	<b>32 991</b>	<b>36 746</b>	<b>3 755</b>	<b>11,38</b>

A fenti táblázatból egyértelműen látható, hogy a növekedés elsődleges oka a céltartalék képzés, anyagselejtezés, az elkülönített állami pénzalapokkal elszámolt adónövekmény (innovációs járulék) és az önkormányzati adók értéke.

Behajthatatlan követelés **670 E Ft** értékben került leírásra, a bizonytalan követelésekre az óvatosság elvének megfelelően **645 E Ft** értékvesztést képeztünk.

## 1.3 Pénzügyi bevételek, ráfordítások

adatok eFt

Megnevezés	2020 év kft bázis	2021 év tény	Változás	Index % Tény/bázis
Pénzügyi műveletek bevételei	379	294	-85	77,59
Pénzügyi műveletek ráfordításai	305	269	-36	88,20
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>74</b>	<b>25</b>	<b>-49</b>	<b>33,70</b>

A pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között a bázishoz viszonyítva csökkenés következett be. A csökkenés elsődlegesen a devizás tételek átértékeléséből adódó realizált árfolyamveszteség, valamint a külföldi kötelezettségek kifizetésekor bekövetkezett árfolyamveszteség következménye.

## 2. Igénybe vett és egyéb szolgáltatások, aktivált teljesítmény

Eredmény kimutatásunkban elszámolt igénybevett szolgáltatások, és egyéb szolgáltatások, és az aktivált teljesítmények részletezése:

Megnevezés	2020 év kft bázis	2021 év tény	Változás	Index % Tény/bázis
<b>Igénybevett szolgáltatások értéke</b>	<b>51 158</b>	<b>80 380</b>	<b>29 223</b>	<b>157,12</b>
Ebből: Szállítás, rakodás	13 232	14 975	1 743	113,17
Ebből: Idegenek által végzett karb.	12 874	37 711	24 837	292,93
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	6 406	8 282	1 875	129,27
Ebből: Posta telefon költség	2 088	2 025	-63	96,96
Ebből: Hírdetés, reklám	2 751	3 394	643	123,37
Ebből: Egyéb szolgáltatások	13 807	13 994	187	101,36
<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>7 498</b>	<b>9 754</b>	<b>2 257</b>	<b>130,10</b>
Ebből: Bank költség	4 861	6 851	1 990	140,93
Ebből: Biztosítás	2 038	2 345	307	115,05
Ebből: Egyéb	598	559	-40	93,39
<b>Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</b>	<b>54 680</b>	<b>69 566</b>	<b>14 886</b>	<b>127,22</b>
<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>1 286</b>	<b>692</b>	<b>-594</b>	<b>53,85</b>
Ebből: Műkögyártás, Anyag gyártás	-510	-205	305	40,16
Ebből: kertészet	98	897	800	920,00
Ebből: Beruházás	1 699	0	-1 699	0,00

Az adózás előtti eredményt az alábbi tételek csökkentik, illetve növelik:

Megnevezés	2021. év tény 2021.01.01- 2021.12.31
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>47 345</b>
<b>Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek:</b>	
Adótörvény szerint figy.vett ért.csökk./Tao.tv.7§(1)cs./	31 183
Feloldott céltartalék /Tao.tv.8§(1)bek.a./	19 600
Visszaírt értékvesztés //Tao.tv.8.§.(1)n./	645
<b>Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen:</b>	<b>51 428</b>
<b>Adózás előtti eredm. növelő jogcímek:</b>	
Számv. törv. alapján költségként elsz. écs.leírás /Tao.tv.8.§(1)b/	31 183
Nem a vállalkozási tev.-el kapcsolatos költségek /Tao.tv. 8.§.(1)d.	0
Tb., Art jogkövetkezmények, bírság /Tao.tv.8.§.(1)e./	28
Képzett céltartalék	20 000
Adóévben elszámolt értékvesztés /Tao.tv.8.§.(1)gy./	645
Elegendett követelés /Tao.tv.8.§.(1)h./	670
<b>Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen:</b>	<b>52 526</b>
<b>Számított Adó alap</b>	<b>48 443</b>
<b>Társasági adó</b>	<b>4 360</b>
Minimum Jövedelem	961 882
Min.jöv. Adó alap	19 238
<b>Jövedelem vagy (nyereség minimum Adó</b>	<b>1 731</b>
<b>Fizetendő Társasági adó</b>	<b>4 360</b>

A számított adóalapunk **48.443 E Ft**, mely több az elvárt nyereségminimum **19.238 E Ft** összegtől ezért a társasági adófizetési kötelezettségünk az alábbiak szerint alakul:

**SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG-MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT**

Megnevezés	2020 év *kft* bázis	2021 év tény	Változás	adatok eFt
				Index % Tény/bázis
Adózás előtti eredmény	37 693	47 345	9 652	125,61
Adózás előtti eredményt növelő tételek	47 999	52 526	4 527	109,43
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	28 025	51 428	23 403	183,51
Adó alap	57 667	48 443	-9 224	84,00
<b>Számított Adófizetési kötelezettség</b>	<b>5 190</b>	<b>4360</b>	<b>-830</b>	<b>84,00</b>
Minimum Jövedelem	810 624	961 882	151 258	118,66
Min.jöv.Adó alap	16 212	19 238	3 025	118,66
<b>Min. Jöv. Adó</b>	<b>1 459</b>	<b>1 731</b>	<b>272</b>	<b>118,66</b>
Társasági adó	5 190	4 360	-830	84,00

Az adózás előtti eredmény **9.652 E Ft**-al nőtt a bázishoz képest, míg az adóalap a növelő és csökkentő tételek változásának hatására **9.224 E Ft**-al alacsonyabb, mint a bázis évben. Az adóalapot növelő tétel **4.527 E Ft**-al, az adóalapot csökkentő tétel **23.403 E Ft**-al nőtt, így a tételek összevont hatásként csökkentették a számított adóalapot.

Az adózás előtti eredmény növekedése, valamint a növelő és csökkentő tételek pozitív hatása mellett társaságunknak - a 2021 évi adójogszabályok előírásainak alapján a nyereségminimumra vonatkozó szabályok figyelembevételével **4.360 E Ft**-os adófizetési kötelezettsége keletkezett, ami a bázishoz viszonyítva **830 E Ft**-os csökkenést mutat.

#### IV. Tájékoztató rész

##### 1./ A vállalkozás vagyoni helyzete

Megnevezés	2020 év kft bázis	Rész arány 2020 évben	2021 év tény	Rész arány 2021 évben	Változás	adatok eFt
						Index % Tény/bázis
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>259 629</b>	<b>39,70</b>	<b>294 535</b>	<b>42,53</b>	<b>34 906</b>	<b>113,44</b>
IMMATERIÁLIS JAVAK	178	0,03	113	0,02	-65	63,53
TÁRGYI ESZKÖZÖK	259 451	39,67	294 422	42,51	34 971	113,48
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0,00	0	0,00	0	0,00
<b>Forgóeszközök</b>	<b>393 283</b>	<b>60,14</b>	<b>397 038</b>	<b>57,33</b>	<b>3 755</b>	<b>100,95</b>
KÉSZLETEK	136 407	20,86	140 750	20,32	4 343	103,18
KÖVETELÉSEK	22 067	3,37	22 521	3,25	454	102,06
ÉRTÉKPAPÍROK	0	0,00	0	0,00	0	0,00
PÉNZESZKÖZÖK	234 809	35,91	233 767	33,76	-1 042	99,56
Aktív időbeli elhatárolások	1 040	0,16	956	0,14	-84	91,93
<b>Eszközök Összesen</b>	<b>653 952</b>	<b>100,00</b>	<b>692 529</b>	<b>100,00</b>	<b>38 577</b>	<b>105,90</b>

A Kft mérleg főösszege jelentősen nőtt. A társasági vagyon az üzleti év végére **692** millió forint fölé növekedett. A **692.529 E Ft**-os mérleg főösszeg előző évi záró értéktől **5,90 %**-al magasabb. A Társaság saját tőkéjét 2021-ben a vizsgált időszakban **15,99 %**-al növelte, melyből jelentős arányt képvisel a **42.985** ezer forintos adózott eredmény összege.

A mérlegben kimutatott kötelezettségeink, az összes forrás **23,36 %**-át tették ki az üzleti év végén az előző üzleti év **22,48 %**-ával szemben.

**SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG-MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT**

adatok eFt

Megnevezés	2020 év kft bázis	Rész arány 2020 évben	2021 év tény	Rész arány 2021 évben	Változás	Index % Tény/bázis
<b>Saját tőke</b>	<b>268 753</b>	<b>41,10</b>	<b>311 739</b>	<b>45,01</b>	<b>42 986</b>	<b>115,99</b>
JEGYZETT TŐKE	6 312	0,97	6 312	0,91	0	100,00
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0,00	0	0,00	0	0,00
TŐKETARTALÉK	31 833	4,87	31 833	4,60	0	100,00
EREDMÉNYTARTALÉK	198 105	30,29	230 609	33,30	32 504	116,41
LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0,00	0	0,00	0	0,00
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0,00	0	0,00	0	0,00
ADÓZOTT EREDMÉNY	32 503	4,97	42 985	6,21	10 482	132,25
<b>Céltartalékok</b>	<b>19 600</b>	<b>3,00</b>	<b>20 000</b>	<b>2,89</b>	<b>400</b>	<b>102,04</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>147 004</b>	<b>22,48</b>	<b>161 800</b>	<b>23,36</b>	<b>14 796</b>	<b>110,07</b>
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0,00	0	0,00	0	0,00
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0,00	0	0,00	0	0,00
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	147 004	22,48	161 800	23,36	14 796	110,07
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>218 595</b>	<b>33,43</b>	<b>198 990</b>	<b>28,73</b>	<b>-19 605</b>	<b>91,03</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>653 952</b>	<b>100,00</b>	<b>692 529</b>	<b>100,00</b>	<b>38 578</b>	<b>105,90</b>

A vagyoni helyzet értékelését a továbbiakban, a mérlegben szereplő korrígalatlan adatok alapján végezzük.

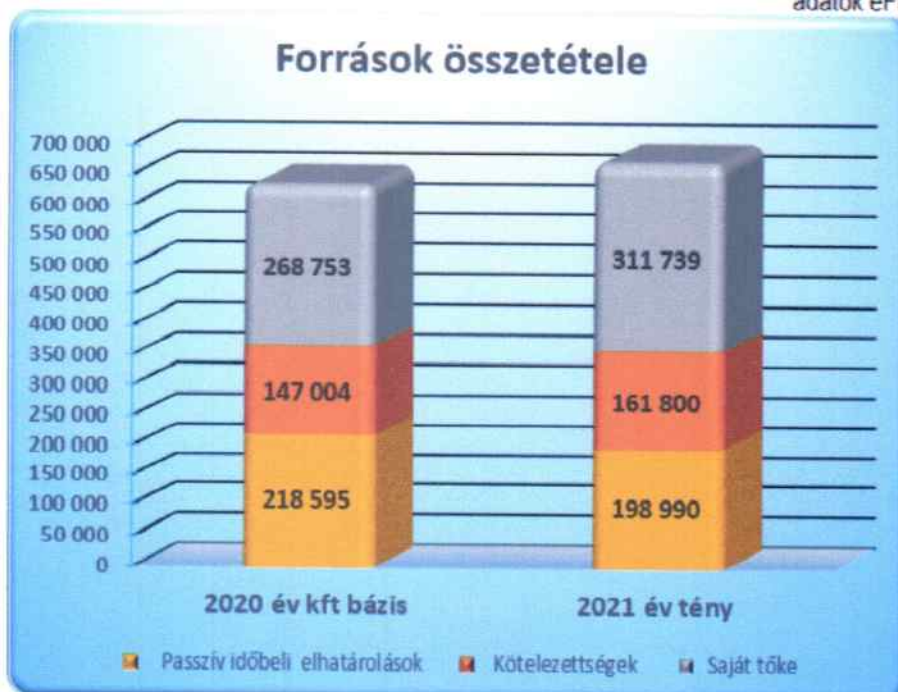
A befektetett eszközök tőkefedezete (fedezeti tőke a befektetett eszközök százalékában) változatlanul magas **105,84 %** a bázis **103,51 %**-val szemben. A cég a befektetett eszközeinek nagy részét saját forrásból finanszírozza.

A cég tőkeszerkezete összességében, valamint a fedezeti tőke dinamikája, a kockázatviselő és önfinanszírozó képességének alakulása rendkívül kedvezőnek minősül.

adatok eFt

Megnevezés	2020 év kft bázis	Rész arány 2020 évben	2021 év tény	Rész arány 2021 évben	Változás	Index % Tény/bázis
Saját tőke	268 753	42,37	311 739	46,35	42 986	115,99
Időben tőke	365 599	57,63	360 790	53,65	-4 809	98,68
<b>Források összesen</b>	<b>634 352</b>	<b>100,00</b>	<b>672 529</b>	<b>100,00</b>	<b>38 177</b>	<b>106,02</b>

adatok eFt



**SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG-MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT**

Az eszközök összetételét vizsgálva megállapítható, hogy a tárgyi eszközök elhasználódottsága a végrehajtott fejlesztések ellenére folyamatosan nő. A mutatószámok vizsgálata alapján, míg 2020 kft időszakban a tárgyi eszközök elhasználódottsága **28,04 %**-a volt, e mutató 2021 év időszakára **30,85 %**-ra változott.

A kedvező mutatószám ellenére a tárgyi eszközök elhasználódottsága jelentős, a kedvező érték „csupán” az átalakulás során kötelezően végrehajtható nyitó tétel módosítás eredménye.

Az összes eszköz **1,20**-szerese a 2021. évi árbevétel, tehát az eszközök fordulatszáma felette van a szakirodalom szerint kedvezőnek tartott 1,0 értéknél.

Megnevezés	2020 év kft bázis	Érték %	2021 év tény	Érték %	Változás	Index % Tény/bázis
<b>Befektetett eszközök tökefedezete</b>						
Saját tőke *100	268 753	103,51	311 739	105,84	2,327	102,25
Befektetett eszközök	259 629		294 535			
<b>Eszközök fordulatszáma</b>						
Nettó árbevétel *100	714 441	1,09	829 606	1,20	0,105	109,65
Eszközök összesen	653 952		692 529			
<b>Készletek fordulatszáma</b>						
Nettó árbevétel *100	714 441	5,24	829 606	5,89	0,657	112,54
Készletek	136 407		140 750			
<b>Tárgyi eszköz használhatósági foka</b>						
Tárgyi eszközök nettó értéke *100	259 451	71,96	294 423	69,15	-2,805	96,10
Tárgyi eszközök bruttó értéke	360 564		425 759			
<b>Járművek használhatósági foka</b>						
Járművek nettó értéke *100	14 459	24,30	23 284	33,55	9,247	138,05
Tárgyi eszközök bruttó értéke	59 500		69 406			

Az elmúlt években nagy dinamizmussal nőtt a készletek fordulatszáma, míg 2020 kft időszakban **5,24** volt e mutató (136.407 E Ft-os készlettel 714.441 E Ft árbevételt realizáltunk), addig 2021 évben ez az érték **5,89** értékre nőtt (140.750 E Ft-os készlettel 829.606 E Ft árbevételt értünk el).

**2./ Társaság pénzügyi likviditási helyzete**

A kötelezettségek az összes forrás **23,364 %**-át teszik ki. A nettó eladósodottság az előző évi **46,49 %**-ról **44,68 %**-ra csökkent. (A követelésekkel csökkentett kötelezettségek a saját tőke **44,68 %**-ának felelnek meg.)

Megnevezés	2020 év kft bázis	Érték %	2021 év tény	Érték %	Változás	Index % Tény/bázis
<b>Eladósodottság foka</b>						
Kötelezettségek *100	147 004	23,17	161 800	23,364	0,190	100,82
Eszközök összesen	653 952		692 529			
<b>Likviditási mutatók</b>						
Forgóeszközök *100	393 283	267,53	397 038	245,39	-22,145	91,72
Rövid lej.köt.	147 004		161 800			
(Forgóeszközök - készletek) *100	256 876	174,74	256 288	158,40	-16,343	90,65
Rövid lej.köt.	147 004		161 800			
(Pénzeszközök) *100	234 809	159,73	233 767	144,48	-15,251	90,45
Rövid lej.köt.	147 004		161 800			
<b>Nettó eladósodottság</b>						
Kötelezettség-követelés *100	124 937	46,49	139 279	44,68	-1,809	96,11
Saját tőke	268 753		311 739			
<b>Vevő-Szállító arány</b>						
Vevők	6 689	31,95	5 114	18,39	-13,563	57,55
Szállító	20 935		27 811			

**SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG-MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT**

A rövid távú likviditás (pénzeszközök a rövid lejáratú kötelezettségek százalékában) 2020. december 31.-én **159,73 %** volt. 2021 év végén e mutató **144,48 %** volt, ami magas érték, nagyságát a pénzeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek aránytalan változása határozta meg.

A vevő-szállító arány az előző évihez képest **31,95 %-ról 18,39 %-ra** változott. Az értékek alapján a vevőállományt részben a szállítói állomány finanszírozza. Az alacsony érték ellenére a társaság fizetési gondokkal jelenleg nem rendelkezik. A fizetési határidők nagyon magasak a szállítók tekintetében.

**3./ A társaság jövedelmi helyzete**

adatok eFt

Megnevezés	2020 év kft bázis	Érték %	2021 év tény	Érték %	Változás	Index % Tény/bázis
<b>Tőkearányos jövedelmezőség</b>						
Adózott eredmény *100	32 503	12,09	42 985	13,79	1,695	114,01
Saját tőke	268 753		311 739			
<b>Árbevétel arányos jövedelmezőség</b>						
Adózott eredmény *100	32 503	4,55	42 985	5,18	0,632	113,89
Nettó árbevétel	714 441		829 606			
<b>Eszközarányos jövedelmezőség</b>						
Adózott eredmény *100	32 503	4,97	42 985	6,21	1,237	124,88
Eszközök összesen	653 952		692 529			

Összegezve: a társaságunk vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzete stabil, e stabilitás a szakmai sajátosságok figyelembevételével értelmezhető. Működési és finanszírozási dinamikája kis mértékben kedvezőtlen. Munkavállalóinkkal, adóhivatallal, szállítókkal szemben nincs és nem volt lejárt határidejű tartozásunk, kötelezettségeinket mindig határidőn belül teljesítettük.

**4./ Egyéb tájékoztatások**

A kft létszám és béradatai az alábbiak:

(adatok ft-ban; %-ban)

Megnevezés	2020.bázis		2021 tény		% 2020 évhez	
	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró
Teljes munkaidős fizikai állomány	64,64	65	63,01	62	97,48	95,38
Teljes munkaidős szellemi állomány	23,70	26	27,01	29	113,97	111,54
<b>Teljes munkaidős összesen</b>	<b>88,34</b>	<b>91</b>	<b>90,02</b>	<b>91</b>	<b>101,90</b>	<b>100,00</b>
Részmunkaidős fizikai	4,97	5	4,00	4	80,48	80,00
Részmunkaidős szellemi	5,00	4	3,00	3	60,00	75,00
<b>Részmunkaidős összesen</b>	<b>9,97</b>	<b>9</b>	<b>7,00</b>	<b>7</b>	<b>70,21</b>	<b>77,78</b>
<b>Állományi létszám összesen</b>	<b>98,31</b>	<b>100</b>	<b>97,02</b>	<b>98</b>	<b>98,69</b>	<b>98,00</b>
Megbízásos FEB tagok	4,17	5	5,00	5	5,00	100,00
<b>Állományon kívüli összesen</b>	<b>4,17</b>	<b>5</b>	<b>5,00</b>	<b>5</b>	<b>119,90</b>	<b>100,00</b>
Fizikai állomány összesen	69,61	70	67,01	66	96,26	94,29
Szellemi állomány összesen	28,70	30	30,01	32	104,56	106,67
Állományon kívüli összesen	4,17	5	5,00	5	119,90	100,00
<b>Mindösszesen</b>	<b>102,48</b>	<b>105</b>	<b>102,02</b>	<b>103</b>	<b>99,55</b>	<b>98,10</b>



### Átlagkereset adatok

(adatok ft-ban; %-ban)

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	% 2020 "kft" évhez
	havi átlagkereset	havi átlagkereset	havi átlagkereset
Teljes munkaidős fizikai állomány	229 105	261 055	113,95
Teljes munkaidős szellemi állomány	325 663	357 374	109,74
<b>Teljes munkaidős összesen</b>	<b>257 064</b>	<b>289 955</b>	<b>112,79</b>
Részmunkaidős fizikai	137 556	156 194	113,55
Részmunkaidős szellemi	92 604	117 917	127,33
<b>Részmunkaidős összesen</b>	<b>119 098</b>	<b>134 321</b>	<b>112,78</b>
Fizikai állomány összesen	220 988	256 289	115,97
Szellemi állomány összesen	292 437	326 486	111,64
<b>Mindösszesen</b>	<b>242 585</b>	<b>278 726</b>	<b>114,90</b>

Ellenőrzés, önellenőrzés társaságunknál jelentős összegű hibát nem állapított meg.

Az előző üzleti év mérlegkészítésekor alkalmazott értékelési elveket nem változtattuk meg.

Társaságunknak 5 évnél hosszabb futamidejű, mérlegben kimutatott kötelezettsége nincs.

# Bevételek ráfordítások elemzése

*(2021. év terv, 2021.01.01 és 2021.12.31 közötti tény  
2020. év bázis)*

## Aktivált saját teljesítmények értéke

A Társaság tevékenysége során elszámolt *aktivált saját teljesítmények értéke* 692 E Ft, amely a 2021. üzleti évben az alábbiak szerint alakult:

- *Saját termelésű készletek állomány változása*

A működési tevékenység során saját tevékenységben „gyártott” kertészeti termékek (virágok) valamint az aléptítmények leltározását az üzleti év végén végrehajtottuk. A saját termelésű készletek, termékek állományának csökkenéséből és a kertészeti termékek állomány növekedéséből adódott az összevont növekmény.

## I. Üzleti ráfordítások alakulása

## Ráfordítások összetétele

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	2021. éves Terv	2020 éves bázis	2021 éves tény	% bázishoz	% tervhez	Tény-Terv	Tény-Bázis
Anyagjellegű ráfordítás	344 815	341 843	417 092	122,01	120,96	72 277	75 249
Személyjellegű ráfordítás	421 449	371 053	429 937	115,87	102,01	8 488	58 885
Értékcsökkenés	28 602	28 025	31 183	111,27	109,02	2 581	3 158
Egyéb ráfordítás	8 489	32 991	36 748	111,39	432,87	28 258	3 757
<b>Összesen</b>	<b>803 355</b>	<b>773 912</b>	<b>914 960</b>	<b>118,23</b>	<b>113,89</b>	<b>111 605</b>	<b>141 049</b>

Az üzemi ráfordításokon belül az egyes ráfordítások eltéréseinek okait az alábbi pontokban részletezzük.

## 1. Anyagjellegű ráfordítások

## Anyagjellegű ráfordítások összetétele

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

(adatok %-ban)

Megnevezés	2021. éves Terv	2020 éves bázis	2021 éves tény	% bázishoz	% tervhez	Tény-Terv	Tény-Bázis
Anyagköltség	224 714	228 508	257 391	112,64	114,54	32 677	28 883
Igénybevett szolgáltatás	62 254	51 158	80 380	157,12	129,12	18 127	29 223
Egyéb szolgáltatás	7 549	7 498	9 754	130,10	129,22	2 206	2 257
Közvetített szolgáltatások	50 298	54 680	69 566	127,22	138,31	19 268	14 886
<b>Összesen</b>	<b>344 815</b>	<b>341 843</b>	<b>417 092</b>	<b>122,01</b>	<b>120,96</b>	<b>72 277</b>	<b>75 249</b>



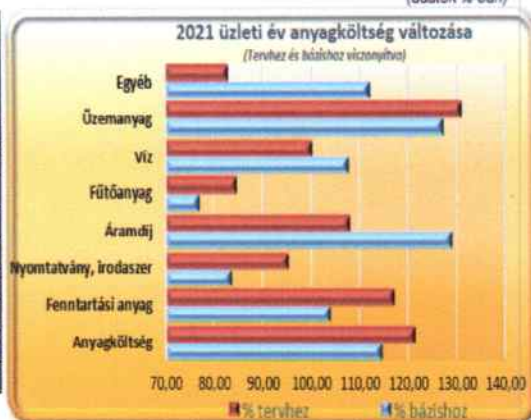
## 1.1 Anyagköltség

## Anyagköltség összetétele

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	2021. éves Terv	2020 éves bázis	2021 éves tény	% bázishoz	% tervhez	Tény- Terv	Tény- Bázis
Anyagköltség	155 492	164 774	188 926	114,66	121,50	33 434	24 152
Fenntartási anyag	10 447	11 767	12 254	104,14	117,30	1 807	487
Nyomtatvány, irodaszer	2 674	3 044	2 553	83,87	95,47	-121	-491
Áramdíj	6 505	5 450	7 037	129,11	108,18	532	1 587
Fűtőanyag	9 861	10 810	8 362	77,35	84,79	-1 499	-2 449
Víz	1 142	1 060	1 145	108,02	100,25	3	85
Üzemanyag	10 470	10 783	13 726	127,30	131,10	3 256	2 944
Egyéb	28 123	20 820	23 388	112,34	83,16	-4 735	2 568
<b>Összesen</b>	<b>224 714</b>	<b>228 508</b>	<b>257 391</b>	<b>112,64</b>	<b>114,54</b>	<b>32 677</b>	<b>28 883</b>

(adatok %-ban)



Az anyag költség 188.926 E Ft-os értéke az előző időszaki bázis érték 114,66 %-a, a terv 121,50 %-a. A növekedés elsősorban a temetés szolgáltatás, sírközüzemben és a koszorúüzemben megnövekedett megrendelések kiszolgálására felhasznált kellékanyagok, nemeskő és virág alapanyag nyilvántartási értékéből adódik.

A munkaruha és tisztítószer költség 23.388 E Ft, mely a tervezett érték 83,16%-a. A bázisidőszakhoz viszonyítva 2.568 E Ft-os költségnövekedés elsősorban a pandémiás időszakban fokozott tisztítószer és egyéb védőeszköz felhasználásból adódik. Jelentős növekedés következett be a tervadatokhoz viszonyítva a tisztítószer és védőfelszerelések költségeinél.

A nyomtatvány irodaszer 121 E Ft-al alacsonyabb a terv értéknél, a bázis értékhez viszonyítva 16,13 %-os költségcsökkenés következett be. A tevékenységekhez szükséges nyomtatványok (parcellakönyvek, sírhelykönyvek, megrendelők) beszerzési volumenét tekintve alacsonyabb volt a tervezett értéktől.

Az áramdíj és víz illetve a fűtőanyag sorokon tapasztalt eltérések elsősorban a természeti tényezők és az időszak hatását tükrözik. Az időjárás és a pandémiás helyzet normalizálódása és az azzal kapcsolatos intézkedések feloldásának következményeként a látogatók által felhasznált vízmennyiség kis mértékben meghaladja a tervezett és a bázis értéket is. A villamos energia felhasználás a tervezett érték 108,18 %-a, a bázis értéktől 1.587 E Ft-al magasabb. Jelentős áram felhasználás növekmény következett be a kapacitás növelése érdekében kihelyezett konténer üzemeltetéséből adódóan.

Az üzemanyag költség 13.726 E Ft, amely 3.256 E Ft-tal magasabb a tervezett értéktől, a tervezett érték 131,10 %-a. A bázis értékhez viszonyítva 27,30 %-os 2.944 E Ft-os növekedés elsősorban a bekövetkezett árváltozás és teljesítmény kibocsátás növekedés aránytalan hatásának összesített eredménye. A halottszállítási tevékenység megnövekedett üzemanyagköltségét kompenzálta, valamint további csökkenést okozott az időszak időjárásának köszönhetően kertészeti munkálatok során és a kiegészítő tevékenység során felhasznált üzemanyag csökkenése a bázis értékhez viszonyítva.

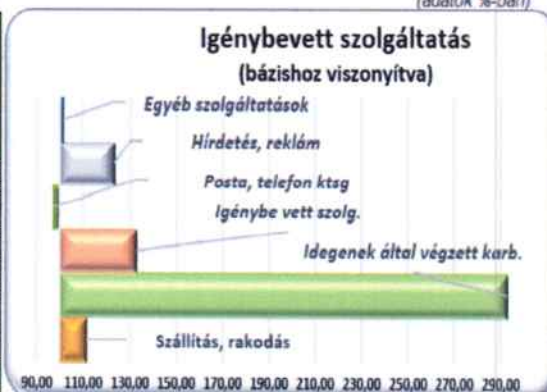
A fertőzött gyanús szállítások végrehajtásához, a biztonságos munkavégzéshez szükséges eszközök, fertőtlenítő szerek beszerzését jelentős mennyiségben a piacról szerezte be a társaság.

Össességében megállapítható, a társaság anyagköltségeinek tekintetében az átmeneti költségstruktúra átcsoportosítás ellenére a többlet teljesítmény kibocsátás következményeként a tervhez viszonyítva **14,54** %-os költségnövekedés következett be melynek összege **32.677 E Ft**. A bázis adataihoz viszonyítva **12,64** %-os költségnövekedés következett be **28.883 E Ft**-os értékben.

## 1.2. Igénybe vett szolgáltatások értéke

### Igénybevett szolgáltatások összetétele

Megnevezés	(adatok ezer Ft-ban, %-ban)				(adatok %-ban)			
	2021. éves Terv	2020. éves bázis	2021. éves tény	% bázishoz	% tervhez	Tény-Terv	Tény-Bázis	
Szállítás, rakodás	11 588	13 232	14 744	111,43	127,23	3 156	1 512	
Idegenek által végzett karb.	28 644	12 874	37 711	292,93	131,66	9 067	24 837	
Igénybe vett szolg.	7 175	6 406	8 513	132,88	118,65	1 338	2 107	
Posta, telefon ktsg	2 283	2 088	2 025	96,96	88,69	-258	-63	
Hirdetés, reklám	1 577	2 751	3 394	123,37	215,15	1 816	643	
Egyéb szolgáltatások	10 986	13 807	13 994	101,36	127,38	3 008	187	
<b>Összesen</b>	<b>62 254</b>	<b>51 158</b>	<b>80 380</b>	<b>157,12</b>	<b>129,12</b>	<b>18 127</b>	<b>29 223</b>	



Igénybe vett szolgáltatások értéke **80.380 E Ft**, amely **29.223 E Ft**-tal magasabb az előző időszak értékétől, a bázis **157,12** %-a. A tervezett érték **129,12** %-a azaz a tervezett értékhez viszonyítva **29,12** %-os **18.127 E Ft**-os növekedés jelentkezett.

A szállítási, rakodási költségekben **1.512 E Ft**-os **11,43** %-os növekedés tapasztalható a bázishoz viszonyítva. A tervezett költségekhez **3.156 E Ft**-os **27,23** %-os növekedés tapasztalható, ami elsősorban az időszak időjárásának és a pandémiás helyzet enyhülésével a korábban hozott intézkedések részleges feloldásának köszönhetően megnőtt látogatói esetszám növekedés következményeként felmerült hulladékszállítás mennyiségi növekményének eredménye, valamint a sírköves munkálatok járulékos költségnövekményéből adódik.

Az idegenek által végzett javítási és karbantartási soron a bázis év adataihoz viszonyítva jelentős, **24.837 E Ft**-os, míg a terv adatokhoz **9.067 E Ft**-os költségnövekedést realizáltunk.

A költségtakarékossági szempontok figyelembevételével a legszükségesebb feladatokat igyekeztünk külső partner legcsekélyebb bevonása mellett végrehajtani. A tervben szereplő karbantartási, javítási feladatokon felül a jelentős mennyiségű eseti meghibásodásokból adódó javításokat is végrehajtottuk, melyek következtében a költségeink nagymértékben a betervezett érték felett realizálódtak.

Az elavult villamos rendszereink javítási és karbantartási tevékenységében a balesetveszély elhárítása és a működőképesség fenntartása érdekében jelentős javításokat hajtottunk végre.

A 2020 évben képzett **10.000 E Ft-os** céltartalék optimális felhasználásával a telephely fűtésrendszerének első ütemben végrehajtott javítási tevékenysége és a villamos hálózat biztonságos megbízható működéséhez szükséges betervezett javítási feladatok is végrehajtásra kerültek.

A 2020-as évben a balesetveszély elkerülése érdekében a Nyírszőlősi ravatalozó villamos rendszerének felülvizsgálatát végrehajtottuk, de a munkálatok és a legutolsó festési munkák ideje, indokoltá tették létesítmény tisztasági festését. A jelentős igénybevétel és a vállalkozói kapacitás hiánya nem tette lehetővé a munkálatok végrehajtását 2020-as évben. A szolgáltatás színvonalának biztosítása érdekében a külső-belső festés elvégzése indokoltá vált, melynek költsége **1.099 E Ft**.

A temetkezési szolgáltatások és a látogatók gépjárműves és gyalogos közlekedésének balesetmentes biztosítása érdekében kátyúzási feladatok végrehajtásra kerültek az Északi temető területén. A tevékenység során közel 500 m<sup>2</sup> útszakasz javítását hajtották végre a külső vállalkozó **2.910 E Ft** összegben.

A központi telephely területén a korábbi közvilágítás teljes mértékben elavult, üzemeltetése kifejezetten gazdaságtalan volt. A világító testek részleges javítása mellett, a teljes felülvizsgálat végrehajtásra került energiatakarékos világító berendezések részleges pótlásával.

A lakossági kérés figyelembevételével, mindenszentek ünnepe előtt az Orosi temető területén a közvilágítás teljes felülvizsgálata megtörtént. A javítással társaságunk biztosította a balesetmentes közlekedési feltételeket, jelentős mértékű lakossági megelégedésre. A tevékenység végrehajtása **1.830 E Ft** költségnövekedést eredményezett.

A járművek esetében a vizsgált időszakban a bázis időszakhoz viszonyítva több rendkívüli meghibásodás történt, mely külső szolgáltatás igénybevételét jelentette.

A költség növekedés emelkedő tendenciát mutat, mivel a járműparkunk jelentős része nagy kilométer telítettségű. A biztonságos működtetés miatt szükséges minimális javításokat hajtottuk végre. A nagyjavításokat a társaságunk műszaki vizsga előtt külső vállalkozóval tudta csak elvégeztetni.

A 2021-es évben betervezett nagyobb mértékű járműjavításokon felül jelentős mértékű javítás valósult meg, a felmerült **8.206 E Ft-os** költség a terv érték **215,47 %-a**.

A *hirdetés és reklám* költségek tekintetében a bázishoz viszonyítva **643 E Ft-os**, míg a tervadatokhoz viszonyítva **1.816 E Ft-os** költségnövekedést realizáltunk. A költségnövekedés elsődleges oka, hogy a jogszabályban meghatározott kötelező hirdetményeken kívül a költségtakarékossági szempontok figyelembevételével a szolgáltatásainkkal kapcsolatos hirdetéseinket a konkurencia visszaszorítása érdekében nagyobb esetszámban hajtottuk végre. Jelentős költségnövekedést okozott a kieső munkaerő pótlását elősegítő állás hirdetések esetszám növekménye is.

Az igénybe vett szolgáltatások és az egyéb igénybevett szolgáltatások soron összességében 2.107 E Ft-os költségnövekedés realizálódott a bázis értékéhez viszonyítva, ami a tervadatokhoz mérve 18,65 %-os növekedés mellett 1.338 E Ft-os költségnövekedést okozott.

Azokon a területeken, ahol kizárólagos joggal nem rendelkezünk, a helyi szolgáltatások igénybevétele kötelező, így a szolgáltatást a számlarendünk alapján az - mivel átterheljük a temettetőre - a közvetített szolgáltatások között tartjuk nyilván.

A Posta és telefonköltség soron összességében 3,04 %-os azaz 63 E Ft-os költségcsökkenés realizálódott a bázis értékéhez viszonyítva, ami a tervadatokhoz mérve 11,31 %-os csökkenés mellett 258 E Ft-os költségcsökkenést okozott.

A költségcsökkenés elsődleges oka, hogy a tervezett értékhez viszonyítva kevesebb értékű küldemény került továbbításra, továbbá a vidéki szolgálati helyeken bekövetkezett esetszám növekedés és a kedvező díjcsomagjaink összevont hatásaként költségcsökkenést realizáltunk.

Összességében megállapítható, a társaság igénybe vett szolgáltatással kapcsolatos költségeinek tekintetében a főkönyvi számlarend miatti költségstruktúra változás, valamint a racionális költséggazdálkodás, és a jelentős teljesítmény kibocsátás összevont hatásaként a tervhez viszonyítva 29,12 %-os költségnövekedés következett be melynek összege 18.127 E ft.

### 1.3. Egyéb szolgáltatások értéke

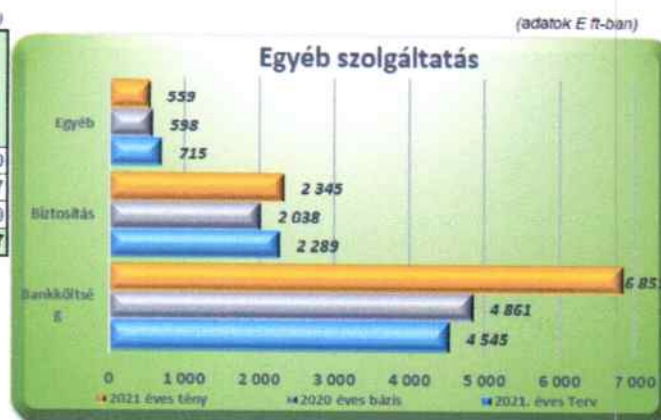
Az egyéb szolgáltatások értéke 9.754 E Ft, mely a bázis értékéhez viszonyított 2.257 E Ft-os költségnövekedés mellett a bázis 130,10 %-a. A tervadatokhoz viszonyított 2.206 E Ft-os növekedés a terv 129,22 %-a.

Az összességében jelentkező költségnövekedés a biztosítási költség soron felmerült a terv értékéhez viszonyított 56 E Ft-os költségcsökkenés és a bankköltségeknél felmerült 2.306 E Ft-os költségnövekedés összevont eredménye.

A bankköltségek soron jelentkező tervhez viszonyított 2.306 E Ft 50,73 %-os költségnövekedés elsősorban az időszakban jelentkező tranzakció szám növekedésből adódik. A felmerült költség a bázis 140,93 %-a, mely 1.990 E Ft-os költségcsökkenést okozott.

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	2021. éves Terv	2020. éves bázis	2021. éves tény	% bázishoz	% tervhez	Tény-Terv	Tény-Bázis
Bankköltség	4 545	4 861	6 851	140,93	150,73	2 306	1 990
Biztosítás	2 289	2 038	2 345	115,05	102,46	56	307
Egyéb	715	598	559	93,39	78,16	-156	-40
<b>Összesen</b>	<b>7 549</b>	<b>7 498</b>	<b>9 754</b>	<b>130,10</b>	<b>129,22</b>	<b>2 206</b>	<b>2 257</b>



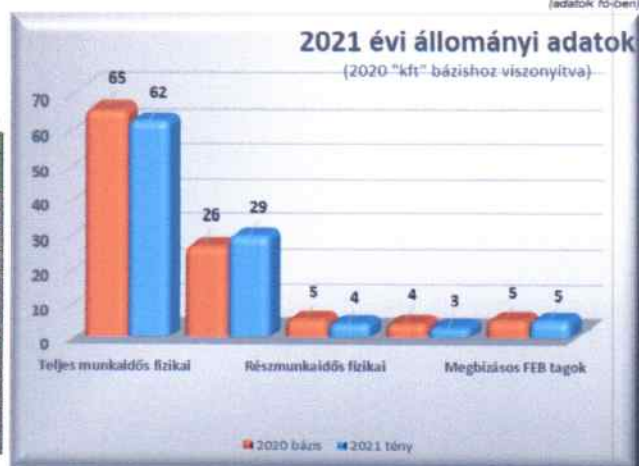
## 2. Személyi jellegű ráfordítások

### 2.1. Létszámgazdálkodás alakulása

A beszámolási időszakban az üzleti tervben megfogalmazott feladatok ellátását **91** fő teljes munkaidős és **7** fő részmunkaidős munkavállaló foglalkoztatásával biztosítottuk. Állományon kívüli létszámban **5** fő egyéb jogviszonyban foglalkoztatottal zártunk. A teljes munkaidős fizikai állományú foglalkoztatottak létszáma - a bázishoz képest **3** fővel csökkent, a részmunkaidőben foglalkoztatottak fizikai állomány létszáma **1** fővel csökkent, míg a szellemi teljes állományi létszám a bázis létszámhoz képest **2** fővel nőtt.

#### Létszám összetétele

Megnevezés	2020. bázis		2021. tény		% 2020. évhez	
	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró	átl. stat.	Záró
Teljes munkaidős fizikai állomány	64,04	65	63,01	62	97,48	95,38
Teljes munkaidős szellemi állomány	23,70	26	27,01	29	113,97	111,54
<b>Teljes munkaidős összesen</b>	<b>88,34</b>	<b>91</b>	<b>90,02</b>	<b>91</b>	<b>101,90</b>	<b>100,00</b>
Részmunkaidős fizikai	4,97	5	4,00	4	80,48	80,00
Részmunkaidős szellemi	5,00	4	3,00	3	60,00	75,00
<b>Részmunkaidős összesen</b>	<b>9,97</b>	<b>9</b>	<b>7,00</b>	<b>7</b>	<b>70,21</b>	<b>77,78</b>
<b>Állományi létszám összesen</b>	<b>98,31</b>	<b>100</b>	<b>97,02</b>	<b>98</b>	<b>98,69</b>	<b>98,00</b>
Megbízásos FEB tagok	4,17	5	5,00	5	5,00	100,00
<b>Állományon kívüli összesen</b>	<b>4,17</b>	<b>5</b>	<b>5,00</b>	<b>5</b>	<b>119,90</b>	<b>100,00</b>
Fizikai állomány összesen	69,01	70	67,01	66	96,26	94,29
Szellemi állomány összesen	28,70	30	30,01	32	104,56	106,67
Állományon kívüli összesen	4,17	5	5,00	5	119,90	100,00
<b>Mindösszesen</b>	<b>102,48</b>	<b>105</b>	<b>102,02</b>	<b>103</b>	<b>99,55</b>	<b>98,10</b>



A tárgyidőszakban jelentős mértékű fluktuáció következett be. Felvételre került 17 fő és munkaviszonya megszűnt 19 főnek, melynek jelentős része a temetésszolgáltatási, üzemeltetési és a sírkő tevékenységet érintette. A szolgáltatási feladatok végrehajtása érdekében a bekövetkező munkaerő hiány és a pótlási nehézségek miatt az alkalmi munkavállalók foglalkoztatásával pótoltuk a szükséges kapacitást a megnövekedett szolgáltatási tevékenység végrehajtása érdekében.

Az időszakban a negatív fluktuáció összevont hatása következményeként létszámváltozást realizáltunk.

Tárgyidőszakban felvételre került 1 fő szellemi munkavállaló a sírkő üzemi adminisztrátor munkakörbe, mellyel az anyai örömök elé néző munkavállaló pótlását oldottuk meg betanulási idő biztosításával. Az elszámolás területén nyugdíjazás miatt 1 fő elszámoltató felvételére került sor, a komplex feladat miatt hosszabb párhuzamos foglalkoztatás mellett.

A temetésszolgáltatási feladatot alkalmi munkavállalók bevonásával a mátészalkai és fehérgyarmati területen a vizsgált időszakban sikerült végrehajtani, az előző évben korábban kilépő munkavállalók pótlását jelentkező hiányában időben eltolva átmenetileg sikerült betölteni.

A sírkőüzemben foglalkoztatott munkavállalók közül 2021 évben tartós betegállományban lévő és tárgyévben leszázalékolás miatt kilépő 1 fő betanított

sírköves munkavállaló munkaviszonya megszűnt, melyet segédmunkás felvételével 2021.-ben pótolunk.

A fentiek alapján a bázisidőszakhoz viszonyítva összességében a fizikai állományban **4 fő létszámcsökkenés** és szellemi állományban **2 fő átmeneti növekedés** történt.

A tevékenység gazdaságos fenntartása érdekében a vidéki szolgáltató irodákban, továbbra is elsősorban alkalmi munkavállalók foglalkoztatását részesítjük előnyben a jogszabályi kritériumok maximális betartása mellett.

Az előző időszakhoz képest az állományon kívüli létszámban változás nem történt.

## 2.2. Személyi jellegű ráfordítások

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	2021. éves Terv	2020 éves bázis	2021 éves tény	% bázishoz	% tervhez	Tény- Terv	Tény- Bázis
Bérlétszám	322 595	286 905	337 589	117,67	104,65	14 994	50 684
Személyi jellegű egyéb kifizetések	47 085	40 312	45 779	113,56	97,22	-1 307	5 467
Bérlétszámok	51 769	43 836	46 570	106,24	89,96	-5 199	2 733
<b>Összesen</b>	<b>421 449</b>	<b>371 053</b>	<b>429 937</b>	<b>115,87</b>	<b>102,01</b>	<b>8 488</b>	<b>58 885</b>



### 2.2.1. Bérlétszám

A 2021-es üzleti évben a *bérlétszámunk* **337.589 E Ft**, amely a tervhez viszonyítva **14.994 E Ft** növekedést mutat, mely a terv **104,65 %-a**. A bázisadatokhoz viszonyítva **50.684 E Ft-os** növekedés következett be. A 2021-es évben differenciáltan végrehajtott **5 %-os** alapszám emelkedéssel és az 1 havi jutalom összeggel terveztünk. A betervezett havi jutalom összege korlátozással az időszakban kifizetésre került. A pandémiás időszakban megnövekedett és végrehajtott feladat jelentős többletterhelést okozott a munkavállalók számára. A megfeszített feladatellátás díjazására társaságunk – tulajdonosi jóváhagyással – további 1 havi differenciált jutalmat fizetett ki.

A fizetett ünnepekkel kapcsolatos feladatok következtében megnövekedett munkaerő igény kielégítésére, valamint a gazdaságos feladatvégrehajtás érdekében létszámnövekedés mellett a bázishoz viszonyítva lényegesen, **13,31 %-al** több túlóra került elszámolásra.

A jelentős bérlétszám növekedést csökkentette, hogy a betervezett szolgáltatási irodavezető munkakör nem került betöltésre. Az évközben kilépő munkavállalók pótlása több esetben későbbi időpontban került betöltésre, valamint a betegállományban lévő munkavállalók ideiglenes pótlása sem történt meg. A munkavállalók elszámolt betegszabadságban töltött ideje **10,19%-al**, míg a táppénzes napok száma a bázis időszakhoz viszonyítva **50,71 %-al** nőtt.

A tervezett értékhez viszonyított költségnövekedés mértékét jelentősen tovább növelte a vidéki szolgáltató irodákban a temetkezési esetszám növekedés miatt a megnövekedett temetkezési szolgáltatások után kifizetett forgalmi jutalék összege is.

Az élővirág értékesítési tevékenység bérköltségében **1,99** %-os azaz **442 E Ft-os** költségsökkenés jelentkezett a tervezett értékhez viszonyítva. A csökkenés elsődleges oka az évben bekövetkezett fluktuáció és az ünnepek miatt tervezett túlóra miatti bérnövekmény elmaradása.

A temető üzemeltetési tevékenység bérköltségében jelentős, **9.759 E Ft-os költségnövekedés** jelentkezett a tervezett értékhez viszonyítva. A bérköltség növekedés elsődleges oka, hogy a tevékenység ellátás érdekében munkaerő átcsoportosítást hajtottunk végre, valamint az ünnepek miatt jelentős túlóra került elszámolásra.

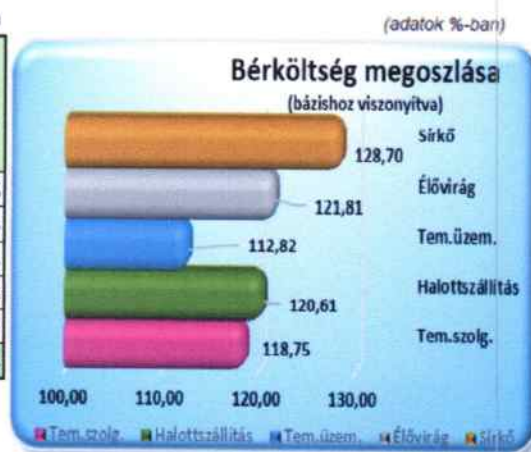
A temetkezési szolgáltatás és a halottszállítási tevékenység esetében a tartósan betegállományban lévő munkavállalók pótlása miatt jelentős munkaerő igény merült fel, azonban a vidéki szolgálati helyeken megnövekedett esetszám miatt a foglalkoztatás növekedés és a kifizetett jutalék miatt jelentős bérkibocsátás jelentkezett. A fel nem töltött munkakörök s a betegállomány növekmény következtében és a pandémiás időszakban megnövekedett esetszámból adódó halottszállítási feladatok végrehajtásának összevont hatásaként a tevékenységen összességében **0,45** %-os **659 E Ft-os költségnövekedés** következett be a tervhez viszonyítva. A bázishoz viszonyítva **19,26** %-os azaz **23.949 E Ft-os költségnövekmény** jelentkezett.

Költség megtakarítást jelentett a temetésszolgáltatási irodavezetői munkakör átmeneti betöltetlensége is.

A sírkötevékenység végrehajtása során - a tartós betegállományú munkavállaló kiesése, a fluktuáció és a jelentős mértékű túlóra kibocsátás összevont következményeként - a tervhez képest **16,88** %-os **5.018 E Ft-os költségnövekedés** következett be.

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	2021. éves Terv	2020 éves bázis	2021 éves tény	% bázishoz	% tervhez	Tény-Terv	Tény-Bázis
Tem szolg	113 564	90 531	107 506	118,75	94,66	-6 059	16 975
Halottszállítás	34 091	33 835	40 809	120,61	119,70	6 718	6 973
Tem.üzem.	122 961	117 636	132 720	112,82	107,94	9 759	15 084
Élővirág	22 252	17 905	21 810	121,81	98,01	-442	3 905
Sírkő	29 727	26 998	34 745	128,70	116,88	5 018	7 747
<b>Összesen</b>	<b>322 595</b>	<b>286 905</b>	<b>337 589</b>	<b>117,67</b>	<b>104,65</b>	<b>14 994</b>	<b>50 684</b>



### 2.2.2. Személyi jellegű egyéb kifizetések

A személyi jellegű egyéb kifizetések **45.779 E Ft-os** összege a bázisidőszakhoz képest **5.467 E Ft-tal** magasabb. A terv értékhez viszonyítva **1.307 E Ft-al** alacsonyabb értéken alakult.

A társaság vezetése a vizsgált időszakban kiemelten igyekezett – a gazdálkodási és a jogszabályok adta lehetőségek kihasználásával – a munkavállalók részére olyan juttatási formákat biztosítani, amelyek nettó értékben a legkedvezőbbek. A kormányzati intézkedések következtében a bruttó Cafeteria juttatások magasabb értéken kerültek kifizetésre a járulék kedvezmények következtében.

A kiküldetési rendelvény alapján adott költségtérítés összeg **1.062 E Ft**, mely a terv adatokhoz képest **0,83 %-os** növekedést mutat.

A betegszabadság és munkáltatót terhelő táppénz hozzájárulás költségei a terv értékéhez viszonyítva **25,25 %-kal**, azaz **1.054 E Ft-al** nőttek.

A reprezentációs tevékenységre és a munkavállalók részére védőital juttatásra fordított **4.199 E Ft-os** kiadás a terv adatokhoz képest **560 E Ft-tal** nőtt. A 2021. évben a reprezentációs tevékenységre és védőital juttatásra fordított indokolt kiadásaink a bázistól **1.301 E Ft-tal** magasabbak.

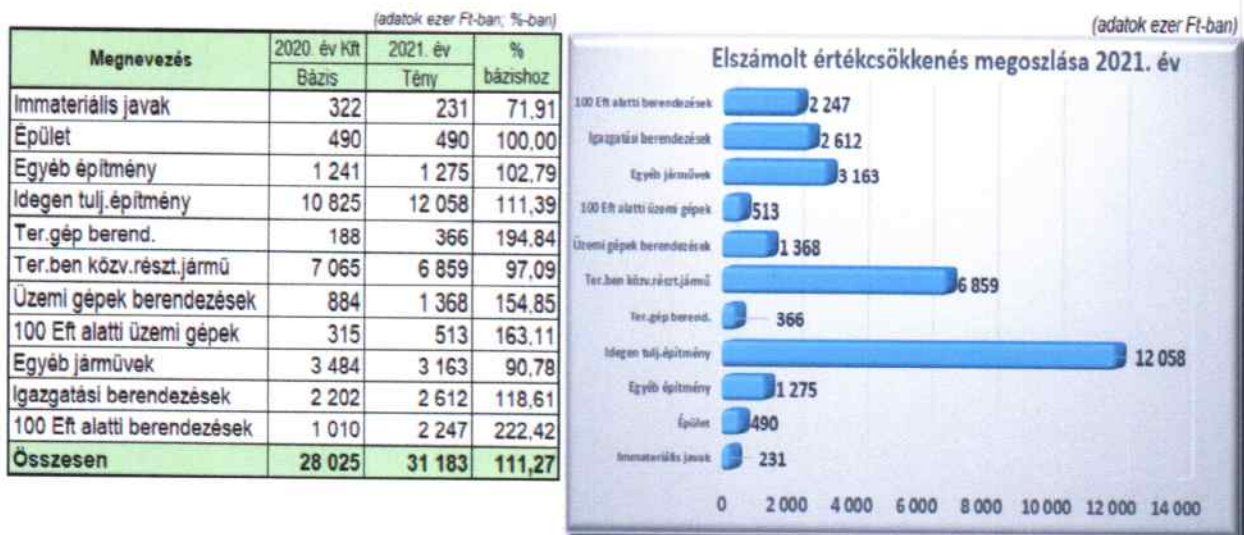
### 2.2.3. Bérjárulékok

Bérjárulékokra a terv értékekhez viszonyítva **5.199 E Ft-al** kevesebb összeget fordítottunk, amely a terv **89,96 %-a**. A bázis értéktől **6,24 %-al**, azaz **2.733 E Ft-al** magasabb.

A járulék csökkenés elsősorban az évközi járulékváltozás, a betervezett bértömeg csökkenés arányos részéből a terv értékhez viszonyított személyi kifizetések csökkenése utáni járulék kifizetés elmaradása, valamint a betervezett fizetendő rehabilitációs hozzájárulás jelentős csökkenéséből adódik.

## 3. Értékcsökkenés

### Értékcsökkenés összetétele



Az **értékcsökkenés 31.183 E Ft-os** összege a terv **109,3 %-a**, a bázis értéktől **3.757 E Ft-al** magasabb szinten alakult.

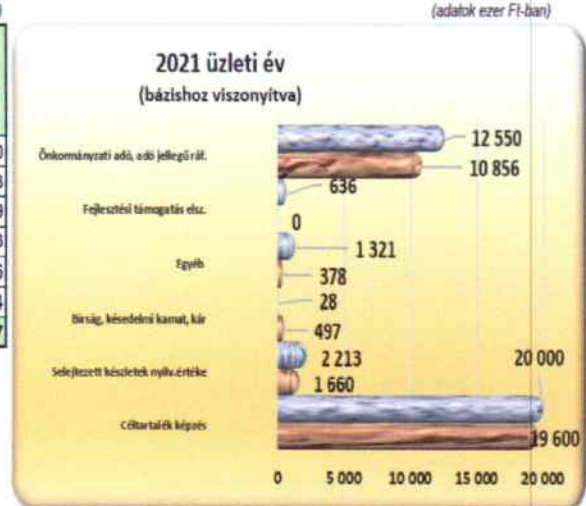
Az elmúlt időszak fejlesztéseinek következményeként aktivált tárgyi eszközök növekménye, a tárgyévben aktivált eszközök értékcsökkenése jelentős mértékben növelte az elszámolt értékcsökkenés összegét.

#### 4. Egyéb ráfordítások

##### Egyéb ráfordítások összetétele

(adatok ezer Ft-ban %-ban)

Megnevezés	2021. éves Terv	2020 éves bázis "kft"	2021 éves tény	% bázishoz	% tervhez	Tény-Terv	Tény-Bázis
Céltartalék képzés	0	19 600	20 000	102,04	0,00	20 000	400
Selejtezett készletek nyilv. értéke	210	1 660	2 213	133,31	1 053,81	2 003	553
Bírság, késedelmi kamat, kár	0	497	28	5,63	0,00	28	-469
Egyéb	9	378	1 321	349,47	14 677,78	1 312	943
Fejlesztési támogatás elsz.	0	0	636	0,00	0,00	636	636
Önkormányzati adó, adó jellegű ráf.	8 270	10 856	12 550	115,60	151,75	4 280	1 694
<b>Összesen</b>	<b>8 489</b>	<b>32 991</b>	<b>36 748</b>	<b>111,39</b>	<b>432,89</b>	<b>28 259</b>	<b>3 757</b>



Az **egyéb ráfordítások 36.748 E Ft-os** összege a terv adataihoz képest **28.259 E Ft-os** növekedést mutat, amely a bázis érték **111,39 %-a**. A tervezett értékhez viszonyított növekedés elsősorban a **20.000 E Ft** értékű céltartalék képzés számviteli elszámolása és az önkormányzati adók **4.280 E Ft-os** növekményéből és a selejtezett készletek nyilvántartási értékének ráfordításként elszámolt **2.003 E Ft-os** növekedéséből adódik. Nem elhanyagolható a társaság által visszafizetett fel nem használt fejlesztési támogatás és a követelésekre elszámolt értékvesztés összege sem.

A selejtezett készletek nyilvántartási értékénél bekövetkezett növekedés a szigorított gazdálkodás és a kapcsolódó logisztikai intézkedések bevezetése ellenére következett be.

## II. Tevékenységenkénti üzemi eredmény, árbevétel és teljesítmények alakulása

A társaság gazdálkodásának, eredményének tevékenységenkénti alakulását a controlling szemléletben összeállított eredmény kimutatásban a 1.-5. melléklet szemlélteti, melyet az alábbiakban mutatunk be.

## 1. Temetésszolgáltatás

## 1.1. Eredmény alakulása

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Temetésszolgáltatás	2021 Terv	2020 év kft bázis	2021 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
Nettó árbevétel	334 255	352 143	404 347	120,97	114,82	52 204	70 093
Egyéb bevétel	9 061	613	4 477	49,41	730,72	3 865	-4 584
Üzleti bevételek	343 316	352 756	408 825	119,08	115,89	56 069	65 509
Üzleti ráfordítások	338 963	324 235	377 874	111,48	116,54	53 639	38 911
Aktivált saját tej. Érték	161	409	0	0,00	0,00	-409	-161
Üzleti eredmény	4 514	28 929	30 951	685,71	106,99	2 022	26 437
Pénzügyi eredmény	9	369	131	1 533,31	35,62	-238	123
Adózás előtti eredmény	4 522	29 298	31 082	687,32	106,09	1 784	26 560

Az üzleti eredmény a tervezett értéktől mintegy **26.437 E Ft**-al több, míg a 2020. bázis évben realizált **28.929 E Ft**-os üzleti eredménytől **2.022 E Ft**-al magasabb.

Az eredmény alakulását befolyásolta az üzleti ráfordítások összességében **11,48 %-os** növekedése a tervhez képest, amely az anyagjellegű ráfordítások **18,83 %-os** növekedése és az elszámolt értékcsökkenés **46,56 %-os** növekvő értéke, a személyjellegű ráfordítások **4,72 %-os** csökkenése, illetve az egyéb ráfordítások **386,44 %-os** növekedése tette ki.

A nettó árbevétel a tervhez képest **20,97 %-al**, azaz **70.093 E Ft**-tal javította az eredményt.

Az *anyagjellegű ráfordítások* értéke **212.158 E Ft**, mely a tervhez képest **33.614 E Ft**-tal magasabb értéken alakult.

Az *eladott közvetített szolgáltatás* értéke **69.566 E Ft**, mely a jelentős mértékben megnövekedett temetési esetszám következtében a tervhez képest **19.268 E Ft**-tal magasabb értéken realizálódott.

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Temetésszolgáltatás	M.e.	2021 Terv	2020 év kft bázis	2021 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	[eFt]	<b>178 544</b>	<b>182 672</b>	<b>212 158</b>	<b>118,83</b>	<b>116,14</b>	<b>29 486</b>	<b>33 614</b>
05. Anyagköltség	[eFt]	103 770	105 533	117 238	112,98	111,09	11 705	13 468
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	18 648	16 575	17 387	93,24	104,90	812	-1 261
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	5 828	5 885	7 967	136,70	135,39	2 083	2 139
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	50 298	54 680	69 566	138,31	127,22	14 886	19 268
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	[eFt]	<b>152 418</b>	<b>122 491</b>	<b>145 224</b>	<b>95,28</b>	<b>118,56</b>	<b>22 734</b>	<b>-7 194</b>
10. Bérköltség	[eFt]	113 564	90 531	107 506	94,66	118,75	16 975	-6 059
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	20 250	17 665	22 395	110,60	126,78	4 730	2 146
12. Bérjárulékok	[eFt]	18 604	14 295	15 323	82,37	107,19	1 028	-3 281
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	4 347	4 355	6 371	146,56	146,30	2 016	2 024
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	3 654	14 717	14 120	386,44	95,94	-597	10 466

Az anyagjellegű ráfordítások növekménye elsősorban a temetkezési és üzemeltetési tevékenység során felhasznált anyag, közvetített szolgáltatások és az egyéb szolgáltatások növekményéből adódik.

A személyjellegű ráfordítások összegében a tervhez képest **4,73** %-os csökkenés mutatható ki.

A differenciáltan végrehajtott átlagos **5** %-os béremelés és az elszámolt jutalom, a vidéki szolgáltató irodákban bekövetkezett esetszám növekedés ellenére az átmenetileg nem pótolta munkaerő kiesés és a pandémiás időszakban megnövekedett betegállomány következményeként a tevékenység személyjellegű ráfordításai tervszint alatt alakultak.

Az *amortizáció* összege az éves terv **146,56** %-a. A terv értékéhez képest **2.024** E Ft-tal kedvezőbben alakult, a bázis **146,30** %-a.

Az *egyéb ráfordítások* tervhez viszonyított **386,44** %-os növekménye elsősorban az eredmény terhére képzett jelentős összegű céltartalék képzés eredménye.

## 1.2. Temetkezésszolgáltatás nettó árbevétel alakulása

A 2021. üzleti évben a temetésszolgáltatás nettó árbevétele **404.347** E Ft, amely a terv **120,97** %-a, a bázishoz képest **14,82** %-os azaz **52.204** E Ft növekedést mutat.

A 2021. évi tervünk készítésénél a temetésszolgáltatási bevételeink megállapításánál a 2020 évben érvényben lévő Önkormányzati rendeletben meghatározott díjtételekkel illetve a 2020 évben bekövetkezett - pandémiás időszak miatt korrigált - esetszámok alapján kalkulált árbevétellel számoltunk.

A temetkezési esetszám - a 2003 és 2021 év közötti időszak és a terv adatait figyelembe véve - 2018-as kiemelkedő adataitól és a pandémiás időszak torzító hatásától eltekintve - kismértékű növekvő tendenciát mutat, illetve a temetkezési szokásokban a koporsós és az urnás temetés arányaiban megfigyelhető az urnás temetkezés növekedése. A pandémiás időszakban jelentős mértékű növekedés következett be. A temetésszolgáltatást megrendelők a színvonalasabb szolgáltatási tevékenységet, de alacsonyabb árkategóriájú termékeket részesítik előnyben a szeretteik temetésének megrendelésekor.

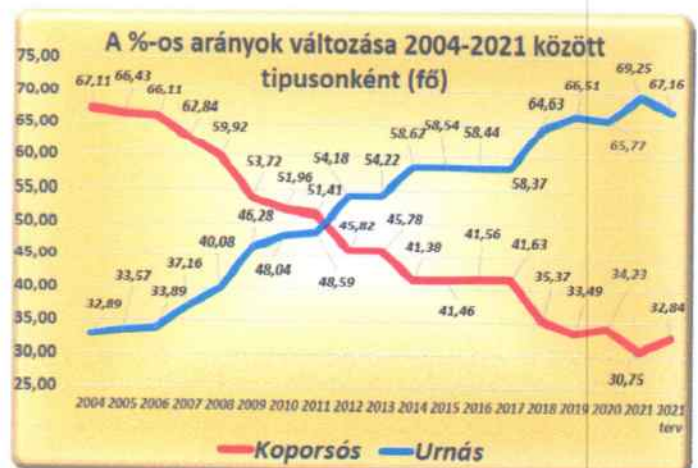


Az időszak adatai alapján átmeneti **20,08** %-os növekedést tükröz a társaság által a Nyíregyháza Megyei Jogú Város temetőiben végrehajtott temetések száma, a vidéki telephelyeken is esetszám növekedést realizáltunk.

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város temetőiben végrehajtott temetkezési szolgáltatások tekintetében, 2018-as évben **1309** temetést, 2019-es évben **1266** temetést, 2020-as évben **1449** temetést, míg 2021-es évben **1740** temetést hajtott végre a társaság.



A hamvasztásos temetésszám arányának **1,48** %-os növekedése, illetve a vidéki temetkezési esetszámok jelentős mértékű növekedése hozzájárult az árbevétel növekedéséhez.



## 2. Halottszállítás

## 2.1. Eredmény alakulása

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Halottszállítás	2021 Terv	2020 év kft bázis	2021 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
Nettó árbevétel	71 032	76 665	93 046	130,99	121,37	16 382	22 014
Egyéb bevétel	1 015	22	1 998	196,87	0,00	1 976	983
Üzleti bevételek	72 047	76 687	95 044	131,92	123,94	18 357	22 997
Üzleti ráfordítások	70 570	71 570	84 325	119,49	117,82	12 754	13 755
Aktivált saját telj. Érték	30	22	0	0,00	0,00	-22	-30
Üzleti eredmény	1 507	5 139	10 719	711,46	208,60	5 581	9 213
Pénzügyi eredmény	0	0	0	0,00	0,00	0	0
Adózás előtti eredmény	1 507	5 139	10 719	711,46	208,60	5 581	9 213

A halottszállítás üzemi eredménye 10.719 E Ft, mely a bázistól 5.581 E Ft-tal magasabb, míg a tervezett értéktől 9.213 E Ft-al több, a terv 711,46 %-a. Az eredményt javította, a nettó árbevétel tervhez viszonyított 30,99 %-os azaz 22.014 E Ft-os növekedése, valamint rontotta az üzleti ráfordítások a tervadatokhoz képest 13.755 E Ft-al magasabb értéke.

A halottszállítással összefüggő költségtényezők elemzése során megállapítható, hogy az anyagjellegű ráfordítások értéke 20.805 E Ft, amely a bázishoz képest 34,26 %-kal azaz 5.309 E Ft-tal, míg a tervezett értékhez képest 20,03 %-al azaz 3.471 E Ft-tal kedvezőtlenebben alakult.

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Halottszállítás		2021 Terv	2020 év kft bázis	2021 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	17 334	15 496	20 805	120,03	134,26	5 309	3 471
05. Anyagköltség	[eFt]	10 009	10 210	12 463	124,52	122,07	2 254	2 454
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	6 034	4 073	7 023	116,39	172,43	2 950	989
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	1 291	1 214	1 319	102,18	108,67	105	28
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	0	0	0	0,00	0,00	0	0
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	44 104	42 781	50 820	115,23	118,79	8 040	6 716
10. Bérköltség	[eFt]	34 091	33 835	40 809	119,70	120,61	6 973	6 718
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	3 582	2 991	3 431	95,77	114,68	439	-152
12. Bérjárulékok	[eFt]	6 430	5 954	6 581	102,34	110,53	627	150
VI. Értécsökkenési leírás	[eFt]	7 993	7 977	7 872	98,49	98,69	-105	-121
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	1 139	5 316	4 827	423,68	90,79	-489	3 688

A személyi jellegű ráfordítások értéke 50.820 E Ft, amely a terv értékhez képest 6.716 E Ft-tal 15,23 %-al magasabb értéken alakult. A személyjellegű növekmény elsődleges oka a tulajdonos által jóváhagyott juttatás, valamint a megnövekedett esetszámból adódó túlóra és pótlék ráfordítással végrehajtott halottszállítási tevékenység.

Az amortizáció soron elszámolt 7.872 E Ft az éves tervérték 98,49%-a. Kismértékű amortizáció csökkenés következett a halottszállítási tevékenység során alkalmazott tárgyi eszközök pótlásának eltolódása következtében. Az összevont bázisérték 98,69 %-a.

Az egyéb ráfordítások tervhez viszonyított **423,68%**-os növekménye az eredmény terhére képzett jelentős összegű céltartalék képzés eredménye.

## 2.2. Halottszállítási nettó árbevétel alakulása

A halottszállítás árbevétele **93.046 E Ft**, mely **22.014 E Ft-tal (30,99 %-kal)** magasabb a tervértéktől, a bázisérték **121,37 %-át** teszi ki.



## 2.3. Egyéb bevételek alakulása

A halottszállítás tevékenységgel kapcsolatosan **1.998 E Ft-os** egyéb bevétel képződött, melyből a 2020. évben jövőbeni várható költségekre képzett céltartalék visszavezetése **1.050 E Ft**.

## 3. Virágértékesítés

### 3.1. Eredmény alakulása

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Élővirág forgalmazás	2021 Terv	2020 év kft bázis	2021 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
Nettó árbevétel	76 526	76 405	87 084	113,80	113,98	10 679	10 557
Egyéb bevétel	1 000	1	210	20,98	0,00	208	-790
Üzleti bevételek	77 526	76 407	87 294	112,60	114,25	10 887	9 767
Üzleti ráfordítások	77 059	74 200	85 536	111,00	115,28	11 336	8 477
Aktivált saját telj. Érték	0	118	0				
<b>Üzleti eredmény</b>	<b>468</b>	<b>2 324</b>	<b>1 758</b>	<b>375,61</b>	<b>75,62</b>	<b>-567</b>	<b>1 290</b>
Pénzügyi eredmény	0	0	0	0,00	0,00	0	0
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>468</b>	<b>2 324</b>	<b>1 758</b>	<b>375,61</b>	<b>75,62</b>	<b>-567</b>	<b>1 290</b>

A virágértékesítési tevékenység üzleti eredménye **1.290 E Ft-tal** magasabb az éves terv értéktől, a bázis értéktől **567 E Ft-tal** alacsonyabb értéken alakult.

Az élővirág értékesítéssel összefüggő költségtényezők elemzése során megállapítható, hogy az *anyagjellegű ráfordítások* értéke a tervadatokhoz képest **17,96 %**-kal azaz **8.488 E Ft**-tal kedvezőtlenebben alakult.

(adatok ezer Ft-ban; %-ban)

Élővirág forgalmazás		2021 Terv	2020 év kft bázis	2021 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	[eFt]	<b>47 268</b>	<b>47 956</b>	<b>55 756</b>	<b>117,96</b>	<b>116,27</b>	<b>7 801</b>	<b>8 488</b>
05. Anyagköltség	[eFt]	45 924	47 389	54 741	119,20	115,52	7 353	8 817
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	1 296	534	990	76,40	185,58	457	-306
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	48	33	25	52,35	74,75	-8	-23
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	0	0	0	0,00	0,00	0	0
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	[eFt]	<b>28 501</b>	<b>22 958</b>	<b>27 206</b>	<b>95,46</b>	<b>118,50</b>	<b>4 248</b>	<b>-1 295</b>
10. Bérköltség	[eFt]	22 252	17 905	21 810	98,01	121,81	3 905	-442
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	2 554	1 941	2 113	82,72	108,84	172	-441
12. Bónuszok	[eFt]	3 695	3 112	3 283	88,85	105,50	171	-412
<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	[eFt]	<b>182</b>	<b>115</b>	<b>196</b>	<b>107,99</b>	<b>170,79</b>	<b>81</b>	<b>15</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások (A)</b>	[eFt]	<b>1 107</b>	<b>3 171</b>	<b>2 377</b>	<b>214,66</b>	<b>74,96</b>	<b>-794</b>	<b>1 270</b>

A *személyi jellegű ráfordítások* értéke **27.206 E Ft**, amely az éves terv **95,46 %**-os értéke, a bázisadatokhoz viszonyítva **4.248 E Ft**-tal **18,50 %**-al magasabb értéken alakult. A növekedés elsődleges oka az ünnepek során elrendelt és elszámolt túlóra megnövekedett mennyiségéből adódik, valamint jelentős a társaság által a pandémiás helyzet miatt juttatott bértömeg növekmény is.

Az *amortizáció* értéke **196 E Ft**, amely a tevékenység szempontjából nem jelentős, de a terv érték **107,99 %**-a.

Az üzemi eredmény növekedését elsősorban nettó árbevétel, és az üzleti ráfordítások az éves terv értékhez viszonyított aránytalan jelentős növekedése okozza, melyet kis mértékben rontotta a tárgyévi eredmény terhére **1.000 E Ft** összegben képzett céltartalék összege.

### 3.2. Élővirág nettó árbevétel alakulása



Az élővirág tevékenység árbevétele **87.084 E Ft** az éves terv **113,80 %-os** értéke. A bázishoz viszonyítva a tevékenység árbevétele **13,98 %-os 10.679 E Ft-os** növekedést mutat.

A növekedés elsődleges oka, hogy a nagyobb ünnepek a 2021-es évben több napos pihenőnapok részeként jelentkeztek, így a temetőlátogatók is egy adott ünnep alkalmával visszatérően magasabb értékben vásároltak a vizsgált időszakban. A nagyobb volumenű vásárlás a kedvező időjárási viszonyok következtében a mindenszenteki ünnepek után sem fejeződött be, a novemberi és decemberi hónapokban is jelentős forgalmat realizáltunk.

A pandémiás időszakban a temetésen résztvevő hozzátartozók száma jelentős mértékben visszaesett, de a temetési esetszám növekedés jelentős mértékben kompenzálta a korlátozások miatti bevételkiesést.

Az élővirág tevékenység elsősorban a kegyeleti szolgáltatások palettáját színesíti. A tevékenység fenntartásával a temetési szolgáltatások megrendelése során, a társaság telephelyén készíttethetik el a sírcsokrokat illetve koszorúkat.

### 3.3. Egyéb bevételek alakulása

Az élővirág tevékenységgel kapcsolatosan **210 E Ft-os** egyéb bevétel képződött, melyből a 2020. évben jövőbeni várható költségekre képzett céltartalék visszavezetése **210 E Ft**.

## 4. Temetőüzemeltetés

### 4.1. Eredmény alakulása

*(adatok ezer Ft-ban; %-ban)*

Temetőüzemeltetés	2021 Terv	2020 év kft bázis	2021 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
Nettó árbevétel	113 611	121 371	143 756	126,53	118,44	22 385	30 144
Egyéb bevétel	114 411	95 156	122 180	106,79	128,40	27 023	7 768
Üzleti bevételek	228 023	216 527	265 935	116,63	122,82	49 408	37 913
Üzleti ráfordítások	228 657	216 995	265 034	115,91	122,14	48 039	36 377
Aktivált saját telj. Érték	455	527	897	197,26	170,23	370	442
Üzleti eredmény	-635	59	1 798	-283,38	3 061,80	1 739	2 433
Pénzügyi eredmény	0	0	0	0,00	0,00	0	0
Adózás előtti eredmény	-635	59	1 798	-283,38	3 061,80	1 739	2 433

A temetőüzemeltetés üzleti eredménye a bázishoz képest **1.739 E Ft** növekedést mutat, a tervezett értéktől **2.433 E Ft-al** kedvezőbben alakult.

Az eredmény alakulását befolyásolta a nettó árbevétel **30.144 E Ft-os** növekedése mellett, az üzleti ráfordítások összességében **15,91 %-os** növekedése a tervadatokhoz képest. Amelyet az anyagjellegű ráfordítások **36,03 %-os** növekedése és az elszámolt

értékcsökkenés **3,99** %-os növekvő értéke, a személyjellegű ráfordítások **4,06** %-os, illetve az egyéb ráfordítások **637,58** %-os növekedése tette ki.

A bázishoz viszonyítva az üzleti ráfordítások összességében **22,14** %-os mértékben növekedtek, melyet az anyagjellegű ráfordítások **49,75** %-os növekedése és az elszámolt értékcsökkenés **6,12** %-os növekvő értéke, a személyjellegű ráfordítások **10,79** %-os és az egyéb ráfordítások **132,46** %-os növekedése tette ki.

Az egyéb bevétel tekintetében a terv értéktől **6,79** %-os növekedés mellett **122.180** E Ft-os összeget realizáltunk. A növekedés jelentős része az értékcsökkenés arányos támogatás visszavezetésből származó bevétel növekedés és a jelentős **12.230** E Ft-os céltartalék feloldás elszámolása tette ki.

Az aktivált teljesítmények értéke a tervhez képest **442** E Ft-al nőtt, a bázishoz **370** E Ft-al, azaz kis mértékben emelkedett. Az aktivált saját teljesítményérték emelkedés javította a tevékenység üzleti eredményét a bázishoz és a tervhez viszonyítva is. Az üzleti ráfordítások **265.034** E Ft-os értéke a tervhez viszonyítva **36.377** E Ft-al magasabb szinten alakult, a terv **115,91** %-a.

A temetőüzemeltetéssel összefüggő költségtényezők elemzése során megállapítható, hogy az *anyagjellegű ráfordítások* értéke **75.173** E Ft, amely a bázishoz képest **49,75** %-kal azaz **24.975** E Ft-tal, míg a tervezett értéktől **19.910** E Ft-al magasabb szinten alakult.

A temetőüzemeltetési tevékenység során a tervben szereplő karbantartási, javítási feladatokon felül a jelentős mennyiségű eseti meghibásodásokból adódó javításokat is végrehajtottuk, melyek következtében a költségeink nagymértékben a betervezett érték felett realizálódtak. Az elavult villamos rendszereink javítási és karbantartási tevékenységében a balesetveszély elhárítása és a működőképesség fenntartása érdekében jelentős javításokat hajtottunk végre.

2021-es üzleti évben a fakivágási tevékenységet a főkertész által jóváhagyott legszükségesebb mennyiségben sikerült végrehajtani.

*(adatok ezer Ft-ban, %-ban)*

Temetőüzemeltetés		2021 Terv	2020 év kft bázis	2021 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény- Bázis	Tény- Terv
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	[eFt]	<b>55 263</b>	<b>50 198</b>	<b>75 173</b>	<b>136,03</b>	<b>149,75</b>	<b>24 975</b>	<b>19 910</b>
05. Anyagköltség	[eFt]	25 325	23 655	23 883	94,30	100,96	227	-1 443
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	29 669	26 272	50 956	171,75	193,95	24 683	21 287
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	269	271	335	124,45	123,79	64	66
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	0	0	0	0,00	0,00	0	0
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	[eFt]	<b>157 026</b>	<b>147 492</b>	<b>163 405</b>	<b>104,06</b>	<b>110,79</b>	<b>15 913</b>	<b>6 379</b>
10. Bérköltség	[eFt]	122 961	117 636	132 720	107,94	112,82	15 084	9 759
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	16 050	13 650	14 112	87,93	103,38	462	-1 937
12. Bérjárulékok	[eFt]	18 016	16 206	16 573	91,99	102,26	367	-1 443
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	[eFt]	<b>14 879</b>	<b>14 580</b>	<b>15 473</b>	<b>103,99</b>	<b>106,12</b>	<b>893</b>	<b>594</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások (A)</b>	[eFt]	<b>1 489</b>	<b>4 725</b>	<b>10 983</b>	<b>737,58</b>	<b>232,46</b>	<b>6 258</b>	<b>9 494</b>

A személyi jellegű ráfordítások értéke **163.405** E Ft, amely az éves tervhez képest **6.379** E Ft-tal magasabb szinten az éves terv **104,06** %-os, míg a bázis **110,79** %-os értékén alakult. A tervezett érték feletti személyjellegű ráfordítás a betervezett, a fluktuációs

mozgás miatti év közbeni munkaerőpótlás időbeli végrehajtása és a mindenszenteki feladat végrehajtás miatti túlóra növekmény és a társaság által a pandémiás helyzetben megnövekedett többlet feladat végrehajtásáért juttatott rendkívüli jutalom miatt következett be.

Az *amortizáció* az éves tervérték **103,99 %-a**, a bázis értéktől **893 E Ft-al** magasabban alakult.

Az *egyéb ráfordítások* tervhez viszonyított **637,58%-os** növekménye elsősorban az eredmény terhére képzett jelentős összegű céltartalék képzés és az elszámolt adójellegű ráfordítások eredménye.

Az üzleti eredmény **2.433 E Ft-tal** lépi túl az éves tervezett **-635 E Ft-os** értéket, melyből a temető üzemeltetésen elszámolt aktivált teljesítményi érték **897 E Ft**.

**4.2. Nettó árbevétel alakulása**

*(adatok ezer Ft-ban; %-ban)*

Megnevezés		2021 Terv	2020 év kft bázis	2021 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
<b>I. Nettó árbevétel</b>	[eFt]	<b>113 611</b>	<b>121 371</b>	<b>143 756</b>	<b>126,53</b>	<b>118,44</b>	<b>22 385</b>	<b>30 144</b>
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	113 604	121 365	143 636	126,44	118,35	22 271	30 032
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	3 592	3 495	2 448	68,15	70,03	-1 047	-1 144
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	3 743	3 476	4 177	111,60	120,17	701	434
- Sírhely bevétel	[eFt]	47 788	48 682	58 079	121,53	119,30	9 398	10 291
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	32 526	36 433	43 633	134,15	119,76	7 200	11 107
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	6 156	8 496	12 807	208,05	150,75	4 311	6 651
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	19 469	20 486	22 206	114,06	108,40	1 720	2 737
- Temetőfenntartási hozzájárulás bevétele	[eFt]	330	298	285	86,42	95,61	-13	-45
Ebből: Egyéb árbevétel	[eFt]	8	6	120	1 546,66	2 062,21	114	112

A temetőüzemeltetési tevékenység *nettó árbevétele* **143.756 E Ft**, melynél a tervezett értékhez képest **30.144 E Ft-os** növekedés mellett a tervezett éves érték **126,53 %-os** teljesülése figyelhető meg.



1.189 E Ft-os bevétel elmaradás figyelhető meg a tervezett értékhez viszonyítva a temetőfenntartási hozzájárulás bevétele, és a sírgondozás árbevétele soron.

A hűtési árbevétel tekintetében realizált 6.651 E Ft-os bevétel növekedés elsődleges oka, hogy a megnövekedett esetszám miatt a temetési időpontok kis mértékben kitolódtak, megnőtt a ravatalozóba beszállítás mennyisége, így a hűtési napok száma is, mely jelentős többlet terhet rótt a munkavállalókra.

A terv adatokhoz viszonyított 30.144 E Ft-os bevétel növekedés a sírhely bevétel 21,53 %-os, a ravatalhasználati díjbevétel 34,15 %-os, a hűtési díjbevétel 108,05 %-os, a parkolási díjbevétel 14,06 %-os, a vállalkozók által fizetett díjbevétel 11,60 %-os növekedésének és a temetőfenntartási hozzájárulás bevételének 13,58 %-os, a sírgondozás árbevétel 31,85 %-os csökkenésének összevont értékéből adódik.

A ravatalhasználati díjbevétel soron a tervhez képest 11.107 E Ft-os, a hűtési díjbevételnél 6.651 E Ft-os, a sírhely bevétel esetében 10.291 E Ft-os, a vállalkozók által fizetett díjbevétel soron 434 E Ft-os bevétel növekedés, míg, a sírgondozás árbevétel esetében 1.144 E Ft-os csökkenés következett be.

A parkolási díj bevétele a terv értékéhez viszonyítva 2.737 E Ft-os növekedést mutat, ami a temetői látogatók – a gépjárművel történő behajtások – számának jelentős pozitív változásából adódik.

#### 4.3. Egyéb bevételek alakulása

Az egyéb bevételek értéke 122.180 E Ft, melyből az üzemeltetési szerződések alapján beérkezett 96.706 E Ft támogatási összegben felül elsősorban a halasztott bevételek visszavezetéséből adódó 13.232 E Ft összeget, valamint a 2020 évi eredmény terhére képzett és tárgyévben 12.242 E Ft összegben felhasznált céltartalékot tartalmazza.

### 5. Sírköüzem

#### 5.1. Eredmény alakulása

*(adatok ezer Ft-ban; %-ban)*

Sírköüzem	2021 Terv	2020 év kft bázis	2021 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
Nettó árbevétel	84 647	87 858	101 373	119,76	115,38	13 515	16 726
Egyéb bevétel	4 308	11	3 117	72,37	27 204,29	3 106	-1 190
Üzleti bevételek	88 954	87 869	104 490	117,47	118,92	16 621	15 536
Üzleti ráfordítások	88 106	86 910	102 191	115,99	117,58	15 281	14 085
Aktivált saját telj. Érték	617	210	-205	-33,18	-97,61	-415	-822
Üzleti eredmény	1 466	1 169	2 094	142,89	179,18	925	629
Pénzügyi eredmény	0	-295	-107	0,00	36,10	189	-107
Adózás előtti eredmény	1 466	874	1 988	135,62	227,54	1 114	522

A sírközem üzemi eredménye **2.094 E Ft**, ami **629 E Ft**-al magasabb a terv értékénél. A bázishoz viszonyított **15,38 %-os** bevétel növekedés az időszakban elsősorban az időjárási viszonyok és a temetési esetszám növekedés miatti többlet megrendeléseknek köszönhető.

A melegebb idő kedvezett a síremlékek és egyéb kőmegmunkálási tevékenység végzésének. Másrészt a frekvenciált helyen végrehajtott temetkezési esetszám növekedéséből adódóan a lehetséges megrendelések száma és az egyéb kőmegmunkálásra vonatkozó megrendelések száma - a pandémiás időszak ellenére - is jelentősen nőtt.

Az aktivált teljesítmények értéke a **617 E Ft** tervösszeghez képest jelentős mértékben csökkent, mivel a tervbe prognosztizált parcella kialakítás kapacitás hiány ellenére végrehajtásra került, de a megnövekedett temetési esetszám miatt a kialakított sírhelyek záró értéke jelentős mértékben lecsökkent.

Az üzleti ráfordítások **14.085 E forinttal** magasabb értéken alakultak a terv érték felett, a tervezett értékhez viszonyítva **115,99 %-os** szinten alakultak.

A sírközem tevékenységével összefüggő költségtényezők elemzése során megállapítható, hogy az *anyagjellegű ráfordítások* **53.199 E Ft**-os értéke a terv adatokhoz képest **14,64 %-kal** azaz **6.794 E Ft**-tal kedvezőtlenül alakultak.

*(adatok ezer Ft-ban, %-ban)*

Sírközem		2021 Terv	2020 év kft bázis	2021 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény- Bázis	Tény- Terv
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	[eFt]	<b>46 405</b>	<b>45 521</b>	<b>53 199</b>	<b>114,64</b>	<b>116,87</b>	<b>7 678</b>	<b>6 794</b>
05. Anyagköltség	[eFt]	39 686	41 722	49 067	123,64	117,60	7 345	9 381
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	6 607	3 704	4 025	60,92	108,65	320	-2 582
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	112	95	108	95,81	113,65	13	-5
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	0	0	0	0,00	0,00	0	0
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	[eFt]	<b>39 400</b>	<b>35 331</b>	<b>43 282</b>	<b>109,85</b>	<b>122,51</b>	<b>7 951</b>	<b>3 882</b>
10. Bérköltség	[eFt]	29 727	26 998	34 745	116,88	128,70	7 747	5 018
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	4 650	4 064	3 728	80,17	91,73	-336	-922
12. Bérjárulékok	[eFt]	5 024	4 270	4 810	95,74	112,65	540	-214
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	[eFt]	<b>1 201</b>	<b>998</b>	<b>1 270</b>	<b>105,77</b>	<b>127,31</b>	<b>272</b>	<b>69</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások (A)</b>	[eFt]	<b>1 100</b>	<b>5 061</b>	<b>4 440</b>	<b>403,83</b>	<b>87,73</b>	<b>-621</b>	<b>3 341</b>

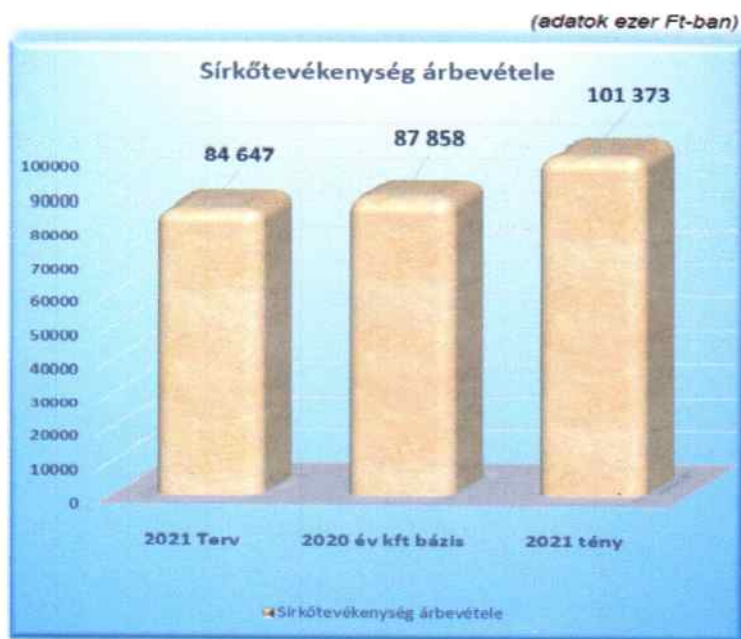
Az anyagjellegű ráfordítás növekedés egyrészt a **16.726 E Ft**-os árbevétel növekedés egyenes arányos következménye, azaz elsősorban a felhasznált alapanyagok (nemeskő kellékanyagok) költségnövekedéséből adódik, valamint a saját kapacitásban betervezett sírkő alépítmények megvalósított kialakításának összevont eredményéből adódik.

A *személyi jellegű ráfordítások* **43.282 E Ft**-os értéke a terv adatokhoz képest **3.882 E Ft**-tal **9,85 %-al** magasabb, a bázis **122,51 %-os** értékén alakult.

Az *amortizáció* az éves tervérték **105,77 %-a**, a tervezett értékhez **69 E Ft**-os, a bázishoz viszonyítva közel **272 E Ft**-os költségnövekedés mutatható ki.

Az *egyéb ráfordítások* tervhez viszonyított **403,83 %-os** növekménye az eredmény terhére képzett jelentős összegű céltartalék képzés eredménye.

## 5.2. Nettó árbevétel alakulása



Az sírközüemi tevékenység *nettó árbevétele* **101.373 E Ft**, mely a tervértékhez képest **16.726 E Ft-os** növekedés, míg a bázishoz **13.515 E Ft-os** azaz **15,38 %-os** növekedés figyelhető meg.

Az elért bevétel a tervezett éves érték **119,76 %-a**

## 5.3. Egyéb bevételek alakulása

A sírkö tevékenységgel kapcsolatosan **3.117 E Ft-os** egyéb bevétel képződött melyből a 2020. évben jövőbeni várható költségekre képzett céltartalék visszavezetése **3.117 E Ft**.

## III. A mérleg főbb sorainak elemzése

### 1. Eszközök alakulása

Társaságunk 2021.12.31.-i összes *eszközeinek értéke* **692.592 E Ft**, amely **5,90%-kal** magasabb a 2020.12.31.-i értékhez képest.

Az eszközökön belül a forgóeszközök képviselik a legnagyobb részarányt, amely csökkent (**2,81 %**) a nyitó részarányhoz képest, a befektetett eszközök részarányának **2,83 %-os** növekedése, az aktív időbeli elhatárolások részarányának **0,02 %-os** csökkenése mellett.

A *befektetett eszközök* állománya **34.906 E Ft-tal** ezen belül a *tárgyi eszközök* értéke **34.971 E Ft-tal** nőtt, az immateriális javak állománya **65 E Ft-al** csökkent a bázis időszakhoz képest.

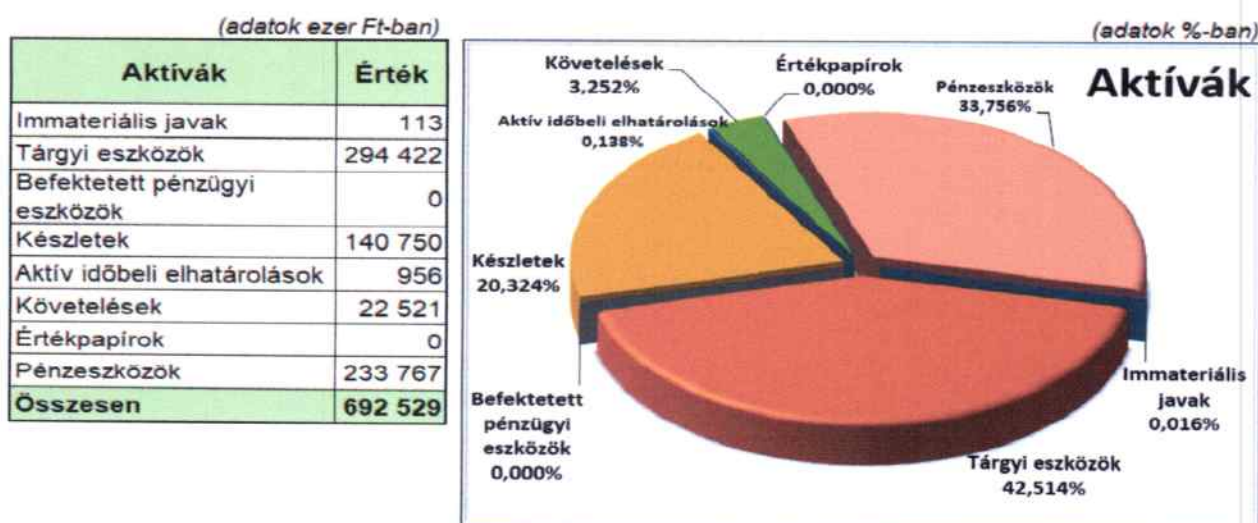
Társaságunk *forgóeszközeinek* értéke **397.038 E Ft**, mely a nyitó értékhez képest **3.755 E Ft**-tal nőtt elsősorban a követelések **2,06 %-os**, a készletek közel **3,18 %-os** növekedése, pénzeszközök **1.042 E Ft**-os csökkenése miatt.

Társaságunk *készleteinek* értéke **4.343 E Ft**-tal nőtt a 2021 évi nyitó értékhez képest.

*Követeléseink* értéke **22.521 E Ft**, mely **2,06 %-al** nőtt a 2020 évi záró értékhez képest, a vevőkövetelések csökkenésének ellenére.

Társaságunk *pénzeszközeinek* értéke **0,44 %-al** csökkent a nyitó értékhez képest.

Az **aktív időbeli elhatárolások** értéke **84 E Ft**-tal csökkent, ami bázishoz viszonyítva kevesebb költség elhatárolás képessé vált.



## 2. Források alakulása

A forrásokon belül továbbra is a saját tőke képviseli a legnagyobb részarányt (**45,01 %**), mely a nyitó értékhez képest **3,92 %-kal** nőtt, a kötelezettségek részarányának **0,88 %-os** növekedése a passzív időbeli elhatárolás részarányának **4,69 %-os** csökkenése mellett a céltartalékok aránya **0,11 %-al** csökkent.

A **saját tőkénk** értéke **42.985 E Ft**-tal nőtt a társaság 2021. évi adózott eredménye miatt.

A **céltartalékok** értéke kis mértékben változott. Társaságunk céltartalékot a bázisidőszakban **19.600 E Ft** összegben, míg a vizsgált időszakban **20.000 E Ft** összegben képzett.

A **hosszú lejáratú kötelezettséggel** a kft nem rendelkezik, sem fejlesztési sem beruházási hitelfelvételre nem került sor.

Rövid lejáratú kötelezettségeink értéke **161.800 E Ft**, mely az előző időszak értéktől **10,07 %-kal** magasabb. A belföldi szállítói kötelezettség **27.811 E Ft**, a temetkezési elővásárlásokból és sírkő előlegből nyilvántartott kötelezettségek összege **63.866 E Ft**, valamint az egyéb rövidlejáratú kötelezettség összege **70.123 E Ft**.

A **passzív időbeli elhatárolások** értéke **19.604 E Ft**-tal csökkent, amely **8,97 %-os** csökkenést jelent. A korábbi években és a vizsgált időszakban fejlesztési célú pénzeszközökkel kapcsolatos elhatárolt bevételekből az aktivált tárgyi eszközök értékcsökkenésének arányában került az időbeli elhatárolás feloldásra, de a beérkezett számlák és a kapcsolódó tételek vizsgálata után összesen **5.069 E Ft** elhatárolás került képzésre. A halasztott bevételek záró értéke **198.991 E Ft**.

(adatok ezer Ft-ban)

Passzívák	Érték
Jegyzett tőke	6 312
Eredménytartalék	230 609
Tőketartalék	31 833
Lekötött tartalék	0
Adózott eredmény	42 985
Céltartalék	20 000
Rövid lej. kötelezettségek	161 800
Passzív időbeli elhatárolás	198 990
<b>Összesen</b>	<b>692 529</b>



#### IV. A pénzügyi helyzet alakulása

##### 1. Pénzügyi eredmény

##### Pénzügyi műveletek összetétele

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	2021. éves Terv	2020 éves bázis "kft"	2021 éves tény	% bázishoz	% tervhez	Tény-Terv	Tény-Bázis
Árfolyamveszteség	3	295	269	91,12	8 966,67	266	-26
Egyéb pénzügyi ráfordítás	2	10	0	0,00	0,00	-2	-10
Kapott Kamat	10	0	116	0,00	1 160,00	106	116
Árfolyam nyereség	12	374	178	47,60	1 483,33	166	-196
Egyéb pénzügyi bevétel	0	5	0	0,00	0,00	0	-5
Pénzügyi ráfordítások	5	305	269	88,13	5 380,00	264	-36
Pénzügyi bevétel	22	379	294	77,58	1 336,36	272	-85
<b>Pénzügyi eredmény</b>	<b>17</b>	<b>74</b>	<b>25</b>	<b>33,90</b>	<b>147,06</b>	<b>8</b>	<b>-49</b>

A társaság pénzügyi műveletei eredménye 25 E Ft-os értéken alakult, mely az előző időszakhoz képest 49 E Ft-os csökkenést mutat.

A realizált árfolyam nyereség a devizás tételek átminősítéséből, míg a veszteség a kifizetési árfolyam különbözetből adódik.

A pénzügyi bevételeink jelentős része árfolyamnyereség bevétele.

## 2. Likviditás, pénzügyi mutatók

Megnevezés	2021. tény "Kft"	2020 bázis "Kft"	Eltérés	
			tény-bázis	Index(%) tény/bázis
Likviditás I.(gyorsráta) [%] pénzeszköz/rövid lej.kötelezettségek	1,4448	1,5973	-0,1525	90,45
Likviditás III. [együtthető] forgóeszköz/rövid lej.kötelezettségek	2,4539	2,6753	-0,2214	91,72
Likviditás II. [%] pénzeszk+köv/rövid lej.kötelezettségek	1,5840	1,7474	-0,1634	90,65
Eladósodottság mértéke [%]	0,5190	0,5470	-0,0280	94,89
Hosszú lejár.köt. És saját forrás aránya [%] hosszú lej.köt./saját tőke + hosszú lej.köt.	0,0000	0,0000	0,0000	0,00
Működő tőke	235 238	246 279	-11 041	95,52
Nettó eladósodottság	0,447	0,465	-0,018	96,11
Saját tőke arány	0,450	0,411	0,039	109,53

A likviditási mutatók elfogadható likviditási helyzetre utalnak. A bázis 2020.12.31-i állapothoz képest a társaság likviditálásában csekély mértékű negatív változás tapasztalható.

Az eladósodottság mértéke bázis értékhez képest 5,11 %-kal csökkent, melyet a társaság összes forrásának 42.986 E Ft-os növekedésének és a kötelezettségek 14.796 E Ft-os aránytalan növekedésének az eredménye.

A működő tőke a bázis értékhez viszonyítva nőtt a rövid lejáratú kötelezettségek 14.796 E Ft-os növekedése és a forgóeszközök 3.755 E Ft-os növekedése miatt.

## V. Beruházások, innováció

Társaságunknál 2021. évben 64.437 E Ft-ot fordítottunk beruházásokra, melyből tárgyidőszakban a külső személy által megvalósított csapadékvíz elvezetés térítés nélküli eszköz átvételének figyelembevételével aktiválásra került 66.089 E Ft.

Épület, építmény, idegen tulajdonú ingatlan teljesítményi értéke 32.440 E Ft.

A vizsgált időszakban a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata **28.524 E Ft** fejlesztési forrást biztosított, a hatályos jogszabályok által a tulajdonosi feladatkörbe rendelt beruházások végrehajtása érdekében.

Aktiválásra került:

Megnevezés	Tervezett beruházási érték	Befejezetlen beruházás 2020.12.31	Aktivált érték	Befejezetlen beruházás 2021.12.31
Ravatalozó kellékek	700		341	
Kertészeti eszközök	700		380	
Kisgépek	800		1 781	
Hangosító berendezések	150		469	
Számítógépes eszközök	800		999	
Szellemi termékek (szoftverek)	0		167	
Kiszolgáló autó	9 500		6 600	
Halottszállító autó	9 500		10 053	
Halottszállító autó átalakítás(hűtő+polc)	3 000			
Irodabútorok, egyéb	600		892	
Egyéb gép, berendezés	850	106	1 264	106
Mobil WC konténer	0		2 263	
Minikotró (árokásó)	0		9 320	
Központi rav. Kazáncsere	0		1 383	
Hamvasztó terv	0	1 480		1 480
<b>Saját beruházás összesen</b>	<b>26 600</b>	<b>1 586</b>	<b>35 913</b>	<b>1 586</b>
Északi Temető parcella bővítés Kosbor utca (útalap, aszfaltozás)	18 303		18 268	
Északi Temető 9. „Tujás” parcella, 3.gránit urnasírbolt parcella összekötő úthálózat bővítése (útalap, aszfaltozás)	10 857		10 255	
<b>Önkormányzati beruházás</b>	<b>29 160</b>	<b>0</b>	<b>28 524</b>	<b>0</b>
Csapadékvízcsatorna kialakítás (térítés nélküli átvétel)	0		1 653	
<b>Egyéb beruházás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 653</b>	<b>0</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>55 760</b>	<b>1 586</b>	<b>66 089</b>	<b>1 586</b>

A 2021-es üzleti évben a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata által biztosított fejlesztési forrásból Nyíregyháza „Északi” Temetőben a Kosbor utcai területen parcella bővítés keretében útalapkészítés és aszfaltozás valósult meg, ezáltal a betemetetlen terület a jogszabályi előírások szerint alkalmassá vált további temetések végrehajtására.

A lakossági igények kiszolgálása érdekében az „Északi” temető 9. „tujás” parcella és a 3. gránit urnasírbolt parcella összekötő úthálózata a parcella bővítés keretében valósult meg, amely által a látogatók kulturált körülmények között róhatják le kegyeletüket, időjárás viszonyoktól függetlenül.

*Műszaki gépek, járművek* között **1** db új halottszállító gépjármű került beszerzésre és a jogszabályi előírásoknak megfelelően a beszerzett járműben halott hűtő került kialakításra és engedélyeztetésre **10.053** E Ft értékben.

*Épület, építmény, idegen tulajdonú ingatlanok, egyéb ingatlanok, építmények* között egyrészt a fejlesztési forrásból megvalósult beruházások kerültek aktiválásra **28.524** E Ft értékben.

A „rózsa” parcella területén csapadékvíz elvezető csatornát valósított meg az egyik helyi vállalkozás. A megvalósítást követően térítés nélkül átadta a társaságunknak az építményt. A számviteli előírásoknak megfelelően nyilvántartásba vettük és elhatároltuk a beruházási értéket. Az elszámolt értékcsökkenés arányában az elhatárolt bevétel visszavezetésre kerül a jogszabályi előírásoknak megfelelően. Az aktiválás értéke **1.653** E Ft.

Tárgyévben a megnövekedett ügyintézői látogató szám és a meglévő illemhelyek állapota miatt szükségessé vált egy külső illemhely kialakítása. A megfelelő és méltó körülmények biztosítása érdekében egy korszerűbb, az igényeknek és előírásoknak megfelelő építmény került kialakításra **2.263** E Ft értékben.

*Számítógépes eszközök* beruházási teljesítmény értéke **999** E Ft. A bérleti szerződés lejártát követően a korábban bérelt eszközöket a társaságunk tervezett beszerzésen felül megvásárolta, valamint a feladat végrehajtáshoz szükséges tervben szereplő eszköz beszerzést hajtottunk végre.

*Szellemi termékek* keretében a 2021-es évben lejárt bérleti szerződés kapcsán bérelt szoftver termékeket társaságunk tervezett beszerzésen felül megvásárolta, valamint az elavult gépek cseréjével az alap szoftvereket is nyilvántartásba vette. A termékek bekerülési értéke **167** E Ft.

*Termelő gép berendezés, felszerelés* beruházások teljesítmény értéke **3.147** E Ft. A több kisebb értékű aktiválás mellett a tevékenységünk biztosítása érdekében **3** db fagyvágásra alkalmas vésőkalapács és **1** db mobil nagyteljesítményű áramfejlesztő került beszerzésre, mellyel a temetkezési szolgáltatási és kiszolgáló tevékenységet fejlesztettük. A beruházás **1.350** E Ft összegben került aktiválásra.

A tárgyidőszak fűtési idényében a megnövekedett igénybevétel következtében a főbejáratú rávatalozó fűtésért és a melegvíz ellátásáért felelős gázkazánjai oly mértékben elhasználódtak, hogy csak cserével lehetett a folyamatos tevékenységet biztosítani. A cserének köszönhetően a fűtési és a melegvíz rendszer korszerűsödött, a rendszer élettartalma jelentős mértékben megnövekedett. A beruházás **1.383** E Ft összegben került aktiválásra.

*Egyéb járművek* között **1** db kiszolgáló kisteherautó került beszerzésre **6.600** E Ft értékben.

*Egyéb (üzemi-üzleti) berendezés, felszerelés* beruházások teljesítmény értéke **10.275** E Ft.

Az üzemeltetési és temetésszolgáltatási tevékenységünk korszerűsítése és az előerő megtartása érdekében **1** db **Hyundai R18-9AK** típusú minikotró(árokásó) berendezés

került beszerzésre, mellyel az üzemeltetési tevékenység során a kialakítandó földmunkák végrehajtását és a sortemetéses és „amerikai” parcella sírásási tevékenységét gépesítettük. A beruházás 9.320 E Ft összegben került aktiválásra.

A tevékenységhez szükséges hangosító eszközök (469 E Ft), irodabútorok (892 E Ft), ravatal kellékek (341 E Ft), kiségek (1.781 E Ft), kertészeti eszközök (380 E Ft), és egyéb eszközök beszerzését hajtottuk végre 1.264 E Ft értékben.

## VI. Nyíregyháza temetőüzemeltetés

### 1. Temetőüzemeltetés tény, terv és bázis bevételei

(adatok ezer Ft-ban, %-ban)

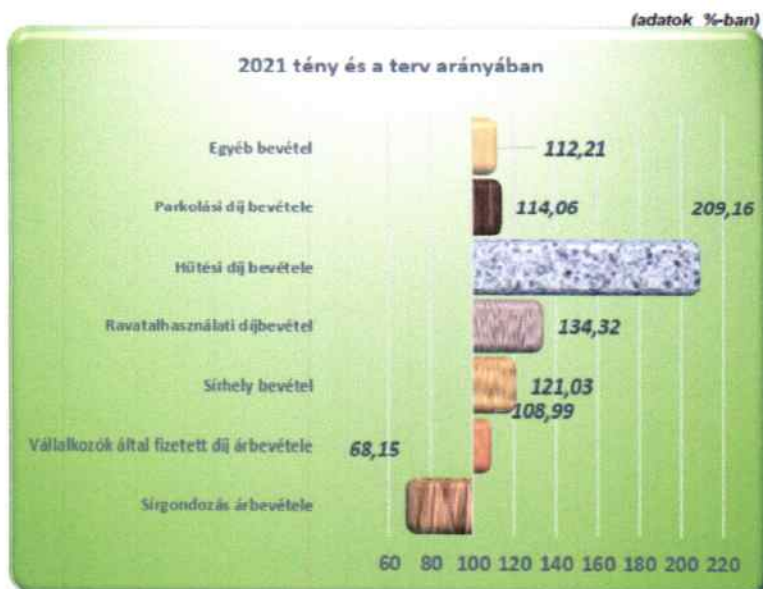
Megnevezés	2021 Terv	2020 év kft bázis	2021 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
Működési támogatás	95 000	82 000	95 000	100,00	115,85	13 000	0
Sírgondozás árbevétele	3 592	3 495	2 448	68,15	70,03	-1 047	-1 144
Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	3 686	3 407	4 018	108,99	117,91	610	331
Sírhely bevétel	47 059	47 869	56 955	121,03	118,98	9 086	9 896
Ravatalhasználati díjbevétel	31 351	35 097	42 110	134,32	119,98	7 013	10 759
Hűtési díj bevétele	5 847	8 100	12 230	209,16	150,98	4 129	6 383
Parkolási díj bevétele	19 469	20 486	22 206	114,06	108,40	1 720	2 737
Temetőfenntartási hozzájárulás bevétele	149	107	17	11,49	15,94	-90	-132
Egyéb árbevétel	8	6	120	1 546,66	2 062,21	114	112
Egyéb bevétel	11 660	11 358	25 314	217,10	222,88	13 956	13 654
Aktivált saját teljesítmények értéke	455	527	897	197,26	170,23	370	442
<b>Összesen</b>	<b>218 276</b>	<b>212 453</b>	<b>261 315</b>	<b>119,72</b>	<b>123,00</b>	<b>48 862</b>	<b>43 038</b>

A nyíregyházi temetőüzemeltetés bevételei összességében 261.315 E Ft, melynél a tervezett értékhez képest 43.038 E Ft-os növekedés figyelhető meg.

A tervhez viszonyított növekedés elsődleges oka, a jelentősen megnövekedett esetszámhoz kapcsolódó a temetkezési tevékenység kiszolgálásával kapcsolatos ravatalhasználati díj, a hűtési díjbevétel, parkolási díjbevétel, a vállalkozók által fizetett díj árbevétele, valamint az elhatárolt támogatás értékcsökkenés arányos visszavezetéséből adódó 2021 évi bevétel növekedés pozitív hatását csekély mértékben rontotta a sírgondozás bevételéből a temetőfenntartási hozzájárulás adódó bevétel csökkenés negatív hatása.

A tevékenység eredményét tervhez viszonyítva javította a tevékenységen realizált 897 E Ft-os aktivált saját teljesítmény értéke.

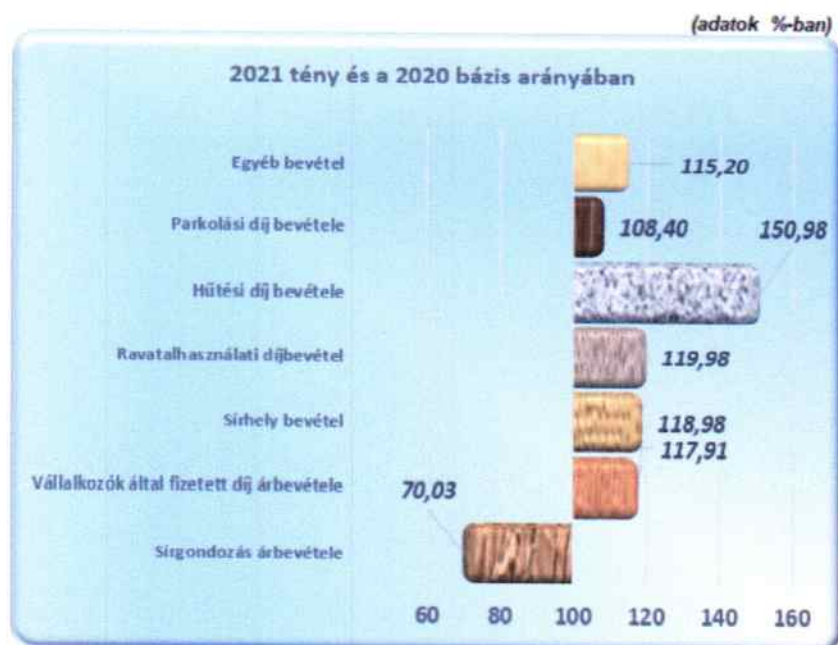
A parkolási díjbevétel a tervadatokhoz viszonyítva közel 2.737 E Ft-os növekedést mutat, mely a temetői látogatók számának jelentős növekedésével magyarázható.



A sírgondozás árbevétele, valamint a temetőfenntartási hozzájárulás bevétel értékeitől eltekintve minden bevételi soron a terv, azaz **100 %** feletti bevételi érték realizálódott.

A sírhelybevételben a sírhelyek újraváltási teljesülési ciklikusságát figyelembe véve, a jogszabályi kötelezettségeink alapján közzétett hirdetőmányaik hatása elsősorban az év utolsó negyedében jelentkezett, de nem elhanyagolható az évközbeni – az esetszám növekmény következményeként – megváltásokból adódó bevételnövekmény sem. A tervadatokhoz viszonyítva **9.896 E Ft-os** bevétel növekedés realizálódott, amely a terv **121,03 %**-a, a bázisértékhez képest **18,98 %**-os növekedést realizáltunk.

A sírgondozás bevételénél – a pandémiás intézkedések részleges feloldásának következményeként és a megrendelések elmaradásával - a tervezett értékhez képest bevétel csökkenést realizáltunk. A realizált **2.448 E Ft-os** árbevétel az éves terv **68,15 %**-a.



A temetkezési tevékenység kiszolgálásával kapcsolatos ravatalhasználati díj, a hűtési díjbevételek esetében jelentős, **17.142 E Ft-os** árbevétel növekedés következett be, az árbevétel az éves terv **146,08 %-a**.

Jelentős változás az elhatárolt támogatás értékcsökkenés arányos visszavezetéséből származó egyéb bevétel esetében is történt.

A jogszabályi előírásnak megfelelően végrehajtott tárgyi eszköz bruttó érték átminősítése jelentős mértékben csökkentette az elszámolt értékcsökkenés mértékét, azonban a fejlesztési forrásból beszerzett és aktivált eszközök értéke és az elszámolt értékcsökkenés jelentős mértékben növelte a visszavezethető támogatás mértékét is.

A visszavezetett támogatás és az egyéb bevétel soron a terv értékhez viszonyítva **13.654 E Ft-os** bevétel növekedés következett be, ami a tervezett éves érték **217,10 %-a**, a bázishoz viszonyítva **122,88 %-os** növekedést realizáltunk.

**2. Nyíregyháza temetőüzemeltetés tény és bázis főbb költségei, ráfordításai:**

*(adatok ezer Ft-ban; %-ban)*

Megnevezés	2021 Terv	2020 év kft bázis	2021 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
Anyagköltség	14 954	12 863	11 729	78,43	91,18	-1 134	-3 226
Igénybevett szolgáltatás	28 396	24 283	48 346	170,26	199,10	24 063	19 950
Egyéb szolgáltatás	243	270	334	137,44	124,05	65	91
Energia	8 361	8 957	9 286	111,06	103,67	328	925
Üzemanyag	1 731	1 603	1 945	112,32	121,29	341	213
Bérek	119 946	114 393	130 067	108,44	113,70	15 674	10 121
Személyjellegű kifizetések	15 695	13 371	13 791	87,87	103,14	420	-1 903
Bérbírlások	17 416	15 635	16 137	92,65	103,21	502	-1 279
Értékcsökkenés	14 660	14 335	15 095	102,97	105,30	760	435
Egyéb ráfordítások	1 483	4 717	10 976	740,24	232,70	6 259	9 493
<b>Összesen</b>	<b>222 885</b>	<b>210 427</b>	<b>257 706</b>	<b>115,62</b>	<b>122,47</b>	<b>47 279</b>	<b>34 820</b>

A nyíregyházi temetőüzemeltetés költségei és ráfordításai összességében **257.706 E Ft**, melynél a tervezett értékhez képest **34.820 E Ft**, míg a bázishoz **47.279 E Ft** növekedés figyelhető meg. A felmerült költségek tekintetében az üzemeltetési tevékenység során az anyagköltség, a személyjellegű kifizetések és a bérbírlások kivételével a terv érték felett realizálódtak a költségeink.

A tervhez viszonyított jelentős növekedést okozott, hogy a temetőüzemeltetési tevékenység során az igénybevett szolgáltatások területén, a fokozott igénybevétel miatt jelentős javítási karbantartási feladatot kellett elvégezni a biztonságos működés fenntartása érdekében. Az igénybe vett szolgáltatások tekintetében a karbantartási költségeink jelentős növekedése mellett a személyszállítási költségcsonton is jelentős, **3.421 E Ft-os** többlet kibocsátás következett be a temető látogatói szám és a koszorú megrendelések nagy számú növekményének következtében. Az energiafelhasználás **925 E Ft-os** növekménye a 2021-es üzleti évben elsősorban az időjárás viszonyok miatt következett be, de nem elhanyagolható a megnövekedett temetési esetszámból adódó hűtési napok növekménye sem.

Jelentős költségnövekmény jelentkezett a tisztítószer, védőeszközök felhasználása tekintetében. Az emelt bázis alapján tervezett értékhez viszonyítva **131 E Ft-os** költségnövekedés következett be, mely a terv érték **103,28 %-a**.

A költségtakarékossági szempontok figyelembevételével a legszükségesebb feladatokat igyekeztünk külső partner legcsekélyebb bevonása mellett végrehajtani. A tervben szereplő karbantartási, javítási feladatokon felül a jelentős mennyiségű eseti meghibásodásokból adódó javításokat is végrehajtottuk, melyek következtében a költségeink nagymértékben a betervezett érték felett realizálódtak. Az elavult villamos rendszereink javítási és karbantartási tevékenységében a balesetveszély elhárítása és a működőképesség fenntartása érdekében jelentős javításokat hajtottunk végre.

A 2020 évben képzett **10.000 E Ft-os** céltartalék optimális felhasználásával a telephely fűtésrendszerének első ütemben végrehajtott javítási tevékenysége és a villamos hálózat biztonságos megbízható működéséhez szükséges betervezett javítási feladatok is végrehajtásra kerültek.

A tárgyi eszközök elszámolási alapjának módosulása, és a beszerzett tárgyi eszközökkel kapcsolatos elszámolt értékcsökkenés miatt a terv értékéhez viszonyítva **435 E Ft-os**, míg a bázishoz **760 E Ft-os** költségnövekedés következett be.

A személyjellegű ráfordítások tekintetében realizált **6.939 E Ft-os** költségnövekedés elsősorban az egyéb személyjellegű kifizetések, és a járuléksökkenés, valamint a bérnövekmény összevont hatásának eredménye.

A tevékenységet az év közben jelentkező létszámhiány kompenzálására az egyéb tevékenységhez tartozó munkavállalók bevonásával hajtottuk végre.

Az egyéb ráfordítások tervhez viszonyított **740,24%-os** növekménye az eredmény terhére képzett jelentős összegű céltartalék képzés eredménye.

*(adatok ezer Ft-ban; %-ban)*

Megnevezés	2021 Terv	2020 év kft bázis	2021 tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény-Bázis	Tény-Terv
<b>I. Nettó árbevétel</b>	111 162	118 568	140 104	126,04	118,16	21 536	28 942
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	455	527	897	197,26	170,23	370	442
<b>III. Egyéb bevételek (A)</b>	79 600	93 358	120 314	151,15	128,87	26 956	40 714
Ebből: önkormányzati támogatás	95 000	82 000	95 000	100,00	115,85	13 000	0
Ebből: egyéb bevételek	11 660	11 358	13 084	112,21	115,20	1 726	1 424
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	53 686	47 976	71 640	133,44	149,32	23 664	17 954
05. Anyagköltség	25 046	23 423	22 959	91,67	98,02	-464	-2 087
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	28 396	24 283	48 346	170,26	199,10	24 063	19 950
07. Egyéb szolgáltatások értéke	243	270	334	137,44	124,05	65	91
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	153 057	143 399	159 995	104,53	111,57	16 596	6 939
10. Bérköltség	119 946	114 393	130 067	108,44	113,70	15 674	10 121
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	15 695	13 371	13 791	87,87	103,14	420	-1 903
12. Bérjárulek	17 416	15 635	16 137	92,65	103,21	502	-1 279
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	14 660	14 335	15 095	102,97	105,30	760	435
<b>VII. Egyéb ráfordítások (A)</b>	1 483	4 717	10 976	740,24	232,70	6 259	9 493
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	391	2 026	3 609	922,86	178,12	1 583	3 218
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0,00	0,00	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0,00	0,00	0	0
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye</b>	0	0	0	0,00	0,00	0	0
<b>C. Adózás előtti eredmény</b>	391	2 026	3 609	922,86	178,12	1 583	3 218

A Nyíregyháza Megyei Jogú Város temetőinek üzemeltetésével kapcsolatos üzemi eredmény 2021 üzleti évben **261.315** E Ft-os bevétel, **257.706** E Ft-os költség ráfordítás mellett **3.609** E Ft-os értéken alakult.

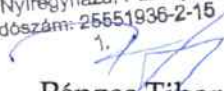
A **3.609** E Ft-os üzemi eredmény az éves terv értékéhez viszonyítva **3.218** E Ft-al kedvezőbb értéken alakult. A társaság a tevékenységre vonatkozó adózás előtti eredménye **3.609** E Ft, mivel a vizsgált időszakban pénzügyi műveletekből származó módosítás nem történt.

E kiegészítésekkel kívántuk elősegíteni, hogy a társaságunk vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós összképet adjunk.

Kérem, hogy beszámolómat, tájékoztatómat elfogadni szíveskedjen.

Nyíregyháza, 2022. április 05.

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei  
Temetkezési Kft.  
4400 Nyíregyháza, Pazonyi tér 6.  
Adószám: 25551936-2-15

  
Péntes Tibor  
ügyvezető

## VII. Mellékletek

- 1. melléklet *Tevékenységenkénti eredmény-kimutatás (Terv-tényadatok)*
- 1/a melléklet *Tevékenységenkénti eredmény-kimutatás Nyíregyháza (Terv-tényadatok)*
- 2. melléklet *Tevékenységenkénti eredmény-kimutatás (Bázis- Tényadatok)*
- 2/a. melléklet *Tevékenységenkénti eredmény-kimutatás Nyíregyháza (Bázis- Tényadatok)*
- 3. melléklet *Temetkezési Kft bevételei, bevétel jellegű tételei (Terv - Tény - Bázis)*
- 4. melléklet *Temetkezési Kft ráfordításai, ráfordítás jellegű tételei (Terv - Tény - Bázis)*
- 5. melléklet *Tevékenységenkénti eredmény-kimutatás (Tényadatok)*
- 6. melléklet *Könyvvizsgálói jelentés*
- 7. melléklet *Főkönyvi kivonat 2021 év.*

# SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

## Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(terv- tényadatok)

1.sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2021. évi tény						2021. évi terv						index a tervhez						Eltérés az tervhez											
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	%						e Ft											
														1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
														1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
I. Nettó árbevétele	[eFt]	404 347	93 046	143 756	87 084	101 373	829 606	334 255	71 032	113 811	76 526	84 647	680 072	121,0	131,0	126,5	113,8	119,8	122,0	70 093	22 014	30 144	10 557	16 726	149 534						
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	404 156	93 046	0	0	0	497 202	334 190	71 032	0	0	0	405 222	120,9	131,0	0,0	0,0	0,0	122,7	89 966	22 014	0	0	0	91 980						
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	327 478	0	0	0	0	327 478	277 260	0	0	0	0	277 260	118,1	0,0	0,0	0,0	0,0	118,1	50 216	0	0	0	0	50 216						
- Halottszállítás	[eFt]	0	93 046	0	0	0	93 046	0	71 032	0	0	0	71 032	0,0	131,0	0,0	0,0	0,0	131,0	0	22 014	0	0	0	22 014						
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	76 880	0	0	0	0	76 880	56 930	0	0	0	0	56 930	134,7	0,0	0,0	0,0	0,0	134,7	19 750	0	0	0	0	19 750						
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	143 836	0	0	143 836	0	0	113 804	0	0	113 804	0,0	0,0	126,4	0,0	0,0	126,4	0	0	30 032	0	0	30 032						
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	2 448	0	0	2 448	0	0	3 592	0	0	3 592	0,0	0,0	68,2	0,0	0,0	68,2	0	0	-1 144	0	0	-1 144						
- Vállalkozók által fiz. díj árbevétele	[eFt]	0	0	4 177	0	0	4 177	0	0	3 743	0	0	3 743	0,0	0,0	111,8	0,0	0,0	111,8	0	0	434	0	0	434						
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	58 079	0	0	58 079	0	0	47 788	0	0	47 788	0,0	0,0	121,5	0,0	0,0	121,5	0	0	10 291	0	0	10 291						
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	0	0	43 633	0	0	43 633	0	0	32 526	0	0	32 526	0,0	0,0	134,1	0,0	0,0	134,1	0	0	11 107	0	0	11 107						
- Hűtési díj bevétel	[eFt]	0	0	12 807	0	0	12 807	0	0	6 156	0	0	6 156	0,0	0,0	208,0	0,0	0,0	208,0	0	0	8 651	0	0	8 651						
- Parkolási díj bevétel	[eFt]	0	0	22 206	0	0	22 206	0	0	19 469	0	0	19 469	0,0	0,0	114,1	0,0	0,0	114,1	0	0	2 737	0	0	2 737						
- Temetőfenntartási hozzájár. bevétel	[eFt]	0	0	285	0	0	285	0	0	330	0	0	330	0,0	0,0	86,4	0,0	0,0	86,4	0	0	-45	0	0	-45						
Ebből: Sírkötvékenység árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	101 373	101 373	0	0	0	0	84 647	84 647	0,0	0,0	0,0	0,0	119,8	119,8	0	0	0	0	16 726	16 726						
Ebből: Vásárolt virág bevétel	[eFt]	0	0	0	87 084	0	87 084	0	0	0	76 526	0	76 526	0,0	0,0	0,0	113,8	0,0	113,8	0	0	10 557	0	0	10 557						
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	192	0	120	0	0	312	65	0	8	0	0	73	294,2	0,0	1 546,7	0,0	0,0	427,4	127	0	112	0	0	239						
II. Akt. saját teljesítmények értéke	[eFt]	0	0	897	0	-205	692	161	30	455	158	617	1 421	0,0	0,0	197,3	0,0	-33,2	48,7	-161	-30	442	-158	-822	-728						
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	4 477	1 998	122 180	210	3 117	131 982	9 061	1 015	114 411	1 000	4 308	129 794	49,4	196,9	106,8	21,0	72,4	101,7	-4 584	983	7 768	-790	-1 190	2 187						
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	96 706	0	0	96 706	0	0	97 631	0	0	97 631	0,0	0,0	99,1	0,0	0,0	99,1	0	0	-925	0	0	-925						
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	1 496	948	13 232	0	0	15 676	761	15	11 780	0	8	12 583	196,6	6 382,1	112,3	0,0	1,2	124,8	735	933	1 452	0	-7	3 113						
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	2 881	1 050	12 242	210	3 117	19 600	8 300	1 000	5 000	1 000	4 300	19 600	35,9	105,0	244,8	21,0	72,5	100,0	-5 319	50	7 242	-790	-1 183	0						
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	212 158	20 805	75 173	55 756	53 199	417 092	178 544	17 334	55 263	47 268	46 405	344 815	118,8	120,0	136,0	118,0	114,6	121,0	33 614	3 471	19 910	8 488	6 794	72 277						
05. Anyagköltség	[eFt]	117 238	12 463	23 883	54 741	49 067	257 391	103 770	10 009	25 325	45 924	39 686	224 714	113,0	124,5	94,3	119,2	123,6	114,5	13 468	2 454	-1 443	8 817	9 381	32 677						
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	101 576	0	3 301	41 663	42 386	188 926	81 983	0	8 868	34 975	31 657	155 492	123,9	0,0	48,1	119,1	133,8	121,5	19 593	0	-3 565	6 688	10 719	33 434						
Ebből: Alkatrész, fenntartási anyag	[eFt]	2 188	1 213	4 425	57	4 392	12 254	1 135	1 032	3 485	144	4 651	10 447	191,1	117,5	127,0	39,2	94,4	117,3	1 034	181	940	-88	-259	1 807						
Ebből: Nyomatvány iródszer	[eFt]	1 467	179	568	157	192	2 553	1 383	178	696	197	221	2 674	106,1	101,0	80,2	79,6	86,9	95,5	84	2	-138	-40	-29	-121						
Ebből: Áramdíj	[eFt]	2 063	461	3 579	441	493	7 037	2 137	435	2 837	485	610	8 505	96,5	105,9	126,2	90,9	80,7	108,2	-74	26	742	-44	-118	532						
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	2 177	110	5 528	131	417	8 362	3 735	0	5 320	403	403	9 861	58,3	0,0	103,9	32,6	103,6	84,8	-1 558	110	205	-272	14	-1 469						
Ebből: Víz	[eFt]	491	106	292	114	142	1 145	486	99	288	113	155	1 142	100,9	107,0	101,4	100,5	91,5	100,2	5	7	4	1	-13	3						
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 246	9 782	2 049	0	650	13 726	1 311	6 780	1 820	0	558	10 470	95,0	144,3	112,6	0,0	116,5	131,1	-86	3 001	229	0	92	3 256						
Ebből: Egyéb(munkaruha, tiszt. szer)	[eFt]	6 049	612	4 153	12 179	395	23 388	11 600	1 485	4 012	9 606	1 420	28 123	52,1	41,2	103,5	126,8	27,8	83,2	-5 551	-872	140	2 573	-1 025	-4 735						
06. Igénybevett szolg. értéke	[eFt]	17 387	7 023	50 958	990	4 025	80 380	18 648	6 034	29 669	1 296	6 607	62 254	93,2	116,4	171,7	76,4	60,9	129,1	-1 261	989	21 287	-306	-2 582	18 127						
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	36	100	14 352	0	485	14 975	142	0	10 811	0	636	11 588	26,7	0,0	132,8	0,0	76,3	129,2	-104	100	3 542	0	-151	3 387						
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	1 403	5 417	29 380	232	1 280	37 711	5 482	4 830	13 675	866	3 791	28 644	25,8	112,1	214,9	26,8	33,8	131,7	-4 079	587	15 706	-634	-2 512	9 067						
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	4 466	356	3 006	143	311	8 282	3 448	185	2 279	78	1 185	7 175	129,5	192,1	131,9	183,4	26,2	115,4	1 018	171	727	65	-874	1 107						
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 611	143	151	28	92	2 025	1 636	305	124	63	155	2 283	98,5	46,9	121,7	43,7	59,6	88,7	-25	-162	27	-36	-62	-258						
Ebből: Hirdetés, reklám	[eFt]	896	201	1 848	239	209	3 394	716	116	411	135	200	1 577	125,2	173,9	449,6	177,4	104,8	215,1	180	85	1 437	104	10	1 816						
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	8 973	807	2 218	349	1 647	13 994	7 223	599	2 370	155	640	10 986	124,2	134,7	93,6	225,8	257,3	127,4	1 750	208	-152	194	1 007	3 008						
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	7 987	1 319	335	25	108	9 754	5 828	1 291	269	48	112	7 549	136,7	102,2	124,5	52,3	95,8	129,2	2 139	28	66	-23	-5	2 206						
Ebből: Bank költség	[eFt]	6 851	0	0	0	0	6 851	4 545	0	0	0	0	4 545	150,7	0,0	0,0	0,0	0,0	150,7	2 306	0	0	0	0	2 306						
Ebből: Biztosítás	[eFt]	839	1 139	252	25	91	2 345	863	996	269	48	112	2 289	97,2	114,3	93,5	52,3	80,6	102,5	-24	143	-18	-23	-22	56						
Ebből: Egyéb	[eFt]	278	180	84	0	17	556	420	295	0	0	0	715	66,2	61,2	0,0	0,0	0,0	78,2	-142	-115	84	0	17	-156						
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0						
09. Eladott (közvetített) szolg. értéke	[eFt]	69 566	0	0	0	0	69 566	50 296	0	0	0	0	50 296	138,3	0,0	0,0	0,0	0,0	138,3	19 268	0	0	0	0	19 268						

# SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

## Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(terv- tényadatok)

1.sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2021. évi tény						2021. évi terv						index a tervhez						Eltérés az tervhez					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	%						e Ft					
														1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	[eFt]	145 224	50 820	163 405	27 206	43 282	429 937	152 418	44 104	157 026	28 501	39 400	421 449	95,3	115,2	104,1	95,5	109,9	102,0	-7 194	6 716	6 379	-1 295	3 882	8 488
10. Bérköltség	[eFt]	107 508	40 809	132 720	21 810	34 745	337 589	113 564	34 091	122 961	22 252	29 727	322 595	94,7	119,7	107,9	96,0	116,9	104,6	-6 059	6 718	9 759	-442	5 018	14 994
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	22 395	3 431	14 112	2 113	3 728	45 779	20 250	3 582	16 050	2 554	4 650	47 085	110,6	95,8	87,9	82,7	80,2	97,2	2 148	-152	-1 937	-441	-922	-1 307
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	739	307	16	0	0	1 062	622	431	0	0	0	1 053	118,8	71,2	0,0	0,0	0,0	100,8	117	-124	16	0	0	9
Ebből: Reprezentáció	[eFt]	2 091	233	1 342	195	339	4 199	1 677	178	1 264	162	338	3 639	124,7	130,7	104,5	119,8	100,2	115,4	414	55	58	32	1	560
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	2 728	362	1 409	73	659	5 229	1 510	312	1 344	178	831	4 175	180,6	115,9	104,8	40,8	79,2	125,3	1 218	50	65	-105	-172	1 054
Ebből: egyéb személyjellegű	[eFt]	16 837	2 529	11 346	1 845	2 730	35 288	16 441	2 661	13 422	2 213	3 481	38 218	102,4	95,1	84,5	83,4	78,4	92,3	397	-132	-2 076	-368	-750	-2 930
12. Bérjárulékok	[eFt]	15 323	6 581	16 573	3 263	4 810	46 570	18 804	6 430	18 016	3 695	5 024	51 769	82,4	102,3	92,0	88,9	95,7	90,0	-3 281	150	-1 443	-412	-214	-5 199
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	[eFt]	6 371	7 872	15 473	196	1 270	31 183	4 347	7 993	14 879	182	1 201	28 602	146,6	98,5	104,0	106,0	105,8	109,0	2 024	-121	594	15	89	2 581
<b>VII. Egyéb ráfordítások (A)</b>	[eFt]	14 120	4 827	10 983	2 377	4 440	36 748	3 654	1 139	1 489	1 107	1 100	8 489	386,4	423,7	737,8	214,7	403,8	432,9	10 466	3 688	9 494	1 270	3 341	28 258
Ebből: Elírási késeleim kamat	[eFt]	28	0	0	0	0	28	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	28	0	0	0	0	28
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	1 318	0	836	184	2 034	4 170	37	0	1	181	0	219	3 591,0	0,0	52 861,8	101,4	0,0	1 903,8	1 279	0	635	2	2 034	3 951
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	8 377	1 227	2 347	1 193	1 406	12 550	3 617	1 139	1 488	926	1 099	8 270	178,3	107,7	157,7	128,9	127,9	151,7	2 759	88	859	267	306	4 279
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	6 400	3 600	8 000	1 000	1 000	20 000	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6 400	3 600	8 000	1 000	1 000	20 000
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	[eFt]	30 951	10 719	1 798	1 768	2 094	47 320	4 514	1 507	-180	626	1 466	7 932	685,7	711,5	-1 000,5	281,0	142,9	596,6	26 437	9 213	1 978	1 132	629	39 389
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	224	0	0	0	70	294	22	0	0	0	0	22	1 023,9	0,0	0,0	0,0	0,0	1 342,4	202	0	0	0	70	272
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	93	0	0	0	176	269	13	0	0	0	0	13	696,4	0,0	0,0	0,0	0,0	2 019,1	80	0	0	0	176	259
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye</b>	[eFt]	131	0	0	0	-107	25	9	0	0	0	0	9	1 533,3	0,0	0,0	0,0	0,0	290,0	123	0	0	0	-107	16
<b>C. Adózás előtti eredmény</b>	[eFt]	31 082	10 719	1 798	1 768	1 988	47 345	4 522	1 507	-180	626	1 466	7 940	687,3	711,5	-1 000,5	281,0	135,6	596,3	26 560	9 213	1 978	1 132	522	39 405

Tárgy: "Üzleti Jelentés" a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT 2021-es üzleti évének gazdálkodásáról.

**SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT**

**Tevékenységenkénti eredménykimutatás Nyíregyháza**

(terv- tényadatok)

1/a. sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2021 tény						2021. terv						index a tervhez						Eltérés a tervhez					
		Temetés szolgáltató	Halottszállítási	Temető üzemeltető	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltató	Halottszállítási	Temető üzemeltető	Élővirág	Sírkő	Összesen	%						e Ft					
														Temetés szolgáltató	Halottszállítási	Temető üzemeltető	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltató	Halottszállítási	Temető üzemeltető	Élővirág	Sírkő	Összesen
1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5		
<b>I. Nettó árbevétel</b>	[eFt]	265 242	60 645	140 104	86 946	101 373	654 310	223 096	48 951	111 182	75 887	84 423	543 518	118,9	123,9	126,0	114,6	120,1	120,4	42 147	11 693	28 942	11 059	16 950	110 791
Ebből: Temetés szolgáltatás	[eFt]	265 073	60 645	0	0	0	325 717	223 030	48 951	0	0	0	271 981	118,9	123,9	0,0	0,0	0,0	119,8	42 043	11 693	0	0	0	53 736
- Temetés szolgáltatás árbevétele	[eFt]	205 960	0	0	0	0	205 960	179 766	0	0	0	0	179 766	114,6	0,0	0,0	0,0	0,0	114,6	26 194	0	0	0	0	26 194
- Halottszállítás	[eFt]	0	60 645	0	0	0	60 645	0	48 951	0	0	0	48 951	0,0	123,9	0,0	0,0	0,0	123,9	0	11 693	0	0	0	11 693
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	59 113	0	0	0	0	59 113	43 264	0	0	0	0	43 264	136,6	0,0	0,0	0,0	0,0	136,6	15 849	0	0	0	0	15 849
Ebből: Temető üzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	139 984	0	0	139 984	0	0	111 154	0	0	111 154	0,0	0,0	125,9	0,0	0,0	125,9	0	0	28 830	0	0	28 830
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	2 448	0	0	2 448	0	0	3 592	0	0	3 592	0,0	0,0	68,2	0,0	0,0	68,2	0	0	-1 144	0	0	-1 144
- Vállalkozók által fiz. díj árbevétele	[eFt]	0	0	4 018	0	0	4 018	0	0	3 686	0	0	3 686	0,0	0,0	109,0	0,0	0,0	109,0	0	0	331	0	0	331
- Sírhely bevétel	[eFt]	0	0	56 955	0	0	56 955	0	0	47 059	0	0	47 059	0,0	0,0	121,0	0,0	0,0	121,0	0	0	9 896	0	0	9 896
- Ravatalhasználati díjbevétele	[eFt]	0	0	42 110	0	0	42 110	0	0	31 351	0	0	31 351	0,0	0,0	134,3	0,0	0,0	134,3	0	0	10 759	0	0	10 759
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	12 230	0	0	12 230	0	0	5 847	0	0	5 847	0,0	0,0	209,2	0,0	0,0	209,2	0	0	6 383	0	0	6 383
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	22 206	0	0	22 206	0	0	19 469	0	0	19 469	0,0	0,0	114,1	0,0	0,0	114,1	0	0	2 737	0	0	2 737
- Temetőfenntartási hoz.jár.bevétele	[eFt]	0	0	17	0	0	17	0	0	149	0	0	149	0,0	0,0	11,5	0,0	0,0	11,5	0	0	-132	0	0	-132
Ebből: Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	101 373	101 373	0	0	0	0	84 423	84 423	0,0	0,0	0,0	0,0	120,1	120,1	0	0	0	0	16 950	16 950
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	86 946	0	86 946	0	0	0	75 887	0	75 887	0,0	0,0	0,0	114,6	0,0	114,6	0	0	0	11 059	0	11 059
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	169	0	120	0	0	289	65	0	8	0	0	73	259,8	0,0	1 546,7	0,0	0,0	396,6	104	0	112	0	0	216
<b>II. Akt. saját teljesítmények értéke</b>	[eFt]	0	0	897	0	-205	892	161	30	455	158	617	1 421	0,0	0,0	197,3	0,0	-33,2	48,7	-161	-30	442	-158	-822	-728
<b>III. Egyéb bevételek (A)</b>	[eFt]	2 522	1 575	120 314	210	3 117	127 738	7 937	815	111 660	1 000	4 308	125 720	31,8	193,3	107,8	21,0	72,4	101,6	-5 415	760	8 654	-790	-1 190	2 019
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	95 000	0	0	95 000	0	0	95 000	0	0	95 000	0,0	0,0	100,0	0,0	0,0	100,0	0	0	0	0	0	0
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	552	948	13 084	0	0	14 584	737	15	11 660	0	8	12 420	74,9	6 382,1	112,2	0,0	1,2	117,4	-185	933	1 424	0	-7	2 165
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	1 970	627	12 230	210	3 117	18 154	7 200	800	5 000	1 000	4 300	18 300	27,4	78,4	244,6	21,0	72,5	99,2	-5 230	-173	7 230	-790	-1 183	-146
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	[eFt]	139 130	10 382	71 640	55 674	53 199	330 026	117 197	11 686	53 686	46 917	46 393	275 878	118,7	88,8	133,4	118,7	114,7	119,6	21 934	-1 303	17 954	8 758	6 806	54 148
<b>05. Anyagköltség</b>	[eFt]	70 280	5 786	22 959	54 660	49 067	202 752	63 681	8 021	25 046	45 579	39 685	180 013	110,4	96,1	91,7	119,9	123,6	112,6	6 599	-235	-2 087	9 081	9 382	22 739
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	58 109	0	2 876	41 582	42 386	144 953	47 112	0	6 858	34 636	31 667	120 273	123,3	0,0	41,9	120,1	133,8	120,5	10 996	0	-3 982	6 947	10 719	24 680
Ebből: Alkatrész, fenntartási anyag	[eFt]	1 997	588	4 171	57	4 392	11 205	999	501	3 406	144	4 651	9 702	199,8	117,5	122,4	39,2	94,4	115,5	997	88	765	-88	-259	1 502
Ebből: Nyomatvány irodaszer	[eFt]	1 169	113	551	157	192	2 182	1 040	122	690	195	221	2 266	112,5	93,1	79,8	80,1	87,0	96,2	129	-8	-139	-39	-29	-86
Ebből: Áramdíj	[eFt]	1 298	300	3 472	441	493	6 003	1 347	297	2 756	482	610	5 492	96,4	100,8	126,0	91,4	80,8	109,3	-49	2	716	-41	-117	511
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	2 040	110	5 526	131	417	8 225	3 627	0	5 320	403	403	9 753	56,2	0,0	103,9	32,6	103,6	84,3	-1 587	110	205	-272	14	-1 529
Ebből: Víz	[eFt]	305	68	288	113	142	916	301	67	285	113	155	920	101,3	102,1	101,2	100,9	91,5	99,6	4	1	3	1	-13	-3
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 236	4 152	1 945	0	650	7 982	1 243	4 040	1 731	0	558	7 573	99,4	102,8	112,3	0,0	116,5	105,4	-7	111	213	0	92	409
Ebből: Egyéb (munkaruha, tiszt.szer)	[eFt]	4 128	455	4 131	12 179	395	21 287	8 012	994	4 000	9 606	1 420	24 033	51,5	45,8	103,3	126,8	27,8	88,6	-3 884	-539	131	2 573	-1 025	-2 745
<b>06. Igénybevett szolg. értéke</b>	[eFt]	7 970	3 631	48 346	990	4 025	64 961	10 375	4 782	28 396	1 295	6 606	51 454	78,8	75,9	170,3	76,5	60,9	126,3	-2 406	-1 150	19 950	-305	-2 582	13 508
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	0	0	13 635	0	485	14 120	129	0	10 214	0	636	10 979	0,0	0,0	133,5	0,0	76,3	128,6	-129	0	3 421	0	-151	3 141
Ebből: idegenek által végzett karb.	[eFt]	1 377	2 615	27 937	232	1 280	33 440	4 441	4 018	13 299	866	3 791	26 414	31,0	65,1	210,1	26,8	33,8	126,6	-3 063	-1 403	14 638	-634	-2 512	7 026
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	3 163	242	3 000	142	311	6 858	2 402	126	2 276	77	1 185	6 066	131,7	192,1	131,8	184,5	26,2	113,1	762	116	723	65	-874	792
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 173	133	146	28	92	1 572	1 236	183	122	63	155	1 759	94,9	72,6	119,4	44,0	59,7	89,4	-63	-50	24	-35	-62	-187
Ebből: Hirdetés, reklám	[eFt]	494	152	1 712	239	209	2 806	431	97	321	134	200	1 184	114,7	156,3	532,6	178,0	104,9	237,1	63	55	1 390	105	10	1 623
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	1 762	490	1 917	349	1 647	6 166	1 736	358	2 164	154	640	5 053	101,5	137,0	88,6	225,9	257,3	122,0	25	132	-246	194	1 007	1 113
<b>07. Egyéb szolgáltatások értéke</b>	[eFt]	7 934	965	334	25	108	9 366	5 657	883	243	43	102	6 928	140,3	109,3	137,4	58,0	105,6	135,2	2 278	82	91	-18	6	2 438
Ebből: Bank költség	[eFt]	6 851	0	0	0	0	6 851	4 545	0	0	0	0	4 545	150,7	0,0	0,0	0,0	0,0	150,7	2 306	0	0	0	0	2 306
Ebből: Biztosítás	[eFt]	806	868	251	25	91	2 040	712	762	243	43	102	1 862	113,2	113,9	103,1	58,0	88,8	109,6	94	106	8	-18	-11	176
Ebből: Egyéb	[eFt]	278	97	84	0	17	476	400	121	0	0	0	521	69,5	80,1	0,0	0,0	0,0	91,2	-122	-24	84	0	17	-46
<b>08. Eladott árú beszerzési értéke</b>	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
<b>09. Eladott (közvetített) szolg. értéke</b>	[eFt]	52 946	0	0	0	0	52 946	37 483	0	0	0	0	37 483	141,3	0,0	0,0	0,0	0,0	14						

**SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT**

**Tevékenységenkénti eredménykimutatás Nyíregyháza**

(terv- tényadatok)

1/a .sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	M.e.	2021 tény						2021. terv						index a tervhez						Eltérés a tervhez					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	%						e Ft					
														Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen
1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5		
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	[eFt]	<b>91 261</b>	<b>31 998</b>	<b>159 995</b>	<b>27 184</b>	<b>43 282</b>	<b>353 721</b>	<b>104 193</b>	<b>28 758</b>	<b>153 057</b>	<b>28 340</b>	<b>39 328</b>	<b>353 676</b>	<b>87,6</b>	<b>111,3</b>	<b>104,5</b>	<b>95,9</b>	<b>110,1</b>	<b>100,0</b>	<b>-12 932</b>	<b>3 240</b>	<b>6 939</b>	<b>-1 156</b>	<b>3 954</b>	<b>45</b>
10. Bérköltség	[eFt]	70 319	25 817	130 067	21 792	34 745	282 740	80 608	22 308	119 946	22 118	29 666	274 647	87,2	115,7	108,4	98,5	117,1	102,9	-10 289	3 508	10 121	-326	5 079	8 093
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	10 710	2 015	13 791	2 111	3 728	32 355	10 477	2 174	15 695	2 551	4 649	35 545	102,2	92,7	87,9	82,8	80,2	91,0	233	-159	-1 903	-439	-922	-3 190
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	142	307	16	0	0	465	195	431	0	0	0	627	72,5	71,2	0,0	0,0	0,0	74,2	-54	-124	16	0	0	-162
Ebből: Reprezentáció	[eFt]	1 564	110	1 324	195	339	3 531	1 263	113	1 265	162	338	3 140	123,8	97,4	104,7	120,0	100,2	112,4	301	-3	59	32	1	391
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	2 537	295	1 402	72	659	4 965	1 373	221	1 321	177	831	3 923	184,8	133,5	106,2	40,8	79,3	126,6	1 164	74	81	-105	-172	1 042
Ebből: egyéb személyjellegű	[eFt]	6 467	1 304	11 049	1 844	2 730	23 395	7 645	1 409	13 109	2 211	3 481	27 856	84,6	92,5	84,3	83,4	78,4	84,0	-1 178	-106	-2 060	-367	-750	-4 461
12. Bérjárulékok	[eFt]	10 232	4 166	16 137	3 281	4 810	38 626	13 109	4 276	17 416	3 671	5 013	43 485	78,1	97,4	92,7	89,4	95,9	88,8	-2 876	-110	-1 279	-390	-203	-4 859
VI. Értécsökkenési leírás	[eFt]	6 255	7 106	15 085	196	1 270	<b>29 922</b>	<b>4 025</b>	<b>7 066</b>	<b>14 660</b>	<b>182</b>	<b>1 201</b>	<b>27 134</b>	<b>155,4</b>	<b>100,6</b>	<b>103,0</b>	<b>108,0</b>	<b>105,8</b>	<b>110,3</b>	<b>2 230</b>	<b>39</b>	<b>435</b>	<b>18</b>	<b>69</b>	<b>2 788</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások (A)</b>	[eFt]	<b>12 018</b>	<b>4 549</b>	<b>10 976</b>	<b>2 376</b>	<b>4 440</b>	<b>34 359</b>	<b>3 138</b>	<b>886</b>	<b>1 483</b>	<b>1 104</b>	<b>1 099</b>	<b>7 709</b>	<b>383,0</b>	<b>513,4</b>	<b>740,2</b>	<b>215,2</b>	<b>404,1</b>	<b>445,7</b>	<b>8 880</b>	<b>3 663</b>	<b>9 493</b>	<b>1 272</b>	<b>3 341</b>	<b>26 649</b>
Ebből: Bíróság késedelmi kamat	[eFt]	27	0	0	0	0	27	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	27	0	0	0	0	27
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	31	0	636	184	2 034	2 886	1	0	1	181	0	184	2 869,7	0,0	52 920,2	101,4	0,0	1 572,6	30	0	635	2	2 034	2 702
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	5 560	949	2 339	1 192	1 406	11 446	3 137	886	1 482	923	1 099	7 526	177,2	107,1	157,9	129,2	127,9	152,1	2 423	63	858	270	307	3 920
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	6 400	3 600	8 000	1 000	1 000	20 000	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6 400	3 600	8 000	1 000	1 000	20 000
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	[eFt]	<b>19 101</b>	<b>8 185</b>	<b>3 609</b>	<b>1 725</b>	<b>2 094</b>	<b>34 713</b>	<b>2 641</b>	<b>1 400</b>	<b>391</b>	<b>502</b>	<b>1 327</b>	<b>6 261</b>	<b>723,2</b>	<b>584,8</b>	<b>922,9</b>	<b>343,3</b>	<b>157,9</b>	<b>554,5</b>	<b>16 460</b>	<b>6 785</b>	<b>3 218</b>	<b>1 222</b>	<b>768</b>	<b>28 452</b>
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	224	0	0	0	70	294	22	0	0	0	0	22	1 023,9	0,0	0,0	0,0	0,0	1 342,4	202	0	0	0	70	272
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	93	0	0	0	176	269	13	0	0	0	0	13	696,4	0,0	0,0	0,0	0,0	2 019,1	80	0	0	0	176	256
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye</b>	[eFt]	<b>131</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-107</b>	<b>25</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>1 533,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>290,0</b>	<b>123</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-107</b>	<b>16</b>
<b>C. Adózás előtti eredmény</b>	[eFt]	<b>19 232</b>	<b>8 185</b>	<b>3 609</b>	<b>1 725</b>	<b>1 988</b>	<b>34 738</b>	<b>2 650</b>	<b>1 400</b>	<b>391</b>	<b>502</b>	<b>1 327</b>	<b>6 269</b>	<b>725,8</b>	<b>584,8</b>	<b>922,9</b>	<b>343,3</b>	<b>149,8</b>	<b>554,1</b>	<b>16 582</b>	<b>6 785</b>	<b>3 218</b>	<b>1 222</b>	<b>661</b>	<b>28 469</b>

Tárgy: "Üzleti Jelentés" a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT 2021-es üzleti évének gazdálkodásáról.

# SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

## Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(tény- bázis adatok)

2 sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.o.	2021. éves tény						2020. éves bázis						Index a bázishoz						Eltérés az bázishoz					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítási	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkö	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítási	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkö	Összesen	%						Temetés szolgáltatás	Halottszállítási	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkö	Összesen
														1	2	3	4	5	1+2+3+4+5						
I. Nettó árbevétel	[eFt]	404 347	93 046	143 756	87 084	101 373	829 606	352 143	76 665	121 371	76 405	87 858	714 441	114,82	121,37	118,44	113,98	115,38	116,12	52 204	16 382	22 385	10 679	13 515	115 165
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	404 156	93 046	0	0	0	497 202	351 705	76 665	0	0	0	428 370	114,9	121,4	0,0	0,0	0,0	116,1	52 450	16 382	0	0	0	68 832
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	327 476	0	0	0	0	327 476	290 911	0	0	0	0	290 911	112,6	0,0	0,0	0,0	0,0	112,6	36 565	0	0	0	0	36 565
- Halottszállítás	[eFt]	0	93 046	0	0	0	93 046	0	76 665	0	0	0	76 665	0,0	121,4	0,0	0,0	0,0	121,4	0	16 382	0	0	0	16 382
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	76 680	0	0	0	0	76 680	60 794	0	0	0	0	60 794	126,1	0,0	0,0	0,0	0,0	126,1	15 885	0	0	0	0	15 885
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	143 636	0	0	143 636	0	0	121 365	0	0	121 365	0,0	0,0	118,4	0,0	0,0	118,4	0	0	22 271	0	0	22 271
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	2 448	0	0	2 448	0	0	3 495	0	0	3 495	0,0	0,0	70,0	0,0	0,0	70,0	0	0	-1 047	0	0	-1 047
- Vállalkozók által fiz. díj árbevétele	[eFt]	0	0	4 177	0	0	4 177	0	0	3 476	0	0	3 476	0,0	0,0	120,2	0,0	0,0	120,2	0	0	701	0	0	701
- Sírhely bére	[eFt]	0	0	58 079	0	0	58 079	0	0	48 682	0	0	48 682	0,0	0,0	119,3	0,0	0,0	119,3	0	0	9 398	0	0	9 398
- Ravatashasználati díjbevétele	[eFt]	0	0	43 633	0	0	43 633	0	0	36 433	0	0	36 433	0,0	0,0	119,8	0,0	0,0	119,8	0	0	7 200	0	0	7 200
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	12 807	0	0	12 807	0	0	8 496	0	0	8 496	0,0	0,0	150,7	0,0	0,0	150,7	0	0	4 311	0	0	4 311
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	22 206	0	0	22 206	0	0	20 486	0	0	20 486	0,0	0,0	108,4	0,0	0,0	108,4	0	0	1 720	0	0	1 720
- Temetőfenntartási hoz.jár. bevétele	[eFt]	0	0	285	0	0	285	0	0	298	0	0	298	0,0	0,0	95,6	0,0	0,0	95,6	0	0	-13	0	0	-13
Ebből: Sírkötelekényesség árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	101 373	101 373	0	0	0	0	87 858	87 858	0,0	0,0	0,0	0,0	115,4	115,4	0	0	0	13 515	13 515	
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	87 084	0	87 084	0	0	0	76 405	0	76 405	0,0	0,0	0,0	114,0	0,0	114,0	0	0	0	10 679	0	10 679
Ebből: egyéb árbevétele	[eFt]	192	0	120	0	0	312	438	0	6	0	0	443	43,8	0,0	2 082,2	0,0	0,0	70,3	-246	0	114	0	0	-132
II. Akt. saját teljesítmények értéke	[eFt]	0	0	897	0	-205	692	409	22	527	118	210	1 286	0,0	0,0	170,2	0,0	-97,6	53,8	-409	-22	370	-118	-415	-594
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	4 477	1 998	122 180	210	3 117	131 962	613	22	95 156	1	11	95 804	730,7	8 967,6	126,4	14 690,6	27 204,3	137,8	3 865	1 976	27 023	208	3 106	36 178
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	96 706	0	0	96 706	0	0	83 675	0	0	83 675	0,0	0,0	115,6	0,0	0,0	115,6	0	0	13 030	0	0	13 030
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	1 498	948	13 232	0	0	15 678	613	22	11 481	1	11	12 129	244,2	4 254,9	115,3	0,0	0,8	129,3	883	926	1 751	-1	-11	3 548
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	2 981	1 050	12 242	210	3 117	19 600	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2 981	1 050	12 242	210	3 117	19 600	
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	212 158	20 805	75 173	55 756	53 199	417 092	182 672	15 496	50 198	47 956	45 521	341 843	115,1	134,3	149,8	116,3	116,9	122,0	29 486	5 309	24 975	7 801	7 678	75 249
05. Anyagköltség	[eFt]	117 238	12 463	23 883	54 741	49 087	257 391	105 533	10 210	23 655	47 389	41 722	228 508	111,1	122,1	101,0	115,5	117,6	112,6	11 705	2 254	22 7	7 353	7 345	28 883
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	101 578	0	3 301	41 663	42 386	188 928	90 494	0	4 380	35 117	34 782	164 774	112,2	0,0	75,4	118,6	121,9	114,7	11 082	0	-1 079	6 546	7 604	24 152
Ebből: Alkatrész fenntartási anyag	[eFt]	2 168	1 213	4 425	57	4 392	12 254	1 035	929	5 074	198	4 531	11 767	209,5	130,5	87,2	28,6	96,9	104,1	1 133	283	-649	-141	-139	487
Ebből: Nyomatvány irodaszer	[eFt]	1 467	179	558	157	192	2 553	1 700	239	662	211	234	3 044	86,3	75,2	84,3	74,3	82,3	83,9	-232	-59	-104	-54	-41	-491
Ebből: Áramdíj	[eFt]	2 063	461	3 579	441	493	7 037	2 082	432	1 953	447	536	5 450	99,1	106,6	183,3	98,7	91,8	129,1	-19	29	1 626	-8	-44	1 587
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	2 177	110	5 526	131	417	8 362	3 312	0	6 805	347	347	10 810	65,7	0,0	81,2	37,9	120,4	77,3	-1 134	110	-1 280	-216	71	-2 449
Ebből: Víz	[eFt]	491	106	292	114	142	1 145	456	94	273	102	134	1 060	107,6	113,1	107,0	110,8	105,9	108,0	35	12	19	11	8	85
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 246	9 782	2 049	0	650	13 728	1 097	7 432	1 671	0	582	10 783	113,6	131,6	122,6	0,0	111,6	127,3	149	2 349	378	0	68	2 944
Ebből: Egyéb (munkaruha, tiszt.szer)	[eFt]	6 049	612	4 153	12 179	395	23 388	5 357	1 083	2 837	10 966	577	20 820	112,9	56,5	146,4	111,1	68,5	112,3	692	-471	1 316	1 213	-182	2 568
06. Igénybevett szolg. értéke	[eFt]	17 387	7 023	50 956	990	4 025	80 380	16 575	4 073	26 272	534	3 704	51 158	104,9	172,4	194,0	185,6	108,7	157,1	812	2 950	24 683	457	320	29 223
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	38	100	14 352	0	485	14 975	888	0	11 426	0	919	13 232	4,3	0,0	125,6	0,0	52,8	113,2	-850	100	2 927	0	-434	1 743
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	1 403	5 417	29 380	232	1 280	37 711	1 582	2 924	6 928	65	1 375	12 674	88,6	185,3	424,1	357,8	93,1	292,9	-180	2 493	22 453	167	-96	24 837
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	4 466	356	3 006	143	311	8 282	3 592	220	1 942	119	532	6 406	124,3	161,4	154,8	119,4	58,5	129,3	874	135	1 064	23	-221	1 875
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 611	143	151	28	92	2 025	1 504	248	157	52	128	2 088	107,1	57,6	96,6	53,5	72,3	97,0	106	-105	-5	-24	-35	-63
Ebből: Hirdetés reklám	[eFt]	898	201	1 848	239	209	3 384	672	100	1 688	112	178	2 751	133,4	200,2	109,5	213,5	117,3	123,4	224	101	160	127	31	643
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	8 973	807	2 218	349	1 647	13 994	8 336	581	4 132	188	572	13 807	107,6	138,9	53,7	188,0	287,9	101,4	637	226	-1 914	163	1 075	187
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	7 967	1 319	335	25	108	9 754	5 885	1 214	271	33	95	7 498	135,4	108,7	123,8	74,7	113,7	130,1	2 083	105	64	-8	13	2 257
Ebből: Bank költség	[eFt]	8 851	0	0	0	0	8 851	4 861	0	0	0	0	4 861	140,9	0,0	0,0	0,0	0,0	140,9	1 990	0	0	0	0	1 990
Ebből: Biztosítás	[eFt]	839	1 139	252	25	91	2 345	709	966	235	33	95	2 038	118,4	117,9	107,1	74,7	95,6	115,0	130	173	17	-8	-4	307
Ebből: Egyéb	[eFt]	278	180	84	0	17	559	315	247	38	0	0	598	88,2	72,8	233,7	0,0	0,0	93,4	-37	-67	48	0	17	-40
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolg. értéke	[eFt]	89 566	0	0	0	0	89 566	54 680	0	0	0	0	54 680	127,2	0,0	0,0	0,0	0,0	127,2	14 886	0	0	0	0	14 886

SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(tény- bázis adatok)

2.sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2021. éves tény						2020. éves bázis						index a bázishoz						Eltérés az bázishoz					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	%						e Ft					
														Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen
1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5		
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	145 224	50 820	163 405	27 206	43 282	429 937	122 491	42 781	147 492	22 958	35 331	371 053	118,6	118,8	110,8	118,5	122,5	115,9	22 734	8 040	15 913	4 248	7 951	58 885
10. Bérköltség	[eFt]	107 506	40 809	132 720	21 810	34 745	337 589	90 531	33 835	117 636	17 905	26 998	286 905	118,8	120,6	112,8	121,8	128,7	117,7	16 975	6 973	15 084	3 905	7 747	50 684
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	22 395	3 431	14 112	2 113	3 728	45 779	17 665	2 991	13 650	1 941	4 064	40 312	128,8	114,7	103,4	108,8	91,7	113,6	4 730	439	482	172	-336	5 467
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	739	307	16	0	0	1 062	553	319	4	0	0	876	133,7	96,2	391,6	0,0	0,0	121,3	186	-12	12	0	0	186
Ebből: Reprézntáció, egyéb	[eFt]	2 091	233	1 342	195	339	4 199	1 553	105	934	108	199	2 899	134,7	221,9	143,7	180,4	169,7	144,9	538	128	408	87	139	1 301
Ebből: Betegszabadság, túppénz	[eFt]	2 728	362	1 409	73	659	5 229	1 397	214	1 311	132	883	3 937	195,2	169,2	107,4	64,9	74,6	132,8	1 330	148	98	-60	-224	1 292
Ebből: egyéb személyjellegű	[eFt]	16 837	2 529	11 346	1 845	2 730	35 288	14 182	2 354	11 402	1 701	2 981	32 600	118,9	107,5	96,5	108,5	91,6	108,2	2 675	175	-56	144	-251	2 688
12. Bérjárulékok	[eFt]	15 323	6 581	16 573	3 283	4 810	46 570	14 295	5 954	16 206	3 112	4 270	43 836	107,2	110,5	102,3	105,5	112,6	106,24	1 028	627	367	171	540	2 733
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	6 371	7 872	15 473	196	1 270	31 183	4 355	7 977	14 580	115	998	28 025	146,3	98,7	106,1	170,8	127,3	111,3	2 016	-105	893	81	272	3 158
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	14 120	4 827	10 983	2 377	4 440	36 748	14 717	5 316	4 725	3 171	5 061	32 981	95,9	90,8	232,5	75,0	87,7	111,4	-597	-489	6 258	-794	-621	3 757
Ebből: Bíróság késedelmi kamat	[eFt]	28	0	0	0	0	28	311	128	0	0	57	497	8,9	0,0	0,0	0,0	0,0	5,6	-283	-128	0	0	-57	-469
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	1 316	0	636	184	2 034	4 170	121	0	1	136	1 780	2 038	1 091,0	0,0	44 108,3	135,2	1 14,3	204,6	1 195	0	635	48	254	2 132
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	6 377	1 227	2 347	1 193	1 406	12 550	5 595	1 188	1 823	1 035	1 224	10 856	114,2	103,3	128,7	115,3	114,8	115,6	791	39	523	158	182	1 693
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	6 400	3 600	8 000	1 000	1 000	20 000	8 700	4 000	2 900	2 000	2 000	19 600	73,6	90,0	275,9	50,0	50,0	102,0	-2 300	-400	5 100	-1 000	-1 000	400
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	[eFt]	<b>30 951</b>	<b>10 719</b>	<b>1 798</b>	<b>1 758</b>	<b>2 094</b>	<b>47 320</b>	<b>28 929</b>	<b>5 139</b>	<b>59</b>	<b>2 324</b>	<b>1 169</b>	<b>37 620</b>	<b>107,0</b>	<b>208,6</b>	<b>3 061,8</b>	<b>75,6</b>	<b>179,2</b>	<b>125,8</b>	<b>2 022</b>	<b>5 581</b>	<b>1 739</b>	<b>-567</b>	<b>925</b>	<b>9 701</b>
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	224	0	0	0	70	294	379	0	0	0	0	379	59,2	0,0	0,0	0,0	0,0	77,6	-155	0	0	0	70	-85
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	93	0	0	0	176	269	10	0	0	0	295	305	828,6	0,0	0,0	0,0	59,7	88,2	83	0	0	0	-119	-36
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye</b>	[eFt]	<b>131</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-107</b>	<b>25</b>	<b>369</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-295</b>	<b>74</b>	<b>35,6</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>36,1</b>	<b>33,7</b>	<b>-238</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>189</b>	<b>-49</b>
<b>E. Adózás előtti eredmény</b>	[eFt]	<b>31 082</b>	<b>10 719</b>	<b>1 798</b>	<b>1 758</b>	<b>1 988</b>	<b>47 345</b>	<b>29 298</b>	<b>5 139</b>	<b>59</b>	<b>2 324</b>	<b>874</b>	<b>37 693</b>	<b>106,1</b>	<b>208,6</b>	<b>3 061,8</b>	<b>75,6</b>	<b>227,5</b>	<b>125,6</b>	<b>1 784</b>	<b>5 581</b>	<b>1 739</b>	<b>-567</b>	<b>1 114</b>	<b>9 652</b>

Tárgy: "Üzleti Jelentés" a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT 2021-es üzleti évének gazdálkodásáról.

40

**SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT**

**Tevékenységenkénti eredménykimutatás Nyiregyháza**

(bázis- tényadatok)

2/a.sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	M.o.	2021 éves tény						2020 éves bázis						Index a bázishoz						Eltérés a bázishoz																	
		Temetés szolgáltatás		Halottszállítás		Temető üzemeltetés		Élővirág		Sírkő		Összesen		Temetés szolgáltatás		Halottszállítás		Temető üzemeltetés		Élővirág		Sírkő		Összesen		Temetés szolgáltatás		Halottszállítás		Temető üzemeltetés		Élővirág		Sírkő		Összesen	
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5						
<b>I. Nettó árbevétele</b>	[eFt]	265 242	60 645	140 104	86 946	101 373	654 310	233 032	52 260	118 568	75 980	87 763	567 604	113,8	118,0	118,2	114,4	115,5	115,3	32 210	8 385	21 536	10 966	13 610	86 706												
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	265 073	60 645		0	0	325 717	232 603	52 260		0	0	284 863	114,0	118,0	0,0	0,0	0,0	114,3	32 470	8 385	0	0	0	40 854												
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	205 960	0	0	0	0	205 960	186 098	0	0	0	0	186 098	110,7	0,0	0,0	0,0	0,0	110,7	19 862	0	0	0	0	19 862												
- Halottszállítás	[eFt]	0	60 645	0	0	0	60 645	0	52 260	0	0	0	52 260	0,0	118,0	0,0	0,0	0,0	116,0	0	8 385	0	0	0	8 385												
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	59 113	0	0	0	0	59 113	46 505	0	0	0	0	46 505	127,1	0,0	0,0	0,0	0,0	127,1	12 608	0	0	0	0	12 608												
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	139 984	0	0	139 984	0	118 562	0	0	0	118 562	0,0	0,0	118,1	0,0	0,0	118,1	0	0	21 422	0	0	21 422												
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	0	0	2 448	0	0	2 448	0	0	3 495	0	0	3 495	0,0	0,0	70,0	0,0	0,0	70,0	0	0	-1 047	0	0	-1 047												
- Váltóközök által fiz. díj árbevétele	[eFt]	0	0	4 018	0	0	4 018	0	0	3 407	0	0	3 407	0,0	0,0	117,9	0,0	0,0	117,9	0	0	610	0	0	610												
- Sírhely béretele	[eFt]	0	0	56 955	0	0	56 955	0	0	47 869	0	0	47 869	0,0	0,0	119,0	0,0	0,0	119,0	0	0	9 086	0	0	9 086												
- Ravatalhasználati díjbevétele	[eFt]	0	0	42 110	0	0	42 110	0	0	35 097	0	0	35 097	0,0	0,0	120,0	0,0	0,0	120,0	0	0	7 013	0	0	7 013												
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	0	0	12 230	0	0	12 230	0	0	8 100	0	0	8 100	0,0	0,0	151,0	0,0	0,0	151,0	0	0	4 129	0	0	4 129												
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	0	0	22 206	0	0	22 206	0	0	20 486	0	0	20 486	0,0	0,0	108,4	0,0	0,0	108,4	0	0	1 720	0	0	1 720												
- Temetőfenntartási hoz.jár.bevétele	[eFt]	0	0	17	0	0	17	0	0	107	0	0	107	0,0	0,0	15,9	0,0	0,0	15,9	0	0	-90	0	0	-90												
Ebből: Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	0	0	0	0	101 373	101 373	0	0	0	0	87 763	87 763	0,0	0,0	0,0	0,0	115,5	115,5	0	0	0	0	13 610	13 610												
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]	0	0	0	86 946	0	86 946	0	0	0	75 980	0	75 980	0,0	0,0	0,0	114,4	0,0	114,4	0	0	0	10 966	0	10 966												
Ebből: egyéb árbevétele	[eFt]	189	0	120	0	0	289	429	0	6	0	0	435	39,5	0,0	2 062,2	0,0	0,0	66,6	-260	0	114	0	0	-145												
<b>II. A kt. saját teljesítmények értéke</b>	[eFt]	0	0	897	0	-205	692	409	22	527	118	210	1 286	0,0	0,0	170,2	0,0	-97,6	53,8	-409	-22	370	-118	-415	-594												
<b>III. Egyéb bevételek (A)</b>	[eFt]	2 522	1 575	120 314	210	3 117	127 738	577	22	93 358	1	11	93 970	437,2	7 070,6	128,9	14 890,6	27 204,3	135,9	1 946	1 553	26 956	208	3 106	33 769												
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	0	0	95 000	0	0	95 000	0	0	82 000	0	0	82 000	0,0	0,0	115,9	0,0	0,0	115,9	0	0	13 000	0	0	13 000												
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	552	948	13 084	0	0	14 584	577	22	11 358	1	11	11 970	95,7	4 254,9	115,2	0,0	0,8	121,8	-25	926	1 726	-1	-11	2 615												
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	1 970	627	12 230	210	3 117	18 154	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1 970	627	12 230	210	3 117	18 154												
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	[eFt]	139 130	10 382	71 640	55 674	53 199	330 026	119 641	8 109	47 976	47 664	45 519	268 910	116,3	128,0	149,3	116,8	116,9	122,7	19 489	2 273	23 664	8 010	7 680	61 116												
<b>05. Anyagköltség</b>	[eFt]	70 280	5 786	22 959	54 680	49 087	202 752	63 968	5 352	23 423	47 089	41 721	181 583	109,9	108,1	98,0	116,1	117,6	111,7	8 312	435	-464	7 561	7 346	21 189												
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	58 106	0	2 876	41 582	42 386	144 953	52 119	0	4 372	34 831	34 782	126 104	111,5	0,0	65,8	119,4	121,9	114,9	5 989	0	-1 496	6 751	7 604	18 849												
Ebből: Alkatrész, fenntartási anyag	[eFt]	1 967	588	4 171	57	4 392	11 205	909	486	5 016	188	4 531	11 141	219,5	121,0	83,1	28,6	96,9	100,6	1 087	102	-845	-141	-139	64												
Ebből: Nyomatvány irodaszer	[eFt]	1 169	113	551	157	192	2 182	1 286	162	654	210	233	2 545	90,9	70,1	84,2	74,6	82,4	85,7	-117	-48	-103	-53	-41	-363												
Ebből: Áramdíj	[eFt]	1 298	300	3 472	441	493	6 003	1 328	294	1 882	445	536	4 486	97,7	101,9	184,4	99,1	91,9	133,8	-30	6	1 590	-4	-43	1 518												
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	2 040	110	5 526	131	417	8 225	3 129	0	6 805	347	347	10 627	65,2	0,0	81,2	37,9	120,4	77,4	-1 088	110	-1 280	-216	71	-2 403												
Ebből: Víz	[eFt]	305	88	288	113	142	918	285	63	270	102	134	854	106,6	107,6	106,8	111,2	106,0	107,3	19	5	18	11	8	62												
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 236	4 152	1 945	0	650	7 982	1 084	3 580	1 603	0	582	6 850	114,0	118,0	121,3	0,0	111,6	116,5	152	571	341	0	68	1 132												
Ebből: Egyéb (munkaruha, tiszt.szer)	[eFt]	4 128	455	4 131	12 179	395	21 287	3 827	766	2 621	10 966	577	18 957	107,9	59,4	146,4	111,1	68,5	112,3	300	-311	1 310	1 213	-182	2 331												
<b>06. Igénybevett szolg. értéke</b>	[eFt]	7 970	3 631	48 346	990	4 025	64 961	8 592	1 909	24 283	532	3 704	39 020	92,8	190,2	199,1	185,9	108,7	166,5	-623	1 722	24 063	458	321	25 941												
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	0	0	13 635	0	485	14 120	865	0	10 662	0	919	12 448	0,0	0,0	127,9	0,0	52,8	113,5	-865	0	2 973	0	-434	1 674												
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	1 377	2 615	27 937	232	1 280	33 440	1 535	1 165	5 996	65	1 375	10 138	89,7	224,5	465,9	357,8	93,1	329,9	-158	1 450	21 941	167	-96	23 304												
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	3 183	242	3 000	142	311	6 858	2 512	142	1 938	119	532	5 244	125,9	169,8	154,8	119,7	58,5	130,8	651	99	1 061	23	-221	1 614												
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 173	133	146	28	92	1 572	1 134	155	155	51	127	1 622	103,5	85,7	94,2	53,9	72,4	96,9	39	-22	-9	-24	-35	-50												
Ebből: Hirdetés, reklám	[eFt]	494	152	1 712	239	209	2 806	393	8																												

**SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT**

**Tevékenységenkénti eredménykimutatás Nyíregyháza**

(bázis- tényadatok)

2/a.sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2021 éves tény						2020 éves bázis						index a bázishoz						Eltérés a bázishoz					
														%						e Ft					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen
1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5		
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	91 261	31 998	159 995	27 184	43 282	353 721	78 479	28 244	143 399	22 857	35 324	308 303	116,3	113,3	111,6	118,9	122,5	114,7	12 782	3 755	16 596	4 328	7 958	45 418
10. Bérköltség	[eFt]	70 319	25 817	130 067	21 792	34 745	282 740	60 423	22 510	114 393	17 621	26 992	242 139	116,4	114,7	113,7	122,3	128,7	116,8	9 696	3 307	15 674	3 971	7 753	40 602
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	10 710	2 015	13 791	2 111	3 728	32 355	8 431	1 758	13 371	1 939	4 063	29 562	127,0	114,6	103,1	108,9	91,7	109,4	2 279	258	420	172	-338	2 793
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	142	307	16	0	0	465	110	319	4	0	0	433	128,9	96,2	391,6	0,0	0,0	107,3	32	-12	12	0	0	32
Ebből: Reprezentáció	[eFt]	1 564	110	1 324	195	339	3 531	1 251	62	921	108	199	2 542	125,0	176,4	143,8	180,6	169,7	138,9	312	48	403	87	139	989
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	2 537	295	1 402	72	859	4 965	1 287	123	1 308	132	883	3 713	200,2	239,4	107,2	55,0	74,6	133,7	1 270	172	94	-59	-224	1 252
Ebből: egyéb személyjellegű	[eFt]	6 467	1 304	11 049	1 844	2 730	23 395	5 803	1 253	11 138	1 699	2 981	22 874	111,5	104,0	99,2	108,5	91,6	102,3	885	50	-89	145	-251	520
12. Bérjárulékok	[eFt]	10 232	4 186	18 137	3 281	4 810	38 626	9 626	3 976	15 635	3 097	4 269	36 603	106,3	104,8	103,2	105,9	112,7	105,5	606	190	502	184	541	2 023
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	6 255	7 106	15 095	196	1 270	29 922	4 092	7 049	14 335	115	998	26 589	152,8	100,8	105,3	170,8	127,3	112,5	2 163	57	760	81	272	3 333
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	12 018	4 549	10 976	2 376	4 440	34 359	13 892	5 045	4 717	3 168	5 050	31 882	86,5	90,2	232,7	75,0	87,7	107,8	-1 874	-496	6 259	-792	-620	2 476
Ebből: Bíróság késeedelmi kamat	[eFt]	27	0	0	0	0	27	199	128	0	0	57	385	13,5	0,0	0,0	0,0	0,0	7,0	-172	-128	0	0	-57	-358
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	31	0	636	184	2 034	2 898	93	0	1	136	1 780	2 010	33,6	0,0	44 136,9	135,2	114,3	143,5	-62	0	635	48	254	875
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	5 560	949	2 339	1 192	1 406	11 446	4 900	917	1 815	1 032	1 223	9 887	113,5	103,5	128,9	115,5	114,9	115,8	660	32	524	160	182	1 559
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	6 400	3 600	8 000	1 000	1 000	20 000	8 700	4 000	2 900	2 000	2 000	19 600	73,6	90,0	275,9	50,0	50,0	102,0	-2 300	-400	5 100	-1 000	-1 000	400
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	[eFt]	<b>19 101</b>	<b>8 185</b>	<b>3 609</b>	<b>1 725</b>	<b>2 094</b>	<b>34 713</b>	<b>17 913</b>	<b>3 858</b>	<b>2 026</b>	<b>2 296</b>	<b>1 083</b>	<b>27 176</b>	<b>106,6</b>	<b>212,2</b>	<b>178,1</b>	<b>75,1</b>	<b>193,4</b>	<b>127,7</b>	<b>1 188</b>	<b>4 327</b>	<b>1 583</b>	<b>-571</b>	<b>1 011</b>	<b>7 538</b>
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	224	0	0	0	70	294	379	0	0	0	0	379	59,2	0,0	0,0	0,0	0,0	77,6	-155	0	0	0	70	-85
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	93	0	0	0	178	269	10	0	0	0	295	305	928,6	0,0	0,0	0,0	59,7	88,2	83	0	0	0	-119	-36
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye</b>	[eFt]	<b>131</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-107</b>	<b>25</b>	<b>369</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-295</b>	<b>74</b>	<b>35,6</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>36,1</b>	<b>33,7</b>	<b>-238</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>189</b>	<b>-49</b>
<b>C. Adózás előtti eredmény</b>	[eFt]	<b>19 232</b>	<b>8 185</b>	<b>3 609</b>	<b>1 725</b>	<b>1 987</b>	<b>34 738</b>	<b>18 282</b>	<b>3 858</b>	<b>2 026</b>	<b>2 296</b>	<b>788</b>	<b>27 249</b>	<b>105,2</b>	<b>212,2</b>	<b>178,1</b>	<b>75,1</b>	<b>252,3</b>	<b>127,5</b>	<b>950</b>	<b>4 327</b>	<b>1 583</b>	<b>-571</b>	<b>1 200</b>	<b>7 489</b>

Tárgy: "Üzleti Jelentés" a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT 2021-es üzleti évének gazdálkodásáról.

## A Temetkezési kft bevételei és bevétel jellegű tételei

Megnevezés	M.e.	2021 év terv	2020.év "kft" bázis	2021. év tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény- Bázis	Tény- Terv
<b>I. Nettó árbevétel</b>	[eFt]	<b>680 072</b>	<b>714 441</b>	<b>829 606</b>	<b>121,99</b>	<b>116,12</b>	<b>115 165</b>	<b>149 534</b>
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	<b>405 222</b>	<b>428 370</b>	<b>497 202</b>	<b>122,70</b>	<b>116,07</b>	<b>68 832</b>	<b>91 980</b>
- Temetésrendezés árbevétele	[eFt]	277 260	290 911	327 476	118,11	112,57	36 565	50 216
- Halottszállítás	[eFt]	71 032	76 665	93 046	130,99	121,37	16 382	22 014
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	56 930	60 794	76 680	134,69	126,13	15 885	19 750
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	<b>113 604</b>	<b>121 365</b>	<b>143 636</b>	<b>126,44</b>	<b>118,35</b>	<b>22 271</b>	<b>30 032</b>
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]	3 592	3 495	2 448	68,15	70,03	-1 047	-1 144
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]	3 743	3 476	4 177	111,60	120,17	701	434
- Sírhely bevétel	[eFt]	47 788	48 682	58 079	121,53	119,30	9 398	10 291
- Ravatalhasználati díjbevétel	[eFt]	32 526	36 433	43 633	134,15	119,76	7 200	11 107
- Hűtési díj bevétele	[eFt]	6 156	8 496	12 807	208,05	150,75	4 311	6 651
- Parkolási díj bevétele	[eFt]	19 469	20 486	22 206	114,06	108,40	1 720	2 737
- Temetőfenntartási hozzájár.bevétele	[eFt]	330	298	285	86,42	95,61	-13	-45
Ebből: Sírkötevékenység árbevétele	[eFt]	<b>84 647</b>	<b>87 858</b>	<b>101 373</b>	<b>119,76</b>	<b>115,38</b>	<b>13 515</b>	<b>16 726</b>
Ebből: Virág értékesítés árbevétele	[eFt]	<b>76 526</b>	<b>76 405</b>	<b>87 084</b>	<b>113,80</b>	<b>113,98</b>	<b>10 679</b>	<b>10 557</b>
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	<b>73</b>	<b>443</b>	<b>312</b>	<b>427,42</b>	<b>70,32</b>	<b>-132</b>	<b>239</b>
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	[eFt]	<b>1 421</b>	<b>1 286</b>	<b>692</b>	<b>48,74</b>	<b>53,85</b>	<b>-594</b>	<b>-728</b>
<b>III. Egyéb bevételek (A)</b>	[eFt]	<b>129 795</b>	<b>95 804</b>	<b>131 982</b>	<b>101,69</b>	<b>137,76</b>	<b>36 179</b>	<b>2 188</b>
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]	97 631	83 675	96 706	99,05	115,57	13 031	-925
- Nyíregyháza önkormányzat	[eFt]	95 000	82 000	95 000	100,00	115,85	13 000	0
- Nyírtelek önkormányzat	[eFt]	0	0	0	0,00	0,00	0	0
- Győrtelek önkormányzat	[eFt]	400	0	0	0,00	0,00	0	-400
- Érpatak önkormányzat	[eFt]		0	0	0,00	0,00	0	0
- Penyige önkormányzat	[eFt]	781	375	406	51,97	108,27	31	-375
- Ópályi önkormányzat	[eFt]	1 450	1 300	1 300	89,66	100,00	0	-150
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	12 563	12 129	15 676	124,78	129,25	3 548	3 113
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	19 600	0	19 600	100,00	0,00	19 600	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	22	379	294	1 342,43	77,59	-85	272
<b>Összes bevétel és bevételjellegű tétel</b>	[eFt]	<b>811 309</b>	<b>811 910</b>	<b>962 575</b>	<b>118,64</b>	<b>118,56</b>	<b>150 665</b>	<b>151 266</b>

Tárgy: a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT 2021 évi üzleti évről szóló üzleti jelentése.

## A Temetkezési kft ráfordításai és ráfordítás jellegű tételei

Megnevezés	M.e.	2020 év terv	2019.év "kft" bázis	2020. év tény	% tény a tervhez	% tény a bázishoz	Tény- Bázis	Tény- Terv
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	[eFt]	<b>344 815</b>	<b>341 843</b>	<b>417 092</b>	<b>120,96</b>	<b>122,01</b>	<b>75 249</b>	<b>72 277</b>
05. Anyagköltség	[eFt]	224 714	228 508	257 391	114,54	112,64	28 883	32 677
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	62 254	51 158	80 380	129,12	157,12	29 223	18 127
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	7 549	7 498	9 754	129,22	130,10	2 257	2 206
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]	0	0	0	0,00	0,00	0	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	50 298	54 680	69 566	138,31	127,22	14 886	19 268
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	[eFt]	<b>421 449</b>	<b>371 053</b>	<b>429 937</b>	<b>102,01</b>	<b>115,87</b>	<b>58 885</b>	<b>8 488</b>
10. Bérköltség	[eFt]	322 595	286 905	337 589	104,65	117,67	50 684	14 994
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	47 085	40 312	45 779	97,22	113,56	5 467	-1 307
12. Bérjárulékok	[eFt]	51 769	43 836	46 570	89,96	106,24	2 733	-5 199
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	[eFt]	<b>28 602</b>	<b>28 025</b>	<b>31 183</b>	<b>109,02</b>	<b>111,27</b>	<b>3 158</b>	<b>2 581</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások (A)</b>	[eFt]	<b>8 489</b>	<b>32 991</b>	<b>36 748</b>	<b>432,87</b>	<b>111,39</b>	<b>3 757</b>	<b>28 258</b>
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	219	2 534	4 198	1 916,46	165,64	1 664	3 979
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	8 270	10 856	12 550	151,74	115,60	1 693	4 279
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	0	19 600	20 000	0,00	102,04	400	20 000
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	[eFt]	<b>13</b>	<b>305</b>	<b>269</b>	<b>2 019,06</b>	<b>88,20</b>	<b>-36</b>	<b>256</b>
<b>Összesráfordítás és ráfordításjellegű tétel</b>	[eFt]	<b>803 369</b>	<b>774 217</b>	<b>915 230</b>	<b>113,92</b>	<b>118,21</b>	<b>141 013</b>	<b>111 861</b>

Tárgy: a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT 2021 évi üzleti évről szóló üzleti jelentése.

## SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

## Tevékenységenkénti eredménykimutatás

(2021 tényadatok)

5.sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban, %-ban)

Megnevezés	M.e.	2021. tény						2021. tény Nyíregyháza						2021. tény Vidék					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállít ás	Temető üzemeltet és	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatá s	Halottszállít ás	Temető üzemeltet és	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatá s	Halottszállít ás	Temető üzemeltet és	Élővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
I. Nettó árbevétel	[eFt]	404 347	93 046	143 756	87 084	101 373	829 606	265 242	60 645	140 104	86 946	101 373	654 310	139 105	32 402	3 652	138	0	175 297
Ebből: Temetésszolgáltatás	[eFt]	404 156	93 046	0	0	0	497 202	265 073	60 645	0	0	0	325 717	139 083	32 402	0	0	0	171 485
- Temetésszolgáltatás árbevétele	[eFt]	327 476					327 476	205 960					205 960	121 516	0	0	0	0	121 516
- Halottszállítás	[eFt]		93 046				93 046		60 645				60 645	0	32 402	0	0	0	32 402
- Közvetített szolgáltatás árbevétele	[eFt]	76 680					76 680	59 113					59 113	17 567	0	0	0	0	17 567
Ebből: Temetőüzemeltetés árbevétele	[eFt]	0	0	143 636	0	0	143 636	0	0	139 984	0	0	139 984	0	0	3 652	0	0	3 652
- Sírgondozás árbevétele	[eFt]			2 448			2 448			2 448			2 448	0	0	0	0	0	0
- Vállalkozók által fizetett díj árbevétele	[eFt]			4 177			4 177			4 018			4 018	0	0	160	0	0	160
- Sírhely bevétel	[eFt]			58 079			58 079			56 955			56 955	0	0	1 124	0	0	1 124
- Ravatalhasználati díjbevétele	[eFt]			43 633			43 633			42 110			42 110	0	0	1 523	0	0	1 523
- Hűtési díj bevétele	[eFt]			12 807			12 807			12 230			12 230	0	0	577	0	0	577
- Parkolási díj bevétele	[eFt]			22 206			22 206			22 206			22 206	0	0	0	0	0	0
- Temetőfenntartási hozzájárulás bevétele	[eFt]			285			285			17			17	0	0	268	0	0	268
Ebből: Sírkötevényesség árbevétele	[eFt]			0		101 373	101 373					101 373	101 373	0	0	0	0	0	0
Ebből: Vásárolt virág bevétele	[eFt]			0	87 084		87 084				86 946		86 946	0	0	0	138	0	138
Ebből: egyéb árbevétel	[eFt]	192		120			312	169		120			22	0	0	0	0	0	22
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	[eFt]			897		-205	692			897		-205	692	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek (A)	[eFt]	4 477	1 998	122 180	210	3 117	131 982	2 522	1 575	120 314	210	3 117	127 738	1 955	423	1 866	0	0	4 244
Ebből: önkormányzati támogatás	[eFt]			96 706			96 706			95 000			95 000	0	0	1 706	0	0	1 706
Ebből: egyéb bevételek	[eFt]	1 496	948	13 232	0	0	15 676	552	948	13 084	0	0	14 584	944	0	148	0	0	1 092
Ebből: Céltartalék felhasználás	[eFt]	2 981	1 050	12 242	210	3 117	19 600	1 970	627	12 230	210	3 117	18 154	1 011	423	12	0	0	1 446
IV. Anyagjellegű ráfordítások	[eFt]	212 158	20 805	75 173	55 756	53 199	417 092	139 130	10 382	71 640	55 674	53 199	330 026	73 028	10 423	3 534	82	0	87 067
05. Anyagköltség	[eFt]	117 238	12 463	23 883	54 741	49 067	257 381	70 280	5 786	22 959	54 660	49 067	202 752	46 957	6 677	923	81	0	54 639
Ebből: Anyagköltség	[eFt]	101 576	0	3 301	41 663	42 386	188 928	58 109	0	2 876	41 582	42 386	144 953	43 467	0	425	81	0	43 973
Ebből: Alkatrész, fenntartási anyag	[eFt]	2 168	1 213	4 425	57	4 392	12 254	1 997	588	4 171	57	4 392	11 205	172	624	254	0	0	1 050
Ebből: Nyomatvány irodaszer	[eFt]	1 467	179	558	157	192	2 553	1 169	113	551	157	192	2 182	298	66	7	0	0	372
Ebből: Áramdíj	[eFt]	2 063	461	3 579	441	493	7 037	1 298	300	3 472	441	493	6 003	765	161	107	1	0	1 033
Ebből: Fűtőanyag	[eFt]	2 177	110	5 526	131	417	8 362	2 040	110	5 526	131	417	8 225	137	0	0	0	0	137
Ebből: Víz	[eFt]	491	106	292	114	142	1 145	305	68	288	113	142	916	186	38	4	0	0	229
Ebből: Üzemanyag	[eFt]	1 246	9 782	2 049	0	650	13 726	1 236	4 152	1 945	0	650	7 982	10	5 630	104	0	0	5 744
Ebből: Egyéb (munkaruha, tiszt.szer)	[eFt]	6 049	612	4 153	12 179	395	23 386	4 128	455	4 131	12 179	395	21 287	1 922	157	22	0	0	2 101
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	[eFt]	17 387	7 023	50 956	990	4 025	80 380	7 970	3 631	48 346	990	4 025	64 961	9 417	3 392	2 609	1	0	15 419
Ebből: Szállítás, rakodás	[eFt]	38	100	14 352	0	485	14 975	0	0	13 635	0	485	14 120	38	100	718	0	0	856
Ebből: Idegenek által végzett karb.	[eFt]	1 403	5 417	29 380	232	1 280	37 711	1 377	2 615	27 937	232	1 280	33 440	25	2 802	1 443	0	0	4 271
Ebből: igénybe vett szolgáltatások	[eFt]	4 466	356	3 006	143	311	8 282	3 163	242	3 000	142	311	6 858	1 303	114	6	0	0	1 424
Ebből: Posta telefon költség	[eFt]	1 611	143	151	28	92	2 025	1 173	133	146	28	92	1 572	437	10	5	0	0	453
Ebből: Hirdetés, reklám	[eFt]	896	201	1 848	239	209	3 394	494	152	1 712	239	209	2 806	402	49	136	0	0	588
Ebből: Egyéb szolgáltatások	[eFt]	8 973	807	2 218	349	1 647	13 994	1 762	490	1 917	349	1 647	6 166	7 212	316	301	0	0	7 829
07. Egyéb szolgáltatások értéke	[eFt]	7 967	1 319	335	25	108	9 754	7 934	965	334	25	108	9 366	33	354	1	0	0	388
Ebből: Bank költség	[eFt]	6 851					6 851	6 851	0				6 851	0	0	0	0	0	0
Ebből: Biztosítás	[eFt]	839	1 139	252	25	91	2 346	806	868	251	25	91	2 040	33	271	1	0	0	305
Ebből: Egyéb	[eFt]	278	180	84	0	17	559	278	97	84		17	476	0	83	0	0	0	83
08. Eladott áruk beszerzési értéke	[eFt]						0						0	0	0	0	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	[eFt]	69 566	0		0		69 566	52 946	0	0			52 946	16 621	0	0	0	0	16 621

**SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT**

**Tevékenységenkénti eredménykimutatás**

(2021 tényadatok)

5.sz. melléklet

(adatok: ezer Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	M.e.	2021. tény						2021. tény Nyíregyháza						2021. tény Vidék					
		Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen	Temetés szolgáltatás	Halottszállítás	Temető üzemeltetés	Élővirág	Sírkő	Összesen
		1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5	1	2	3	4	5	1+2+3+4+5
V. Személyi jellegű ráfordítások	[eFt]	145 224	50 820	163 405	27 206	43 282	429 937	91 261	31 998	159 995	27 184	43 282	353 721	53 963	18 822	3 410	21	0	76 216
10. Bérköltség	[eFt]	107 506	40 809	132 720	21 810	34 745	337 589	70 319	25 817	130 067	21 792	34 745	282 740	37 187	14 992	2 652	18	0	54 849
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	[eFt]	22 395	3 431	14 112	2 113	3 728	45 779	10 710	2 015	13 791	2 111	3 728	32 355	11 686	1 415	321	1	0	13 424
Ebből: Saját gépjármű használat	[eFt]	739	307	16	0	0	1 062	142	307	16	0	0	465	597	0	0	0	0	597
Ebből: Reprezentáció	[eFt]	2 091	233	1 342	195	339	4 199	1 564	110	1 324	195	339	3 531	527	123	18	0	0	668
Ebből: Betegszabadság, táppénz	[eFt]	2 728	362	1 409	73	659	5 229	2 537	295	1 402	72	659	4 965	191	87	7	0	0	265
Ebből: egyéb személyjellegű	[eFt]	16 837	2 529	11 346	1 845	2 730	35 288	6 467	1 304	11 049	1 844	2 730	23 395	10 370	1 226	297	1	0	11 893
12. Bérjárulékok	[eFt]	15 323	6 581	16 573	3 283	4 810	46 570	10 232	4 166	16 137	3 281	4 810	38 626	5 091	2 415	436	2	0	7 944
VI. Értékcsökkenési leírás	[eFt]	6 371	7 872	15 473	196	1 270	31 183	6 255	7 106	15 095	196	1 270	29 922	116	787	378	0	0	1 261
VII. Egyéb ráfordítások (A)	[eFt]	14 120	4 827	10 983	2 377	4 440	36 748	12 018	4 549	10 976	2 376	4 440	34 359	2 102	276	7	1	0	2 389
Ebből: Bíróság késelelmi kamat	[eFt]	28	0	0	0	0	28	27	0	0	0	0	27	1	0	0	0	0	1
Ebből: Egyéb ráfordítások	[eFt]	1 316	0	636	184	2 034	4 170	31	0	636	184	2 034	2 886	1 285	0	0	0	0	1 285
Ebből: Adó jellegű ráfordítások	[eFt]	6 377	1 227	2 347	1 193	1 406	12 550	5 560	949	2 339	1 192	1 406	11 446	817	278	7	1	0	1 103
Ebből: Céltartalékképzés	[eFt]	6 400	3 600	8 000	1 000	1 000	20 000	6 400	3 600	8 000	1 000	1 000	20 000	0	0	0	0	0	0
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	[eFt]	<b>30 951</b>	<b>10 719</b>	<b>1 798</b>	<b>1 758</b>	<b>2 094</b>	<b>47 320</b>	<b>19 101</b>	<b>8 185</b>	<b>3 609</b>	<b>1 725</b>	<b>2 094</b>	<b>34 713</b>	<b>11 850</b>	<b>2 534</b>	<b>-1 811</b>	<b>33</b>	<b>0</b>	<b>12 607</b>
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	[eFt]	224				70	294	224				70	294	0	0	0	0	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	[eFt]	93				176	269	93				176	269	0	0	0	0	0	0
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye</b>	[eFt]	<b>131</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-107</b>	<b>25</b>	<b>131</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-107</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. Adózás előtti eredmény</b>	[eFt]	<b>31 082</b>	<b>10 719</b>	<b>1 798</b>	<b>1 758</b>	<b>1 988</b>	<b>47 345</b>	<b>19 232</b>	<b>8 185</b>	<b>3 609</b>	<b>1 725</b>	<b>1 988</b>	<b>34 738</b>	<b>11 850</b>	<b>2 534</b>	<b>-1 811</b>	<b>33</b>	<b>0</b>	<b>12 607</b>

Tárgy: "Üzleti Jelentés" a SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT 2021-es üzleti évének gazdálkodásáról.



**I.W.T. Nemzetközi Gazdasági Vagyonkezelő  
és Könyvvizsgáló Kft.**  
4400 Nyíregyháza, Arany János 8. 4.em. 12.  
Cg. 15 - 09 - 061205

Tel: + 36 20 9 474 282  
Fax: + 36 42 504 496  
E-mail: iwt@t-online.hu  
Web: www.iwtkft.hu

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft tulajdonosának

#### Vélemény

Elvégeztem a **Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Temetkezési Kft** az (4400 Nyíregyháza, Pazonyi tér 5., cégjegyzékszám: 15-09-083485) 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **692.529 Ft**, az adózott eredmény **42.985 E Ft** (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

#### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

#### A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért.

A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn. Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

#### **A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célom, kellő bizonyosságot szereznem arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn. Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

A handwritten signature in blue ink, located in the bottom right corner of the page.

- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyíregyháza, 2022. április 20.

**I.W.T.**  
Nemzetközi Gazdasági Vagyonekezelő  
és Könyvvizsgáló Kft  
4400 Nyíregyháza, Arany J. u. 8. 4. em. 12.  
Nyilvántartási szám: 001431



Dankó Tibor ügyvezető  
I.W.T. Kft  
4400 Nyíregyháza, Arany J.u. 8. 4.em. 12.  
Nyilvántartásba-vételi szám: 001431



Dankó Tibor  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
4400 Nyíregyháza, Gém u. 41.  
Kamarai tagsági szám: 001943



Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
G 0	Nyilvántartási számlák	0.00	34 877 730.00	34 877 730.00	3 208 040.00	3 208 040.00	0.00
G 1	Befektetett eszközök	259 629 376.00	107 085 847.00	81 235 204.00	27 282 417.00	18 226 712.00	294 535 724.00
G 2	Készletek	136 407 094.00	517 393 968.00	506 573 390.00	70 701 770.00	77 178 929.00	140 750 513.00
G 3	Követelések, pénzügyi eszk. aktív id. elh.	256 050 425.00	3 951 945 135.00	3 897 238 412.00	397 745 029.00	454 186 085.00	254 316 092.00
G 4	Források	-652 086 895.00	1 295 826 656.00	1 266 881 512.00	1 059 823 623.00	1 083 299 012.00	-646 617 140.00
G 1-4	Számlaosztály összesen	0.00	5 872 251 606.00	5 751 928 518.00	1 555 552 839.00	1 632 890 738.00	42 985 189.00
G 5	Költségnemek	0.00	784 303 556.00	109 018 449.00	187 849 941.00	55 181 237.00	807 953 811.00
G 8	Értékesítés önköltsége és ráfordítások	0.00	72 709 207.00	1 994 969.00	41 359 480.00	1 130 422.00	110 943 296.00
G 9	Értékesítés árbevétele és bevételek	0.00	82 551 997.00	948 874 430.00	4 402 078.00	99 961 941.00	-961 882 296.00
G 5-9	Számlaosztály összesen	0.00	939 564 760.00	1 059 887 848.00	233 611 499.00	156 273 600.00	-42 985 189.00
<b>Mindösszesen:</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

2021 Gazdasági év -ÚJ

2021/01. Számviteli időszak - 2021/12. Számviteli időszak

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
G 0	Számlaosztály	0.00	0.00	0.00	38 085 770.00	38 085 770.00	0.00
G 01	BIZOMÁNYOSI BESZÁLLÍTÓK	3 013 230.00	0.00	0.00	18 992 050.00	19 093 720.00	2 911 560.00
T 0100200	szabó jános	213 800.00	0.00	0.00	1 951 400.00	1 830 100.00	335 100.00
T 0100300	olala kft.	201 460.00	0.00	0.00	0.00	81 700.00	119 760.00
T 0100400	mátron kegyeleti kft.	555 800.00	0.00	0.00	6 282 000.00	6 359 400.00	478 400.00
T 0100500	jäger ipari és ker.bt.	506 400.00	0.00	0.00	2 488 800.00	2 458 700.00	536 500.00
T 0100600	csandáné fábri edit	1 535 770.00	0.00	0.00	8 221 850.00	8 338 220.00	1 419 400.00
T 0100800	Matyasovszki László	0.00	0.00	0.00	48 000.00	25 600.00	22 400.00
G 08	ÁTVEZETÉSI SZÁMLA	-3 013 230.00	0.00	0.00	19 093 720.00	18 992 050.00	-2 911 560.00
T 0890000	Biz-ba átv. készl. ellenszámla	-3 013 230.00	0.00	0.00	19 093 720.00	18 992 050.00	-2 911 560.00
G 1	Számlaosztály	259 629 376.00	0.00	0.00	134 368 264.00	99 461 916.00	294 535 724.00
G 11	IMMATERIÁLIS JAVAK	177 862.00	0.00	0.00	166 898.00	231 344.00	113 416.00
G 114	SZELLEMI TERMÉKEK	177 862.00	0.00	0.00	166 898.00	231 344.00	113 416.00
T 1141000	Szellemi termékek bruttó értéke	863 988.00	0.00	0.00	166 898.00	0.00	1 030 886.00
T 1149000	Szellemi termékek terv szerinti értékcsökkenése	-686 126.00	0.00	0.00	0.00	231 344.00	-917 470.00
G 12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉ	226 249 031.00	0.00	0.00	32 439 637.00	13 823 228.00	244 865 440.00
G 121	TELKEK, FÖLDTERÜLETEK	690 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	690 000.00
T 1211000	Telkek, földterületek bruttó értéke	690 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	690 000.00
G 123	ÉPÜLETEK, ÉPÜLETRÉSZEK, TULAJDONI HÁNY	26 358 240.00	0.00	0.00	0.00	489 855.00	25 868 385.00
T 1231000	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok bruttó ért	28 688 681.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28 688 681.00
T 1239000	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok terv szer	-2 330 441.00	0.00	0.00	0.00	489 855.00	-2 820 296.00
G 124	INGATLANOK	199 200 791.00	0.00	0.00	32 439 637.00	13 333 373.00	218 307 055.00
T 1241000	Egyéb ingatlanok építmények bruttó értéke	58 409 198.00	0.00	0.00	2 263 462.00	0.00	60 672 660.00
T 1242000	Idegen tulajdonu építmény	184 878 126.00	0.00	0.00	30 176 175.00	0.00	215 054 301.00
G 1249	INGATLANOK TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKEN	-44 086 533.00	0.00	0.00	0.00	13 333 373.00	-57 419 906.00
T 1249100	Egyéb ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése	-5 372 450.00	0.00	0.00	0.00	1 275 376.00	-6 647 826.00
T 1249200	Idegen ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése	-38 714 083.00	0.00	0.00	0.00	12 057 997.00	-50 772 080.00
G 13	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	13 700 756.00	0.00	0.00	13 265 562.00	7 289 856.00	19 676 462.00
G 131	TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK	1 867 947.00	0.00	0.00	3 147 336.00	365 544.00	4 649 739.00
T 1311000	Termelő gépek, berendezések bruttó értéke	2 254 716.00	0.00	0.00	3 147 336.00	0.00	5 402 052.00
T 1319000	Termelő gépek, berendezések terv szerinti értékcső	-386 769.00	0.00	0.00	0.00	365 544.00	-752 313.00
G 132	MŰSZAKI JÁRMŰVEK	11 832 809.00	0.00	0.00	10 052 950.00	6 859 036.00	15 026 723.00
T 1321000	Műszaki járművek bruttó értéke	35 323 966.00	0.00	0.00	10 052 950.00	0.00	45 376 916.00
T 1329000	Műszaki járművek terv szerinti értékcsökkenése	-23 491 157.00	0.00	0.00	0.00	6 859 036.00	-30 350 193.00
G 133	KIS ÉRTÉKŰ MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK	0.00	0.00	0.00	65 276.00	65 276.00	0.00
T 1331000	Kis értékű műszaki berendezések, gépek, járművek	336 187.00	0.00	0.00	65 276.00	0.00	401 463.00
T 1339000	Kis értékű műszaki berendezések, gépek, járművek	-336 187.00	0.00	0.00	0.00	65 276.00	-401 463.00
G 14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁ	17 915 753.00	0.00	0.00	21 158 149.00	10 779 470.00	28 294 432.00
G 141	EGYÉB (ÜZEMI-ÜZLETI), BERENDEZÉSEK, FEL	4 827 638.00	0.00	0.00	10 805 983.00	1 899 275.00	13 734 346.00
T 1411000	Egyéb (üzemi-üzleti), berendezések, felszerelések b	7 889 998.00	0.00	0.00	10 358 007.00	83 045.00	18 164 960.00
T 1412000	100 e/ft alatti üzemi gépek, berend.	2 026 283.00	0.00	0.00	447 976.00	0.00	2 474 259.00
G 1419	EGYÉB (ÜZEMI-ÜZELTI), BERENDEZÉSEK, FEL	-5 088 643.00	0.00	0.00	0.00	1 816 230.00	-6 904 873.00

2021 Gazdasági év -ÜJ

2021/01. Számviteli időszak - 2021/12. Számviteli időszak

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmazott Tartozik	Halmazott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
T 1419100	Egyéb (üzemi-üzelti), berendezések, felszerelések t	-3 062 360.00	0.00	0.00	0.00	1 368 254.00	-4 430 614.00
T 1419200	100 e/ft alatti üzemi gépek, berend.terv szerinti érték	-2 026 283.00	0.00	0.00	0.00	447 976.00	-2 474 259.00
G 142	EGYÉB JÁRMŰVEK	4 819 780.00	0.00	0.00	6 600 000.00	3 162 857.00	8 256 923.00
T 1421000	Egyéb járművek bruttó értéke	17 428 798.00	0.00	0.00	6 600 000.00	0.00	24 028 798.00
T 1429000	Egyéb járművek ter. szerinti értékcsökkenése	-12 609 018.00	0.00	0.00	0.00	3 162 857.00	-15 771 875.00
G 143	IRODAI IGAZGATÁSI BERENDEZÉSEK ÉS FELSZ	8 121 966.00	0.00	0.00	3 752 166.00	5 717 338.00	6 156 794.00
T 1431000	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések brutt	16 437 891.00	0.00	0.00	647 052.00	0.00	17 084 943.00
T 1432000	100 e/ft alatti berendezések és felszerelések bruttó	6 053 399.00	0.00	0.00	2 377 600.00	857 143.00	7 573 856.00
G 1439	IRODAI, IGAZGATÁSI BERENDEZÉSEK ÉS FELSZ	-14 369 324.00	0.00	0.00	727 514.00	4 860 195.00	-18 502 005.00
T 1439100	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések ter	-8 315 925.00	0.00	0.00	0.00	2 612 224.00	-10 928 149.00
T 1439200	100 e/ft alatti berendezések és felszerelések ter. sz	-6 053 399.00	0.00	0.00	727 514.00	2 247 971.00	-7 573 856.00
T 1460000	Képzőművészeti alkotások	146 369.00	0.00	0.00	0.00	0.00	146 369.00
G 16	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	1 585 974.00	0.00	0.00	67 338 018.00	67 338 018.00	1 585 974.00
G 161	BERUHÁZÁSOK	1 585 974.00	0.00	0.00	67 338 018.00	67 338 018.00	1 585 974.00
T 1611000	Befejezetlen beruházások	1 480 000.00	0.00	0.00	64 518 523.00	64 518 523.00	1 480 000.00
T 1612000	Befejezetlen beruházás 100 e/ft alatt	105 974.00	0.00	0.00	2 819 495.00	2 819 495.00	105 974.00
G 2	Számlaosztály	136 407 094.00	0.00	0.00	588 095 738.00	583 752 319.00	140 750 513.00
G 21	ANYAGOK	111 613 450.00	0.00	0.00	215 992 493.00	212 180 615.00	115 425 328.00
T 2110000	Temetési tevékenység anyaga	33 602 904.00	0.00	0.00	115 328 781.00	114 891 252.00	34 040 433.00
T 2120000	Élővirág és élőkoszoru anyaga	694 770.00	0.00	0.00	45 641 149.00	45 825 590.00	510 329.00
T 2130000	Kert.term. és sirgond.anyaga	0.00	0.00	0.00	2 712 762.00	2 712 762.00	0.00
T 2140000	Nemeskő anyagok	73 953 549.00	0.00	0.00	43 453 115.00	40 118 924.00	77 287 740.00
T 2150000	Sirkőgyártás alapanyagai	3 362 227.00	0.00	0.00	8 856 686.00	8 632 087.00	3 586 826.00
G 22	SEGÉDANYAGOK	7 353 092.00	0.00	0.00	275 437 998.00	275 515 954.00	7 275 136.00
G 222	ÜZEM-ÉS FŰTŐANYAGOK	1 291 805.00	0.00	0.00	6 961 166.00	6 626 217.00	1 626 754.00
T 2221000	Fűtőanyagok	402 005.00	0.00	0.00	4 355 422.00	4 194 421.00	563 006.00
G 2222	ÜZEMANYAGOK	889 800.00	0.00	0.00	2 605 744.00	2 431 796.00	1 063 748.00
T 2222100	Üzemanyag raktáron	122 350.00	0.00	0.00	1 623 403.00	1 664 346.00	81 407.00
T 2222200	Tankban lévő üzemanyag	767 450.00	0.00	0.00	982 341.00	767 450.00	982 341.00
G 223	FENNTARTÁSI ANYAGOK, ALKATRÉSZEK	974 406.00	0.00	0.00	11 528 713.00	11 847 840.00	655 279.00
T 2231000	Alkatrészek raktáron	0.00	0.00	0.00	2 786 198.00	2 786 198.00	0.00
T 2232000	Fenntartási anyagok	974 406.00	0.00	0.00	8 742 515.00	9 061 642.00	655 279.00
G 227	EGYÉB ANYAGOK	5 086 881.00	0.00	0.00	24 057 663.00	24 139 167.00	5 005 377.00
T 2271000	Tisztítószerek	632 424.00	0.00	0.00	2 433 839.00	2 808 567.00	257 696.00
T 2272000	Nyomtatvány, irodaszer	284 634.00	0.00	0.00	316 779.00	284 634.00	316 779.00
T 2273000	Munka és védőruha	1 158 887.00	0.00	0.00	6 642 329.00	7 226 002.00	575 214.00
T 2274000	Egyéb anyagok	3 010 936.00	0.00	0.00	14 664 716.00	13 819 964.00	3 855 688.00
T 2281000	Árkülönbözeti számla	0.00	0.00	0.00	231 282 493.00	231 294 767.00	-12 274.00
T 2282000	Árkülönbözeti számla / üzemanyag/	0.00	0.00	0.00	1 607 963.00	1 607 963.00	0.00
G 23	BEFEJEZETLEN TERMELÉS ÉS FÉLKÉSZ TERM	5 227 800.00	0.00	0.00	1 895 000.00	1 843 800.00	5 279 000.00
G 231	BEFEJEZETLEN TERMELÉS	5 227 800.00	0.00	0.00	1 895 000.00	1 843 800.00	5 279 000.00
T 2311000	Kertészet befejezetlen termelése	997 800.00	0.00	0.00	1 895 000.00	997 800.00	1 895 000.00

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
T 2312000	Befejezetlen sirbolt alépitmény	4 230 000.00	0.00	0.00	0.00	846 000.00	3 384 000.00
G 25	KÉSZTERMÉKEK	11 400 897.00	0.00	0.00	12 042 109.00	11 400 897.00	12 042 109.00
G 251	KÉSZTERMÉKEK	11 400 897.00	0.00	0.00	12 042 109.00	11 400 897.00	12 042 109.00
T 2511000	Sirkó késztermék nyiregyháza	11 400 897.00	0.00	0.00	12 042 109.00	11 400 897.00	12 042 109.00
G 27	KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK	750 045.00	0.00	0.00	82 679 238.00	82 762 153.00	667 130.00
G 271	KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK	750 045.00	0.00	0.00	82 679 238.00	82 762 153.00	667 130.00
T 2711000	Hirdetés	0.00	0.00	0.00	11 098 303.00	11 098 303.00	0.00
T 2712000	Hamvasztás	473 908.00	0.00	0.00	27 054 638.00	27 170 762.00	357 784.00
T 2713000	Hűtés	129 921.00	0.00	0.00	16 334 781.00	16 315 096.00	149 606.00
T 2714000	Szerzői jogdíj	0.00	0.00	0.00	2 532 101.00	2 532 101.00	0.00
T 2716000	Közvetített szolg. / vegyes	146 216.00	0.00	0.00	25 659 415.00	25 645 891.00	159 740.00
G 28	BETÉTDÍJAS GÖNGYÖLEGEK	61 810.00	0.00	0.00	48 900.00	48 900.00	61 810.00
T 2810000	Betétdíjas göngyölegek	61 810.00	0.00	0.00	48 900.00	48 900.00	61 810.00
G 3	Számlaosztály	256 050 425.00	0.00	0.00	4 349 690 164.00	4 351 424 497.00	254 316 092.00
G 31	KÖVETELÉSEK, ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁ	6 688 833.00	0.00	0.00	270 701 113.00	272 275 929.00	5 114 017.00
G 311	VEVŐKÖVETELÉSEK	7 333 473.00	0.00	0.00	270 056 473.00	271 630 669.00	5 759 277.00
A 3111000	Belföldi vevők	7 333 473.00	0.00	0.00	257 332 912.00	258 925 908.00	5 740 477.00
T 3114100	Egyéb vevő / Koszoru üzem -kártyás-nyugtás	0.00	0.00	0.00	4 681 355.00	4 681 355.00	0.00
T 3114200	Egyéb vevő /Flamingó pavilon-kártyás-nyugtás	0.00	0.00	0.00	8 042 206.00	8 023 406.00	18 800.00
T 3190000	Vevőkövetelések értékvesztése	-644 640.00	0.00	0.00	644 640.00	645 260.00	-645 260.00
G 35	ADOTT ELŐLEGEK	168 219.00	0.00	0.00	1 407 828.00	1 408 417.00	167 630.00
T 3520000	Beruházásokra adott előlegek	0.00	0.00	0.00	436 000.00	436 000.00	0.00
T 3530000	Készletekre adott előlegek	0.00	0.00	0.00	861 828.00	861 828.00	0.00
T 3540000	Egyéb célra adott előlegek	168 219.00	0.00	0.00	110 000.00	110 589.00	167 630.00
G 36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	13 344 506.00	0.00	0.00	33 112 030.00	32 144 945.00	14 311 591.00
G 361	MUNKAVÁLLALÓKKAL SZEMBENI KÖVETELÉSE	638 945.00	0.00	0.00	25 024 654.00	25 413 879.00	249 720.00
G 3613	SZEMÉLYI TARTOZÁS, KÖVETELÉS	7 945.00	0.00	0.00	2 661 654.00	3 082 879.00	-413 280.00
G 36131	MUNKAVÁLL. KIRENDELTSÉGEKKEL SZEMBENI	7 945.00	0.00	0.00	2 661 654.00	3 082 879.00	-413 280.00
T 3613102	temetkezési üzlet személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	25 480.00	25 480.00	0.00
T 3613104	dombrád üzlet személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	677 513.00	1 165 713.00	-488 200.00
T 3613110	mátészalka személyi tartozás	-6 730.00	0.00	0.00	1 180 907.00	1 159 177.00	15 000.00
T 3613111	fehérgyarmat személyi tartozás	6 400.00	0.00	0.00	220 862.00	227 262.00	0.00
T 3613113	nagyvarsány személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	21 180.00	5 540.00	15 640.00
T 3613114	aranyosapáti személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	39 860.00	39 860.00	0.00
T 3613115	koszoru üzem személyi tartozás/váltópénz/	0.00	0.00	0.00	20 000.00	20 000.00	0.00
T 3613116	szabó miklós személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	35 750.00	35 750.00	0.00
T 3613119	nyirbéltek személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	50 000.00	50 000.00	0.00
T 3613120	bulzán péterné személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	50.00	50.00	0.00
T 3613122	nyirlugos személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	31 045.00	31 045.00	0.00
T 3613123	szakoly személyi tartozás	23 265.00	0.00	0.00	139 085.00	162 350.00	0.00
T 3613127	milota szem. tartozás	-14 990.00	0.00	0.00	14 990.00	0.00	0.00
T 3613135	Hajnal József személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	5 400.00	5 400.00	0.00

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmazott Tartozik	Halmazott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
T 3613138	Flamingó pavilon személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	50 000.00	50 000.00	0.00
T 3613139	Mirgai László Személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	132 840.00	88 560.00	44 280.00
T 3613140	Tóth Attila személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	47.00	47.00	0.00
T 3613143	Nyirtura személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	415.00	415.00	0.00
T 3613144	Baktalórántháza személyi tartozás	0.00	0.00	0.00	16 230.00	16 230.00	0.00
T 3614000	munkabér előleg	631 000.00	0.00	0.00	5 413 000.00	5 381 000.00	663 000.00
G 3615	ÜZEMANYAG ELŐLEG	0.00	0.00	0.00	550 000.00	550 000.00	0.00
T 3615200	Tóth Attila üzemanyag előleg	0.00	0.00	0.00	550 000.00	550 000.00	0.00
G 3617	VÁSÁRLÁSI ELŐLEG	0.00	0.00	0.00	16 400 000.00	16 400 000.00	0.00
T 3617100	elszámolásra kiadott előleg Csatlós Zoltán	0.00	0.00	0.00	15 200 000.00	15 200 000.00	0.00
T 3617200	elszámolásra kiadott előleg Vitézy János	0.00	0.00	0.00	1 200 000.00	1 200 000.00	0.00
G 362	KÖLTSÉGVETÉSSSEL SZEMBENI KÖVETELÉSEK	11 950 831.00	0.00	0.00	7 532 586.00	6 175 796.00	13 307 621.00
T 3621000	kapott előleggel kapcs. követelés	11 950 831.00	0.00	0.00	5 200 279.00	3 843 489.00	13 307 621.00
T 3622000	fordított és külföldi áfa elsz. számla	0.00	0.00	0.00	2 332 307.00	2 332 307.00	0.00
G 368	KÜLÖNFÉLE EGYÉB	5 754 730.00	0.00	0.00	554 790.00	555 270.00	5 754 250.00
T 3683000	cgb.-vel szembeni követelés	5 000 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5 000 000.00
T 3684000	különféle egyéb követelés	555 270.00	0.00	0.00	554 790.00	555 270.00	554 790.00
T 3684100	Különféle egyéb követelés / Kozák Jenő	199 460.00	0.00	0.00	0.00	0.00	199 460.00
G 369	EGYÉB KÖVETELÉSEK ÉRTÉKVESZTÉSE	-5 000 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5 000 000.00
T 3698300	cgb. vel szembeni követelés értékvesztése	-5 000 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5 000 000.00
G 38	PÉNZESZKÖZÖK	234 808 995.00	0.00	0.00	4 043 422 104.00	4 044 464 003.00	233 767 096.00
G 381	PÉNZTÁR	1 928 005.00	0.00	0.00	1 355 196 121.00	1 355 585 431.00	1 538 695.00
A 3811000	központi pénztár	1 928 005.00	0.00	0.00	650 279 315.00	650 668 625.00	1 538 695.00
T 3812000	hálózati pénztár	0.00	0.00	0.00	704 916 806.00	704 916 806.00	0.00
T 3820000	valutapénztár	419 704.00	0.00	0.00	49 084.00	415.00	468 373.00
G 384	ELSZÁMOLÁSI BETÉTSZÁMLA	225 755 920.00	0.00	0.00	1 185 972 671.00	1 186 915 963.00	224 812 628.00
A 3841000	elszámolási betétszámla raiffeisen bank	219 405 618.00	0.00	0.00	858 281 753.00	929 091 259.00	148 596 112.00
A 3842000	elszámolási betétszámla mkb.bank	6 350 302.00	0.00	0.00	327 690 918.00	257 824 704.00	76 216 516.00
G 385	DEVIZABETÉT-SZÁMLA	4 602 024.00	0.00	0.00	95 241.00	2 541 055.00	2 156 210.00
A 3851000	deviza számla /eur/	4 008 149.00	0.00	0.00	38 169.00	2 502 042.00	1 544 276.00
A 3852000	deviza számla /usd/	593 875.00	0.00	0.00	57 072.00	39 013.00	611 934.00
G 386	ELKÜLÖNÍTETT BETÉTSZÁMLA	0.00	0.00	0.00	140 000 000.00	140 000 000.00	0.00
T 3863000	kamatkozó betét számla	0.00	0.00	0.00	140 000 000.00	140 000 000.00	0.00
G 389	ÁTVEZETÉSI SZÁMLA	2 103 342.00	0.00	0.00	1 362 108 987.00	1 359 421 139.00	4 791 190.00
T 3891000	átvezetési számla bank-pénztár között	0.00	0.00	0.00	556 589 750.00	556 589 750.00	0.00
G 3892	EGYÉB ÁTVEZETÉSI SZÁMLA	2 103 342.00	0.00	0.00	797 382 387.00	794 694 539.00	4 791 190.00
T 3892001	nyiregyháza	0.00	0.00	0.00	348 938 725.00	348 938 725.00	0.00
T 3892002	sirkő befizetés	0.00	0.00	0.00	139 366 025.00	139 366 025.00	0.00
T 3892003	mátészalka	580 660.00	0.00	0.00	50 227 545.00	50 407 355.00	400 850.00
T 3892004	nyirlugos	0.00	0.00	0.00	11 572 832.00	11 105 960.00	466 872.00
T 3892005	fehérgyarmat	8 900.00	0.00	0.00	13 280 390.00	13 098 900.00	190 390.00
T 3892006	nagyvarsány	0.00	0.00	0.00	5 767 220.00	5 501 620.00	265 600.00

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
T 3892007	ujfehértó	0.00	0.00	0.00	5 987 950.00	5 987 950.00	0.00
T 3892008	milota	0.00	0.00	0.00	2 690 450.00	2 690 450.00	0.00
T 3892009	tiszabecs	429 650.00	0.00	0.00	12 179 174.00	12 608 824.00	0.00
T 3892010	szamoszeg	0.00	0.00	0.00	3 009 000.00	3 009 000.00	0.00
T 3892011	hodász	7 300.00	0.00	0.00	7 124 448.00	6 327 175.00	804 573.00
T 3892012	Koszoru üzem	0.00	0.00	0.00	21 325 955.00	21 325 955.00	0.00
T 3892013	kölcse	0.00	0.00	0.00	3 574 549.00	3 574 549.00	0.00
T 3892014	nyirmeggyes	0.00	0.00	0.00	9 458 254.00	9 458 254.00	0.00
T 3892015	nyircsaholy	0.00	0.00	0.00	2 540 540.00	2 540 540.00	0.00
T 3892016	dombbrád	0.00	0.00	0.00	15 883 075.00	14 431 690.00	1 451 385.00
T 3892017	ópályi	53 760.00	0.00	0.00	1 563 140.00	1 607 940.00	8 960.00
T 3892018	piricse	0.00	0.00	0.00	4 432 990.00	4 432 990.00	0.00
T 3892019	aranyosapáti	73 332.00	0.00	0.00	9 519 074.00	9 364 106.00	228 300.00
T 3892020	nyirtelek	0.00	0.00	0.00	733 115.00	733 115.00	0.00
T 3892022	nyirbéltek	50 820.00	0.00	0.00	11 255 805.00	10 977 980.00	328 645.00
T 3892023	rozsály	309 650.00	0.00	0.00	2 982 940.00	3 292 590.00	0.00
T 3892024	flamingó pavilon	0.00	0.00	0.00	57 232 295.00	57 232 295.00	0.00
T 3892025	bakay mihályné	0.00	0.00	0.00	8 659 580.00	8 659 580.00	0.00
T 3892026	szabó miklós	0.00	0.00	0.00	13 468 987.00	12 853 997.00	614 990.00
T 3892027	bulzán péterné	0.00	0.00	0.00	7 188 211.00	7 188 211.00	0.00
T 3892030	seres béla	0.00	0.00	0.00	4 398 443.00	4 398 443.00	0.00
T 3892031	szakoly	0.00	0.00	0.00	9 562 040.00	9 531 415.00	30 625.00
T 3892035	Nyirtura	0.00	0.00	0.00	52 810.00	52 810.00	0.00
T 3892036	Hajnal József	589 270.00	0.00	0.00	12 678 430.00	13 267 700.00	0.00
T 3892037	Baktalórántháza	0.00	0.00	0.00	728 395.00	728 395.00	0.00
T 3899000	átvez.függőszámla téves bef.	0.00	0.00	0.00	242 275.00	242 275.00	0.00
T 3899100	átvezetési számla (alkalmi munkaváll.)	0.00	0.00	0.00	7 894 575.00	7 894 575.00	0.00
G 39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 039 872.00	0.00	0.00	1 047 089.00	1 131 203.00	955 758.00
T 3910000	kiadások aktív időbeli elhatárolása	1 039 872.00	0.00	0.00	1 045 197.00	1 131 203.00	953 866.00
T 3920000	bevételek aktív időbeli elhatárolása	0.00	0.00	0.00	1 892.00	0.00	1 892.00
G 4	Számlaosztály	-652 086 895.00	0.00	0.00	2 355 650 279.00	2 350 180 524.00	-646 617 140.00
G 41	SAJÁT TŐKE	-268 754 055.00	0.00	0.00	32 503 333.00	32 503 333.00	-268 754 055.00
T 4110000	jegyzett tőke	-6 312 190.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6 312 190.00
T 4120000	tőketartalék	-31 833 112.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-31 833 112.00
T 4130000	eredménytartalék	-198 105 420.00	0.00	0.00	0.00	32 503 333.00	-230 608 753.00
T 4190000	adózott eredmény	-32 503 333.00	0.00	0.00	32 503 333.00	0.00	0.00
G 42	CÉLTARTALÉKOK	-19 600 000.00	0.00	0.00	19 600 000.00	20 000 000.00	-20 000 000.00
T 4220000	Céltartalék várható jövőbeni költségekre	-19 600 000.00	0.00	0.00	19 600 000.00	20 000 000.00	-20 000 000.00
G 45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-86 710 410.00	0.00	0.00	562 916 534.00	568 789 917.00	-92 583 793.00
G 453	KAPOTT ELŐLEGEK	-57 601 912.00	0.00	0.00	22 491 549.00	28 756 130.00	-63 866 493.00
T 4532000	sírkő előleg nyháza	-13 953 028.00	0.00	0.00	15 881 448.00	20 272 421.00	-18 344 001.00
T 4533000	temetkezési elővásárlások	-43 648 884.00	0.00	0.00	6 610 101.00	8 483 709.00	-45 522 492.00

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
G 454	KÖTELEZETTSÉGEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZ	-29 108 498.00	0.00	0.00	540 424 985.00	540 033 787.00	-28 717 300.00
A 4541000	belföldi szállítók	-20 934 483.00	0.00	0.00	517 741 738.00	524 618 483.00	-27 811 228.00
T 4542000	Külföldi szállító	-7 176 331.00	0.00	0.00	13 306 273.00	6 129 942.00	0.00
T 4543000	nem számlázott tételek	-997 684.00	0.00	0.00	9 376 974.00	9 285 362.00	-906 072.00
G 46	ADÓK, EGYÉB KÖTELEZETTSÉGEK ELSZÁMOL	-31 288 577.00	0.00	0.00	938 940 640.00	940 266 429.00	-32 614 366.00
G 461	EREDMÉNYT TERHELŐ ADÓK ELSZÁMOLÁSA	-4 209 362.00	0.00	0.00	8 262 224.00	5 322 460.00	-1 269 598.00
T 4612000	társasági adó elszámolási számla.	-4 094 000.00	0.00	0.00	7 301 000.00	4 360 000.00	-1 153 000.00
T 4614000	cégautóadó elszámolási számla	-115 362.00	0.00	0.00	961 224.00	962 460.00	-116 598.00
G 462	SZEMÉLYI JÖVEDELEMADÓ (SZJA) ELSZÁMOLÁ	-4 912 000.00	0.00	0.00	94 666 848.00	98 918 848.00	-9 164 000.00
T 4621000	teljes munkaidős szja befiz.kötelezettség	0.00	0.00	0.00	45 086 177.00	45 086 177.00	0.00
T 4626000	kifizetői szja befiz.kötelezettség	0.00	0.00	0.00	6 305 671.00	6 305 671.00	0.00
T 4629000	szja pénzügyi rendezése	-4 912 000.00	0.00	0.00	43 275 000.00	47 527 000.00	-9 164 000.00
G 463	EGYÉB KÖTELEZETTSÉG	0.00	0.00	0.00	123 417 198.00	123 417 198.00	0.00
G 4631	TB KÖTELEZETTSÉG	0.00	0.00	0.00	101 715 292.00	101 715 292.00	0.00
T 4631400	szociális hozzájárulási adó	0.00	0.00	0.00	47 727 932.00	47 727 932.00	0.00
T 4631500	TB. járulék befizetési kötelezettség	0.00	0.00	0.00	53 986 360.00	53 986 360.00	0.00
T 4631600	Munkáltató által fiz. TB.jár./TB.tv. 4/14.2 pont	0.00	0.00	0.00	1 000.00	1 000.00	0.00
T 4633000	rehabilitációs hozzájár.befiz.kötelezettség	0.00	0.00	0.00	244 166.00	244 166.00	0.00
T 4635000	szépkártya kötelezettség	0.00	0.00	0.00	20 406 740.00	20 406 740.00	0.00
T 4639000	különféle egyéb befiz.kötelezettség	0.00	0.00	0.00	1 051 000.00	1 051 000.00	0.00
G 464	EGYÉB KÖTELEZETTSÉG TELJESÍTÉS	-10 756 000.00	0.00	0.00	112 405 883.00	121 136 883.00	-19 487 000.00
G 4641	TB KÖTELEZETTSÉG	-10 442 000.00	0.00	0.00	85 825 000.00	94 815 000.00	-19 432 000.00
T 4641400	szociális hozzájárulási adó	-4 564 000.00	0.00	0.00	36 816 000.00	40 828 000.00	-8 576 000.00
T 4641500	Tb.jarulék befiz.köt.teljesítése	-5 878 000.00	0.00	0.00	49 008 000.00	53 986 000.00	-10 856 000.00
T 4641600	Munkáltató által fiz.TB jár.köt.teljesítése	0.00	0.00	0.00	1 000.00	1 000.00	0.00
T 4643000	rehabilitációs járulék befizetés	-187 000.00	0.00	0.00	259 000.00	0.00	72 000.00
T 4645000	szépkártya kötelezettség teljesítése	0.00	0.00	0.00	20 406 740.00	20 406 740.00	0.00
T 4647000	Cafetéria-kp. kötelezettség teljesítése	0.00	0.00	0.00	4 864 143.00	4 864 143.00	0.00
T 4649000	különféle egyéb kötelezettség befizetése	-127 000.00	0.00	0.00	1 051 000.00	1 051 000.00	-127 000.00
G 466	ELŐZETESEN FELSZÁMÍTOTT ÁLTALÁNOS FOR	1 290 624.00	0.00	0.00	121 655 071.00	121 144 766.00	1 800 929.00
A 4661000	szállítók áfája befizetési kötelezettség	1 290 624.00	0.00	0.00	119 322 764.00	118 812 459.00	1 800 929.00
T 4662000	szállítók áfája befizetési kötelezettség	0.00	0.00	0.00	2 332 307.00	2 332 307.00	0.00
G 467	FIZETENDŐ ÁLTALÁNOS FOGALMI ADÓ	0.00	0.00	0.00	232 542 476.00	232 542 476.00	0.00
A 4671000	vevők áfája befizetési kötelezettség	0.00	0.00	0.00	230 210 169.00	230 210 169.00	0.00
T 4672000	vevők áfája vegyes befiz.kötelezettség	0.00	0.00	0.00	2 332 307.00	2 332 307.00	0.00
T 4680000	általános forgalmi adó elszámolási számla	-11 226 000.00	0.00	0.00	236 121 624.00	227 719 624.00	-2 824 000.00
T 4695000	helyi iparüzési adó	-1 475 839.00	0.00	0.00	9 869 316.00	10 064 174.00	-1 670 697.00
G 47	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-27 138 310.00	0.00	0.00	717 383 138.00	723 919 397.00	-33 674 569.00
G 471	JÖVEDELEMELSZÁMOLÁSI SZÁMLA	-26 083 765.00	0.00	0.00	701 582 052.00	707 393 761.00	-31 895 474.00
T 4711000	jövedelemelszámolási számla köt	0.00	0.00	0.00	349 611 198.00	349 611 198.00	0.00
T 4712000	jövedelemelszámolási számla telj.	-26 083 765.00	0.00	0.00	351 970 854.00	357 782 563.00	-31 895 474.00
G 473	EGYÉB SZERVEZETTEL SZEMBENI KÖT.	552 998.00	0.00	0.00	6 842 892.00	6 829 355.00	566 535.00

2021 Gazdasági év -ÚJ

2021/01. Számviteli időszak - 2021/12. Számviteli időszak

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
T 4731000	tb ellátások elsz.számlla	552 998.00	0.00	0.00	6 842 892.00	6 829 355.00	566 535.00
T 4744000	Szakképzési hozzájárulás	-462 000.00	0.00	0.00	3 905 000.00	4 333 000.00	-890 000.00
T 4747000	Innovációs hozzájárulás	-481 000.00	0.00	0.00	1 366 431.00	1 520 431.00	-635 000.00
G 478	RÉSEZEDÉSEKKEL, ÉRTÉKPAPÍROKKAL KAPC	-452 273.00	0.00	0.00	83 196.00	0.00	-369 077.00
T 4782000	pénzügyi letétből eredő kötelezettség	-452 273.00	0.00	0.00	83 196.00	0.00	-369 077.00
G 479	KÜLÖNFÉLE EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELE	-212 270.00	0.00	0.00	3 603 567.00	3 842 850.00	-451 553.00
T 4791000	fizetésből külső tartozás	-212 270.00	0.00	0.00	2 100 354.00	2 339 637.00	-451 553.00
T 4792000	egyéb rövidlejáratú kötelezettség	0.00	0.00	0.00	57 897.00	57 897.00	0.00
T 4793000	Csekély értékű ajándék elszámolási számla	0.00	0.00	0.00	1 445 316.00	1 445 316.00	0.00
G 48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	-218 595 543.00	0.00	0.00	84 306 634.00	64 701 448.00	-198 990 357.00
T 4810000	passzív időbeli elhatárolások	-968 409.00	0.00	0.00	1 056 970.00	1 086 416.00	-997 855.00
T 4811000	Passzív időbeli elhatárolás /Költségvetési tám.	-40 000 000.00	0.00	0.00	40 000 000.00	0.00	0.00
T 4820000	költség, ráford,elahtárolás	-1 246 248.00	0.00	0.00	1 396 459.00	4 221 076.00	-4 070 865.00
G 483	FEJLESZTÉSI TÁM ELHAT.	-176 380 886.00	0.00	0.00	41 853 205.00	59 393 956.00	-193 921 637.00
T 4830001	fejl.célú tám./kerítés	-4 680 822.00	0.00	0.00	388 384.00	0.00	-4 292 438.00
T 4830002	fejl.célú támogatás./ut,urnafal/	-5 756 526.00	0.00	0.00	126 834.00	0.00	-5 629 692.00
T 4830003	fejl.célú támogatás. /kerítés/	-5 655 203.00	0.00	0.00	469 240.00	0.00	-5 185 963.00
T 4830004	fejl.célú támogatás. /vidéki temetők/	-6 023 255.00	0.00	0.00	295 241.00	23 112.00	-5 751 126.00
T 4830005	fejl.célú tám./korányi fal.melletti ut/	-6 990 020.00	0.00	0.00	154 018.00	0.00	-6 836 002.00
T 4830006	fejl.célú támogatás /h.tem. kerítés/	-5 552 296.00	0.00	0.00	460 701.00	0.00	-5 091 595.00
T 4830007	fejl.célú tám./h.tem.felújítás/	-7 467 912.00	0.00	0.00	619 640.00	0.00	-6 848 272.00
T 4830008	fejl.célú tám./ bemosó felújítás/	-4 620 670.00	0.00	0.00	383 400.00	0.00	-4 237 270.00
T 4830009	fejl.célú tám./fa ravatalozó/	-5 848 817.00	0.00	0.00	485 300.00	0.00	-5 363 517.00
T 4830010	fejl.célú tám./borbánya-parkosítás	-670 542.00	0.00	0.00	55 642.00	0.00	-614 900.00
T 4830011	fejl.célú tám./ borbánya-vizvezeték	-132 463.00	0.00	0.00	10 986.00	0.00	-121 477.00
T 4830012	fejl.célú támogatás /gépkocsik/	-810 031.00	0.00	0.00	17 849.00	0.00	-792 182.00
T 4830013	fejl.célú tám./borbánya-kerítés	-2 099 366.00	0.00	0.00	174 196.00	0.00	-1 925 170.00
T 4830014	fejl.célú tám./borbánya -ut	-2 654 420.00	0.00	0.00	220 250.00	0.00	-2 434 170.00
T 4830015	fejl.célú tám./borbánya-harangláb	-979 331.00	0.00	0.00	81 264.00	0.00	-898 067.00
T 4830016	fejl.célú támogatás /ravatalozo/	-15 206 062.00	0.00	0.00	1 261 714.00	0.00	-13 944 348.00
T 4830017	fejl.célú támogatás /nyirtelek temető ut/	-1 638 972.00	0.00	0.00	36 111.00	0.00	-1 602 861.00
T 4830018	fejl.célú támogatás /koranyi ut/	-11 595 097.00	0.00	0.00	411 392.00	32 205.00	-11 215 910.00
T 4830019	fejl.célú támogatás /mátészalka temető/	-1 017 371.00	0.00	0.00	84 411.00	0.00	-932 960.00
T 4830020	fejl.célú támogatás /orosi temető/	-3 175 830.00	0.00	0.00	263 518.00	0.00	-2 912 312.00
T 4830022	Fejl.célú támogatás /Északi temető vízvezeték	-514 492.00	0.00	0.00	11 244.00	0.00	-503 248.00
T 4830023	Fejl.célú támogatás / új parcelláhpz	-3 809 907.00	0.00	0.00	83 184.00	0.00	-3 726 723.00
T 4830024	Fejl.célú támogatás /Kamera rendszer	-387 274.00	0.00	0.00	141 441.00	0.00	-245 833.00
T 4830025	Fejlesztési célú tám. / Pazonyi uti kerítés	-32 191 776.00	0.00	0.00	2 387 076.00	0.00	-29 804 700.00
T 4830026	Fejlesztési célú tám. /vizvezeték/	-6 120 553.00	0.00	0.00	456 448.00	0.00	-5 664 105.00
T 4830027	Fejlesztési célú támogatás/ lift,előkészítő	-13 977 267.00	0.00	0.00	944 350.00	0.00	-13 032 917.00
T 4830028	fejl.célú tám./borbánya rav.felújítás	-9 772 583.00	0.00	0.00	670 319.00	0.00	-9 102 264.00
T 4830029	Fejl.célú támogatás /bemosópark bővítés	-3 897 798.00	0.00	0.00	266 605.00	0.00	-3 631 193.00

2021 Gazdasági év -ÚJ

2021/01. Számviteli időszak - 2021/12. Számviteli időszak

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
T 4830030	Fejl.célu tám.	0.00	0.00	0.00	29 160 000.00	29 160 000.00	0.00
T 4830031	Fejl.célu tám. É.t.vízvezeték-24	-589 108.00	0.00	0.00	38 420.00	0.00	-550 688.00
T 4830032	Fejl.célu tám.É.Túj parcella kialakítása 24-25	-6 256 552.00	0.00	0.00	405 952.00	0.00	-5 850 600.00
T 4830033	Fejl.célu tám./Meg nem születettek emlékműve	-1 324 168.00	0.00	0.00	85 446.00	0.00	-1 238 722.00
T 4830034	Fejl.célu tám./Sóstóhegy rar. előtető	-2 982 465.00	0.00	0.00	180 453.00	0.00	-2 802 012.00
T 4830035	Fejl.célu tám. /Illemhely kialakítás Oros	-495 484.00	0.00	0.00	29 890.00	2.00	-465 596.00
T 4830036	Fejl.célu tám. /Illemhely kialakítása Sóstóhegy	-495 484.00	0.00	0.00	32 346.00	2 458.00	-465 596.00
T 4830037	Fejl.célu tám./Illemhely kialakítása Nagyszállás	-495 484.00	0.00	0.00	29 890.00	2.00	-465 596.00
T 4830038	Fejl.célu tám./Illemhely kialakítása Nyírszőlős	-495 485.00	0.00	0.00	29 890.00	2.00	-465 597.00
T 4830039	Fejl.célu tám./Útalap készítés-Kosbor ut	0.00	0.00	0.00	549 555.00	18 268 459.00	-17 718 904.00
T 4830040	Fejl.célu tám./aszfaltozás 9 tujás,3 gr.urnasirbolt	0.00	0.00	0.00	308 496.00	10 255 101.00	-9 946 605.00
T 4830041	Térítés nélkül kapott ber./csapadékvíz elvezető	0.00	0.00	0.00	42 109.00	1 652 615.00	-1 610 506.00
G 49	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
T 4910000	nyitómérleg számla	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G 5	Számlaosztály	0.00	0.00	0.00	972 153 497.00	164 199 686.00	807 953 811.00
G 51	ANYAGKÖLTSÉG	0.00	0.00	0.00	310 797 770.00	53 406 675.00	257 391 095.00
G 511	ALAPANYAGOK KÖLTSÉGEI	0.00	0.00	0.00	217 427 045.00	28 500 975.00	188 926 070.00
G 5111	KEGYELETI ANYAGFELHASZNÁLÁS KTSG	0.00	0.00	0.00	115 980 671.00	14 442 608.00	101 538 063.00
T 5111100	kegyeleti anyagfelhasználás	0.00	0.00	0.00	115 976 880.00	14 438 817.00	101 538 063.00
T 5111200	kegyeleti anyagfelhasználás felosztandó	0.00	0.00	0.00	3 791.00	3 791.00	0.00
G 5112	VIRÁG FELHASZ.KAPCS KTSG	0.00	0.00	0.00	49 212 050.00	7 523 946.00	41 688 104.00
T 5112100	vásárolt virág élőkoszorú ktsg	0.00	0.00	0.00	49 212 050.00	7 523 946.00	41 688 104.00
G 5113	KERT.TERM. ÉS SIRGOND.KTSG	0.00	0.00	0.00	2 712 759.00	247.00	2 712 512.00
T 5113100	saját virág term sirg.ktsg	0.00	0.00	0.00	2 712 759.00	247.00	2 712 512.00
G 5114	NEMESKŐ FELHASZ.KTSG	0.00	0.00	0.00	40 846 065.00	6 456 111.00	34 389 954.00
T 5114100	nemeskő felhasználással kapcs.ktsg	0.00	0.00	0.00	40 846 065.00	6 456 111.00	34 389 954.00
G 5115	SÍRKÖGYÁRTÁS ANYAGFELHASZNÁLÁS	0.00	0.00	0.00	8 675 500.00	78 063.00	8 597 437.00
T 5115100	műkögyártás anyagfelhasználás ktsg	0.00	0.00	0.00	8 675 500.00	78 063.00	8 597 437.00
G 512	SEGÉDANYAGOK KÖLTSÉGE	0.00	0.00	0.00	83 577 083.00	24 704 204.00	58 872 879.00
G 5122	ÜZEM-ÉS FŰTŐANYAGOK KÖLTSÉGE	0.00	0.00	0.00	34 545 731.00	12 457 915.00	22 087 816.00
G 51221	FŰTŐANYAGOKKAL KAPCS KÖLTSÉGEK	0.00	0.00	0.00	19 609 347.00	11 247 742.00	8 361 605.00
T 5122110	fűtőanyag felhasználás költsége	0.00	0.00	0.00	3 558 655.00	24 436.00	3 534 219.00
T 5122120	fűtőanyag felhasználás költsége felosztandó	0.00	0.00	0.00	9 021 807.00	9 021 807.00	0.00
T 5122130	fűtőanyag felhasználás költsége osztott	0.00	0.00	0.00	7 028 885.00	2 201 499.00	4 827 386.00
G 51222	ÜZEMANYAG KÖLTSÉG	0.00	0.00	0.00	14 936 384.00	1 210 173.00	13 726 211.00
T 5122210	üzemanyag felhasználás ktsg	0.00	0.00	0.00	14 936 384.00	1 210 173.00	13 726 211.00
G 5123	FENNTARTÁSI ANYAGOK, ALKATRÉSZEK KÖLT	0.00	0.00	0.00	2 860 722.00	27 216.00	2 833 506.00
G 51231	ALKATRÉSZ KÖLTSÉG	0.00	0.00	0.00	2 860 722.00	27 216.00	2 833 506.00
T 5123110	alkatrész felhasználás költsége	0.00	0.00	0.00	2 860 722.00	27 216.00	2 833 506.00
T 5127000	egyéb anyagok költsége	0.00	0.00	0.00	14 127 003.00	1 538 379.00	12 588 624.00
G 51271	TISZTÍTÓSZEREK KÖLTSÉGE	0.00	0.00	0.00	3 114 327.00	154 684.00	2 959 643.00
T 5127110	tisztítószer felhasználás költsége	0.00	0.00	0.00	3 114 327.00	154 684.00	2 959 643.00

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmazott Tartozik	Halmazott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
G 51272	NYOMTATVÁNY IRODASZER KÖLTSÉGE	0.00	0.00	0.00	4 447 194.00	1 893 779.00	2 553 415.00
T 5127210	nyomtatvány irodaszer felh. költsége	0.00	0.00	0.00	1 300 438.00	320 401.00	980 037.00
T 5127220	nyomtatvány irodaszer felh. költsége felosztandó	0.00	0.00	0.00	1 573 378.00	1 573 378.00	0.00
T 5127230	nyomtatvány irodaszer felh. költsége osztott	0.00	0.00	0.00	1 573 378.00	0.00	1 573 378.00
G 51273	MUNKA ÉS VÉDŐRUHA KÖLTSÉGE	0.00	0.00	0.00	7 730 557.00	62 121.00	7 668 436.00
T 5127310	munka és védőruha felh.költsége	0.00	0.00	0.00	7 730 557.00	62 121.00	7 668 436.00
G 51274	VILLAMOS ENERGIA KÖLTSÉGE	0.00	0.00	0.00	14 605 415.00	7 568 751.00	7 036 664.00
T 5127410	villamos energia felhasználás költsége	0.00	0.00	0.00	5 585 517.00	2 643 845.00	2 941 672.00
T 5127420	villamos energia felhasználás költsége felosztandó	0.00	0.00	0.00	4 924 906.00	4 924 906.00	0.00
T 5127430	villamos energia felhasználás költsége osztott	0.00	0.00	0.00	4 094 992.00	0.00	4 094 992.00
G 51275	VÍZDÍJ	0.00	0.00	0.00	2 146 134.00	1 001 359.00	1 144 775.00
T 5127510	víz felhasználás költsége	0.00	0.00	0.00	143 416.00	0.00	143 416.00
T 5127520	víz felhasználás költsége felosztandó	0.00	0.00	0.00	1 001 359.00	1 001 359.00	0.00
T 5127530	víz felhasználás költsége osztott	0.00	0.00	0.00	1 001 359.00	0.00	1 001 359.00
G 5132	FENNTARTÁSI ANYAG KTSG	0.00	0.00	0.00	9 452 697.00	32 061.00	9 420 636.00
T 5132110	fentartási anyagok felhasználás költsége	0.00	0.00	0.00	9 452 697.00	32 061.00	9 420 636.00
T 5141100	Védőital	0.00	0.00	0.00	2 075.00	0.00	2 075.00
T 5141200	Védőital felosztandó	0.00	0.00	0.00	169 435.00	169 435.00	0.00
T 5141300	Védőital felosztott	0.00	0.00	0.00	169 435.00	0.00	169 435.00
G 52	IGÉNYBE VETT SZOGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	0.00	0.00	0.00	90 041 853.00	9 661 466.00	80 380 387.00
G 521	SZÁLLÍTÁS-RAKODÁS, RAKTÁROZÁS KÖLTSÉG	0.00	0.00	0.00	16 447 093.00	1 471 825.00	14 975 268.00
G 5211	SZÁLLÍTÁSI KÖLTSÉG	0.00	0.00	0.00	16 382 093.00	1 471 825.00	14 910 268.00
T 5211100	szállítással kapcs. ktsg	0.00	0.00	0.00	16 382 093.00	1 471 825.00	14 910 268.00
G 5212	RAKODÁSI KÖLTSÉG	0.00	0.00	0.00	65 000.00	0.00	65 000.00
T 5212100	rakodással kapcsolatos ktsg	0.00	0.00	0.00	65 000.00	0.00	65 000.00
G 522	BÉRLETI DÍJAK	0.00	0.00	0.00	4 267 251.00	263 163.00	4 004 088.00
G 5221	ÉPÜLET, ÉPÍTMÉNY BÉRLETI DÍJ	0.00	0.00	0.00	3 544 947.00	231 163.00	3 313 784.00
T 5221100	épület, építmény használat bérleti díj	0.00	0.00	0.00	3 544 947.00	231 163.00	3 313 784.00
G 5222	GÉP BERENDEZÉS BÉRLETI DÍJ	0.00	0.00	0.00	165 354.00	32 000.00	133 354.00
T 5222100	gép berendezés bérleti, kölcsönzési díj	0.00	0.00	0.00	165 354.00	32 000.00	133 354.00
G 5223	INFORMATIKAI ESZKÖZÖK BÉRLETE	0.00	0.00	0.00	556 950.00	0.00	556 950.00
T 5223100	informatikai eszközök haszn. fiz.díj	0.00	0.00	0.00	556 950.00	0.00	556 950.00
G 523	JAVÍTÁS, KARBANTARTÁSI KÖLTSÉGEK	0.00	0.00	0.00	39 285 854.00	1 574 922.00	37 710 932.00
G 5231	ÉPÜLET, ÉPÍTMÉNY JAVÍTÁS, KARBANTARTÁS	0.00	0.00	0.00	12 412 959.00	0.00	12 412 959.00
T 5231100	idegenek által végzett épület, építmény javítás, karb	0.00	0.00	0.00	12 412 959.00	0.00	12 412 959.00
G 5232	JÁRMŰ JAVÍTÁS, KARBANTARTÁS	0.00	0.00	0.00	8 537 148.00	331 102.00	8 206 046.00
T 5232100	idegenek által végz. jármű javítás, karbantartás	0.00	0.00	0.00	8 537 148.00	331 102.00	8 206 046.00
G 5233	EGYÉB IDEGENEK ÁLTAL VÉGZETT JAVÍTÁS, K	0.00	0.00	0.00	18 335 747.00	1 243 820.00	17 091 927.00
T 5233100	egyéb idegenek által végzett javítás, karbantartás	0.00	0.00	0.00	18 335 747.00	1 243 820.00	17 091 927.00
G 524	HIRDETÉS, REKLÁM, PROPAGANDA KÖLTSÉGE	0.00	0.00	0.00	4 831 336.00	1 437 450.00	3 393 886.00
G 5241	HIRDETÉS, REKLÁM, KÖLTSÉGEK	0.00	0.00	0.00	4 831 336.00	1 437 450.00	3 393 886.00
T 5241100	hirdetés, reklám, költségek	0.00	0.00	0.00	2 320 066.00	60 000.00	2 260 066.00

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
T 5241200	hirdetés, reklám, költségek felosztandó	0.00	0.00	0.00	1 377 450.00	1 377 450.00	0.00
T 5241300	hirdetés, reklám, költségek osztott	0.00	0.00	0.00	1 133 820.00	0.00	1 133 820.00
G 525	OKTATÁSI ÉS TOVÁBBKÉPZÉSI KÖLTSÉGEK	0.00	0.00	0.00	40 000.00	0.00	40 000.00
G 5251	OKTATÁSI KÖLTSÉGEK	0.00	0.00	0.00	40 000.00	0.00	40 000.00
T 5251100	oktatási költségek	0.00	0.00	0.00	40 000.00	0.00	40 000.00
G 527	POSTA, TELEFON INTERNET	0.00	0.00	0.00	2 389 880.00	277 231.00	2 112 649.00
G 5271	POSTAKÖLTSÉG	0.00	0.00	0.00	713 646.00	1 800.00	711 846.00
T 5271100	postázással kapcs. ktsg	0.00	0.00	0.00	713 646.00	1 800.00	711 846.00
G 5272	VEZETÉKES TELEFON	0.00	0.00	0.00	525 109.00	189 815.00	335 294.00
T 5272100	vezetékes telefonnal kapcs. ktsg	0.00	0.00	0.00	151 096.00	0.00	151 096.00
T 5272200	vezetékes telefonnal kapcs. ktsg felosztandó	0.00	0.00	0.00	189 815.00	189 815.00	0.00
T 5272300	vezetékes telefonnal kapcs. ktsg osztott	0.00	0.00	0.00	184 198.00	0.00	184 198.00
G 5273	MOBIL TELEFON	0.00	0.00	0.00	363 681.00	85 616.00	278 065.00
T 5273100	mobil telefonnal kapcs ktsg	0.00	0.00	0.00	208 350.00	6 000.00	202 350.00
T 5273200	mobil telefonnal kapcs ktsg felosztandó	0.00	0.00	0.00	79 616.00	79 616.00	0.00
T 5273300	mobil telefonnal kapcs ktsg osztott	0.00	0.00	0.00	75 715.00	0.00	75 715.00
G 5274	INTERNET	0.00	0.00	0.00	699 400.00	0.00	699 400.00
T 5274100	internet használatlall kapcs.ktsg	0.00	0.00	0.00	699 400.00	0.00	699 400.00
G 5275	FREKVENCIA HASZNÁLAT	0.00	0.00	0.00	88 044.00	0.00	88 044.00
T 5275100	Frekvencia használatlall kapcsolatos ktg.	0.00	0.00	0.00	88 044.00	0.00	88 044.00
G 528	FREKVENCIA HASZNÁLATTAL KAPCS. KTSG OS	0.00	0.00	0.00	5 565 855.00	1 416 350.00	4 149 505.00
G 5281	KÖNYVIZSGÁLAT	0.00	0.00	0.00	1 602 000.00	810 000.00	792 000.00
T 5281200	könyvizsgálat felosztandó	0.00	0.00	0.00	810 000.00	810 000.00	0.00
T 5281300	könyvizsgálat osztott	0.00	0.00	0.00	792 000.00	0.00	792 000.00
G 5282	JOGI TEVÉKENYSÉG	0.00	0.00	0.00	1 200 000.00	600 000.00	600 000.00
T 5282200	jogi tevékenység felosztandó	0.00	0.00	0.00	600 000.00	600 000.00	0.00
T 5282300	jogi tevékenység osztott	0.00	0.00	0.00	600 000.00	0.00	600 000.00
G 5283	PARKOLÁS AUTÓPÁLYA HASZNÁLAT	0.00	0.00	0.00	426 894.00	6 350.00	420 544.00
T 5283100	parkolás autópálya használat	0.00	0.00	0.00	426 894.00	6 350.00	420 544.00
G 5284	SZAKLAPOK, SZAKKÖNYVEK, FOLYÓIRATOK	0.00	0.00	0.00	200 551.00	0.00	200 551.00
T 5284100	Szaklapok, szakkönyvek, folyóiratok	0.00	0.00	0.00	200 551.00	0.00	200 551.00
G 5285	SZÁMÍTÓGÉPES SZOLGÁLTATÁS KÖLTSÉGE(K	0.00	0.00	0.00	2 136 410.00	0.00	2 136 410.00
T 5285100	Számítógépes szolgáltatás költsége (kulcs-soft, stb.	0.00	0.00	0.00	2 136 410.00	0.00	2 136 410.00
G 529	IGÉNYBE VETT EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖL	0.00	0.00	0.00	17 214 584.00	3 220 525.00	13 994 059.00
G 5292	EGYÉB IGÉNYBEVETT SZOLG	0.00	0.00	0.00	17 214 584.00	3 220 525.00	13 994 059.00
T 5292100	egyéb igénybevett szolg. ktsg	0.00	0.00	0.00	13 332 584.00	1 139 525.00	12 193 059.00
T 5292200	egyéb igénybevett szolg. ktsg felosztandó	0.00	0.00	0.00	2 081 000.00	2 081 000.00	0.00
T 5292300	egyéb igénybevett szolg. ktsg osztott	0.00	0.00	0.00	1 801 000.00	0.00	1 801 000.00
G 53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	0.00	0.00	0.00	10 117 252.00	362 769.00	9 754 483.00
G 531	HATÓSÁGI, IGAZGATÁSI, SZOLGÁLTATÁSI DÍJA	0.00	0.00	0.00	363 141.00	58 384.00	304 757.00
G 5311	HATÓSÁGI DÍJAK ILLÉTEKEK	0.00	0.00	0.00	288 796.00	48 834.00	239 962.00
T 5311100	fizetett hatósági díjak (illetékek)	0.00	0.00	0.00	288 796.00	48 834.00	239 962.00

2021 Gazdasági év -ÚJ

2021/01. Számviteli időszak - 2021/12. Számviteli időszak

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
G 5312	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSI DÍJAK	0.00	0.00	0.00	74 345.00	9 550.00	64 795.00
T 5312100	egyéb fizetett szolgáltatási díjak	0.00	0.00	0.00	74 345.00	9 550.00	64 795.00
G 532	PÉNZÜGYI, BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÁSI DÍJ	0.00	0.00	0.00	6 900 435.00	49 817.00	6 850 618.00
G 5321	PÉNZÜGYI, BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÁSI DÍJ	0.00	0.00	0.00	6 900 435.00	49 817.00	6 850 618.00
T 5321100	bankköltség	0.00	0.00	0.00	6 900 435.00	49 817.00	6 850 618.00
G 533	BIZTOSÍTÁSI DÍJAK	0.00	0.00	0.00	2 599 676.00	254 568.00	2 345 108.00
G 5331	FIZETETT BIZTOSÍTÁSI DÍJAK(VAGYON, FELELŐ	0.00	0.00	0.00	1 942 719.00	254 568.00	1 688 151.00
T 5331100	fizetett biztosítási díjak	0.00	0.00	0.00	1 524 977.00	45 697.00	1 479 280.00
T 5331200	fizetett biztosítási díjak felosztandó	0.00	0.00	0.00	208 871.00	208 871.00	0.00
T 5331300	fizetett biztosítási díjak osztott	0.00	0.00	0.00	208 871.00	0.00	208 871.00
G 5332	CASCO BIZTOSÍTÁS	0.00	0.00	0.00	656 957.00	0.00	656 957.00
T 5332100	casco biztosítás	0.00	0.00	0.00	656 957.00	0.00	656 957.00
T 5350000	tagsági díjak	0.00	0.00	0.00	254 000.00	0.00	254 000.00
G 54	BÉRKÖLTSÉG ÉS EGYÉB KERESET	0.00	0.00	0.00	402 599 574.00	65 010 550.00	337 589 024.00
G 541	BÉRKÖLTSÉG	0.00	0.00	0.00	388 683 918.00	60 712 674.00	327 971 244.00
T 5411000	munkavállalói bérköltség	0.00	0.00	0.00	277 953 848.00	3 843 408.00	274 110 440.00
T 5412000	munkavállalói bérköltség felosztandó	0.00	0.00	0.00	53 630 825.00	53 630 825.00	0.00
T 5413000	munkavállalói bérköltség osztott	0.00	0.00	0.00	53 630 825.00	2 533 000.00	51 097 825.00
T 5414000	időbeli elhatárolt bérköltség	0.00	0.00	0.00	3 468 420.00	705 441.00	2 762 979.00
G 543	ÁLL.KÍV. TISZTSÉGVIS.(FB TAGOK)	0.00	0.00	0.00	7 440 000.00	3 720 000.00	3 720 000.00
T 5432000	áll.kív. tisztségvis.(fb tagok) felosztandó	0.00	0.00	0.00	3 720 000.00	3 720 000.00	0.00
T 5433000	áll.kív. tisztségvis.(fb tagok) osztott	0.00	0.00	0.00	3 720 000.00	0.00	3 720 000.00
G 544	EGYÉB KERESET	0.00	0.00	0.00	6 475 656.00	577 876.00	5 897 780.00
T 5441000	munkavállalók egyéb keresete	0.00	0.00	0.00	6 475 656.00	577 876.00	5 897 780.00
G 55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	0.00	0.00	0.00	51 629 513.00	5 850 784.00	45 778 729.00
G 551	MUNKAVÁLLALÓKNAK, TAGOKNAK FIZETETT S	0.00	0.00	0.00	18 420 591.00	1 135 578.00	17 285 013.00
G 5511	NAPIDÍJ	0.00	0.00	0.00	12 500.00	2 500.00	10 000.00
G 55111	BELFÖLDI NAPIDÍJ ÉS ÁTALÁNY	0.00	0.00	0.00	12 500.00	2 500.00	10 000.00
T 5511110	belföldi napidíj	0.00	0.00	0.00	7 500.00	0.00	7 500.00
T 5511120	belföldi napidíj felosztandó	0.00	0.00	0.00	2 500.00	2 500.00	0.00
T 5511130	belföldi napidíj osztott	0.00	0.00	0.00	2 500.00	0.00	2 500.00
G 5512	GK HASZNÁLAT, MUNKÁBAJÁRÁS	0.00	0.00	0.00	4 466 994.00	315 984.00	4 151 010.00
G 55121	GK ESETI HASZNÁLAT KIKÜLDETÉS	0.00	0.00	0.00	1 062 238.00	0.00	1 062 238.00
T 5512110	gk eseti használat költségtérítése	0.00	0.00	0.00	1 062 238.00	0.00	1 062 238.00
G 55122	MUNKÁBAJÁRÁS (BÉRLET)	0.00	0.00	0.00	3 404 756.00	315 984.00	3 088 772.00
T 5512210	munkábajárás (bérlet) költségtérítése	0.00	0.00	0.00	2 778 464.00	2 838.00	2 775 626.00
T 5512220	munkábajárás (bérlet) felosztandó	0.00	0.00	0.00	313 146.00	313 146.00	0.00
T 5512230	munkábajárás (bérlet) osztott	0.00	0.00	0.00	313 146.00	0.00	313 146.00
G 5513	BETEGSZABADSÁG, TÁPPÉNZ 1/3	0.00	0.00	0.00	6 046 522.00	817 094.00	5 229 428.00
G 55131	BETEGSZABADSÁG	0.00	0.00	0.00	4 325 008.00	678 202.00	3 646 806.00
T 5513110	betegszabadság elszámolt költsége	0.00	0.00	0.00	2 974 584.00	2 990.00	2 971 594.00
T 5513120	betegszabadság elszámolt költsége felosztandó	0.00	0.00	0.00	675 212.00	675 212.00	0.00

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
T 5513130	betegszabadság elszámolt költsége osztott	0.00	0.00	0.00	675 212.00	0.00	675 212.00
G 55132	TÁPPÉNZ 1/3-A	0.00	0.00	0.00	1 721 514.00	138 892.00	1 582 622.00
T 5513210	táppénz 1/3-a munk. terhelő	0.00	0.00	0.00	1 443 730.00	0.00	1 443 730.00
T 5513220	táppénz 1/3-a munk. terhelő felosztandó	0.00	0.00	0.00	138 892.00	138 892.00	0.00
T 5513230	táppénz 1/3-a munk. terhelő osztott	0.00	0.00	0.00	138 892.00	0.00	138 892.00
G 5515	ALKALMI MUNKAVÁLLALÓK RÉSZÉRE KIF. KÖLT	0.00	0.00	0.00	7 894 575.00	0.00	7 894 575.00
G 55151	ALKALMI MUNKAVÁLLALÓK KÖLTSÉGE (ALAP)	0.00	0.00	0.00	7 894 575.00	0.00	7 894 575.00
T 5515110	alkalmi munkavállalók költsége (alap jár)	0.00	0.00	0.00	7 894 575.00	0.00	7 894 575.00
G 552	JÓLÉTI ÉS KULTURÁLIS KÖLTSÉGEK	0.00	0.00	0.00	23 715 391.00	3 308 651.00	20 406 740.00
G 5522	SZÉPKÁRTYA	0.00	0.00	0.00	23 715 391.00	3 308 651.00	20 406 740.00
T 5522100	szépkártya juttatás ktsg	0.00	0.00	0.00	17 576 349.00	239 130.00	17 337 219.00
T 5522200	szépkártya juttatás ktsg felosztandó	0.00	0.00	0.00	3 069 521.00	3 069 521.00	0.00
T 5522300	szépkártya juttatás ktsg osztott	0.00	0.00	0.00	3 069 521.00	0.00	3 069 521.00
G 553	TERM. JUTTATÁS REPREZENTÁCIÓS, ÜZLETI V	0.00	0.00	0.00	9 493 531.00	1 406 555.00	8 086 976.00
G 5531	ÜZLETI VENDÉGLÁTÁS, REPREZENTÁCIÓ, AJÁ	0.00	0.00	0.00	404 887.00	105 435.00	299 452.00
G 55311	ÜZLETI VENDÉGLÁTÁS, REPREZENTÁCIÓ	0.00	0.00	0.00	330 917.00	105 435.00	225 482.00
T 5531110	üzleti vendéglátás, reprezentáció	0.00	0.00	0.00	330 917.00	105 435.00	225 482.00
G 55312	ÜZLETI AJÁNDÉK	0.00	0.00	0.00	73 970.00	0.00	73 970.00
T 5531210	üzleti ajándék	0.00	0.00	0.00	73 970.00	0.00	73 970.00
G 5532	TERMÉSZETBENI JUTTATÁS	0.00	0.00	0.00	4 740 660.00	676 807.00	4 063 853.00
G 55321	TELEFON MAGÁNCÉLÚ HASZNÁLATA	0.00	0.00	0.00	250 727.00	86 456.00	164 271.00
T 5532110	Telefon magáncélú használata	0.00	0.00	0.00	77 815.00	0.00	77 815.00
T 5532120	telefon magáncélú használata felosztandó	0.00	0.00	0.00	86 456.00	86 456.00	0.00
T 5532130	telefon magáncélú használata osztott	0.00	0.00	0.00	86 456.00	0.00	86 456.00
G 55322	EGYÉB TERMÉSZETBENI JUTTATÁS	0.00	0.00	0.00	4 489 933.00	590 351.00	3 899 582.00
T 5532210	egyéb természetbeni juttatás fix	0.00	0.00	0.00	2 969 787.00	130 194.00	2 839 593.00
T 5532220	egyéb természetbeni juttatás felosztandó	0.00	0.00	0.00	460 157.00	460 157.00	0.00
T 5532230	egyéb természetbeni juttatás osztott	0.00	0.00	0.00	460 157.00	0.00	460 157.00
T 5532240	Adómentes természetbeni juttatás	0.00	0.00	0.00	599 832.00	0.00	599 832.00
G 5533	KIFIZETŐT TERHELŐ SZJA	0.00	0.00	0.00	4 347 984.00	624 313.00	3 723 671.00
G 55331	CAFETÉRIA JUTTATÁS UTÁN FIZ SZJA	0.00	0.00	0.00	3 564 418.00	503 413.00	3 061 005.00
T 5533110	cafetéria juttatás után fiz szja	0.00	0.00	0.00	2 643 564.00	42 986.00	2 600 578.00
T 5533120	cafetéria juttatás után fiz szja felosztandó	0.00	0.00	0.00	460 427.00	460 427.00	0.00
T 5533130	cafetéria juttatás után fiz szja osztott	0.00	0.00	0.00	460 427.00	0.00	460 427.00
G 55332	REPREZENTÁCIÓ, ÜZLETI AJ. UTÁN FIZ SZJA	0.00	0.00	0.00	40 305.00	0.00	40 305.00
T 5533210	Reprezentáció, üzleti aj. után fiz.szja	0.00	0.00	0.00	40 305.00	0.00	40 305.00
G 55334	TELEFON MAGÁN MIATT FIZ SZJA	0.00	0.00	0.00	51 843.00	12 954.00	38 889.00
T 5533410	Telefon magán miatt fiz. szja	0.00	0.00	0.00	26 194.00	0.00	26 194.00
T 5533420	telefon magán miatt fiz szja felosztandó	0.00	0.00	0.00	12 954.00	12 954.00	0.00
T 5533430	telefon magán miatt fiz szja osztott	0.00	0.00	0.00	12 695.00	0.00	12 695.00
G 55335	EGYÉB TERMÉSZETBENI UTÁN FIZ SZJA	0.00	0.00	0.00	691 418.00	107 946.00	583 472.00
T 5533510	egyéb természetbeni után fiz szja	0.00	0.00	0.00	516 006.00	13 982.00	502 024.00

2021 Gazdasági év -ÚJ

2021/01. Számviteli időszak - 2021/12. Számviteli időszak

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
T 5533520	egyéb természetbeni után fiz szja felosztandó	0.00	0.00	0.00	93 491.00	93 491.00	0.00
T 5533530	egyéb természetbeni után fiz szja osztott	0.00	0.00	0.00	81 921.00	473.00	81 448.00
G 56	BÉRJÁRULÉKOK	0.00	0.00	0.00	62 539 128.00	15 969 472.00	46 569 656.00
G 561	SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ	0.00	0.00	0.00	56 236 476.00	15 045 456.00	41 191 020.00
G 5611	TÉNYLEGES SZOCHÓ	0.00	0.00	0.00	55 460 165.00	14 920 816.00	40 539 349.00
G 56111	SZÁMÍTOTT SZOCHÓ	0.00	0.00	0.00	54 376 371.00	6 937 090.00	47 439 281.00
T 5611110	szociális hozzájárulási adó	0.00	0.00	0.00	41 808 154.00	465 482.00	41 342 672.00
T 5611120	szociális hozzájárulási adó felosztandó	0.00	0.00	0.00	6 072 110.00	6 072 110.00	0.00
T 5611130	szociális hozzájárulási adó osztott	0.00	0.00	0.00	6 072 109.00	340 720.00	5 731 389.00
T 5611140	időbelileg elhatárolt szochó	0.00	0.00	0.00	423 998.00	58 778.00	365 220.00
G 56112	SZOCHÓ KEDVEZMÉNY(25,55,REHAB,SZAKKÉP	0.00	0.00	0.00	1 083 794.00	7 983 726.00	-6 899 932.00
T 5611210	szochó kedvezmény	0.00	0.00	0.00	155 258.00	6 126 654.00	-5 971 396.00
T 5611220	szochó kedvezmény felosztandó	0.00	0.00	0.00	928 536.00	928 536.00	0.00
T 5611230	szochó kedvezmény osztott	0.00	0.00	0.00	0.00	928 536.00	-928 536.00
G 5612	EGYÉB FIZ.SZOCHÓ	0.00	0.00	0.00	776 311.00	124 640.00	651 671.00
G 56122	REPI UTÁN FIZ.SZOCHÓ	0.00	0.00	0.00	5 121.00	0.00	5 121.00
T 5612210	repi után fiz.szochó	0.00	0.00	0.00	5 121.00	0.00	5 121.00
G 56123	TELEFON MAGÁN MIATT FIZ. SZOCHÓ	0.00	0.00	0.00	43 799.00	13 095.00	30 704.00
T 5612310	telefon után fiz.szochó	0.00	0.00	0.00	17 609.00	0.00	17 609.00
T 5612320	telefon után fiz.szochó felosztandó	0.00	0.00	0.00	13 095.00	13 095.00	0.00
T 5612330	telefon után fiz.szochó osztott	0.00	0.00	0.00	13 095.00	0.00	13 095.00
G 56124	EGYÉB TERM.JUTTATÁS UTÁN FIZ.SZOCHÓ	0.00	0.00	0.00	727 391.00	111 545.00	615 846.00
T 5612410	egyéb természetbeni után fiz. szochó	0.00	0.00	0.00	546 129.00	14 447.00	531 682.00
T 5612420	egyéb természetbeni után fiz.szochó felosztandó	0.00	0.00	0.00	96 609.00	96 609.00	0.00
T 5612430	egyéb természetbeni után fiz.szochó osztott	0.00	0.00	0.00	84 653.00	489.00	84 164.00
G 563	SZAKKÉPZÉSI	0.00	0.00	0.00	4 934 867.00	607 850.00	4 327 017.00
G 5631	SZAKKÉPZÉSI HOZZÁJÁRULÁS KTSG	0.00	0.00	0.00	4 934 867.00	607 850.00	4 327 017.00
T 5631100	szakképzési hozzájárulás ktsg	0.00	0.00	0.00	3 886 591.00	45 050.00	3 841 541.00
T 5631200	szakképzési hozzájárulás ktsg felosztandó	0.00	0.00	0.00	524 138.00	524 138.00	0.00
T 5631300	szakképzési hozzájárulás ktsg osztott	0.00	0.00	0.00	524 138.00	32 974.00	491 164.00
T 5631400	időbeli elhat. szakképzési hozzájárulás ktsg	0.00	0.00	0.00	0.00	5 688.00	-5 688.00
G 564	REHABILITÁCIÓS HOZZÁJÁRULÁS	0.00	0.00	0.00	316 166.00	316 166.00	0.00
G 5641	REHAB.HOZZÁJÁRULÁS	0.00	0.00	0.00	316 166.00	316 166.00	0.00
T 5641200	rehabilitációs hozzájárulás felosztandó	0.00	0.00	0.00	244 166.00	244 166.00	0.00
T 5641300	rehabilitációs hozzájárulás osztott	0.00	0.00	0.00	72 000.00	72 000.00	0.00
T 5651000	Munkáltató által fizetett TB.Járulék	0.00	0.00	0.00	619.00	0.00	619.00
G 569	EGYÉB BÉRJÁRULÉKOK	0.00	0.00	0.00	1 051 000.00	0.00	1 051 000.00
T 5691000	Alkalmi munkavállalók közterhe	0.00	0.00	0.00	1 051 000.00	0.00	1 051 000.00
G 57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0.00	0.00	0.00	31 183 710.00	861.00	31 182 849.00
G 571	TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0.00	0.00	0.00	28 369 005.00	0.00	28 369 005.00
T 5711000	terv szerinti lineáris értékcsökkenési leírás igallan, i	0.00	0.00	0.00	14 113 371.00	0.00	14 113 371.00
T 5712000	terv szerinti lineáris értékcsökkenési leírás műszaki	0.00	0.00	0.00	8 553 214.00	0.00	8 553 214.00

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmazott Tartozik	Halmazott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
T 5713000	terv szerinti lineáris értékcsökkenési leírás egyéb be	0.00	0.00	0.00	5 702 420.00	0.00	5 702 420.00
G 572	KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK EGY ÖSSZEGBEN ELS	0.00	0.00	0.00	2 814 705.00	861.00	2 813 844.00
T 5721000	kis értékű imm. és ing. egy összegben elszám. écs I	0.00	0.00	0.00	53 482.00	0.00	53 482.00
T 5722000	kis értékű műszaki gép berend. egy összegben elsz	0.00	0.00	0.00	75 504.00	0.00	75 504.00
T 5723000	kis értékű egyéb gép berend. egy összegben elszá	0.00	0.00	0.00	2 685 719.00	861.00	2 684 858.00
G 58	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0.00	0.00	0.00	13 244 697.00	13 937 109.00	-692 412.00
G 581	SAJÁT TERMELÉSŰ KÉSZLETEK ÁLLOMÁNYVÁL	0.00	0.00	0.00	13 244 697.00	13 937 109.00	-692 412.00
T 5811000	saját termelésű készletek állományváltozása (anyag	0.00	0.00	0.00	997 800.00	1 895 000.00	-897 200.00
T 5812000	saját termelésű készletek állományváltozása (műkö)	0.00	0.00	0.00	12 246 897.00	12 042 109.00	204 788.00
G 8	Számlaosztály	0.00	0.00	0.00	114 068 687.00	3 125 391.00	110 943 296.00
G 81	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	0.00	0.00	0.00	71 631 609.00	2 065 213.00	69 566 396.00
G 815	ELADOTT (KÖZVETÍTETT) SZOLGÁLTATÁSOK É	0.00	0.00	0.00	71 631 609.00	2 065 213.00	69 566 396.00
T 8151000	hirdetés/gyászejelentés	0.00	0.00	0.00	9 047 562.00	2 016 395.00	7 031 167.00
T 8152000	hűtés	0.00	0.00	0.00	14 279 498.00	48 818.00	14 230 680.00
T 8153000	hamvasztás	0.00	0.00	0.00	23 800 274.00	0.00	23 800 274.00
T 8154000	szerzői jogdíj	0.00	0.00	0.00	1 205 016.00	0.00	1 205 016.00
T 8156000	Közvetített szolg. / vegyes	0.00	0.00	0.00	23 299 259.00	0.00	23 299 259.00
G 86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0.00	0.00	0.00	37 807 870.00	1 060 178.00	36 747 692.00
G 862	EGYÉB RÁFORDÍTÁSNAK MINÓSULÓ ESZKÖZ K	0.00	0.00	0.00	2 939 879.00	726 653.00	2 213 226.00
T 8621000	hiányzó, megsemmisült, kiselejtett immateriális ja	0.00	0.00	0.00	726 653.00	726 653.00	0.00
T 8622000	hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett kész	0.00	0.00	0.00	2 213 226.00	0.00	2 213 226.00
T 8640000	céltartalékképzés	0.00	0.00	0.00	20 000 000.00	0.00	20 000 000.00
G 866	EGYÉB RÁFORDÍTÁSKÉNT ELSZÁMOLT ADÓK, I	0.00	0.00	0.00	12 787 123.00	237 518.00	12 549 605.00
T 8661000	központi költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, h	0.00	0.00	0.00	529 460.00	63 068.00	466 392.00
T 8662000	helyi önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, h	0.00	0.00	0.00	10 174 439.00	156 555.00	10 017 884.00
T 8662100	Gépjárműadó	0.00	0.00	0.00	544 898.00	0.00	544 898.00
T 8663000	elkülönített állami pénzalapokkal elszámolt adók, ille	0.00	0.00	0.00	1 538 326.00	17 895.00	1 520 431.00
G 867	EGYÉB RÁFORDÍTÁSKÉNT ELSZÁMOLT ADÓKN	0.00	0.00	0.00	664 206.00	0.00	664 206.00
T 8674000	fejlesztési célra kapott támogatás visszafizetendő ös	0.00	0.00	0.00	636 440.00	0.00	636 440.00
T 8676000	tao által el nem ismert bírságok, kötbérek, késedelm	0.00	0.00	0.00	27 766.00	0.00	27 766.00
G 868	TERVEN FELÜLI ÉRTÉKCSÖKKENÉSEK, ÉRTÉK	0.00	0.00	0.00	645 260.00	0.00	645 260.00
T 8684000	követelések értékvesztése	0.00	0.00	0.00	645 260.00	0.00	645 260.00
G 869	KÜLÖNFÉLE EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0.00	0.00	0.00	771 402.00	96 007.00	675 395.00
T 8695000	elengedett követelések könyv szerinti értéke	0.00	0.00	0.00	766 304.00	96 000.00	670 304.00
G 8696	EGYÉB, VAGYONCSÖKKENÉSSEL JÁRÓ RÁFOR	0.00	0.00	0.00	5 098.00	7.00	5 091.00
T 8696100	kerekítési differencia	0.00	0.00	0.00	5 098.00	7.00	5 091.00
G 87	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0.00	0.00	0.00	269 208.00	0.00	269 208.00
G 876	KÜLFÖLDI PÉNZÉRTÉKRE SZÓLÓ ESZKÖZÖK É	0.00	0.00	0.00	269 208.00	0.00	269 208.00
T 8762000	külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettsé	0.00	0.00	0.00	269 208.00	0.00	269 208.00
G 89	EREDMÉNYT TERHELŐ ADÓK	0.00	0.00	0.00	4 360 000.00	0.00	4 360 000.00
T 8910000	társasági adó	0.00	0.00	0.00	4 360 000.00	0.00	4 360 000.00
G 9	Számlaosztály	0.00	0.00	0.00	86 954 075.00	1 048 836 371.00	-961 882 296.00

2021 Gazdasági év -ÚJ

2021/01. Számviteli időszak - 2021/12. Számviteli időszak

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
G 91	FŐ TEVÉKENYSÉG ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	0.00	0.00	0.00	16 794 662.00	846 089 141.00	-829 294 479.00
G 911	TEMETKEZÉSI TEVÉKENYSÉG ÉS SZOLG ÁRBE	0.00	0.00	0.00	3 436 847.00	407 592 481.00	-404 155 634.00
T 9111000	temetkezési szolgáltatás	0.00	0.00	0.00	422 086.00	142 289 399.00	-141 867 313.00
T 9112000	kegyeleti anyag értékesítés	0.00	0.00	0.00	184 903.00	185 793 582.00	-185 608 679.00
T 9113000	szerzői jogdíj	0.00	0.00	0.00	4 300.00	1 524 610.00	-1 520 310.00
T 9114000	hamvasztás, sürgősségi díj	0.00	0.00	0.00	1 617 572.00	30 569 102.00	-28 951 530.00
T 9115000	halott hűtés kórházban	0.00	0.00	0.00	933 705.00	15 195 098.00	-14 261 393.00
T 9116000	ravatalozó használat (vidék)	0.00	0.00	0.00	229 285.00	23 711 056.00	-23 481 771.00
T 9117000	kegyeleti hirdetés árbevétele	0.00	0.00	0.00	44 996.00	8 509 634.00	-8 464 638.00
G 912	HALOTTSZÁLLÍTÁSSAL KAPCS ÁRBEVÉTEL	0.00	0.00	0.00	501 620.00	93 547 975.00	-93 046 355.00
T 9121000	halott szállítás árbevétele	0.00	0.00	0.00	501 620.00	93 547 975.00	-93 046 355.00
G 913	TEMETŐ ÜZEMELTETÉS ÁRBEVÉTELE	0.00	0.00	0.00	3 502 942.00	147 138 539.00	-143 635 597.00
T 9131000	sírgondozás árbevétele	0.00	0.00	0.00	25 590.00	2 473 512.00	-2 447 922.00
T 9132000	vállalkozás által fiz díj árbevétele	0.00	0.00	0.00	17 385.00	4 194 776.00	-4 177 391.00
T 9133000	sírhely bevétel	0.00	0.00	0.00	702 420.00	58 781 734.00	-58 079 314.00
T 9134000	ravatalozó és kellékhasználat árbevétele	0.00	0.00	0.00	234 000.00	43 867 156.00	-43 633 156.00
T 9135000	halott hűtés ravatalozóban	0.00	0.00	0.00	910 818.00	13 717 832.00	-12 807 014.00
T 9136000	temető fenntartási hozzáj. árbevétele	0.00	0.00	0.00	51 305.00	336 141.00	-284 836.00
T 9137000	parkolási díj árbevétele	0.00	0.00	0.00	1 561 424.00	23 767 388.00	-22 205 964.00
G 914	VIRÁG ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTEL	0.00	0.00	0.00	4 329 336.00	91 413 276.00	-87 083 940.00
T 9141000	vásárolt virág, koszorú ért. árbevétel	0.00	0.00	0.00	1 971 187.00	67 314 902.00	-65 343 715.00
T 9142000	egyéb anyagok árbevétele	0.00	0.00	0.00	2 358 149.00	24 098 374.00	-21 740 225.00
G 915	SÍRKŐ ÉS KAPCS. ANYAGOK ÁRBEVÉTELE	0.00	0.00	0.00	5 023 917.00	106 396 870.00	-101 372 953.00
T 9151000	műkö gyártás árbevétele	0.00	0.00	0.00	222 858.00	17 895 662.00	-17 672 804.00
T 9152000	nemeskő gyártás árbevétele	0.00	0.00	0.00	4 519 332.00	73 111 569.00	-68 592 237.00
T 9153000	sírkőszolgáltatás árbevétele	0.00	0.00	0.00	281 727.00	15 389 639.00	-15 107 912.00
G 92	KIEGÉSZÍTŐ TEVÉKENYSÉG ÁRBEVÉTELE	0.00	0.00	0.00	18 067.00	329 859.00	-311 792.00
T 9211000	eladott anyag, szolg árbevétele	0.00	0.00	0.00	18 067.00	190 752.00	-172 685.00
T 9212000	jármű igénybevét. árbevétele	0.00	0.00	0.00	0.00	19 107.00	-19 107.00
T 9213000	épület bérbeadás árbevétele	0.00	0.00	0.00	0.00	120 000.00	-120 000.00
G 96	EGYÉB BEVÉTELEK	0.00	0.00	0.00	70 141 346.00	202 123 308.00	-131 981 962.00
T 9640000	céltartalék-feloldás	0.00	0.00	0.00	0.00	19 600 000.00	-19 600 000.00
G 966	MŰKÖDÉSI CÉLRA KAPOTT TÁMOGATÁS, JUTT	0.00	0.00	0.00	13 750 000.00	13 836 625.00	-86 625.00
T 9661000	központi költségvetésből kapott támogatás, juttatás	0.00	0.00	0.00	13 750 000.00	13 836 625.00	-86 625.00
G 967	EGYÉB BEVÉTELKÉNT ELSZÁMOLT PÉNZBEVÉ	0.00	0.00	0.00	54 633 765.00	165 740 995.00	-111 107 230.00
T 9671000	káreseménnyel kapcsolatos térítések	0.00	0.00	0.00	410 856.00	1 476 171.00	-1 065 315.00
T 9672000	költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott tám	0.00	0.00	0.00	25 000 415.00	121 706 135.00	-96 705 720.00
T 9673000	fejlesztési célra kapott támogatás écs visszavezetés	0.00	0.00	0.00	62 494.00	12 655 809.00	-12 593 315.00
T 9673100	Fejlesztési célra kapott támogatás	0.00	0.00	0.00	29 160 000.00	29 796 440.00	-636 440.00
T 9675000	Tb.ellátásokkal kapcsolatos bevételek	0.00	0.00	0.00	0.00	64 331.00	-64 331.00
T 9676000	Térítés nélkül kapott TE.écs.visszavezetés	0.00	0.00	0.00	0.00	42 109.00	-42 109.00
G 968	TERVEN FELÜLI ÉRTÉKCSÖKKENÉSEK, ÉRTÉK	0.00	0.00	0.00	0.00	644 640.00	-644 640.00

SZ.SZ.B.M Tem. Kft.  
2021 Gazdasági év -ÚJ

Főkönyvi Kivonat

Lapszám: 16/16

2021/01. Számviteli időszak - 2021/12. Számviteli időszak

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó Egyenleg	Halmozott Tartozik	Halmozott Követel	Időszaki Tartozik	Időszaki Követel	Egyenleg
T 9684000	követelések értékvesztésének visszairása	0.00	0.00	0.00	0.00	644 640.00	-644 640.00
G 969	KÜLÖNFÉLE EGYÉB BEVÉTELEK	0.00	0.00	0.00	1 757 581.00	2 301 048.00	-543 467.00
T 9695000	elengedett és ellentételezés nélkül átvállalt kötelezet	0.00	0.00	0.00	104 948.00	104 748.00	200.00
T 9696000	egyéb, vagyonnövekedéssel járó bevételek	0.00	0.00	0.00	1 652 615.00	2 189 897.00	-537 282.00
T 9696100	kerekítési differencia	0.00	0.00	0.00	18.00	6 403.00	-6 385.00
G 97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0.00	0.00	0.00	0.00	294 063.00	-294 063.00
T 9730000	hitelintézetektől kapott kamatok és kamatjegyű bevétel	0.00	0.00	0.00	0.00	115 681.00	-115 681.00
G 976	KÜLFÖLDI PÉNZÉRTÉKRE SZÓLÓ ESZKÖZÖK É	0.00	0.00	0.00	0.00	178 382.00	-178 382.00
T 9762000	külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettség	0.00	0.00	0.00	0.00	178 382.00	-178 382.00
<b>Mindösszesen:</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8 639 066 474.00</b>	<b>8 639 066 474.00</b>	<b>0.00</b>