

Napirend:

## ELŐTERJESZTÉS

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete  
2014. május 22. napi ülésére

Szám: kt05-2/2014  
Tárgy: Váci Városfejlesztő Kft. és tagvállalatainak 2013. évi mérlegbeszámolója  
Melléklet: 5 db  
Előterjesztő: Dr. Tar György ügyvezető igazgató  
Készítette: Jászai Péter gazdasági igazgató  
Előzmény/korábbi döntés: Terjedelem: 90 oldal  
Bizottsági tárgyalások: Gazdasági-Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottság tárgyalta 2014. 05.12-én  
Döntéshozatal módja: nyílt ülés (Mötv. 46. § /1/) egyszerű többség (Mötv. 47.§ /2/)

Törvényességi véleményezésre bemutatva dr. Cserekye Károly Jogi Osztályvezető

.....

Törvényességi észrevétel: Deákné dr. Szarka Anita jegyző

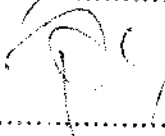
Nincs / az alábbi:

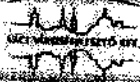
.....

Véleményezésre megkapta: Kökény Szabolcs Pénzügyi és Adó Osztály osztályvezető

.....

Véleményezésre megkapta: Fördös Attila polgármester

.....



### Határozati javaslat

1. Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja a Váci Városfejlesztő Kft 2013. évi Éves Beszámolóját 493 388 eFt mérlegfőösszeggel és 11 673 eFt adózott, mérleg szerinti eredménnyel és dönt az eredmény, eredménytartalékba helyezéséről.
2. Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft 2013. évi Egyszerűsített éves beszámolóját 74 109 eFt mérlegfőösszeggel és – 481 eFt veszteséggel és dönt a veszteség, következő évekre történő elhatárolásáról.
3. Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja a Váci Hulladékgazdálkodási Kft 2013. évi Egyszerűsített éves beszámolóját 109.994 eFt mérlegfőösszeggel és 4 281 eFt adózott, mérleg szerinti eredménnyel és dönt az eredmény, eredménytartalékba helyezéséről.
4. Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja a Váci Városimázs Nonprofit Kft 2013. évi Egyszerűsített éves beszámolóját 23 942 eFt mérlegfőösszeggel és – 13 817 eFt veszteséggel és dönt a veszteség, következő évekre történő elhatárolásáról.
5. Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja a Váci Távhő Kft 2013. évi Egyszerűsített éves beszámolóját 702 282 eFt mérlegfőösszeggel és 96 871 eFt adózott, mérleg szerinti eredménnyel és dönt az eredmény, eredménytartalékba helyezéséről.

**Határidő:** 2014. máj KT. ülés

**Felelős:** VV Kft. ügyv. ig.



## KIVONAT

a Gazdasági-Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottság  
2014. május 12-én megtartott üléséről készült jegyzőkönyvből

**Tárgy:** Váci Városfejlesztő Kft. és tagvállalatainak 2013. évi mérlegbeszámolója

### 137/2014.(V.12.) sz. Gazdasági-Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottság határozata

Vác Város Önkormányzat Képviselőtestület Gazdasági – Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottsága megtárgyalta a Városfejlesztő Kft. és tagvállalatainak 2013. évi mérlegbeszámolóját és azt a Képviselőtestületnek elfogadásra javasolja.

**Határidő:** 2014. máj. KT ülés

**Felelős:** ügyvezető ig.

K.m.f.

**Balkovics Péter s.k.  
a bizottság elnöke**

A kivonat hiteféül:

.....  
**Párizs Istvánné**



14867361-4110-113-13

Statisztikai számjel

13-09-130719

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése

Váci Városfejlesztő Kft

A vállalkozás címe

2600 Vác, Dr. Csányi L. körút 47.

## Éves Beszámoló

2013.

üzleti évről

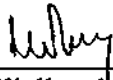
Váci Városfejlesztő Kft.

2600 Vác, Köztársaság út 34.

Adószám: 14867361-2-13

Keltezés:

Vác, 2014. 04. 28. Banksz.: 11742094-20179386

  
a vállalkozás vezetője

Statisztikai számjel:

14867361-4110-113-13

Cégjegyzék száma:

13-09-130719

1-1

Éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01	<b>A. Befektetett eszközök</b>	64 807	0	56 507
02	<b>I. Immateriális javak</b>	3 669	0	3 384
03	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
04	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
05	3. Vagyoni értékű jogok	660	0	1 464
06	4. Szellemi termékek	3 009	0	1 920
07	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
08	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
09	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10	<b>II. Tárgyi eszközök</b>	60 978	0	53 043
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 599	0	4 505
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	47 771	0	40 183
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 236	0	8 355
14	4. Tenyészállatok	0	0	0
15	5. Beruházások, felújítások	372	0	0
16	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18	<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	160	0	80
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21	3. Egyéb tartós részesedés	160	0	80
22	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
24	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
25	7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
26	8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Váci Városfejlesztő Kft.  
 2600 Vác, Köztársaság út 34.  
 Adószám: 14867361-2-13  
 Banksz.: 11742094-20179386

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Kelt: Vác, 2014.04.28.

Statisztikai számjel:

14867361-4110-113-13

Cégjegyzék száma:

13-09-130719

1/1

27	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>298 242</b>	<b>0</b>	<b>435 506</b>
28	<b>I. Készletek</b>	<b>1 354</b>	<b>0</b>	<b>11 560</b>
29	1. Anyagok	0	0	10 206
30	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	1 354	0	1 354
31	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
32	4. Késztermékek	0	0	0
33	5. Áruk	0	0	0
34	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
35	<b>II. Követelések</b>	<b>264 606</b>	<b>0</b>	<b>400 838</b>
36	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	216 176	0	320 166
37	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	374	0	46 679
38	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
39	4. Váltókövetelések	0	0	0
40	5. Egyéb követelések	48 056	0	33 993
41	6. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
42	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
43	<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
44	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
45	2. Egyéb részesedés	0	0	0
46	3. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
47	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
48	5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
49	<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>32 282</b>	<b>0</b>	<b>23 108</b>
50	1. Pénztár, csekkek	1 295	0	726
51	2. Bankbetétek	30 987	0	22 382
52	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>15 841</b>	<b>0</b>	<b>1 375</b>
53	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	15 838	0	0
54	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3	0	1 375
55	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
56	<b>Eszközök összesen</b>	<b>378 890</b>	<b>0</b>	<b>493 388</b>

Váci Városfejlesztő Kft.  
2600 Vác, Köztársaság út 34.  
Adószám: 14867361-2-13  
Bankszámla: 11742094-20179386

Kelt: Vác, 2014.04.28.

  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel:

14867361-4110-113-13

Cégjegyzék száma:

13-09-130719

1 1

**Éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat**

**Források (passzívák)**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. december 31.

adatok eft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	<b>D. Saját tőke</b>	27 586	0	39 259
58	<b>I. Jegyzett tőke</b>	500	0	500
59	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
60	<b>II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	0	0	0
61	<b>III. Tőketartalék</b>	0	0	0
62	<b>IV. Eredménytartalék</b>	12 422	0	21 609
63	<b>V. Lekötött tartalék</b>	7 472	0	5 477
64	<b>VI. Értékelési tartalék</b>	0	0	0
65	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
66	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
67	<b>VII. Mérleg szerinti eredmény</b>	7 192	0	11 673
68	<b>E. Céltartalékok</b>	0	0	0
69	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
70	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
71	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
72	<b>F. Kötelezettségek</b>	349 779	0	432 831
73	<b>I. Hátrasorolt kötelezettségek</b>	0	0	0
74	1. - kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	0
75	2. - egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
76	3. - egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
77	<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	30 366	0	29 555
78	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
79	2. Átváltoztatható kötvények	0	0	0
80	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
81	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	22 659	0	16 048
82	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	7 707	0	0
83	6. Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	0
84	7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
85	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	13 507
86	<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	319 413	0	403 276
87	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
88	1. ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
89	2. Rövid lejáratú hitelek	5 489	0	5 455
90	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
91	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	249 044	0	333 435
92	5. Váltótartozások	0	0	0
93	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	12 268	0	6 351
94	7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
95	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	52 612	0	58 035
96	9. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
97	10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
98	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	1 525	0	21 298
99	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	3
100	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 525	0	21 295
101	3. Halasztott bevételek	0	0	0
102	<b>Források összesen</b>	378 890	0	493 388

Kelt: Vác, 2014.04.28.

Váci Városfejlesztő Kft.  
2600 Vác, Köztársaság út 34.  
Adószám: 14867361-2-13  
Banksz.: 11742094-20179386

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel:

14867361-4110-113-13

Cégjegyzék száma:

13-09-130719

1 1

**Éves beszámoló összköltség eljárással készített  
EREDMÉNYKIMUTATÁSA 'A' változat**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. december 31.

adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
b	c	d	e
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 001 661	0	1 353 318
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>1 001 661</b>	<b>0</b>	<b>1 353 318</b>
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>43 082</b>	<b>0</b>	<b>22 634</b>
Ebből: visszairt értékesztés	308	0	2 896
05. Anyagköltség	131 171	0	164 928
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	229 384	0	576 473
07. Egyéb szolgáltatások értéke	10 488	0	15 216
08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	295 549	0	262 347
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>666 592</b>	<b>0</b>	<b>1 018 964</b>
10. Bérköltség	218 522	0	233 631
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 067	0	5 747
12. Bérjárulékok	59 738	0	63 521
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>284 327</b>	<b>0</b>	<b>302 899</b>
VI. Értéksökkenési leírás	13 769	0	15 392
VII. Egyéb ráfordítások	65 341	0	25 433
Ebből: értékvesztés	0	0	11 713
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>14 714</b>	<b>0</b>	<b>13 264</b>

Váci Városfejlesztő Kft.  
2600 Vác, Köztársaság út 34.  
Adószám: 14867361-2-13  
Banksz.: 11742094-20179386

Kelt: Vác, 2014.04.28.

A vállalkozás vezetője (képviselője)



Statisztikai számjel:

14867361-4110-113-13

Cégjegyzék száma:

13-09-130719

1 1

13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	5 291
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	5 291
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 390	0	78
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	786	0	0
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	21	0	286
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>1 411</b>	<b>0</b>	<b>5 655</b>
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 820	0	2 877
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	0	0	0
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	484	0	366
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	<b>4 304</b>	<b>0</b>	<b>3 243</b>
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<b>-2 893</b>	<b>0</b>	<b>2 412</b>
<b>C. Szokásos vállalkozási eredmény (+/-A+B)</b>	<b>11 821</b>	<b>0</b>	<b>15 676</b>
X. Rendkívüli bevételek	0	0	0
XI. Rendkívüli ráfordítások	3 589	0	3 315
<b>D. Rendkívüli eredmény (X-XI)</b>	<b>-3 589</b>	<b>0</b>	<b>-3 315</b>
<b>E. Adózás előtti eredmény (+/-C+D)</b>	<b>8 232</b>	<b>0</b>	<b>12 361</b>
<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>1 040</b>	<b>0</b>	<b>688</b>
<b>F. Adózott eredmény (+/-E-XII)</b>	<b>7 192</b>	<b>0</b>	<b>11 673</b>
22. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0
23. Jávahagyott osztalék, részesedés	0	0	0
<b>G. Mérleg szerinti eredmény (+/-F+22-23)</b>	<b>7 192</b>	<b>0</b>	<b>11 673</b>

Váci Városfejlesztő Kft.  
2600 Vác, Köztársaság út 34.  
Adószám: 14867361-2-13  
Banksz.: 11742094-20179386

Kelt: Vác, 2014.04.28.

  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Váci Városfejlesztő Kft.

2600 VÁC Köztársaság út 34.

Kiegészítő melléklet

A 2013. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

A./ Általános rész.

### A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A Váci Városfejlesztő Kft. alapítása 2009. 07. 24-én történt határozatlan időre, 500.000 forint alaptőkével. 2009.08.10-én került bejegyzésre a cég. A társaság alapítója Vác Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatala.

Tevékenységi köre: Épületépítési projekt szervezése.

A társaság székhelye: 2600 Vác, Köztársaság út. 34.

Cégjegyzékszám: 13-09-130719

KSH száma: 14867361-4110-113-13

Adószám: 14867361-2-13

A cég irányítását és képviseletét egy személyben dr. Tar György ügyvezető látja el.

A társaság életében a 2011-es év nagy változásokat hozott.

Vác Város Önkormányzatának képviselőtestülete 2011. január 20-án határozta el az elismert vállalatcsoport megalapítását, melynek uralkodó tagjaként a Váci Városfejlesztő Kft-t nevezte meg.

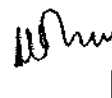
2011. február 24-én a létesítő okirat módosítására került sor. Nem csak a társaság tevékenységi köre bővült, de a társaság tulajdonába került több más, addig Vác Város Önkormányzatának tulajdonában lévő kft. is.

A Váci Városfejlesztő Kft 100%-os tulajdonosa lett a következő társaságoknak:

Váci Városimázs Nonprofit Kft

Váci Táv hő Kft

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft (rég neve: Vác Város Településszolgáltató Kft)



2011. március 28-án létrejött az elismert vállalatcsoport, melynek uralkodó tagja a Váci Városfejlesztő Kft lett, mint anyavállalat.

2012 novemberében megalakult a Váci Hulladékgazdálkodási Kft, melynek alapítója Vác Város Önkormányzata. Az uralmi szerződés aláírásával az újonnan megalakult társaság is az elismert vállalatcsoport tagja lett.

Az uralmi szerződéssel a Váci Városfejlesztő Kft olyan jogokat kapott, amely lehetővé teszi a tagvállalatok irányítását és azok ellenőrzését.

Az elismert vállalatcsoport létrehozásával a tulajdonos célja az volt, hogy egy olyan városüzemeltetés valósuljon meg, mely a meglévő erőforrások hatékonyabb felhasználásával egyidejűleg megalapozza a pénzügyi stabilitást és teret ad a fejlesztéseknek.

Az elismert vállalatcsoport uralmi szerződésében kerültek rögzítésre azok a szabályok, melyek alapján megvalósulhat az egységes irányítás és ellenőrzés.

Ezek közül kiemelhető az egységes pénzügyi, számviteli, kontrolling és beszerzési rendszer kialakításának lehetősége.

Az egységesítés mindig a jogszabályok maradéktalan betartása mellett történhet meg.

Az uralkodó tagnak joga van utasítást adni vagyongazdálkodási, fejlesztési, beruházási döntések tekintetében, továbbá beleszólása van az alkalmazottak kiválasztásba.

Az uralkodó tag az együttműködés kialakítása érdekében jogosult a tagvállalatok tisztségviselőire nézve kötelező jellegű utasításokat kiadni, annak végrehajtását megkövetelni, illetve ellenőrizni, a tagvállalat ügyvezetésének bármely hatáskörét elvonni.

A társaság 2011. április 1-én kezdte meg az új tevékenységek végzését.

Addig a tulajdonos által végzett feladatok közül, nem csak a vagyonhasznosítási feladatok elvégzését, de a közbeszerzési, beszerzési feladatokat, illetve a városüzemeltetési feladatokat is átvette.

Míg kezdetben a városüzemeltetési feladatokat csak irányította az anyavállalat, és tagvállalata a Vác Város Településszolgáltató Kft (mai nevén: Váci Sport Nonprofit Kft) látta el, addig 2011. augusztus 1-től már a Váci Városfejlesztő Kft végzi azokat.

2011. október 1-től a város parkolási szolgáltatások elvégzése is a társaság feladata lett.



## A VÁLLALKOZÁS ALAP ADATAI

### **Társaság felügyelő bizottsága:**

Balkovics Péter *(an.: Takács Mária)*

2600 Vác, Deákvári főút 16.

Kovács Ágnes *(an.: Takserer Mária)*

2600 Vác, Quell Rudolf utca 4.

Mokánszky Zoltán *(an.: Zala Éva)*

2600 Vác, Sirály utca 18.

**Társaság székhelye:** 2600 Vác, Köztársaság út 34.

**Társaság telephelye:** 2600 Vác, Deákvári fasor 2.

### **A Váci Városfejlesztő Kft 2012-ben végzett tevékenységei:**

Épületépítési projectszervezés

Rendezvényszervezés

Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

Lakó- és nem lakó épület építése

Festés, üvegezés

Padló-, falburkolás

Vakolás

Épületesztalos-szerkezet szerelése

Zöldterület-kezelés

Egyéb emberierőforrás-ellátás, - gazdálkodás

Ingatlankezelés

Híd, alagút építése

Út, autópálya építése

Egyéb épületgépészeti szerelés

M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

Általános épülettakarítás

Villanyszerelés

Összetett adminisztratív szolgáltatás

Takarítás

Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás

Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység

Jogi tevékenység

Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés

**Az elismert vállalatcsoport tagjai:**

Váci Távhő Kft. (cím: 2600 Vác, Zrínyi u. 9.)

saját tőke nagysága 2013.12.31-én: 382 873 eFt

jegyzett tőke nagysága: 114 400 eFt

2013. évi mérleg szerinti eredménye: 97 071 eFt

befolyás mértéke: 100%

Váci Sport Kft. (cím: 2600 Vác, Bán Márton út 3.)

saját tőke nagysága 2013.12.31-én: 43 627 eFt

jegyzett tőke nagysága: 3 000 eFt

2013. évi mérleg szerinti eredménye: -481 eFt

befolyás mértéke: 100%.

Váci Városimázs Kft. (cím: 2600 Vác, Kossuth L. u. 21.)

saját tőke nagysága 2013.12.31-én: 7 801 eFt

jegyzett tőke nagysága: 10 000 eFt

2013. évi mérleg szerinti eredmény: -13 817 eFt

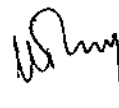
befolyás mértéke: 100%

Váci Hulladékgyűjtési Kft. (cím: 2600 Vác, Deákvári fasor 2.)

saját tőke nagysága 2013.12.31-én: 2 256 eFt

jegyzett tőke nagysága: 500 eFt

2013. évi mérleg szerinti eredmény: 4 281 eFt



## B./ Specifikus rész.

### **I.) Számviteli politika:**

A társaság számviteli politikája a törvény keretein belül biztosítja, hogy a számviteli elszámolások és a számviteli rend működése a vállalkozásról, annak tevékenységéről megbízható képet nyújtson.

A számviteli politika keretében a gazdálkodó írásban rögzíti, azokat a szabályokat és módszereket, amelyekkel meghatározza, hogy mit tekint a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek, jelentősnek, továbbá meghatározza azt, hogy a törvényben biztosított választási, minősítési lehetőségek közül melyeket, milyen feltételek fennállása esetén alkalmaz, az alkalmazott gyakorlatot milyen feltételek fennállása esetén kell megváltoztatni.

A számviteli politika keretében elkészültek a törvény által előírt szabályzatok, a leltározási, pénzkezelési, értékelési szabályzat.

A Kft. egyszerűsített, „A” változatú, Éves beszámolót készített a kettős könyvvitel alapján. Az eredmény-elszámolás összköltség eljárás módszerével készül, az előző évekhez hasonlóan, szintén „A” változatban. A beszámoló elkészítésének a számviteli politikában meghatározott határideje: április 30.

A társaság könyvvizsgálatát a 2013-as üzleti évre vonatkozóan a PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft. ( 2120 Dunakeszi, Kosztolányi utca 6., MKVK 000622) végzi. A könyvvizsgálatért felelős személy Dr. Baracz Gabriella (MKVK 006145).

A beszámolót készítette: Mojzesné Zala Henriett (regisztrációs szám.155713.)

A társaság a mérleg és az eredmény-kimutatás összeállításánál, a Számviteli Törvényben meghatározott tagoláson kívül, további tagolást nem alkalmaz.

## **2.) Amortizációs politika:**

Az eszközök bekerülési értékének meghatározását a Sztv. 47.§-a pontosan definiálja.

Az eszköz bekerülési értéke az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig felmerült, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege. Továbbá az eszköz bekerülési értékét képezi, az eszköz beszerzéséhez szorosan kapcsolódó illeték, az előzetesen felszámított, de le nem vonható általános forgalmi adó, és a jogszabályon alapuló hatósági igazgatási, szolgáltatási díj.

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának meghatározása a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték alapján történik.

Nulla a maradványérték:

- ha nem éri el a beszerzési érték 20 %-át, vagy a 100-eFt-ot.
- a számítástechnikai eszközöknél.

Az 100-eFt egyedi beszerzési érték alatti eszközöknél az egyösszegű leírást alkalmazzuk.

Az értékcsökkenés elszámolására évente négyszer kerül sor –negyedévente –, naptári napra számolva, az üzembe helyezés napjától kezdődően az eszköz kivezetéséig.

## **3.) Értékelési eljárások:**

**Vásárolt anyagok értékelése:**

A vásárolt anyagok a számvitelben elsődlegesen költségként kerülnek elszámolásra. Év végén december 31.-i fordulónappal a tételes leltár felvétel alapján kerül meghatározásra a tényleges költség.

A leltári felvétel a tényleges beszerzési áron történik. Értékvesztés elszámolására kerül sor, ha a készletek értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint a készlet piaci értéke mérlegkészítéskor.

### **A követelések értékelése:**

A követelések értékvesztésénél a Sztv.tv. 55§-a alapján a vevők és a pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni, a követelés és annak várhatóan megtérülő összegének különbségére, amennyiben ez a különbség tartós és jelentős.

A törvény lehetőséget ad a kisösszegű követelések értékvesztésének százalékban történő meghatározására és egy összegben történő elszámolására.

Amennyiben a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell.

### **Az értékvesztés mértéke:**

Az 100 eFt alatti követelések esetén csoportos értékvesztés kerül elszámolásra.

A 100 eFt feletti követeléseknél az értékvesztés elszámolása egyedileg történik.

91-180 nap:	10%
181-365 nap:	20%
366 napon túli:	30%

### **Pénzeszközök értékelése:**

A pénzeszközök leltározása megtörténik az év utolsó napján a törvényi előírásoknak megfelelően.

A társaság nem rendelkezik külföldi valutával, vagy külföldi pénzürtékre szóló eszközökkel.

### **Aktív időbeli elhatárolások értékelése:**

A Sztv. tv. 32.§-a alapján a tárgyi évi eredményt növelő tételként, aktív időbeli elhatárolásként kell kimutatni a mérleg fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegeket, amelyek költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint az olyan járó árbevétel, kamat- és egyéb bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.



### **Saját Tőke értékelése:**

Jegyzett Tőke: az alapításkor a tulajdonosok által a társaság számára véglegesen átadott pénzeszköz, mely alapítói vagyonként, jegyzett tőkeként szerepel az alapító okiratban.

Eredménytartalék: előző évek felhalmozott nyeresége és vesztesége.

Lekötött tartalék: a társaság fejlesztési tartalékának összege.

Mérleg szerinti eredmény: tárgyévi adózott eredmény.

### **Céltartalék értékelése:**

Céltartalék képzés: a társaság nem képzett céltartalékot a 2013-es üzleti évben.

### **Kötelezettségek értékelése:**

A Sztv. 42.§-a alapján kerülnek besorolásra a kötelezettségek, mely kimondja, hogy kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzürtékben kifejezett elismert tartozások, amelyek már teljesített, a vállalkozó által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz, pénznyújtáshoz kapcsolódnak. A kötelezettségek lehetnek hátrasoroltak, hosszú és rövid lejáratúak.

Hosszú lejáratú kötelezettség, az egy üzleti évnél hosszabb lejáratra kapott kölcsön, rövid lejáratú kötelezettség az egy üzleti évet meg nem haladó lejáratra kapott kölcsön, hitel, ideértve a hosszú lejáratú kötelezettségekből a mérleg fordulónapját követő egy üzleti éven belül esedékes törlesztéseket.

A társaság nem rendelkezik hátrasorolt kötelezettséggel.

### **Passzív időbeli elhatárolások értékelése:**

A Sztv. 44.§-a alapján passzív időbeli elhatárolásként kell elkülönítetten kimutatni a mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevételt, amely a mérleg fordulónapja utáni időszak árbevételét, bevételét képezi és a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő olyan költséget, ráfordítást, amely csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merül fel, kerül számlázásra.

#### 4.) Jelentős, lényeges hibahatárok meghatározása

A számviteli politikában meghatározottak szerint, jelentős összegű a hiba, ha egy adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint. A beszámoló ismételt közzététele nem szükséges, a hiba mértékétől függetlenül.

A számviteli elszámolás és a közzététel szempontjából lényegesnek tekintett tételek meghatározása:

Terven felüli értékcsökkenés elszámolásánál: 5.000-eFt felett tekinti a társaság jelentősnek.

Eszközök és követelések elszámolásánál: 5.000-eFt felett tekinti a társaság jelentősnek.

A rendkívüli bevétel és rendkívüli ráfordítás jelentős amennyiben az eredményre gyakorolt hatása a 10.000-eFt-ot meghaladja.

#### 5.) A mérleg bemutatása:

A mérleg és eredmény-kimutatás bemutatásánál, elemzésénél, bázisévnek az előző, 2012-es üzleti évet tekintjük.

#### Eszközök

Az eszközök arányának bemutatása (eFt-ban)

Eszközcsoport	2012.december 31. érték Ft	Arány	2013.december 31. érték Ft	Arány
Befektetett eszközök	64 807	17,10%	56 507	11,45%
Készletek	1 354	0,36%	11 560	2,34%
Követelések	264 606	69,84%	400 838	81,25%
Pénzeszközök	32 282	8,52%	23 108	4,68%
Aktív időbeli elhatárolások	15 841	4,18%	1 375	0,28%
Eszközök összesen	378 890	100%	493 388	100%

## Immateriális Javak és Tárgyi Eszközök (eFt-ban)

Befektetett Eszköz	2013.01.01. Nyitó érték	Aktiválás	2013.12.31. Bruttó érték	2013. évi Écs	2013.12.31. Nettó érték
<b>Immateriális Javak</b>	<b>3 669</b>	<b>1 227</b>	<b>6 779</b>	<b>3 395</b>	<b>3 384</b>
<i>Vagyoni értékű jogok</i>	660	1 227	2 042	578	1 464
<i>Szellemi termékek</i>	3 009	0	4 567	2 647	1 920
<i>Kisértékű immat.j.</i>	0	0	170	170	0
<b>Tárgyi Eszközök</b>	<b>60 978</b>	<b>6 468</b>	<b>83 315</b>	<b>30 273</b>	<b>53 043</b>
<i>Ingatlanok</i>	4 599	0	4 731	226	4 505
<i>Műszaki berendezések</i>	47 771	2 603	59 591	19 408	40 183
<i>Egyéb berendezések</i>	8 236	3 865	18 994	10 639	8 355
<i>Beruházások</i>	372		0	0	0
<b>Immat.jav. és Tárgyi Eszk. Összesen:</b>	<b>64 647</b>	<b>7 695</b>	<b>90 095</b>	<b>33 668</b>	<b>56 427</b>

Az immateriális javak között a társaság által vásárolt szoftverek vannak besorolva. A társaság pénzügyi és számviteli rendszerét a Kulcs-Soft „dobozos” szoftver biztosítja, mely rendszert a cég sajátosságaira tekintettel, egyedi fejlesztéssel bővítették tovább.

A tulajdonos által elvárt kimutatások miatt, olyan egyedi fejlesztést kellett végrehajtani a már meglévő szoftverre, amely alkalmas mind a vállalkozási szféra, mind az önkormányzati szféra speciális adatainak szolgáltatására.

Az ingatlanok közé, a társaság székhelyének (2600 Vác, Köztársaság út 34.) felújítása tartozik.

### Műszaki berendezések, gépek járművek:

A cég tevékenységéhez közvetlenül kapcsolódó, üzembe helyezett eszközöket sorolja ide a társaság. Ide tartoznak a vásárolt műszaki berendezések, gépek, járművek, szerszámok, termelésben közvetlenül részvevő járművek, összesen : 40 183 e Ft értékben.

### **Egyéb berendezések, gépek, járművek:**

Minden olyan eszköz ide tartozik, amelyek közvetve szolgálják a cég tevékenységét, illetve azok, amelyek nem tartoznak más besorolás alá.

A társaság beszerzett egyéb berendezéseit jórészt üzemi gépek, berendezések, felszerelések, számítástechnikai eszközök és egyéb irodai eszközök, bútorok, az infrastruktúra kialakításához szükséges egyéb eszközök alkotják, összesen: 8 355 e Ft értékben

A tulajdonos által bérbe adott eszközök nem szerepelnek a tárgyi eszközök között, azok a tulajdonos könyveiben vannak nyilvántartva, a Kft. csak bérbe veszi azokat.

### **Beruházások:**

A tárgyi eszköz beszerzése, létesítése, saját vállalkozásban történő előállítás, a beszerzett tárgyi eszköz üzembe helyezése, rendeltetésszerű használatbavétele érdekében az üzembe helyezésig, a rendeltetésszerű használatbavételig végzett tevékenység, illetve a még üzembe nem helyezett eszközök értéke, amely 2013.12.31-én: 0 e Ft.

### **Befektetett Pénzügyi Eszközök:**

A Sztv. 27. §-a alapján, befektetett pénzügyi eszközök között a mérlegben azokat az eszközöket (részesezés, értékpapír, adott kölcsön) kell kimutatni, amelyeket a vállalkozó azzal a céllal fektetett be más vállalkozónál, adott át más vállalkozónak, hogy ott tartós jövedelemre (osztalékra, illetve kamatra) tegyen szert, vagy befolyásolási, irányítási, ellenőrzési lehetőséget érjen el.

A Váci Városfejlesztő Kft megvásárolta Vác Város Önkormányzatától, 1-1 Ft ellenérték fejében a következő cégek 100%-os tulajdonjogát:

Váci Távhő Kft.

Váci Sport Nonprofit Kft

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

A Vác és Környéke TDM Nonprofit Kft-ben 16%-os részesezéssel rendelkeik a társaság, amely az 500 eFt-os alapítói tőkéből, 80 eFt részesezést jelent.

## Készletek:

Az üzleti év mérleg fordulónapján volt készletállománya a társaságnak, 11 560 e Ft értékben, amely a raktárban lévő még fel nem használt anyagokból áll, 10 206 eFt értékben és a még ki nem számlázott szolgáltatásokból, 1.354 eFt értékben.

## Követelések:

<b>Követelések összesen:</b>	<b>400 838 eFt</b>
<i>Követelések szolgáltatásból:</i>	<i>320 166 eFt</i>
<i>Követelések kapcsolt vállalkozással szemben:</i>	<i>46 679 eFt</i>
<i>ebből adott kölcsön: 45 077 eFt</i>	
<i>Adó előlegek:</i>	<i>14 752 eFt</i>
<i>Végrehajtási előlegek:</i>	<i>14 817 eFt</i>
<i>Egyéb követelések</i>	<i>4 424 eFt</i>

A „követelések szolgáltatásból” soron a vevők felé fennálló követeléseket tartalmazza a beszámoló. A vevői követelések egy részét a vagyonhasznosítási feladatok elvégzéséből, a lakó és nem lakó ingatlanok bérbeadásából származó kintlévőségek adják, másik részét a társaság legnagyobb partnere Vác Város Önkormányzata. A vevői követelések csak egy része lejárt követelés, közel 80 millió forint, mely követelés behajtása a társaság szabályzata és a helyi rendelet alapján kerül végrehajtásra. A lejárt követelések után a számviteli politikában rögzítetteknek megfelelően értékvesztés került elszámolásra, melynek értéke: 11 713 eFt, a tavaly elszámolt értékvesztésből 2 896 eFt került feloldásra.

A kapcsolt vállalkozással szemben fennálló követelések: 46 679 eFt

A Váci Városfejlesztő Kft bevételeinek közel felét a tulajdonos felé végzett szolgáltatások adják. A tulajdonos, mint vevő felé, havi elszámolásban számlázza a társaság az elvégzett feladatokat.

A feladatokat egy – a tulajdonos és a Váci Városfejlesztő Kft között létrejött – feladatátadási megállapodásban rögzített tevékenységek határozzák meg, az abban részletezett elszámolási rendszer keretein belül.

Az elvégzett munkák mennyiségének határt szab az Önkormányzat – mint megrendelő – mindenkor költségvetésében meghatározott keretösszege.

**Egyéb követelések részletezése:**

<i>Munkavállalókkal szembeni követelések:</i>	920 eFt
<i>Költségvetési kiut. igények (Munkaügyi Hiv. közcélúak támogatása):</i>	2 563 eFt
<i>Hitel túlfizetés:</i>	941 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>4 424 eFt</b>

**Pénzeszközök:**

<b>Pénztárak összesen:</b>	<b>726 eFt</b>
<i>  <i>  </i> Holding főpénztár:</i>	<i>  </i> 48 eFt
<i>  </i> Deákvári fasor pénztár:	678 eFt

<b>Bankszámlák összesen:</b>	<b>22 382 eFt</b>
<i>  </i> Holding főbank:	<i>  </i> 634 eFt
<i>  </i> Vagyonhasznosítási bank:	<i>  </i> 19 574 eFt
<i>  </i> Főutca-Főtér bank:	<i>  </i> 584 eFt
<i>  </i> Parkolás bank:	<i>  </i> 73 eFt
<i>  </i> Technikai bankszámla	<i>  </i> 1 517 eFt

**Aktív időbeli elhatárolások:** **1 375 eFt**

Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 0 eFt

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: 1 375 eFt

A költségek aktív időbeli elhatárolása a 2013-ban kiszámlázott, de 2014-et érintő tételeket tartalmazza.

## Források

A források arányának bemutatása

Forráscsoport	2012.december 31. érték Ft	Arány	2013.december 31. érték Ft	Arány
Saját Tőke	27 586	7,28%	39 259	7,96%
Hosszú lejáratú Kötelezettségek	30 366	8,02%	29 555	5,99%
Rövid lejáratú Kötelezettségek	319 413	84,30%	403 276	81,73%
Passzív időbeli elhatárolások	1 525	0,40%	21 298	4,32%
Források összesen	378 890	100%	493 388	100%

## Saját tőke alakulása

Saját Tőke elemei	2010.12.31.	2011.12.31.	2012.12.31.	2013.12.31.
Jegyzett Tőke	500	500	500	500
Eredménytartalék	-774	-4 711	12 422	21 609
Lekötött tartalék	2000	9 776	7 472	5 477
Mérleg szerinti eredmény	3 839	14 829	7 192	11 673
Saját Tőke összesen	5 565	20 394	27 586	39 259

A Váci Városfejlesztő Kft tulajdonosa, Vác Város Önkormányzata 500.000 Ft alapítói tőkével hozta létre a társaságot. A törzstőke a cég megalakulása óta változatlan, a saját tőke folyamatos növekedést mutat az évről évre elért eredménynek megfelelően.

A Lelőtött Tartalék a fejlesztési tartalék címén, jövő évi beruházásokra elkülönített tartalékot jelöli, mely összeget a tartalék képzésétől számított 4 adóéven belül kell beruházásra felhasználni.

2013-ban fejlesztési tartalék feloldására került sor 1 995 eFt összegben.

A mérleg szerinti eredmény a tárgyévi adózott eredmény.

**Kötelezettségek:**

<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek:</b>	<b>29 555 eFt</b>
<i>Beruházási hitelek:</i>	<i>16 048 eFt</i>
<i>Egyéb hosszú lej. kötelezettségek:</i>	<i>13 507 eFt</i>

A beruházási hitelek között a társaság által felvett hitelek éven túl esedékes kötelezettségei szerepelnek. Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek az ingatlanok bérbeadásához kapcsolódó kauciókat és biztosítékokat tartalmazzák.

**Felvett hitelek még fennálló tőketartozásai (eFt-ban):**

felvett hitel célja	összesen fennálló hitel	ebből rövid lejáratú	ebből hosszú lejáratú
Aszfaltjavító gép	8 438	544	7 894
Fűnyíró traktor	2 540	898	1 642
Renault Master LRF-926	1 499	1 114	385
Renault Master 2 db	4 781	1 973	3 678
Peugeot Boxer 2.2	3 375	926	2 449
összesen:	21 503	5 455	16 048

<b>Rövid lejáratú kötelezettségek:</b>	<b>403 276 eFt</b>
<i>Rövid lejáratú hitelek:</i>	<i>5 455 eFt</i>
<i>Kötelezettségek szolgáltatásból:</i>	<i>327 680 eFt</i>
<i>Rövid lej. kötelezettség kapcsolt vállalkozással:</i>	<i>6 351 eFt</i>
<i>Bér és járulékai:</i>	<i>40 861 eFt</i>
<i>Adók:</i>	<i>22 929 eFt</i>



A szolgáltatásokból eredő kötelezettségek, a szállítói állományt jelentik. A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek a Váci Sport Kft. felé fennálló tartozásokat foglalják magukba.

**Passzív időbeli elhatárolások: 21 298 eFt**

Bevételek passzív időbeli elhatárolása: 3 eFt

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 21 295 eFt

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a 2014-ben kiszámlázott, de még 2013-es üzleti évet érintő költségek.

#### 6.) Eredmény-kimutatás bemutatása

**Belföldi értékesítés nettó árbevétele: 1 353 318 eFt**

*Vagyonhasznosításból származó bevételek: 224 238 eFt*

*Közvetített szolgáltatások továbbszámlázása: 24 159 eFt*

*Önkormányzat felé számlázott vagyon feladatok elvégzése: 156 981 eFt*

*Önkormányzat felé számlázott városüzemeltetési feladatok: 435 848 eFt*

*Önkormányzat felé számlázott egyéb bevételek: 63 345 eFt*

*Önkormányzat felé számlázott „soron kívüli” bevételek: 344 337 eFt*

*Parkolás bevétele: 26 117 eFt*

*Piac bevételek: 2 083 eFt*

*Tagvállalatok felé számlázott bevételek: 9 616 eFt*

*Egyéb értékesítési bevételek: 13 197 eFt*

*2014—ről visszahatárolt bevételek 37 641 eFt*

*Őstermelői hely díja 2 800 eFt*

*Földterület haszonbérlet 1 681 eFt*

*Földhasználat bevétele: 11 275 eFt*

**Vagyonhasznosításból származó bevételek megoszlása:**

*Üzlet bérbeadás: 165 935 eFt*

*Lakás bérbeadás: 58 303 eFt*

*Összesen: 224 238 eFt*

A közvetített szolgáltatások továbbszámlázása a vagyonhasznosítás során bérebe adott ingatlanok közüzemi díjainak továbbszámlázását tartalmazza a bérlők felé.

Az Önkormányzat felé számlázott vagyonhasznosítási feladatok bevétele magába foglalja magának a feladatnak az elvégzéséért számlázott ellenértéket és az ingatlanok karbantartását is.

**Önkormányzat felé számlázott városüzemeltetés bevételek megoszlása:**

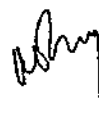
<i>Közvilágítási tevékenység bevétele:</i>	<i>108 190 eFt</i>
<i>Kertészeti tevékenység bevétele:</i>	<i>116 561 eFt</i>
<i>Közutak, hidak, járdák üzemeltetési bevétele:</i>	<i>77 947 eFt</i>
<i>Városgazdálkodási tevékenység bevétele:</i>	<i>5 215 eFt</i>
<i>Települési vízszállításból szárm. bevétel:</i>	<i>2 159 eFt</i>
<i>Településtisztaság árbevétele:</i>	<i>88 164 eFt</i>
<i>Temetőfenntartás bevétele:</i>	<i>9 728 eFt</i>
<i>Szennyvízelvezetés bevétele:</i>	<i>27 884 eFt</i>
<b>Összesen:</b>	<b><i>435 848 eFt</i></b>

**Önkormányzat felé számlázott egyéb bevételek:**

<i>Közütemények fenntartásából származó bevétel:</i>	<i>29 150 eFt</i>
<i>Közbeszerzési feladatok ellátásából származó bevétel</i>	<i>21 851 eFt</i>
<i>Stadion karbantartás</i>	<i>12 344 eFt</i>
<b>Összesen:</b>	<b><i>63 345 eFt</i></b>

**Egyéb bevételek**

<i>Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevételei</i>	<i>55 eFt</i>
<i>Biztosítói kártérítések:</i>	<i>1 187 eFt</i>
<i>Kapott késedelmi kamatok:</i>	<i>98 eFt</i>
<i>Engedményezésből befolyt bevételek (parkolás):</i>	<i>3 952 eFt</i>
<i>Parkolási pótdíjak:</i>	<i>4 017 eFt</i>
<i>Visszaírt értékvesztés</i>	<i>2 896 eFt</i>
<i>Munkaügyi Hivatal közcélúakra adott támogatása:</i>	<i>10 266 eFt</i>
<i>Különféle egyéb bevételek</i>	<i>163 eFt</i>
<b>Összesen:</b>	<b><i>22 634 eFt</i></b>



<b>Anyagjellegű ráfordítások:</b>	<b>1 018 964 eFt</b>
Anyagköltség:	164 928 eFt
Igénybevett szolgáltatások értéke:	576 473 eFt
Egyéb szolgáltatások értéke:	15 216 eFt
Közvetített szolgáltatások értéke:	262 347 eFt

**Anyagköltség megoszlása:**

Alapanyagok és segédanyagok költsége:	49 570 eFt
Szerszámok, műszerek, berendezések:	514 eFt
Villamos energia költségei:	64 298 eFt
Gázfelhasználás költsége:	25 828 eFt
Vízfelhasználás:	10 083 eFt
Üzemanyag és fűtőanyag költsége:	9 581 eFt
Éven belül elhasználódó anyagok költsége:	4 472 eFt
Egyéb anyagköltség	582 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>164 928 eFt</b>

**Igénybe vett szolgáltatások megoszlása:**

Szállítás-rakodás költségei	205 eFt
Bérleti díjak	1 479 eFt
Karbantartási, javítási költségek	15 243 eFt
Főmérnöki munkához kapcsolódó szolgáltatások	362 392 eFt
Oktatási és továbbképzés költségei	984 eFt
Hírközlési díjak (Posta, telefon, internet, reklám, hirdetés)	6 743 eFt
Igénybevett műszaki-gazd. tev. kieg.szolg. kts	28 372 eFt
(ide tartozik: ügyvédi díjak, könyvvizsgáló díja, tűzvédelem, számítástechnikai szolg. díja, hulladék száll. díja)	
Alvállalkozók igénybevétele:	44 104 eFt
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	116 951 eFt
(ebből: közös ktg: 26 218)	
<b>Összesen:</b>	<b>576 473 eFt</b>

**Egyéb szolgáltatások megoszlása:**

<i>Hatósági, igazgatási díjak, illetékek:</i>	2 467 eFt
<i>Pénzügyi szolgáltatások díjai:</i>	8 587 eFt
<i>Biztosítási díjak:</i>	4 162 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>15 216 eFt</b>

**Közvetített szolgáltatások értékének megoszlása:****Önkormányzattól vásárolt szolgáltatások:**

<i>Üzletek bérlése:</i>	164 489 eFt
<i>Lakás bérlése:</i>	57 471 eFt
<i>Bérleménye közüzemi díjai:</i>	25 784 eFt
<i>Földhasználat bérlése:</i>	11 215 eFt
<i>Földterület haszonbérleti díj:</i>	1 648 eFt
<i>Temető fenntartás:</i>	1 718 eFt
<i>Települési vízszállítás:</i>	22 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>262 347 eFt</b>

**Személy jellegű ráfordítások:**

<i>Béreköltség:</i>	233 631 eFt
<i>Személy jellegű egyéb kifizetések:</i>	5 747 eFt
<i>Bérfelrakások:</i>	63 521 eFt

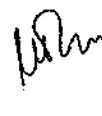
A személy jellegű egyéb kifizetések az utazási költségtérítésből, gépjárműhasználatból, reprezentációból, illetve a személy jellegű juttatások utáni adófizetési kötelezettségekből állnak.

A béreköltségből a 3 fő Felügyelő Bizottsági tag részére 5 200 eFt béreköltség lett elszámolva, a vezető tisztségviselők részére 9 600 eFt.

Vezető tisztségviselőnek a társaság Ügyvezető Igazgatója minősül.

**Értékcsökkenési leírás:****15 392 eFt**

A Kft. terven felüli értékcsökkenést nem számolt el tárgy évben.



<b>Egyéb ráfordítások:</b>	<b>25 433 eFt</b>
<i>Értékesített immat. javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke</i>	<i>69 eFt</i>
<i>Mérleg fordulónap előtt bekövetkezett káreseményekhez kap. kts</i>	<i>731 eFt</i>
<i>    ebből késedelmi kamatok, kötbérek</i>	<i>545 eFt</i>
<i>Követelések elszámolt értékvesztése</i>	<i>11 713 eFt</i>
<i>Innovációs hozzájárulás</i>	<i>1 636 eFt</i>
<i>Önkormányzattal elszámolt adók</i>	<i>10 903 eFt</i>
<i>Különfél egyéb ráfordítás (pl:behajthatatlan köv.)</i>	<i>381 eFt</i>

<b>Pénzügyi műveletek bevételei:</b>	<b>5 655 eFt</b>
<i>Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége</i>	<i>5 291 eFt</i>
<i>Egyéb kapott kamat, kamatjellegű bevételek</i>	<i>78 eFt</i>
<i>Átváltáskor, értékeléskori árfolyamnyereség(lízingek)</i>	<i>286 eFt</i>

<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai:</b>	<b>3 243 eFt</b>
<i>Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége</i>	<i>366 eFt</i>
<i>Kölcsönök, hitelek egyéb fizetendő kamata</i>	<i>2 877 eFt</i>

**A vállalkozásnak rendkívüli bevétele a 2013-es évben nem volt.**

**Rendkívüli ráfordítások: 3 315 eFt**

A rendkívüli ráfordítások között került elszámolásra a térítés nélkül nyújtott szolgáltatások ellenértéke, amelyek ingyenesen adott bérlemények elszámolását jelenti, 1 165 eFt értékben és az adott támogatásokból, mely támogatás 2 150 eFt értékben, látvány csapatsport támogatásnak minősült.

**A Váci Városfejlesztő Kft 2013 évi működésének eredménye:**

<b>Adózás előtti eredmény:</b>	<b>12 361 eFt</b>
<b>Adófizetési kötelezettség:</b>	<b>688 eFt</b>
<b>Adózott eredmény:</b>	<b>11 673 eFt</b>

A Társasági adó fizetési kötelezettség kiszámításánál figyelembe vettük a társasági adóalapot módosító korrekciós tételeket.

Adóalapot csökkentő korrekciós tételek:

Tao. tv által elszámolható ÉCS, eszköz kivezetési érték:	14 926 eFt
Visszaírt értékvesztés	2 896 eFt
Összesen csökkentő:	17 822 eFt

Adóalapot növelő korrekciós tételek:

Számviteli törvény szerint ÉCS, könyv szerinti érték:	15 460 eFt
Nem a vállalkozás érdekében felmerült ktg(Tao.tv. 3 mell. 13 pont):	897 eFt
Art. bírság:	327 eFt
Elszámolt értékvesztés:	11 713 eFt
Összesen növelő:	28 397 eFt

## VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET

2013.01.01.-2013.12.31.

### 1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	2012	2013
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	7,85	8,65
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	1273,49	1156,75
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	1267,96	1102,50
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	7,28	7,96
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	17,10	11,45
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	78,71	88,27

### 2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	2012	2013
1	Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow	968	?
2	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	93,37	107,99
3	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	92,95	105,13

### 3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	2012	2013
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	0,72	0,86
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	1,90	2,37
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	26,07	29,73

*Handwritten signature*

Cash-Flow kimutatás a 2013.01.01. és a 2013.12.31-ig terjedő időszakra

Tétel-szám	A tétel megnevezése	2012	2013
a	b	d	e
I.	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	<b>23 812</b>	<b>41 485</b>
1.	Adózás előtti eredmény ±	8 232	12 361
2.	Elszámolt amortizáció +	13 769	15 392
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	20 182	8 817
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-193	80
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	140 808	333 435
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-11 952	58 035
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-1 507	21 295
9.	Vevőkövetelés változása ±	-149 644	-320 166
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	4 210	-85 701
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	947	-1 375
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-1 040	-688
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
II.	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	<b>-10 387</b>	<b>-7 640</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-10 387	-7 695
15.	Befektetett eszközök eladása +		55
16.	Kapott osztalék, részesedés +		



Tétel- szám	A tétel megnevezése	2012	2013
a	b	e	
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz- változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	10 915	-10 737
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-4 304	-6 611
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-3 589	-3 315
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	18 808	-811
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	24 340	23 108

## 7.) A Váci Városfejlesztő Kft gazdálkodása és likviditása a 2013-es üzleti évben

A Kft működése alapvetően továbbra is a tulajdonostól, mint legnagyobb megrendelőtől függ. Bár a vezetés folyamatosan igyekszik a külső munkák irányába is elmozdítani a cég tevékenységét, az elsődleges szempont továbbra is az, hogy a tulajdonos érdekeinek megfelelően Vác Város működésének biztos alapja legyen a „holding”.

A 2013-as üzleti év 11.673 eft nyereséggel zárult. Az árbevétel tekintetében növekedés volt látható, melynek fő oka, hogy 2 nagyobb feladat került elvégzésre. Egyrészt a mélygarázs felszínének befejező munkálatai, másrészt az árvízi védekezésből eredő feladatok elvégzése. Az árbevételhez képest arányos eredmény is növekedést mutat, mivel az árbevételeire eső ráfordítások csökkentek.

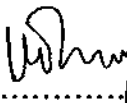
A személyjellegű ráfordítások növekedése azzal magyarázható, hogy mind több feladatot a társaság saját alkalmazottal lát el, alvállalkozók helyett.

Az eredményesség javulásának egyik oka, hogy az értékvesztés elszámolásakor keletkező egyéb ráfordítások összege kevesebb volt, mint a megelőző évben, mivel a kintlévőségek kisebb arányban nőttek, mint az elmúlt évben.

A társaság 2013-as évét eredményesen zárta, melyet nem csak a pozitív eredmény mutat, de az elsődleges cél megvalósítása is, ami a városüzemeltetésnek ellátása.

Figyelembe véve a Kft. sajátos helyzetét, mely alapján elsődlegese nem tipikus vállalkozási tevékenységet folytat, az árbevétel arányos nyereség megfelelőnek ítéltető.

Vác, 2014. április 28.

  
.....  
ügyvezető

**Váci Városfejlesztő Kft.**  
2600 Vác, Köztársaság út 34.  
Adószám: 14867361-2-13  
Banksz.: 11742094-20179386

## PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.

2120 Dunakeszi, Kosztolányi u. 6. • Telefon: (27) 347-656

• e-mail: pkikft@invitel.hu

### FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Váci Városfejlesztő Kft. tulajdonosának

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Váci Városfejlesztő Kft. (2600 Vác, Köztársaság út 34., cégjegyzékszám: 13 09 130719) mellékelt 2013. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 493.388 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 11.673 E Ft (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a vállalkozó éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló a vállalkozó 2013. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről

Elvégeztük a Váci Városfejlesztő Kft. mellékelt 2013. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2013. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményünk szerint a Váci Városfejlesztő Kft. 2013. évi üzleti jelentése a Váci Városfejlesztő Kft. 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Dunakeszi, 2014. április 28.

Dr. Baraczk Gabriella  
PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.  
2120 Dunakeszi, Kosztolányi u. 6.  
MKVK 000622



Dr. Baraczk Gabriella  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
2120 Dunakeszi, Hóvirág u. 15.  
MKVK 006145

10538984744011313

Statisztikai számjel

13-09-063279

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése

VÁCI VÁROSIMÁZS NONPROFIT KFT.

A vállalkozás címe

2600 VÁC, KOSSUTH L. U. 21.

Egyszerűsített éves beszámoló

2013.

üzleti évről

Keltezés:

Vác, 2014.03.04

*Petrus Pels*

a vállalkozás vezetője



Cég neve: Váci Városimázs Nonprofit Kft.

Statisztikai számjel:

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

Cégjegyzék száma:

1	3	-	0	9	-	0	6	3	2	7	9	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013.December 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	19 652		15 634
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	17		
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	19 635		15 634
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	6 819		8 218
10.	I. KÉSZLETEK	1 091		1 085
11.	II. KÖVETELÉSEK	4 682		1 641
12.	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13.	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15.	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 046		5 492
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	91		90
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	26 562		23 942

Keltezés: Vác, 2014.03.04.



*Petlik Péter*

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cég neve:

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

Statisztikai számjel:

1 0 5 3 8 9 8 4 7 4 4 0 1 1 3 1 3

Cégjegyzék száma:

1 3 - 0 9 - 0 6 3 2 7 9 1 2

## Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

## Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. December 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	7 801		-6 016
20.	I. JEGYZETT TŐKE	26 000		10 000
21.	20. sorból: Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK			10 000
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-4 448		-12 199
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28. sorok)			
27.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-13 751		-13 817
30.	E. Céltartalékok			
31.	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	18 698		29 516
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	461		
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	18 237		29 516
35.	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	63		442
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	26 562		23 942

Keltetés: Vác, 2014. 03. 04.



*Kötél Péter*

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cég neve: Váci Városimázs Nonprofit Kft.

Statisztikai számjel:

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

Cégjegyzék száma:

1	3	-	0	9	-	0	6	3	2	7	9	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

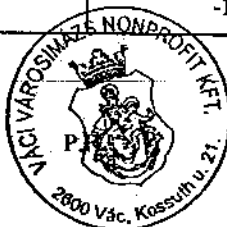
Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített  
EREDMÉNYKIMUTATÁSA 'A' változat

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013.December 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	89 949		70 688
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	227		2 065
	III. sorból: visszafirt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	54 475		40 890
V.	Személyi jellegű ráfordítások	44 447		39 266
VI.	Értécsökkenési leírás	2 510		2 212
VII.	Egyéb ráfordítások	1 631		3 375
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-12 887		-12 990
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	5		1
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	969		1 478
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-964		-1 477
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)	-13 851		-14 467
X.	Rendkívüli bevételek	100		650
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	100		650
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C.+/-D.)	-13 751		-13 817
XII.	Társasági adófizetési kötelezettség			
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)	-13 751		-13 817
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-13 751		-13 817

Keltezés: Vác, 2014. 03. 04.



*Róbert Patai*

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

2600 VÁC, Kossuth u. 21

### Kiegészítő melléklet

A 2013. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

#### A./ Általános rész.

A Váci Városimázs Nonprofit Kft. (régi nevén: Elektro-Szignál Kft.) 1991. évben alakult, egyszemélyes tulajdonú társaságként, 26.000 eFt törzstőkével.

Az Elektro-Szignál Elektrotechnikai- Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság Vác Város tulajdonába került, miután 2005. márciusában az Önkormányzat megvásárolta az előző tulajdonostól a törzsbetétek 100%-át, megszerezve így a közvetlen irányítást biztosító befolyást. A társaság 2010 év július 17-én közszolgálati feladataira való tekintettel Non-profit társasággá alakult.

2011. február 24-én a létesítő okirat módosítására került sor, melynek több pontjában történt változtatás.

A társaság tulajdonosa a Váci Városfejlesztő Kft. lett, miután megvásárolta a társaságot előző tulajdonosától.

2011. február 24-étől a társaság új neve: Váci Városimázs Nonprofit Kft lett.

2011. március 28-án létrejött az elismert vállalatcsoport, melynek uralkodó tagja a Váci Városfejlesztő Kft. lett, tagvállalatai a következők:

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

Váci Távhő Kft.

Sport Közhasznú Nonprofit Kft. (régi nevén: Vác Város Településszolgáltató Kft.)

2012. novemberétől az elismert vállalatcsoport új tagja a Váci Hulladékgazdálkodási Kft.

A Váci Városimázs Kft. képviselőjét Retzler Péter ügyvezető látja el.



A kft. fő tevékenységi körei: a televízió műsorszolgáltatás, a képűjság szerkesztés, a bérbeadás, a hirdetés és a reklám tevékenység.

További tevékenységei a következők:

Film-, videó, televízió-műsor gyártása

Film-, videó gyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai

Hangfelvétel készítése, kiadása

Televízió-műsor összeállítása, szolgáltatása

Vezetékes távközlés

Vezeték nélküli távközlés

Műholdas távközlés

Reklámügynöki tevékenység

Médiareklám

Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése

Egyéb sokszorosítás

Folyóirat kiadás

Rendezvényszervezés

A társaság könyvvizsgálatát a 2013-as üzleti évre vonatkozóan a PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft. ( 2120 Dunakeszi, Kosztolányi utca 6., MKVK 000622) végzi. A könyvvizsgálatért felelős személy Dr. Baracz Gabriella (MKVK 006145).

A beszámolót készítette: Mojzesné Zala Henriett (regisztrációs szám.155713)

A társaság mérlege, a Számviteli Törvényben meghatározott tagoláson kívül, további tagolást nem alkalmaz.

## **B./ Specifikus rész.**

### **1.) Számviteli politika:**

A KFT. a kettős könyvvitel alapján Egyszerűsített éves beszámolót készített. A számviteli politikában a mérleg elkészítésének határideje: a mérleg fordulónapját követő év március 30-

ik napja. A vállalkozás a mérlegét „A” változatban, az eredmény-kimutatást az előző évekhez hasonlóan összköltség eljárással, szintén „A” változatban készítette el.

A vállalkozás rendelkezik leltározási és pénzkezelési szabályzattal, az értékelési eljárások módszerét a számviteli politika tartalmazza.

## **2.) Amortizációs politika:**

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának meghatározása a hasznos élettartamvégén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték alapján lineárisan történik.

Nulla a maradványérték:

- ha nem éri el a beszerzési érték 20 %-át, vagy az 100-eFt-ot.
- a számítástechnikai eszközöknél.

Az 100-eFt egyedi beszerzési érték alatti eszközöknél az egyösszegű leírást alkalmazzuk.

Az értékcsökkenés elszámolására évente egyszer kerül sor, az üzembe helyezés napjától kezdődően az eszköz kivezetéséig.

## **3.) Értékelési eljárás:**

A vásárolt áruk és anyagok a számvitelben elsődlegesen költségként kerülnek elszámolásra. Év végén december 31.-i fordulónappal a tételes leltár felvétel alapján kerül meghatározásra a tényleges költség.

A leltári felvétel a tényleges beszerzési áron történik.

Értékvesztés: a vevők értékelése során 118 205 Ft értékvesztés került elszámolásra.

#### **Rendkívüli tételek:**

Rendkívüli ráfordításnak minősülő esemény nem került elszámolásra 2013-as üzleti évben.

Rendkívüli bevételnek minősülő tétel a TDM Kft. által ingyenesen nyújtott szolgáltatásként, a társaság részére biztosított faházak piaci értékén számított bérleti díjának összege, mely 600.000 Ft volt.

További 50.000 Ft támogatás folyt be a Váci Világi Vigalom támogatására.

A számviteli elszámolás és a közzététel szempontjából lényegesnek tekintett tételek meghatározása:

Terven felüli értékcsökkenés elszámolásánál:

100-eFt feletti összegűt tekintünk jelentősnek.

---

Eszközök és követelések elszámolásánál:

100-eFt feletti a jelentősnek tekintett.

Ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt hibahatás jelentős, ha meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át, ill. az 1.000 eFt-ot.

Követelések leírásánál jelentős:

100-eFt feletti elszámolás.

A rendkívüli bevétel és rendkívüli ráfordítás jelentős amennyiben az eredményre gyakorolt hatása a 500-eFt-ot meghaladja.

#### **4.) A mérleg bemutatása:**

##### **Tárgyi Eszközök:**

A műszaki célú tárgyi eszközök közé az alaptevékenységgel közvetlen kapcsolatban lévő eszközöket soroltuk: kamerák, videotechnikai berendezések, számítógépek és ezek tartozékai.

Az egyéb tárgyi eszközök között az irodai berendezések, bútorok és felszerelések szerepelnek.

## Tárgyi eszközök

	Eszközök		2013.	
	bruttó értéke	2013.évi écs	halmazott écs	2013.12.31 nettó
Immateriális Javak	1 366 940	16 922	1 366 940	0
Ingatlanok	12 121 619	201 433	2 585 063	9 536 556
Műszaki gépek, berendezések	53 379 499	1 087 844	49 463 088	3 916 411
Egyéb gépek, berendezések	6 218 589	906 183	4 037 945	2 180 644
<b>Összesen:</b>	<b>73 086 647</b>	<b>2 212 382</b>	<b>57 453 036</b>	<b>15 633 611</b>

## Készletek:

2013 év december 31-én a készletek értéke 1.085.600 Forint, mely készletek vásárolt adathordozókból (műsoros és üres VHS és DVD-k) áll.

## Követelések:

vevők:	1039
óvadékok:	318
adók:	208
egyéb követelések:	76
<b>Összesen:</b>	<b>1641</b>

## Aktív időbeli elhatárolások:

2013 üzleti évre 90.000 Ft aktív időbeli elhatárolás került elszámolásra, mely a 2013-as üzleti évre vonatkozó bérbeadás visszahatárolt bevételeiből áll.

**Saját tőke változás (eFt):**

Megnevezés	2011-12-31	Változás	2012-12-31	változás	2013.12.31
D. Saját tőke	21 553	-13 752	7 801	-13817	-6016
I. Jegyzett tőke	26 000	0	26 000	-16000	10000
III. Tőketartalék	0	0	0	+10000	10000
IV. Eredménytartalék	-1 493	-2 955	-4 448	-7751	-12199
V. Lekötött tartalék	0	0	0		
VI. Értékelési tartalék	0	0	0		
VII. Mérleg szerinti eredmény	-2 954	-10 797	-13 751	-66	-13817

A tulajdonos 2012 év végén döntött az ársiós tőkeemeléstről, mely a saját tőke elemeinek átrendezésével megoldást jelentett a társaság Gazdasági Törvényben előírt saját tőke mértékének rendezésére.

**Kötelezettségek:**

előleg munkavállalóknak	20
kapott kölcsön:	18.150
felvett hitel:	663
szállítói tartozások:	6.696
bér és járulékai:	3.987
<b>Összesen:</b>	<b>29.516</b>

A társaság kapott kölcsöne a Váci Városfejlesztő Kft által nyújtott kölcsönből áll. Jelzálog bejegyzés a céggel kapcsolatban nem volt 2013 évben.

**Passzív időbeli elhatárolások:**

A passzív időbeli elhatárolások összege 2013. évben: 442 eFt volt, mely a 2013-ra visszahatárolt közüzemi és egyéb költségek összegéből állt.

## Eredménykimutatás.

### **Nettó árbevétel:**

Hirdetések árbevétele:	6.332
Műsorkészítés árbevétele:	27.900
Folyóirat kiadása	11.524
Faház, eszközök bérbeadása:	4.135
Helybérlet:	948
Vigalom bevétele:	19.716
Egyéb bevételek:	133

**összesen:** 70.688

---

### **Egyéb bevételek:**

Értékesített immat. javak:	750
Kapott támogatás:	1.092
Egyéb bevételek:	223
<b>Összesen:</b>	<b>2.065</b>

### **Anyagjellegű ráfordítások:**

Anyagköltség:	3.552
Igénybe vett szolg. költsége:	33.931
egyéb szolgáltatások költségei:	3.407
<b>Összes anyagjellegű ráfordítás:</b>	<b>40.890</b>

### **Személyi jellegű ráfordítás:**

Béreköltség:	30.148
Egyéb személyi jellegű	1.040
Bérfelrakások:	8.078
<b>Összesen:</b>	<b>39.266</b>

**Értékcsökkenési leírás:** 2.212

**Ráfordítások:**

Értékesített tárgyi eszk. (faházak) kivezetése értéke:	2.009
Vevők értékvesztésének elszámolása:	118
Cégautó adó:	132
Arányosítás miatt le nem vonható Áfa:	928
Kapott kölcsön, hitel kamatai:	1.478
Egyéb ráfordítások:	188
<b>Összesen:</b>	<b>4.853</b>

**Bevételek:**

belföldi értékesítés árbevétele:	70.688
egyéb bevételek:	2.065
<del>pénzügyi műveletek bevételei:</del>	<del>1</del>
rendkívüli bevételek:	650
<b>Összesen:</b>	<b>73.404</b>

A társaság -13.817 eft adózás előtti eredménnyel zárta a 2013-es üzleti évet, társasági adófizetési kötelezettsége nem keletkezett.

**Létszám és jövedelem adatok:**

A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltségek és személyi jellegű kifizetések:

Állománycsoport	Létszám (fő)	Bérköltség (eFt)	Személyi jellegű kifizetések (eFt)
Fizikai	0	0	0
Személyi	9	30.148	1.040
Egyéb foglalkoztatott	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>9</b>	<b>30.148</b>	<b>1.040</b>

**Átlag létszám**

vezető:	1 fő
adminisztratívák:	1 fő

egyéb (szakmai) dolgozók:

7 fő

Összesen:

9 fő

A felügyelő bizottsági feladatokat a Váci Városfejlesztő Kft Felügyelő Bizottsága látja el, javadalmazásukat is az uralkodó cég biztosítja.

### Gazdálkodás és likviditás:

A KFT. 2013. évi működése során 13.817 eft adózott veszteséget realizált.

#### 1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	2011	2012	2013
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	135,08	41,58	-20,08
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	74,03	240,49	-497,97
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	72,96	239,69	-490,625
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	57,46	29,37	-25,12
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	56,16	73,99	65,30
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	43,79	25,67	34,32

#### 2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	2011	2012	2013
1	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	113,17	37,39	27,84
2	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	68,69	31,41	24,16



### 3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	2011	2012	2013
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	-3,66	-15,29	-19,54
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	-7,88	-51,77	-57,71
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	-13,71	-176,27	229,67
4	Tőkearányos osztalék %	$\frac{\text{Fizetendő osztalék}}{\text{jegyzett tőke}}$			

### Vagyoni helyzet-, eszköz- és tőkeösszetétel alakulása (eFt):

#### Eszközök összetételének alakulása:

Hív.	Megnevezés	Tárgyidőszak	Résarány
A./	Befektetett eszközök	15.634	65,29%
B./	Forgóeszközök	8.218	34,32%
C./	Aktív időbeli elhatárolások	90	0,39%
	<b>Összesen:</b>	<b>23.942</b>	<b>100,00%</b>

#### Források összetétele:

Hív.	Megnevezés	Tárgyidőszak	Résarány
D./	Saját tőke	-6016	-23,3%
E./	Céltartalék	0	%
F./	Kötelezettségek	29516	123,28%
G./	Passzív időbeli elhatárolások	442	0,02%
	<b>Összesen:</b>	<b>23 942</b>	<b>100,00%</b>

#### Tőkeerősségi mutató alakulása:

Sorszám	Megnevezés	2011. év	2012. év	2013.év
1.	Saját tőke	24 507	7801	-6 016
2.	Mérleg főösszeg	37 509	26 562	23 942
	$\frac{1}{2}$	65,33%	29,37%	-25,12%

#### Eszközarányos jövedelmezőségi mutató

Sorszám	Megnevezés	2011. év	2012. év	2013.év
1.	Adózás előtti eredmény	-2 790	-13 751	-13 817
2.	Befektetett eszközök+készletek	27 521	20 743	16 719
	$\frac{1}{2}$	-10,14%	-66,29%	-82,64

## Pénzügyi és likviditási helyzet, fizetőképesség (eFt):

### Pénzjövedelem mutatója

Sorszám	Megnevezés	2011. év	2012. év	2013. év
1.	Mérleg szerinti eredmény	-2 954	-13 751	-13 817
2.	Értécsökkenési leírás	2 446	2 510	2 212
	<b>I+2</b>	<b>-508</b>	<b>-11 241</b>	<b>-11 605</b>

### Likviditási mutató I.

Sorszám	Megnevezés	2011. év	2012. év	2013. év
1.	Forgóeszközök (-) készletek	9 969	5 728	7 133
2.	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 514	18 237	29 516
	<b>½</b>	<b>68,69%</b>	<b>31,41%</b>	<b>24,166%</b>

### Likviditási mutató II.

Sorszám	Megnevezés	2011. év	2012. év	2013. év
1.	Forgóeszközök	16 425	6 819	8 218
2.	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 514	18 237	29 516
	<b>½</b>	<b>113,17%</b>	<b>37,39%</b>	<b>27,84%</b>

### Adósságszolgálati mutató

Sorszám	Megnevezés	2011. év	2012. év	2013. év
1.	Összes kötelezettség	15 724	18 698	29 516
2.	Saját tőke	24 507	7 801	-6 016
	<b>½</b>	<b>64,16%</b>	<b>239,68%</b>	<b>-490,62 %</b>

### Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek alakulása

Sorszám	Megnevezés	2011. év	2012. év	2013. év
F/1	Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 210	461	0
F/2	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 514	18 237	29 516
	<b>Összesen:</b>	<b>15 724</b>	<b>18 698</b>	<b>0</b>

Gazdálkodása során a műsorkészítés és a reklám bevétel jelenti a legfőbb bevételi forrást. A műsorkészítés legnagyobb megrendelője Vác Város Önkormányzata, aki közszolgálati műsorok készítésével bízta meg a társaságot.

A reklám bevételek - az elmúlt évek során – folyamatosan csökkenő tendenciát mutatnak, melynek oka az internetes hirdetési piac egyre növekvő mérete.

A társaság 2010 évben megkapta a non-profit besorolást, mely kedvezőbb adózási feltételeket teremtett a társaság számára és további bevételforrást jelent az Önkormányzat által megrendelt, helyi lap kiadása, mely tevékenységből 2013-ban 11 524 eFt bevétel realizálódott.

A kft. ráfordításai között a személy jellegű ráfordítások és a különböző alvállalkozók igénybevétele a legjelentősebb, illetve a működéshez elengedhetetlen technikai háttér amortizációja.

A 2013-es üzleti év veszteségének okai a következők:

A hirdetések bevétele tovább csökkent.

Míg 2011-ben még 12 millió forint volt és 2012-ben már csak 8 millió forint bevételt jelentett, addig 2013-ban a hirdetések bevétele tovább csökkent és mindössze 6.332 eft realizálódott hirdetések bevételeiként.

A társaság veszteséget realizált melynek oka, a bevétel növekedési mértékét meghaladó költségek növekedése.

A költségek csökkentését jelentette a személyi állomány csökkenése is, mely több mint 5 millió forint megtakarítást eredményezett, de ez a költségcsökkentés sem tudta ellentételezni a bevételek csökkenéséből adódó veszteséget.

(2012-ben plusz bevételként jelentkezett a Főutca- Főtér projecthez kapcsolódó film elkészítése.)

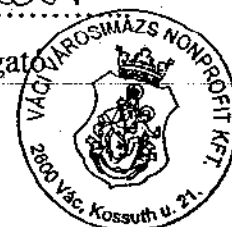
A 2013-as év vesztesége a saját tőke további csökkenését eredményezte. Ennek rendezésére a társaság tulajdonában álló ingatlan felértékelésre kerül 2014-ben, mely megteremti nem csak a társaság valós értékének bemutatását, de a saját tőke törvényben előírt mértékének biztosítását is.

A pénzügyi, gazdasági, likviditási mutatók egyértelműen arra hívják fel a figyelmet, hogy elengedhetetlen a társaság bevételeinek növelése, a költségeinek csökkentése annak érdekében, hogy a Váci Városimázs Kft gazdasági helyzete stabilizálódjon.

Vác, 2014. március 4.

*Rételek Péter*

ügyvezető igazgató



### FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Váci Városimázs Nonprofit Kft. tulajdonosának

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Váci Városimázs Nonprofit Kft. (2600 Vác, Kossuth utca 21., cégjegyzékszám: 13 09 063279 ) mellékelt 2013. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 23.942 E Ft, a mérleg szerinti eredmény -13.817 E Ft (veszteség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelősége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelősége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a vállalkozó egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló a vállalkozó 2013. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet arra, hogy a felhalmozott veszteségek következtében a társaság saját tőkéje egymást követő két teljes üzleti évben alacsonyabb, mint a jegyzett tőke 50%-a.

Dunakeszi, 2014. március 4.

Dr. Baracz Gabriella  
PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.  
2120 Dunakeszi, Kosztolányi u. 6.  
MKVK 000622



Dr. Baracz Gabriella  
kamrai tag könyvvizsgáló  
2120 Dunakeszi, Hóvirág u. 15.  
MKVK 006145

18676271-7830-599-13

Statisztikai számjel

13-09-119906

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése

**Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.**

A vállalkozás címe

**2600 Vác, Bán Márton utca 3.**

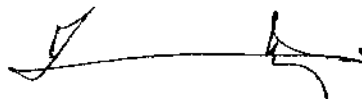
## Éves Beszámoló

2013.

üzleti évről

Keltezés:

**Vác, 2014. április 30.**



a vállalkozás vezetője

**Váci Sport  
Közhasznú Nonprofit Kft.**

2600 Vác, Bán Márton u. 3.  
Adószám: 18676271-2-13

9.

Cég neve:

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

Statisztikai számjel:

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

Cégjegyzék száma:

1 3 - 0 9 - 1 1 9 9 0 6

1 1

## Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

## Eszközök (aktívák)

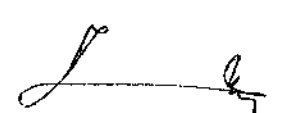
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. December 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	45 422		15 740
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	45 422		15 740
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	63 505		47 252
10.	I. KÉSZLETEK			
11.	II. KÖVETELÉSEK	49 590		43 022
12.	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13.	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15.	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	13 915		4 230
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	27		11 117
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	108 954		74 109

Keltetés: Vác, 2014. 04. 30.

Váci Sport  
Közhasznú Nonprofit Kft.  
2600 Vác, Bán Márton u. 3.  
Adószám: 18676271-2-13  
19.

  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cég neve:

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

Statisztikai számjel:

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

Cégjegyzék száma:

1 3 - 0 9 - 1 1 9 9 0 6

1. 2.

## Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

## Források (passzívák)

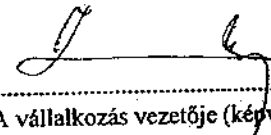
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013.December 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	44 108		43 627
20.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
21.	20. sorból: Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK	4 450		4 450
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	8 606		36 658
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK (27.-28. sorok)			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	28 052		-481
30.	E. Céltartalékok			
31.	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	55 258		26 842
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 745		
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	52 513		26 842
35.	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	9 588		3 640
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	108 954		74 109

Keltetés: Váci, 2014. 04. 30.

Váci Sport  
Közhasznú Nonprofit Kft.  
2600 Vác, Bán Márton u. 3.  
Adószám: 18676271-2-13  
P.H. 9.

  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cég neve:

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

Statisztikai számjel:

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

Cégjegyzék száma:

1 3 - 0 9 - 1 1 9 9 0 6

3 1

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített

EREDMÉNYKIMUTATÁSA 'A' változat

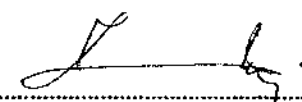
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. December 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	101 205		147 844
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	151 486		138 443
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	99 690		100 867
V.	Személyi jellegű ráfordítások	86 960		85 189
VI.	Értékesőkkézési leírás	10 084		8 497
VII.	Egyéb ráfordítások	26 748		89 319
	VII. sorból: értékvesztés	1 684		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	29 209		2 415
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3 466		697
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 602		984
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-136		-287
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)	29 073		2 128
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)			
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C.+/-D.)	29 073		2 128
XII.	Adófizetési kötelezettség	1 021		2 609
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)	28 052		-481
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	28 052		-481

Keltetés: Vác, 2014. 04. 30.

Váci Sport  
Közhasznú Nonprofit Kft.  
2600 Vác, Bán Márton u. 3.  
Adószám: 18676271-2-13  
9.

  
A vállalkozás vezetője (képviselője)



Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

2600 Vác, Bán Márton u. 3.

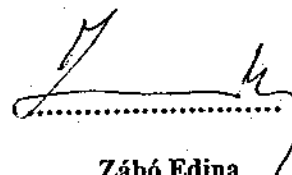
18676271-2-13

---

2013. évi

Beszámoló kiegészítő melléklete

Vác, 2014. április 30.



Zábó Edina

ügyvezető

Váci Sport  
Közhasznú Nonprofit Kft.  
2600 Vác, Bán Márton u. 3.  
Adószám: 18676271-2-13  
9.

## A./Általános rész

<b>A társaság neve:</b>	Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft
<b>Székhelye:</b>	2600. Vác, Bán Márton u. 3.
<b>Tulajdonos:</b>	Váci Városfejlesztő és Szolgáltató Kft.
<b>Felelős vezető:</b>	Zábó Edina
<b>Adószám:</b>	18676271-2-13
<b>KSH jelzőszám:</b>	18676271-7830-599-13
<b>Cégjegyzékszám:</b>	13-09-119906
<b>Törzstőke:</b>	3.000 ezer Ft, azaz hárommillió forint

Vác Város Önkormányzat, mint Alapító a közhasznú tevékenység végzéséből adódó előnyöknek a munkanélküliek közhasznú foglalkoztatásának megteremtéséhez fűződő érdekeknek összekapcsolásával a város településszolgáltatási feladatok ellátásának javítására 1997.április 1.-én közhasznú társaságot hozott létre, mely 2011. március 31.-ig változatlan formában működött.

Az Önkormányzat Képviselő testülete 2011. januári döntésével megszüntette a Váci Sportintézményeket, 11/2011 (I.10) sz. határozatával Vác Város Településszolgáltatási Kft.-t a Váci Városfejlesztő és Szolgáltató Kft. tulajdonába adta.

A 2011-es év számos változást hozott a társaság életébe.

2011. Április 1-től a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft (régii nevén: Vác Város Településszolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft) feladata a városi Sportcsarnok, Stadion, Uszoda és Strand működtetése és átmenetileg a városüzemeltetéssel kapcsolatos feladatok ellátása is.

Ez utóbbi feladatkör 2011 augusztusától a Váci Városfejlesztő Kft-hez került és novembertől a parkolással kapcsolatos feladatkör is.

2011. Október 18-án a társaság neve Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.-re változott.

2011 év végére lezajlottak a változtatásokkal járó egyéb feladatok is, a feladatokkal együtt átadásra került az emberi erőforrás és a szükséges eszközpark. 2012-ben a Kft. tevékenysége már kizárólag a sportlétesítmények üzemeltetésére és az ahhoz kapcsolatos feladatok elvégzésére korlátozódott.

**közhasznú.**

1., A Társaság főbb azonosító adatai:

**Közhasznú**

**Cél szerinti tevékenység:** minden olyan tevékenység, amely a létesítő okiratban megjelölt célkitűzés elérését közvetlenül szolgálja.

**Közhasznú tevékenység:** a társadalom és az egyén közös érdekeinek kielégítésére irányuló - a szervezet, létesítő okiratában szereplő- cél szerinti tevékenységek összessége.

**A társaság közhasznú tevékenységként végzi Vác város sport létesítményeinek üzemeltetését és biztosítja azok megfelelő használatát a város polgárai számára.**

---

Üzletszerű gazdasági tevékenységet a társaság a közhasznú tevékenysége elősegítése és megvalósítása érdekében kiegészítő jelleggel folytathat, e tevékenység a közcélokat nem veszélyeztetheti.

A gazdálkodás során elért eredményét nem oszthatja fel, azt az alapító okiratban meghatározott közhasznú tevékenységére fordítja.

A társaság tevékenységeit azzal az önkorlátozással végzi és fejt ki, hogy a társaság működése csak az alapító közigazgatási területére terjed ki, más önkormányzat hasonló tevékenységét nem érinti, illetve arra csak annak sérelme nélkül kerülhet sor.

**B./ Specifikus rész.**

**1.) Számviteli politika:**

A társaság számviteli politikája a törvény keretein belül biztosítja, hogy a számviteli elszámolások és a számviteli rend működése a vállalkozásról, annak tevékenységéről megbízható képet nyújtson.

A számviteli politika keretében a gazdálkodó írásban rögzíti, azokat a szabályokat és módszereket, amelyekkel meghatározza, hogy mit tekint a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek, jelentősnek, továbbá meghatározza azt, hogy a törvényben biztosított választási, minősítési lehetőségek közül melyeket, milyen feltételek fennállása esetén alkalmaz, az alkalmazott gyakorlatot milyen feltételek fennállása esetén kell megváltoztatni.

A számviteli politika keretében elkészültek a törvény által előírt szabályzatok, a leltározási, pénzkezelési, értékelési szabályzat.

A Kft. egyszerűsített, „A” változatú, egyszerűsített éves beszámolót készített a kettős könyvvitel alapján. Az eredmény-elszámolás összköltség eljárás módszerével készül, az előző évekhez hasonlóan, szintén „A” változatban. A beszámoló elkészítésének a számviteli politikában meghatározott határideje: április 30.

A társaság könyvvizsgálatát a 2013-as üzleti évre vonatkozóan a PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft. ( 2120 Dunakeszi, Kosztolányi utca 6., MKVK 000622) végzi. A könyvvizsgálatért felelős személy Dr. Baracz Gabriella (MKVK 006145).

A beszámolót készítette: Mojzesné Zala Henriett (regisztrációs szám.155713.)

A társaság a mérleg és az eredmény-kimutatás összeállításánál, a Számviteli Törvényben meghatározott tagoláson kívül, további tagolást nem alkalmaz. Társaságunk könyveit forintban, magyar nyelven vezeti, beszámolóját ezer forintban, magyar nyelven készíti el.

## **2.) Amortizációs politika:**

Az eszközök bekerülési értékének meghatározását a Sztv. 47.§-a pontosan definiálja.

Az eszköz bekerülési értéke az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig felmerült, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege. Továbbá az eszköz bekerülési értékét képezi, az eszköz beszerzéséhez szorosan kapcsolódó illeték, az előzetesen felszámított, de le nem vonható általános forgalmi adó, és a jogszabályon alapuló hatósági igazgatási, szolgáltatási díj.

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának meghatározása a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték alapján történik.

Nulla a maradványérték:

-ha nem éri el a beszerzési érték 20 %-át, vagy a 100-eFt-ot.

- a számítástechnikai eszközöknél.

Az 100-eFt egyedi beszerzési érték alatti eszközöknél az egyösszegű leírást alkalmazzuk.

Az értékcsökkenés elszámolására évente négyszer kerül sor –negyedévente –, naptári napra számolva, az üzembe helyezés napjától kezdődően az eszköz kivezetéséig.

### 3.) Értékelési eljárások:

#### Vásárolt anyagok értékelése:

A vásárolt anyagok a számvitelben elsődlegesen költségként kerülnek elszámolásra. Év végén december 31.-i fordulónappal a tételes leltár felvétel alapján kerül meghatározásra a tényleges költség.

A leltári felvétel a tényleges beszerzési áron történik. Értékvesztés elszámolására kerül sor, ha a készletek értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint a készlet piaci értéke mérlegkészítéskor.

#### A követelések értékelése:

A követelések értékvesztésénél a Sztv.tv. 55§-a alapján a vevők és a pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni, a követelés és annak várhatóan megtérülő összegének különbségére, amennyiben ez a különbség tartós és jelentős.

A törvény lehetőséget ad a kisösszegű követelések értékvesztésének százalékban történő meghatározására és egy összegben történő elszámolására.

Amennyiben a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell.

#### Az értékvesztés mértéke:

Az 100 eFt alatti követelések esetén csoportos értékvesztés kerül elszámolásra.

A 100 eFt feletti követeléseknél az értékvesztés elszámolása egyedileg történik.

91-180 nap:	10%
181-365 nap:	20%
366 napon túli:	30%

#### Pénzeszközök értékelése:

A pénzeszközök leltározása megtörténik az év utolsó napján a törvényi előírásoknak megfelelően.

A társaság nem rendelkezik külföldi valutával, vagy külföldi pénzürtékre szóló eszközökkel.

#### **Aktív időbeli elhatárolások értékelése:**

A Sztv. tv. 32.§-a alapján a tárgyi évi eredményt növelő tételként, aktív időbeli elhatárolás-ként kell kimutatni a mérleg fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegeket, amelyek költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint az olyan járó árbevétel, kamat- és egyéb bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.

#### **Saját Tőke értékelése:**

Jegyzett Tőke: az alapításkor a tulajdonosok által a társaság számára véglegesen átadott pénz-eszköz, mely alapítói vagyonként, jegyzett tőkeként szerepel az alapító okiratban.

Eredménytartalék: előző évek felhalmozott nyeresége és vesztesége.

Lekötött tartalék: a társaság fejlesztési tartalékának összege.

Mérleg szerinti eredmény: tárgyévi adózott eredmény.

#### **Céltartalék értékelése:**

Céltartalék képzés: a társaság nem képzett céltartalékot a 2013-es üzleti évben.

#### **Kötelezettségek értékelése:**

A Sztv. 42.§-a alapján kerülnek besorolásra a kötelezettségek, mely kimondja, hogy kötele-zettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzüér-tékben kifejezett elismert tartozások, amelyek már teljesített, a vállalkozó által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz, pénznnyújtáshoz kapcsolódnak. A kötelezettségek lehet-nek hátrásoroltak, hosszú és rövid lejáratúak.

Hosszú lejáratú kötelezettség, az egy üzleti évnél hosszabb lejáratra kapott kölcsön, rövid lejáratú kötelezettség az egy üzleti évet meg nem haladó lejáratra kapott kölcsön, hitel, ideért-ve a hosszú lejáratú kötelezettségekből a mérleg fordulónapját követő egy üzleti éven belül esedékes törlesztéseket.

A társaság nem rendelkezik hátrasorolt kötelezettséggel.

#### **Passzív időbeli elhatárolások értékelése:**

A Sztv. 44.§-a alapján passzív időbeli elhatárolásként kell elkülönítetten kimutatni a mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevételt, amely a mérleg fordulónapja utáni időszak ár-bevételét, bevételét képezi és a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő olyan költséget, ráfordítást, amely csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merül fel, kerül számlázásra.

#### **4.) Jelentős, lényeges hibahatárok meghatározása**

A számviteli politikában meghatározottak szerint, jelentős összegű a hiba, ha egy adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

Abban az esetben, ha az ellenőrzés során feltárt hibák összege nem minősül jelentősnek, a feltárt hiba a tárgyév adatai között kerül elszámolásra, annak megjelölésével, hogy melyik megelőző évre vonatkozik.

A beszámoló ismételt közzététele nem szükséges, a hiba mértékétől függetlenül.

A számviteli elszámolás és a közzététel szempontjából lényegesnek tekintett tételek meghatározása:

Terven felüli értékcsökkenés elszámolásánál: 5.000-eFt felett tekinti a társaság jelentősnek.

Eszközök és követelések elszámolásánál: 5.000-eFt felett tekinti a társaság jelentősnek.

A rendkívüli bevétel és rendkívüli ráfordítás jelentős amennyiben az eredményre gyakorolt hatása a 10.000-eFt-ot meghaladja.

#### **A mérleg bemutatása:**

A mérleg és eredmény-kimutatás bemutatásánál, elemzésénél, bázisévnek az előző, 2012-es üzleti évet tekintjük.

## Eszközök

Az eszközök arányának bemutatása (eFt-ban)

Eszközcsoport	2011. 12. 31. érték Ft	Arány	2012. 12. 31. érték Ft	Arány	2013.12.31-i. érték Ft	Arány
Befektetett eszközök	15 904	15,47%	45 422	41,69%	15 740	21,24 %
Készletek	0	0%	0	0%	0	0
Követelések	80 413	78,25%	49 590	45,51%	43 022	58,05 %
Pénzeszközök	2 534	2,47%	13 915	12,77%	4 230	5,70 %
Aktív időbeli elhatárolások	3 917	3,81%	27	0,03%	11 117	15,01 %
Eszközök összesen	102 768	100%	108 954	100%	74 109	100 %

Immateriális Javak és Tárgyi Eszközök (eFt-ban)

Tárgyi Eszközök	2013.12.31. Bruttó érték	2013. évi halmozott Écs	2013.12.31. Nettó érték
<i>Ingtatlanok</i>			
<i>Műszaki berendezések</i>	17420	10095	7325
<i>Egyéb berendezések</i>	11 065	2 650	8415
<i>Összesen</i>	28 485	12 745	15 740



### **Műszaki berendezések, gépek járművek:**

A cég tevékenységéhez közvetlenül kapcsolódó, üzembe helyezett eszközöket sorolja ide a társaság. Ide tartoznak a vásárolt műszaki berendezések, gépek, járművek, szerszámok, termelésben közvetlenül eszközök, összesen: 7 325 eft decemberi nettó értékén.

### **Egyéb berendezések, gépek, járművek:**

Minden olyan eszköz ide tartozik, amelyek közvetve szolgálják a cég tevékenységét, illetve azok, amelyek nem tartoznak más besorolás alá.

Az alapító által bérbe adott eszközök, ingatlanok nem szerepelnek a tárgyi eszközök között, azok a tulajdonos könyveiben vannak nyilvántartva, a Kft. csak bérbe veszi azokat.

### **Beruházások:**

A tárgyi eszköz beszerzése, létesítése, saját vállalkozásban történő előállítás, a beszerzett tárgyi eszköz üzembe helyezése, rendeltetésszerű használatbavétele érdekében az üzembe helyezésig, a rendeltetésszerű használatbavételig végzett tevékenység, illetve a még üzembe nem helyezett eszközök.

### **Befektetett Pénzügyi Eszközök:**

A Sztv. 27. §-a alapján, befektetett pénzügyi eszközök között a mérlegben azokat az eszközöket (részeseadás, értékpapír, adott kölcsön) kell kimutatni, amelyeket a vállalkozó azzal a céllal fektetett be más vállalkozónál, adott át más vállalkozónak, hogy ott tartós jövedelemre (osztalékra, illetve kamatra) tegyen szert, vagy befolyásolási, irányítási, ellenőrzési lehetőséget érjen el.

A Váci Városfejlesztő Kft megvásárolta Vác Város Önkormányzatától, 1 Ft ellenérték fejében a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 100%-os tulajdonjogát, 2011-ben.

### **Készletek:**

Az üzleti év mérleg fordulónapján nem volt készletállománya a társaságnak.

**Követelések:**

<b>Követelések összesen:</b>	<b>43 022 eFt</b>
<i>Követelések szolgáltatásból (vevők):</i>	<i>29 066 e Ft</i>
<i>Előlegek:</i>	<i>5 947 eFt</i>
<i>Egyéb követelések (36)</i>	<i>5 614 eFt</i>
<i>Adók:</i>	<i>2 395 eFt</i>

**Pénzeszközök:**

<b>Pénztárak összesen:</b>	<b>1 399 eFt</b>
<i>Főpénztár:</i>	<i>1 009 eFt</i>
<i>Uszoda pénztár:</i>	<i>181 eFt</i>
<i>Sportcsarnok pénztár:</i>	<i>209 eFt</i>
<b>Bank</b>	<b>2 831 eFt</b>
<i>Sport bank Kft (3841)</i>	<i>2 248 eFt</i>
<i>Sport Bank 2 Kft</i>	<i>583 eFt</i>

**Aktív időbeli elhatárolások: 11 117 eFt**

Az aktív időbeli elhatárolás a 2014-ben kiszámlázott, de 2013-ra vonatkozó bevételekből áll és 10.000 eFt a Vác Város Önkormányzat által jóváhagyott és januárban befolyt támogatási összegből.

**Források**

A források arányának bemutatása

Forráscsoport	2011.12. 31. érték Ft	Arány	2012.12. 31. érték Ft	Arány	2013.12.31-i érték Ft	Arány
Saját Tőke	16 056	15,62%	44 108	40,48%	43 627	58,67%
Hosszú lejáratú Kötelezettségek	3 367	3,27%	2 745	2,52%	0	0
Rövid lejáratú Kötelezettségek	78 040	75,94%	52 513	48,2%	26 842	36,41
Passzív időbeli elhatárolások	5 305	5,17%	9 588	8,8%	3 640	4,92%
Források összesen	102 768	100%	108 954	100%	74 109	100%

#### Saját tőke alakulása

Saját Tőke elemei	2011.12.31.	2012.12.31.	2013.12.31.
Jegyzett Tőke	3 000	3 000	3 000
Eredménytartalék	6 894	8 606	36 658
Tőketartalék	4 450	4 450	4 450
Mérleg szerinti eredmény	1 712	28 052	-481
Saját Tőke összesen	16 056	44 108	43 627

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft-t tulajdonosa, Vác Város Önkormányzata 3 000 000 Ft alapítói tőkével hozta létre. A törzstőke a cég megalakulása óta változatlan, a saját tőke folyamatos növekedést mutat az évről évre elért eredménynek megfelelően.

A mérleg szerinti eredménye a 2013 évben : - 481.000 forint.

**Kötelezettségek:**

<b>Rövid lejáratú kötelezettségek:</b>	<b>26 842 eFt</b>
<i>Rövid lejáratú hitelek:</i>	<i>6 259 eFt</i>
<i>Kötelezettségek szolgáltatásból (szállítók):</i>	<i>9 880 eFt</i>
<i>Egyéb rövid lej. kötelezettségek (adók):</i>	<i>3 907 eFt</i>
<i>Bér és járulékai:</i>	<i>6 796 eFt</i>

**Passzív időbeli elhatárolások:** **3 640 eFt**

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a 2014-ben kiszámlázott, de még 2013-es üzleti évet érintő költségek, melyek legnagyobb részét a közüzemi költségek adják.

**1.) Eredmény-kimutatás bemutatása**

<b>Belföldi értékesítés nettó árbevétele:</b>	<b>147 844 eFt</b>
<i>Sportcsarnok bevételei:</i>	<i>45 434 eFt</i>
<i>Uszoda bevételei:</i>	<i>69 523 eFt</i>
<i>Bérbeadás bevételei uszoda:</i>	<i>1 821 eFt</i>
<i>Stadion bevételei:</i>	<i>26 922 eFt</i>
<i>Parkolás bevételei:</i>	<i>597 eFt</i>
<i>Továbbszámlázott költségek bevételei:</i>	<i>3 547 eFt</i>
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>138 443 e Ft</b>
<i>Vác Város Önkormányzatától kapott támogatás</i>	<i>131 676 eFt</i>
<i>Egyéb kapott támogatások:</i>	<i>750 eFt</i>
<i>Egyéb bevételek</i>	<i>6 017 e Ft</i>

**Anyagjellegű ráfordítások:** 100 867 eFt

*Anyagköltség:* 69 827 eFt

*Igénybevett szolgáltatások értéke:* 27 362 eFt

*Egyéb szolgáltatások értéke:* 3 678 eFt

**Személyjellegű ráfordítások:** 85 189 eFt

*Béreköltség:* 65 505 eFt

*Személy jellegű egyéb kifizetések:* 3 185 eFt

*Bérfelrakások:* 16 499 eFt

A személy jellegű egyéb kifizetések az utazási költségtérítésből, gépjárműhasználatból, reprezentációból, illetve a személy jellegű juttatások utáni adófizetési kötelezettségekből állnak.

**Értécsökkenési leírás:** 8 497 eFt

A társaság terven felüli értécsökkenést nem számolt el a tárgyévben.

**Egyéb ráfordítások:** 89 319 eFt

*Értékesített immat. javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke* 19 238 eFt

*Késedelmi kamat* 1 414 eFt

*Helyi iparűzési adó:* 1 508 eFt

*Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás* 52 513 eFt

*Arányosítás miatt le nem vonható áfa:* 14 305 eFt

*Különféle egyéb ráfordítások* 341 eFt

**Pénzügyi műveletek bevételei:** 697 eFt

*Parkolási kamat, banki kamat, kapott kamatok:* 697 eFt

<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai:</b>	<b>984 eFt</b>
<i>Kölcsönök, hitelek egyéb fizetendő kamata</i>	<i>722 eFt</i>
<i>Átváltáskor, értékeléskori árfolyamvesztés</i>	<i>262 eFt</i>

**A vállalkozásnak rendkívüli bevétele és ráfordítása a 2013-es évben nem volt.**

**A Váci Sport közhasznú Nonprofit Kft 2013 évi működésének eredménye:**

Adózás előtti eredmény:	2 128 eFt
Adófizetési kötelezettség:	2 609 eFt
Adózott eredmény:	-481 eFt

**Társasági adó fizetési kötelezettség (korrekciós tételek)**

Csökkentő tételek:

Előző évek veszteségéből :	5000e Ft
Tao écs:	8 609 eFt
Tao sátoertető:	18.973 eFt
<b>Csökkentő tétel összesen:</b>	<b>27 582e Ft</b>

Növelő tétel

Szvt écs:	8 497 eFt
Szvt. sátoertető kivezetés:	19 116 eFt
adott támogatások:	50 013e Ft
Art késedelmi kamat:	1 145 eFt

## VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET

2013.01.01.-2013.12.31.

### 1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	2011	2012	2013
1	Saját tőke aránya %	<u>Saját tőke</u> Idegen tőke	18,52	68,02	161,11
2	Tőkefeszültségi mutató %	<u>Idegen tőke</u> Saját tőke	540,06	147,02	62,06
3	Eladósodottsági mutató %	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	507,02	125,28	62,06
4	Tőkeerősség %	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	15,62	40,48	58,67
5	Befektetett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz	15,48	41,69	21,23
6	Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u> Összes eszköz	80,7	58,29	63,76

### 2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	2011	2012	2013
1	Likviditási mutató %	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	106,29	120,93	175,09
2	Likviditási gyorsráta %	<u>Forgóeszk.-készletek</u> Rövid lejáratú köt.	106,29	120,93	175,09

### 3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	2011	2012	2013
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	0,68	27,72	-0,42
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	1,67	25,75	-0,84
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> saját tőke	10,66	63,6	-1,43

#### Támogatások alakulása: (eFt-ban)

Támogatás címe	2012.	2013.
Közcélú foglalkoztatottak támogatása	4 764	0
Sportintézmények támogatása Önkormányzattól	136 651	131 676
Egyéb támogatások	0	750
<b>Összesen:</b>	<b>141 415</b>	<b>132 426</b>

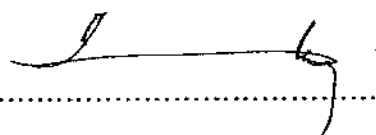
#### A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft 2013-es üzleti évének működése

A társaság 2013-as bevételei növekedtek az előző évhez képest, miután jelentős bevételeket realizált az ingatlanok bérbeadásából. Az eredményességet tovább növelte, hogy a bevételhez szükséges személyjellegű ráfordítások és az eszközök amortizációjából eredő ráfordítás is csökkent.

A többletbevételként jelentkező összeg egy részét helyi egyesületek támogatására fordította a Sport Kft, ami elősegíti a helyi egyesületek működését és a helyi sportlétesítmények – egyesületek Tao-s pályázata által finanszírozott - beruházásait.

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2013-as üzleti évét is pozitív adózás előtti eredménnyel zárta. A társaság elsődlegesen a közcélú feladatainak ellátására jött létre, mely rendeltetésnek maradéktalanul eleget tett, így az adófizetési kötelezettség miatt keletkező negatív mérleg szerinti eredmény ellenére, a társaság 2013-as üzleti éve mind gazdasági, mind pénzügyi és egyéb szempontokból is sikeresnek tekinthető.

Vác, 2014. április 30.



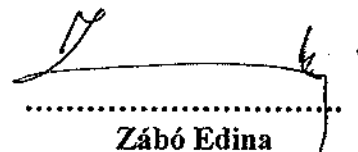
Közhasznú Nonprofit Kft.  
2600 Vác, Bán Márton u. 3.  
Adószám: 18676271-2-13  
9.



Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.  
2600 Vác, Bán Márton u. 3.

**2013.évi  
Közhasznúsági beszámoló és jelentés**

Vác, 2014. április 30.



Zábó Edina

Ügyvezető igazgató

Váci Sport  
Közhasznú Nonprofit Kft.  
2600 Vác, Bán Márton u. 3.  
Adószám: 18676271-2-13

Cég neve:

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

Statisztikai számjel:

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

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített

EREDMÉNYKIMUTATÁSA 'A' változat

2013. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
	b	c	d	e
<b>A,</b>	<b>ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE</b>	141 415		132 426
1	Közhasznú célra, működésre kapott támogatás	141 415		132 426
a,	alapítótól	141 415		131 676
b,	államháztartás más alrendszeréből			
c,	helyi önkormányzattól			
d,	Pályázati úton nyert támogatás			
e,	Más adományozótól			750
f,	SZJA 1 % bevétel			
2	Közhasznú tevékenységből származó bevétel			
3	Egyéb bevételek			
<b>B)</b>	<b>VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE</b>	114 742		154 558
6	Nem cél szerinti (vállalkozási) bevétel	101 205		147 844
7	Egyéb bevételek	13 537		6 714
<b>C)</b>	<b>ÖSSZES BEVÉTEL</b>	256 157		286 984
<b>D)</b>	<b>KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG KÖLTSÉGEI</b>	123 235		144 648
1	Anyagjellegű ráfordítások	53 857		46 399
2	Személyi jellegű ráfordítások	47 801		51 450
3	Értékcsökkenési leírás	5 283		3 909
4	Egyéb költségek			
5	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 585		453
6	Egyéb ráfordítások	14 709		42 437
<b>E)</b>	<b>VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG KÖLTSÉGEI</b>	103 849		140 208
1	Anyagjellegű ráfordítások	45 833		54 468
2	Személyi jellegű ráfordítások	39 159		33 739
3	Értékcsökkenési leírás	4 801		4 588
4	Egyéb költségek			
5	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 017		531
6	Egyéb ráfordítások	12 039		46 882
<b>F)</b>	<b>ÖSSZES KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS</b>	227 084		284 856
<b>G)</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	29 073		
<b>H)</b>	<b>ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG</b>	1 021		2 609
<b>I)</b>	<b>TÁRGYÉVI EREDMÉNY</b>	28 052		-481
	Tárgyévi vállalkozási eredmény	9 872		11 741
	Tárgyévi közhasznú eredmény	18 180		-12 222

**Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft**  
**2013. évi Közhasznúsági Jelentés**

## **1. SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ**

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2013. évben a gazdálkodásáról, a számviteli törvénynek és a kapcsolódó jogszabályoknak megfelelően, egyszerűsített éves beszámolót állított össze. A 2013. december 31-ei fordulónappal elkészített mérleg főösszege: 74 109 eft, a saját tőke 43 627 eft összegű.

## **2. KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA**

A 2013-as üzleti évben költségvetési támogatásban nem részesült a társaság.

## **3. VAGYON FELHASZNÁLÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉS**

A társaság legnagyobb bevételi forrását Vác Város Önkormányzata által nyújtott támogatás adja. Az alapító elsődleges célja a társaság létrehozásával, Vác város önkormányzati feladatai közé sorolt sport támogatása, az egészséges életmód közösségi feltételeinek megteremtése és a város sportlétesítményeinek üzemeltetése.

Ehhez a feladathoz biztosít Vác Város Önkormányzata támogatást, mely támogatás összegét a Kft, a működésének fedezetére fordít.

Vác Város Önkormányzata 2013-ben 131 676 eft összegű támogatást biztosított a városi uszoda, sportszarnok és stadion üzemeltetéséhez, fenntartásához, a társaság feladatainak fedezetére.

## **4. KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSBŐL, HELYI ÖNKORMÁNYZATTÓL KAPOTT TÁMOGATÁSOK**

A Kft. a helyi önkormányzattól kapott támogatás összegét, azaz 131 676 eft összeget, a sportlétesítmények működtetésére fordította. A 2013-as évben a támogatás összegéből a közhasznú bevételekre jutó költségekre és ráfordításokra 144 648 eft került elszámolásra.

## **5. TISZTSÉGVISELŐKNEK NYÚJTOTT JUTTATÁSOK**

2013-ben 9 277 eft került kifizetésre, vezető tisztségviselők részére. Vezető tisztségviselőnek a társaság ügyvezetője minősül.

### Bér és létszámadatok

Ügyvezető:	1 fő	7 566 eFt
Adminisztratív:	4 fő	11 229 eFt
Fizikai:	28 fő	68 165 eFt
Összesen:	33 fő	86 960 eFt

## 6. A KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGRŐL SZÓLÓ BESZÁMOLO

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. Vác Város Önkormányzatának 11/2011(I.10) határozatával alakult át.

A többször módosított alapító okirat szerint a Társaság tulajdonosa a Vác Városfejlesztő Szolgáltató Kft. lett. A tulajdonos döntött az uralmi szerződés aláírásáról is, mely szerint a tagvállalatok közül a Váci Városfejlesztő Kft lett az uralkodó tag.

Az alapító okiratban meghatározott közhasznú tevékenységek:

- munkaerő piacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése
- ár- és belvízvédelem ellátásához kapcsolódó tevékenység
- a közforgalom számára megnyitott út, híd, alagút fejlesztéséhez, fenntartásához és üzemeltetéséhez kapcsolódó tevékenység
- sport, a munkaviszonyban és a polgári jogviszony keretében megbízás alapján folytatott sporttevékenység kivételével.

Vác Város Önkormányzata a település ellátással kapcsolatos egyéb feladatok ellátását megállapodás keretében adta át a Kft-nek.

2011 őszén az Önkormányzat a feladatok nagy részét a Váci Városfejlesztő Kft részére adta át, miután a Váci Sport Kft-nél elsősorban a város sportlétesítményeinek üzemeltetése maradt.

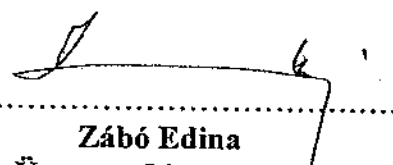
A társaság, működése során biztosítja az oktatási intézmények testnevelés óráinak és a délutáni tömegsport foglalkozásoknak a feltételeit; az egyesületek számára edzési és versenyzési lehetőséget teremt; diáksport-, tömeg-, és szabadidő sportrendezvényeket szervez, és megteremti az általános- és középiskolás úszásoktatáshoz szükséges feltételeket.

A közhasznú bevétel aránya az összes bevételen belül: 46 %.  
A vállalkozási bevétel aránya az összes bevételen belül: 54 %

Adózás előtti eredmény: 2 128 eFt  
Adófizetési kötelezettség: 2 609 eFt  
Mérleg szerinti eredmény: - 481 eFt

Tárgyévi közhasznú eredmény: -12 222 eFt  
Tárgyévi vállalkozási eredmény: 11 741 eFt

2014. április 30.

  
Zábó Edina  
Ügyvezető igazgató

Váci Sport  
Közhasznú Nonprofit Kft.  
2600 Vác, Bán Márton u. 3.  
Adószám: 18676271-2-13  
9.

## PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.

2120 Dunakeszi, Kosztolányi u. 6. • Telefon: (27) 347-656

• e-mail: pkikft@invitel.hu

### FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Váci Sport Nonprofit Kft tulajdonosának

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Váci Sport Nonprofit Kft (2600 Vác, Bán Márton utca 3. ,cégjegyzékszám: 13 09 119906) mellékelt 2013. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 74.109 E Ft, a mérleg szerinti eredmény -481 E Ft (veszteség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége


A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.


Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a vállalkozó egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló a vállalkozó 2013. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Dunakeszi, 2014. április 30.

  
Dr. Baracz Gabriella  
PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.  
2120 Dunakeszi, Kosztolányi u. 6.  
MKVK 000622



  
Dr. Baracz Gabriella  
kamarai tag könyvvizsgáló  
2120 Dunakeszi, Hóvirág u. 15.  
MKVK 006145

24173203-3811-113-13

Statisztikai számjel

13-09-160257

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése

**Váci Hulladékgyűjtési Kft.**

A vállalkozás címe

**2600 Vác Deákvári fasor 2.**

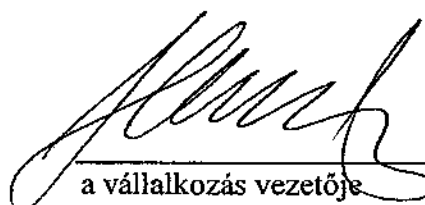
## Egyszerűsített éves beszámoló

2013.

üzleti évről

Keltezés:

Vác, 2014.04.14.

  
a vállalkozás vezetője

Váci Hulladékgyűjtési Kft.  
2600 Vác, Deákvári fasor 2.  
Adószám: 24173203-2-13  
Banksz.: 11784009-20602745

Cég neve: Váci Hulladékgazdálkodási Kft.

Statisztikai számjel:

2	4	1	7	3	2	0	3	3	8	1	1	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

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

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

Eszközök (aktívák)

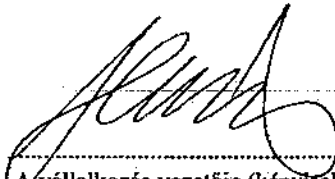
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013.December 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	529		2 553
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			343
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	529		2 210
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	1 127		107 407
10.	I. KÉSZLETEK			
11.	II. KÖVETELÉSEK	656		105 650
12.	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13.	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15.	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	471		1 757
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások			34
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	1 656		109 994

Keltezés: Vác, 2014.04.14.

Váci Hulladékgazdálkodási Kft.  
2600 Vác, Deákvári fasor 2.  
Adószám: 24173203-2-13  
Banksz.: 11784009-20602745  
P.H.

  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cég neve:

Váci Hulladékgazdálkodási Kft.

Statisztikai számjel:

2 4 1 7 3 2 0 3 3 8 1 1 1 1 3 1 3

Cégjegyzék száma:

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

## Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

## Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013.December 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	-2 025		2 256
20.	I. JEGYZETT TŐKE	500		500
21.	20. sorból: Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK			
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			-4 825
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			2 300
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28. sorok)			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-2 525		4 281
30.	E. Céltartalékok			2 417
31.	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	3 497		105 221
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			25 563
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 497		79 658
35.	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	184		100
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	1 656		109 994

Keltetés: Vác, 2014.04.14.

Váci Hulladékgazdálkodási Kft.  
2600 Vác, Deákvári fasor 2.  
Adószám: 24173203-2-13  
Banksz p11784009-20602745

  
A vállalkozás vezetője (képviselője)



Cég neve:

Váci Hulladékgazdálkodási Kft.

Statisztikai számjel:

2 4 1 7 3 2 0 3 3 8 1 1 1 1 3 1 3

Cégjegyzék száma:

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

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített  
EREDMÉNYKIMUTATÁSA 'A' változat

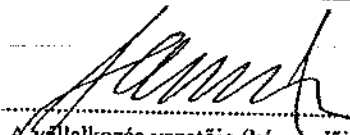
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013.December 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele			364 074
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	2		27
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Aanyagjellegű ráfordítások	2 190		279 985
V.	Személyi jellegű ráfordítások	336		57 600
VI.	Értékcsökkenési leírás			3 453
VII.	Egyéb ráfordítások	1		15 467
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-2 525		7 596
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei			9
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			2 563
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)			-2 554
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)	-2 525		5 042
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)			
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C.+/-D.)	-2 525		5 042
XII.	Társasági adófizetési kötelezettség			761
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)	-2 525		4 281
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-2 525		4 281

Keltetés: Vác, 2014. 04. 14.

Váci Hulladékgazdálkodási Kft.  
2600 Vác, Deákvári fasor 2.  
Adószám: 24173203-2-13  
Banksz.: plh784009-20602745



A vállalkozás vezetője (képviselője)

~~Váci Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság~~

2600. Vác Deákvári fasor 2.

adószám: 24173203-2-13

### Kiegészítő melléklet

A 2013. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

#### A./ Általános rész.

A Váci Hulladékgazdálkodási Kft. 2012. november 21.-én alakult, tulajdonosa Vác Város Önkormányzata. A céget a város hulladékszállítási feladatainak ellátására hozta létre a tulajdonos. A társaság 500.000 forint tőzstőkével kezdte meg működését.

A társaság tevékenységei:

3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

3822 Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítás

3821 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítás

3812 Veszélyes hulladék gyűjtése

A tulajdonos döntése alapján, a megalakult Váci Hulladékgazdálkodási Kft, elfogadta és aláírta a Váci Városfejlesztő Kft uralmi szerződését, mely alapján annak tagvállalatává vált.

A Váci Városfejlesztő Kft., mint uralkodó vállalat alá az elismert vállalatcsoport tagvállalatai a következők:

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

Váci Táv hő Kft.

Sport Közhasznú Nonprofit Kft. (régi nevén: Vác Város Településszolgáltató Kft.)

Váci Hulladékgazdálkodási Kft

A társaság ügyeinek intézését és a társaság képviselétét Dr. Filó András ügyvezető látta el.

A társaság könyvvizsgálatát a 2013-as üzleti évre vonatkozóan a PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft. ( 2120 Dunakeszi, Kosztolányi utca 6., MKVK 000622) végzi. A könyvvizsgálatért felelős személy Dr. Baracz Gabriella (MKVK 006145).

A beszámolót készítette: Mojzesné Zala Henriett (regisztrációs szám.155713)

A társaság mérlege, a Számviteli Törvényben meghatározott tagoláson kívül, további tagolást nem alkalmaz.

### B./ Specifikus rész.

#### **1.) Számviteli politika:**

A KFT. a kettős könyvvitel alapján Egyszerűsített éves beszámolót készített. A számviteli politikában a mérleg elkészítésének határideje: a mérleg fordulónapját követő év április 30. napja. A vállalkozás a mérlegét „A” változatban, az eredmény-kimutatást az előző évekhez hasonlóan összköltség eljárással, szintén „A” változatban készítette el.

A vállalkozás rendelkezik leltározási és pénzkezelési szabályzattal, az értékelési eljárások módszerét a számviteli politika tartalmazza.

#### **2.) Amortizációs politika:**

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának meghatározása a hasznos élettartamvégén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték alapján lineárisan történik.

Nulla a maradványérték:

- ha nem éri el a beszerzési érték 20 %-át, vagy az 100-eFt-ot
- a számítástechnikai eszközöknél.

Az 100-eFt egyedi beszerzési érték alatti eszközöknél az egyösszegű leírást alkalmazzuk.

Az értékcsökkenés elszámolására évente egyszer kerül sor, az üzembe helyezés napjától kezdődően az eszköz kivezetéséig.

#### **3.) Értékelési eljárás:**

A vásárolt áruk és anyagok a számvitelben elsődlegesen költségként kerülnek elszámolásra. Év végén december 31.-i fordulónappal a tételes leltár felvétel alapján kerül meghatározásra a tényleges költség.

A leltári felvétel a tényleges beszerzési áron történik.

Értékvésztés: ..... Elszámolására került sor 4 968 e Ft-értékben. ....

Rendkívüli tételek: Elszámolása a számviteli politikában foglaltak szerint.

2013. évben rendkívüli üzleti esemény nem történt.

A számviteli elszámolás és a közzététel szempontjából lényegesnek tekintett tételek meghatározása:

Terven felüli értékcsökkenés elszámolásánál: a 100-eFt feletti jelentős.

Eszközök és követelések elszámolásánál: a 100-eFt feletti a jelentős.

Ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt hibahatás jelentős, ha meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át, ill. az 1.000 eFt-ot.

Követelések leírásánál jelentős:

100-eFt feletti elszámolás.

A rendkívüli bevétel és rendkívüli ráfordítás jelentős amennyiben az eredményre gyakorolt hatása az 500-eFt-ot meghaladja.

#### 4.) A mérleg bemutatása:

##### Tárgyi Eszközök:

	Eszközök bruttó értéke	2013. évi écs	2013. halmozott écs	2013. 12.31. eszközérték
Immateriális javak	516 737.-	173 630.-	173 630.-	343 107.-
Ingatlanok és kap. vagyon ért. jogok	1.571 569.-	16 357.-	16 357.-	1 555 212.-
Műszaki berend. gépek. járművek	2 649 000.-	2 583 764.-	2 583 764.-	65 236.-
Egyéb berendezések	1.269 424.-	679 785.-	679 785.-	589 639.-
<b>Összesen:</b>	<b>6 006 730.-</b>	<b>3 453 536.-</b>	<b>3 453 536.-</b>	<b>2 553 194.-</b>

**Készletek:**

2013. év december 31.-én a készletek értéke 0 Forint.

**Követelések:**

vevők:	98 358 eFt
egyéb követelés:	6 246 eFt
adók:	1 046 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>105 650 eFt</b>

**Kötelezettség:**

Szállítói kötelezettségek:	48 848 eFt
Adók:	12 622 eFt
Bér:	4 551 eFt
Egyéb kötelezettség:	13 637 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>79 658 eFt</b>

**Passzív időbeli elhatárolások:**

100 eFt

**Eredménykimutatás****Bevételek:**

Értékesítés nettó árbevétele:	364 074 eFt
Egyéb bevételek	27 eFt
Pénzügyi műveletek bevételei	9 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>364 110 eFt</b>

**Ráfordítások:**

Anyag jellegű ráfordítások:	279 985 eFt
Személy jellegű ráfordítások:	57 600 eFt
Értékcsökkenési leírás:	3 453 eFt
Egyéb ráfordítások:	15 467 eFt
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye:</b>	<b>7 596 eFt</b>

Pénzügyi műveletek bevételei: 9 eFt

Pénzügyi műveletek ráfordítása: 2 563 eFt

**Pénzügyi műveletek eredményei:** -2 554 eFt

**Szokásos vállalati eredmény** 5 042 eFt

Rendkívüli bevétel illetve ráfordítás a 2013 évben nem volt.

A társaság adózás előtti eredménye 5 042 e Ft lett, mely után 761 e Ft társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett. A 2013-as üzleti évet a társaság 4 281 e Ft mérleg szerinti eredménnyel zárta.

### **Létszám és jövedelem adatok:**

A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltségek és személyi jellegű kifizetések:

Állománycsoport	Létszám (fő)	Bérköltség (eFt)	Személyi jellegű kifizetések (eFt)
Fizikai	18	36 632	1 594
Szellemi	3	7 702	1 422
Egyéb foglalkoztatott	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>21</b>	<b>44 334</b>	<b>3 016</b>

### **Átlag létszám**

vezető: 1 fő  
adminisztratívák: 2 fő  
egyéb dolgozók: 18 fő  
**Összesen: 21 fő**

### **Gazdálkodás és likviditás:**

A KFT. 2013. évi működése során 4 281 eft adózott nyereséget realizált.

### 1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	2013
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	2,14
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	4668,84
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	4664,05
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	2,09
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	2,32
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	97,64

### 2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	2013
1	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	134,83
2	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	134,83

### 3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	2013
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	1,17
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	3,89
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	189,76
4	Tőkearányos osztalék %	$\frac{\text{Fizetendő osztalék}}{\text{jegyzett tőke}}$	0

## Vagyoni helyzet-, eszköz- és tőkeösszetétel alakulása (eFt):

Eszközök összetételének alakulása:

Hiv.	Megnevezés	Tárgyidőszak	Résarány
A./	Befektetett eszközök	2553	2,32%
B./	Forgóeszközök	107407	97,65%
C./	Aktív időbeli elhatárolások	34	0,03%
Összesen:		109994	100,00%

Források összetétele:

Hiv.	Megnevezés	Tárgyidőszak	Résarány
D./	Saját tőke	2256	2,06%
E./	Céltartalék	2417	2,19%
F./	Kötelezettségek	105221	95,66%
G./	Passzív időbeli elhatárolások	100	0,09%
Összesen:		109994	100,00%

Tőkeerősségi mutató alakulása:

Sorszám	Megnevezés	2013. év
1.	Saját tőke	2256
2.	Mérleg főösszeg	109994
½		2,05%

Eszközarányos jövedelmezőségi mutató

Sorszám	Megnevezés	2013. év
1.	Adózás előtti eredmény	5042
2.	Befektetett eszközök+készletek	2553
½		197,49

## Pénzügyi és likviditási helyzet, fizetőképesség (eFt):

Pénzjövdelem mutatója

Sorszám	Megnevezés	2013. év
1.	Mérleg szerinti eredmény	4281
2.	Értékcsökkenési leírás	3453
1+2		7734

Likviditási mutató I.

Sorszám	Megnevezés	2013. év
1.	Forgóeszközök (-) készletek	107407
2.	Rövid lejáratú kötelezettségek	79658
½		134,83



Likviditási mutató II.

Sorszám	Megnevezés	2013. év
1.	Forgóeszközök	107407
2.	Rövid lejáratú kötelezettségek	79658
	½	134,83

Adósságszolgálati mutató

Sorszám	Megnevezés	2013. év
1.	Összes kötelezettség	105221
2.	Saját tőke	2256
	½	4664,05

Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek alakulása

Sorszám	Megnevezés	2013. év
F/1	Hosszú lejáratú kötelezettségek	25563
F/2	Rövid lejáratú kötelezettségek	79658
	Összesen: (1+2)	105221

A felügyelő bizottsági feladatokat a Váci Városfejlesztő Kft Felügyelő Bizottsága látja el, javadalmazásukat is az uralkodó cég biztosítja.

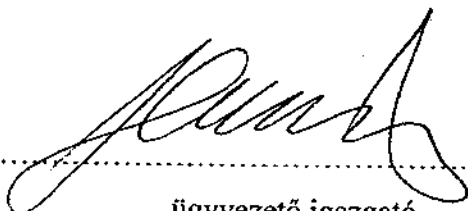
A társaság 2012. november 21-én alakult, Vác hulladékiszállítási feladatainak ellátására.

2012-ben egyetlen feladata volt, megteremteni annak a feltételeit, hogy 2013. január 1-től megoldott legyen Vác területén a lakossági és közületi hulladékiszállítás.

2013-ban elkezdődött a társaság hulladékiszállítási tevékenysége, mely a lakosság és közületek számára egyaránt biztosítva lett.

A Váci Hulladékigazdálkodási Kft a 2013-as üzleti évét pozitív eredménnyel zárta, a 2013-ban végrehajtott rezsicsökkentés mellett. A társaság legnagyobb problémáját a likviditás megőrzése jelentette, mely elsősorban abból adódik, hogy a lakosság felé történő számlázás kéthavonta történik, de a költségek havi terhet rónak a vállalkozásra. Ennek áthidalásához nyújtott segítséget – kölcsön formájában - az uralkodó tag, az elismert vállalcsoport előnyeit kihasználva.

Vác, 2014. április 14.



ügyvezető igazgató

Váci Hulladékigazdálkodási Kft.  
2600 Vác, Deákvári fasor 2.  
Adószám: 24173203-2-13  
Banksz.: 11784009-20602745

### FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Váci Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft. tulajdonosának

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Váci Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft. (2600 Vác, Deákvári fasor 2., cégjegyzékszám: 13 09 160257) mellékelt 2013. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 109.994 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 4.281 E Ft (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérést is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a vállalkozó egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló a vállalkozó 2013. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Dunakeszi, 2014. április 14.

Dr. Baracsz Gabriella  
PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.  
2120 Dunakeszi, Kosztolányi u. 6.  
MKVK 000622



Dr. Baracsz Gabriella  
Kamatrajtag Könyvvizsgáló  
2120 Dunakeszi, Hóvirág u. 15.  
MKVK 006145

12165591 3530 113 13  
Statisztikai számjel

13-09-072931  
Cégjegyzék száma

**VÁCI TÁVHÓ KFT**

**2600 VÁC ZRINYI U.9.**

**Egyszerűsített éves beszámoló**  
**2013**

Keltezés: Vác 2014.05.06.

*Rakonczai Róbert*  
Rakonczai Róbert  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.  
**Váci Távhó Kft.**  
2600 Vác, Zrínyi u. 9.

12165591 3530 113 13  
Statisztikai számjel

1/3. oldal

13-09-072931  
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2013.december.31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	185683	0	163093
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK			
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Forgóeszközök	274239	0	473089
6	I. KÉSZLETEK			
7	II. KÖVETELÉSEK			
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK			
10	C. Aktív időbeli elhatárolások			
11	<b>Eszközök összesen</b>	<b>530875</b>	<b>0</b>	<b>702282</b>

Keltezés: Vác 2014.05.06.

*Rakonczai Róbert*  
Rakonczai Róbert  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

**Váci Távhő Kft.**  
2600 Vác, Zrínyi u. 9.

13-09-072931  
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2013. December 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. Saját tőke	276334	0	382873
13	I. JEGYZETT TŐKE			
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
15	III. TŐKETARTALÉK	28333		28333
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	131333		131333
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY			
20	E. Céltartalékok	7000		7000
21	F. Kötelezettségek	76603	0	138544
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
25	G. Passzív időbeli elhatárolások			
26		530875	0	702282

Keltezés: Vác 2014.05.06.

*Rakonczai Róbert*  
Rakonczai Róbert  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

13-09-072931

Cégjegyzék száma

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

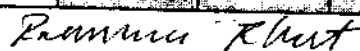
2013.december 31

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	663954		593836
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
3	III. Egyéb bevételek	130205		232248
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	630206		622222
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	297238		298974
6	VI. Értékcsökkenési leírás	23639		23405
7	VII. Egyéb ráfordítások	73166		67848
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I=II+III-IV-V-VI-VII)	-18395	0	95015
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	36754		20790
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	3426		19859
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	2328	0	931
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-16067	0	95946
13	X. Rendkívüli bevételek	19972		10593
14	XI. Rendkívüli ráfordítások			
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	19972	0	10593
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	3905	0	106539
17	XII. Adófizetési kötelezettség	2138		2138
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	1767	0	96871
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1767		96871

eltezt

Vác 2014.05.06.



Rákóczai Róbert

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

**Váci Távhő Kft.**  
2600 Vác, Zrínyi u. 9

## Kiegészítő melléklet

### a Váci Távhő Kft. 2013. évi egyszerűsített éves beszámolójához

#### I. Általános kiegészítés:

##### 1. A vállalkozás bemutatása:

- működési forma: korlátolt felelősségű társaság
- alapítás éve: 1996. július 1.
- fő tevékenység: gőzellátás, légkondicionálás
- 2011.04.01-től új tulajdonos a Váci Városfejlesztő Kft.  
A Kft. 100%-os önkormányzati tulajdon

##### 2. A számviteli politika fő vonásai:

###### - alkalmazott értékelési elvek bemutatása

Befektetett eszközök értékelése: tényleges bekerülési értéken

A vásárolt készletek nyilvántartása tényleges beszerzési áron történik.

A vásárolt készleteket év közben költségként könyveljük, év végén leltár alapján kerül készletre.

Saját termelésű készletekkel a Kft. nem rendelkezik.

###### - az értékcsökkenés elszámolási módszerének ismertetése:

A tárgyi eszközök tervezett élettartama, a számviteli politika alapján történik.

Az évenként elszámolandó értékcsökkenésnek, a bruttó értékhez viszonyított arányát az egyedi eszköz várható használatából adódó élettartama, fizikai elhasználódása, és erkölcsi avulása, a vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembe vételével tervezzük meg.

Értékcsökkenési kulcsokat időarányosan a bruttó érték alapján lineáris leírás mellett.

Immateriális javak és tárgyi eszközök amortizálása során a számviteli törvény adta lehetőséggel élve az egyedileg 100.000 Ft érték alatti eszközöket a használatba vételkor azonnal elszámoljuk amortizációs költségként.

- beszámoló formája: egyszerűsített éves beszámoló "A" változat

- alkalmazott eredmény-kimutatás: összköltség - eljárásra épül "A" változat

- a mérleg készítés fordulónapja: 2013. december 31.

- a mérleg készítés időpontja: 2014. május 07.

### 3. A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

2013. évben nem tértünk el a számviteli alapelvektől.

### 4. A vagyoni pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

- Az eszközök értékeinek és összetételeinek alakulása:

	2012	2013
Befektetett eszközök értéke = $\frac{\text{Befektetett eszközök értéke}}{\text{Összes eszközök értéke}} =$	34,95 %	23,22 %
<u>Forgóeszközök elemzése</u> = $\frac{\text{Forgóeszközök értéke}}{\text{Összes eszközök értéke}} =$	51,70 %	67,36 %

A forrásoknál az előző évhez képest a saját tőke aránya a mérleg szerinti eredmény a kötelezettségek és a passzív időbeli elhatárolás növekedése miatt csökkent.

	2012	2013
Tőkeerősségi mutató = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszesen}} =$	52,13 %	54,52 %
Kötelezettségek részaránya = $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérleg főösszesen}} =$	14,43 %	19,73 %

### A jövedelmezőség alakulása és egyéb mutatók

	2012	2013
A tőke forgási sebessége = $\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Saját tőke}} =$	2,40	1,56
Likviditási mutató I. = $\frac{\text{Pénzeszközök + követelések}}{\text{Rövidlejáratú kötelezettségek}} =$	305,90 %	218,74 %
Likviditási mutató II. = $\frac{\text{Pénzeszközök + értékpapír}}{\text{Rövidlejáratú kötelezettségek}} =$	114,34%	151,54%



## A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

### 1. Több helyen szerepeltethető adatok ismertetése

Sem a mérlegben, sem az eredmény-kimutatásban nincsenek ilyen adatok.

### 2. Immateriális javak és tárgyi eszközök, bruttó értékének és halmozott értékcsökkenésének alakulása e Ft-ban

#### *Immateriális javak bruttó értékének változása (e Ft-ban) 2013.év*

Megnevezés	2013.01.01		Bruttó érték		2013.12.31.
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
Vagyon értékű jog	3.529	15.593	14.731	4.391	
Szellemi termék	4.043	83	-	4.126	
<b>Összesen:</b>	<b>7.572</b>	<b>15.676</b>	<b>14.731</b>	<b>8.517</b>	

#### *Immateriális javak értékcsökkenésének változása (e Ft-ban) 2013.év*

Megnevezés	2013.01.01		Elszámolt értékcsökkenés		2013.12.31
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
Vagyon értékű jog	60	-	-	60	
Szellemi termék	4.043	83	-	4.126	
<b>Összesen:</b>	<b>4.103</b>	<b>83</b>	<b>-</b>	<b>4.186</b>	

#### *Tárgyi eszközök bruttó értékének változása (e Ft-ban) 2013.év*

Megnevezés	2013.01.01		Bruttó érték		2013.12.31
	Nyitó	Növekedés Beruh.	Csökkenés Visszavez.	Záró	
12 Ingatlanok	213.460	0	0	213.460	
13 Műszaki gépek	155.601	3.062	1.671	156.992	
14 Egyéb gépek, ber.	23.588	51	23	23.616	
15 Beruházás	1.707	0	665	1.042	
<b>Összesen:</b>	<b>394.356</b>	<b>3.113</b>	<b>2.359</b>	<b>395.110</b>	

**Tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása (e Ft-ban) 2013. év**

Megnevezés	2013. 01. 01.		Elszámolt értékcsökkenés			2013. 12. 31.
	Nyitó	Növ.	Értékveszt.	Visszavez.	Csökkenés	Záró
129 Ingatlanok écs.	48.876	18.877	0	0	0	67.753
139 Műszaki gépek écs.	144.494	2.918	0	0	0	147.412
149 Egyéb gépek écs.	20.388	1.461	0	0	0	21.849
<b>Összesen:</b>	<b>213.758</b>	<b>23.256</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>237.014</b>

**Beruházások aktivált értéke 2013. évben**

Számítástechnikai és irodai gépek (monitor, nyomtató, számítógép)	556 eFt
Fűkasza	98 eFt
Külső hőmérséklet szabályzó	589 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>1.243 eFt</b>

**Beruházás nem aktivált értéke 2013. évben**

1 db külső szabályozó egység alkatrész	304 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>304 eFt</b>

**3. A társaság követelései a következők**

311 Vevő	146.857 eFt
361 Munkavállalókkal szembeni követelés	150 eFt
362 Költségvet. kiut. igénylés telj. /gáztám./	77.223 eFt
369 Egyéb követelések /foly. ÁFA/	34.008 eFt
<b>Követelés összesen:</b>	<b>258.238 eFt</b>

**Összes követelés: 258.238 eFt**

Vevőkövetelés: 68.094 eFt –tal nőtt az előző évhez képest.

#### 4. Várható veszteségekre képzett értékvesztés

A Kft. értékvesztést a vevők egyedi és csoportos minősítés alapján a fizetési határidőn túli követelésekre képzett.

1. 90-180 nap között	8.488 eFt x 10 %	=	849 eFt
2. 181-360 nap között	32.428 eFt x 30 %	=	9.728 eFt
3. 360 napon túli	35.062 eFt x 40-90 %	=	<u>26.811 eFt</u>
			<b>37.388 eFt</b>

Vevőre képzett értékvesztés alakulása (eFt-ban)

<b>Előző év</b>	<b>Tárgy év</b>	<b>Különbség</b>
18.894 eFt	37.388 eFt	18.494 eFt

Az értékvesztés nagymértékű növekedésének oka: 2013. évben jelentősen nőtt a kintlévőség az előző évhez képest.

#### 5. Céltartalék képzés:

A Kft. az előző évben képzett 2.000 eFt céltartalékot nem használta fel, viszont a Nemzeti Fogyasztóvédelmi Hatóság határozata alapján várható kötbér fizetésére 24.240 eFt-ot képzett.

#### 6. A társaságnak hosszúlejáratú kötelezettsége: nincs

#### Rövidlejáratú kötelezettségek a következők:

Kereset elszámolás	6.043 eFt
Szállító	<u>132.501 eFt</u>
<b>Kötelezettség összesen:</b>	<b>138.544 eFt</b>

**Rövidlejáratú kötelezettség mindösszesen: 138.544 eFt**

A fenti kötelezettségek a mérleg készítés időpontjáig rendezésre kerültek.

**Időbeli elhatárolás****7. Aktív időbeli elhatárolás**

- a) Bevétel aktív időbeli elhatárolás  
(2014-ben könyvelt, 2013. decemberi számlák)

<u>Fűtés bevétel (mérés sz. elszámolás miatt)</u>	65.928 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>65.928 eFt</b>

- b) Költség-ráfordítás időbeli elhatárolása  
(2013-ban könyvelt, de 2014. évi költség)

<u>Program követési díj, biztosítások (gk.)</u>	172 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>172 eFt</b>

*Aktív időbeli elhatárolás összesen: 66.100 eFt*

**8. Passzív időbeli elhatárolás**

- a) Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása  
(2014-ben könyvelt, de 2013. évet terheli)

**Összesen: 84.397 eFt**

- b) Bevételek, passzív időbeli elhatárolása

CO 2 Halasztott bevétel	4.331 eFt
Távhő vezeték korsz. I. KEOP támogatás	35.449 eFt
<u>Távhő vezeték korsz. II. ütem</u>	<u>30.448 e Ft</u>
<b>Halasztott bevételek összesen:</b>	<b>70.228 eFt</b>

*Passzív időbeli elhatárolás mindösszesen: 154.625 eFt*

### **III. Az eredménykimutatás kiegészítése**

1. A társaság eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

#### **Értékesítés nettó árbevétele:**

Az értékesítés nettó árbevétele az előző időszakhoz képest **65.115 eFt**-tal csökkent.

Oka: 10%-os rezsicsökkentés bevezetése 2013.január 1-től, illetve 2013. nov.1-től további 11,1% csökkentés.

## 2. Egyéb bevételek

Előző évhez képest jelentősen nőtt a távhőszolgáltatási támogatás emelkedése miatt.  
2012. év 152,2 M Ft, 2013. év 311.5 M Ft.

## 3. Egyéb ráfordítás

Itt történik az értékvesztés elszámolása, amely az előző évhez képest 18.493 eFt -tal nőtt, illetve a várható kötbér fizetésére képzett céltartalék 24.240 eFt.

## 5. Pénzügyi műveletek eredménye:

CO2 árfolyam nyereség	444 eFt
A vásárolt értékpapír beváltási értéke	20.002 eFt
Árfolyam nyereség	20.446 eFt

Kamat összesen: 344 eFt

*Pénzügyi műveletek eredménye: 931 eFt*

## 6. Rendkívüli bevétel és ráfordítás

### Rendkívüli bevétel

Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás 2013. évi bevételként elszámolt része: 10.593 eFt

KEOP I. ütem visszafizetés kötelezettség nélkül kapott EU támogatás 2013.évi bevételként elszámolt része: 4.575 eFt.

KEOP II. ütem visszafizetési kötelezettség nélkül kapott EU támogatás 2013.évi bevételként elszámolt része: 6.018 eFt.

### Rendkívüli ráfordítás:

2013. évben nem volt.

**Társasági adóalapot módosító tételek alakulása:**

adózás előtti eredmény	106.539 eFt	
<b>adóalap módosító tételek:</b>	<b>növelő</b>	<b>csökkentő</b>
	e Ft	
céltartalék	24.240	53.269
értékcsökkenési leírás	23.256	22.576
értékvesztés	37.388	18.894
egyéb	40	-
<b>Összesen:</b>	<b>84.884</b>	<b>94.739</b>
módosított adóalap		96.684 eFt
társasági adó 10%		9.668 eFt

**Tájékoztató kiegészítések:****1. Munkavállalók létszáma és javadalma állománycsoportonként 2013. évi átlag**

<i>Megnevezés</i>	<i>Létszám</i>	<i>Bér</i>
	<i>(fő)</i>	<i>(e Ft)</i>
Főfoglalkozású fizikai	15	36.413
szellemi	8	28.444
Főfoglalkozású részmunkaidős	4	4.756
<b>Összesen:</b>	<b>27</b>	<b>69.613</b>

2009. évi CXXII. Törvény a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló törvény alapján a köztulajdonban álló gazdasági társaságnál felügyelőbizottság létrehozása kötelező.

Vác Városfejlesztő Kft-nél, mint tulajdonosnál 3 tagú Felügyelő Bizottság működik.

Könyvvizsgáló: **PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.**

Természetes személy: **dr. Baracz Gabriella**

MKVK szám: 0000622

Számviteli szolgáltatást végző a K.ft saját alkalmazottja:

**Kaniák Margit**

Könyvviteli szolgáltatás nyilvántartási száma: 131811

Vác, 2014. május 07.

*Rakonczai Róbert*

**Rakonczai Róbert**

ügyvezető igazgató

**Váci Távhő Kft.**  
2600 Vác, Zrínyi u. 9.



### FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Váci Távhő Kft. tulajdonosának

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Váci Távhő Kft. (2600 Vác, Zrínyi u. 9., cégjegyzékszám: 13 09 072931) mellékelt 2013. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 702.282 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 96.871 E Ft (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége


A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelésének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záródékunk (véleményünk) megadásához.


Záródék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a vállalkozó egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló a vállalkozó 2013. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Dunakeszi, 2014. május 6.

  
Dr. Baracz Gabriella  
PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.  
2120 Dunakeszi, Kosztolányi u. 6.  
MKVK 000622



  
Dr. Baracz Gabriella  
kamarai tag könyvvizsgáló  
2120 Dunakeszi, Hóvirág u. 15.  
MKVK 006145

## Főkönyvi kivonat

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,  
a bizonylat dátuma: 2013.01.01. - 2013.12.31..

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmozott forgalom		Halmozott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
1	<b>BENKÉTELT ÉSZKÖZÖK</b>	403 859 379	208 176 368	403 859 021	251 605 797	404 675 054	241 581 830	162 273 191
11	<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	8 516 563	4 185 864	9 215 763	4 735 464	8 815 763	4 335 464	4 480 299 T
113	Vagyoni értékű jogok	4 390 699	0	4 390 699	0	4 390 699	0	4 390 699 T
114	Szellemi termékek	4 125 864	0	4 825 064	400 000	4 425 064	0	4 425 064 T
119	Immateriális javak terv szerinti értékcsökkenése	0	4 185 864	0	4 335 464	0	4 335 464	4 335 464 K
1193	Vagyoni értékű jogok értékcsökkenése	0	60 000	0	60 000	0	60 000	60 000 K
1194	Szellemi termékek értékcsökkenése	0	4 125 864	0	4 275 464	0	4 275 464	4 275 464 K
12	<b>INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ J</b>	214 551 367	49 967 485	214 551 367	68 843 934	214 551 367	68 843 934	145 707 433 T
123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	24 382 331	0	24 382 331	0	24 382 331	0	24 382 331 T
1231	Iroda épületek	4 953 363	0	4 953 363	0	4 953 363	0	4 953 363 T
1232	Kazánház épületei	19 428 968	0	19 428 968	0	19 428 968	0	19 428 968 T
124	Egyéb építmények	190 169 036	0	190 169 036	0	190 169 036	0	190 169 036 T
1241	Gőz és forróvíz vezetékek	13 862 713	0	13 862 713	0	13 862 713	0	13 862 713 T
1242	Kazánházak külső építményei	2 235 872	0	2 235 872	0	2 235 872	0	2 235 872 T
1243	Csatorna-víz-gáz elektromos vezetékek	441 109	0	441 109	0	441 109	0	441 109 T
1244	Útburkolatok, terepberendezések	512 828	0	512 828	0	512 828	0	512 828 T
1245	Kerítések	31 469	0	31 469	0	31 469	0	31 469 T
1246	Távhővezetékek I.rek.fűtőmű-C/3 köz.600m	96 525 883	0	96 525 883	0	96 525 883	0	96 525 883 T
1247	Táv- hővezeték rekonst.II.útem	76 559 162	0	76 559 162	0	76 559 162	0	76 559 162 T
128	Ingatlanok terven felüli értékcsökkenése és annak visszafizása	0	20 000	0	20 000	0	20 000	20 000 K
129	Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése	0	49 947 485	0	68 823 934	0	68 823 934	68 823 934 K
1293	Épületek, épületrészek értékcsökkenése	0	7 604 183	0	8 070 700	0	8 070 700	8 070 700 K
1294	Egyéb építmények értékcsökkenése	0	42 343 302	0	60 753 234	0	60 753 234	50 753 234 K

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,

a bizonylat dátuma: 2013.01.01. - 2013.12.31..

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
13	<b>MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK</b>	155 982 762	143 485 071	156 464 062	146 403 159	156 464 062	146 403 159	10 060 903 T
131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	151 630 739	0	152 112 039	0	152 112 039	0	152 112 039 T
1311	Távhell. gépi ber.m.szer	146 685 274	0	146 685 274	0	146 685 274	0	146 685 274 T
1312	Hírközlő és szállító ber.	602 674	0	602 674	0	602 674	0	602 674 T
1313	Számítástechnikai ber.	4 342 791	0	4 824 091	0	4 824 091	0	4 824 091 T
132	Termelésben közvetlenül részt vevő járművek	4 352 023	0	4 352 023	0	4 352 023	0	4 352 023 T
139	Műszaki berendezések, gépek, járművek terv szerinti értékesítései	0	143 485 071	0	146 403 159	0	146 403 159	146 403 159 K
1391	Termelő gépek értékesítkenése	0	141 226 082	0	143 273 772	0	143 273 772	143 273 772 K
1392	Termelésben résztvevő járművek értékesítkenése	0	2 258 989	0	3 129 387	0	3 129 387	3 129 387 K
14	<b>EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRMŰVE</b>	23 766 510	20 537 948	24 540 053	21 999 273	24 540 053	21 999 273	2 540 780 T
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	20 281 685	0	20 870 453	0	20 870 453	0	20 870 453 T
1411	Üzemi gépek, berendezések	484 580	0	1 073 348	0	1 073 348	0	1 073 348 T
1412	Műszerek, szerszámok	18 261 627	0	18 261 627	0	18 261 627	0	18 261 627 T
1413	Egyéb gépek, ber. vagyonyvéd.	1 535 478	0	1 535 478	0	1 535 478	0	1 535 478 T
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	3 484 825	0	3 484 825	0	3 484 825	0	3 484 825 T
145	Kis értékű Tárgyi Eszközök	0	0	184 775	0	184 775	0	184 775 T
149	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti értél	0	20 537 948	0	21 999 273	0	21 999 273	21 999 273 K
1491	Üzemi gépek, berendezése értékesítkenése	0	17 053 123	0	18 045 677	0	18 045 677	18 045 677 K
1493	Irodai berendezések értékesítkenése	0	3 484 825	0	3 768 821	0	3 768 821	3 768 821 K
1495	Kis értékű Tárgyi Eszközök értékesítkenése	0	0	0	184 775	0	184 775	184 775 K
16	<b>BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK</b>	1 042 177	0	9 927 776	9 623 967	303 809	0	303 809 T
161	Befejezetlen beruházások	1 042 177	0	9 880 976	9 577 167	303 809	0	303 809 T
162	Felújítások	0	0	46 800	46 800	0	0	0 T
<b>2</b>	<b>KÖSSZESEN</b>	<b>306 083</b>	<b>0</b>	<b>306 076</b>	<b>61 923</b>	<b>4 907 393</b>	<b>0</b>	<b>4 907 393</b>
21	Alapanyagok	0	0	49 133	49 133	0	0	0 T
211	Alapanyagok	0	0	49 133	49 133	0	0	0 T

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,

a bizonylat dátuma: 2013.01.01. - 2013.12.31..

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
22	Anyagok	4 915 083	0	4 915 083	12 790	4 902 293	0	4 902 293 T
221	Segédanyagok	91 363	0	91 363	12 790	78 573	0	78 573 T
2211	Anyagkészlet	49 133	0	49 133	12 790	36 343	0	36 343 T
2212	Melegvízmérő plombák	42 230	0	42 230	0	42 230	0	42 230 T
223	Fenntartási anyagok	4 781 116	0	4 781 116	0	4 781 116	0	4 781 116 T
2231	Egyéb eszközök	1 540 310	0	1 540 310	0	1 540 310	0	1 540 310 T
2232	Wilo szivattyúk	742 957	0	742 957	0	742 957	0	742 957 T
2233	Hőmennyiségmérők	565 187	0	565 187	0	565 187	0	565 187 T
2234	Hőcserélő-melegvíz tároló	1 932 662	0	1 932 662	0	1 932 662	0	1 932 662 T
226	Tárgyi eszközök közül átsorolt anyagok	42 604	0	42 604	0	42 604	0	42 604 T
<b>KÖVETELÉSEK, PÉNZFORGÓK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK</b>		<b>888 236 401</b>	<b>462 487 756</b>	<b>4 053 687 704</b>	<b>3 542 460 141</b>	<b>552 731 027</b>	<b>40 503 464</b>	<b>512 227 561 T</b>
31	<b>KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSÓL ÉS SZOLGÁLTAT</b>	<b>580 913 866</b>	<b>460 410 014</b>	<b>1 252 285 312</b>	<b>1 105 428 659</b>	<b>184 244 428</b>	<b>37 387 775</b>	<b>146 856 653 T</b>
311	Belföldi követelések (főintban)	580 913 866	460 410 014	1 233 390 992	1 049 146 564	184 244 428	0	184 244 428 T
315	Belföldi követelések értékesítése és annak visszafirása	0	0	18 894 320	56 282 095	0	37 387 775	37 387 775 K
36	<b>EGYÉB KÖVETELÉSEK</b>	<b>88 679 347</b>	<b>2 074 432</b>	<b>813 181 929</b>	<b>723 859 726</b>	<b>92 437 892</b>	<b>3 115 689</b>	<b>89 322 203 T</b>
361	Munkavállalókkal szembeni követelések	20 000	0	2 009 039	1 859 039	150 000	0	150 000 T
3611	Munkavállalóknak folyósított előlegek	20 000	0	779 039	629 039	150 000	0	150 000 T
3612	Elszámolásra kiadott előlegek	0	0	1 230 000	1 230 000	0	0	0 T
362	Költségvetési kiutalási igények	0	0	315 862 462	238 639 477	77 222 985	0	77 222 985 T
3622	Termelési árkiegészítés	0	0	311 561 900	234 338 915	77 222 985	0	77 222 985 T
36224	Távhőszolgáltatói támogatás igény	0	0	311 561 900	234 338 915	77 222 985	0	77 222 985 T
3629	Egyéb támogatás	0	0	4 300 562	4 300 562	0	0	0 T
36291	Önkormányzati tám. igény	0	0	4 300 562	4 300 562	0	0	0 T
363	Költségvetési kiutalási igények teljesítése	73 594 440	572 413	312 244 517	312 734 868	0	490 351	490 351 K
3632	Termelési árkiegészítés teljesítése	73 594 440	0	307 933 355	307 933 355	0	0	0 T
36324	Távhőszolgáltató támogatás kiut.	73 594 440	0	307 933 355	307 933 355	0	0	0 T

**Szűkítési feltételek:**

Időszaki nyitóval és nyitóval,  
a bizonylat dátuma: 2013.01.01. - 2013.12.31..

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
3639	Egyéb támogatás teljesítése	0	572 413	4 311 162	4 801 513	0	490 351	490 351 K
36391	Beérkezett okom. tám	0	572 413	4 311 162	4 801 513	0	490 351	490 351 K
369	Egyéb követelések (szoc.tám.)	15 064 907	1 502 019	183 065 911	170 626 342	15 064 907	2 625 338	12 439 569 T
3695	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség áfája	15 064 907	0	15 064 907	0	15 064 907	0	15 064 907 T
3698	Szállító ÁFA technikai számla	0	1 502 019	168 001 004	170 626 342	0	2 625 338	2 625 338 K
37	<b>ÉRTÉKPAPÍROK</b>							
375	Értékpapír portfólió	34 999 248	0	205 000 850	39 858 665	165 142 185	0	165 142 185 T
38	<b>PÉNZESKÖZÖK</b>							
381	Pénztár	52 591 088	3 310	1 646 166 862	1 601 360 239	44 806 623	0	44 806 623 T
3815	Pénztár Váci Távhő	297 710	0	49 083 608	48 771 298	312 310	0	312 310 T
384	Elszámolási betétszámla	297 710	0	49 083 608	48 771 298	312 310	0	312 310 T
3845	OTP Bank Váci Távhő	52 293 378	0	1 230 904 282	1 186 409 969	44 494 313	0	44 494 313 T
3846	K&H Bank Váci Távhő	48 778 879	0	1 037 797 441	996 077 123	41 720 318	0	41 720 318 T
389	Átvezetési számla	3 514 499	0	193 106 841	190 332 846	2 773 995	0	2 773 995 T
3891	Átvezetés számla Bank-Pénztár	0	3 310	366 178 972	366 178 972	0	0	0 T
3892	Átvezetési számla Bank-Bank	0	0	40 177 500	40 177 500	0	0	0 T
3899	techn. bank átvezetési	0	0	319 970 000	319 970 000	0	0	0 T
39	<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>							
391	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	70 952 852	0	137 052 751	70 952 852	66 099 899	0	66 099 899 T
3913	Árbevétel, egyéb kamatbevétel, egyéb bevétel elhatárolása	70 725 972	0	136 653 447	70 725 972	65 927 475	0	65 927 475 T
392	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	70 725 972	0	136 653 447	70 725 972	65 927 475	0	65 927 475 T
3923	Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolás	226 880	0	399 304	226 880	172 424	0	172 424 T
4	<b>FORRÁSOK</b>							
41	<b>SAJÁT TŐKE</b>							
411	Jegyzett tőke	0	276 333 726	55 036 273	331 369 999	0	276 333 726	276 333 726 K
412	Tőketartalék	0	114 399 988	0	114 399 988	0	114 399 988	114 399 988 K
		0	28 832 881	0	28 832 881	0	28 832 881	28 832 881 K

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,  
a bizonylat dátuma: 2013.01.01. - 2013.12.31..

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmozott forgalom		Halmozott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
413	Eredménytartalék	0	131 333 584	53 269 000	133 100 857	0	79 831 857	79 831 857 K
414	Lekötött tartalék	0	0	0	53 269 000	0	53 269 000	53 269 000 K
4142	Lekötött tartalék eredménytartalékból	0	0	0	53 269 000	0	53 269 000	53 269 000 K
419	Mérleg szerinti eredmény	0	1 767 273	1 767 273	1 767 273	0	0	0 T
42	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	0	2 000 000	0	26 240 000	0	26 240 000	26 240 000 K
421	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	24 240 000	0	24 240 000	24 240 000 K
422	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	2 000 000	0	2 000 000	0	2 000 000	2 000 000 K
45	<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	59 205 658	153 719 187	865 351 234	997 852 778	0	132 501 544	132 501 544 K
452	Rövid lejáratú hitelek	0	0	134 400	238 304	0	103 904	103 904 K
45231	T-Mobile részletek	0	0	134 400	238 304	0	103 904	103 904 K
454	Szállítók	59 205 658	153 719 187	865 216 834	997 614 474	0	132 397 640	132 397 640 K
4541	Belföldi anyag- és áruszállítók	59 205 658	153 719 187	865 216 834	997 614 474	0	132 397 640	132 397 640 K
46	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	12 796 881	320 682	460 391 229	447 999 823	19 693 241	7 301 835	12 391 406 T
461	Társasági adó elszámolása	844 000	0	3 444 000	9 668 000	0	6 224 000	6 224 000 K
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	1 003 612	0	17 897 953	18 868 003	0	970 050	970 050 K
4621	Munkaviszonyból szárm. jöv. utáni SZJA	0	0	8 893 612	9 863 662	0	970 050	970 050 K
4622	Természetbeni juttatás utáni SZJA	0	0	110 729	110 729	0	0	0 T
4629	SZJA Pénzügyi Tejesítése	1 003 612	0	8 893 612	8 893 612	0	0	0 T
463	Költségvetési befizetési kötelezettségek	0	0	589 767	697 552	0	107 785	107 785 K
46303	Rehabilitációs Hozzájár. Kötel.	0	0	413 000	510 703	0	97 703	97 703 K
46310	Egészségügyi hozzájárulás	0	0	176 767	186 849	0	10 082	10 082 K
464	Költségvetési befizetési kötelezettségek teljesítése	255 000	319 233	3 302 000	2 869 000	433 000	0	433 000 T
46403	Rehabilitációs Hozzájár. Tejesítése	0	309 000	722 000	722 000	0	0	0 T
46408	Innovációs Hozzájárulás Tejesítése	255 000	0	433 000	0	433 000	0	433 000 T
46410	Egészségügyi hozzájárulás teljesítése	0	10 233	2 147 000	2 147 000	0	0	0 T
465	Vám- és pénzügyőrség elszámolási számla	0	0	14 694 000	14 694 000	0	0	0 T

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,

a bizonylat dátuma: 2013.01.01. - 2013.12.31..

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmozott forgalom		Halmozott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
4653	Vám- és pénzügyiséggel kapcsolatos egyéb elszámolások	0	0	14 694 000	14 694 000	0	0	0 T
466	Előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	179 540 548	179 540 548	0	0	0 T
4661	Előzetesen felszámított Általános Forgalmi Adó	0	0	179 540 548	179 540 548	0	0	0 T
467	Fizetendő általános forgalmi adó	0	0	49 294 200	49 294 200	0	0	0 T
4671	Fizetendő Általános Forgalmi Adó	0	0	49 294 200	49 294 200	0	0	0 T
468	Általánosforgalmiadó-elszámolási számla	8 484 569	0	187 928 857	171 590 116	16 338 741	0	16 338 741 T
469	Helyi adók elszámolási számla	2 209 700	1 449	3 699 904	778 404	2 921 500	0	2 921 500 T
4691	Építményadó-elszámolási számla	0	0	196 000	196 000	0	0	0 T
4695	Helyi iparűzési adó-elszámolási számla	2 209 700	0	2 921 500	0	2 921 500	0	2 921 500 T
46951	Váci Helyi iparűzési adó	2 209 700	0	2 921 500	0	2 921 500	0	2 921 500 T
4696	Gépjárműadó-elszámolási számla	0	1 449	51 404	51 404	0	0	0 T
4698	Közművezeték adó - elszámolási számla	0	0	531 000	531 000	0	0	0 T
47	Egyéb kötelezettségek	3 325 938	4 368 838	100 476 526	106 519 607	1 476 808	7 519 889	6 043 081 K
471	Jövedelemelszámolási számla	0	4 360 838	70 371 246	74 787 422	0	4 416 176	4 416 176 K
4711	Keresetelszámolási számla	0	4 360 838	70 371 246	74 787 422	0	4 416 176	4 416 176 K
473	Társadalombiztosítási kötelezettség	3 244 938	0	27 656 472	30 656 570	0	3 000 098	3 000 098 K
4731	Társadalombiztosítási Kötelezettségek	3 244 938	0	27 604 205	30 604 303	0	3 000 098	3 000 098 K
47311	Nyugdíjbiztosítási Járulékok	1 249 193	0	6 354 193	7 047 998	0	693 805	693 805 K
47312	Egészségbizt. és Munkaerőpiaci Jár. Kötelezettsége	1 057 630	0	5 243 630	5 805 610	0	561 980	561 980 K
47314	Táppénz Hozzájárulás Kötelezettség	0	0	52 267	166 333	0	114 066	114 066 K
47316	Szociális Hozz.j.adó 27%	938 115	0	15 954 115	17 584 362	0	1 630 247	1 630 247 K
4732	Társadalombiztosítási Kötelezettségek Teljesítése	0	0	52 267	52 267	0	0	0 T
47324	Táppénz hozzájárulás Teljesítése	0	0	52 267	52 267	0	0	0 T
474	Elkülönített alapokkal kapcsolatos fizetési kötelezettségek	81 000	8 000	977 000	1 075 615	5 000	103 615	98 615 K
4742	Szakképzési hozzájárulás	81 000	0	941 000	1 044 615	0	103 615	103 615 K
4744	Környezetvédelmi termékdíj-fizetési kötelezettség	0	8 000	36 000	31 000	5 000	0	5 000 T

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,  
a bizonylat dátuma: 2013.01.01. - 2013.12.31..

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmozott forgalom		Halmozott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
479	Különbféle rövid lejáratú egyéb kötelezettségek	0	0	1 471 808	0	1 471 808	0	1 471 808 T
4794	Folyamatosan tej. fizetendő Áfa	0	0	1 471 808	0	1 471 808	0	1 471 808 T
48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	175 938 457	105 742 467	260 367 609	0	154 625 142	154 625 142 K
482	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	95 117 378	95 149 534	179 546 530	0	84 396 996	84 396 996 K
4821	Mérforg fordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráford. elhat.	0	95 117 378	95 149 534	179 546 530	0	84 396 996	84 396 996 K
483	Halasztott bevételek	0	80 821 079	10 592 933	80 821 079	0	70 228 146	70 228 146 K
4835	CO2 halasztott bevétel	0	4 330 699	0	4 330 699	0	4 330 699	4 330 699 K
4836	Távhd vezeték korszerűsítés I. ütem támogatás	0	40 024 181	4 575 274	40 024 181	0	35 448 907	35 448 907 K
4837	Távhd vezeték korszerűsítés II. ütem támogatás	0	36 466 199	6 017 659	36 466 199	0	30 448 540	30 448 540 K
49	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK	1 293 345 014	1 312 239 340	1 312 239 340	1 312 239 340	0	0	0 T
491	Nyitómérlégszámla	1 293 345 014	1 312 239 340	1 312 239 340	1 312 239 340	0	0	0 T
5	<b>KÖLTSÉGNEMEK</b>	0	0	801 341 170	29 290 578	772 050 592	0	772 050 592 T
51	<b>ANYAGKÖLTSÉG</b>	0	0	636 365 064	28 432 045	607 933 019	0	607 933 019 T
511	Vásárolt anyagok költségei	0	0	622 347 460	18 671 965	603 675 495	0	603 675 495 T
5111	Alapanyagok és segédanyag költségek	0	0	83 495 802	36 343	83 459 459	0	83 459 459 T
51119	Anyagok, alkatrészek karbant.any. (Távhd)	0	0	83 495 802	36 343	83 459 459	0	83 459 459 T
511191	Földvály téri fém anyag ktg	0	0	6 662 161	36 343	6 625 818	0	6 625 818 T
511192	Szent I téri fém anyag ktg	0	0	1 094 111	0	1 094 111	0	1 094 111 T
511193	Újhegyi úti fém anyag ktg	0	0	101 216	0	101 216	0	101 216 T
511194	Deákvári fém anyag ktg	0	0	348 345	0	348 345	0	348 345 T
511195	Központ anyag ktg	0	0	66 897	0	66 897	0	66 897 T
511196	Hőenergia vásárlás	0	0	75 223 072	0	75 223 072	0	75 223 072 T
5112	Szerszámok, műszerek, berendezés, felszerelési tárgyak	0	0	402 934	0	402 934	0	402 934 T
51121	Szerszámok, műszerek, berendezések	0	0	229 728	0	229 728	0	229 728 T
51122	Egyéb 1 éven belüli anyagok	0	0	173 206	0	173 206	0	173 206 T
5113	Villamosenergia költségei	0	0	37 425 586	10 881 232	26 544 354	0	26 544 354 T



Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitással és nyitással,  
a bizonylat dátuma: 2013.01.01. - 2013.12.31..

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmozott forgalom		Halmozott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
51139	Villamosenergia felhaszn. (Távhó)	0	0	37 425 586	10 881 232	26 544 354	0	26 544 354 T
511391	Földváry téri fűmű áramdíja	0	0	8 211 663	128 646	8 083 017	0	8 083 017 T
511392	Szent I. téri fűmű áramdíja	0	0	4 560 559	3 423 809	1 136 750	0	1 136 750 T
511393	Újhegyi úti fűmű áramdíja	0	0	3 171 385	2 188 189	983 196	0	983 196 T
511394	Deákvári fűmű áramdíja	0	0	6 238 698	5 016 612	1 222 086	0	1 222 086 T
511395	Központ áramdíja	0	0	364 492	123 976	240 516	0	240 516 T
511396	Földváry téri fűmű áramdíja Kipcalor	0	0	14 878 789	0	14 878 789	0	14 878 789 T
5114	Gázfelhasználás költsége	0	0	464 050 870	1 143 848	462 907 022	0	462 907 022 T
51149	Gázenergia felhasználás Távhó	0	0	464 050 870	1 143 848	462 907 022	0	462 907 022 T
511491	Földváry téri fűmű gáz felhasznál.	0	0	387 153 837	672	387 153 165	0	387 153 165 T
511492	Szent I. téri fűmű gáz felhasznál.	0	0	22 618 188	1	22 618 187	0	22 618 187 T
511493	Újhegyi úti fűmű gáz felhasznál.	0	0	17 928 193	607 477	17 320 716	0	17 320 716 T
511494	Deákvári fűmű gáz felhasznál.	0	0	35 693 392	535 698	35 157 694	0	35 157 694 T
511495	Központ gáz felhasznál.	0	0	657 260	0	657 260	0	657 260 T
5115	Vízfelhasználás költsége	0	0	36 307 662	6 610 542	29 697 120	0	29 697 120 T
51159	Víz és csatornadíj felhasznál (Távhó)	0	0	36 307 662	6 610 542	29 697 120	0	29 697 120 T
511591	Földváry téri fűmű víz, csat díj	0	0	32 152 687	6 597 624	25 555 063	0	25 555 063 T
511592	Szent I. téri fűmű víz, csat díj	0	0	10 866	10 866	0	0	0 T
511594	Deákvári fűmű víz csat díj	0	0	3 478 976	0	3 478 976	0	3 478 976 T
511595	Központ víz csat díj	0	0	63 058	0	63 058	0	63 058 T
511596	Körny.terh díj	0	0	602 075	2 052	600 023	0	600 023 T
5119	Üzemanyag költsége	0	0	664 606	0	664 606	0	664 606 T
512	Egy évben belüli elhasznált anyag eszközök költségei	0	0	2 995 011	0	2 995 011	0	2 995 011 T
5121	Nyomtatvány, irodaszer	0	0	2 142 029	0	2 142 029	0	2 142 029 T
5122	Tisztítószer	0	0	330 706	0	330 706	0	330 706 T
5123	Munkaruha, védőruha költsége	0	0	522 276	0	522 276	0	522 276 T

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,  
a bizonylat dátuma: 2013.01.01. - 2013.12.31..

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
514	Energiaadó	0	0	11 022 593	9 760 080	1 262 513	0	1 262 513 T
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	0	0	43 315 367	852 056	42 463 311	0	42 463 311 T
522	Bérelti díjak	0	0	460 864	22 321	438 543	0	438 543 T
5221	Szolgáltató eszközök bérelti díja	0	0	453 051	14 508	438 543	0	438 543 T
5223	Egyéb bérelti díjak	0	0	7 813	7 813	0	0	0 T
523	Karbantartási, javítási költségek	0	0	25 815 716	119 856	25 695 860	0	25 695 860 T
5231	Járművek karbantartása	0	0	215 402	0	215 402	0	215 402 T
5233	Fűtőmű karbantartása, javítása	0	0	24 858 308	0	24 858 308	0	24 858 308 T
52331	Javítás, karbantart ktge Távhő	0	0	24 858 308	0	24 858 308	0	24 858 308 T
523311	Földvári téri fűm. jav.karb.ktg	0	0	14 452 030	0	14 452 030	0	14 452 030 T
523312	Szent I téri fűm. jav.karb.ktg	0	0	1 004 930	0	1 004 930	0	1 004 930 T
523313	Újhegyi úti fűm. jav.karb.ktg	0	0	420 514	0	420 514	0	420 514 T
523314	Deákvári fűm. jav.karb.ktg	0	0	8 980 834	0	8 980 834	0	8 980 834 T
5235	Egyéb karbantartás, javítás	0	0	742 006	119 856	622 150	0	622 150 T
524	Főmérnökségi munkákhoz kapcsolódó szolgáltatások	0	0	945 832	0	945 832	0	945 832 T
5242	Szennyvízelvezetés és kezelés szolgáltatásai	0	0	945 832	0	945 832	0	945 832 T
525	Oktatás és továbbképzés költségei	0	0	424 306	160 270	264 036	0	264 036 T
526	Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	0	0	51 527	0	51 527	0	51 527 T
527	Hírközlési díjak	0	0	6 708 623	219 553	6 489 070	0	6 489 070 T
5271	Postaköltségek	0	0	5 180 908	525	5 180 383	0	5 180 383 T
5272	Telefon, fax költségek	0	0	1 352 051	219 028	1 133 023	0	1 133 023 T
5273	Internet költségek	0	0	127 242	0	127 242	0	127 242 T
5274	Szakkönyv, szaklap, folyóirat, CD-k költsége	0	0	48 422	0	48 422	0	48 422 T
528	Igénybevett műszaki-gazdasági tev-et kleg. szolg. költsége	0	0	956 869	0	956 869	0	956 869 T
5281	Ügyviteli szolgáltatás, könyvvizsgálati díj	0	0	500 000	0	500 000	0	500 000 T
5286	Köztisztasági, takarítási, hulladékszállítási díjak	0	0	340 869	0	340 869	0	340 869 T

## Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitónal és nyitónal,  
a bizonylat dátuma: 2013.01.01. - 2013.12.31.

Főkönyvi szám	Mégnevezés	Nyitó érték		Halmozott forgalom		Halmozott egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
52869	Hulladékszállítás Távhó	0	0	340 869	0	340 869	0
5287	Órzás, védelem költsége	0	0	116 000	0	116 000	0
529	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	0	0	7 951 630	330 056	7 621 574	0
5292	Közös költségek	0	0	813 669	2 380	811 289	0
5295	Tulajdonosok által számlázott szolgáltatás	0	0	1 800 000	0	1 800 000	0
5299	Egyéb igénybevett szolgáltatás	0	0	5 337 961	327 676	5 010 285	0
53	<b>EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI</b>	0	0	7 275 518	0	7 275 518	0
531	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	0	0	3 476 660	0	3 476 660	0
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	0	0	3 217 531	0	3 217 531	0
533	Biztosítási díj	0	0	581 327	0	581 327	0
5331	Gépjármű felelősségbiztosítás	0	0	130 858	0	130 858	0
5332	Vagyonbiztosítás	0	0	348 737	0	348 737	0
5335	Egyéb biztosítás	0	0	101 732	0	101 732	0
54	<b>BÉRKÖLTSÉG</b>	0	0	69 196 820	0	69 196 820	0
541	Állományba tartozók részére kifizetett munkabérek	0	0	69 196 820	0	69 196 820	0
5411	Rendszeres bérköltség	0	0	67 241 225	0	67 241 225	0
5412	Dolgozók jutalma, prémiuma	0	0	1 955 595	0	1 955 595	0
55	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK</b>	0	0	2 643 259	6 477	2 636 782	0
551	Munkavállalóknak, tagoknak fizetett személyi jellegű kifizetés	0	0	609 434	0	609 434	0
5511	Betegszabadságra kifizetett juttatás	0	0	443 101	0	443 101	0
5512	Táppénz hozzájárulás	0	0	166 333	0	166 333	0
552	Utazási költségtérítések, hozzájárulások	0	0	1 016 856	0	1 016 856	0
5521	Gépjárműhasználat költségtérítése	0	0	555 079	0	555 079	0
5522	Utazási költségtérítés	0	0	461 777	0	461 777	0
554	Személyjellegű juttatások utáni Adó kötelezettségek	0	0	186 849	0	186 849	0
5542	Személyjellegű juttatások utáni EHO kötelezettség	0	0	186 849	0	186 849	0

Szűkítési feltételek:  
 Időszaki nyitóval és nyitóval,  
 a bizonylat dátuma: 2013.01.01. - 2013.12.31..

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
556	Reprezentáció, üzleti ajándék	0	0	138 917	0	138 917	0	138 917 T
5561	Reprezentáció, üzleti ajándék	0	0	28 188	0	28 188	0	28 188 T
5562	Reprezentáció, üzleti ajándék SZJA kötelezettségek	0	0	110 729	0	110 729	0	110 729 T
559	Egyéb személyi jellegű kifizetések	0	0	691 203	6 477	684 726	0	684 726 T
56	<b>BÉRJÁRULÉKOK</b>	0	0	19 139 680	0	19 139 680	0	19 139 680 T
561	Nyugdíj-biztosítási járulékok	0	0	17 584 362	0	17 584 362	0	17 584 362 T
565	Szakképzési hozzájárulás	0	0	1 044 615	0	1 044 615	0	1 044 615 T
566	Rehabilitációs hozzájárulás	0	0	510 703	0	510 703	0	510 703 T
57	<b>ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	0	0	23 405 462	0	23 405 462	0	23 405 462 T
571	Terv szerinti értéksökkenési leírás	0	0	23 405 462	0	23 405 462	0	23 405 462 T
5711	Terv szerinti értéksökkenés	0	0	6 096 963	0	6 096 963	0	6 096 963 T
5713	Távvezeték I.rekons.600m écs	0	0	9 652 588	0	9 652 588	0	9 652 588 T
5714	Táv-hővezeték rekonst II.ütem écs	0	0	7 655 911	0	7 655 911	0	7 655 911 T
8	<b>ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁSOK</b>	0	0	97 344 458	0	97 344 458	0	97 344 458 T
86	<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	0	0	67 817 793	0	67 817 793	0	67 817 793 T
863	Mélegfordulónap előtt beköv. események üzleti évhez kapcs. r	0	0	14 625	0	14 625	0	14 625 T
8632	Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	0	0	14 625	0	14 625	0	14 625 T
86322	Bírságo,kötbérek,késedelmi kamatok Távhó	0	0	14 625	0	14 625	0	14 625 T
865	Céltartalék képzése	0	0	24 240 000	0	24 240 000	0	24 240 000 T
8652	Céltartalékképzés a jövőbeni költségekre	0	0	24 240 000	0	24 240 000	0	24 240 000 T
866	Értékvesztés, terven felüli értéksökkenés	0	0	37 387 775	0	37 387 775	0	37 387 775 T
8662	Követelések elszámolt értékvesztése	0	0	37 387 775	0	37 387 775	0	37 387 775 T
867	Adók, illetékek, hozzájárulások	0	0	799 955	0	799 955	0	799 955 T
8671	Költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	0	0	23 000	0	23 000	0	23 000 T
86711	Innovációs hozzájárulás	0	0	23 000	0	23 000	0	23 000 T
8673	Elkülönített alapokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	0	0	776 955	0	776 955	0	776 955 T

Szüksítési feltételek:  
 Időszaki nyitóval és nyitóval,  
 a bizonylat dátuma: 2013.01.01. - 2013.12.31..

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmozott forgalom		Halmozott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
868		0	0	5 375 000	0	5 375 000	0	5 375 000 T
869	Visszafizetési kötelezettség nélküli adott támogatás	0	0	438	0	438	0	438 T
8699	Különméle egyéb ráfordítások	0	0	438	0	438	0	438 T
87	Kerekítésből adódó ráfordítások	0	0	19 858 665	0	19 858 665	0	19 858 665 T
871	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI</b>	0	0	19 858 665	0	19 858 665	0	19 858 665 T
8715	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	19 858 665	0	19 858 665	0	19 858 665 T
8715	Értékpapír kivételése könyvv.sz. értéken	0	0	19 858 665	0	19 858 665	0	19 858 665 T
89	<b>NYERESÉGET TERHELŐ ADÓK</b>	0	0	9 668 000	0	9 668 000	0	9 668 000 T
891	Társasági adó	0	0	9 668 000	0	9 668 000	0	9 668 000 T
<b>ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELEI</b>		0	0	935 608	967 201 651	322	966 266 365	966 266 365 K
91	<b>BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE</b>	0	0	639 757	599 475 805	0	598 836 048	598 836 048 K
9113	Belföldi értékesítés árbevétele Távhő	0	0	155 050	511 604 637	0	511 449 587	511 449 587 K
91131	Lakossági alapdíjak árbevétele	0	0	0	149 263 072	0	149 263 072	149 263 072 K
91132	Lakossági melegvíz árbevétele	0	0	0	75 835 209	0	75 835 209	75 835 209 K
91133	Lakossági vízdíj árbevétele	0	0	0	25 732 507	0	25 732 507	25 732 507 K
91134	Lakossági fűtés árbevétele	0	0	0	258 343 147	0	258 343 147	258 343 147 K
91135	Vízdíj továbbszámolás	0	0	155 050	2 430 702	0	2 275 652	2 275 652 K
912	<b>Közületi értékesítés árbevétele Távhő</b>	0	0	479 232	79 513 420	0	79 034 188	79 034 188 K
9121	Közületi alapdíj árbevétele	0	0	0	13 377 132	0	13 377 132	13 377 132 K
9122	Közületi melegvíz árbevétele	0	0	0	570 375	0	570 375	570 375 K
9123	Közületi vízdíj árbevétele	0	0	0	37 888	0	37 888	37 888 K
9124	Közületi fűtésdíj árbevétele	0	0	0	17 601 780	0	17 601 780	17 601 780 K
9126	Gázmotor gázdíj árbevétele	0	0	479 232	47 926 245	0	47 447 013	47 447 013 K
913	Megrendelésre végzett munkák árbevétele	0	0	0	138 000	0	138 000	138 000 K
914	Egyéb bevételek	0	0	5 475	1 265 425	0	1 259 950	1 259 950 K
915	Gázmotor üzemeltetési díj	0	0	0	6 866 847	0	6 866 847	6 866 847 K
916	Villamosenergia továbbszámolás	0	0	0	87 476	0	87 476	87 476 K

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,

a bizonylat dátuma: 2013.01.01. - 2013.12.31..

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmozott forgalom		Halmozott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
96	<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>							
962	Értékesített, átruházott követelések elismert értéke (DHK)	0	0	69 028	336 116 763	0	336 047 735	336 047 735 K
9621	Távhiszongáltatói támogatás bevételek	0	0	56 627	314 389 746	0	314 333 119	314 333 119 K
9623	Dhknak számlázott vevői köv	0	0	0	311 561 900	0	311 561 900	311 561 900 K
963	A mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendezett egyéb bevi	0	0	56 627	2 827 846	0	2 771 219	2 771 219 K
9632	Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártéríté	0	0	12 401	2 831 320	0	2 818 919	2 818 919 K
9635	Megtérült perköltségek	0	0	0	328 523	0	328 523	328 523 K
9639	Energiadó	0	0	0	644 739	0	644 739	644 739 K
966	Visszaírt értékvesztés, terven felül értékcsökkenés	0	0	12 401	1 858 058	0	1 845 657	1 845 657 K
9662	Követelések visszaírt értékvesztése	0	0	0	18 894 320	0	18 894 320	18 894 320 K
969	Különléte egyéb bevételek	0	0	0	18 894 320	0	18 894 320	18 894 320 K
9699	Kerekítésből adódó bevételek	0	0	0	1 377	0	1 377	1 377 K
97	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI</b>							
971	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	1 377	0	1 377	1 377 K
9715	Értékpapír beváltási értéke	0	0	0	20 789 649	0	20 789 649	20 789 649 K
972	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	20 001 602	0	20 001 602	20 001 602 K
9722	Egyéb értékesített részesedés árfolyamnyeresége	0	0	0	20 001 602	0	20 001 602	20 001 602 K
974	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	444 128	0	444 128	444 128 K
9748	Banki kamatok	0	0	0	444 128	0	444 128	444 128 K
98	<b>RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK</b>							
987	Visszavásárolt saját részvény, saját üzletrészes bevonásakor a névér	0	0	0	343 919	0	343 919	343 919 K
989	Egyéb vagyonnövekedéssel járó rendkívüli bevételek	0	0	0	343 919	0	343 919	343 919 K
9894	Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	0	0	226 823	10 819 434	322	10 592 933	10 592 611 K
98942	Táveveték korszerűsítés EU tám.I.ütem	0	0	226 823	226 501	322	0	322 T
98943	Táveveték korszerűsítés EU tám.II.ütem	0	0	0	10 592 933	0	10 592 933	10 592 933 K
		0	0	0	4 575 274	0	4 575 274	4 575 274 K
		0	0	0	6 017 659	0	6 017 659	6 017 659 K
	<b>SZÁMLA-ÖSSZESEN</b>							
		2 608 354	2 608 354	373 588 010	2 275 17 017	983 478 423	886 607 430	963 093 T

Szűkítési feltételek:  
 Időszak: nyitóval és záróval,  
 a bizonylat dátuma: 2013.01.01. - 2013.12.31.,

Főkönyvi szám Megnevezés

S-9	Nyitó érték		Halmozott forgalom		Halmozott egyenleg		Egyenleg
	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
SZÁMVELETSZÁMÁNY	0	0	899 621 336	996 492 229	869 395 372	966 266 365	96 870 993 K
Összesen:	2 605 584 354	2 605 584 354	8 272 209 246	8 272 209 246	1 852 873 795	1 852 873 795	0 T