

Napirend:

ELŐTERJESZTÉS

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete
Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága
2024. év május hónap 08. napi ülésére

Szám: VVF/1-1/2024.
Tárgy: A Váci Városfejlesztő Kft. 2023. évi mérlegbeszámolója és 2024. évi üzleti terve
Melléklet: 97 oldal (Docadminon)

Előterjesztő: dr. Varga Borbála ügyvezető
Készítette: Szabó Katalin gazdasági vezető
Előadó: dr. Varga Borbála ügyvezető

Előzmény/korábbi döntés: 2024.05.06 FEB
Terjedelem: 98 oldal

Bizottsági tárgyalások:

Döntéshozatal módja: nyilvános ülés (Mötv. 46. § (1))
egyszerű többség (Mötv. 47. § (2))

Törvényességi
véleményezésre
bemutatva


dr. Bartók-Palotai Hajnalka
Jogi osztály ov.



Törvényességi észrevétel:

dr. Zsidel Szilvia Jegyző

Nincs / az alábbi:




Véleményezésre
megkapta:

Kökény Szabolcs Pénzügyi és Adó Osztály
osztályvezető



Véleményezésre
megkapta:

Matkovich Ilona Zsuzsanna Polgármester



Tárgy: A Váci Városfejlesztő Kft. 2023. évi mérlegbeszámolója és 2024. évi üzleti terve

Tisztelt Gazdasági és Városfejlesztési Bizottság!

Határozati javaslat

1. Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága megtárgyalta és elfogadásra javasolja a Képviselő-testületnek a Váci Városfejlesztő Kft. 2023. évi Éves beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 922 449 ezer forint, a mérleg szerinti adózott eredmény 47 481 ezer forint (nyereség) és javasolja az eredmény eredménytartalékba helyezését.
2. Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága megtárgyalta és elfogadásra javasolja a Képviselő-testületnek a Váci Városfejlesztő Kft. 2024. évi üzleti tervét.

Határidő: köv. Kt.

Felelős: Váci Városfejlesztő Kft. ügyvezetője

Melléklet:

1. számú melléklet: Felügyelő-Bizottsági jelentés
2. számú melléklet: 2023. évi mérlegbeszámoló és mellékletei
3. számú melléklet: 2024. évi üzleti terv

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Váci Városfejlesztő Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Váci Városfejlesztő Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság (*cím: 2600 Vác, Köztársaság út 34., cégjegyzékszám: 13-09-130719*) ("a Társaság") 2023. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 922 449 E Ft, az adózott eredmény 47 481 E Ft nyereség –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból – melyben az értékesítés nettó árbevétele 2 053 535 E Ft –, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

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

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Váci Városfejlesztő Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Váci Városfejlesztő Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Váci Városfejlesztő Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

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

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett

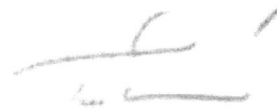
könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Debrecen, 2024. április 23.



Balogné Tasi Judit Éva
Igazgatóság elnöke
East-Audit Zrt
Debrecen, Széchenyi u. 15.
MKVK: 001216



Tóth Kálmán Tibor
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK: 002742

Jogi teljességi nyilatkozat

EAST-AUDIT Zrt

4025 Debrecen, Széchenyi u. 15.
(Tel: 52/533-190, auditdb@eastaudit.hu)

Társaságunk állandó jogi képviselője 2024.02.26-án tett jogi nyilatkozata és a jelen jogi teljességi nyilatkozat dátuma közötti időszak tekintetében keletkezett, tudomásunkra jutott peres ügyekkel, kártérítési igényekkel kapcsolatosan társaságunk ügyvezetője nyilatkozik.

Alulírott Dr. Varga Borbála a Váci Városfejlesztő Kft. ügyvezetője kijelentem, hogy társaságunknak nincs olyan folyamatban levő peresített jogi ügye mely nem szerepel a 2024.02.26-án kelt jogi képviselő nyilatkozatában.

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

Peres ügyenként:

Előzetes becslés alapján a peres ügyhöz köthető követelésünk összege:e Ft.

Előzetes becslés alapján a peres ügyhöz köthető követelés megtérülésének mértéke:%.

Előzetes becslés alapján a peres ügyből várható kötelezettségünk összege:e Ft.

Előzetes becslés alapján a peres ügyből várható kötelezettségünk várható kimenetele (várható kötelezettség összege): e Ft.

Vác, 2024. április 23.

Váci Városfejlesztő Kft.
2600 Vác, Köztársaság út 34.
Adószám: 14867361-2-13
Banksz.: 11742094-20179320
Tisztelettel:

.....
Dr. Varga Borbála

* megfelelő rész aláhúzendó

A vezetés nyilatkozata
a fordulónap utáni események vállalkozást érintő hatásairól
(különös tekintettel a háborús veszélyhelyzetre)

Társaság neve: Váci Városfejlesztő Kft.

Tóth Kálmán Tibor kamarai tag könyvvizsgáló

részére

Dátum: 2024.04.23.

Tisztában vagyunk vele, hogy a fordulónap utáni eseményeknek és ezek beszámolóban bemutatott vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmezőségi helyzetre gyakorolt hatásainak a felmérése és értékelése a vezetés feladata és felelőssége.

1. Felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően a jelen nyilatkozatunk kiadásának az időpontjáig tartó időszakban bekövetkezett rendkívüli helyzet hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére.

A meghosszabbított veszélyhelyzetre való tekintettel a vezetőség részéről az rendkívüli intézkedésekre **nem** került sor:

(pl. egészségügyi utasítások, munkaidő csökkentés, fizetés nélküli szabadságok, távmunka megszervezése, hiteltartozás megfizetése alóli mentesítés igénye vétele, egyéb kárenyhítő, kármentő intézkedések...)

-
-

2. A már bekövetkezett, illetve a mérleg fordulónapját követő 12 hónapban várható események és azok hatással (ha számszerűsíthető, akkor a várható, becsült összegek is): ¹

- *jelentős mértékű elmaradások az értékesítési bevételekben, ismétlődő üzemi veszteségek*
 - o
- *a termelés/szolgáltatás/kereskedelmi tevékenység átmeneti, vagy végleges csökkentése, leállítása*
 - o *a szállítói teljesítések időtartama lényegesen meghosszabbodik*
 - o
- *kapacitás- és létszám leépítések, átszervezések*

¹ A bekövetkezett vagy várhatóan bekövetkező eseményekhez fűzhet kiegészítéseket, magyarázatokat. Ha nem releváns a felsorolásban szereplő esemény, azt törölheti, vagy írja mellé, hogy „NEM”.

- munkaerő elbocsátások, és annak következményei (pl. végkielégítések), illetve más esetekben az elérhető munkaerő hiánya és annak kedvezőtlen hatásai az üzletmenetre
 -
- *a szerződéses kötelezettségek (hitelek, kölcsönök, szállítók) teljesítésében bekövetkező nehézségek*
 - az alábbi várható kötelezettségekre céltartalék képzés vált szükségessé: ...
 -
- *likviditási problémák, a szükséges mértékű finanszírozási források hiánya vagy drágulása*
 - a hitelszerződésekben foglalt feltételek (hitel kovenánsok) nem teljesítésének következményei: ...
 - ...
- *a szállítók visszavonták a szokásos fizetési feltételeket, csak azonnali fizetésre szállítanak*
 - ...
- *fizetési nehézségek a jelentős vevőknél, a határidőn túli kinnlevőségek jelentős növekedése*
 - a mérlegtételek (a készletek (leltár), követelések, befektetések, értékpapírok) értékelésében értékvesztések bekövetkezése: ...
 - a társaság elvesztett egy meghatározó vevőt vagy szállítót
 - egyes vevők az orosz-ukrán konfliktusra válaszul életbelépő nemzetközi szankciókkal érintett piacon működnek vagy a vevők tevékenységét érintik a fizetési nehézségek:
 - ...
- *vis major helyzet lehetséges jövőbeni pénzügyi kihatásai (késedelmes vagy nem teljesítési kötbérek, szerződés-módosítások, szerződés megszüntetések, -elállás miatti bánatpénz, kártérítési kötelezettségek stb.: ...*
 -
- *lényeges eszközöket kellett értékesíteni*
 - ...
- *nem biztosított jelentős káresemény történt:*
 -
- *peres ügyek vannak folyamatban, amelyek megkérdőjelezhetik a társaság működőképességét:*
 -
- *a jövőre vonatkozó üzleti terveket szükséges módosítani (várható eredmény)*
 -

- a mérleg fordulónapját követően előállott csődhelyzet vagy annak várható bekövetkezése
 - o
- jogutód nélküli, vagy jogutóddal történő (átalakulás, beolvadás vagy szétválás) tervezése
 - o
- egyes mérlegtételek piaci értéke jelentősen lecsökkent (készletek, követelések, befektetések, értékpapírok)
 - o az alábbi eszközökre értékvesztés elszámolása vált szükségessé: ...
- a két ország közötti fegyveres konfliktus hatására a vállalkozás elveszítheti a kontrollt a háborús övezetben lévő leányvállalata vagy eszközei fölött, vagy nem jut érdemi információkhoz ezek aktuális állapotáról és helyzetéről
- a harci helyzet miatt lerombolt vagy leégett épületek, és az azokban tárolt üzleti és könyvelési dokumentumok, egyéb adathordozók és azok adatállományai megsemmisülhetnek
- egyéb események és hatásaik:
 - o

Becslésünk szerint a felsoroltak miatt a következő üzleti évben a **nem várható veszteség**.

3. A fentiek alapján értékelésünk a következő ²:

Kijelentjük, hogy a felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások **nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással**

- a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére,
- az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére,
- valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére,

amelyek lényegesen befolyásolnák, vagy lényegesen bizonytalanná tennék a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

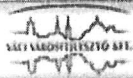
A fentiekben értékelt események jelentős hatásait a kiegészítő mellékletben a számviteli törvény előírásának megfelelően bemutatjuk.

A Társaság képviselőjének/képviselőinek cégszerű aláírása:

Dr. Dávid Borballe

Váci Városfejlesztő Kft
 2600 Vác, Köztársaság út 34
 Adószám: 14867361-2-13
 Banksz.: 11742084-901

² A nem kívánt rész törlendő!



TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Tóth Kálmán Tibor kamarai tag könyvvizsgáló részére

Vác, 2024. április 23.

A jelen teljességi nyilatkozat a Váci Városfejlesztő Kft. („a Társaság”) 2023. december 31-ével végződő évre vonatkozó éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet a továbbiakban együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített éves beszámoló a 2000. évi C. törvény („a Számviteli törvény”) előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről. A könyvvizsgálat során ellenőrizni kell az éves beszámoló és a kapcsolódó üzleti jelentés adatainak összhangját, kapcsolatát is.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk a 2022. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelt számviteli becsléseket is – készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.
4. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban, megfelelően történt, ideértve az ilyen ügyletekkel kapcsolatos követeléseket vagy tartozásokat, az értékesítések, beszerzések, hitelek, átruházások és pénzáadások összegét, a lízingszerződéseket, valamint a szóbeli és írásbeli garanciákat.

5. Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.
6. Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Önök a könyvvizsgálatuk során feltártak és beazonosítottak –, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listája, ha voltak ilyen hibák, mellékletként csatolva van a jelen teljességi nyilatkozathoz.
7. Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott (ide nem értve az adózással kapcsolatban a könyvvizsgálat által feltárt hibákat, amelyeknek az adóhatósággal való utólagos elszámolásáért és rendezéséért a Társaság vezetése felel).
8. Nincs tudomásunk bármilyen egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. Kijelentjük, hogy a jelen teljességi nyilatkozat tétel napjáig tett áttekintésünk és felmérésünk alapján nem azonosítottunk olyan eseményeket vagy feltételeket, amelyek önmagukban vagy együttesen olyan lényeges bizonytalanságot jeleznének, amely jelentős kétséget vethetne fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét illetően, a pénzügyi kimutatások fordulónapját követő 12 hónapot átölelő pénzügyi időszak vonatkozásában. Ennek alapján meggyőződésünk, hogy nincsenek olyan események vagy körülmények, és nem áll fenn olyan lényeges bizonytalanság, amelyeket a vállalkozás folytatásával kapcsolatban közzé kellene tennünk a kiegészítő mellékletben.
10. Megerősítjük, hogy felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően a jelen nyilatkozatunk kiadásának az időpontjáig tartó időszakban az orosz-ukrán konfliktus helyzet és ennek kapcsán kialakult külpolitikai események hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére. Ennek az értékelésnek az eredményeiről tájékoztattuk Önöket, és ahol relevánsnak tartottuk, biztosítottuk, hogy az esetleges jelentős hatások megfelelően bemutatásra kerüljenek a pénzügyi kimutatásokban. Kijelentjük, hogy előzőekkel kapcsolatos felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét,

illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

11. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
 - o a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat;
 - o a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását
 - o a mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.
12. Megerősítjük, hogy a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra az alábbiak:
 - o A Társaság kapcsolt vállalkozás, igazgató, tisztségviselő vagy egyéb harmadik személy - ideértve ügyfeleket - nevében tett szóbeli garanciái.
 - o Pénzintézetekkel kötött egyenlegkompenzációs megállapodások vagy egyéb, készpénzegyenlegeket vagy hitelkeretet korlátozó vagy más megállapodások.
 - o Egyéb, a szokásos üzletmeneten kívül eső megállapodások.
 - o A pénzügyi kockázati kitettségre és pénzügyikockázat-kezelési céljainkra és politikáinkra vonatkozó információkat a Számviteli törvénnyel összhangban megfelelően bemutattuk az üzleti jelentésben.

A rendelkezésre bocsátott információ

13. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
 - o hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
 - o további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
 - o korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
14. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A pénzügyi kimutatások minden olyan információt tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket a Társaságra vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.
15. A belső ellenőrzést érintően minden tudomásunkra jutott hiányosságról tájékoztattuk

Önököt.

16. Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.
17. Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
 - o vezetés,
 - o a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - o mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
18. Közöltünk Önökkel minden a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt.
19. Közöltünk Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne. Felettes szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra. A Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra
20. Közöltük Önökkel a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.
21. A 2023. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre, és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.
22. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
23. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
24. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző

időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.

25. A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.
26. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2023. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.
27. Közöltük Önökkel az összes, mind az általunk, mind az ellenünk indított peres eljárásokban érintett felek nevét, a per tárgyát, a perelt összeg nagyságát, illetve a közeljövőben várhatóan felmerülő peres ügyeket. Ezek megbízhatóan megbecsülhető hatásait elszámoltuk és közzétettük a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban.

Váci Városfejlesztő Kft.

2600 Vác, Köztársaság út 34

Adószám: 14867361-2-13

Banksz.: 11742094-2017

Dr. Varga Zoltán
Társaság képviselőjének/képviselőinek cégszerű aláírása

1	4	8	6	7	3	6	1	4	1	1	0	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjele

1	3	-	0	9	-	1	3	0	7	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Váci Városfejlesztő Kft

a vállalkozás megnevezése

2600. Vác Köztársaság út 34, 06-27-510-107

a vállalkozás címe, telefonszáma

2023. év

Éves beszámoló

Vác, 2024.04.23.

Váci Városfejlesztő Kft.
2600 Vác, Köztársaság út 34
Adószám: 14867361-2-13
Banksz.: 11742004-20111000

Dr. Varga Borbála
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Váci Városfejlesztő Kft

"A" Mérleg

1 / 1


Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	57 394	0	51 492
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	3 245	0	1 171
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	3 245	0	1 171
6.	4. Szellemi termékek	0	0	0
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	45 551	0	50 321
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 584	0	5 448
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	34 784	0	41 635
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 912	0	3 238
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	271	0	0
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	8 598	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	8 598	0	
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapir	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Vác, 2024.04.23.

Váci Városfejlesztő Kft.
2600 Vác, Köztársaság út 34
Adószám: 14867361-2-13
Banksz.: 11742084-20170000000000000000


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"A" Mérleg

1 / 2

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	682 246	0	822 135
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	9 160	0	6 501
31.	1. Anyagok	9 094	0	6 424
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek		0	0
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	0	0	0
35.	5. Áruk	66	0	77
36.	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	467 703	0	629 291
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	452 176	0	616 172
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	13 721	0	13 119
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPIROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	205 383	0	186 343
54.	1. Pénztár, csekkek	105	0	270
55.	2. Bankbetétek	205 278	0	186 073
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	78 794	0	48 822
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	16 336	0	4 150
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 458	0	4 672
59.	3. Halasztott ráfordítások	60 000	0	40 000
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	818 434	0	922 449

Vác, 2024.04.23.

Váci Városfejlesztő Kft.
2600 Vác, Köztársaság út 34.
Adószám: 14867361-2-13
Banksz.: 11742034-2011111990

Dr. Varga Rodolfa
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"A" Mérleg

1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)	145 154	0	192 636
62.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TÖKETARTALÉK	0	0	0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	123 336	0	142 155
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	18 818	0	47 481
72.	E. Céltartalékok (73-75)	0	0	0
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	666 811	0	691 911
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	40 000	0	20 000
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	40 000	0	20 000

Vác, 2024.04.23.

Váci Városfejlesztő Kft. *de Unga Zoltán*
 2600 Vác, Köztársaság út 34. a vállalkozás vezetője
 Adószám: 14867361-2-13 (képviselője)
 Banksz.: 11742004-2011-1-88

"A" Mérleg

1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	25 631	0	35 462
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	5 488
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	25 631	0	29 974
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	601 180	0	636 449
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	1 713
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	10 304	0	0
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	407 602	0	467 484
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	183 274	0	167 252
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	6 469	0	37 902
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 469	0	30 402
108.	3. Halasztott bevételek	0	0	7 500
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	818 434	0	922 449

Vác, 2024.04.23.

Váci Városfejlesztő Kft. *de Varga Zoltán*
 2600 Vác, Köztársaság út 34. a vállalkozás vezetője
 Adószám: 14867361-2-13 (képviselője)
 Banksz.: 11742034-40111180

Statisztikai számjel: 14867361-4110-113-13

Cégjegyzék szám: 13-09-130719

Váci Városfejlesztő Kft

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)

2 / 1

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 583 184	0	2 053 535
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	1 583 184	0	2 053 535
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	0	0	0
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	44 756	0	31 880
8.	Ebből: visszairt értékvesztés	9 236	0	3 971
9.	05. Anyagköltség	345 562	0	449 910
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	314 583	0	475 749
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	26 450	0	29 452
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	297 021	0	417 452
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	983 616	0	1 372 563
15.	10. Bérköltség	424 012	0	485 731
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	29 407	0	34 132
17.	12. Bérjárulékok	49 359	0	54 487
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	502 778	0	574 350
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	16 636	0	17 032
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	105 198	0	76 147
21.	Ebből: értékvesztés	14 165	0	13 945
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	19 712	0	45 323

Vác, 2024.04.23.

Váci Városfejlesztő Kft.

2600 Vác, Köztársaság út 34

Adószám: 14867361-2-13

Banksz.: 11742094-20172000

a vállalkozás vezetője

(képviselője)

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 2

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 036	0	8 779
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	2 028	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	2 036	0	8 779
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	968
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	0	0	968
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	2 036	0	7 811
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	21 748	0	53 134
46.	X. Adófizetési kötelezettség	2 930	0	5 653
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	18 818	0	47 481

Vác, 2024.04.23.

Váci Városfejlesztő Kft

2600 Vác, Köztársaság út 11. *Varga József*

Adószám: 14867361-2-13 a vállalkozás vezetője

Banksz.: 11742004-30170000000000000000 (képviselője)

A VÁCI VÁROSFEJLESZTŐ KFT.

2023. DECEMBER 31.-i

ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

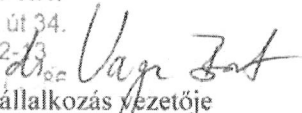
Vác, 2024.04.23.

Váci Városfejlesztő Kft.

2600 Vác, Köztársaság út 34.

Adószám: 14867361-2-03

Banksz.: 11742004-1011


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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. 2015.05.19-el a jegyzettőke összege 3.000.000 forintra emelkedett.

A társaság alapítója Vác Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatala.

Tevékenységi köre: Vagyonkezelés

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, 2020. július 1. -től dr. Varga Borbála látja el. 8220, Balatonalmádi Bajcsy-Zsilinszky út 49.

A Váci Városfejlesztő Kft. (2600. Vác, Köztársaság út 34) 100%-os tulajdonolja a következő társaságoknak: Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. (rég neve: Vác Város Településszolgáltató Kft.)

A vállalatcsoport tagja volt 2023.november 15-ig a Váci Városimázs Nonprofit Kft, melyet a 2023. november 15-én kelt Alapítói Határozat szerint megvásárolt Vác Város Önkormányzata, valamint a Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Kft., ahol az ügyvezetést Völgyesi Viktor személyében a Váci Városfejlesztő Kft. látta el. Ez a megbízás 2023. március 31-vel megszűnt, az ügyvezetés átkerült közvetlenül a Váci Távhőszolgáltatási Kft.-hez.

A 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.

A vállalatcsoport egészére vonatkozó 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. Ennek értelmében a Váci Városfejlesztő Kft. továbbra is ellátja megbízási szerződés keretében a tulajdonából, vagy vezetéséből kikerült társaságok pénzügyi, számviteli, kontrolling, és beszerzési feladatait.

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.

A VÁLLALKOZÁS ALAP ADATAI

Társaság felügyelő bizottsága:

Molnár Nándor (an.: Mácsik Terézia) Cím: 2600. Vác, Szivárvány utca 5.

Kászonyi Károly (an.: Bede Julianna) Cím: 2135. Csörög, Tompa Mihály utca 3/B

Fehér Zsolt (an.: Papp Mária) Cím: 2600. Vác, Kölcsey Ferenc utca 17. 8. em. 2.

Társaság székhelye: 2600 Vác, Köztársaság út 34.

Társaság telephelye: 2600 Vác, Deákvári fasor 2.

A Váci Városfejlesztő Kft. 2023. évben végzett tevékenységei:

- Épületépítési projektszervezés
- Méternöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- Lakó- és nem lakó épület építése
- Festés, üvegezés
- Padló-, falburkolás
- Vakolás
- Épületasztalos-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

Váci Városfejlesztő Kft. kapcsoló vállalkozásai beszámoló adatai 2023.12.31-én

Váci Sport Kft. (cím: 2600 Vác, Bán Márton út 3.)
 mérlegfőösszeg: 158 270 eFt
 saját tőke nagysága: 83 726 eFt
 jegyzett tőke nagysága: 3 000 eFt
 2022. évi adózott eredménye: -9 415 eFt
 befolyás mértéke 100 %

A vállalatok egyedileg kerülnek értékelésre a saját számviteli politikájuknak megfelelően és önálló beszámolót nyújtanak be, konszolidálásra nem kerül sor.

117. § (1)^a– Nem kell az adott üzleti évről konszolidált éves beszámolót készítenie az anyavállalatnak, mivel a megelőző két üzleti év fordulónapján az alábbi három mutató közül kettő nem haladta meg a határértékeket:

- a.) a mérlegfőösszeg a 6 milliárd forintot,
- b.) az éves nettó árbevétel a 12 milliárd forintot,
- c.) az üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma a 250 főt.

Konszolidáció vizsgálat 2023

	Mérlegfőösszeg		Nettó árbevétel		Létszám	
	Váci Városfejlesztő	Váci Sport Kft.	Váci Városfejlesztő	Váci Sport Kft.	Váci Városfejlesztő	Váci Sport Kft.
2021.	714 708	119 877	1 278 568	104 581	89 fő	29 fő
2022.	818 434	145 826	1 583 184	131 628	95 fő	29 fő
Összegzés 2021		834 585		1 383 149		120 fő
Összegzés 2022		964 260		1 714 812		124 fő

Kritérium 6 milliárd 12 milliárd 250 fő

A fenti adatok alapján a Váci Városfejlesztő Kft. nem kötelezett a konszolidált beszámoló készítésére.

2024.03.31

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.

Tartós:

A Sztv. általános előírásaiból következően, legalább egy évet meghaladó időtartamot jelent.

A tartósan lecsökkent, a nem érvényesíthető, a tevékenységet megszüntető kritériumok általában időtartamtól függetlenek, ha bekövetkeznek, (pl.: megrongálódás, megsemmisülés), akkor a terven felüli értékcsökkenést legkésőbb a mérleg-fordulónapi értékeléskor el kell számolni.

Lényeges:

A Sztv. 16. §-ának (4) bekezdése szerint: „Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása - az ésszerűség határain belül - befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit (a lényegesség elve)”.

Nem lényeges:

Nem tekinthető lényegesnek a beszámoló és a folyamatos könyvvizetés, gazdálkodás szempontjából, amelynek elhagyása nem befolyásolja érdemben a beszámoló adatait, illetve a felhasználó döntéseit.

Jelentős:

Általában jelentős egy összeg, ha jelzett évet megelőző év mérleg főösszegének 1 százalékát eléri vagy meghaladja.

Nem jelentős:

Nem tekinthető jelentősnek egy összeg, ha jelzett évet megelőző év mérleg főösszegének 1 százalékát nem éri el.

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

Az év folyamán előforduló számviteli teendők ütemezése

Teendő	Ütemezés
Analitika-főkönyv egyeztetés	negyedévente
Főkönyvi kivonat készítés	negyedévente vagy adatszolgáltatáskor
Leltár-analitika egyeztetés	minden leltározásnál
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	negyedévente vagy kivezetéskor
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente

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

A mérlegkészítés pénzneme: magyar ezer forint (e Ft).

A társaság könyvvizsgálatát 2023. üzleti évre vonatkozóan a East-Audit Zrt.

4125 Debrecen, Széchenyi utca 15. 001216

Könyvvizsgálatért felelős személy: Tóth Kálmán Tibor 002742

A társaság 2023. évben nettó 2 440 e Ft összeget fizetett ki könyvvizsgálati díj címén, mely összeg tartalmazza az összes tulajdonában álló, valamint szerződés alapján a Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Kft. és a Váci Városimázs Nonprofit Kft. könyvvizsgálatát is.

A társaság adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért nem fizetett díjat a tárgyévben a könyvvizsgálónak.

A beszámolót készítette: Szabó Katalin (regisztrációs szám: 150 166)

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

A beszámoló a www.vacholding.hu e-mail címen kerül közzétételre.

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. Az alkalmazott értékcsökkenés elszámolása lineáris módszerrel készül minden eszköz tekintetében.

Nulla a maradványérték:

-ha nem éri el a beszerzési érték 20 %-át, vagy a 200-eFt-ot.

- a számítástechnikai eszközöknél.

Az 200-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 készletként 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:	30%
366 napon túli:	40%
2 éven túli:	80%

Amennyiben olyan információ áll a rendelkezésünkre, mely alapján adott vevő értékvesztése eltérő lenne az itt megadott százalékoktól, úgy az egyedei elbírálást kell alkalmazni, ugyanúgy, ahogyan a peres, végrehajtás vagy fizetési meghagyás alatt álló követelések esetében.

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.

Adózott eredmény: tárgyévi adózott eredmény.

Céltartalék értékelése:

A Sztv. 41.§-a meghatározza, mikor kötelező képezni, illetve mikor képezhető céltartalék.

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, pénzüjtáshoz kapcsolódnak. A kötelezettségek lehetnek hátrasorolt, 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.

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

A már közzétett éves beszámolót, módosításokkal kiegészítve, nem kell ismételt közzé tenni, még akkor sem, ha az ellenőrzés, az önellenőrzés olyan jelentős összegű hibákat tárt fel, amelyek a saját tőke változásán keresztül lényegesen befolyásolják a társaságról közzétett beszámoló alapján kialakított, megbízható és valós összképet.

5.) Mérleg bemutatása:

Eszközök

Az eszközök bruttó értékének változása (Ft-ban)

Váci Városfejlesztő Kft

Üzleti év: 2023.év

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változásai

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	25 860 864	0	0	0	25 860 864
Szellemi termék	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	1 664 080	0	0	0	1 664 080
IMMATERIÁLIS JAVAK	27 524 944	0	0	0	27 524 944
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 805 362	0	0	0	6 805 362
Műszaki berendezések, gépek, járművek	116 837 514	35 618 492	17 474 709	0	134 981 297
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	26 733 377	0	379 252	0	26 354 125
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	271 380	19 783 232	20 054 612	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	14 490 357	436 120	493 524	0	14 432 953
TÁRGYI ESZKÖZÖK	165 137 890	55 837 844	38 402 097	0	182 573 737
Mindösszesen:	192 662 934	55 837 844	38 402 097	0	210 098 681

Az immateriális javak között a társaság által vásárolt szoftverek vannak besorolva. A társaság pénzügyi és számviteli rendszerét 2017.12.31-ig a Kulcs-Softt „dobozos” szoftver biztosította. 2018.01.01-től bevezetésre került a Forrás.NET szoftver, amely komplex vállalatirányítási feladatokat is képes ellátni a különböző moduljainak segítségével.

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: 134 981 e Ft

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: 40 787 e Ft értékben

A tulajdonos által bérbe adott eszközök nem szerepelnek a tárgyi eszközök között, azok a tulajdonos könyveiben vannak nyilvántartva, a társaság 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.

Értékesökkenés változása (Ft-ban)

Váci Városfejlesztő Kft
Üzleti év: 2023.év

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változásai és nettó értéke

Megnevezés	Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	
		Terv szerinti	Terven feletlül	Kisértékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	22 615 932	2 073 462	0	0	0	0	24 689 394	1 171 470
Szellemi termék	0	0	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	1 664 080	0	0	0	0	0	1 664 080	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	24 280 012	2 073 462	0	0	0	0	26 353 474	1 171 470
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű	1 221 828	136 107	0	0	0	0	1 357 935	5 447 427
Műszaki berendezések, gépek, járművek	82 053 130	13 012 968	0	0	1 719 454	0	93 346 644	41 634 653
Egyéb berendezések, felszerelések, jármű	21 844 164	1 673 300	0	0	379 252	0	23 138 212	3 215 913
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	14 467 858	436 120	0	0	493 524	0	14 410 454	22 499
TÁRGYI ESZKÖZÖK	119 536 980	15 258 456	0	0	2 592 230	0	132 253 246	30 320 492
Mindösszesen:	143 866 992	17 331 957	0	0	2 592 230	0	158 606 719	51 491 962

Befektetett Pénzügyi Eszközök:

A Sztv. 27. §-a alapján, befektetett pénzügyi eszközök között a mérlegben azokat az eszközöket (részesedés, 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 Sport Nonprofit Kft

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

2018-ban vagyonátruházási megállapodás keretében Vác Város Önkormányzata térítés nélkül tárgyi eszközöket bocsátott a Váci Városfejlesztő Kft. rendelkezésére, azzal a céllal, hogy azokkal, mint apport, a Váci Városimázs Kft. tőkéje rendezésre kerüljön. Az átadott eszközök értéke: 8 498 e Ft, amely növeli a részesedés értékét. Emellett 100 e Ft pénzbeli tőkeemelés is történt. Így a részesedés értéke 2019.12.31-én:

8.598 e Ft. 2023. november 15-én kelt üzletrész átruházási szerződésben rögzített feltételekkel, Vác Város Önkormányzata 8.598 e Ft értékben megvásárolta a Váci Városfejlesztő Kft. üzletrészt, így a Váci Városimázs Kft. 100%-os tulajdonosa Vác Város Önkormányzata lett.

Készletek:

Az üzleti év mérleg fordulónapján volt készletállománya a társaságnak: 6 501 e Ft értékben, amely a raktárban lévő még fel nem használt anyagokból, 6 424 e Ft és, betétdíjas göngyölegek, 77 e Ft összegből tevődik össze.

Készletek értékvesztése nyitó	2 142 e Ft
Értékvesztés képzés	1 122 e Ft
Készletek értékvesztés záró érték	3 264 e Ft

Követelések:

<i>Követelések 2023</i>	<i>forint</i>	<i>e Ft</i>
3111 Belföldi vevő követelések	708 291 494,00	708 291
3119 Rendezési folyószámla	-2 014 201,00	- 2 014
315 Vevők értékvesztése	-90 104 996,00	- 90 105
3611 Jövedelem elszámolással kapcsolatos előlegek	552 162,00	552
366 Felújítás beszámítása Önkormányzat - Karánsebesy	167 704,00	168
367 Végrehajtási letétek	10 391 851,00	10 392
36833 Pénzforgalmi Áfa miatti technikai számla	205 468,00	206
36896 Óvadék "Egyedi gépjármű bérleti szerződésre"	300 000,00	300
4636 Illeték	18 900,00	19
4541 Belföldi szállító	1 232 350,00	1 232
46493 Késedelmi pótlék teljesítése	250 025,00	250
	629 290 757,00	629 291

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, 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 90 105 e Ft összegben.

	Adatok e Ft-ban
Értékvesztés	Összeg
Nyitó	81 253
Értékvesztés képzése	12 823
Értékvesztés visszairása	3 971
ÉV kivezetése	-
Záró	90 105

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben *nincs* fennálló követelés 2023. december 31-én.

A Váci Városfejlesztő Kft. bevételeinek legnagyobb részét 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 költséghatárolásában meghatározott keretösszege.

Pénzeszközök:

Pénztárak összesen: 270 e Ft

Főpénztár Köztársaság út 34: 270 e Ft

Bankszámlák összesen: 185 146 e Ft

Bankkártya: 571 e Ft

OTP bankszámla egyenleg: 184 575 e Ft

Átvezetési számla 927 e Ft

Az átvezetési számlán a postai befizetések rendezésének december 31-i egyenlege 927 e Ft.

Aktív időbeli elhatárolások: 48 822 e Ft

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	16 336	20,73	4 150	8,50	25,40
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	2 458	3,12	4 672	9,57	190,07
Halasztott ráfordítások	60 000	76,15	40 000	81,93	66,67
Aktív időbeli elhatárolások összesen	78 794	100,00	48 822	100,00	61,98

A költségek aktív időbeli elhatárolása a 2023-ban kiszámlázott, de 2024. évet érintő tételeket tartalmazza, valamint a bevételek aktív időbeli elhatárolása, 2024-ben kiszámlázott, de a 2023. gazdasági évet érintő bevételeket tartalmazza.

Valamint a Vác Város Önkormányzat és a Váci Városfejlesztő között létrejött támogatás megállapodás Harmatkert Kft.-vel szemben fennálló tartozás rendezését.

Források

A források arányának bemutatása (ezer Ft)

Saját tőke alakulása

adatok (ezer Ft)

Váci Városfejlesztő Kft
Üzleti év: 2023.év

Saját tőke változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	145 155	3 000			123 337			18 818
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	0				18 818			-18 818
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0							
Átvétel eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvétel eredménytartalék és lekötött tartalék között	0							
Átvétel tőketartalék és lekötött tartalék között	0							
Egyéb mozgások	0							
Összesen	0	0	0	0	18 818	0	0	-18 818
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Adózott eredmény	47 481							47 481
Összesen	47 481	0	0	0	0	0	0	47 481
Záróállomány az év végén.	192 636	3 000	0	0	142 155	0	0	47 481

A Váci Városfejlesztő Kft. tulajdonosa, Vác Város Önkormányzata 500 e Ft alapítói tőkével hozta létre a társaságot, 2015. májusában 3.000 e Ft emelték a jegyzett tőkét

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

Az adózás előtti eredmény 53 134 e Ft, társasági adó fizetési kötelezettsége 5 653 e Ft így az adózott eredménye: 47 481 e FT lett. A társaság döntése alapján a 2023. évi képzett eredményt az eredménytartalékba számolja el a saját tőke növelésére.

Kötelezettségek:

Váci Városfejlesztő Kft
Üzleti év: 2023.év

Kötelezettségek összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek	40 000	6,00	20 000	3,00	50,00
Hátrasorolt köt.-ek kapcs.t váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek jelentős tulaj. visz. lévő váll. sz.	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. gazdálkodóval szemben	40 000	6,00	20 000	2,89	50,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	25 631	3,84	35 462	5,13	138,36
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
Átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Tartozások kötvénykibocsátások	0	0,00	0	0,00	
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0,00	0	0,00	
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0,00	5 488	0,79	
Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Tartós kötelezettségek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	25 631	3,84	29 974	4,33	116,94
Rövid lejáratú kötelezettségek	601 180	90,16	638 449	91,33	105,87
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú hitelek	0	0,00	1 713	0,25	
Vevőtől kapott előlegek	10 304	1,55	0	0,00	0,00
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	407 602	61,13	467 484	67,56	114,69
Váltótartozások	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.	0	0,00	0	0,00	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	183 274	27,49	167 252	24,17	91,26
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek összesen	666 311	100,00	691 911	100,00	103,76

Hátrasorolt kötelezettségek: 20 000 e Ft

A Hátrasorolt kötelezettség a Harmat kert Kft felé fennálló kötelezettség 2025. évi kötelezettségét tartalmazza.

Hosszú lejáratú kötelezettségek: 35 462 eFt

A hosszúlejáratú kötelezettségek a bérleményekhez kapcsolódó biztosítékok összegét tartalmazza 29 974 e Ft értékben, valamint a pénzügyi lízinghez kapcsolódó 2025-2026. évben esedékes tőketörlesztések összegét.

Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása

<i>Kötelezettségek 2023</i>	<i>forint</i>	<i>e Ft</i>
4541 Belföldi szállítók	-467 484 329,00	467 484
461 Társasági adó	-3 713 559,00	3 714
46211 Munkaviszonyból szárm.jöv. SZJA(290)	-7 153 000,00	7 153
46221 Béren kívüli juttatás SZJA kötelezettség	-364 000,00	364
46311 Szociális hozzájárulás kötelezettség	-5 561 000,00	5 561
4643 Rehabilitációs hozzájárulás kötelezettség	-2 213 000,00	2 213
4644 Innovációs járulék kötelezettség	-625 000,00	625
4635 Cégaudató kötelezettség	-58 074,00	58
468 ÁFA pénzügyi elszámolási számla	-7 571 700,00	7 572
4695 Helyi iparüzési adó elszámolási számla	-19 817 645,00	19 818
4711 Keresetelszámolási számla	-29 683 253,00	29 683
47314 TB járulék Kötelezettség 2020.07.01-től	-8 751 000,00	8 751
47913 Letiltások	-437 051,00	437
4585 Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb gazd társ	-20 000 000,00	20 000
4586 Rövid lejáratú köteell pály biztos. eladásra szánt ingatlanok	-600 000	600
3684 Folyamatos Áfa miatti technikai számla	-60 523 896	60 524
45212 Visszaulások	-179 239	179
4523 Rövid lejáratú hitelek Leasing Fiat Ducato Max 2.3 PNH093	-1 713 318	1 713
	-636 449 064,00	636 449

Passzív időbeli elhatárolások: 37 902 e Ft**Passzív időbeli elhatárolások összetétele**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzívü időbeli elhatárolása	0	0,00	0	0,00	
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	6 469	100,00	30 402	80,21	469,96
Halasztott bevételek	0	0,00	7 500	19,79	
Passzív időbeli elhatárolások	6 469	100,00	37 902	100,00	585,90

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a 2024-ben kiszámlázott, de még 2023-as üzleti évet érintő költségek. Hatalmazott bevétel soron a Váci Önkormányzat által nyújtott támogatás összegéből megvásárolt eszközre elszámolható értékcsökkenéssel szemben kimutatott bevétel összege szerepel.

6.) Eredmény-kimutatás bemutatása

Belföldi értékesítés árbevétele (e Ft) **2 053 535 e Ft**

részletezés:

Ingtatlankezelésből adódó bevételek	342 995 e Ft
Önkormányzat felé számlázott bevételek feladatátadási megállapodás alapján	1 490 755 e Ft
Egyedi szerződés alapján önkormányzati megrendelések	100 540 e Ft
Tagvállaltok felé számlázott szolgáltatás	37 965 e Ft
Egyéb vevői értékesítés árbevétele	17 592 e Ft
Nyilvános WC üzemeltetés bevételei	1 942 e Ft
Parkolás üzemeltetés bevétele	61 746 e Ft
Kapcsolt vállalkozástól származó árbevétel	

Egyéb bevételek (e Ft) **31 880 e Ft**

részletezés:

Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek	273 e Ft
Vagyonos végrehajtási ügyek befolyt költségei	3 492 e Ft
Visszaírt ÉV,terven felüli ÉCS	3 971 e Ft
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott tám.	20 500 e Ft
Különféle egyéb bev.	3 644 e Ft

ANYAGKÖLTSÉG (e Ft) **449 910 e Ft**

részletezés:

Alapanyagok és segédanyag költségek	54 080 e Ft
Szerszámok, műszerek, berendezés, felszerelési tárgyak	350 e Ft
Üzemanyagok	15 083 e Ft
Göngyöleg	7 e Ft
Egyéb vásárolt anyagok	852 e Ft
Nyomtatvány, irodaszer	3 137 e Ft
Tisztítószer	2 015 e Ft
Munkaruha, védőruha költsége	897 e Ft
Egyéb éven belül elhasználódó egyéb anyagok	36 e Ft
Elektromos áramdíj	68 282 e Ft
Gázdíj	33 316 e Ft
Víz, csatorna díj	8 293 e Ft
Közvilágítás áramdíj	262 329 e Ft
Távhődíj	1 232 e Ft

IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK (e Ft)**475 749 e Ft**

részletezés:

Szállítási költségek	1 926 e Ft
Szolgáltató eszközök bérleti díja	11 e Ft
Bérelt autók bérleti díja	5 072 e Ft
Egyéb bérleti díj	9 538 e Ft
Ingatlanok fenntartási, karbantartási, javítási költsége	259 e Ft
Járművek fenntartási, karbantartási, javítási költsége	13 806 e Ft
Egyéb gépek, berendezések fenntartási, karbantartási, javítás	17 349 e Ft
Eszközök fenntartási, karbantartási javítás	971 e Ft
Városüzemeltetés - Fővállalkozó	2 827 e Ft
Egyéb - Fővállalkozó	23 089 e Ft
Oktatás és továbbképzések költségei	295 e Ft
Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	8 e Ft
Postaköltségek	3 106 e Ft
Telefön, fax költségek	1 387 e Ft
Internet költségek	2 115 e Ft
Szakkönyv, szaklap, folyóirat, CD-k költsége	0 e Ft
Hirdetés, reklám	1 224 e Ft
Minőségbiztosítási szolgáltatás díja	61 e Ft
Munka és Tűzvédelmi szolgáltatás díja	4 878 e Ft
Köztisztasági, takarítási, hulladékszállítási díjak	6 909 e Ft
Őrzés, védelem költsége	21 490 e Ft
Alvállalkozók igénybevétele	238 919 e Ft
Ügyviteli szolgáltatás, könyvvizsgálati díj	1 070 e Ft
Ügyvédi díjak, közjegyzői díjak	12 143 e Ft
Számítástechnikai, informatikai szolg. díja	16 344 e Ft
Üzleti tanácsadás, szakértői díjak	15 725 e Ft
Egyéb igénybevett műszaki-gazdasági szolgáltatások	17 328 e Ft
Közös költségek	31 932 e Ft
Értékbecslési díjak	4 081 e Ft
Szennyvízelvezetés alapdíj, elvezetett, áthárított szennyvíz	3 141 e Ft
Társasházak célbefizetés, felújítási alap	3 835 e Ft
Egyéb igénybevett szolgáltatások költsége	14 910 e Ft

ELADOTT(KÖZVETÍTETT) SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKKE**417 452 e Ft****EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI (e Ft) 29 452 e Ft**

részletezés:

Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	4 245 e Ft
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	13 698 e Ft
Gépjárművek biztosítási díja	1 695 e Ft
Egyéb biztosítások	9 814 e Ft

Béreköltség**485 731 e Ft**

Részletes bemutatásuk ezeknek a költségeknek az 1. számú mellékletben található.

A béreköltségből a 2 fő Felügyelő Bizottsági tag részére 2 460 e Ft béreköltség lett elszámolva, a vezető tisztségviselők részére 11 361 e Ft.

Vezető tisztségviselőnek a társaság Ügyvezető igazgatója minősül. A társaságnál vezető tisztségviselőnek, felügyelő bizottság tagjainak előleget, kölcsönt nem folyósított a vállalkozás, nevükben garanciákat nem vállalt.

Átlagos statisztikai létszám	98 fő
Szellemi dolgozó	32 fő
Fizikai dolgozó	66 fő

Személyi jellegű kifizetések**347 132 e Ft**

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

Bérbírálatok**54 487 e Ft****Értécsökkenés****17 032 e Ft**

A társaság a befektetett tárgyeszközökre, immateriális javakra elszámolt értécsökkenést lineáris módszerrel számolta el, terven felüli értécsökkenést a tárgyi üzleti évben nem számolt el.

Pénzügyi műveletek bevételei:**8 779 e Ft****Pénzügyi műveletek ráfordításai:****968 e Ft****Pénzügyi műveletek eredményei:****7 811 e Ft**

A társasági adót a gazdasági társaság a tényleges, módosított adóalap után fizeti meg.

Váci Városfejlesztő Kft

Üzleti év: 2023.év

A társasági adó megállapításánál a módosító tételek ismertetése

Adózás előtti eredmény e Ft-ban

53 134

Adóalap csökkentő tételek

adatok E Ft-ban

összeg	
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék adóévben bevételként elszámolt összege	
Környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék	
Terven felüli értékcsökkenés adóévben visszaírt összege	
Az adótörvény szerint figyelembe vett écs. leírás, kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke	18 194
Fejlesztési tartalék adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege	
Kapott osztalék, részesedés	
juttatás	
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi években adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege	
Visszaírt értékvesztés	3 971
Adóalap csökkentő tételek összesen	22 165

Adóalap növelő tételek

Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	
A számviteli törvény szerint elszámolt écs. leírás, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	17 032
Nem vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	870
elszámolt összege	
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	13 945
elengedett követelés	
Adóalap növelő tételek összesen	31 847
Módosított Társasági adóalap	62 816
Számított társasági adó	5 653

Adózott eredmény:

47 481 e Ft

A Váci Városfejlesztő Kft a 2023-as gazdasági évet 47 481 e Ft nverséggel zárta.

A következő táblázat bemutatja a Váci Városfejlesztő Kft és Vác Város Önkormányzat között fennálló feladatátadási megállapodás alapján keletkezett bevételeket, költségeket költségvetési soronként. Az összegek forintban, áfa nélkül értendők.

<i>Kiadási jogcím megnevezése</i>	<i>Tevékenységes bevételei</i>	<i>Tevékenység költségei</i>	<i>Eredmény</i>
Épület karbantartás (Óvodák)	126 485 686	121 620 852	4 864 834
Saját v. bérelt ingatlan	231 047 657	222 161 209	8 886 448
Közbeszerzés	11 729 618	11 278 479	451 139
Hulladéklerakó őrzése, üzemeltetése (monitoring)	20 855 610	20 053 471	802 139
Stadion karbantartás	0	0	0
Városi parkolók üzemeltetése mélygarázs	61 735 176	59 360 746	2 374 430
Közutak, hidak	127 945 810	123 024 817	4 920 993
Közvilágítás	364 020 149	350 019 374	14 000 775
Parkfenntartás	332 787 320	319 987 807	12 799 513
Piaci, vásári tevékenység	7 105 246	6 831 967	273 279
Szennyvízelvezetés és kezelés	3 482 137	3 348 209	133 928
Település vízellátás	149 990	144 221	5 769
Településtisztaság	213 100 683	204 904 503	8 196 180
Temetőfenntartás	20 413 691	19 628 549	785 142
Város- és községgazdálkodás	10 040 061	9 653 905	386 156
Összesen	1 530 898 834	1 472 018 110	58 880 724

Statisztikai számjel: 14867361-4110-113-13

Cégjegyzék szám: 13-09-130719

Váci Városfejlesztő Kft

CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Működési cash flow	26 521	1 661
1a.	Adózás előtti eredmény +	21 748	53 134
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben -		
01.	Korrigált adózás előtti eredmény	21 748	53 134
02.	Elszámolt amortizáció +	16 636	17 032
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	4 929	9 974
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-		0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-		0
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	79 225	59 882
07.	Egyéb rövidelejáratú kötelezettség változása +/-	31 810	-34 782
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-36 335	31 433
09.	Vevő követelés változása +/-	-239 972	-163 996
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	13 538	4 665
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	137 872	29 972
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-2 930	-5 653
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		0
II.	Befektetési cash flow	14 961	-19 728
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-10 104	-19 728
15.	Befektetett eszközök eladása +		0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése +	25 065	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18.	Kapott osztalék		
III.	Finanszírozási cash flow	-95	-973
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +		0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-95	-973
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -		0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	41 387	-19 040
27.	Devizás pénzeszközök ártékelése +		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+28 sor)	41 387	-19 040

Társaság neve: Váci Városfejlesztő Kft

Társaság címe: 2600 Vác, Kőztársaság út 34.

2023 január - 2023 december

Telephely	Törzsbér	Bérmóltékok	Kiegészítő fizetés	Jutalom	Prémium	Szabadság megváltás	Betegszabadság	Egyéb bér	Természetbeni és bérbeni juttatások	Összesen	Költség terhére történő kifizetések	Mindösszesen
Teljes munkaidős	fizikai	171 721 608	33 838 692	24 532 611	7 108 950	544 697	5 169 099	2 980 574	8 111 919	254 008 150	3 290 643	257 298 793
	szellemi	142 416 630	6 595 520	19 535 831	6 066 313	832 529	1 266 885	360 905	4 149 057	181 223 470	1 596 358	182 819 828
	egyéb											
Rész-munkaidős	fizikai	2 353 830	442 890	317 680	97 050		72 608	50 000	134 710	3 468 768		3 468 768
	szellemi	1 308 409		452 745			74 100		62 471	1 897 725		1 897 725
	egyéb											
Társaság összesen	fizikai	29 745 897	5 731 885	4 290 839	1 381 600	71 242	329 465	300 000	1 299 600	43 150 528	331 792	43 482 320
	szellemi	13 703 770	1 270 218	2 012 454	1 040 850	103 640	145 716		312 000	18 588 648	44 498	18 633 146
	egyéb											
Állományon kívüli	fizikai											
	szellemi											
	egyéb	78 040								78 040	5 624 474	5 702 514
Mindösszesen	fizikai	203 821 335	40 013 467	29 141 130	8 587 600	615 939	5 571 172	3 330 574	9 546 229	300 627 446	3 622 435	304 249 881
	szellemi	157 428 809	7 865 738	22 001 030	7 107 163	936 169	1 486 501	360 905	4 523 528	201 709 843	1 640 856	203 350 699
	egyéb	78 040								78 040	5 624 474	5 702 514

Váci Városfejlesztő Kft

Üzleti év: 2023.év

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Tartósan befektett eszközök aránya	Befektetett eszközök	57 394	51 492	7,01	5,58	79,60
	Eszközök összesen	818 434	922 449			
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	682 246	822 135	83,36	89,13	106,92
	Eszközök összesen	818 434	922 449			
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	145 154	192 636	252,91	374,11	147,92
	Befektetett eszközök	57 394	51 492			
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	145 154	192 636	318,66	382,81	120,13
	Tárgyi eszközök	45 551	50 321			
Tőkeerősség (Saját tőke aránya)	Saját tőke	145 154	192 636	17,74	20,88	117,75
	Források összesen	818 434	922 449			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt.	601 180	636 449	73,45	69,00	93,93
	Források összesen	818 434	922 449			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt.	25 631	35 462	3,13	3,84	122,75
	Források összesen	818 434	922 449			
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	666 811	691 911	81,47	75,01	92,06
	Források összesen	818 434	922 449			

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	1 583 184	2 053 535	1,93	2,23	115,06
	Eszközök összesen	818 434	922 449			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	1 583 184	2 053 535	34,76	40,81	117,41
	Tárgyi eszközök	45 551	50 321			
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel	1 583 184	2 053 535	0,10	262,25	258319,67
	Átlagos készletek	15 594 685	7 831			
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel	1 583 184	2 053 535	10,91	10,66	97,74
	Saját tőke	145 154	192 636			

Váci Városfejlesztő Kft
Üzleti év: 2023.év

Több fokozatú likviditási mérleg		Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év		
E s z k ö z ö k			F o r r á s o k				
I.	Pénzeszközök és értékpapírok	205 393	186 343	I.	Rövid távú kötelezettségek (1 hó)	183 274	167 252
	Pénzeszközök	205 383	186 343				
	Értékpapírok (forgóeszközből)						
II.	Követelések	467 793	628 251	II.	Szállítói kötelezettségek és váltótart	207 502	467 484
	Követelések áruszáll. és szolg.	452 176	616 172		Szállítói kötelezettségek	407 602	467 484
	Váltókövetelések	0	0		Váltó tartozások	0	0
	Egyéb követelések	15 527	13 119				
	Értékpapírok	0	0				
III.	Készletek	9 160	6 501	III.	Rövid lejár. egyéb kötelezettségek	10 304	1 713
	Vásárolt készletek	9 160	6 501		Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
	Saját termelésű készletek	0	0		Rövid lejáratú hitelek	0	1 713
					Egyéb rövid kötelezettségek	10 304	0
					Értékelési különbözet	0	0
IV.	Aktív időbeli elhatárolások	78 794	48 832	IV.	Céltartalékok és passzív időb. elhat	6 489	37 902
					Céltartalékok	0	0
					Passzív időbeli elhatárolások	6 489	37 902
V.	Egyéb eszközök	57 394	51 492	V.	Egyéb források	210 785	248 098
	Immateriális javak	3 245	1 171		Hosszú lejáratú kötelezettségek	65 631	55 462
	Tárgyi eszközök	45 551	50 321		Saját tőke	145 154	192 636
	Befektetett pénzügyi eszközök	8 598	0				
	Eszközök összesen:	318 424	322 449		Források összesen:	818 434	922 449

Váci Városfejlesztő Kft
Üzleti év: 2023.év

Eredménykategóriák

A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban			
	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	19 712	100,00	45 323	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	2 036	10,33	7 811	17,23
Adózás előtti eredmény	21 748	110,33	53 134	117,23
Adófizetési kötelezettség	2 930	14,86	5 653	12,47
Adózott eredmény	18 818	95,46	47 481	104,76

A jövedelmezőség alakulása

Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	19 712	1,25	45 323	2,21
	Nettó árbevétel	1 583 184		2 053 535	
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	19 712	13,58	45 323	23,53
	Saját tőke	145 154		192 636	
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	19 712	2,41	45 323	4,91
	Összes eszköz	818 434		922 449	

A költségszerkezet alakulása
Eredménykimutatás összköltség eljárás alapján

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	1 583 184	97,25	2 053 535	98,47
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00	0	0,00
Bruttó árbevétel	1 583 184	97,25	2 053 535	98,47
Egyéb bevétel	44 756	2,75	31 880	1,53
Összes bevétel	1 627 940	100,00	2 085 415	100,00
Anyagköltség	345 562	21,23	449 910	21,57
Igénybe vett szolgáltatások értéke	314 583	19,32	475 749	22,81
Egyéb szolgáltatások értéke	26 450	1,62	29 452	1,41
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	297 021	18,25	417 452	20,02
Anyagjellegű ráfordítások	383 616	60,42	1 372 563	65,82
Béreköltség	424 012	26,05	485 731	23,29
Személyi jellegű egyéb kifizetések	29 407	1,81	34 132	1,64
Bérráulékok	49 359	3,03	54 487	2,61
Személyi jellegű ráfordítások	502 778	30,88	574 350	27,54
Értékcsökkenési leírás	16 636	1,02	17 032	0,82
Egyéb ráfordítások	105 198	6,46	76 147	3,65
Összes költség és ráfordítás	1 608 228	98,79	2 040 092	97,83
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	19 712	1,21	45 323	2,17

Mutatók

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás (%)
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	57 394	7,01	51 492	5,58	79,60
	Eszközök összesen	818 434		922 449		
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások	761 040	92,99	870 957	94,42	101,54
	Eszközök összesen	818 434		922 449		
Saját tőke aránya	Saját tőke	145 154	17,74	192 636	20,88	117,75
	Összes forrás	818 434		922 449		
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	666 811	81,47	691 911	75,01	92,96
	Összes forrás	818 434		922 449		
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen	818 434	563,84	922 449	478,86	84,93
	Saját tőke	145 154		192 636		
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel	1 583 184	1 090,69	2 053 535	1 066,02	97,74
	Saját tőke	145 154		192 636		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök	682 246	113,48	822 135	129,18	113,63
	Rövid lejáratú kötelezettségek	601 180		636 449		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-készletek	673 086	111,96	815 634	128,15	114,46
	Rövid lejáratú kötelezettségek	601 180		636 449		
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok	205 383	34,16	186 343	29,28	85,70
	Rövid lejáratú kötelezettségek	601 180		636 449		
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	205 383	34,16	186 343	29,28	85,70
	Rövid lejáratú kötelezettségek	601 180		636 449		
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény	18 818	12,96	47 481	24,65	190,12
	Saját tőke	145 154		192 636		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	19 712	1,25	45 323	2,21	177,26
	Nettó árbevétel	1 583 184		2 053 535		
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	19 712	13,58	45 323	23,53	173,26
	Saját tőke	145 154		192 636		
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	19 712	2,41	45 323	4,91	204,00
	Összes eszköz	818 434		922 449		

7.) A Váci Városfejlesztő Kft gazdálkodása és likviditása a 2023-as 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 társaság.

A vállalkozás a 2023-as üzleti évet 47 481 e Ft nyereséggel zárta. A vállalkozás a 2023. évben 470 351 e Ft -al több árbevételt realizált, mint előző évben. Az egyéb bevételek a bázis évhez képest 12 876 e forinttal csökkentek. A vállalkozás költségei az alábbiak szerint változtak a bázis évhez képest: az anyagjellegű ráfordítások 388 947 e Ft-tal nőttek, ami az energia számlákban megjelenő magas áraknak köszönhető, a személy jellegű ráfordítások 71 572 e Ft-os emelkedése a magasabb bérek, valamint a megnövekedett létszám eredménye, értékesítési leírás 396 e Ft-tal nőtt, az egyéb ráfordítás pedig 29 051 e Ft-tal csökkent.

A vállalkozás üzemi (üzleti) eredménye 45 323 e Ft, a pénzügyi műveletek eredménye pedig 7 811 e Ft. A vállalkozás adózás előtti eredménye 53 134 e Ft, társasági adófizetési kötelezettsége pedig 5 653 e Ft, így a 2023. gazdasági évet 47 481 e Ft nyereséggel zárta. A 2023. évben ellenőrzés folyamán jelentős összegű hiba nem volt.

Felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően bekövetkezett orosz-ukrán konfliktus hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére vonatkozóan. Felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését.

Üzleti jelentés

2023.

**Váci Városfejlesztő Kft.
2600 Vác, Köztársaság út 34.**

Ügyvezető:
dr. Varga Borbála

Vezetői összefoglaló

A Váci Városfejlesztő Kft. (továbbiakban: Társaság) alapítása 2009.07.24-én történt határozatlan időre, 500.000 forint alaptőkével. 2009. 08. 10-én került bejegyzésre a cég. 2015. 05.19-én pedig 3 000 e Ft-ra emelkedett a jegyzett tőke. A Társaság alapítója Vác Város Önkormányzata. A vállalkozás fő tevékenységi köre: 6420 vagyonekezelés.

A vállalatcsoport létrehozásával a tulajdonos célja az volt, hogy egy olyan városüzemeltetés valósuljon meg, amely a meglévő erőforrások hatékony felhasználásával egyidejűleg megalapozza a pénzügyi stabilitást és teret ad a fejlesztéseknek.

A Váci Városfejlesztő Kft. (székhely: 2600 Vác, Köztársaság út 34.) 100 %-os szavazati aránnyal bír a következő gazdasági társaságoknál:

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. (2600 Vác, Bán Márton út 3.)

Az önkormányzat tulajdonában lévő gazdasági társaságoknál, Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Kft., Váci Városimázs Nonprofit Kft., Váci Sport Nonprofit Kft. egységes pénzügyi, számviteli és beszerzési rendszer valósult meg.

A Társaság irányítására és képviselésére egyszemélyben 2020. július 01-től dr. Varga Borbálát (8220 Balatonalmádi, Bajcsy Zsilinszky u 49.) nevezte ki a tulajdonos, az ügyvezetői pozíció betöltésére.

A Váci Városfejlesztő Kft. a 2021. november 2. napján elfogadott Feladatátadási megállapodás szerint végzi, a tulajdonos által rábízott feladatokat. Miután a legfőbb megrendelő a tulajdonos, így a társaság a feladatok minél hatékonyabb ellátására törekszik, a profit elérése mellett.

Az időközben többször módosított Feladatellátási megállapodás szerint átadott feladatok:

- Épület karbantartás
- Saját vagy bérlet ingatlanok üzemeltetése
- Közbeszerzés
- Hulladéklerakó őrzése, üzemeltetése
- Mélygarázs üzemeltetése
- Közutak, hidak, járdák
- Közvilágítás
- Parkfenntartás
- Piaci, vásári tevékenység
- Szennyvízelvezetés és kezelés
- Település vízellátás
- Településtisztaság
- Város és községgazdálkodás

2023. évi eredmény

A Társaság 922 449 e Ft mérlegfőösszeg mellett 2 053 535 e Ft nettó árbevétellel és 47 481 e Ft adózott eredménnyel zárta a 2023-as gazdasági évet. Az adózott eredmény az eredménytartalékot növeli.

Statistikai számjel: 14867361-4110-113-13
Cégjegyzék szám: 13-09-130719

Váci Városfejlesztő Kft

CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Működési cash flow	26 521	1 661
1a	Adózás előtti eredmény +	21 748	53 134
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben -		
01.	Korrigált adózás előtti eredmény	21 748	53 134
02.	Elszámolt amortizáció +	16 636	17 032
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	4 929	9 974
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-		0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-		0
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	79 225	59 882
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	31 810	-34 782
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-36 335	31 433
09.	Vevő követelés változása +/-	-239 972	-163 996
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	13 538	4 665
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	137 872	29 972
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-2 930	-5 653
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		0
II.	Befektetési cash flow	14 861	-19 728
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-10 104	-19 728
15.	Befektetett eszközök eladása +		0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése +	25 065	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18.	Kapott osztalék		
III.	Finanszírozási cash flow	-95	-973
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +		0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -		0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-95	-973
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -		0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	41 387	-19 040
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sor)	41 387	-19 040

A 2023-ban realizált nettó árbevétel 470 351 ezer forinttal volt több, mint a 2022. bázis évben elért árbevétel, az egyéb bevételek pedig 12 876 e Ft-tal csökkentek. Az egyéb bevételek között megjelenő visszaírt értékvesztések összege 5 265 e Ft-tal kevesebb volt 2023-ban, mint a bázis évben. Az egyéb bevételek között kerül kimutatásra a vevői értékvesztés, az önkormányzattól kapott támogatás összege, mely 2023-ban 30 000 e Ft. volt. A tulajdonos önkormányzat 20 000 e Ft támogatást biztosított a Városfejlesztő Kft-nek a Harmatkert Kft. felé fennálló kártérítési kötelezettség teljesítéséhez, valamint 10 000 e Ft támogatást biztosított gépjármű beszerzéshez. Az eszközbeszerzéshez nyújtott támogatás a halasztott bevételek soron jelenik meg, egyéb bevételek között az eszközre elszámolt értékcsökkenés összegével arányos összeg, 500 e Ft lett elszámolva.

Kapcsolt vállalkozásból származó árbevétel 7 126 e Ft.

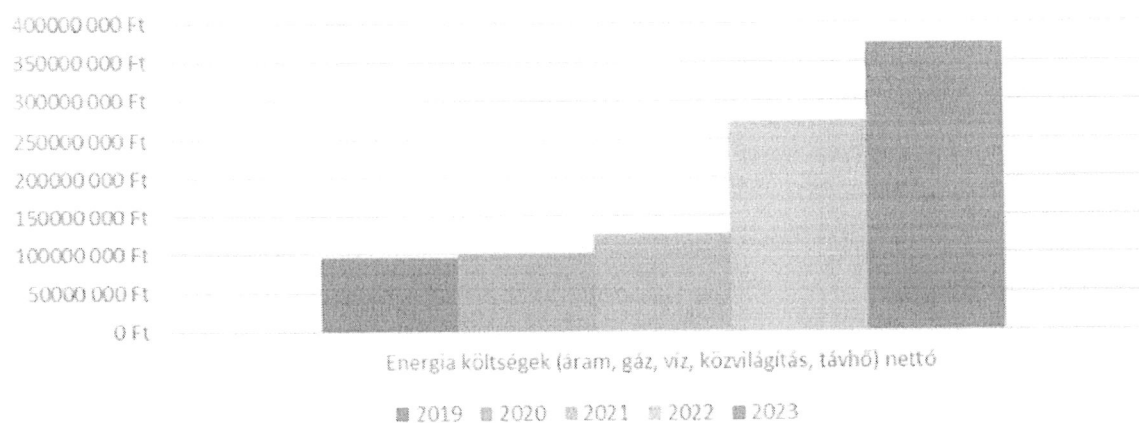
A 2023-as gazdasági évben az anyagköltség 388 947 e Ft-tal emelkedett, a bázis évhez képest A megemelkedett anyagköltség leginkább az energia számlák költségeinek nagyarányú értékének köszönhető. 2023-ban hónapról- hónapra egyre nagyobb összegben kerültek be a költségek közé az áram és földgáz számlák. Az anyagköltségek között a legnagyobb költségelem a közvilágítás soron jelenik meg.

ANYAGKÖLTSÉG**449 909 e Ft****részletezés:**

<i>Alapanyagok és segédanyag költségek</i>	<i>54 080 e Ft</i>
<i>Szerszámok, műszerek, berendezés, felszerelési tárgyak</i>	<i>350 e Ft</i>
<i>Üzemanyagok</i>	<i>15 083 e Ft</i>
<i>Göngyöleg</i>	<i>7 e Ft</i>
<i>Egyéb vásárolt anyagok</i>	<i>852 e Ft</i>
<i>Nyomtatvány, irodaszer</i>	<i>3 137 e Ft</i>
<i>Tisztítószer</i>	<i>2 015 e Ft</i>
<i>Munkaruha, védőruha költsége</i>	<i>897 e Ft</i>
<i>Egyéb éven belül elhasználódó egyéb anyagok</i>	<i>36 e Ft</i>
<i>Elektromos áramdíj</i>	<i>68 282 e Ft</i>
<i>Gázdíj</i>	<i>33 316 e Ft</i>
<i>Víz, csatorna díj</i>	<i>8 293 e Ft</i>
<i>Közvilágítás áramdíj</i>	<i>262 329 e Ft</i>
<i>Távhődíj</i>	<i>1 232 e Ft</i>

Az 1. ábra szemlélteti az előző öt év energia költségeinek emelkedését. Jól látható, hogy 2022-2023. közötti években a költségek az előző években felmerült költséghez képest 400%-kal emelkedtek.

Energia költségek alakulása 2019.-2023. között



1. ábra energia költségek alakulása

IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK**475 749 e Ft****részletezés:**

<i>Szállítási költségek</i>	<i>1 926 e Ft</i>
<i>Szolgáltató eszközök bérleti díja</i>	<i>11 e Ft</i>
<i>Bérelt autók bérleti díja</i>	<i>5 072 e Ft</i>
<i>Egyéb bérleti díj</i>	<i>9 538 e Ft</i>
<i>Ingatlanok fenntartási, karbantartási, javítási költsége</i>	<i>259 e Ft</i>
<i>Járművek fenntartási, karbantartási, javítási költsége</i>	<i>13 806 e Ft</i>
<i>Egyéb gépek, berendezések fenntartási, karbantartási, javítás</i>	<i>17 349 e Ft</i>
<i>Eszközök fenntartási, karbantartási javítás</i>	<i>971 e Ft</i>
<i>Városüzemeltetés - Fővállalkozó</i>	<i>2 827 e Ft</i>
<i>Egyéb - Fővállalkozó</i>	<i>23 089 e Ft</i>
<i>Oktatás és továbbképzések költségei</i>	<i>295 e Ft</i>
<i>Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)</i>	<i>8 e Ft</i>
<i>Postaköltségek</i>	<i>3 106 e Ft</i>
<i>Telefon, fax költségek</i>	<i>1 387 e Ft</i>
<i>Internet költségek</i>	<i>2 115 e Ft</i>
<i>Szakkönyv, szaklap, folyóirat, CD-k költsége</i>	<i>0 e Ft</i>
<i>Hirdetés, reklám</i>	<i>1 224 e Ft</i>
<i>Minőségbiztosítási szolgáltatás díja</i>	<i>61 e Ft</i>
<i>Munka és Tűzvédelmi szolgáltatás díja</i>	<i>4 878 e Ft</i>
<i>Köztisztasági, takarítási, hulladék szállítási díjak</i>	<i>6 909 e Ft</i>
<i>Órzás, védelem költsége</i>	<i>21 490 e Ft</i>
<i>Alvállalkozók igénybevétele</i>	<i>238 919 e Ft</i>
<i>Ügyviteli szolgáltatás, könyvvizsgálati díj</i>	<i>1 070 e Ft</i>
<i>Ügyvédi díjak, közjegyzői díjak</i>	<i>12 143 e Ft</i>
<i>Számítástechnikai, informatikai szolg. díja</i>	<i>16 344 e Ft</i>
<i>Üzleti tanácsadás, szakértői díjak</i>	<i>15 725 e Ft</i>
<i>Egyéb igénybevett műszaki-gazdasági szolgáltatások</i>	<i>17 328 e Ft</i>
<i>Közös költségek</i>	<i>31 932 e Ft</i>
<i>Értékbecslési díjak</i>	<i>4 081 e Ft</i>
<i>Szennyvízelvezetés alapdíj, elvezetett, áthárított szennyvíz</i>	<i>3 141 e Ft</i>
<i>Társasházak célbefizetés, felújítási alap</i>	<i>3 835 e Ft</i>
<i>Egyéb igénybevett szolgáltatások költsége</i>	<i>14 910 e Ft</i>

Az eladott közvetített szolgáltatások értéke 120 431 e forinttal nőtt a bázisévhez képest.

A közvetített szolgáltatások költségének emelkedése, a továbbszámlázott energiaszámlák, és bérleti díjak emelkedésének köszönhető.

A Váci Városfejlesztő Kft. saját dolgozói állománnyal sok feladatot lát el, de a feladat nagyságára és gépigényére való tekintettel, az alvállalkozók bevonása mindenképp szükséges.

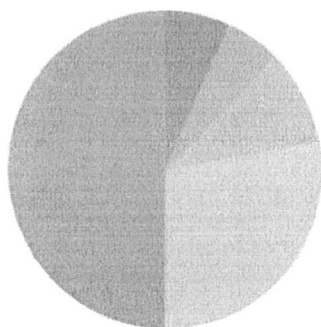
A Társaságnál átlagosan foglalkoztatottak statisztikai létszáma 98 fő, ebből szellemi dolgozó 32 fő és fizikai dolgozó 66 fő.

A 2023-as évben a bérköltség 485 731 e Ft volt, ami 61 719 e forinttal több mint a 2022. évi bérköltség. A növekedés oka a részben a minimálbér emelkedése, másrészt a fizikai állományú dolgozók létszám növekedése. A személyi jellegű kifizetések 4 725 e Ft-tal kevesebb, a bérjárulékok pedig 5 128 e Ft-tal több költség keletkezett, mint a bázis évben.

A Társaság működése alapvetően továbbra is a tulajdonostól, mint legnagyobb megrendelőtől függ. A vezetés számára továbbra is elsődleges szempont az, hogy a tulajdonos érdekeinek megfelelően Vác Város működésének biztos alapja legyen a Társaság, amellet, hogy folyamatosan keresi a lehetőséget arra, hogy a térségben, mint szolgáltató megjelenjen a piacon. A Társaság speciális finanszírozási, gazdálkodási helyzete, valamint a fentiekben már említett elsődleges kötelezettségei – a tulajdonos érdekek – mellett a rugalmasság nehezen kivitelezhető. Társaságunk az elmúlt években egyre erőteljesebben törekszik a feladat ellátáson túl egyedi megrendelések teljesítésére, ami segíti a társaság pénzügyi helyzetét. A mellékelt ábra is jól szemlélteti, hogy a 2019. évi bevétel nem érte el a 20 millió forintot sem, 2023-ban az egyedi megrendelésekből származó bevétel már majdnem 120 millió forint.

Időszak	Egyéb vállalkozói bevétel - külsős munkák
2019	16 317 234 Ft
2020	13 399 357 Ft
2021	23 102 089 Ft
2022	66 641 511 Ft
2023	118 087 174 Ft

Egyéb vállalkozói bevétel



■ 2019 ■ 2020 ■ 2021 ■ 2022 ■ 2023

2. ábra Egyéb vállalkozói bevétel alakulása

Összegzésként megállapítható, hogy a Váci Városfejlesztő Kft. 2023-as gazdasági éve eredményesen zárult, mert a tulajdonos által elvárt célokat a gazdasági körülményekhez képest pozitívan teljesítette, a városüzemeltetési feladatok elvégzésre kerültek.

A 2023.évi adózás előtti eredménye 53 134 e Ft, adófizetési kötelezettsége 5 653 e Ft, az adózott eredménye 47 481 e Ft lett.

Statisztikai számjel: 14867361-4110-113-13
Cégjegyzék szám: 13-09-130719

Váci Városfejlesztő Kft

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 583 184	0	2 053 535
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	1 583 184	0	2 053 535
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	0	0	0
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	44 756	0	31 880
8.	Ebből: visszairt értékvesztés	9 236	0	3 971
9.	05. Anyagköltség	345 562	0	449 910
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	314 583	0	475 749
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	26 450	0	29 452
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	297 021	0	417 452
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	983 616	0	1 372 563
15.	10. Bérköltség	424 012	0	485 731
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	29 407	0	34 132
17.	12. Bérjárulékok	49 359	0	54 487
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	502 778	0	574 350
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	16 636	0	17 032
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	105 198	0	76 147
21.	Ebből: értékvesztés	14 165	0	13 945
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	19 712	0	45 323

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 2

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 036	0	8 779
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	2 028	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	2 036	0	8 779
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	968
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	0	0	968
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	2 036	0	7 811
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	21 748	0	53 134
46.	X. Adófizetési kötelezettség	2 930	0	5 653
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	18 818	0	47 481

Váci Városfejlesztő Kft

Üzleti év: 2023.év

A költségszerkezet alakulása
Eredménykimutatás összköltség eljárás alapján

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	1 583 184	97,25	2 053 535	98,47
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00	0	0,00
Bruttó árbevétel	1 583 184	97,25	2 053 535	98,47
Egyéb bevétel	44 756	2,75	31 880	1,53
Összes bevétel	1 627 940	100,00	2 085 415	100,00
Anyagköltség	345 562	21,23	449 910	21,57
Igénybe vett szolgáltatások értéke	314 583	19,32	475 749	22,81
Egyéb szolgáltatások értéke	26 450	1,62	29 452	1,41
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	297 021	18,25	417 452	20,02
Anyagjellegű ráfordítások	983 616	60,42	1 372 563	65,82
Béreköltség	424 012	26,05	485 731	23,29
Személyi jellegű egyéb kifizetések	29 407	1,81	34 132	1,64
Bérráulékok	49 359	3,03	54 487	2,61
Személyi jellegű ráfordítások	502 778	30,88	574 350	27,54
Értékcsökkenési leírás	16 636	1,02	17 032	0,82
Egyéb ráfordítások	105 198	6,46	76 147	3,65
Összes költség és ráfordítás	1 608 228	98,79	2 040 092	97,83
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	19 712	1,21	45 323	2,17

Váci Városfejlesztő Kft

Üzleti év: 2023.év

Eredménykategóriák

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	19 712	100,00	45 323	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	2 036	10,33	7 811	17,23
Adózás előtti eredmény	21 748	110,33	53 134	117,23
Adófizetési kötelezettség	2 930	14,86	5 653	12,47
Adózott eredmény	18 818	95,46	47 481	104,76

A feladatátadási megállapodás keretében végzett feladatokhoz kapcsolódó bevételek és költségek alakulása:

<i>Kiadási jogcím megnevezése</i>	<i>Tevékenységes bevételei</i>	<i>Tevékenység költségei</i>	<i>Eredmény</i>
Épület karbantartás (Óvodák)	126 485 686	121 620 852	4 864 834
Saját v. bérelt ingatlan	231 047 657	222 161 209	8 886 448
Közbeszerzés	11 729 618	11 278 479	451 139
Hulladéklerakó őrzése, üzemeltetése (monitoring)	20 855 610	20 053 471	802 139
Stadion karbantartás	0	0	0
Városi parkolók üzemeltetése mélygarázs	61 735 176	59 360 746	2 374 430
Közutak, hidak	127 945 810	123 024 817	4 920 993
Közvilágítás	364 020 149	350 019 374	14 000 775
Parkfenntartás	332 787 320	319 987 807	12 799 513
Piaci, vásári tevékenység	7 105 246	6 831 967	273 279
Szennyvízelvezetés és kezelés	3 482 137	3 348 209	133 928
Település vízellátás	149 990	144 221	5 769
Településtudbításág	213 100 683	204 904 503	8 196 180
Temetőfenntartás	20 413 691	19 628 549	785 142
Város- és községgazdálkodás	10 040 061	9 653 905	386 156
Összesen	1 530 898 834	1 472 018 110	58 880 724

Tulajdonosi struktúra

A Társaság tulajdonosi struktúrája az alapítástól számítva változatlan. A Társaság 100%-os tulajdonosa Vác Város Önkormányzata.

A Társaság piaci és gazdasági helyzete

A Váci Városfejlesztő Kft elsődlegesen Vác Város üzemeltetésével, parkfenntartásával és vagyonhasznosításával foglalkozik.

A Társaság fő tevékenységét a városüzemeltetési feladatok alkotják, melyet a cég az Alapítóval kötött – és időközben többször módosított – Feladatellátási megállapodás alapján lát el.

A tulajdonosi elvárásnak megfelelően a Váci Városfejlesztő Kft. célja a profit elérése mellett, a feladatok minél hatékonyabb, gyorsabb és színvonalasabb ellátása.

A Feladatellátási megállapodás szerinti feladatok megrendelése az Önkormányzattól függ, aki – tulajdonos – a saját cégétől rendeli meg a feladatok egészét.

HR politika, operatív működés

Minden új kolléga kiválasztásánál a Társaság hangsúlyt fektet az adott munkakörnek leginkább megfelelő munkatárs kiválasztására. 2023-ban több pozíció került betöltésre, melyek megüresedő helyekre vonatkoztak. Az új munkatársak felvételénél az emberi tényezők, a szakmai kompetencia, a gyakorlati tudás mellett változatlanul fontos szempont volt az elméleti tudást igazoló szakvizsgák megléte.

A 2023-ban felvett dolgozók nagyobb része a fizikai állomány bővülését, fluktuációját jelentette.

A Vác Városfejlesztő Kft. 2023-as üzleti évének működése

A Váci Városfejlesztő Kft. 2018-ban megkezdte egy integrált és komplex vállalatirányítási rendszer bevezetését az előkészítést, amit 2019.évben már az egész cég teljeskörűen használt. A vállalatirányítási rendszer érinti a teljes könyvelési rendszert, létrehozunk egy Létesítménygazdálkodási rendszert – ilyen eddig a Váci Városfejlesztő Kft.-nél nem létezett -, valamint Kintlévőség Kezelési rendszert.

A létesítménygazdálkodási rendszer magában foglalja a megújuló hibabejelentő rendszert is.

A vállalatirányítási rendszer bevezetésével sokkal pontosabban és alaposabban tervezhetőek a kiadásaink, pontosabbak a statisztikáink, nem beszélve a létesítménygazdálkodási modul által biztosított naprakész információkról, az összes kezelt ingatlanhoz tartozó szerződéses állományról és pénzügyi folyamatokról.

A Létesítménygazdálkodási modul előkészítése során kellett azzal foglalkoznunk, hogy Vác Város közigazgatási határain belül pontosítani, és egyértelműen definiálni kellett az összes vagyonelemet. Ez óriási feladat volt, mert a vagyonelemek nyilvántartása pontatlan és egészen a földhivatali bejegyzés mélységéig ill. az önkormányzati vagyonkataszter pontosításával lehet teljes mértékben, és komplexen a pontatlanságokat helyreigazítani.

Parkfenntartási részleg 2023. elvégzett munkái óraszámában

	2023 óraszám
Karácsonyi munkák	381
Fás munkák, gallyazás, fakivágás, ültetés	2531
Ürszelvényezési munkák	671
Cserje, bokor, sövény igazítási munka	1942
Virágágy, muskátli gondozás	3140
Locsolás	1134
Darabos hulladékgyűjtés, szállítás	150
Rózsaaágak gondozása	879
Fűnyírás, fűkaszálás	8166,5
Zöldhulladék rakodás, elszállítás	4909,5
Lombgyűjtési munka	3066
Takarítási munkák	435
Nyilvános illemhely üzemeltetése	133,5
Egyéb (munkairányítás, gépkarbantartás, homokozó rotálás, szobortakarás, vízszállítás, gyomirtás, beszerzés, stb.)	754
Ágdarálási munkák	5278

Útkarbantartási részleg 2023. elvégzett munkái óraszámában

	2023 óraszám
Aszfaltjavítás saját technikával – kátyúk megszüntetése: 1763,5 m ²	1985,5
Útburkolat helyreállítása (beszakadás helyreállítása; kimozdult kövek, díszburkolat, szegélykövek helyreállítása; gödrök kézi egyengetése, feltöltése, aknafedlapok melletti beszakadás helyreállítása)	833
Kőszórásos utak karbantartása (kézi, gépi: JCB erővel)	1859,5
Járdaszakasz helyreállítása	275,5
Lépcsők helyreállítása	207,5
Kézi takarítás, úttisztítás (kézi és gépi)	727
Útszegélyezés (kézi és gépi)	4001,5
KRESZ-táblák karbantartása (kihelyezés, áthelyezés, megszüntetés, pótlás, csere, takarítás, oszlopok, információs táblák is)	515
Utcanevtáblák pótlása	30,5
Közúti tartozékok (kihelyezése, beszedése, karbantartása)	244,5
Útburkolati jelek felfestése, eltávolítása	123,5
Ülepítők tisztítása	280
Nyílt vízelvezető árkok tisztítása, helyreállítása	4725
Zárt csapadékcatorna, víznyelők tisztítása, helyreállítása	312
Tereprendezés, anyagmozgatás JCB erővel	348,5
Téli síkosságmentesítés	503
Zászlózás végzése az ünnepekre	305,5

Intézményi és bérelt ingatlanok karbantartás:

	2023 óraszám
Közterületi bútorok karbantartása	2485
Közterületi bútorok felújítása	39
Intézmények karbantartási munkái	4644,5
Intézmények karbantartási felújítása	362
Közterületi játszóterek karbantartása	1035
Közterületi játszóterek felújítása	356
Intézményi játszóterek karbantartása	905
Intézményi játszóterek felújítása	561
Lakások karbantartása	1820
Lakások felújítása	1990
Üzlet, bérlemény karbantartása	412
Üzlet, bérlemény felújítása	1055

Lakóingatlanok karbantartása, víz-gáz szerelés, beázások javítása.

Általános iskolákban mellékhelyiségek karbantartása, dugulás elhárítása, ereszcatorna javítása, radiátorcsere, villamossági, lakatos munkák elvégzése, csőtörések helyreállítása, kerítés javítása, utcabútorok felújítása, pótlása.

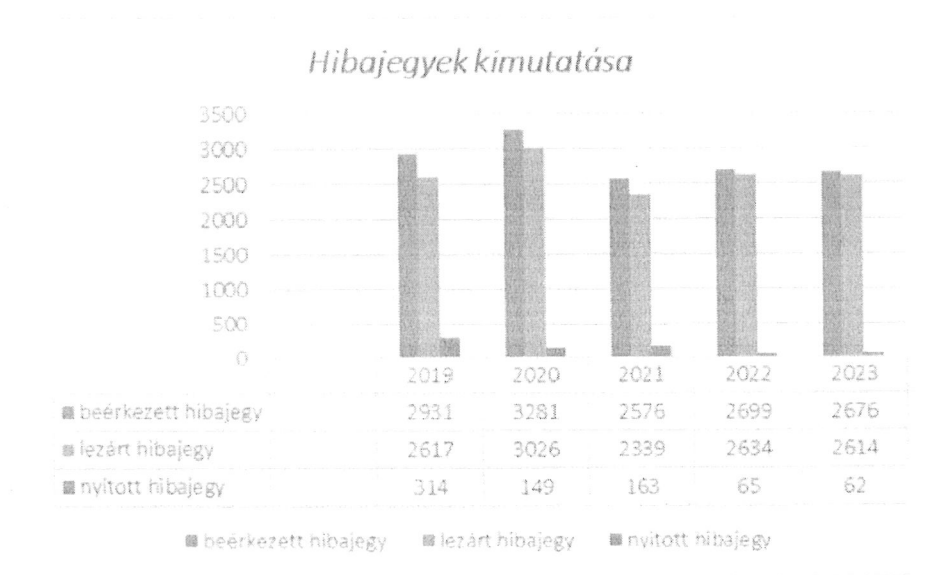
Köztisztasági részleg 2023. elvégzett munkái óraszámában

	2023 óraszám
Közterület takarítás, darabos hulladék gyűjtése	12612
Illegális hulladék gyűjtése	116
Nyilvános illemhely üzemeltetése	5214
Lombgyűjtés, kaszálék gyűjtése	941
Kézi hulladékgyűjtő edényzetek ürítése (gyalogosan és teherautóval)	10748
Egyéb (zöldterület ellenőrzés, egyéb takarítás, közterület fertőtlenítés, stb.)	2394

2023. évi hibajegyek

Az üzleti jelentésben a 2023. év folyamán beérkezett, feldolgozott hibajegyekről adunk információt:

2023. év folyamán beérkezett hibajegyek száma:	2 676	db
2023. év folyamán beérkezett és 2023-ban lezárt hibajegyek száma:	2 614	db
2023. évben beérkezett, az év folyamán nem lezárt hibajegyek:	62	db



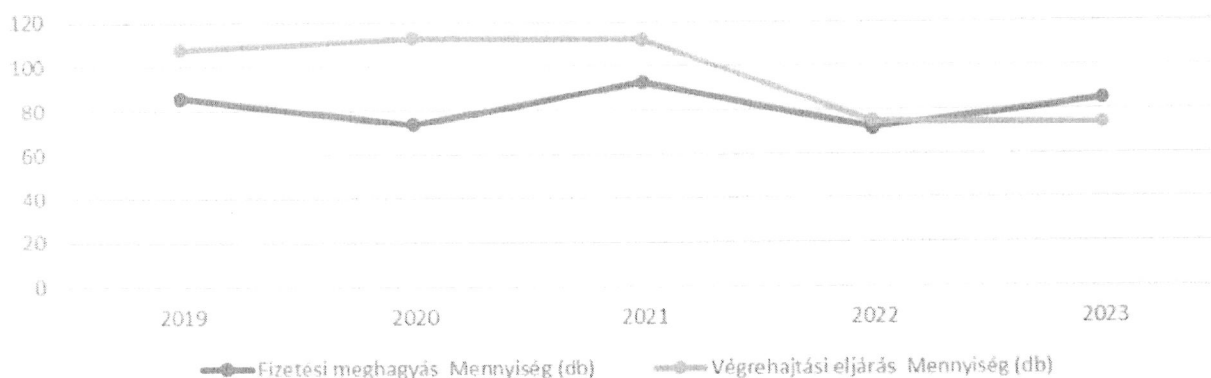
3. ábra

Vagyonhasznosítás -Pénzügyi terület

Időszak	Fizetési meghagyás	Végrehajtási eljárás
	Mennyiség (db)	Mennyiség (db)
2019	86	108
2020	74	113
2021	93	112
2022	72	75
2023	85	74

Időszak	Fizetési meghagyás	Végrehajtási eljárás
	Költség	Költség
2019	1 471 904 Ft	3 059 984 Ft
2020	1 419 872 Ft	3 608 606 Ft
2021	1 972 408 Ft	3 873 894 Ft
2022	1 915 428 Ft	3 046 289 Ft
2023	2 890 111 Ft	2 820 141 Ft
Összesen:	9 669 723 Ft	16 408 914 Ft

2019.-2023. között indított fizetési eljárások és végrehajtások



Vác, 2024.04.23.

Váci Városfejlesztő Kft.

2600 Vác, Köztársaság út 34.

Adószám: 14867361-2-13

Banksz.: 11742094-2017

Dr. Varga Borbála

Dr. Varga Borbála s.k.
cégszerű aláírás

Főkönyvi kivonat (202301-202313)

F.-szám	Leírás	Nyitó	Tartalék	Követel	Záró
0	Alvankartási számlák	0,00	17 402 515,00	17 402 515,00	0,00
03	Követelések technikai számla	0,00	17 402 515,00	17 402 515,00	0,00
0311	Kifizetett kölcsönök kamata	775 560,00	1 621 309,00	1 122 435,00	1 274 434,00
0312	Továbbterhelt költségek követelése	15 969 307,00	13 141 607,00	9 632 601,00	19 478 313,00
0313	Belföldi előlegelekérő (díjbekérő)	0,00	0,00	0,00	0,00
0319	Ellenszámla	-16 744 867,00	2 639 599,00	6 647 479,00	-20 752 747,00
04	Kötelezettségek technikai számla	0,00	0,00	0,00	0,00
0419	Ellenszámla	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Költségvetési előirányzatok	0,00	0,00	0,00	0,00
051	Költségvetési előirányzatok rögzítése	3 220 000 000,00	0,00	0,00	3 220 000 000,00
059	Költségvetési előirányzat rögz.- ellenszámla	-3 220 000 000,00	0,00	0,00	-3 220 000 000,00
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	57 394 276,00	78 764 572,00	84 686 836,00	51 491 962,00
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	3 244 932,00	0,00	2 073 462,00	1 171 470,00
113	Vagyoni értékek jogok	22 470 664,00	0,00	0,00	22 470 664,00
114	Szellemi termékek	3 390 200,00	0,00	0,00	3 390 200,00
116	Élisertékek immateriális javak	1 664 080,00	0,00	0,00	1 664 080,00
1193	Vagyoni értékek jogok ÉCS	-19 225 732,00	0,00	2 073 462,00	-21 299 194,00
1194	Szellemi termékek ÉCS	-3 390 200,00	0,00	0,00	-3 390 200,00
1196	Szellemi termékek ÉCS	-1 664 080,00	0,00	0,00	-1 664 080,00
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	5 583 534,00	0,00	136 107,00	5 447 427,00
1231	Idégen ingatlanon végzett beruházás	6 805 362,00	0,00	0,00	6 805 362,00
1293	Ápítetek, é.részek, lól. hányadok alapján épületekben ÉCS	-1 221 828,00	0,00	136 107,00	-1 357 935,00
13	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	34 784 384,00	37 637 782,00	30 787 513,00	41 636 653,00
1309	Műszaki berendezések, gépek, járművek TECHN.FELLA -analitika	0,00	299 836,00	299 836,00	0,00
131	Termelő gépek, berendezések, szerződések, gyártóeszközök	48 023 143,00	1 026 283,00	1 057 129,00	47 992 297,00
132	Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	64 280 832,00	33 200 000,00	16 000 000,00	81 480 832,00
135	Kis értékű Te-k műszaki berendezése	4 533 539,00	1 392 209,00	417 580,00	5 508 168,00
1391	Termelő gépek, berendezések, szerződések, gyártóeszközök ÉCS	-36 508 922,00	1 002 039,00	4 099 555,00	-39 606 439,00
1392	Termelésben közvetlenül résztvevő járművek értékesítként	-41 010 669,00	299 836,00	7 521 204,00	-48 232 037,00
1395	Kis értékű Tárgyi eszközök értékesítként	-4 533 539,00	417 580,00	1 392 209,00	-5 508 168,00
14	EGYEB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRMŰVEK	4 911 712,00	1 308 896,00	2 982 196,00	3 238 412,00
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	9 973 152,00	0,00	379 252,00	9 593 900,00
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	16 760 225,00	0,00	0,00	16 760 225,00
145	Kis értékű tárgyi eszközök	14 490 357,00	436 120,00	493 324,00	14 432 953,00
1491	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések ÉCS	-8 372 782,00	379 252,00	217 360,00	-8 210 890,00
1493	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések ÉCS	-13 471 382,00	0,00	1 455 940,00	-14 927 322,00
1495	Kis értékű tárgyi eszközök értékesítként	-14 467 858,00	493 574,00	436 120,00	-14 410 454,00
16	BERUHÁZÁSOK FELÜLTÁSOR	271 380,00	39 837 844,00	40 109 224,00	0,00
1601	Beruházások, felújítások TECHNIKAI SZÁMLA - pénzügy	271 380,00	15 783 232,00	20 054 612,00	0,00
161	Befejezetlen beruházások	0,00	18 226 283,00	18 226 283,00	0,00
164	Beruházások (Kis értékű Te.)	0,00	1 828 329,00	1 828 329,00	0,00
17	TULAJDONI RÉSZVEDEST JELENTŐ BEFEKT.(TARTOS RÉSZVEDESEK)	8 598 334,00	0,00	8 598 334,00	0,00
171	Tartós részesedések kapcslatt vállalkozásban	8 598 334,00	0,00	8 598 334,00	0,00
2	KESZLETEK	9 159 817,25	141 738 890,79	144 397 885,43	6 500 842,61
21	Alapnyelvek	0,00	70 732 413,00	70 966 904,00	-234 491,00

8

Főkönyvi kivonat (202301-202313)

F. Szám	Megnevezés	NYitó	Tartozik	Követel	Záró
21101	Anyagok árkülönbözete (technikai PEN)	0.00	70 732 413.00	70 956 904.00	-224 491.00
22	Szeged- és egyéb anyagok	9 093 505.25	70 995 708.79	73 430 861.43	6 658 252.61
221	Segédanyagok	10 717 301.99	67 291 562.29	68 672 563.89	9 336 300.39
227	Egyéb anyagok	517 948.26	3 704 146.50	3 636 217.54	585 877.22
2291	Segédanyagok értékesítése és annak visszairatása	-2 141 748.00	0.00	1 122 180.00	-3 263 928.00
28	BETÉTIJAS GONNYÓLÉSEK	56 312.00	10 769.00	0.00	77 081.00
281	Betéti díjas gongyolások	66 312.00	10 769.00	0.00	77 081.00
3	KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI ELHÁRTÁSOK	687 815 596.00	9 327 788 965.00	9 213 174 257.00	802 430 304.00
31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSÓL (VEVŐK)	453 068 645.00	4 635 465 900.00	4 472 362 248.00	616 172 297.00
3111	16 (végleges) vevők	153 201 046.00	426 396 139.00	411 047 862.00	168 549 323.00
3112	Belföldi vevő tulajdolt GT (Imázs, Sport)	369 501 147.00	316 391 607.00	674 893 588.00	10 999 166.00
3113	Egyéb vevői követelések	11 941 525.00	49 252 923.00	60 368 683.00	835 775.00
3114	Parkolás vevői követelések	-2.00	1 960 180.00	1 259 529.00	700 649.00
3115	Parkolás vevői követelések 2013 előtti	0.00	21 190.00	21 190.00	0.00
3116	Belföldi vevő Vác Város Önkormányzat	0.00	1 894 350 035.00	1 307 143 454.00	527 206 581.00
3119	Rendezési folyószámla	-321 917.00	2 003 122 743.00	2 004 815 027.00	-2 014 201.00
315	Belföldi követelések értékesítése és annak visszairatása	-81 253 154.00	3 971 073.00	12 822 915.00	-90 104 996.00
35	Adott előlegek	0.00	13 602 301.00	13 602 301.00	0.00
351	Immateriális javakra adott előlegek	0.00	21 260.00	21 260.00	0.00
352	Beruházásokra adott előlegek	0.00	5 632 934.00	5 632 934.00	0.00
353	Készletekre adott előlegek	0.00	6 033 683.00	6 033 683.00	0.00
3543	Egyéb adott előlegek	0.00	1 914 424.00	1 914 424.00	0.00
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	-37 135 455.00	689 232 461.00	702 003 717.00	-48 906 711.00
3611	Jövedelem elszámolással kapcsolatos előlegek	221 612.00	2 473 000.00	2 142 450.00	552 162.00
3612	Elszámolásra kiadott előlegek	39 000.00	4 001 575.00	4 031 575.00	0.00
3613	Sztanko Adrienn villany felkötés előleg Vác u 14	0.00	188 521.00	188 521.00	0.00
3614	Vác Hagymező u 11. 3/11.	0.00	44 682.00	44 682.00	0.00
3615	Vác Kölcsey u 19. 7/6.	0.00	10 000.00	10 000.00	0.00
3619	Egyéb követelések munkavállalókkal szemben	362 714.00	0.00	362 714.00	0.00
365	Felújítás beszámítása önkormányzat - Karánsebesy	586 964.00	1 006 224.00	1 425 484.00	167 704.00
367	Végrehajtási letétek	9 614 370.00	1 948 123.00	1 170 642.00	10 391 851.00
36822	Egyéb követelések-Bunkaruha	0.00	20 200.00	20 200.00	0.00
36831	EU ÁFA technikai számla	0.00	0.00	0.00	0.00
36832	Fordított adózás miatti ÁFA technikai számla	0.00	447 438.00	447 438.00	0.00
36833	Pénzforgalmi Áfa miatti technikai számla	963 428.00	1 292 381.00	2 050 341.00	205 468.00
36834	Folyamatos Áfa miatti technikai számla	-48 914 543.00	672 754 117.00	684 363 470.00	-60 523 896.00
36835	Vevőtől kapott előleg ÁFA technikai számla	0.00	0.00	0.00	0.00
36891	Szociális támogatás	0.00	0.00	0.00	0.00
36893	Szociális támogatás befolyt összege	0.00	408 600.00	408 600.00	0.00
36895	Készlet uton lévő	0.00	5 237 600.00	5 237 600.00	0.00
36896	Övadek "Egyedli gépjármű birtok szerződésére"	193 088 874.00	3 975 226 759.00	3 961 972 462.00	186 343 151.00
38	PÉNZESZKÖZÖK	104 915.00	44 058 985.00	43 893 970.00	269 930.00
3811	Fő pénztár	47 740 075.00	32 741 208.00	48 885 323.00	31 595 960.00
38411	OTP Bank főszámla-11742094-20179386	64 359 575.00	2 028 457 156.00	2 053 085 847.00	39 750 884.00
38412	OTP Bank vagyonhasznosítási 11742094-20181758				

Főkönyvi kivonat (202301-202313)

F.szám/leírás	Nyitló	Tartozik	Követel	Zártó
38413 OTF Bank parkolási száma-11742094-2018443	1 905 135,20	426 428 771,00	428 105 630,00	228 276,00
38414 OTF Bank kártyaszáma 1 - 11784009-22225744	250 166,00	3 020 000,00	3 091 717,00	178 449,00
38415 OTF Bank kártyaszáma2 Szilágyi Botond dr-11784009-22230810	187 116,00	1 550 000,00	1 609 112,00	128 024,00
38416 OTF Bank kártyaszáma 3 - 11784009-22241449	-2 033,00	2 406 361,00	2 317 074,00	87 274,00
38417 OTF Bank kártyaszáma 4 - 11784009-22241456	-2 033,00	207 033,00	27 635,00	177 368,00
38419 OTF Bank lekötött betét	89 023 424,00	436 778 814,00	412 802 238,00	113 000 000,00
3891 Bankszámlák közötti átvezetések	0,00	870 668 980,00	870 668 980,00	0,00
3892 Bankszámlák és pénzüsták közötti átvezetési számla	0,00	35 292 835,00	35 292 835,00	0,00
3895 PER technikai, átvezetési számla	1 812 704,00	477 983,00	1 363 698,00	326 989,00
3899 Technikai kompenzáció számla (folyószámlák)	-12 290 190,00	93 138 593,00	80 848 403,00	0,00
39 Aktív időbeli elhatárolások	78 793 532,00	13 261 564,00	43 233 529,00	48 821 567,00
3913 Árvétel, egyéb kamatbevétel, egyéb bevétel elhatárolása	6 469 286,00	4 104 124,00	6 469 286,00	4 104 124,00
3914 Bevételek aktív időbeli elhatárolása	9 866 483,00	4 466 443,00	14 287 227,00	45 699,00
3923 Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások	2 197 731,00	2 798 176,00	2 216 984,00	2 778 923,00
3924 Költségek aktív időbeli elhatárolása	260 032,00	1 892 821,00	260 032,00	1 892 821,00
3925 Költségek aktív időbeli elhatárolása -Harmatkert	60 000 000,00	0,00	20 000 000,00	40 000 000,00
4 FORRÁSOK	-754 369 689,25	3 734 051 224,94	3 792 623 588,94	-812 942 033,25
41 SAJÁT TŐKE	-145 154 622,25	18 818 597,94	18 818 597,94	-145 154 622,25
411 Jegyzett tőke	-3 000 000,00	0,00	0,00	-3 000 000,00
4130 Eredménytartalék 2020	-21 353 767,86	0,00	0,00	-21 353 767,86
41301 Eredménytartalék 2021	-14 202 439,84	0,00	0,00	-14 202 439,84
41302 Eredménytartalék 2022	0,00	0,00	18 818 597,94	-18 818 597,94
4131 Eredménytartalék 2011	-20 689 879,00	0,00	0,00	-20 689 879,00
4132 Eredménytartalék 2012	-7 191 516,00	0,00	0,00	-7 191 516,00
4133 Eredménytartalék 2013	-11 672 928,00	0,00	0,00	-11 672 928,00
4134 Eredménytartalék 2014	-10 773 909,00	0,00	0,00	-10 773 909,00
4135 Eredménytartalék 2015	-5 127 151,00	0,00	0,00	-5 127 151,00
4136 Eredménytartalék 2016	-10 436 256,00	0,00	0,00	-10 436 256,00
4137 Eredménytartalék 2017	-9 590 906,00	0,00	0,00	-9 590 906,00
4138 Eredménytartalék 2018	-14 435 082,29	0,00	0,00	-14 435 082,29
4139 Eredménytartalék 2019	2 337 730,68	0,00	0,00	2 337 730,68
419 Adózott eredmény	-18 818 597,94	18 818 597,94	0,00	0,00
43 HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-40 000 000,00	20 000 000,00	0,00	-20 000 000,00
434 Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-40 000 000,00	20 000 000,00	0,00	-20 000 000,00
44 HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-25 586 552,00	7 063 017,00	16 938 328,00	-35 461 863,00
4411 Hosszú lejáratú biztosítékok-berlineményhez	-25 631 003,00	3 935 602,00	8 278 832,00	-29 974 233,00
4419 Egyéb biztosítékok - pályázatokhoz	44 451,00	0,00	44 451,00	0,00
4401 Beruházási és fejlesztési hitelek forintban	0,00	436 245,00	436 245,00	0,00
4403 Hosszú lejáratú Leasing Fiat Ducato Max2.3 PNH093	0,00	2 691 170,00	8 178 800,00	-5 487 630,00
45 ROVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-442 365 541,00	1 658 407 163,00	1 704 786 156,00	-488 744 534,00
45212 Visszaulátások, tisztázandó tételek	0,00	27 843,00	207 082,00	-179 239,00
4522 Rövid lejáratú hitelek Leasing Fiat Ducato Max 2.3 PNH093	0,00	977 852,00	2 691 170,00	-1 713 318,00
4532 Vevőktől kapott előlegek	-10 303 611,00	0,00	-10 303 611,00	2,00
4533 Szatko Adrienn villany előleg Vam u 14	0,00	203 309,00	203 309,00	0,00
4534 VHK villany feltöltés Nagymező u 11. 3/11	0,00	99 250,00	99 250,00	0,00

Főkönyvi kivonat (202301-202313)

F. szám/a	Megnevezés	NYitó	Tartozik	Követel	Záró
4541	Belföldi szállítók	-156 786 229.00	1 246 912 006.00	1 314 123 189.00	-223 997 412.00
4542	Belföldi szállító Tulajdonolt GT	0.00	16 378.00	16 378.00	0.00
4543	Belföldi szállító Vác Város Önkormányzat	-249 023 909.00	377 748 645.00	370 979 303.00	-242 254 567.00
4585	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb gazd társ	-20 000 000.00	20 000 000.00	20 000 000.00	-70 000 000.00
4586	Rövid lejáratú kötelez. pály. biztos. eladásra szánt ingatlanok	-6 751 792.00	12 421 580.00	6 770 088.00	-600 000.00
46	KÖLTSÉGVETÉSEK SZEKÉNY ELISZÁMLOLT KÖTELEZETTSÉGEK	-61 090 497.00	1 411 206 457.00	1 396 924 013.00	-46 808 053.00
461	Társasági adó elszámolása	-606 559.00	2 746 000.00	5 653 000.00	-3 713 559.00
46211	Letont SZJA (magánst.) előírása	-5 433 000.00	58 876 000.00	60 596 000.00	-7 153 000.00
46221	Természetbeni juttatás u.fiz. SZJA kötelezettség	-302 000.00	639 296.00	397 296.00	0.00
46231	Béren kívüli juttatás SZJA kötelezettség	0.00	2 412 000.00	2 776 000.00	-364 000.00
46311	Szociális hozzájárulás kötelezettség	-4 108 743.00	42 364 070.00	43 816 327.00	-5 561 000.00
46312	Szociális hozzájárulás kötelezettség-béren kívüli juttatás	-118 707.00	2 406 008.00	2 287 301.00	0.00
46313	Szociális hozzájárulás kötelezettség-egyéb meghat.juttatás	-143 550.00	487 873.00	344 323.00	0.00
4633	Rehabilitációs hozzájárulás 2023.01.01-4643 könyvelj	-1 260 000.00	1 260 000.00	0.00	0.00
4634	Innovációs járulékok kötelezettség	-840 000.00	840 000.00	0.00	0.00
4635	Césumadó kötelezettség 2023.01.01-től 4645 könyvelj!	-54 025.00	54 025.00	0.00	0.00
4636	Illetékek fizetési kötelezettség	7 000.00	97 200.00	85 300.00	18 900.00
4637	Egyzeresített foglalkoztatás közterhek-adókötelezettség	0.00	25 300.00	25 300.00	0.00
46391	Önellendőzési pótlék	1 000.00	187 000.00	188 000.00	0.00
46393	Készlet-el pótlék	-31 000.00	31 000.00	0.00	0.00
4643	Rehabilitációs hozzájárulás teljesítés	0.00	8 046 280.00	10 259 280.00	-2 213 000.00
4644	Innovációs járulékok teljesítés	0.00	3 141 000.00	3 766 000.00	-625 000.00
4645	Césumadó teljesítés	0.00	228 247.00	286 321.00	-58 074.00
46493	Készlet-el pótlék teljesítése	0.00	1 867 401.00	1 617 376.00	250 025.00
4661	ÁFA alenyéből történő beszerzések előzetesen felszámított ÁFA	0.00	289 916 397.00	289 916 397.00	0.00
4671	Értékesítés és szolgáltatások után fizetendő ÁFA	0.00	477 196 498.00	477 196 498.00	0.00
4672	Arányos fiz. áfa keszletnek	0.00	505 310.00	505 310.00	0.00
468	ÁFA pénzügyi elszámolási számla	-8 205 000.00	477 920 130.00	477 286 830.00	-7 571 700.00
4695	Rej. ipartörési adó elszámolási számla	-39 816 923.00	39 508 844.00	19 509 566.00	-19 817 645.00
4696	Gépjárműadó elszámolási számla	21 010.00	390 578.00	411 588.00	0.00
47	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	-23 703 191.00	601 404 725.00	606 572 838.00	-38 871 304.00
4711	Egyéb kifizetések elszámolási számla	-26 933 852.00	498 860 577.00	501 609 978.00	-29 683 253.00
4712	Egyéb kifizetések elszámolási számla- SZÉP kártya	0.00	13 854 061.00	13 854 061.00	0.00
4714	Munkabérek költségei	0.00	1 723 840.00	1 723 840.00	0.00
47311	Nyugdíjbiztosítási járulékok fizetési kötelezettség	0.00	219 141.00	219 141.00	0.00
47312	Egyszerbirt. és Munkaadói jár. Kötelezettsége	0.00	144 000.00	144 000.00	0.00
47314	TB járulékok kötelezettség 2020.07.01-től	-6 662 000.00	74 307 000.00	76 356 000.00	-8 751 000.00
4751	Táppénz 1/3 hozzájárulás előírása	-14 933.00	1 895 767.00	1 880 834.00	0.00
4752	Táppénz 1/3 hozzájárulás teljesítése	0.00	76 376.00	76 376.00	0.00
47913	Letiltások	-169 053.00	9 103 839.00	9 371 837.00	-437 051.00
47915	Letiltások előző évek	76 647.00	0.00	76 647.00	0.00
4799	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	0.00	1 220 924.00	1 220 924.00	0.00
48	Pasztyv időbeli elhatárolások	-6 469 286.00	17 151 265.00	48 583 656.00	-37 901 677.00
4814	Önkori kapott támogatás elhat. Traktor vvf-2023-034	0.00	9 000 000.00	8 000 000.00	0.00
4815	Önkori kapott támogatás elhat. Traktor vvf-2023-034 visszaüta	0.00	2 000 000.00	2 000 000.00	0.00

ÉLES Vác Városfejlesztő Kft
FORRÁSDOTNET FDN Pénzügy-Főkönyv-Ügyviteli teljes jogú munkakör

Főkönyvi kivonat (202301-202313)

F.szám	Nyitó	Tartozik	Követel	Záró
4821	-6 469 286,00	7 151 265,00	31 093 382,00	-30 401 403,00
4822	0,00	0,00	7 500 274,00	-7 500 274,00
49	0,00	0,00	0,00	0,00
491	0,00	0,00	0,00	0,00
5	0,00	2 185 162 492,05	638 669 970,35	1 546 492 521,70
51	0,00	485 131 141,05	45 221 775,35	449 909 365,70
511	0,00	79 581 776,65	25 501 437,35	54 080 339,34
5111	0,00	683 665,00	332 682,00	350 983,00
5112	0,00	29 060 019,00	13 977 488,00	15 082 561,00
5113	0,00	25 869,00	18 319,00	7 550,00
5114	0,00	1 663 152,00	811 215,00	851 937,00
5119	0,00	6 164 115,00	3 027 357,00	3 136 758,00
5121	0,00	2 499 169,32	483 883,00	2 015 286,32
5122	0,00	1 663 683,04	766 503,00	897 180,04
5123	0,00	71 400,00	35 700,00	35 700,00
5129	0,00	68 482 939,00	201 165,00	68 281 774,00
5131	0,00	33 308 139,00	-7 500,00	33 315 639,00
5132	0,00	9 366 442,00	73 556,00	8 292 886,00
5133	0,00	262 329 274,00	0,00	262 329 274,00
5134	0,00	1 232 088,00	0,00	1 232 088,00
5135	0,00	556 700 619,00	80 951 652,00	475 748 967,00
52	0,00	1 940 153,00	14 135,00	1 926 018,00
5211	0,00	11 024,00	0,00	11 024,00
5221	0,00	10 145 000,00	5 072 500,00	5 072 500,00
5228	0,00	17 342 180,00	7 803 812,00	9 538 368,00
5229	0,00	258 710,00	0,00	258 710,00
5231	0,00	25 742 035,00	11 936 386,00	13 805 629,00
5232	0,00	26 802 302,00	9 453 662,00	17 348 640,00
5233	0,00	1 012 920,00	41 460,00	971 460,00
5234	0,00	2 826 700,00	0,00	2 826 700,00
5242	0,00	23 088 673,00	0,00	23 088 673,00
5244	0,00	590 600,00	295 300,00	295 300,00
525	0,00	15 530,00	7 765,00	7 765,00
526	0,00	6 211 388,00	3 105 694,00	3 105 694,00
5271	0,00	2 773 892,00	1 386 946,00	1 386 946,00
5273	0,00	3 946 639,00	1 832 092,00	2 114 547,00
5276	0,00	2 448 620,00	1 224 310,00	1 224 310,00
52811	0,00	121 412,00	60 706,00	60 706,00
52812	0,00	4 877 800,00	0,00	4 877 800,00
52813	0,00	7 412 615,00	503 500,00	6 909 115,00
52814	0,00	24 125 272,00	2 635 065,00	21 490 207,00
52815	0,00	243 067 689,00	4 148 468,00	238 919 221,00
52821	0,00	2 520 000,00	1 450 000,00	1 070 000,00
52822	0,00	19 883 275,00	7 740 250,00	12 143 025,00
52823	0,00	32 426 005,00	16 082 441,00	16 343 564,00

df

Főkönyvi kivonat (202301-202313)

E.szám/leírás	Nyitó	Tett/ezik	Követel	Záró
5284 Üzleti tanácsadás, szabotási díjak	0.00	18 491 953.00	2 766 694.00	15 725 259.00
5289 Egyéb igénybeveti műszaki-gazdasági szolgáltatások	0.00	17 342 750.00	14 491.00	17 328 259.00
5292 Közös költségek	0.00	31 932 116.00	0.00	31 932 116.00
5293 Értékbecsélési díjak	0.00	4 081 106.00	0.00	4 081 106.00
5295 Szennyvízelvezetés alapdíj, elvezetett, áthárított szennyvíz	0.00	3 140 798.00	-510.00	3 141 308.00
5296 Társasházak célbefizetés, felújítási költség	0.00	3 834 867.00	0.00	3 834 867.00
5299 Egyéb igénybeveti szolgáltatások költsége	0.00	18 286 621.00	3 376 465.00	14 910 156.00
53 EGYEB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	0.00	55 927 695.00	26 475 456.00	29 452 239.00
531 Hatóság, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	0.00	5 606 560.00	1 361 643.00	4 244 917.00
532 Pénzügy, befektetési szolgáltatási díjak	0.00	27 395 131.00	13 697 328.00	13 697 803.00
533 Egyéb biztosítások	0.00	3 583 861.00	1 889 084.00	1 694 777.00
54 GÉPJÁRMŰVEK BIZTOSÍTÁSI DÍJA	0.00	19 342 133.00	9 427 401.00	9 914 732.00
5411 Főzsbér és bérpótlékok	0.00	872 833 550.00	392 727 133.00	480 106 417.00
542 Megbízási díjak	0.00	4 648 174.00	1 481 700.00	3 166 474.00
543 Tízteletdíjak	0.00	4 410 000.00	1 950 000.00	2 460 000.00
55 SZEMÉLYI ÖLLELŐ EGYEB KIFIZETÉSEK	0.00	62 424 569.00	28 292 271.00	34 132 298.00
5511 Betegszabadság	0.00	13 486 353.00	6 428 680.00	7 057 673.00
5522 Gépárműhasználat költségtérítése	0.00	6 554 752.00	3 129 501.00	3 424 751.00
5523 Munkára járási költségtérítés	0.00	3 415 444.00	1 692 404.00	1 723 040.00
5524 Cafeteria Juttatás SZEPKARTYA	0.00	25 583 233.00	11 732 650.00	13 850 583.00
5529 Egyéb bérren kívüli juttatások, iskolakezdesi támogatás	0.00	2 247 830.00	1 074 892.00	1 172 938.00
5531 Reprezentáció, üzleti ajándék	0.00	1 806 405.00	0.00	1 806 405.00
5541 Személyjellegű juttatások SZJA kedvezménye	0.00	794 592.00	397 296.00	397 296.00
5543 Bérren kívüli juttatást terhelő SZJA	0.00	3 834 673.00	1 758 403.00	2 076 270.00
557 Munkáltatói terhelő tőpénz hozzájárulás	0.00	3 227 893.00	1 347 049.00	1 880 844.00
5591 Temetési segítség	0.00	446 188.00	218 188.00	228 000.00
5592 Egy személyjellegű kfg	0.00	1 049 716.00	523 208.00	526 508.00
56 BÉRJÁRULÉKOK	0.00	101 084 737.00	46 598 087.00	54 486 650.00
5611 Szociális Hozzájárulási adó	0.00	79 023 557.00	35 525 238.00	43 498 319.00
5612 Szociális Hozzájárulási adó-béren kívüli juttatás	0.00	3 323 374.00	1 523 946.00	1 799 428.00
5613 Szociális Hozzájárulási adó-egyéb meghat.juttatás	0.00	688 446.00	344 323.00	344 323.00
563 Rehabilitációs hozzájárulás	0.00	17 998 560.00	9 179 280.00	8 819 280.00
566 Egyszerűített foglalkoztatás közterhe	0.00	50 400.00	25 300.00	25 300.00
57 ERTÉKSZÖRÖKÉSI LEÍRÁS	0.00	32 604 017.00	14 971 896.00	17 632 121.00
571 Terv szerinti értékesítés	0.00	28 479 906.00	13 216 114.00	15 263 792.00
572 Használatbavételkor egyösszegben elszámolt értékesítés	0.00	3 524 111.00	1 695 782.00	1 828 329.00
8 RÁFORGATÁSOK	0.00	530 632 738.73	30 412 667.00	500 219 876.73
81 ANYAGÉLLELŐ RÁFORGATÁSOK	0.00	454 467 258.44	7 015 640.00	417 451 618.44
81121 Üzlet célú helyiségek bérbevétele	0.00	161 486 118.00	184 705.00	161 301 413.00
81122 Lakásélő helyiségek bérbevétele	0.00	90 727 920.00	0.00	90 727 920.00
81123 Földhasználat (területbérlet)	0.00	645 859.00	0.00	645 859.00
81125 Földhaszn. (mezőgazdasági föld)	0.00	2 598 576.00	0.00	2 598 576.00
81131 Továbbbezárolt üzletek közszem. díjai	0.00	35 029 923.00	5 392 048.00	29 637 875.00
81132 Továbbbezárolt lakások közszem. díjai	0.00	8 176 734.00	715 664.00	7 461 070.00

Főkönyvi kivonat (202301-202313)

F. számú Megnevezés	NYELŐ	TARTÓÉK	KÖVETEL	ZÁRÓ
81133 Lakások továbbszámlázott közös költsége	0.00	17 562 708.00	61 961.00	17 500 747.00
81134 Üzletek továbbszámlázott közös költségei	0.00	4 141 202.00	487 442.00	3 643 760.00
81135 Egyéb továbbszámlázott költségek	0.00	47 873.00	0.00	47 873.00
81141 Temetőfenntartás	0.00	17 452 591.00	0.00	17 452 591.00
81142 Települési vízszállítás kfg-e	0.00	16 900.00	0.00	16 900.00
81143 Temetőfenntartás (Égyházi)	0.00	3 057 595.00	0.00	3 057 595.00
8151 KAPCSOLT váll-nak eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0.00	83 463 361.44	163 800.00	83 299 561.44
86 EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0.00	99 544 380.29	23 397 222.00	76 147 158.29
8631 Kézséményekkel kapcsolatos kifizetések, fizetendő esorogok	0.00	22 367 487.00	20 000 000.00	2 367 487.00
8632 Bizások, kötbérek, fekteték, kártérítések, behajtási: kt.számú	0.00	805 729.00	5 000.00	800 729.00
8633 Hármatkert kártérítés	0.00	20 000 000.00	0.00	20 000 000.00
8645 Váci Vízilabda SE adott támogatás (KTF91/213/XI.2021)	0.00	10 500 000.00	0.00	10 500 000.00
86611 Készletek elszámolt értékevesztése	0.00	1 122 180.00	0.00	1 122 180.00
86612 Készletek elszámolt értékevesztése	0.00	12 822 915.00	0.00	12 822 915.00
86711 Innovációs járulékok kötelezettség	0.00	2 926 000.00	0.00	2 926 000.00
86712 Aranyosítás miatt nem visszaigényelhető ÁFA, kivéve ÁFA	0.00	0.00	0.00	0.00
86713 Gépjárműadó	0.00	232 296.00	0.00	232 296.00
86725 Helyi iparüzési adó elszámolási számla	0.00	19 509 566.00	0.00	19 509 566.00
86726 Gépjárműadó elszámolási számla	0.00	411 588.00	23 000.00	388 588.00
8681 Biztosító által kártérített költségek ingatlan	0.00	2 801 976.00	1 892 821.00	909 155.00
8690 Aranyos ÁFA készlet	0.00	505 310.00	0.00	505 310.00
8691 Bizások, kötbérek, késedelmi kamatok	0.00	2 490 539.00	0.00	2 490 539.00
8692 VA kivezetés	0.00	223 096.00	0.00	223 096.00
8693 Kerekítési különbözletek	0.00	111 977.91	-16.00	111 993.91
8694 Hitnyelv, megsemm. áll-ból kiviszertett készletek könyvszer. érték	0.00	138 218.38	0.00	138 218.38
8695 Hitnyelv, selejtbeztett, állományból kiviszertett immateriális jav	0.00	2 347 485.00	2 292 394.00	55 091.00
8697 Adott kedvezmény	0.00	0.00	-81 891.00	81 891.00
8698 Egyéb ráfordítás -FAO növelő tétel	0.00	135 733.00	-734 096.00	869 819.00
8699 Különféle egyéb ráfordítások	0.00	92 375.00	0.00	92 375.00
87 PÉNZÜGYI MŰVELETEK EGYÉB RÁFORDÍTÁSAL	0.00	968 100.00	0.00	968 100.00
8731 Felcsónok, hitelvek fizetendő kamata	0.00	440.00	0.00	440.00
8733 Leasing kamata Fiat Ducato Max 2.3 FNHC93	0.00	967 660.00	0.00	967 660.00
89 Eseményt terhelő adók	0.00	5 653 000.00	0.00	5 653 000.00
891 Társasági adó	0.00	5 653 000.00	0.00	5 653 000.00
9 BEVÉTELEK	0.00	40 640 483.00	2 134 833 946.79	-2 094 193 453.79
91 BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	0.00	21 595 033.00	2 075 129 855.00	-2 053 534 822.00
91121 Üzleti célú helyiségek bérbeadása	0.00	184 705.00	162 630 046.00	-162 445 341.00
91122 Lakáselő helyiségek bérbeadása	0.00	-350 069.00	90 404 666.00	-90 754 135.00
91123 Földhasználat (területbérlet) bevétele	0.00	0.00	645 859.00	-645 859.00
91125 Földhaszn. (mezőgazdasági föld) bevétele	0.00	-32 485.00	2 566 049.00	-2 598 574.00
91131 Korvetített szolg. továbbszámlázása (üzlet)	0.00	5 362 048.00	40 096 906.00	-34 734 858.00
91132 Korvetített szolg. továbbszámlázása (lakás)	0.00	715 684.00	10 207 005.00	-9 491 321.00
91133 Lakások továbbszámlázott közös költsége./mentes/	0.00	61 961.00	17 660 088.00	-17 598 127.00
91134 Üzletek továbbszámlázott közös költsége./27%/	0.00	497 442.00	4 160 987.00	-3 663 545.00
91135 Temetőfenntartás	0.00	0.00	17 452 591.00	-17 452 591.00

Főkönyvi kivonat (202301-202313)

F.szám/leírás	Nyitó	Partizánk	Követel	Záró
91136..... Települési vízszállítás	0.00	0.00	16 600.00	-16 800.00
91137..... Temetőfenntartás (Katolikus)	0.00	0.00	3 604 086.00	-3 604 086.00
91141..... Temetőfenntartás bevételei: önkori felé szíjazott	0.00	0.00	42 004 753.00	-42 004 753.00
91142..... Települési vízszállítás bevételei: önkori felé szíjazott	0.00	0.00	149 890.00	-149 890.00
91143..... Körvilágítási tevékenység árbevétele: önkori felé szíjazott	0.00	1 742 640.00	365 762 990.00	-364 020 150.00
91144..... Kertészeti tevékenység árbevétele: önkori felé szíjazott	0.00	0.00	332 787 323.00	-332 787 323.00
91145..... Köntések, hidak, járdák üzemeltetése önkori felé szíjazott	0.00	234 712.00	128 180 525.00	-127 945 813.00
91146..... Városrendészeti tevékenység (utcai katorok) önkori felé szíjazott	0.00	0.00	10 040 060.00	-10 040 060.00
91147..... Településszervezés (önkori felé szíjazott)	0.00	544 369.00	213 645 052.00	-213 100 683.00
91148..... Szennyvízelvezetés árbev. önkori felé szíjazott	0.00	8 055.00	3 490 189.00	-3 482 134.00
91149..... Rőbzszernés önkori felé szíjazott	0.00	19 402.00	11 749 020.00	-11 729 618.00
9115..... Önkormányzati eseti megrendelés bevételei	0.00	0.00	100 540 471.00	-100 540 471.00
91162..... Parkolás bevételei 2013 előtti ügyekből	0.00	0.00	10 384.00	-10 384.00
91163..... Parkolás bevételei 2016-tól önkormányzat felé szíjazott	0.00	3 429 145.00	65 164 321.00	-61 735 176.00
91171..... Zsugyonhasznosítás üzlet szolg árbev. önkori felé szíjazott	0.00	4 920 996.00	167 258 015.00	-162 337 109.00
911721..... Speciális alapú lakások üzemeltet. árbev. önkori felé szíjazott	0.00	265 565.00	11 879 273.00	-11 613 708.00
911722..... Piaci alapú lakások üzemeltet. árbev. önkori felé szíjazott	0.00	4 419.00	1 504 706.00	-1 500 287.00
911731..... Szociális alapú lakások közüzemi díj- önkori felé szíjazott	0.00	356 655.00	17 062 622.00	-16 705 967.00
911732..... Piaci alapú lakások közüzemi díj- önkori felé szíjazott	0.00	309 753.00	4 237 083.00	-3 927 330.00
911741..... Szociális alapú lakások közös ktg- önkori felé szíjazott	0.00	78 214.00	24 705 340.00	-24 627 126.00
911742..... Piaci alapú lakások közös ktg- önkori felé szíjazott	0.00	0.00	10 336 124.00	-10 336 124.00
91175..... Épület karbantart. (GÁRREZ) önkori felé szíjazott	0.00	2 334 989.00	128 820 676.00	-126 485 687.00
91177..... Monitoring önkori felé szíjazott	0.00	38 203.00	20 893 813.00	-20 855 610.00
91178..... Piaci, vásári tevékenység- önkori felé szíjazott	0.00	0.00	7 105 246.00	-7 105 246.00
9121..... Tagvállalatok felé számlázott menedzsment díj bevétele	0.00	838 570.00	30 450 418.00	-29 611 898.00
91221..... Tagvállalatok felé számlázott közv.szolg - könyvvizsgálati díj	0.00	0.00	1 185 600.00	-1 185 600.00
91222..... Tagvállalatok felé számlázott közv.szolg - számitástech.szolg	0.00	0.00	4 370 040.00	-4 370 040.00
91223..... Tagvállalatok felé számlázott közv.szolg - jogi szolg.díja	0.00	0.00	2 787 838.00	-2 787 838.00
914..... Egyéb bevégli értéksítés árbevétele	0.00	0.00	17 546 703.00	-17 546 703.00
9141..... Nyilvános WC üzemeltetés bevételei	0.00	0.00	1 941 557.00	-1 941 557.00
9142..... Munkaruba megterítés	0.00	0.00	45 709.00	-45 709.00
96..... EGYÉB BEVÉTELEK	0.00	10 267 378.00	42 147 072.79	-31 879 694.79
9631..... Kárceleményekkel kapcsolatosan kapott bevételek	0.00	0.00	273 209.00	-273 209.00
9632..... Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, kes. kamatok, kárterit.	0.00	0.00	23 803.00	-23 803.00
9634..... Vagyonsz vh ügyek késedelmi kamata	0.00	26 692.00	972 698.00	-946 006.00
9635..... Befolyt behajtási költségek 2013 előtti ügyekből	0.00	0.00	125 988.00	-125 988.00
9636..... Farkolás pótdíj 2013 előtti ügyekből	0.00	0.00	354 813.00	-354 813.00
9638..... Vagyonsz végrehajtási ügyek befolyt költségei	0.00	23 119.00	2 064 363.00	-2 041 244.00
96612..... Kovetelések elszámolt értékesítés visszalirása	0.00	0.00	3 971 073.00	-3 971 073.00
9672..... Önkormányzattal kapott támogatás, juttatás	0.00	10 000 000.00	30 000 000.00	-20 000 000.00
9675..... Önkormányzattal kapott tám. traktor vvf-2023-034	0.00	0.00	499 726.00	-499 726.00
9681..... Biztosító által visszaigazolt: kárterítés összege	0.00	0.00	644 563.00	-644 563.00
9692..... Elengedett kamat	0.00	0.00	271 025.00	-271 025.00
9693..... Rererkatási kiülbözetek	0.00	-6.00	122 528.00	-122 534.00
9697..... Vh kivzetés egyeztetése	0.00	0.00	18 500.00	-18 900.00

A

Főkönyvi kivonat (202301-202313)

Ér.szám	Megnevezés	Nyitó	Tartozik	Követel	Záró
56991	Anyag (készlet) nyeresőjellegű ártáértékelési különb.	0.00	0.00	14 671.79	-14 671.79
56993	Szerződés szerinti járó óvadék	0.00	217 631.00	317 631.00	-100 000.00
97	Különféle egyéb bevételek	0.00	-58.00	2 472 090.00	-2 472 148.00
9743	PENZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0.00	8 778 082.00	17 557 019.00	-8 778 937.00
9743	Pénzügyi művelettel szembeni elszámolt kamat bevétel	0.00	8 778 082.00	17 557 019.00	-8 778 937.00
Összesen		0.00	16 056 201 841.51	16 056 201 841.51	0.00
Mindösszesen		0.00	64 224 807 366.04	64 224 807 366.04	0.00

5

2023. évi Monitoring jelentés

Váci Városfejlesztő Kft.

Alulírott Szabó Katalin gazdasági vezető a monitoring stratégia alapján az alábbi jelentést készítem az Ügyvezető Hölgy részére a Társaság 2023. évi tevékenysége, és tapasztalatom szerint.

1

Indikátorok elemzése, értékelése

I. Hatékonysági mutatók

Mértékegység	Csoportosítás	Értékelési gyakoriság	Adatforrás	Számítás	Számított érték
Indikátor megnevezése: Bevételek megoszlása					
Ft.	-	évente	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat a Társaság számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban piaci, vállalkozói bevétel, nevezőben az összbevétel	98,06
Indikátor megnevezése: Tartozásállomány alakulása					
Ft.	- nem lejárt - lejárt	évente	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat a Társaság számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban a lejárt tartozásállomány, nevezőben az összes tartozásállomány. lejárt	42,29
Indikátor megnevezése: Követelések állománya					
Ft.	- nem lejárt - lejárt	évente	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat a Társaság számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban a lejárt követelések állománya, nevezőben az összes követelések aránya	23,98

II. Eredményességi mutatók

Mértékegység	Csoportosítás	Értékelési gyakoriság	Adatforrás	Számítás	Számított érték
--------------	---------------	-----------------------	------------	----------	-----------------

R

Indikátor megnevezése: Tevékenységekre érkező panasz					
db	-	évente	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat a Társaság számítógépes forrásokból, adatbázisokból, meghatározni.	számlálóban a tárgyév panaszainak száma mindösszesen, nevezőben az előző év panaszainak száma.	

III. Gazdaságossági mutatók

Mértékegység	Csoportosítás	Értékelési gyakoriság	Adatforrás	Számítás	Számított érték
Indikátor megnevezése: gazdaságosság (g)					
Ft.	-	évente	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat a Társaság számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni. eredmény -9415 össz ráfordítás 458 036	számlálóban a gazdasági eredmény, a nevezőben az eredmény elérése érdekében tett ráfordítás. gazdaságosság minimumának feltétele, hogy a „g” mutató nagyobb legyen, mint 1.	2,22
Indikátor megnevezése: jövedelmezőség (rentabilitás)					
Ft.	-	évente	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat a Társaság számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban a nyereség, a nevezőben az árbevétel. eredmény -	2,31

A belső kontrollrendszer működésének értékeléséhez szükséges nyilatkozat megtételéhez a belső kontrollrendszer elemiről az alábbiak szerint nyilatkozom:

1. Kontrollkörnyezet	Válasz: Igen/Nem/Nem értelmezhető
1.1. Rendelkezésre állt hatályos, egységes szervezetbe foglalt alapítói okirat?	I
1.2. Rendelkezésre állt hatályos szervezeti és működési szabályzat?	I

1.3. A Társaság stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető volt?	I
1.4. Rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok?	I
1.5. Belső szabályzatban rendezettek voltak a működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések?	I
1.6. Amennyiben a szervezeti egységekre vonatkozó szabályokat nem határozták meg a szervezeti és működési szabályzatban vagy egyéb szabályzatban, akkor azokat kialakították és írásban rögzítették a szervezeti egységek ügyrendjeiben?	I
1.7. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek, írásban rögzítettek?	I
1.8. Rendelkezésre állt legalább két éven belül felülvizsgált belső ellenőrzési kézikönyv?	I
1.9. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és azokat aláírták?	I
1.10. Kialakításra került a jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő teljesítmény-értékelési rendszer?	I
1.11. Biztosított volt olyan belső kontrollrendszer kialakítása, amely minden tevékenységi kör esetében alkalmas az etikai értékek és az integritás érvényesítésének biztosítására?	I
1.12. Kialakításra a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje?	I
1.13. A kialakított eljárásrend tartalmazza a Gt bkr. -ben foglaltakat?	I
1.14. Kialakításra került az integrált kockázatkezelés eljárásrendje?	I
Egyéb megjegyzés:	

2. Integrált kockázatkezelési rendszer	
2.1. Az ügyvezető működtetett integrált kockázatkezelési rendszert?	I

2.2. Megtörtént a Társaság tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása?	I
2.3. Meghatározták az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint a teljesítésük folyamatos nyomon követésének módját?	I
Egyéb megjegyzés:	

3. Kontrolltevékenységek	
3.1. A kontrolltevékenységek részeként minden tevékenységre biztosított volt a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítése?	I
3.2. Biztosított volt a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is)?	I
3.3. Biztosított volt a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága?	I
3.4. Biztosított volt a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése?	I
3.5. Biztosított volt a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás)?	I
3.6. Az ügyvezető biztosította a Társaság belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával legalább az alábbiak szabályozását: a) engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások, b) a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés, c) beszámolási eljárások?	I
Egyéb megjegyzés:	

4. Információ és kommunikáció	
4.1. Az ügyvezető kialakított és működtetett olyan rendszereket, amelyek biztosították a megfelelő információk megfelelő időben való eljutását az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyhez?	I

4.2. A Társaság eleget tett az Infotv.-ben és a Taktv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének?	/
4.3. Az ügyvezető eleget tett az iratkezelésre vonatkozó jogszabályi kötelezettségeknek? Az iratkezelés gyakorlata megfelelt az előírásoknak?	/
Egyéb megjegyzés:	

5. Nyomon követési rendszer (Monitoring)	
5.1. Az ügyvezető kialakította a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert (a továbbiakban: monitoring rendszer)?	/
5.2. Végeztek operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos nyomon követést?	/
5.3. Végeztek operatív tevékenységek keretében megvalósuló eseti nyomon követést?	/
5.4. Az ügyvezető gondoskodott az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről?	/
5.5. Az ügyvezető biztosította a belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségét?	/
5.6. Az ügyvezető biztosította a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat?	/
Egyéb megjegyzés	

A monitoring jelentés alapján a belső kontrollok alábbi területei igényelnek fejlesztést:

--

Dátum: Vác, 2024. 04.23

Készítette:

Szabó Katalin
.....
Szabó Katalin
gazdasági vezető

Megismerte, jóváhagyta:

dr. Varga Borbála
.....
dr. Varga Borbála
ügyvezető

VÁCI VÁROSFEJLESZTŐ KFT.

ÜZLETI TERV

2024. 04. 25.

Tartalomjegyzék

1. Vezetői összefoglaló	3
1.1. Váci Városfejlesztő Kft. rövid bemutatása	3
1.2. Váci Városfejlesztő Kft. főbb adatai	4
2. Tervezés és főbb feladatok	9
3. A Váci Városfejlesztő Kft. pénzügyi helyzete	11
4. 2024. évi tervezés, bevételek és kiadások	14

Mellékletek

1. sz. melléklet: Szervezeti felépítés

1. Vezetői összefoglaló

1.1. A Váci Városfejlesztő Kft. rövid bemutatása

A Társaság fő tevékenységét a városüzemeltetési és vagyongazdálkodási feladatok alkotják, amelyeket az Alapítóval kötött – és időközben többször módosított – feladatellátási megállapodás alapján lát el.

Összhangban a városvezetés stratégiai céljával, a Társaság a jövőben is hangsúlyt fektet szolgáltatási színvonalának tovább fejlesztésére, valamint az épített környezet megóvására és fejlesztésére.

A Társaság a 2024. gazdasági évben a kötelező közszolgáltatási feladatok ellátása mellett profitot is kíván termelni a külsős megrendelések teljesítésével. Folytatni kívánja működési területein a saját kapacitással történő feladatellátás arányának növelését, valamint a Társaság működésének állandó vizsgálatát, hogy a munkafolyamatok pontos szabályozásával és a hatékonyabb feladatellátással költségmegtakarítás legyen elérhető.

A Váci Városfejlesztő Kft. a városüzemeltetési tevékenység során elvégzi a tervezéssel, az előirányzat felhasználásával, az üzemeltetéssel, fenntartással, működtetéssel, illetve a munkaerő gazdálkodással kapcsolatos feladatokat, amelyeket egyrészt saját maga, másrészt beszerzési eljárás, illetve a Közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény 81. § szerinti nyílt eljárás során eredményesen kiválasztott vállalkozón keresztül lát el.

A Társaság 2024. évben 2 080 957 e Ft árbevétellel számol, amely az előző gazdasági évhez képest minimálisan emelkedik. A tervek szerint a bevételek 7%-a harmadik féltől és a tagvállalatok megrendeléseiből származik, 1.530.899 e Ft az Önkormányzat feladatellátási elszámolásából.

A Váci Városfejlesztő Kft. átlagos statisztikai létszáma 95 fő az üzleti terv készítésének időpontjában.

Tekintettel arra, hogy a Társaság fizikai munkavállalóinak egy része minimálbéren foglalkoztatott, ezért a minimálbér 2024. évi 13,04 %-os, valamint a garantált bérminimum 9,08%-os emelkedése is hatással van a Társaság 2024. évre tervezett Személyi Jellegű Ráfordításaira.

A Váci Városfejlesztő Kft. az általa végzett feladatok teljesítésének ellenértékéről a társasági adóról és osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény idevonatkozó rendelkezései szerinti ár figyelembevételével a teljesített és leigazolt munkák elvégzésének időpontját követő hónapban számlát állít ki Vác Város Önkormányzata felé. A Váci Városfejlesztő Kft. a számla benyújtásával egyidejűleg a teljesített és leigazolt munkák elvégzéséről kimutatást ad át Vác Város Önkormányzata részére.

A Váci Városfejlesztő Kft. a Vagyonhasznosítási részlegének bevételeiről (bérleti díj, haszonbérleti díj, használati díj, stb.) az általa kiszámlázott és a ténylegesen befolyt összegeket tartalmazó nyilvántartást köteles Vác Város Önkormányzata részére átadni tárgyhót követő hónapban. 2018. év novembere óta ezen nyilvántartáson kívül - a havi beszámoló részeként - a bevételek mellett a kiadások is havi szinten kimutatásra kerülnek. Ezzel is igyekszünk hozzájárulni a vagyonhasznosítási tevékenységünk, vagyongazdálkodási intézkedéseink eredményességének jobb átláthatóságához.

A Váci Városfejlesztő Kft. által kiállított számla értékében (feladat teljesítésének ellenértéke) fentebb körülírt, Vác Város Önkormányzat részére átadott pénzügyi analitika szerinti befolyt bevételt felek beszámítják. A kompenzáció eredményeképpen fennmaradó összeget Vác Város Önkormányzata köteles a fenti módon körülírt számlák benyújtását követően a Váci Városfejlesztő Kft. felé átutalni. Ebből következik az a fentebb is jelzett körülmény, hogy a Váci Városfejlesztő Kft. pénzügyi helyzete és likviditása Vác Város Önkormányzat pénzügyi helyzetétől és likviditásától nagymértékben függ.

2023-ban a értékestés nettó árbevétele: 2.053.535 e Ft, aktivált saját teljesítmények értéke: 0 e Ft, egyéb bevételek 31.880 e Ft, így az összes bevétel: 2.085.415 e Ft.

A Váci Városfejlesztő Kft. gazdálkodása 2023. évi eredmények alapján: adózás előtti eredménye 53.134 e Ft, adófizetési kötelezettsége: 5.653 e Ft, így az adózott eredménye 47.481 e Ft nyereség lett.

1.2. A Váci Városfejlesztő Kft. főbb adatai

A Vállalkozás neve:	Váci Városfejlesztő Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövid neve:	Váci Városfejlesztő Kft.
Címe:	2600 Vác, Köztársaság út 34.
Adószám:	14867361-2-13
KSH szám:	14867361-6420-113-13

Elérhetőségei: 2600 Vác, Köztársaság út 34.
Telefon: +36 27 510-103
Fax: +36 27 510-108
Működési forma: Önálló jogi személyként működő Kft.
Alapítási év: 2009.
Cégjegyzék száma: 13-09-130719
Tulajdonos: Vác Város Önkormányzata 2600 Vác, Március 15 tér 11.
Számlaszám: 11742094-20179386-00000000
Könyvvizsgáló cég neve: Váci Városfejlesztő Kft.
Jogi képviselőt ellátó személy neve: Dr. Nyitrai Judit
Könyvvizsgáló személy neve: East-Audt Zrt. Tóth Kálmán

ÜGYVEZETÉS

Az ügyvezető közvetlenül irányítja az egyes részlegek munkáját, általános irányító, előkészítő, javaslattevő, véleményező, koordináló és ellenőrző funkcióval rendelkezik.

Az irányítás eszközei különösen a részlegekben folyó tervezőmunka szempontjainak és kereteinek kötelező érvényű előírása, szabályozása, a tervek megvalósulási folyamatának ellenőrzése, a tervezett folyamattól való eltérés jelzése, figyelemfelhívás a korrekcióra, illetve a szükséges konzultáció, koordináció biztosítása.

A Társaság az ügyvezető szervezetébe integrálva látja el a jogi, ügyviteli, munkaügyi, kontrolling, belső ellenőrzési, és informatikai tevékenységet.

Az ügyvezető kapcsolatot tart az Alapítóval, melynek keretén belül adatot szolgáltat a tulajdonosi, önkormányzati döntések megalapozásához, kidolgozza a működés egyes területeire vonatkozó koncepció-javaslatokat. Az ügyvezető Vác Város Önkormányzattal történő kapcsolattartása során szervezi a tulajdonosi döntés-előkészítést, a döntés végrehajtását, és segíti az önkormányzati tisztségviselők munkáját.

Az ügyvezető irányítja és ellenőrzi a Társaság operatív munkáját, a jogszabályok és az Alapító okirat keretei között, illetve az alapító tulajdonos döntésének megfelelően.

Az ügyvezető beterjeszti a Tulajdonos felé az éves üzleti tervet és mérlegbeszámolót. Az ügyvezető gyakorolja a társaság munkavállalóival kapcsolatos munkáltatói jogokat.

Az ügyvezető közvetlen irányítása kiterjed a munka- és tűzvédelemre, a minőségbiztosításra, a fogyasztóvédelmi referensi feladatokra, a foglalkozás-egészségügyi ellátás feltételeinek biztosítására.

Az ügyvezető gondoskodik a belső ellenőrzési kontrollrendszer kialakításáról és működtetéséről.

PÉNZÜGYI RÉSZLEG

A pénzügyi részleg alapvető feladata a Társaság gazdasági, pénzügyi, könyvelési, bérszámfejtési feladatainak ellátása. A pénzügyi részleg különálló szervezeti egységként dolgozza fel az adatokat, és ellátja e tevékenység szakmai irányítását és ellenőrzését. A Pénzügyi részleget a gazdasági vezető irányítja.

A részleg a Társaság saját tevékenységével kapcsolatos valamennyi beérkező számlát rögzíti. Számlázza a Társaság bevételeit szerződések, vagy egyéb bizonylatok alapján; rögzíti a bankkivonatokat a könyvelési rendszerben, összeállítja és feladja az utalandó tételeket a banki rendszerbe, működteti a pénztárt, illetve a Pénzkezelési Szabályzat előírásai szerint bonyolítja és rögzíti a feladatok ellátásához kapcsolódó készpénzes bevételeket és kiadásokat.

Rögzíti és elszámolja a Társaság gazdasági folyamatait a számviteli rendszerben, a Számviteli törvény előírásai és a Társaság Számviteli Politikában meghatározott módon, e feladat keretében együttműködik a Társaság könyvvizsgálójával.

Feladatai körében közreműködik az éves üzleti tervek elkészítésében, havi és egyéb időszaki, társasági és részleg szintű jelentések összeállításában, adóbevallások elkészítésében; elkészíti a statisztikákat, likviditási jelentést készít. Folyamatosan figyelemmel kíséri az adótörvényi és számviteli változásokat, ha szükséges a javaslatot készít a szabályzatok módosítására, a programok változtatására.

Vevői számlákkal kapcsolatos feladatai körében előállítja a szerződésekből generálható vevői számlákat, egyedi vevői számlákat készít, a számlák formai, tartalmi kritériumait ellenőrzi, a kibocsátott számlák alapján könyvelési feladásokat készít, elkészíti a vevő számlák áfa analitikáját, összeállítja a pénzforgalmi jogcím szerinti feladásokat, minősíti a kintlévőségeket, az értékvesztéseket elszámolja, ellátja követelések elszámolásával kapcsolatos ügyintézés, könyvelést, lekönyveli a vevői befizetéseket, tételesen rögzíti az egyedi postai és banki befizetéseket, díjváltozások esetén az adatokat a nyilvántartáson átvezeti .

A részleg végzi a Társaság adóbevallásainak elkészítését.

A részleg a részlegek gazdálkodását támogatva segítséget nyújt és adatokatszolgáltat a napi feladatok ellátásához

Az Alapító tulajdonában, valamint a társaság tulajdonában lévő gazdasági társaságok gazdasági és pénzügyi, valamint bérszámfejtési feladatait is ellátja.

VAGYONHASZNOSÍTÁSI RÉSZLEG

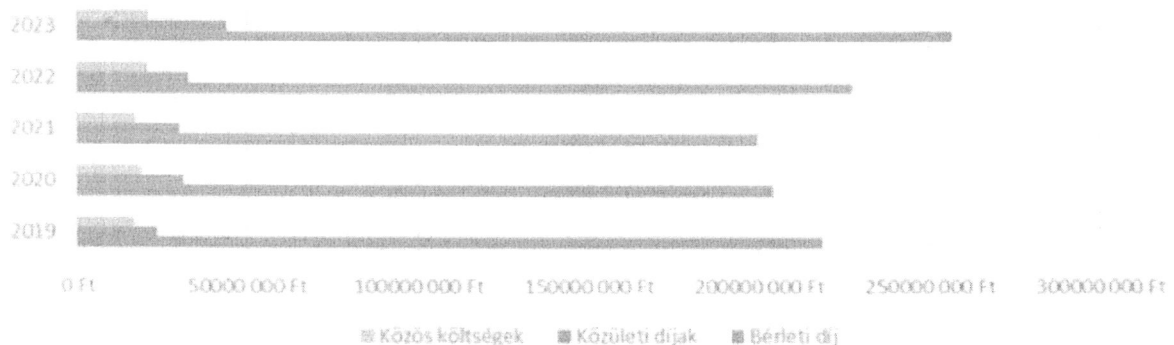
A vagyonhasznosítási és vagyongazdálkodási feladatok ellátását a vagyonhasznosítási részleg végzi.

Főbb feladatai az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok hasznosítása, értékesítése, az Alaptó tulajdonos felé döntés előkészítés, az önkormányzati ingatlanok és a feladatellátási szerződésben rögzített helyszínek közműszámláinak analitikus nyilvántartása, a továbbszámolás kezelése, valamint a részleg működéséhez kapcsolódó pénzügyi kimutatások naprakész vezetése, továbbá riportok készítése a tulajdonos részére.

A bérleti díjak alakulásánál a mellékelt tábla is jól szemlélteti, hogy a Covid járvány idején és az azt követő évben a bérleti díjak nem emelkedtek, a veszélyhelyzet idejére meghirdetett moratórium miatt. A jogszabályi előírások szerint nem lehetett szankciókat alkalmazni a tartozásokat felhalmozó bérlőkkel szemben sem, így a kintlévőség ezekben az években rohamosan nőtt. 2022. volt az első év, amikor a veszélyhelyzet feloldása lehetőséget biztosított a jogi eljárások megindítására, valamint a követelések hatékony behajtására. 2024-ben a KSH által közzétett inflációval 17,6%-os bérleti díj emeléssel számolunk, mely a vagyonhasznosításból származó bevételeket növeli.

A továbbszámolt közületi díjak, és közös költségek alakulása az elmúlt 5 évben nem változott nagymértékben, köszönhetően annak, hogy a szolgáltatók az állam által garantált rezsicsökkentett áron számlázzák a víz, áram, és gázfogyasztást az önkormányzati tulajdonban élő bérlők számára.

2019.-2023. között bérleti díjak-, közületi díjak és közös költségek alakulása



KINTLÉVŐSÉGKEZELÉS

Társaságunk 2023.12.31. napján 155.404.280,-Ft tőke és járulékai összegű kintlévőséget tartott nyilván.

2023. évben összesen 17.355.062,-Ft tőke és járulékai értékben indítottunk eljárást bérlők és jogcím nélküli lakáshasználók ellen.

2024. évben Társaságunk tovább folytatja a kintlévőség kezelését, illetve annak csökkentését azzal, hogy a legtöbb esetben sajnos nem vezet eredményre a jogi eljárás és behajthatatlansággal zárul.

VÁROSÜZEMELTETÉS

A Városüzemeltetési területhez a következő feladatok tartoznak:

- közvilágítási feladatok
- parkfenntartás (mezőgazdasági szolgáltatások)
- közutak, hidak, járdák
- városgazdálkodási feladatok
- szennyvízelvezetés és kezelés
- településtisztaság
- temetőfenntartás
- település vízellátás
- piaci-vásári tevékenység

2023. év folyamán beérkezett hibajegyek száma: 2 676 db

2023. év folyamán beérkezett és 2023-ban lezárt hibajegyek száma: 2 614 db

2023. évben beérkezett, az év folyamán nem lezárt hibajegyek: 62 db

2. Tervezés és főbb feladatok

A Társaság az üzleti terv készítése során a 2023. üzleti év adatait, a tulajdonos Önkormányzat 2024-es költségvetésében meghatározott pénzforrásokat, valamint a feladatellátási szerződésben meghatározott feladatokat vette figyelembe.

A Váci Városfejlesztő Kft. szolgáltatásainak döntő többségét olyan piacon értékesíti, amely kizárólagosságot biztosít a tulajdonosi Önkormányzat döntéseinek.

Az Önkormányzat egyes, valamint a Váci Városfejlesztő Kft. tulajdonában álló gazdasági társaságok számviteli és bérszámfejtési feladatait a Társaság látja el. Ezt a tevékenységet továbbra is szeretnénk valamennyi önkormányzati gazdasági társaságnál átvenni, így minden önkormányzati tulajdonban álló társaság pénzügyi, gazdasági elszámolása, és beszámolási kötelezettsége ugyanabban a struktúrában készülne el, így ezen társaságok gazdálkodása átláthatóbbá válna.

A Társaság folyamatosan törekszik arra, hogy szolgáltatásainak minősége javuljon. Ennek alapfeltétele a korábbi években részben megvalósult eszközbeszerzés, és a 2024. évre tervezett eszközberuházások megvalósulása. Minőségi javulást várunk a humán erőforrás fejlesztésétől is, amely a fizikai dolgozók képzésein és ugyanezen munkavállalói csoporton belüli fluktuáció csökkentésén keresztül valósulhat meg.

A Társaság törekszik a vállalkozási tevékenységének növelésére az ebből származó árbevétel realizálására.

Az alapfeladat ellátása és a külsős megrendelések érdekében szükséges a szakképzett munkaerő felvétel, főként a szakipari munkák tekintetében. Ezen munkaerőhiánnyal küzdő ágazat nagyon nehezen tud munkaerőt megtartani kizárólag, ha piaci munkabért fizetünk nekik. Ennek következtében munkabéremelést kell eszközölni.

A feladatellátási szerződés alapján a városüzemeltetési feladatok ellátását biztosító fedezet emelkedett 2023. évi kiinduló költségvetéséhez képest. A jelen piaci körülmények között azonban, a többszörösére emelkedett beszerzési, szolgáltatási díjak, valamint a kötelező minimál bér emelkedés miatt nem lesz elegendő a feladatok megfelelő színvonalú ellátásához a 2024. februárban megállapított költségvetési előirányzat.

2024-ben Társaságunk tovább folytatja a korábban megkezdett lépéseket a vagyongazdálkodás területén. A bérlői felelősségi körbe tartozó munkanemek továbbra is visszautasításra vagy a bérlőre áthárításra kerülnek. Prioritást élvez még a társaság nevében lévő közműorák átíratása a bérlők nevére, amely a számlázási, likviditási, kintlévőségi problémák csökkenését, megoldását is eredményezheti. Ez a mostani gazdasági helyzetben a legfontosabb feladat, ugyanis a megnövekedett összegű energia számlák finanszírozása nagy terhet jelent a társaságnak, mivel a bérlők a számlákat utólag fizetik meg (vagy meg sem fizetik). A társaság kintlévőségeinek nagy része és végrehajtási költségei is ehhez a feladathoz kapcsolódnak.

A 2020. június 17-től életbe lépett módosított feladatátadási szerződés értelmében a parkolás tekintetében egyedül a mélygarázs üzemeltetése, mint ellátandó feladat maradt társaságunk tevékenységében, amely

azonban jelentős költségeket generál, tekintve, hogy egy-egy meghibásodás megjavítása rendkívüli költségekkel jár.

Társaságunknak gondot és többletköltséget okoz az általános munkaerő piaci konjunktúra miatti magas bérszint, illetve a kedvező külföldi munkavállalási kondíciók miatti elvándorlás. Ezen trendek elsősorban a fizikai és a szakmunkás munkakörök betöltésében okoz komoly gondot.

Az említett folyamatok miatt elengedhetetlenül szükséges a gépesítés. A szűkös erőforrások miatt vizsgáljuk, hogy mely gép emeli összességében legkedvezőbbben a feladatellátásunk hatékonyságát, vagy vált ki élőmunka igényt.

A 2023. év során érdemi előrelépést tettünk gépesítés révén a parkfenntartás területein. 2023-ban 2 db nagy értékű gépjárművet vásároltunk meg az Önkormányzat segítségével, amelyek abban segítenek, hogy saját munkaerővel végezzünk el olyan feladatokat, melyet esetleg eddig alvállalkozó bevonásával tudtunk csak megoldani. A beszerzett eszközök közül az egyik egy nagy teljesítményű fűnyíró traktor, a másik egy tehergépkocsi. A saját munkaerővel történő munkavégzés érdekében létrehoztunk egy különálló részleget. A részleg munkavállalói köztisztasági feladatokat látnak el, annak érdekében, hogy a városról alkotott kép pozitívabb legyen, az ide látogató vendégek, valamint a város lakói tisztább környezetben élhessenek.

3. A Váci Városfejlesztő Kft. pénzügyi helyzete

A társaság éves nettó árbevételének tervezésekor magasabb árbevétel került tervezésre, mint amennyi a bázis évben került realizálásra. Az árbevétel mértéke függ a tulajdonos döntéseitől és lehetőségeitől.

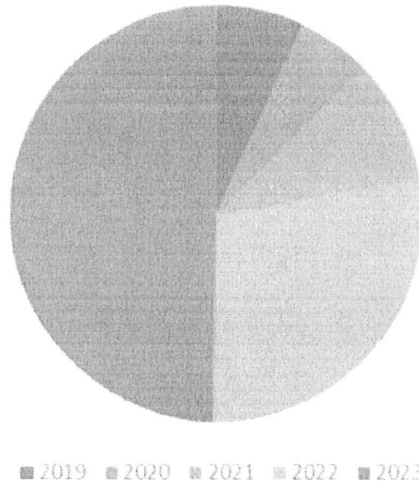
Az árbevétel tervezésekor figyelembevételre került az elmúlt évek árbevétele is, amely éves szinten mindig meghaladja az 1 500 000 e Ft-ot. Figyelembe vettük továbbá a közvilágításhoz kapcsolódó költségek csökkenését a bázis év adataihoz viszonyítva, az infláció miatt megemelkedett anyag és szolgáltatások árait, valamint a törvény által kötelezően előírt béremeléseket is.

Az elmúlt években egyre erőteljesebben törekszünk a kötelező feladatellátáson túl egyedi megrendelések teljesítésére, amelyek segítik a társaság pénzügyi helyzetét.

A mellékelt ábra is jól szemlélteti, hogy az egyedi megrendelésekből származó 2019. évi bevétel nem érte el a 20 millió forintot sem, 2023-ban pedig már majdnem 120 millió forint volt.

Időszak	Egyéb vállalkozói bevétel - külsős munkák
2019	16 317 234 Ft
2020	13 399 357 Ft
2021	23 102 089 Ft
2022	66 641 511 Ft
2023	118 087 174 Ft

Egyéb vállalkozói bevétel



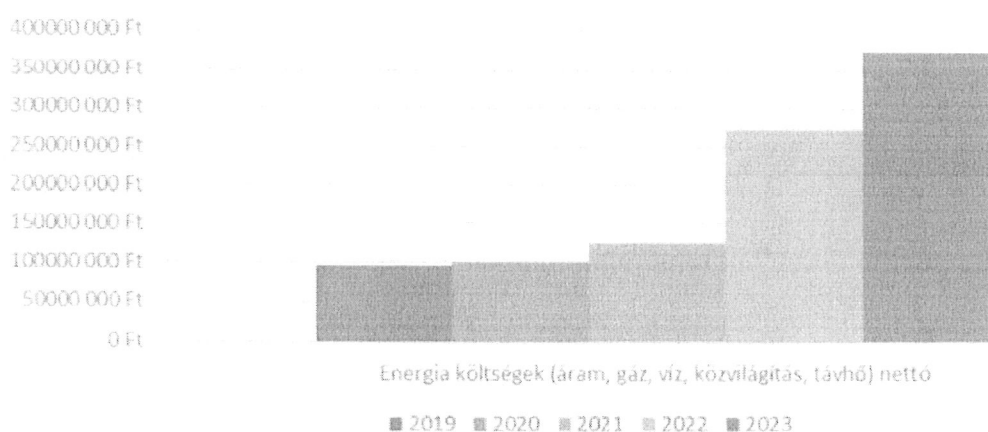
A Társaság a 2024. gazdasági évben közel hasonló árbevétellel kalkulál.

Az egyéb árbevételek tervezésekor, a 2024-ben az önkormányzati tagvállalatok felé teljesített pénzügyi, gazdasági, jogi, és informatikai szolgáltatások kiszámlázott összegét vettük alapul, amely éves szinten 40 millió forint. Az egyéb bevételek között elszámolásra kerülő egyéb tételek – mint biztosítói kártérítés, pótdíjak befolyt összege – a tervezéskor – bizonytalanságuk miatt – nem lettek figyelembe véve.

Bevétel	adatok forintban
<i>Feladat ellátáshoz kapcsolódó nettó árbevétel</i>	1 530 900 000
<i>Bérleti díjak árbevétele</i>	301 579 000
<i>Közös költség árbevétele</i>	21 282 000
<i>Közüzem díjak árbevétele</i>	44 196 000
<i>Temető bevétel/ beszedett díjak</i>	17 000 000
<i>Egyházi temető közszolgáltatás árbevétele</i>	17 400 000
<i>Egyházi temető/beszedett díjak</i>	3 600 000
<i>Tagvállalatoktól származó árbevétel</i>	40 000 000
<i>Egyedi megrendelésekből származó árbevétel</i>	100 000 000
<i>Egyéb árbevétel</i>	5 000 000
összes árbevétel	2 080 957 000

A költségek között az anyagköltség és az igénybevett szolgáltatások értéke a 2023-as üzleti év tény adataihoz hasonlóan kerültek tervezésre, ahogy az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke is.

Energia költségek alakulása 2019.-2023. között



Megvizsgáltuk a mérleg fordulónapját követően bekövetkezett orosz-ukrán konfliktus helyzet és ennek kapcsán kialakult külpolitikai események hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, hogy milyen hatással lehet a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére.

Az előzőkkel kapcsolatos felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nem lesznek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, így ez a körülmény nem fogja lényegesen befolyásolni a tervezett eredményt. Ugyanakkor az árak emelkedésére természetesen kihatással van háború.

Az eladott (közvetített) szolgáltatások értékének a 2023. évi mértékéhez való, bevétellel arányos tervezését az támasztja alá, hogy ennek értékét a tulajdonos által a társaság részére bérbe adott ingatlanok és azok közüzemi díjának tovább számlázása adja. A 2023-as üzleti évhez hasonló bérbeadási bevétel esetén, a közvetített szolgáltatásként könyvelt számlák mértéke is közel azonos marad. Az értékcsökkenés mértékében nem várható lényeges változás, míg az egyéb ráfordítások között számol a társaság az értékvesztés mértékének csökkenésével, a kintlévőség csökkenésével arányosan.

Költség	adatok forintban
Feladat ellátáshoz kapcsolódó költség	1 470 488 000
Bérelti díjakhoz kapcsolódó közvetített szolgáltatás	301 579 000
Közös költség közvetített szolgáltatás	21 282 000
Közüzemi díjak közvetített szolgáltatás	44 196 000
Temető bevétel/ beszedett díjak	17 000 000
Egyházi temető közszolgáltatás költsége	16 730 000
Egyházi temető/beszedett díjak	3 600 000
Tagvállalatoknak teljesített szolgáltatás költsége	38 462 000
Egyedi megrendelésekből költsége	96 154 000
Egyéb árbevétel költsége	4 800 000
összes költség	2 014 291 000

A pénzügyi műveletek bevételei között rövid lekötéssel elért kamat bevétellel, a pénzügyi műveletek ráfordításai és a ráfordítások közel azonos szinten maradnak.

2024. évi tervezés, bevételek és kiadások

Bevételek és költségek várható alakulása

Váci Városfejlesztő Kft

Eredménykimutatás (Összköltség eljárással) 2 / 1

adatok Ft-ban				
Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 053 535	0	2 080 957
2	02 Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3	I ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	2 053 535	0	2 080 957
4	03 Saját termelésű készletek átlománnyaltozása	0	0	
5	04 Saját előállítási eszközök aktuális értéke	0	0	0
6	II AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	0	0	0
7	III EGYÉB BEVÉTELEK	31 880	0	31 880
8	Ebből: visszatart értékesítés		0	
9	05 Anyagköltség	449 910	0	487 390
10	06 Igénybe vett szolgáltatások értéke	475 749	0	482 866
11	07 Egyéb szolgáltatások értéke	29 452	0	29 500
12	08 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13	09 Eladott (közvetett) szolgáltatások értéke	417 452	0	426 119
14	IV ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	1 372 563	0	1 425 675
15	10 Bérköltség	485 731	0	505 731
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	34 132	0	35 000
17	12 Beruházások	54 487	0	59 185
18	V SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	574 350	0	599 916
19	VI ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	17 032	0	18 000
20	VII EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	76 147	0	42 000
21	Ebből: értékesítés	13 945	0	
22	A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II-III-IV-V-VI-VII)	45 323	0	27 046

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 2

adatok E Ft-ban

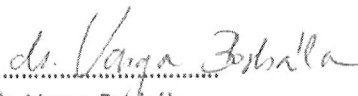
Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalek és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	8 779	0	8 000
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	8 779	0	8 000
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	968	0	900
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	968	0	900
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	7 811	0	7 100
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	53 134	0	34 146
46.	X. Adófizetési kötelezettség	5 653	0	3 000
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	47 481	0	31 146

Társaságunk költségvetése az alábbi táblázat szerint alakul 2024. év folyamán, a Vác Város Önkormányzata által biztosított, az üzleti terv készítésekor még nem módosított keretek figyelembevételével:

VÁROSÜZEMELTETÉS	2024 évi előirányzat (bruttó érték)
Közvilágítási feladatok	310 412 000 Ft
Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatás	491 269 000 Ft
Közutak, hidak, járdák üzemeltetése	232 662 000 Ft
Városgazdálkodási szolgáltatások (utcabútorok)	23 559 000 Ft
Szennyvízelvezetés és kezelés	9 065 000 Ft
Településtisztaság	256 054 000 Ft
Temetőfenntartás	27 721 000 Ft
Település vízellátás	215 000 Ft
Piaci-vásári tevékenység	8 289 000 Ft
VÁROSÜZEMELTETÉS KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	1 359 246 000 Ft
ÉPÜLET KARBANTARTÁS	
Épület karbantartás	177 617 000 Ft
ÉPÜLET KARBANTARTÁS KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	177 617 000 Ft
VAGYONHASZNOSÍTÁS	
Saját v. bérelt ingatlan hasznosítása	275 204 000 Ft
VAGYONHASZNOSÍTÁS KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	275 204 000 Ft
VÁROSFEJLESZTŐ	
Közbeszerzés	17 128 000 Ft
Monitoring- Hulladéklerakóhelyek utógondozása, őrzése (Csörög, Derecske-dűlő)	25 171 000 Ft
Parkolás mélygarázs	76 470 000 Ft
Parkolás térfelszín	
VÁROSFEJLESZTŐ KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	118 769 000 Ft
ÖSSZESEN	1 930 836 000 Ft

A fentiek alapján kérem a Váci Városfejlesztő Kft. 2024. üzleti tervének elfogadását és jóváhagyását.

Vác, 2024. április 26.

.....

 dr. Varga Borbála
 ügyvezető

