

Napirend:

**ELŐTERJESZTÉS**Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete  
2012. május 17. napi ülésére

Szám:

Tárgy:

Váci Városfejlesztő Kft. és tagvállalatainak 2011.  
évi mérlegbeszámolója

Melléklet:

4 db

Előterjesztő:

Dr. Tar György ügyvezető igazgató

Készítette:

Jászai Péter gazdasági igazgató

Előzmény/korábbi  
döntés:

Terjedelem:

138 oldal

Bizottsági tárgyalások:

Gazdasági és Városüzemeltetési Bizottság  
tárgyalta 2012. május 7-én;  
Pénzügyi és Ellenőrzési Bizottság tárgyalta  
2012. május 10-énDöntéshozatal módja:nyílt ülés (Ötv. 12. § /3/ és /6/)  
egyszerű többség (Ötv. 14. § /1/)

Törvényességi

véleményezésre bemutatva

dr. Cserekllye Károly Jogi Osztály vezető

Törvényességi észrevétel:

Dr. Maruszki Gábor jegyző

Nincs / az alábbi:

Véleményezésre  
megkapta:

Fördös Attila polgármester



**VÁCI VÁROSFEJLESZTŐ KFT.**

2600 Vác, Köztársaság út 34. Telefon: 27/510-103  
30/606-8550 • Fax: 27/510-188  
Info: [info@vacholding.hu](mailto:info@vacholding.hu) • [www.vacholding.hu](http://www.vacholding.hu)

## Határozati javaslat

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja a Váci Városfejlesztő Kft. és tagvállalatainak 2011. évi mérlegbeszámolóját.

**Határidő:** 2012. máj KT. ülés

**Felelős:** VV Kft. ügyv. ig.

## Független könyvvizsgálói jelentés

A *Váci Városimázs Nonprofit Kft.* (2600 Vác, Kossuth L. u. 21.)  
tulajdonosának

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a *Váci Városimázs Nonprofit Kft.* mellékelt 2011. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 37.509 e Ft, a mérleg szerinti eredmény -2.954 e Ft veszteség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből és a közhasznúsági eredménykimutatásból áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

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

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

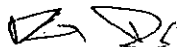
Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a vállalkozó *Váci Városimázs Nonprofit Kft.* egyszerűsített éves beszámolóját annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló a vállalkozó *Váci Városimázs Nonprofit Kft.* 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Figyelem felhívás

*Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmre, hogy a gazdálkodó alperes egy olyan munkaügyi peres eljárásban, ahol a társaság előző ügyvezető igazgatója munkakörébe történő visszahelyezését kéri, valamint elmaradt munkabérét követeli. Az ügy végső kimenetele ez idő szerint nem állapítható meg, és az esetleg ebből származó kötelezettségre a pénzügyi kimutatásokban céltartalékot nem képeztek.*

Vác, 2012. május 3.



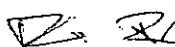
Kundrák Róbert

KVALITÁS AUDIT Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

2600 Vác, Úrhajós u. 3.

MKVK tagszám: 002461

**KVALITÁS AUDIT**  
Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.  
Adószám: 12477184-2-13  
Cégjegyzék: 13-09-113586  
2600 Vác, Úrhajós u. 3.



Kundrák Róbert

„bejegyzett könyvvizsgáló”

MKVK tagszám: 005214

10538984744011313

Statisztikai számjel

13-09-063279

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése

**VÁCI VÁROSIMÁZS NONPROFIT KFT.**

A vállalkozás címe

**2600 VÁC, KOSSUTH L. U. 21.**

## Egyszerűsített éves beszámoló

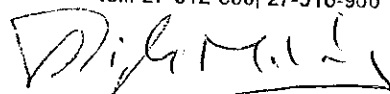
**2011.**

üzleti évről

VÁCI VÁROSIMÁZS NONPROFIT KFT.  
2600 VÁC, KOSSUTH U. 21.  
Adószám: 10538984-2-13  
Bank: 11742094-25389865  
Tel.: 27-812-860; 27-510-900

Keltezés:

**Vác, 2011.05.03.**



a vállalkozás vezetője

Cég neve:

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

Statisztikai számjel:

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

Cégjegyzék száma:

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

1 1

## Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

## Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2011.December 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	19 482		21 065
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	75		85
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	19 407		20 980
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	10 969		16 425
10.	I. KÉSZLETEK	760		6 456
11.	II. KÖVETELÉSEK	6 098		7 043
12.	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13.	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15.	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	4 111		2 926
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások			19
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	30 451		37 509

VÁCI VÁROSIMÁZS NONPROFIT KFT.  
 2600 VÁC, KOSSUTH U. 21.  
 Adószám: 10538984-2-13  
 Bank: 11742094-25389865  
 Tel.: 27-312-860; 27-510-900



Keltetés: .....

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cég neve:

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

Statisztikai számjel:

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

Cégjegyzék száma:

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

## Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

## Források (passzívák)

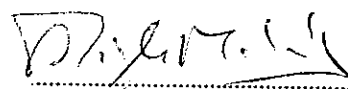
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2011.December 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	24 507		21 553
20.	I. JEGYZETT TŐKE	26 000		26 000
21.	20. sorból: Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK			
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-2 647		-1 493
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28. sorok)			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 154		-2 954
30.	E. Céltartalékok			
31.	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	4 665		15 724
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 644		1 210
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 021		14 514
35.	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 279		232
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	30 451		37 509

VÁCI VÁROSIMÁZS NONPROFIT KFT.  
2600 VÁC, KOSSUTH U. 21.  
Adószám: 10538984-2-13  
Bank: 11742094-25369865  
Tel.: 27-510-860; 27-510-900

Keltetés: .....



A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cég neve:

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

Statisztikai számjel:

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

Cégjegyzék száma:

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

3 1

**Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített  
EREDMÉNYKIMUTATÁSA 'A' változat**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2011.December 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	67 692		80 752
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			4 028
III.	Egyéb bevételek	2 013		1 052
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	28 253		45 699
V.	Személyi jellegű ráfordítások	35 420		39 009
VI.	Értékesökkenési leírás	2 981		2 446
VII.	Egyéb ráfordítások	1 881		1 205
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>1 170</b>		<b>-2 527</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	4		6
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	20		269
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>-16</b>		<b>-263</b>
C.	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)</b>	<b>1 154</b>		<b>-2 790</b>
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>			
E.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C.+/-D.)</b>	<b>1 154</b>		<b>-2 790</b>
XII.	Társasági adófizetési kötelezettség			164
F.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)</b>	<b>1 154</b>		<b>-2 954</b>
G.	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>1 154</b>		<b>-2 954</b>

VÁCI VÁROSIMÁZS NONPROFIT KFT.  
2600 VÁC, KOSSUTH U. 21.  
Adószám: 10538984-2-13  
Bark: 11742094-25389865  
Tel.: 27-312-860; 27-510-900

*[Handwritten Signature]*  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Keltetés:



Váci Városimázs Nonprofit Kft.

2600 VÁC, Kossuth u. 21

### Kiegészítő melléklet

#### A 2011. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

#### A./ Általános rész.

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

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

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

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

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

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

Váci Városimázs Nonprofit Kft

Váci Távhő Kft

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

2011.06 hónapban ügyvezetői kinevezést kapott Vigh Mihály, aki a társaság ügyeinek intézését és a társaság képviselőjét Retzler Péter ügyvezetővel közösen látta el, 2011. 07. 22-ig. Ezt követően Vigh Mihály egyszemélyben látta el az ügyvezetői tisztséget.

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

További tevékenységei a következők:

Film-, videó, televízió-műsor gyártása

Film-, videó gyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai

Hangfelvétel készítése, kiadása

Televízió-műsor összeállítása, szolgáltatása

Vezetékes távközlés

Vezeték nélküli távközlés

Műholdas távközlés

Reklámügynöki tevékenység

Médiareklám

Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése

Egyéb sokszorosítás

Folyóirat kiadás

Rendezvényszervezés

A társaság könyvvizsgálatát a Kvalitás Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.. (2600 Vác, Úrhajós u. 3.) MKVK tagszám: 002461 végzi. A könyvvizsgálatért felelős személy Kundrák Róbert MKVK tagszám: 005214.

A beszámolót készítette: Zala Lajosné (regisztrációs szám.155714.)

A KFT. nem tartozik konszolidálási körbe. A társaság mérlege, a Számviteli Törvényben meghatározott tagoláson kívül, további tagolást nem alkalmaz.

## B./ Specifikus rész.

### **1.) Számviteli politika:**

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

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

### **2.) Amortizációs politika:**

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

Nulla a maradványérték:

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

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

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

### 3.) Értékelési eljárás:

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

A leltári felvétel a tényleges beszerzési áron történik.

Értékvesztés:

Elszámolására nem került sor.

Rendkívüli tételek:

Elszámolása a számviteli politikában foglaltak szerint.

2011. évben rendkívüli üzleti esemény nem történt.

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

Terveven felüli értékcsökkenés elszámolásánál:

100-eFt feletti összegűt tekintünk jelentősnek.

Eszközök és követelések elszámolásánál:

100-eFt feletti a jelentősnek tekintett.

Ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt hibahatás jelentős, ha meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át, ill. a 700 eFt-ot.

Követelések leírásánál jelentős:

100-eFt feletti elszámolás.

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

**Hibahatárok számszaki bemutatása (eFt)**

Év:	Megnevezés	Adózás előtti eredmény	Értékesített nettó árbev.	Mérleg főösszeg	Saját tőke	Adózott eredmény
2011.12.31	Mérleg, eredm.kim. adatok	-2790	80752	37509	21553	-2954
2011.12.31	Jelentős hiba határ			750		
2011.12.31	Megbízható és valós képet bef.hiba				4310	

**4.) A mérleg bemutatása:**

**Tárgyi eszközök**

	Eszközök		2011.	
	bruttó értéke	2011.évi écs	halmozott écs	2011.12.31 nettó
Immateriális Javak	1 950 040	29 000	1 864 917	85 123
Ingatlanok	12 471 619	201 433	2 532 197	9 939 422
Műszaki gépek, berendezések	56 320 933	1 338 696	48 109 710	8 211 223
Egyéb gépek, berendezések	7 050 888	877 364	4 312 760	2 738 128
<b>Összesen:</b>	<b>77 793 480</b>	<b>2 446 493</b>	<b>58 869 584</b>	<b>20 973 896</b>

A műszaki célú tárgyi eszközök közé az alaptevékenységgel közvetlen kapcsolatban lévő eszközöket soroltuk: kamerák, videotechnikai berendezések, számítógépek és ezek tartozékai. 2011 novemberében a társaság 20 db faházat vásárolt, melyek bérbeadása új bevételi forrást teremtett a cég számára. Ezek a faházak is műszaki célú tárgyi eszközként kerültek aktiválásra, miután bejelentett tevékenységéhez közvetlenül kapcsolódik.

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

## Készletek:

2011. év december 31-én a készletek értéke 6.456 ezer Forint.

A készlet vásárolt adathordozókból (műsoros és üres VHS és DVD-k) áll, melyek értéke: 853 eft és a társaság által készítendő filmhez vásárolt anyagok és szolgáltatások értékéből, melyek összege: 5.603 eft.

Az elkészítendő film egy EU-s pályázat keretében megvalósuló film, mely Vác Város Főter-  
Főutca felújításához kapcsolódik.

<b>Követelések:</b>	vevők:	5 569
	adók:	750
	egyéb:	724
	<b>Összesen:</b>	<b>7 043</b>

## Saját tőke változás (eFt):

Megnevezés	2009.12.31.	2010.12.31	Változás	2011.12.31
D. Saját tőke	23 352	24 507	-2 954	21 553
I. Jegyzett tőke	26 000	26 000	0	26 000
III. Tőketartalék	0	0	0	0
IV. Eredménytartalék	1 240	-2 647	+1 154	-1 493
V. Lekötött tartalék	0	0	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0
VII. Mérleg szerinti eredmény	-3 888	1 154	-2 954	-2 954

<b>Kötelezettségek:</b>	szállítók	8 411
	adók:	1 051
	hitel:	3.787
	bér és járulékai:	2 475
	<b>Összesen:</b>	<b>15 724</b>

A társaság hitelei a következőkből állnak:

Autó hitel:	1.628 eft
-------------	-----------

Kapcsolt vállalkozástól kapott hitel: 2.147 eft

Jelzálog bejegyzés a céggel kapcsolatban nem volt 2011 évben.

A passzív időbeli elhatárolások összege 2011 évben: 232 eFt

### Eredménykimutatás.

#### Nettó árbevétel:

Hirdetések árbevétele:	12.481
Műsorkészítés árbevétele:	37.928
Folyóirat kiadása	11.524
Faház bérbeadása:	2.063
Vigalom bevétele:	16.488
Egyéb bevételek:	268

**összesen:** 80.752

#### Egyéb bevételek:

Biztosító kártérítése:	496
Egyéb bevételek:	556

**Összesen:** 1 052

#### Anyagjellegű ráfordítások:

Anyag és rezszi költség:	2 189
Igénybevett szolgáltatások költségei:	38 277

#### Egyéb szolgáltatások:

Bankköltség:	279
Biztosítási díjak:	452
Hatósági díjak, illetékek:	534
Sugárzási és Műsorszolgáltatási díjak.	3 968
<b>Összes anyagjellegű ráfordítás:</b>	<b>45 699</b>

**Személyi jellegű ráfordítás:**

Béreköltség:	28 810
Egyéb személyi jellegű	1 302
Bérfelrakások:	8 897
<b>Összesen:</b>	<b>39 009</b>

**Értékcsökkenési leírás:** 2 446

**Egyéb ráfordítások:**

Adók:	95
Áfa arányosítás miatt le nem vonható áfa:	1 031
Egyéb:	79
<b>Összesen:</b>	<b>1 205</b>

A társaság 2.790 eft adózás előtti eredménnyel zárta a 2011-es üzleti évet, társasági adófizetési kötelezettsége: 164 eft lett.

**Létszám és jövedelem adatok:**

**A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, béreköltségek és személyi jellegű kifizetések:**

Állománycsoport	Létszám (fő)	Béreköltség (eFt)	Személyi jellegű kifizetések (eFt)
Fizikai	0	0	0
Szellemi	12	28 810	1302
Egyéb foglalkoztatott	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>12</b>	<b>28 810</b>	<b>1 302</b>

**Átlag létszám**

vezető:	1 fő
adminisztratívok:	1 fő
egyéb (szakmai) dolgozók:	10 fő
<b>Összesen:</b>	<b>12 fő</b>



A dolgozók között 9 fő munkaszerződéssel és 3 fő megbízási jogviszonyban látja el feladatait, ezen kívül a cég felügyelő bizottságába tartozott további három fő, akik javadalmazása szintén a cég költségének terhére történik.

Az elismert vállalatcsoport uralmi szerződésének aláírásával a felügyelő bizottsági tagok leváltása megtörtént, a felügyelő bizottsági feladatokat a Váci Városfejlesztő Kft Felügyelő Bizottsága látja el, javadalmazásukat is az uralkodó cég biztosítja.

A társaság ellen peres ügyek: Retzler Péter jogviszonya rendkívüli felmondással lett megszüntetve, aki emiatt munkaügyi pert indított a cég ellen.

### Gazdálkodás és likviditás:

A KFT. 2011. évi működése során 2.790 eft adózás előtti veszteséget, 2.954 eft adózott veszteséget realizált.

#### 1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	412,30	135,08
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	24,25	74,03
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	19,04	72,96
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	80,48	57,46
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	63,98	56,16
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	36,02	43,79

## 2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow	4 111	-1 185
2	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	363,09	113,17
3	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	337,93	68,69

## 3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	1,70	-3,66
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	3,79	-7,88
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	4,71	-13,71
4	Tőkearányos osztalék %	$\frac{\text{Fizetendő osztalék}}{\text{jegyzett tőke}}$		

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

Eszközök összetételének alakulása:

Hiv.	Megnevezés	Tárgyidőszak	Résarány
A./	Befektetett eszközök	21 065	63,97%
B./	Forgóeszközök	10 969	36,03%
C./	Aktív időbeli elhatárolások	0	0,00%
	<b>Összesen:</b>	<b>30 451</b>	<b>100,00%</b>

Források összetétele:

Hiv.	Megnevezés	Tárgyidőszak	Résarány
D./	Saját tőke	24 507	80,48%
E./	Céltartalék	0	0,00%
F./	Kötelezettségek	4 665	15,31%
G./	Passzív időbeli elhatárolások	1 279	4,21%
	<b>Összesen:</b>	<b>30 451</b>	<b>100,00%</b>

Tőkeerősségi mutató alakulása:

Sorszám	Megnevezés	2009. év	2010. év
1.	Saját tőke	23 352	24 507
2.	Mérleg főösszeg	26 146	30 451
	½	<b>89,31%</b>	<b>80,48%</b>

Eszközarányos jövedelmezőségi mutató

Sorszám	Megnevezés	2009. év	2010. év
1.	Adózás előtti eredmény	-3 888	1 154
2.	Befektetett eszközök+készletek	19 174	19 242
	½	<b>-20,27%</b>	<b>5,99%</b>

Pénzügyi és likviditási helyzet, fizetőképesség (eFt):

Pénzjövedelem mutatója

Sorszám	Megnevezés	2009. év	2010. év
1.	Mérleg szerinti eredmény	-3 888	1 154
2.	Értékcsökkenési leírás	3 751	2 981
	<b>1+2</b>	<b>-137</b>	<b>4 135</b>

Likviditási mutató I.

Sorszám	Megnevezés	2009. év	2010. év
1.	Forgóeszközök (-) készletek	99 113	119 622
2.	Rövid lejáratú kötelezettségek	77 277	87 414
	½	<b>128,26%</b>	<b>136,85%</b>

Likviditási mutató II.

Sorszám	Megnevezés	2009. év	2010. év
1.	Forgóeszközök	6 972	10 209
2.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 635	3 021
	½	<b>426,42%</b>	<b>337,82%</b>

Adósságszolgálati mutató

Sorszám	Megnevezés	2009. év	2010. év
1.	Összes kötelezettség	1 635	4 665
2.	Saját tőke	23 352	24 507
	½	<b>7,00%</b>	<b>19,03%</b>

## Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek alakulása

Sorszám	Megnevezés	2009. év	2010. év
F/1	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	1 644
F/2	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 635	3 021
	<b>Összesen:</b>	<b>1 635</b>	<b>4 665</b>

Gazdálkodása során a műsorkészítés és a reklám bevétel jelenti a legfőbb bevételi forrást. A műsorkészítés legnagyobb megrendelője maga a tulajdonos, a Váci Önkormányzat, aki közszolgálati műsorok készítésével bízta meg a kft.-t.

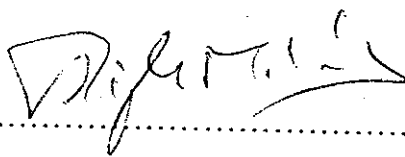
A reklám bevétel 2010-ben, az előző évekhez hasonlóan, tovább csökkent. Ennek oka egyrészt a gazdasági válság, másrészt az internetes hirdetési piac egyre növekvő mérete.

A társaság 2010 évben megkapta a non-profit besorolást, így a közszolgálati műsorszolgáltatás közhasznú bevételnek minősül, mely kedvezőbb adózási feltételeket teremt a társaság számára. Az Önkormányzat által megrendelt, helyi lap kiadásának köszönhetően 13 853 eFt bevételhez jutott a társaság.

A kft. költségei között a személy jellegű kifizetések és a különböző alvállalkozók igénybevétele a legmagasabb, illetve a működéshez elengedhetetlen technikai háttér amortizációja.

Vác, 2011. május 03.

VÁCI VÁROSIMÁZS NONPROFIT KFT.  
2600 VÁC, KOSSUTH U. 21.  
Adószám: 10538984-2-13  
Bank: 11742094-25389865  
Tel.: 27-812-866; 27-510-900



.....  
ügyvezető igazgató

12165591 3530 113 13  
Statisztikai számjel

13-09-072931  
Cégjegyzék száma

**VÁCI TÁVHŐ KFT**  
**2600 VÁC ZRINYI U.9.**

**Egyszerűsített éves beszámoló**  
**2011**

Keltezés: Vác 2012.04.18.

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

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

12165591 3530 113 13

Statisztikai számjel

1/3. oldal

13-09-072931

Cégjegyzék száma

## "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2011.december.31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	158318	0	206475
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2519		3469
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	155799		203006
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	<b>B. Forgóeszközök</b>	187486	0	242408
6	I. KÉSZLETEK	2801		4125
7	II. KÖVETELÉSEK	109812		146801
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	44940		34393
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	29933		57089
10	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	59963		70237
11	<b>Eszközök összesen</b>	405767	0	519120

Keltetés: Vác 2012.04.18.

*Rakonczi Róbert*  
Rakonczi Róbert

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

12165591 3530 113 13

Statisztikai számjel

2/3. oldal

13-09-072931

Cégjegyzék száma

## "A" MÉRLEG Források (passzívák)

2011. December 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. Saját tőke	282480	0	274566
13	I. JEGYZETT TŐKE	114400		114400
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
15	III. TŐKETARTALÉK	28833		28833
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	138424		139247
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	823		-7914
20	E. Céltartalékok	3000		2000
21	F. Kötelezettségek	106807	0	113236
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5587		0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	101220		113236
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	13480		129318
26		405767	0	519120

Keltetés: Vác 2012.04.18.

Váci Távhő Kft.  
2000 Vác, Zrínyi u. 9.

*Rakoczai Róbert*  
Rakoczai Róbert  
a vállalkozás vezetője (képviseelője)

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2011. december 31

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	743261		679719
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	2380		2115
3	III. Egyéb bevételek	44584		95679
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	620481		597414
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	104868		106481
6	VI. Értécsökkenési leírás	22341		24871
7	VII. Egyéb ráfordítások	74382		85583
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±II+III-IV-V-VI-VII)	-31847	0	-36836
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	215585		93245
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	208762		90656
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	6823	0	2589
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-25024	0	-34247
13	X. Rendkívüli bevételek	28329		26868
14	XI. Rendkívüli ráfordítások			
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	28329	0	26868
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	3305	0	-7379
17	XII. Adófizetési kötelezettség	2482		535
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	823	0	-7914
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	823		-7914

Keltetve

Vác 2012.04.18.

Váci Távhő Kft.  
2690 Vác Zrínyi u. 9.

Rakonczai Róbert

a vállalkozás vezetője (képviselője)



## Kiegészítő melléklet

a Váci Távhő Kft.

2011. évi egyszerűsített éves beszámolójához

### I. Általános kiegészítés:

#### 1. A vállalkozás bemutatása:

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

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

##### - alkalmazott értékelési elvek bemutatása

Befektetett eszközök értékelése: tényleges bekerülési értéken

A vásárolt készletek nyilvántartása tényleges beszerzési áron történik.

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

Saját termelésű készletekkel a Kft. nem rendelkezik.

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

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

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

Értékcsökkenési kulcsokat időarányosan a bruttó érték alapján lineáris leírás mellett.

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

- beszámoló formája: egyszerűsített éves beszámoló "A" változat

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

- a mérleg készítés fordulónapja: 2011. december 31.

### 3. A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

2011. évben nem tértünk el a számviteli alapelvektől.

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

- Az eszközök értékeinek és összetételeinek alakulása:

	2010	2011
Befektetett eszközök értéke = $\frac{\text{Befektetett eszközök értéke}}{\text{Összes eszközök értéke}} =$	39,02 %	39,77 %
Forgóeszközök elemzése = $\frac{\text{Forgóeszközök értéke}}{\text{Összes eszközök értéke}} =$	46,21%	46,70 %

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

	2010	2011
Tőkeerősségi mutató = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszesen}} =$	69,62%	52,89%
Kötelezettségek részaránya = $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérleg főösszesen}} =$	26,32%	21,81%

### A jövedelmezőség alakulása és egyéb mutatók

	2010	2011
A tőke forgási sebessége = $\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Saját tőke}} =$	2,63	2,48
Likviditási mutató I. = $\frac{\text{Pénzeszközök + követelések}}{\text{Rövidlejáratú kötelezettségek}} =$	138,06%	180,06 %
Likviditási mutató II. = $\frac{\text{Pénzeszközök + értékpapír}}{\text{Rövidlejáratú kötelezettségek}} =$	73,97%	80,79%

## A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

### 1. Több helyen szerepeltethető adatok ismertetése

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

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

#### Immateriális javak bruttó értékének változása (e Ft-ban) 2011

Megnevezés	2011.01.01	Bruttó érték		2011.12.31.
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyon értékű jog	2.579	25.087	24.137	3.529
Szellemi termék	4.004	39	-	4.043
<b>Összesen:</b>	<b>6.583</b>	<b>25.126</b>	<b>24.137</b>	<b>7.572</b>

#### Immateriális javak értékcsökkenésének változása (e Ft-ban) 2011 év

Megnevezés	2011.01.01	Elszámolt értékcsökkenés		2011.12.31
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyon értékű jog	60	-	-	60
Szellemi termék	4.004	39	-	4.043
<b>Összesen:</b>	<b>4.064</b>	<b>39</b>	<b>-</b>	<b>4.103</b>

#### Tárgyi eszközök bruttó értékének változása (e Ft-ban) 2011.év

Megnevezés	2011.01.01	Bruttó érték		2011.12.31
	Nyitó	növekedés, Beruh.	Csökkenés Visszavez.	Záró
12 Ingatlanok	142.035	76.559	5.134	213.460
13 Műszaki gépek,	155.699	498	596	155.601
14 Egyéb gépek, ber	22.897	1.010	39	23.588
15. Beruházás	5.733	-	4.026	1.707
<b>Összesen:</b>	<b>326.364</b>	<b>78.067</b>	<b>39</b>	<b>394.356</b>

*Tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása e Ft-ban) 2011 év*

Megnevezés	2011. 01.01.	Elszámolt értékcsökkenés			2011.12.31.
	Nyitó	Növekedés.	Visszavezet.	Csökkenés	Záró
129. Ingatlanok écs.	19.957	13.531		3.132	30.356
139 Műszaki gépek écs.	132.625	9.796	-	596	141.825
149. Egyéb gépek écs	17.983	1.505	39	358	19.169
<b>Összesen:</b>	<b>170.565</b>	<b>24.832</b>	<b>39</b>	<b>4.086</b>	<b>191.350</b>

**Beruházások aktivált értéke 2011. évben**

Video rendszer telepítés	180 eFt
Számítástechnikai és irodai gépek (laptop, monitor, Nyomtató, számítógép)	433 eFt
Távhőellátás berendezések /hőmennyiségmérők stb./	861 eFt
Irodai berendezések műszerek	34 eFt
Távhő vezeték rekonstr. II. ütem KEOP pályázat	76.559 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>78.067 eFt</b>

**Beruházás nem aktivált értéke 2011. évben**

2 db 800 C HVM tároló	665 eFt
1 db külső szabályozó egység	1.042 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>1.707 eFt</b>

**3. A társaság követelése a következők**

311 Vevő	73.898 eFt
361 Munkavállalókkal szembeni követelés	45 eFt
363 Költségvet. kint. igénylés telj. /gáztám./	30.562 eFt
369 Egyéb követelések /foly. ÁFA/	19.331 eFt
<b>Követelés összesen:</b>	<b>123.836 eFt</b>

**Mérlegrendező tétel:**

461 Társasági adó	2.567 eFt
462 SZJA	2.112 eFt
464 Költségvet. befiz. köt. telj.	343 eFt
468 ÁFA elszámolás	16.377 eFt
469 Helyi adók	1.106 eFt
473 Társadalmi bizt. kötel.	403 eFt
479 Szállítók, tech. ÁFA	57 eFt
<b>Mérlegrendező tétel:</b>	<b>22.965 eFt</b>

**Összes követelés:**

**146.801 eFt**

Vevőkövetelés: **20.377 eFt** –tal nőtt az előző évhez képest.

#### 4. Várható veszteségekre képzett értékvesztés

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

1.	90-180 nap között	7.535 eFt x 10 %	=	754 eFt
2.	181-360 nap között	26.493 eFt x 30 %	=	7.948 eFt
3.	360 napon túli	54.888 eFt x 40-85 %	=	<u>44.564 eFt</u>
				<b>53.266 eFt</b>

Vevőre képzett értékvesztés alakulása (eFt-ban)

Előző év	Tárgy év	Különbség
40.369 eFt	53.266 eFt	12.897 eFt

Az értékvesztés nagymértékű növekedésének oka 2011. évben jelentősen nőtt a kintlévőség. Az értékvesztés képzést nagymértékben befolyásolja a peres ügyek és a 360 napon túli követelés, mely az előző évhez képest kb. 13.800 eFt-tal nőtt a peres ügyek követelése.

#### 5. Céltartalékképzés:

A Kft. hasonlóan, mint a korábbi években 2.000 eFt céltartalékot képzett, előre nem látható távvezeték meghibásodások csőtörések elhárítására.

#### 6. A társaságnak hosszúlejáratú kötelezettsége:

A Kft 2009 évben vásárolt Fiat Ducato tehergépjárművet 36.havi részletre  
Hitel összege 2.755 eFt. Lejárata 2012.03.31.  
Fennmaradó hitel tartozásunk 2011. 12. 31.-én 287eFt. Mérlegrendező tételként rövidlejáratú kötelezettségként kell kimutatni a 2012-ben.

**Rövidlejáratú kötelezettségek a következők:**

Rövidlejáratú hitel	287 eFt
Szállító	112.945 eFt
<b>Kötelezettség összesen:</b>	<b>113.232 eFt</b>

<b>Mérlegrendező tétel:</b>	
368. Köv. tech. ÁFA	4 eFt
<b>Mérlegrendező tétel összesen:</b>	<b>4 eFt</b>

**Rövidlejáratú kötelezettség mindösszesen: 113.236 eFt**

A fenti kötelezettségek a mérleg készítés időpontjáig rendezésre kerültek, kivéve a rövidlejáratú hitel.

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

- a) Bevétel aktív időbeli elhatárolás  
(2012-ben könyvelt, 2011 decemberi számlák)

fűtés bevétel ( mérés sz. elszámolás miatt)	62.581 eFt
Dalkia	2.327 eFt
Tulajdonosnak száml. Szolg.	4.950 eFt
Egyéb /villany, kamat, plombálási díj	24 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>69.882 eFt</b>

- b) Költség-ráfordítás időbeli elhatárolása  
( 2011-ben könyvelt, de 2012. évi költség)

Szakkönyv, újság ,előfizetés, biztosítás ,bankgarancia	355 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>355 eFt</b>

**Aktív időbeli elhatárolás összesen: 70.237 eFt**

## 8. Passzív időbeli elhatárolás

a) Költségek , ráfordítások passzív időbeli elhatárolása  
(2012-ben könyvelt, de 2011 évet terheli)

gáz	76.784 eFt
uti költség	18 eFt
áram díj	1.957 eFt
egyéb szolg.(jutalék,földgáz,) szabadpiac	313 eFt
telefon postai közreműködési díj	365 eFt
vízdíj	1.277 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>80.714 eFt</b>

halasztott bevétel támogatás elhatárolás	535 eFt
CO 2 Halasztott bevétel	3.469 eFt
<u>Távhő vezeték korsz. I. KEOP támogatás</u>	<u>44.600 eFt</u>
<b>Halasztott bevételek összesen:</b>	<b>48.604 eFt</b>

***Passzív időbeli elhatárolás mindösszesen: 129.318 eFt***

### Széndioxid (CO<sub>2</sub>) kibocsátási kvóta.

A Váci Távhő Kft Vásár téri fűtőmű beépített kazán összteljesítménye meghaladja a 20 MW mértéket ez alapján a cégünk CO<sub>2</sub> kibocsátási kvóta szerinti felhasználásra is bevallásra kötelezett.

Ezt üvegházhatású gázok kibocsátási egységeinek kereskedelméről szóló 2005. évi XV. törvény tartalmazza.

A Kormány állapítja meg a kiosztási tervet és a kiosztási listát.

Cégünk 2008-2012 dec. 31-ig terjedő időszakra évenként 6067 t CO<sub>2</sub> kibocsátási kvótát kap.

### A kibocsátási egység visszaadása

Az üzemeltető köteles a nyomon követett és hitelesített tárgyévi kibocsátásainak megfelelő mennyiségű kibocsátási egységet a tárgyévet követő év április 30-ig külön jogszabály szerint visszaadni a Magyar Államkincstár javára.

A többlet kvóta mennyiség értékesíthető, vagy tartalékolható, egészen a kvóták kereskedési időszak végén történő végleges bevonásáig (2012.12.31.)

## CO2 számviteli elszámolása

Vagyonértékű jogként az immateriális javak között kell kimutatni.

A mérlegben az immateriális javak 950 eFt –tal nőttek előző évhez képest a CO2 miatt.

A térítés nélkül kapott kibocsátási egységeket rendkívüli bevételek között kell állományba venni.

A fel nem használt CO2 kibocsátási egység a halasztott bevételen szerepel.

### 9. Eszköz és Forrás oldal jelentős változásai :

A Kft a tulajdonos előzetes hozzájárulásával beruházási támogatás elnyerésére irányuló pályázatot nyújtott be a távhő szektor energetikai korszerűsítése KEOP-2009-5.4.0 pályázati konstrukcióban.

Az Energia Központ Nonprofit Kft (KEOP-2009-5.4.0/09/2010/002) a pályázatot sikeresnek minősítette.

A KEOP pályázat műszaki tartalma „Váci primer távvezeték rendszer rekonstrukciója”

A korszerűsítés során 1600 fm nyomvonal hosszúságú távhő vezeték kerül kicserélésre, korszerű előszigetelt vezetékkel.

A beruházás tervezett nettó összege 185.568 eFt.

A támogatás mértéke a Projekt elszámolható összköltségének megítélt támogatás 50%-a, de legfeljebb 92.784 eFt.

A beruházáshoz szükséges önerőt /50%/ a volt tulajdonos a Vác Város Önkormányzat biztosította, jegyzett tőkeemeléssel.

Jegyzett tőkeemelés összeg 90.000 eFt volt 2010 évben.

A beruházást két ütemben valósítottuk meg.

KEOP I. ütem. 2010 évben

KEOP II ütem 2011 év októberében aktiváltuk.

KEOP II ütemben 1000 fm nyomvonal hosszúságú távhővezeték cseréje történt meg.

A beruházás aktivált értéke: -76.559 eFt.

KEOP I ütem támogatás pénzügyi rendezése 2011. szeptemberében teljesült.

KEOP II ütem támogatás pénzügyi elszámolását 2011. november hónapban benyújtottuk az NFÜ felé.

### III. Az eredménykimutatás kiegészítése

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

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

Az értékesítés nettó árbevétele az előző időszakhoz képest **63.542 eFt**-tal csökkent.

Oka: **DALKIA Kft** felé értékesített gáz (gázmotor üzemeltetéséhez szükséges) az előző évhez képest nagymértékben csökkent.

**CO2** feleslegből 2011 évben is értékesítettünk 3.381 eFt értékben ez az előző évi értékesítésnek kb. 1/3-á.



### 3. Egyéb ráfordítás

- előző évhez képest 11.201eFt –tal nőtt.

CO2 2010. tényleges kibocsátási egység mennyiségét ráfordításként kell elszámolni könyv szerinti értéken. 21.245 eFt.

Itt történik az értékvesztés elszámolása amely az előző évhez képest 12.897 eFt –tal nőtt.

### 4. Az üzemi tevékenység eredménye

CO2 visszaadását egyéb ráfordítások között kell elszámolni, míg a halasztott bevétel átvezetése rendkívüli bevételek között szerepel.

Ez nagymértékben befolyásolja az üzleti eredményt.

### 5. Pénzügyi műveletek eredménye:

A vásárolt értékpapír beváltási értéke	93.000 eFt
<u>vásárolt értékpapír könyv szerinti (vásárlási értéke) -</u>	<u>90.543 eFt</u>
<b>Árfolyam nyereség</b>	<b>2.457 eFt</b>
Kapott kamat	245 eFt
<u>Fizetett hitel kamat</u>	<u>-113 eFt</u>
<b>Kamat összesen:</b>	<b>132 eFt</b>

*Pénzügyi műveletek eredménye:* **2.589 eFt**

### 6. Rendkívüli bevétel és ráfordítás

#### Rendkívüli bevétel

Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás 2011. évi bevételként elszámolt része: **1.578 eFt**

A rendkívüli bevétel növekedését szintén a CO2 befolyásolja. **24.137 eFt** értékben.

**KEOP I.** ütem visszafizetés kötelezettség nélkül kapott EU támogatás

2011.évi bevételként elszámolt része: **1.153 eFt.**

#### Rendkívüli ráfordítás:

2011. évben nem volt

**Társasági adóalapot módosító tételek alakulása:**

adózás előtti eredmény -7.379 eFt

adóalap módosító tételek:	növelő	csökkenő
	e Ft	
elengedett követelés	201	
céltartalék	2.000	3.000
értékcsökkenési leírás	26.873	26.456
értékvesztés	53.266	40.369
egyéb / reprezentáció/	218	
<b>Összesen:</b>	<b>82.558</b>	<b>69.825</b>
módosított adóalap		5.354 eFt
társasági adó		535 eFt

**jövedelem (nyereség) minimum megállapítása**

Összes bevétel:	895.512 eFt
bevétel csökkentő tétel /Dalkia/	77.165 eFt
<b>korrigált összes bevétel:</b>	<b>818.347 eFt</b>
Jövedelem (nyereség) minimum szerinti adó alap	16.367 eFt
Adó összege jövedelem (nyereség) minimum alapján	1.637 eFt

A tulajdonos döntése alapján a társasági adót né a jövedelem minimum alapján fizessük meg, /hivatkozva a Távhő jelenlegi anyagi helyzetére/, hanem éljünk a 2003 évi XCII törvény: Art 91/A§-sa adta lehetőséggel.

**Tájékoztató kiegészítések:****1. Munkavállalók létszáma és javadalma állománycsoportonként 2011 évi átlag**

Megnevezés	Létszám (fő)	Bér (e Ft)
Főfoglalkozású fizikai	15	33.105
szellemi	10	39.693
főfoglalkozású részmunkaidős	4	3.252
Felügyelő Bizottság /3 fő /		130
<b>Összesen:</b>	<b>29</b>	<b>76.180</b>

2011.02.24-én tulajdonos változás történt, Vác Város Önkormányzata helyett **Váci Városfejlesztő Szolgáltató Kft.** lett.  
Tulajdonosnak megállapodás alapján számlázott szolgáltatás értéke: **4.950 eFt**

2009. évi CXXII. Törvény a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló törvény alapján a köztulajdonban álló gazdasági társaságnál felügyelőbizottság létrehozása kötelező.  
Vác Városfejlesztő Kft.-nél, mint tulajdonosnál 3 tagú Felügyelő Bizottság működik.

Könyvvizsgáló: **M & SILVER**-Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.  
Természetes személy: **Dr. Méri Sándor** bejegyzett könyvvizsgáló  
MKVK szám: 004639

Számviteli szolgáltatást végző a Kft saját alkalmazottja:

**Horváth Lászlóné**  
Könyvviteli szolgáltatás nyilvántartási száma: 131810

Vác, 2012. április 18.

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

*Rakonczi Róbert*  
**Rakonczi Róbert**  
ügyvezető igazgató

**M & SILVER**  
**Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.**  
**1027 Budapest, Fazekas u.19-23.**

## Független Könyvvizsgálói Jelentés a Váci Távhő Kft. tulajdonosának

Elvégeztük a Váci Távhő Kft. mellékelt 2011. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 519.120 E Ft, a mérleg szerinti eredmény -7914 E Ft (veszteség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény kimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

### *A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért*

Az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A tulajdonos időközben a 2011. évi egyszerűsített éves beszámoló mérlegét és eredmény kimutatást érintő döntése miatt a könyvvizsgálat a 2012. március 19.-én kiadott jelentését visszavontja.

### *A könyvvizsgáló felelőssége*

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott

számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

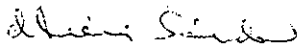
Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

**Záradék (vélemény)**

A könyvvizsgálat során a vállalkozó **Váci Távhő Kft.** egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló a vállalkozó **Váci Távhő Kft.** 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Budapest, 2012. április 18.

**M. & SILVER**  
Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.  
1027 Bp., Fazekas u. 19-23.  
Adószám: 12235539-3-41



.....  
**M&SILVER**  
Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.  
Képviselétére jogosult: dr. Méri Sándor  
1027 Budapest, Fazekas u 19-23.  
Nyilvántartásba vételi szám: 000215



.....  
dr. Méri Sándor  
Kamarai tag, könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági szám:004639

## Független könyvvizsgálói jelentés

### A VÁCI VÁROSFEJLESZTŐ KFT. tulajdonosainak

Elvégeztem a Váci Városfejlesztő Kft.(cégjegyzék száma:13-09-130719, adószáma:14867361-2-13) mellékelt 2011. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 225.541 eFt , a mérleg szerinti eredmény 14.829 eFt –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A társaság 2010.12.31. évi egyszerűsített éves beszámolója könyvvizsgálva lett,a könyvvizsgálói jelentésben minősítés nélküli hitelesítő záradék lett kibocsátva.

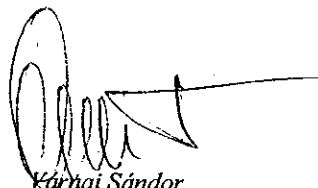
A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon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

Az én felelősségem az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló mentes-e lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is. Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradék megadásához.

A könyvvizsgálat során a Váci Városfejlesztő Kft. éves beszámolóját, annak részeit és tételét, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az éves beszámoló a **VÁCI VÁROSFEJLESZTŐ Kft.** 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Vác ,2012.04.24.



Kármán Sándor  
bejegyzett könyvvizsgáló  
MKVK 005983

14867361-4110-113-13

Statisztikai számjel

13-09-130719

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése

**Váci Városfejlesztő Kft**

A vállalkozás címe


**2600 Vác, Dr. Csányi L. körút 47.**

## Éves Beszámoló

**2011.**

üzleti évről

Keltetés: **Vác, 2012. 04. 24.**

  
a vállalkozás vezetője

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

Éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2011. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
<b>01</b>	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>252</b>	<b>0</b>	<b>54 998</b>
<b>02</b>	<b>I. Immateriális javak</b>	<b>33</b>	<b>0</b>	<b>3 646</b>
03	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
04	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
05	3. Vagyoni értékű jogok	33	0	319
06	4. Szellemi termékek	0	0	3 327
07	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
08	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
09	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
<b>10</b>	<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>219</b>	<b>0</b>	<b>51 192</b>
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	4 694
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	5 174
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	219	0	1 676
14	4. Tenyészállatok	0	0	0
15	5. Beruházások, felújítások	0	0	39 648
16	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
<b>18</b>	<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>160</b>
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21	3. Egyéb tartós részesedés	0	0	160
22	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
24	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
25	7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
26	8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

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

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Kelt: Vác, 2012.04.24.



Statisztikai számjel:

14867361-4110-113-13

Cégjegyzék száma:

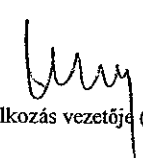
13-09-130719

1 1

27	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>5 900</b>	<b>0</b>	<b>153 755</b>
28	<b>I. Készletek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
29	1. Anyagok	0	0	0
30	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
31	3. Növendék-, hizó- és egyéb állatok	0	0	0
32	4. Késztermékek	0	0	0
33	5. Áruk	0	0	0
34	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
35	<b>II. Követelések</b>	<b>261</b>	<b>0</b>	<b>145 813</b>
36	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	261	0	66 532
37	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	71 149
38	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
39	4. Váltókövetelések	0	0	0
40	5. Egyéb követelések	0	0	8 132
41	6. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
42	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
43	<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
44	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
45	2. Egyéb részesedés	0	0	0
46	3. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
47	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
48	5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
49	<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>5 639</b>	<b>0</b>	<b>7 942</b>
50	1. Pénztár, csekkek	23	0	327
51	2. Bankbetétek	5 616	0	7 615
52	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 783</b>	<b>0</b>	<b>16 788</b>
53	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 783	0	16 689
54	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	99
55	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
56	<b>Eszközök összesen</b>	<b>7 935</b>	<b>0</b>	<b>225 541</b>

Kelt: Váci, 2012. 04. 24.

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

  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2011. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	<b>D. Saját tőke</b>			
58	I. Jegyzett tőke	5 565	0	20 394
59	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	500	0	500
60	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
61	III. Tőketartalék	0	0	0
62	IV. Eredménytartalék	0	0	0
63	V. Lekötött tartalék	-774	0	-4 711
64	VI. Értékelési tartalék	2 000	0	9 776
65	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
66	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
67	VII. Mérleg szerinti eredmény	0	0	0
68	<b>E. Céltartalékok</b>	3 839	0	14 829
69	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
70	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
71	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
72	<b>F. Kötelezettségek</b>	0	0	0
73	<b>I. Hátrasorolt kötelezettségek</b>	2 288	0	202 115
74	1. ~ kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
75	2. ~ egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
76	3. ~ egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
77	<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	0	0	0
78	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	11 558
79	2. Átváltoztatható kötvények	0	0	0
80	3. Tartozások kötvény kibocsátásból	0	0	0
81	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
82	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	7 486
83	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	4 072
84	7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
85	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
86	<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	0	0	0
87	1. Rövid lejáratú kölcsönök	2 288	0	190 557
88	Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
89	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
90	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	1 598
91	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	0	0	0
92	5. Váltótartozások	2 288	0	108 236
93	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
94	7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	70 965
95	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	0	0
96	9. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	9 758
97	10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
98	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	0	0	0
99	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	82	0	3 032
100	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	714
101	3. Halasztott bevételek	82	0	2 318
102	<b>Források összesen</b>	0	0	0
		7 935	0	225 541

Váci Városfejlesztő Kft.

2600 Vác, Köztársaság út 34.

Adószám: 14867361-2-13

Banksz.: 11742094-20179386

Kelt: Vác, 2012. 04. 24.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel:

14867361-4110-113-13

Cégjegyzék száma:

13-09-130719

1 1

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2011. december 31.

adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
b	c	d	e
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	18 654	0	710 200
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>18 654</b>	<b>0</b>	<b>710 200</b>
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>2 017</b>	<b>0</b>	<b>5 622</b>
Ebből: visszairt értékvesztés	0	0	0
05. Anyagköltség	404	0	68 430
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	5 514	0	277 352
07. Egyéb szolgáltatások értéke	86	0	3 805
08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	220 218
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>6 004</b>	<b>0</b>	<b>569 805</b>
10. Bérköltség	7 500	0	85 165
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	188	0	2 085
12. Bérjárulékok	1 993	0	24 100
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>9 681</b>	<b>0</b>	<b>111 350</b>
VI. Értékcsökkenési leírás	626	0	4 076
VII. Egyéb ráfordítások	186	0	13 035
Ebből: értékvesztés	0	0	0
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>4 174</b>	<b>0</b>	<b>17 556</b>

Kelt.: Vác, 2012. 04. 24.

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

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel:

14867361-4110-113-13

Cégjegyzék száma:

13-09-130719

1 1

13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3	0	363
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	47
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>363</b>
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	32
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32</b>
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>331</b>
<b>C. Szokásos vállalkozási eredmény (+/-A+B)</b>	<b>4 177</b>	<b>0</b>	<b>17 887</b>
X. Rendkívüli bevételek	0	0	0
XI. Rendkívüli ráfordítások	0	0	2 335
<b>D. Rendkívüli eredmény (X-XI)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 335</b>
<b>E. Adózás előtti eredmény (+/-C+D)</b>	<b>4 177</b>	<b>0</b>	<b>15 552</b>
<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>338</b>	<b>0</b>	<b>723</b>
<b>F. Adózott eredmény (+/-E-XII)</b>	<b>3 839</b>	<b>0</b>	<b>14 829</b>
22. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0
23. Jövőre hagyott osztalék, részesedés	0	0	0
<b>G. Mérleg szerinti eredmény (+/-F+22-23)</b>	<b>3 839</b>	<b>0</b>	<b>14 829</b>

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

Kelt.: Vác, 2012. 04. 24.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Váci Városfejlesztő Kft.

2600 VÁC Köztársaság út 34.

**Kiegészítő melléklet**

**A 2011. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz**

**A./ Általános rész.**

**A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA**

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

Tevékenységi köre: Épületépítési projekt szervezése.

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

Céggjegyzékszám: 13-09-130719

KSH száma: 14867361-4110-113-13

Adószám: 14867361-2-13

A cég irányítását Buchwald Imre ügyvezető végezte önállóan. 2011. február 24-től a társaság ügyvezetője lett: dr. Tar György.

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

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

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

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

Váci Városimázs Nonprofit Kft

Váci Táv hő Kft

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

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

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

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

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

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

Az egységesítés mindig a jogszabályok maradéktalan betartása mellett történhet meg.

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

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

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

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

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

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

A Váci Városfejlesztő Kft folyamatos bevétel emelkedést realizált az egyre növekvő feladatok ellátásával, az ahhoz kapcsolódó költségek növekedésével együtt. Folyamatosan nőtt a társaság dolgozóinak létszáma, mely év végére elérte a 85 főt.

Míg a 2010-es évben a projektmenedzselés volt a fő tevékenységi köre a társaságnak, addig 2011-ben már számos más olyan feladatot látott el, amelyek által a realizált bevétel jóval meghaladta a Kft előző évek bármelyikében elért bevételét.

### **A VÁLLALKOZÁS ALAP ADATAI**

#### **Társaság felügyelő bizottsága:**

Csuka István *(an.: Jakab Gizella)*  
2600 Vác, Althan Frigyes utca 7.

Kovács Ágnes *(an.: Takserer Mária)*  
2600 Vác, Quell Rudolf utca 4.

Mokánszky Zoltán *(an.: Zala Éva)*  
2600 Vác, Sirály utca 18.

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

**Társaság telephelye:** 2600 Vác, dr. Csányi László körút 47.  
2600 Vác, Deákvári fasor 2.

#### **A Váci Városfejlesztő Kft 2011-ben végzett tevékenységei:**

Épületépítési projectszervezés  
Rendezvényszervezés  
Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás  
Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése  
Lakó- és nem lakó épület építése  
Festés, üvegezés  
Padló-, falburkolás  
Vakolás  
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  
Villanszerelés  
Összetett adminisztratív szolgáltatás  
Takarítás  
Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás  
Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás  
Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység  
Jogi tevékenység  
Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés

**A Váci Városfejlesztő Kft. 100%-os tulajdonában lévő társaságok:**

Váci Távhő Kft. (cím: 2600 Vác, Zrínyi u. 9.)  
saját tőke nagysága 2011.12.31-én: 274 566 eFt  
jegyzett tőke nagysága: 114 400 eFt  
2011. évi mérleg szerinti eredménye: -7 914 eFt  
befolyás mértéke: 100%

Váci Sport Kft. (cím: 2600 Vác, Bán Márton út 3.)  
saját tőke nagysága 2011.12.31-én: 16 056 eFt  
jegyzett tőke nagysága: 3 000 eFt  
2011. évi mérleg szerinti eredménye: 1 712 eFt  
befolyás mértéke: 100%.

Váci Városimázs Kft. (cím: 2600 Vác, Kossuth L. u. 21.)  
saját tőke nagysága 2011.12.31-én: 21 553 eFt  
jegyzett tőke nagysága: 26 000 eFt  
2011. évi mérleg szerinti eredménye: -2 954 eFt  
befolyás mértéke: 100%



## 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, ilyen feltételek fennállása esetén alkalmaz, az alkalmazott gyakorlatot milyen feltételek fennállása esetén kell megváltoztatni.

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

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

A társaság könyvvizsgálatát Várnai Sándor , regisztrációs szám: 005983 (2600 Vác, Petőfi utca. 31.) végzi.

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

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

A társaság, mint elismert vállalatcsoport uralkodó tagja konszolidált beszámoló készítésére lenne kötelezett, de a Számvitelről szóló törvény 117.§-a alapján mentesül a konszolidált beszámoló készítésének kötelezettsége alól, miután a törvényben előírt mutatóértékek közül egyik sem haladja meg a jelölt határértékeket.

## **2.) Amortizációs politika:**

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

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

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

Nulla a maradványérték:

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

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

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

## **3.) Értékelési eljárások:**

**Vásárolt anyagok értékelése:**

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

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

A vásárolt anyagok között nem volt fel nem használt tétel, tehát készlet érték nem volt.

### **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 50 eFt alatti követelések esetén csoportos értékvesztés kerül elszámolásra.

Fizetési határidőtől eltelt idő:	90-180 nap:	6%
	60-89 nap:	1%

Az 50-100 eFt közötti értékű követeléseknél az elszámolt értékvesztés:

90-180 nap:	8%
60-89 nap:	2%

A 100 eFt feletti követeléseknél az értékvesztés elszámolása egyedileg történik:

90-180 nap:	10%
60-89 nap:	4%

### **Pénzeszközök értékelése:**

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

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

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

A Sztv. tv. 32.§-a alapján a tárgyi évi eredményt növelő tételként, aktív időbeli elhatárolásként kell kimutatni a mérleg fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegeket, amelyek költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra

számolhatók el, valamint az olyan járó árbevétel, kamat- és egyéb bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.

#### **Saját Tőke értékelése:**

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

**Eredménytartalék:** előző évek felhalmozott nyeresége és vesztesége.

**Lekötött tartalék:** a társaság fejlesztési tartalékának összege.

**Mérleg szerinti eredmény:** tárgyévi adózott eredmény.

#### **Céltartalék értékelése:**

**Céltartalék képzés:** a társaság nem képzett céltartalékot a 2011-es üzleti évben.

#### **Kötelezettségek értékelése:**

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

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

A társaság nem rendelkezik hátrasorolt kötelezettséggel.

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

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

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

A számviteli politikában meghatározottak szerint, jelentős összegű a hiba, ha egy adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja a 300 millió forintot, akkor a 300 millió forint.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba, ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen megváltoztatja, ha a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 százalékkal változik.

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

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

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

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

#### **5.) A mérleg bemutatása:**

A mérleg és eredmény-kimutatás bemutatásánál, elemzésénél, legtöbbször eltekintünk a bázisévi adatok, tárgyévi adatokkal történő összehasonlításától, miután a 2011-es üzleti évben bekövetkezett változások olyan mértékben növelték a társaság bevételeit, létszámát, tevékenységi körét, forgalmát, hogy így az összehasonlítás - legtöbb esetben - értelmezhetetlenné válik.

## Eszközök

Az eszközök arányának bemutatása (eFt-ban)

Eszközcsoport	2011.december 31. érték Ft	Arány
Befektetett eszközök	54 998	24,39%
Követelések	145 813	64,65%
Pénzeszközök	7 942	3,52%
Aktív időbeli elhatárolások	16 788	7,44%
Eszközök összesen	225 541	100%

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

Befektetett Eszköz	2011.01.01. Nyitó érték	Aktiválás	2011.12.31. Bruttó érték	2011. évi Écs	2011.12.31. Nettó érték
<b>Immateriális Javak</b>	<b>33</b>	<b>4 215</b>	<b>4 248</b>	<b>602</b>	<b>3 646</b>
<i>Vagyoni értékű jogok</i>		<i>360</i>	<i>360</i>	<i>41</i>	<i>319</i>
<i>Szellemi termékek</i>	<i>33</i>	<i>3 855</i>	<i>3 888</i>	<i>561</i>	<i>3 327</i>
<b>Tárgyi Eszközök</b>	<b>219</b>	<b>14 799</b>	<b>54 666</b>	<b>3 474</b>	<b>51 192</b>
<i>Ingtatlanok</i>		<i>4 730</i>	<i>4 730</i>	<i>36</i>	<i>4 694</i>
<i>Műszaki berendezések</i>		<i>5 265</i>	<i>5 265</i>	<i>91</i>	<i>5 174</i>
<i>Egyéb berendezések</i>	<i>219</i>	<i>4 804</i>	<i>5 023</i>	<i>3 347</i>	<i>1 676</i>
<i>Beruházások</i>			<i>39 648</i>		<i>39 648</i>
<b>Immat.jav. és Tárgyi Eszk. Összesen:</b>	<b>252</b>	<b>19 014</b>	<b>58 914</b>	<b>4 076</b>	<b>54 838</b>

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

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

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

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

A cég tevékenységéhez közvetlenül kapcsolódó, üzembe helyezett eszközöket sorolja ide a társaság. Ide tartoznak a vásárolt szerszámok, gépek (csempevágó, hegesztő, hómaró, ágvágó) és egy 4.284eFt értékű fűnyíró traktor.

#### **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 2011 évben beszerezett egyéb berendezéseit jórészt a számítástechnikai eszközök és egyéb irodai eszközök, bútorok, az infrastruktúra kialakításához szükséges egyéb eszközök (pl: telefonkészülékek, nyomtatók, spirálozó gép) alkotják.

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

#### **Beruházások:**

A tárgyi eszköz beszerzése, létesítése, saját vállalkozásban történő előállítás, a beszerezett tárgyi eszköz üzembe helyezése, rendeltetésszerű használatbavétele érdekében az üzembe helyezésig, a rendeltetésszerű használatbavételig végzett tevékenység.

A mérleg beruházások során a következő tételek vannak:

Kátyúzógép: 17.156.800 ft.-

Peugeot Boxer. 4.098.600 ft.- (kátyúzógéphez)

Használt eszközök: 16.913.000 ft.- (Váci Sport Kft-től átvett eszközök)

Traktor fülke: 1.480.000 ft.-

A feladatok átcsoportosítása, átvétele szükségessé tette az ehhez használatos eszközök átvételét is. Kezdetben a Váci Sport Kft (régi nevén: Vác Város Településszolgáltató Nonprofit Kft) végezte a városüzemeltetési feladatokat, majd augusztustól a Váci Városfejlesztő Kft. Ez nem csak az eszközök, hanem az ahhoz szükséges emberi erőforrások átvételét is jelentette.

2011. Októbertől –a tulajdonos döntése alapján – a Parkolási tevékenységet is a Váci Városfejlesztő Kft látja el, így az ehhez szükséges eszközállományt is megvásárolta a társaság.

Az eszközök piaci áron kerültek megvásárlásra.

### **Befektetett Pénzügyi Eszközök:**

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

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

Váci Távhő Kft.

Váci Sport Nonprofit Kft

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

A Vác és Környéke TDM Nonprofit Kft-ben 32%-os részeseadással rendelkezik a társaság, amely az 500 eFt-os alapítói tőkéből, 160 eFt törzstőke befizetéssel valósult meg.

### **Készletek:**

Az üzleti év mérleg fordulónapján nem volt készletállománya a társaságnak.



## Követelések:

<b>Követelések összesen:</b>	<b>145 813 eFt</b>
<i>Követelések szolgáltatásból:</i>	<i>66 532 eFt</i>
<i>Követelések kapcsolt vállalkozással szemben:</i>	<i>71 149 eFt</i>
<i>Egyéb követelések.</i>	<i>8 132 eFt</i>

A követelések szolgáltatásból soron a vevők felé fennálló követeléseket tartalmazza a beszámoló. A vevői követelések legnagyobb részét a vagyonhasznosítási feladatok elvégzéséből, a lakó és nem lakó ingatlanok bérbeadásából származó kintlévőségek adják. A kintlévőségekből a lejárt : 22.674 eFt, a le nem járt követelések összege: 115 007 eFt.

A lejárt követelések után a számviteli politikában rögzítetteknek megfelelően értékvesztés került elszámolásra, melynek értéke: 1.962 eFt.

A kapcsolt vállalkozással szemben fennálló követelések a következők.

Tulajdonossal szemben fennálló:	69 049 eFt
Váci Városimázs Nonprofit Kft-vel szemben fennálló:	2 100 eFt

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

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

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

A Váci Városimázs Nonprofit Kft részére nyújtott – rövid lejáratú - kölcsön 2011 évben: 2.100 eFt összegű volt. A tagvállalat számára vált szükségessé a kölcsön felvétele, mert egy EU-s project keretében elnyert pályázat megvalósításához szükséges anyagi erőforrást csak így tudta előteremteni.

A project 2012 tavaszán lezárul, ami lehetővé teszi a tagvállalat számára a kölcsön hiánytalan visszafizetését.

**Egyéb követelések részletezése:**

<i>Munkavállalókkal szembeni követelések:</i>	245 eFt
<i>Végrehajtási letétek:</i>	319 eFt
<i>Adott óvadékok:</i>	150 eFt
<i>2012-ben levonható, időbeli elhatároláshoz kapcsolódó áfa:</i>	4 818 eFt
<i>Egyéb adók:</i>	2 600 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>8 132 eFt</b>

**Pénzeszközök:**

<b>Pénztárak összesen:</b>	<b>327 eFt</b>
<i>  <i>  </i> Holding főpénztár:</i>	22 eFt
<i>  <i>  </i> Főutca-Főtér pénztár:</i>	74 eFt
<i>  <i>  </i> Deákvári fasor pénztár:</i>	151 eFt
<i>  <i>  </i> Parkolás pénztár:</i>	80 eFt

<b>Bankszámlák összesen:</b>	<b>7 615 eFt</b>
<i>  <i>  </i> Holding főbank:</i>	6 301 eFt
<i>  <i>  </i> Vagyonhasznosítási bank:</i>	80 eFt
<i>  <i>  </i> Főutca-Főtér bank:</i>	546 eFt
<i>  <i>  </i> Parkolás bank:</i>	688 eFt

**Aktív időbeli elhatárolások:**

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:	16 689 eFt
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:	99 eFt

A bevételek aktív időbeli elhatárolása a 2012-ben kiszámlázott – folyamatos szolgáltatásnak minősülő bevételek – 2011 évet érintő bevételi tételei.

## Források

A források arányának bemutatása

Forráscsoport	2011.december 31. érték Ft	Arány
Saját Tőke	20 394	9,04%
Hosszú lejáratú Kötelezettségek	11 558	5,12%
Rövid lejáratú Kötelezettségek	190 557	84,49%
Passzív időbeli elhatárolások	3 032	1,35%
Források összesen	225 541	100%

## Saját tőke alakulása

Saját Tőke elemei	2009. 12.31.	2010.12.31.	2011.12.31.
Jegyzett Tőke	500	500	500
Eredménytartalék		-774	-4 711
Lekötött tartalék		2 000	9 776
Mérleg szerinti eredmény	1 226	3 839	14 829
Saját Tőke összesen	1 726	5 565	20 394

A Váci Városfejlesztő Kft tulajdonosa, Vác Város Önkormányzata 500.000 Ft alapítói tőkével hozta létre a társaságot. A törzstőke a cég megalakulása óta változatlan.

A tárgyévi eredménytartalék az előző évek halmozott nyereségét mutatja, csökkentve a fejlesztési tartalék címén Lekötött Tartalékba átvezetett összeggel.

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.

A mérleg szerinti eredmény a tárgyévi adózott eredmény.

## Kötelezettségek:

### Hosszú lejáratú kötelezettségek:

11 558 eFt

*Beruházási hitelek:*

7 486 eFt

*Egyéb hosszú lej. kötelezettségek:*

4 072 eFt

A beruházási hitelek között a társaság által felvett hitelek éven túli esedékességű kötelezettségei szerepelnek.

Felvett hitelek még fennálló tőketartozásai (eFt-ban):

felvett hitel célja	összesen fennálló hitel	hosszú lejáratú	rövid lejáratú
Fűnyíró Traktor	3 856	3 121	735
Peugeot Boxer (kátyúzóhoz)	5 123	4 365	758
összesen:	8 979	7 486	1493

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek az ingatlan bérbeadáshoz kapcsolódó kauciók és biztosítékok együttes összege.

### Rövid lejáratú kötelezettségek:

190 557 eFt

*Rövid lejáratú hitelek:*

1 598 eFt

*Kötelezettségek szolgáltatásból:*

108 236 eFt

*Rövid lej. kötelezettség kapcsolt vállalkozással:*

70 965 eFt

*Egyéb rövid lej. kötelezettségek:*

9 758 eFt

A rövid lejáratú hitelek a fentebb részletezett hitelek éven belül esedékes kötelezettségeit és 105 eFt telefon-készülékek utáni hiteleket tartalmaz.

A szolgáltatásokból eredő kötelezettségek, a szállítói állományt jelentik. A Váci Városfejlesztő Kft – bár emelkedő létszámmal, fizikai állománnyal rendelkezik – jelentős munkákat alvállalkozóknak adja ki. Ezeknek a munkáknak saját emberrel, saját gépekkel történő megoldása, óriási tőkeigényt támasztana a szükséges beruházások megvalósításához.

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségek a Váci Sport Kft –vel szemben fennálló tartozásokat foglalják magukba. Nem csak az eszközök megvásárlásából eredő tartozás ez, hanem a Sport Kft által elvégzett városüzemeltetési feladatok ellátásából származó kötelezettségek is.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek a decemberi ki nem fizetett bért és annak járulékait tartalmazza, illetve olyan adókat, amelyek a 2011-es üzleti évet érintik, de esedékességük, csak 2012-ben van.

**Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:**

Bér és járulékai:	5 360 eFt
Gyerektartás, letiltás dolgozótól:	73 eFt
Helyi iparűzési adó:	3 422 eFt
Rehabilitációs hozzájárulás:	212 eFt
Innovációs hozzájárulás:	565 eFt
Társasági adó:	126 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>9 758 eFt</b>

**Passzív időbeli elhatárolások:**

Bevételek passzív időbeli elhatárolása:	714 eFt
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:	2 318 eFt

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a 2012-ben kiszámlázott, de még 2011-es üzleti évet érintő költségek.

## 6.) Eredmény-kimutatás bemutatása

<b>Belföldi értékesítés nettó árbevétele:</b>	<b>710 200 eFt</b>
<i>Vagyonhasznosításból származó bevételek:</i>	<i>205 382 eFt</i>
<i>Közvetített szolgáltatások továbbszámlázása:</i>	<i>16 307 eFt</i>
<i>Önkormányzat felé számlázott vagyonhaszn.feladatok:</i>	<i>95 661 eFt</i>
<i>Önkormányzat felé számlázott városüzemeltetés bevétele:</i>	<i>293 993 eFt</i>
<i>Önkormányzat felé számlázott egyéb bevételek:</i>	<i>62 930 eFt</i>
<i>Egyéb bevételek (külsős) :</i>	<i>2 934 Ft</i>
<i>Parkolás bevétele:</i>	<i>8 319 eFt</i>
<i>Főutca-Főtér Project bevétele:</i>	<i>24 674 Ft</i>

### *Vagyonhasznosításból származó bevételek megoszlása:*

<i>Üzlet bérbeadás:</i>	<i>147 374 Ft</i>
<i>Lakás bérbeadás:</i>	<i>42 983 eFt</i>
<i>Földhasználat bevétele:</i>	<i>9 692 eFt</i>
<i>Őstermelői hely díj.</i>	<i>4 480 eFt</i>
<i>Földterület haszonbérleti díj:</i>	<i>853 eFt</i>
<b>Összesen:</b>	<b>205 382 eFt</b>

A közvetített szolgáltatások továbbszámlázása a vagyonhasznosítás során bérbe adott ingatlanok közüzemi díjainak továbbszámlázását tartalmazza.

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

### *Önkormányzat felé számlázott városüzemeltetés bevételek megoszlása:*

<i>Főmérnökséghez kapcsolódó bevételek:</i>	<i>10 040 eFt</i>
<i>Közvilágítási tevékenység bevétele:</i>	<i>63 451 eFt</i>
<i>Kertészeti tevékenység bevétele:</i>	<i>110 114 eFt</i>

### **Anyagköltség megoszlása:**

<i>Alapanyagok és segédanyagok költsége:</i>	<i>8 203 eFt</i>
<i>Szerszámok, műszerek, berendezések:</i>	<i>969 eFt</i>
<i>Villamos energia költségei:</i>	<i>46 344 eFt</i>
<i>Gázfelhasználás költsége:</i>	<i>2 942 eFt</i>
<i>Vízfelhasználás:</i>	<i>8 325 eFt</i>
<i>Üzemanyag és fűtőanyag költsége:</i>	<i>266 eFt</i>
<i>Éven belül elhasználódó anyagok költsége:</i>	<i>1 381 eFt</i>
<b>Összesen:</b>	<b>68 430 eFt</b>

### **Igénybe vett szolgáltatások megoszlása:**

<i>Bérleti díjak:</i>	<i>116 eFt</i>
<i>Eszközök, berendezések karbantartása:</i>	<i>2 148 eFt</i>
<i>Ingtatlanok karbantartása:</i>	<i>10 608 eFt</i>
<i>Főmérnökségi munkákhoz igénybevett alvállalkozók:</i>	<i>153 811 eFt</i>
<i>Egyéb feladatokhoz igénybevett alvállalkozók:</i>	<i>23 093 eFt</i>
<i>Oktatás költsége:</i>	<i>119 eFt</i>
<i>Hírközlés (posta, telefon, internet) költsége:</i>	<i>1 975 eFt</i>
<i>Egyéb műszaki-gazdasági szolgáltatások költsége:</i>	<i>61 840 eFt</i>
<i>Egyéb igénybevett szolgáltatás költsége:</i>	<i>23 642 eFt</i>
<b>Összesen:</b>	<b>277 352 eFt</b>

### **Egyéb szolgáltatások megoszlása:**

<i>Hatósági, igazgatási díjak, illetékek:</i>	<i>475 eFt</i>
<i>Pénzügyi szolgáltatások díjai:</i>	<i>1 542 eFt</i>
<i>Biztosítási díjak:</i>	<i>1 788 eFt</i>
<b>Összesen:</b>	<b>3 805 eFt</b>

## **Közvetített szolgáltatások értékének megoszlása:**

### **Önkormányzattól vásárolt szolgáltatások:**

„ Üzletek bérlése:	147 374 eFt
Lakás bérlése:	42 983 eFt
Bérleménye közüzemi díjai:	14 045 eFt
Földhasználat bérlése:	9 692 eFt
Őstermelői hely díj:	4 480 eFt
Földterület haszonbérleti díj:	853 eFt
Temető fenntartás:	775 eFt
Települési vízszállítás:	16 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>220 218 eFt</b>

### **Személy jellegű ráfordítások:**

	<b>111 350 eFt</b>
Béreköltség:	85 165 eFt
Személy jellegű egyéb kifizetések:	2 085 eFt
Bérbírálatok:	24 100 eFt

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

A béreköltségből a 3 fő Felügyelő Bizottsági tag részére 2 794 eft béreköltség lett elszámolva, a vezető tisztségviselők részére 26 354 eFt..

Vezető tisztségviselőnek minősül a társaság két Ügyvezető Igazgatója, a Gazdasági Igazgató és a Fejlesztési Igazgató.

**Értékcsökkenési leírás: 4 076 eFt**

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

**Egyéb ráfordítások: 13 035 eFt**

Értékesített tárgyi eszköz könyv szerinti értéke:	4 099 eFt
Késedelmi kamat:	44 eFt
Vevők értékvesztése:	1 963 eFt
Innovációs hozzájárulás:	565 eFt



<i>Helyi iparüzési adó:</i>	3 784 eFt
<i>Adott támogatás:</i>	600 eFt
<i>Behajthatatlannak nem minősülő követelés leírása:</i>	1 977 eFt
<i>Kerekítésből adódó ráfordítások:</i>	3 eFt

<b>Pénzügyi műveletek bevételei:</b>	<b>363 eFt</b>
<i>Kapott kamatok (banki):</i>	316 eFt
<i>Kapcsolt vállalkozástól kapott kamat:</i>	47 eFt

<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai:</b>	<b>32 eFt</b>
---	---------------

A pénzügyi műveletek ráfordításai a hitelek kamatait tartalmazza.

<b>Rendkívüli ráfordítások:</b>	<b>2 335 eFt</b>
---------------------------------	------------------

A rendkívüli ráfordítások között került elszámolásra a térítés nélkül nyújtott szolgáltatások ellenértéke, amelyek ingyenesen adott bérlemények elszámolását jelenti.

**A Váci Városfejlesztő Kft 2011 évi működésének eredménye:**

Adózás előtti eredmény:	15 552 eFt
Adófizetési kötelezettség:	723 eFt
Adózott eredmény:	14 829 eFt

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

**Adóalapot csökkentő korrekciós tételek:**

Tao. tv által elszámolható ÉCS:	4 296 eFt
Fejlesztési tartalék lekötése:	7 776 eFt
<b>Összesen csökkentő:</b>	<b>12 072 eFt</b>

**Adóalapot növelő korrekciós tételek:**

Sztv. által elszámolható ÉCS:	4 076 eFt
Tao. tv. 8§ (1) d; által meghatározott tételek:	1 718 eFt
Tao.tv. 8§ (1) h; által meghatározott tételek:	1 978 eFt
Egyéb növelő tételek:	15 eFt
Értékvesztés (Tao.tv. 8§ (1) gy):	1 963 eFt

<b>Összesen növelő:</b>	<b>9 750 eFt</b>
-------------------------	------------------

A társasági adó további csökkentő tétele (600 eFt) a Tao. tv. 22/C pontja alapján adott látványsportra vonatkozó támogatás.

## VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET

2011.01.01.-2011.12.31.

### 1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	-234,81	9,94
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	42,59	1005,92
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	41,11	991,05
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	70,13	9,04
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	3,18	24,38
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	74,35	68,17

### 2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow	5 639	2 303
2	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	257,87	80,69
3	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	257,87	80,69

### 3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	20,58	2,09
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	48,38	6,57
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	68,98	72,71

Cash-Flow kimutatás a 2011.01.01. és a 2011.12.31-ig terjedő időszakra

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	e
I.	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b> (Működési cash flow, 1-13. sorok)	<b>-21 033</b>
1.	Adózás előtti eredmény ±	15 552
2.	Elszámolt amortizáció +	4 076
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	1 963
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	105 948
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	9 758
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	2 950
9.	Vevőkövetelés változása ±	-66 271
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-79 281
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-15 005
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-723
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	
II.	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b> (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	
15.	Befektetett eszközök eladása +	
16.	Kapott osztalék, részesedés +	

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	c
III.	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz- változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	<b>23 336</b>
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	9 142
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-58
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	14 252
IV.	<b>Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	<b>2 303</b>

## 7.) A Váci Városfejlesztő Kft gazdálkodása és likviditása a 2011-es üzleti évben

A társaság gazdálkodásának vizsgálatakor célszerűbb a tárgyévet önmagában vizsgálni - bázis adatok nélkül - miután azok nem, vagy nem összehasonlítható módon állnak rendelkezésre.

A tárgyévi adatok vizsgálatakor is figyelembe kell venni azt, hogy a társaság „holding” szervezete, 2011. április 1-én jött létre, és az év közben végbemenő további változások olyan mértékben változtatták meg a szervezet struktúráját, felépítését, hogy az adatok időszakai – negyedéves, vagy havi - vizsgálata sem lehet mérvadó.

A társaság gazdálkodásáról egészében elmondható, hogy a 2011-es üzleti évet nem csak a nyereség, hanem a számos megoldásra váró feladat ésszerűbb megvalósítása, hatékonyabb megközelítése tekintetében is sikeresen zárta.

A Kft működése alapvetően a tulajdonostól, mint legnagyobb megrendelőtől függ, a munkák és feladatok elvégzésének határt szab a rendelkezésre álló mindenkori költségvetési keret. A cég likviditása is szorosan összefügg az Önkormányzat likviditásával, működése során számolni kell az esetleges likviditási problémákkal.

Vác, 2012. április 24.

  
.....  
ügyvezető

**M & SILVER Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft**  
1027 Budapest, Fazekas u.19-23.

**Független Könyvvizsgálói Jelentés**  
**a Vác Sport Közhasznú Nonprofit Kft. tulajdonosainak.**

Elvégeztük a Vác Sport Közhasznú Nonprofit Kft. (2600 Vác, Bán Márton u 3.) mellékelt 2011. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely közhasznú egyszerűsített éves beszámoló a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 102.768 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 1.712 E Ft, (nyereség) - és az ezen időpontra végződő időszakra vonatkozó eredménykimutatásból – mely szerint a közhasznú eredmény -19.515 E Ft (veszteség), a vállalkozási eredmény 21.227 E Ft (nyereség), valamint kiegészítő mellékletből áll.

**A vezetés felelőssége a közhasznú egyszerűsített éves beszámolóért**

A közhasznú egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes közhasznú egyszerűsített éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

**A könyvvizsgáló felelőssége**

A mi felelősségünk a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló véleményezés az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint a közhasznú jelentés és az egyszerűsített éves beszámoló összhangjának megítélése. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni a közhasznú egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgálónak a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is. A

közhasznú jelentéssel kapcsolatos munkánk a közhasznúsági jelentés és az egyszerűsített éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott, és nem tartalmaz egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett áttekintését.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

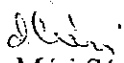
### Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a **Vác Sport Közhasznú Nonprofit Kft.** közhasznú egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy a közhasznú egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló **Vác Sport Közhasznú Nonprofit Kft.** a 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

A közhasznúsági jelentés az egyszerűsített éves beszámoló adataival összhangban van.

Budapest, 2012. március 31.

  
dr. Méri Sándor  
ügyvezető

Kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: 004639

M & SILVER Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

Nyilvántartásba vételi szám: 000215

**M. & SILVER**  
Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.  
1027 Bp., Fazekas u. 19-23.  
Adószám: 12235539-3-41

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

Statisztikai számjel:

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

Cégjegyzék száma:

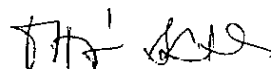
A vállalkozás megnevezése: **Váci Sport Kh.Nonp.Kft**

A vállalkozás címe, telefonszáma: **2600 Vác Bán Márton út 3 Tel:27300800**

## Egyszerűsített éves beszámoló

2011  
Üzleti évről

Keltezés: Vác, 2012.03.31



A vállalkozás vezetője (képviselője)

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



Statisztikai számjel:

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

Cégjegyzék száma:

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

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2011.12.31 (év/hó/nap)

**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" változat**  
**Eszközök (aktívák)**

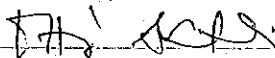
adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)</b>	41 125		15 904
02.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	1 055		
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	40 070		15 904
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	<b>B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)</b>	12 183		82 947
10.	<b>I. KÉSZLETEK</b>			
11.	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	11 209		80 413
12.	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13.	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	<b>III. ÉRTÉKPAPIROK</b>			
15.	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	974		2 534
17.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	355		3 917
18.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17.sor)</b>	53 663		102 768

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

Keltetés: Vác, 2012.03.31

P.H.



A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel:

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

Cégjegyzék száma:

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

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2011.12.31 (év/hó/nap)

**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" változat**  
**Források (passzívák)**

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)	14 345		16 056
20.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
21.	20. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TÖKETARTALÉK	4 450		4 450
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	83		6 894
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28. sorok)			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	6 812		1 712
30.	E. Céltartalékok			
31.	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sorok)	34 827		81 407
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	7 749		3 367
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	27 078		78 040
35.	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	4 491		5 305
38.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b> (19.+30.+31.+37.sor)	53 663		102 768

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

Keltezés: Vác, 2012.03.31

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel:

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

Cégjegyzék száma:

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

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2011.12.31 (év/hó/nap)

**Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített  
EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" változat**

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	89 903		251 528
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	44 802		106 565
	III. sorból: visszairt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	27 123		189 979
V.	Személyi jellegű ráfordítások	84 075		127 923
VI.	Értécsökkenési leírás	7 526		8 090
VII.	Egyéb ráfordítások	3 474		23 903
	VII. sorból: értékvesztés	155		599
A.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	12 507		8 198
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	172		179
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 741		6 531
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	-5 569		-6 352
C.	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>	6 938		1 846
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások			35
D.	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>			-35
E.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)</b>	6 938		1 811
XII.	Adófizetési kötelezettség	126		99
F.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)</b>	6 812		1 712
G.	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	6 812		1 712

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

*JAA* *KAB*

Keltezés: Vác-2012.03-31

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

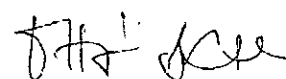
Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft

2600. Vác, Bán Márton u 3

2011. évi

Beszámoló kiegészítő melléklete

2012. március 31.



Ottó Katalin

Ügyvezető

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

## A./ Általános rész

A társaság neve: Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft

Székhelye: 2600. Vác, Bán Márton u 3

Telephelye: 2600. Vác, Zrínyi utca 9.

Tulajdonosai: Váci Városfejlesztő és Szolgáltató Kft

Felelős vezetője: Ottó Katalin

Adószáma: 18676271-2-13

KSH jelzőszáma: 18676271-7830-599-13

Cégjegyzékszám: 13-09-119906

Törzstőke: 3000,- ezer Ft, azaz Hárommillió.

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

Közhasznúsági fokozata - a Pest Megyei Bíróság, mint Cégbíróság 1998. Július 29i végzése alapján – **kiemelten 1./ A Társaság főbb azonosító adatai:**

**Közhasznú.**

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

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

**A társaság cél szerinti közhasznú tevékenységei**

A társaság a közhasznú szervezetekről szóló 1997. évi CLVI törvény 26. § c.) pontjában foglalt tevékenységek közül társadalom és az egyén közös érdekeinek kielégítésére irányuló következő cél szerinti tevékenységeket végzi:

a./18. Munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése – ideértve a munkaerő-kölcsönzést is – és a kapcsolódó szolgáltatások,

b./ 21. ár-és belvízvédelem ellátásához kapcsolódó tevékenység,

c./22. Közforgalom számára megnyitott út, híd, alagút fejlesztéséhez, fenntartásához és üzemeltetéséhez kapcsolódó tevékenység,

d./14. sport, a munkaviszonyban és a polgári jogviszony keretében megbízás alapján folytatott sporttevékenység kivételével.

#### **A társaság közhasznú tevékenységei**

- Város üzemeltetési feladatok ellátása
- Kisebb beruházási feladatok megvalósítása
- Ingatlan kezelés
- Parkolási rendszer komplex üzemeltetése
- Szabad kapacitással lakossági igény kielégítése

#### **A társaság további tevékenységei**

- lakó- és nem lakó épület építése
- elektromos, híradás- technikai célú közmű építése
- tetőfedés, tetőszerkezet-építés
- egyéb speciális szaképítés mns.
- ingatlankezelés
- építészmérnöki tevékenység
- zöldterület kezelés

Üzletszerű gazdasági tevékenységet a társaság a közhasznú tevékenysége elősegítése és megvalósítása érdekében kiegészítő jelleggel folytathat, e tevékenység a közcélokot nem veszélyeztetheti. Mindazokat a feladatokat, amelyeket nem Vác Város delegál a Kft. részére a

vállalkozási tevékenységek körébe soroljuk, függetlenül attól, hogy esetleg a cél szerinti, illetve a közhasznú tevékenységek közé sorolhatóak lennének.

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

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

*Az Önkormányzat Képviselőtestülete 2011. januári döntésével megszüntette a Váci Sportintézményeket, 11/2011(I.10) sz határozatával Vác Város Településszolgáltatási Kft-t a Váci Városfejlesztő és Szolgáltató tulajdonába adta. Ezzel egy időben megváltoztatta, kibővítette a Településszolgáltatási KFT feladatait. 2011. április 1-ével átvette a váci Sportintézmények működtetését, a város üzemeltetésével kapcsolatos összes feladatot, amely ez idáig a Polgármesteri Hivatal Főmérnöksége alá tartozott, valamint a GAMESZ karbantartási feladatait.*

*A feladatátvétellel egy időben a megszűnt Sportintézmények, a Főmérnökség, valamint a GAMESZ műszaki feladatokat ellátó munkavállalói is átkerültek a Kft munkajogi állományába.*

*Április 1-től a sportintézmények: Sportcsarnok, uszoda- strand, Stadion működésével kapcsolatos kiadások is megjelennek a Kft könyveiben.*

*A városüzemeltetés villamos energia, víz- és egyéb üzemeltetési kiadásai, az alapfokú oktatási intézmények javítási, karbantartási költségei szintén a Kft kiadásai között jelennek meg.*

*Az átvett munkavállalók Julius 31-ig álltak a Kft alkalmazásában, augusztus 1-ével a Váci Városfejlesztő és Szolgáltató Kft munkajogi állományába kerültek, az útépítő és kertészeti ágazat dolgozóival együtt.*

*Október 18-án a Kft neve Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft -re változott. Az új ügyvezető Ottó Katalin.*

*November 1-től további változás a Kft életében, hogy a Parkolási tevékenységet a Város Önkormányzata a Váci Városfejlesztő Kft feladatai közé sorolta át, ezzel egy időben át kellett szervezni a működtetéssel kapcsolatos összes feltételt.*

*November 15-től a parkolási részleg dolgozói átkerültek a Váci Városfejlesztő Kft-be, a parkolással kapcsolatos szerződéseink módosításra kerültek. December 31-ig a tárgyi feltételek (eszközök) is átkerültek a Városfejlesztő Kft tulajdonába.*

*Ezekkel a módosításokkal a Kft tevékenysége a Sportintézmények működtetésére, valamint a közhasznú foglalkoztatásra korlátozódik.*

## **B./ Specifikus rész**

**A számviteli politika és a számviteli alapelvek kapcsolata**  
Társaságunknál a beszámoló készítésekor és a könyvvezetés során a Sztv. 15-16 §-ában megfogalmazott számviteli alapelvek érvényesülnek.

**Beszámolási és könyvvezetési forma, a beszámoló-készítés időpontja, a beszámolóért való felelősség**

**A beszámoló formája, és a könyvvezetés**

A számviteli törvényben foglalt előírások alapján Társaságunk Egyszerűsített éves beszámoló készítésére, valamint a beszámolási formához igazodóan kettős könyvvezetésre kötelezett.

Társaságunk könyveit forintban, magyar nyelven vezeti, beszámolóját ezer forintban, magyar nyelven készíti el.

**A mérleg formája**

Társaságunk egyszerűsített éves beszámoló „A” változatában készíti el mérlegét.

**Az eredmény-kimutatás formája**

Társaságunk eredmény-kimutatását összköltségi eljárással, „A” változatban készíti el.

**A mérlegkészítés időpontja**

Társaságunknál a beszámoló készítés időpontja:

január hó 31.nap

A könyvvizsgálónak való átadás határideje

**március hó 20. nap**

A könyvvizsgálói jelentéssel kiegészített és a könyvvizsgálói záradékot is tartalmazó beszámoló előterjesztésének határideje a Felügyelő Bizottság elé:

**április hó 01. nap**

**A beszámolókat hitelesítő aláírások és a beszámolóért való felelősség**

A beszámoló elkészítése Bodnár Mihályné főkönyvelő feladata, PM regisztrációs száma: 156809.

A beszámolót Ottó Katalin ügyvezető igazgató és Bodnár Mihályné főkönyvelő köteles aláírni.

Könyvvizsgálattal megbízott M&SILVER Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft eng.sz.000215, természetes személy dr Méri Sándor PM regsz. 004639

**Jelentős összegű hiba értékének határa, szokásos és rendkívüli események minősítése,**

Társaságunknál **jelentős összegű hiba**: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a mérleg főösszeg 2 %-át, illetve ha a mérleg főösszeghez viszonyított százalékos érték meghaladja a **10 millió forintot**.

**Nem jelentős összegű hiba**: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba szerinti értékhatárát.

**Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba**: ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét 20 %-kal megváltoztatja, és ezért a már közzétett – a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó – adatok megtévesztőek. Minden esetben a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának kell tekinteni, ha a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 %-kal változik (nö vagy csökken).

**Szokásos és rendkívüli események minősítése szempontjából rendkívüli eseménynek minősülnek azok a gazdasági események, amelyek a vállalkozás rendes üzemmenetén kívül esnek, amelyek a szokásos vállalkozási tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban.**

**A maradványérték meghatározása, a terv szerinti értékcsökkenés elszámolásának módja**

**A maradványérték meghatározása**

A rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában meg kell határozni az amortizálható eszköz Sztv. 3.§ (4) bekezdés 5. pontjában meghatározott hasznos élettartamot, valamint a Sztv. 3.§ (4) bekezdés 6. pontjában meghatározott, a hasznos élettartam végén várható maradványértékét.

Ha a hasznos élettartam időszaka rövidebb, mint az eszköz fizikai elhasználódása, erkölcsi avulása által műszakilag meghatározott időszak, akkor kell maradványértékkel számolni. Abban az esetben, ha a kettő



egybe esik, akkor a maradványérték a visszanyerhető haszonanyagok, illetve hulladék anyagok értékével egyezik meg.

A használatba vett eszközök hasznos élettartamát, valamint a maradvány értékét az üzembe helyezési okmányon kell megállapítani.

A Sztv. 3.§ (4) bekezdés 6. pontjában foglaltak szerint a maradványérték nulla is lehet. Társaságunknál nulla a maradványérték abban az esetben, ha annak értéke nem éri el az aktivált bruttó érték 10 %-át, vagy Százezer forintot.

#### **Terv szerinti értékcsökkenési leírás**

Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési (beszerzési, illetve előállítási) értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogja társaságunk.

A bekerülési érték változása esetén (pótlólagos beruházás, felújítás, vagy részleges selejtezés), újból meg kell állapítani a terv szerinti értékcsökkenés összegét.

Terv szerinti értékcsökkenést a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után kell elszámolni addig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően használjuk.

A törvényben a jelen számviteli politika előírásainak figyelembevételével – társaságunknál – elszámolandó értékcsökkenés megállapítása egyedileg, az aktiválás időpontjában az üzembe helyezési okmányon kerül meghatározásra.

#### **Vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök alkalmazott leírási kulcsai**

Immateriális javak	20 %
Épületek, építmények	2 %
Gépek, berendezések, felszerelések	14,5 %
Számítástechnikai eszközök	33 %
Járművek	20 %

#### **Az értékcsökkenés elszámolásának kezdő időpontja**

Az év közben állományba vett (üzembe helyezett) immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása az üzembe helyezést, használatba vételt követő naptól történik.

Társaságunknál az értékcsökkenés és annak költségként történő (értékcsökkenési leírásként való) elszámolása negyedévente történik.

#### **Az 100 ezer forint alatti kis értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök elszámolásának szabályai**

A kis értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, valamint a kis értékű tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatba vételkor egy összegben el kell számolni értékcsökkenési leírásként.

## Az eszközök értékvesztésének, visszairásának szabályai

### Értékvesztés elszámolása

Értékvesztést kell elszámolni

- a) a mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig nem rendezett követeléseknél,
- b) a vásárolt készleteknél (anyag, áru),

### Az időbeli elhatárolások rendje

Az aktív és passzív időbeli elhatárolásokat dokumentálni kell.

- az elhatárolás számítási anyagát,
- az elhatárolt összeget,
- a későbbi elszámolás módját,
- a dokumentációt készítő és ellenőr aláírását.

Az aktív és passzív időbeli elhatárolást társaságunknál a számviteli politikában meghatározott elvekre figyelemmel az **Ügyvezető** rendelheti el.

Az elhatárolás számítási anyagát a **Főkönyvelő** köteles elkészíteni, és aláírásával igazolni.

## C./ ELEMZÉSEK

### Mérlegadatok változása

Azon.	Megnevezés (eHUF)	Előző év	Tárgyév	Abs. Vált
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
01.	A. Befektetett eszközök (02+10+18 sor)	41125	15904	
02.	I. Immateriális javak (03-09. sorok)	1055		
	II. Tárgyi eszközök (11-17. sorok)	40070	15904	
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19-25. sorok)			
26.	B. Forgóeszközök (27+34+40+45. sor)	12483	82947	
27.	I. Készletek (28-33. sorok)			

Azon.	Megnevezés (eHUF)	Előző év	Tárgyév	Abs. Vált
34.	II. Követelések (35-39. sorok)	11209	80413	
40.	III.Értékpapírok (41-44. sorok)			
45.	IV. Pénzeszközök (46-47. sorok)	974	2534	
48.	C. Aktiv időbeli elhatárolások (49-51. sorok)	355	3917	
52.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	53663	102768	
	FÖRRÁSOK (PASSZIVÁK)			
53.	D. Saját tőke.(54+56+57+58+59+60+61. sor)	14345	16056	
54.	I. Jegyzett tőke	3000	3000	
56.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
57.	III.Tőketartalék	4450	4450	
58.	IV. Eredménytartalék	83	6894	
59.	V. Lekötött tartalék			
60.	VI. Értékelési tartalék			
61.	VII.Mérleg szerinti eredmény	6812	1712	
62.	E. Céltartalékok (63-65. sorok)			
66.	F. Kötelezettségek (67+71+80. sor)	34827	81407	
67.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (68-70. sorok)			
71.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (72-79. sorok)	7749	3367	
80.	III.Rövid lejáratú kötelezettségek (81. és 83-89. sorok)	27078	78040	
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91-93. sorok)	4491	5305	
94.	FÖRRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	53663	102768	

Eredmény kimutatás adatainak változása

Azon.	Megnevezés (eHUF)	Előző év	Tárgyév	Abs.vált
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	89903	251528	
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04. sor)			
III.	Egyéb bevételek	44802	106565	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	27123	189979	
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	84075	127923	
VI.	Értékcsökkenési leírás	7526	8090	
VII.	Egyéb ráfordítások	3474	23903	
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	12507	8198	
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)	172	179	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21. sor)	5741	6531	
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	-5569	-6352	
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+B. sor)	6938	1846	
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások		35	
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)		35	
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+D. sor)	6938	1811	
XII.	Adófizetési kötelezettség	126	99	
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XII. sor)	6812	1712	
	Jóváhagyott osztalek			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F+22-23. sor)	6812	1712	

**Tárgyi eszközök bruttó értéke eFt-ban**

	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Szoftverek, vagyoni értékű jogok	2356	127	1200	1283
Ingatlanok	856		856	0
Műszaki gépek és járművek	61618	1716	41776	21558
Egyéb berendezések	11179	2419	10283	3315
	<b>76009</b>	<b>4262</b>	<b>53934</b>	<b>26156</b>

Tárgyi eszközök (műszaki berendezések) növekedéseként kerül kimutatásra a maradványértéken megvásárolt, az előzőekben lízingelt traktor és kiegészítő berendezései (sósózó, tolólap stb), valamint uszodatechnikai gép, berendezés, a kertészeti munkák, valamint a javítási karbantartási munkák végzéséhez szükséges eszközök.

Csökkenésként kerültek kimutatásra azok a gépek, berendezések, eszközök, járművek, amelyek a feladatátadás következtében feleslegessé váltak és a Városfejlesztő Kft megvásárolta.

**Tárgyi eszközök értékcsökkenés elszámolása eFt-ban**

	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Szoftverek, vagyoni értékű jogok	1301	437	455	1283
Ingatlanok	856		856	0
Műszaki gépek és járművek	23011	6410	22121	7300
Egyéb berendezések	9715	1245	9289	1669
	<b>34883</b>	<b>8092</b>	<b>32721</b>	<b>10252</b>

Értékcsökkenés növekedéseként a tárgyévi amortizáció, csökkenéseként pedig az értékesített eszközök, berendezések, gépek, járművek écs kivezetése jelenik meg.

**Követelések részletezése: (eFt-ban)**

Követelések szolgáltatásból (vevők)	<b>73.382</b>
- ebből kapcsolt vállalkozás	<b>70.965</b>
<u>Belföldi követelések értékvesztése</u>	<b>-754</b>
Vevő követelések	<b>72.627</b>

Értékvesztésként az előző évben elszámolt összeget tartjuk nyilván.

Egyéb követelések: **7.652**

ebből: Végrehajtói előlegek 7.566

Eltérő időszak áfa 85

**Aktív időbeli elhatárolások eFt-ban**

Költségek 2012. évre	<b>48</b>
Bevételek: közhasznú foglalkoztatottak támogatása 2011. évre	<b>3869</b>

Pénzügyi teljesíté 2012. januárban történt.

### Saját tőke alakulása

Jegyzett őke: 3000

Tőketartalék: 4450

Eredménytartalék: 6894

Tárgyévi eredmény: 1810

### Kötelezettségek alakulása

Hosszúlejáratú kötelezettségeként Vác Város Önkormányzata felé fennálló kölcsöntartozás összege jelenik meg.

A következő évi törlesztő részlet a rövidlejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra.

### Rövidlejáratú kötelezettségek alakulása

Az Önkormányzat felé fennálló kötelezettség 4864 eFt, ebből 2012. évben esedékes hitel törlesztő részlete 1497 eFt.

Szállítói tartozásunk 49.960 eFt, ebből kapcsolt vállalkozásnak: 637 eFt

Lízing kötelezettség 2012. évre esedékes törlesztő részlete 10.275 eFt.

Egyéb rövidlejáratú kötelezettség 15.950 eFt, amely a tárgyévhez kapcsolódó áfa önrevízió összege, amely a Városfejlesztő Kft év végi tranzakcióival függ össze.

### Passzív elszámolások alakulása

Passzív kiadásként számoltuk el azokat a díjakat, amelyeket 2012. évben számláztak ki felénk, de költségként 2011. évet terhelik, összesen 5.304 eFt értékben

### Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

#### Bevételek

Belföldi értékesítés árbevételeként számoltuk el a társadalmi közös szükséglet kielégítésére, helyi önkormányzattal megkötött szerződésből származó bevételt, valamint a parkolási ágazat szolgáltatási bevételét.

Egyéb bevételek között a parkolási pótdíjak, tovább számlázott szolgáltatási díjak, biztosítótól kapott kártérítés, értékesített tárgyi eszközökből származó bevételt, valamint a közcélú foglalkoztatásra kapott támogatás összegét számoltuk el.

Előző évek önrevíziójának tétele is egyéb bevételként kerül kimutatásra 6097 eFt értékben, amely aktív elhatárolás megszüntetését jelenti.

Támogatások alakulása:

Támogatás címe	Összege eFt-ban
Közcélú foglalkoztatottak támogatása	7395
Sportintézmények támogatása	49266
Működési támogatás Önkormányzattól	16422
Támogatás összesen	73083

Bevételek alakulása ágazatonként

e Ft-ban	Parkolás	Sportintézmények	Városüzemeltetés	Közcélú foglalkoztatás	Egyéb műk.bevétel	Összesen
közcélú		110.617	150.954	15.680	8.137	285.388
vállalkozás	72.884					72.884
Összesen:	72.884	110.617	150.954	15.680	8.137	358.272

Vállalkozási bevétel: 72.884 eFt 20,40 %

Közhasznú tev. bevétele: 285.388 eFt 79,60 %

Kiadások

Vásárolt anyag költség eFt-ban		41.628
ebből	villamos energia	16.578
	Gázdíj	11.000
	Üzemanyag	4.028
	Vízdíj	7.375
Igénybevett szolgáltatás		48.139
ebből	bérleti díj	12.968
	javítás, karbantartás	15.360
	szakértői díj,	4.063
	egyéb szolg. (parkolási tev. kapcsolatos)	9.329

Anyagköltségként jelennek meg a tevékenység során felhasznált alapanyagok kiadásai (pl. fűmag, műtrágya, építőanyag) a fizetett energia költségek.

Egyéb igénybevett szolgáltatások összege 9.329 eFt, ezen a soron jelennek meg a parkolási rendszerrel kapcsolatos működési kiadások, a gépjárművek GPS szolgáltatási ktg-ei és minden olyan kiadás, amely nem sorolható a nevesített szolgáltatások közé.

Személyi kiadások

e Ft-ban	Bér	Egyéb személyi kifizetések	Járulékok	Összesen
Sportintézmények	43.424	1.166	12.363	56.953
Városüzemeltetés	16.696	1.045	4.966	22.707
Közcélú foglalkoztatás	10.654	151	2.904	13.709
Parkolás	12.319	1.049	3.563	16.931
Egyéb foglalkoztatottak (igazgatás stb)	11.483	1.680	4.460	17.623
	94.576	5.091	28.256	127.923

Személyi jellegű kiadásként a munkavállalóknak kifizetett munkabér költségek, személyi jellegű egyéb kiadások, költségterítések, természetbeni juttatások, munkáltatót terhelő járulékok jelentek meg.

Április 1-től a megszűnő városi sportintézmények létszámával, 38 fővel emelkedett meg a foglalkoztatottak állománya.

A városüzemeltetés feladatán a személyi kiadások április 1-től július 31-i időszakot érinti. A Sportintézmények személyi kiadásai április 1-től- december 31-ig értendők.

**Anyagjellegű ráfordításként** kerül kimutatásra a „zöldház” felújításához megvásárolt, továbbszámlázott anyag-, áru beszerzési értéke, 3478 eFt.

**Közvetített szolgáltatásként** mutatjuk ki a Városfejlesztő Kft felé továbbszámlázott üzemeltetési, fenntartási-, karbantartási díjakat 79.822 eFt értékben. A közvetített szolgáltatások a városüzemeltetéssel kapcsolatos szerződésekre vonatkoznak.

**Előző évek önrevíziós** kiadásának megtérüléseként számolunk el 594 eFt-ot, mely összeg 2009. évben duplán került elszámolásra.

**Egyéb ráfordítások** között a fizetendő adókat, pótlékokat, értékesített tárgyi eszközök nyilvántartási értékét számoltuk el.

Értékesített eszközök nyilvántartási értéke: 20.707 eFt, amelyet a Városfejlesztő Kft-nek értékesítettünk, 17613 eFt értékben.

Az értékesítéshez kapcsolódik 686 eFt terven felüli écs elszámolása.

Helyi iparűzési adó (vállalkozási tev-hez kapcsolódó) 505 e Ft

Jelentős a pénzügyi műveletek ráfordítása 6.531 eFt, mely a lízingdíjak kamatát, az árfolyam veszteséget és az év végi kötelező átértékelést tartalmazza.

**Kiadások ágazonként:**

e Ft-ban költségek és ráfordítások	Parkolás	Sportintézm	Városüzem.	Közterület	Közcélú fogl	Igazgatás	Összesen
közhasznú		120.240	141.695	2.542	14.518		278.995
vállalkozási	51.558						51.558
						25.908	25.908
Igazgatás felosztott költségeivel	55.683	129.660	152.693	2.745	15.680		356.461

**Eredmény ágazonként:**

e Ft-ban	Parkolás	Sportintézm	Városüzem.	Közterület	Közcélú fogl.	Egyéb mük.tám.	Összesen
közhasznú		-19.043	-1.739	-2.745	0	8.137	-15.390
vállalkozás	17.201						17.201
Cégeredmény összesen:	17.201	-19.043	-1.739	-2.745	0	8.137	1.811



Az eredmény és a kiadási táblázat ágazonként tartalmazza a 2011 évben elszámolt költségeket és ráfordításokat, az igazgatási költségek arányos felosztásával.

**Adózás előtti eredményt módosító tételek:**

Adózás előtti eredmény: eFt					1.811
Adóalap módosítás: eFt					+11.640
	növelő:	Sztv. amortizáció	8.090		
		Terven felüli écs	686		
		Nem a vállalk.ér.f.ktg	35		
		Önell.miatt bev.n.	2.179		
		értékvesztés	599		
	csökkentő:	Adótv. szerinti amortizáció	8.595		-8.595
Adóalap: eFt					4.856
Fizetendő adó: eFt					99

A fizetendő adót csökkentette 387eFt, amely a közhasznú tevékenységből származó árbevétel arányának felel meg. (Tao. tv. 20 § (1))

**Eredménykimutatás közhasznú és vállalkozási tevékenységből**

Tárgyévi közhasznú eredmény: -19.515 eFt

Tárgyévi vállalkozási eredmény: 21.326 eFt

Adózás előtti eredmény: 1.811 eFt

**Mérlegén kívüli tételek**

A mérlegben megjelenik minden olyan tétel, amely 2011. évet érinti, figyelembe vettük a mérlegkészítés időszakában ismertté vált gazdasági események előző évet érintő hatását.

*A tárgyév adatainak összehasonlítása az előző évvel, az évközben bekövetkezett szerkezeti változások következtében irreális, ezért az összehasonlítás módszerét nem alkalmazzuk.*

**Létszám és jövedelem adatok**

A Kft. személyi jellegű ráfordításainak összege: 94.576 eFt, egyéb személyi jellegű kifizetés 1.863 eFt. Ebből a jövedelem kifizetés megoszlását az alábbi táblázat tartalmazza.

Vezető tisztségviselőnek a bérkiadáson kívül 385 eFt gépkocsi költségtérítés került kifizetésre

A Felügyelő Bizottság tagjai részére 123 eFt tiszteletdíjat fizettünk január és február hónapokra.

### Bér és létszámadatok

Ügyvezető:	1 fő	4.059 e Ft
Adminisztratív:	29 fő	48.134
Fizikai:	34 fő	51.533
Összesen:	64 fő	99.667
Ebből közcélú:	20 fő	10.188

### D./ TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

#### **Környezetvédelem**

A tevékenység jellegéből adódóan veszélyes hulladék nem keletkezett.

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

**Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségünk nincs.**

#### **A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok**

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához, további adatok részletezése nem szükséges.

Vác, 2012. március 31

Bodnár Mihályné

Megbízott könyvelő



Ottó Katalin

Ügyvezető igazgató

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

# 2011 évi egyszerűsített éves beszámoló

Kettős könyvvitelt vezető közhasznú egyéb szervezet      Fordulónap:      2011-12-31

## Váci Sport Kh Nonprofit

0

Kft.



Ottó Katalin  
ügyvezető

Mérlegkészítés időpontja:      2012-03-31

Könyvvizsgáló által ellenőrzött

Cégjegyzékszám:      1 3 - 0 9 - 1 1 1 9 9 0 6

Cím:      2600. Vác, Bán Márton út 3

Web:

E-mail

Váci Sport  
Közhasznú Nonprofit Kft.  
2600 Vác, Bán Márton u. 3.  
Adatszám: 18676277-2-13

koz\_h\_kettos\_merleg

Statistikai számjel, vagy adószám

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

Céglegységszám

1 3 0 9 1 1 9 9 0 6

Adatok ezer forintban:

Cég neve

Egyszerűsített éves beszámoló mérleg  
kettős könyvvitelt vezető közhasznú egyéb szervezet

Váci Sport Kft

Cím

2600. Vác, Bán Maron út 3

Könyvvizsgáló

Könyvvizsgáló által ellenőrzött

Tételek száma	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK)	Megnevezés	Előző év	Módosítások	Tárgyév
1	A.	Befektetett eszközök	41 125	0	15 904
2	I.	Immateriális javak	1 055		
3	II.	Tárgyi eszközök	40 070		15 904
4	III.	Befektetett pénzügyi eszközök			
5	B.	Forgó eszközök	12 183	0	82 947
6	I.	Készletek			
7	II.	Követelések	11 209		80 413
8	III.	Értékpapírok			
9	IV.	Pénzeszközök	974		2 534
10	C.	Aktív időbeli elhatárolások	355		3 917
		<b>Eszközök összesen</b>	<b>53 663</b>	<b>0</b>	<b>102 768</b>

Mérlegkészítés

2012-03-31

Cégszerű aláírás:

*[Handwritten signature]*

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

koz\_h\_kettos\_merleg

Statisztikai számjel, vagy adószám

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

Egyszerűsített éves beszámoló mérleg  
kettős könyvvitelt vezető közhasznú egyéb szervezet

Cégjegyzékszám

Váci Sport Kft

2012.03.31

2600. Vác, Bán Márton út 3

Könyvvizsgálát

Könyvvizsgáló által ellenőrzött

	Működési célú	Működési célú tárgyev
12 D.	Saját tőke	14 345
13 I.	Alapítói tőke / Jegyzett tőke	3 000
14 II.	Tőkeváltozás / Eredmény	83
15 III.	Lekötött tartalék	4 450
16 IV.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	-27 279
17 V.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	34 091
18 E.	Céltartalékok	
19 F.	Kötelezettségek	34 827
20 I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0
21 II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	7 749
22 III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	27 078
23 G.	Passzív időbeli elhatárolások	4 491
24	Források összesen	53 663
		0
		102 768

Mérlegkészítés

2012-03-31

Cégszerű aláírás:

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

koz\_h\_kettos\_erkim

Statistikai számjel, vagy adatszám  
 1 8 6 7 6 2 7 1 . 7 8 3 0 . 5 9 9 . 1 3  
 Céglégyezékszám  
 1 3 - 0 9 - 1 1 9 9 0 6  
 Adatok ezer forintban

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatás  
 Kettős könyvvitelt vezető közhasznú egyéb szervezet

Cég neve  
 Váci Sport Kft Nonprofit Kft  
 Cím  
 2600. Vác, Bán Márton út 3  
 Könyvvizsgáló  
 Könyvvizsgáló által ellenőrzött

Elszám.	Megnevezés	Előző év		Egyszerűsített éves beszámoló		Egyszerűsített éves beszámoló		Egyszerűsített éves beszámoló	
		Alapítványi költség	Vallalkozási költség	Alapítványi költség	Vallalkozási költség	Alapítványi költség	Vallalkozási költség	Alapítványi költség	Vallalkozási költség
1	A Összes közhasznú tevékenység bevétele	61 399	0	61 399	0	285 387	0	285 387	0
3	1 Közhassznú célú működésre kapott támogatás	33 981	0	33 981	0	73 084	0	73 084	0
4	a) alapítótól:			0	0	0	0	0	0
5	b) központi költségvetésből	405		405		7 395		7 395	
6	c) helyi önkormányzattól	33 576		33 576		65 689		65 689	
7	d) egyéb			0		0		0	
8	2 Pályázati úton elnyert támogatás			0		0		0	
9	3 Közhassznú tevékenységből származó bevételei	27 418		27 418		209 219		209 219	
10	4 Tagdíjból származó bevételei			0		0		0	
11	5 Egyéb bevételei			0		12 084		12 084	
12	B Vallalkozási tevékenység bevétele	73 478		73 478		12 885		12 885	
13	C Összes bevétel (A+B)	134 877	0	134 877	0	358 272	0	358 272	0
14	D Közhassznú tevékenység ráfordításai	88 678	0	88 678	0	304 902	0	304 902	0
	Anyagiilegű ráfordításai	17 800		17 800		178 501		178 501	
	Személyi jellegű ráfordítások	62 529		62 529		10 391		110 991	
	Értékesítési leírás	3 689		3 689		4 551		4 551	
	Egyéb ráfordítások	1 367		1 367		5 365		5 365	
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 293		3 293		5 459		5 459	
	Rendkívüli ráfordítások			0		35		35	

Mégegészítés

2012-03-31

Cégszerű aláírás:

*[Handwritten signature]*

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

koz\_h\_kettos\_erkim

Statistikai számjél, vagy adószám  
 1 8 6 7 6 2 7 1 - 7 8 3 0 - 5 9 9 - 1 3

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

Adatok ezer forintban

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatás  
 kettős könyvvitelt vezető közhasznú egyéb szervezet

Cég neve: Váci Sport Kh Nonprofit Kft  
 Cím: 2600. Vác, Bán Mártón ú. 3  
 Könyvvizsgáló által ellenőrzött

Tétel szám	Megnevezés	Előző év		Előző évek módosításai		Tagvétel
		Alapítványi kenyesség	Vállalkozási tevékenység	Alapítványi kenyesség	Vállalkozási tevékenység	
E	Vállalkozási tevékenység ráfordításai	39 261	0	0	0	51 559
	Anyagjellegű ráfordításai	9 323	0	0	0	11 478
	Személyi jellegű ráfordítások	21 546	0	0	0	16 932
	Értékszkkenési leírás	3 837	0	0	0	3 539
	Egyéb ráfordítások	2 107	0	0	0	18 538
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 448	0	0	0	1 072
	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0	0
F	Összes ráfordítás (D+E)	127 939	0	0	0	356 461
G	Adózás előtti vállalkozási eredmény (B-E)	34 217	0	0	0	21 326
H	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	99
I	Tárgyév vállalkozási eredmény (G-H)	34 217	0	0	0	21 227
J	Tárgyév közhasznú eredmény (A-D)	27 279	0	0	0	9 515

**Tájékoztató adatok:**

A.	Személyi jellegű ráfordítások	84 075	0	84 075	0	127 923	0	127 923
1.	Bérfeladások	62 013	0	62 013	0	94 576	0	94 576
	ebből: megbízási díjak	0	0	0	0	640	0	640
	tiszteletdíjak	615	0	615	0	0	0	0
2.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 379	0	6 379	0	5 091	0	5 091
3.	Bérfeladások	15 683	0	15 683	0	28 256	0	28 256
B.	A szervezet által nyújtott támogatások	0	0	0	0	0	0	0

*Handwritten signature*

Cégszerző aláírás:

2012-03-31

Mérfelkészítés

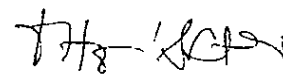
Váci Sport  
 Közhasznú Nonprofit Kft.  
 2600 Vác, Bán Mártón u. 3.  
 Adószám: 18676271-2-13

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft

2600. Vác, Bán Márton u. 3.

**2011. évi  
Közhasznúsági jelentés**

Vác, 2012. március 31.



Ottó Katalin  
Ügyvezető igazgató

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



## 1. SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ

Váci Sport KH Nonprofit Kft 2011. évben gazdálkodásáról a számviteli törvénynek és a kapcsolódó jogszabályoknak megfelelően egyszerűsített éves beszámolót állít ott össze. A mérleg főösszege 102.768 eFt, a saját tőke összege 16.056 eFt.

## 2. KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA

2011. évben Társaságunk a közhasznú foglalkoztatás támogatására 7.395 e Ft támogatásban részesült.

2011. április 1-ével a Kft átvette a Sportintézmények működtetését, melyre az Önkormányzattól 65.689 e Ft támogatást kapott.

A támogatások biztosították a 2011. év működési kiadásainak a forrását, ezért a teljes bevétel 2011. évet érinti.

A közcélú foglalkoztatottak átlagos létszáma 20 fő, a Sportintézmények létszáma átlagosan 30 fő.

A Kft 2011. évben ellátta a városüzemeltetéssel kapcsolatos feladatokat is, amely szintén április 1-től került át a tevékenységi körünkbe.

## 3. VAGYON FELHASZNÁLÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉS

Előző évhez viszonyítva Társaságunk saját tőkéje a mérleg szerinti eredménnyel tovább növekedett.

A Saját tőke további erősödése bizonyítja, hogy társaságunk hatékonyan használta fel az erőforrásokat. A működési támogatások, valamint a vállalászási bevételek elegendő forrást biztosítottak a feladatok ellátására.

2011. évben nem volt szükség alapítói többletbehfizetésre (kölcson, hitel), a megelőző években kapott kölcsön részleteit határidőben törleszteni tudtuk.

## 4. CÉL SZERINTI JUTTATÁSOK KIMUTATÁSA

Társaságunk támogatást nem nyújtott, e soron kifizetés nem történt.

## 5. KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSBŐL, HELYI ÖNKORMÁNYZATTÓL KAPOTT TÁMOGATÁSOK

A támogatások a 2. pontban részletezettek szerint alakultak.

## 6. VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐKNEK NYÚJTOTT JUTTATÁSOK

2011. évben az ügyvezető személyében változás történt, október 17-től a Kft. új ügyvezetője Ottó Katalin.

### Bér és létszámadatok

Ügyvezető:	1 fő	4.059 e Ft
Adminisztratív:	29 fő	48.134
Fizikai:	34 fő	51.533
Összesen:	64 fő	99.667
Ebből közcélú:	20 fő	10.188

## 7. A KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGRŐL SZÓLÓ BESZÁMOLÓ

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

A többször módosított alapító okirat szerint a Társaság tulajdonosa a Váci Városfejlesztő Szolgáltató Kft.

Az alapító okiratban meghatározott közhasznú tevékenységek:

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

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

A Városban működő parkolási rendszer üzemeltetését a Kft 2011. október 31-ig látta el, az ebből származó nyereség a közhasznú feladatok ellátására forgattuk vissza.

A közhasznú bevétel aránya az összes bevételen belül: 79,6 %

A vállalkozási bevétel aránya az összes bevételen belül: 20,4 %

Tárgyévi közhasznú eredmény: -19.515 eFt

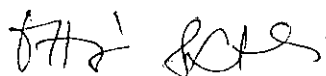
Tárgyévi vállalkozási eredmény: 21.326 eFt

Adózás előtt eredmény: 1.811 eFt

Az éves beszámolót Bodnár Mihályné mérlegképes könyvelő állította össze, regsz: 156809

Társaságunk könyvvizsgálatával megbízott az M&SILVER Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft Eng.sz. 000215, természetes személy neve dr. Méri Sándor PM reg.sz. 004639.

2011. március 31.



Ottó Katalin  
Ügyvezető igazgató

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