VÁCI VÁROSFEJLESZTŐ KFT.
2600 Vác, Köztársaság út 34. • Telefon: 27/510-107 •
30/477-9446 • Fax: 27/510-108 •
info@vacholding.hu • www.vacholding.hu •

Napirend:

ELŐTERJESZTÉS

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete
2023. év május hónap 17. napi ülésére

Szám:	VVF/1382-2/2023.
Tárgy:	**A Váci Sport Nonprofit Kft. 2022. évi mérlegbeszámolója és 2023. évi üzleti terve**
Melléklet:	86 oldal (Docadminon)
Előterjesztő:	**Gulyás Zoltán ügyvezető**
Készítette:	Szabó Katalin gazdasági vezető
Előadó:	Gulyás Zoltán ügyvezető
Előzmény/korábbi döntés:	2023.05.03. FEB és 2023.05.10. GVB
Terjedelem:	88 oldal
Bizottsági tárgyalások:	
Döntéshozatal módja:	***nyilvános ülés (Mötv. 46. § (1))*** ***egyszerű többség (Mötv. 47. § (2))***

Törvényességi véleményezésre bemutatva	dr. Zsidel Szilvia Jogi osztály ov.	.....
Törvényességi észrevétel:	dr. Zsidel Szilvia Jegyző	Nincs / az alábbi:
		.....
		.....
Véleményezésre megkapta:	Kökény Szabolcs Pénzügyi és Adó Osztály osztályvezető	.....
Véleményezésre megkapta:	Matkovich Ilona Zsuzsanna Polgármester	.....

<u>Tárgy:</u> A Váci Sport Nonprofit Kft. 2022. évi mérlegbeszámolója és 2023. évi üzleti terve

Tisztelt Képviselő-testület!

Határozati javaslat

1. Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja a Váci Sport Nonprofit Kft. 2022. évi Egyszerűsített éves beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 145.826 ezer forint, a mérleg szerinti adózott eredmény 1.506 ezer forint (nyereség) és javasolja az eredmény, eredménytartalékba helyezését.

2. Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja a Váci Sport Nonprofit Kft. 2023. évi üzleti tervét.

Határidő: azonnal **Felelős: Váci Sport Nonprofit Kft. ügyvezetője**

Melléklet:

1. számú melléklet: Felügyelő-Bizottsági jelentés
2. számú melléklet: GVB határozat
3. számú melléklet: 2022. évi mérlegbeszámoló
4. számú melléklet: 2023. évi üzleti terv

KIVONAT

a Gazdasági és Városfejlesztési Bizottság
2023. május 10-én megtartott üléséről készült jegyzőkönyvből

Tárgy: *Váci Sport Nonprofit Kft. 2022. évi mérlegbeszámolója és 2023. évi üzleti terve*

140/2023.(V.10.) sz. Gazdasági és Városfejlesztési Bizottság határozata

1.Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága megtárgyalta és elfogadásra javasolja a Képviselő-testületnek a Váci Sport Nonprofit Kft. 2022. évi Egyszerűsített éves beszámolóját, melyben a saját tőke 93.141 eFt, az eszközök és források egyező végösszege 145.826 eFt, a mérleg szerinti adózott eredmény 1.506 eFt (nyereség) és javasolja az eredmény eredménytartalékba helyezését.
2.Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága megtárgyalta és elfogadásra javasolja a Képviselő-testületnek a Váci Sport Nonprofit Kft. 2023. évi üzleti tervét.

Határidő: *2023. május 17. KT ülés*
Felelős: *Váci Sport Kft. ügyvezető*

K.m.f.

Molnár Nándor s.k.
bizottság elnök

A kivonat hiteléül:
Kovács Tímea

Váci Polgármesteri Hivatal Jegyzői Kabinet 2.

Vác a Dunakanyar szíve

Váci Sport Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton utca 3.

A Váci Sport Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottságának írásbeli jelentése Vác Város Önkormányzat Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága 2023. május 10. napi ülésére

A Felügyelő Bizottság megvizsgálta és jóváhagyta a Váci Sport Nonprofit Kft. 2022. üzleti évre vonatkozó mérlegét, kiegészítő mellékletét, vagyonváltozás levezetését, a közhasznúsági jelentést és beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 145 826 ezer forint, a mérleg szerinti adózott eredmény 1 506 ezer forint (nyereség). A Társaság saját tőkéjének értéke: 93 141 ezer forint, míg jegyzett tőkéje: 3 000 ezer forint.
A Felügyelő Bizottság meggyőződött arról, hogy a beszámoló adatai megfelelően tükrözik a társaság valós pénzügyi, gazdasági helyzetét, a kimutatások összhangja biztosított, megfelelően tájékoztat az üzletmenetről és a működés eredményéről.

A társaság ügyvezetője a jelentés időszakában a Felügyelő Bizottsággal együttműködve dolgozott, a törvényes kötelezettségeinek eleget tett. A Felügyelő Bizottság határozatát a mérleg adatai, a szóbeli kiegészítés és könyvvizsgálói szakvélemény alapján hozta meg.

Határozati javaslat

1. A Váci Sport Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta és Vác Város Önkormányzat Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága, valamint Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére elfogadásra javasolja a Váci Sport Nonprofit Kft. 2022. évi Egyszerűsített éves beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 145 826 ezer forint, a mérleg szerinti adózott eredmény 1 506 ezer forint (nyereség) és javasolja az eredmény, eredménytartalékba helyezését.

2. A Váci Sport Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta és Vác Város Önkormányzat Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága, valamint Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére elfogadásra javasolja a Váci Sport Nonprofit Kft. 2023. évi üzleti tervét.

Határidő: azonnali **Felelős: Váci Sport Nonprofit Kft. ügyvezetője**

Vác, 2023.05.03.

.....
Jess Kinga
Felügyelő Bizottsági tag

.....
Fehér Zsolt
Felügyelő Bizottsági tag

.....
Molnár Nándor
Felügyelő Bizottság elnöke

ELEKTRONIKUSAN HITELESÍTETT DOKUMENTUM
HITELESÍTŐ RENDSZER: NETLOCK | SIGN
Baloghné Tasi Judit Éva

A DOKUMENTUMOT DIGITÁLIS ALÁÍRÁSSAL LÁTTA EL:
AVDH SIGN
KORMÁNYZATI AZONOSÍTÁSSAL HITELESÍTETT

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság *(cím: 2600 Vác, Bán Márton utca 3. cégjegyzékszám: 13-09-119906)* ("a Társaság") **2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának** könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 145 826 E Ft, az adózott eredmény 1 506 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, – melyben az értékesítés nettó árbevétele 131 628 E Ft -, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2022. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény" szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.
Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

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

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

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából

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

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett

- a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Debrecen, 2023. április 4.

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

Tóth Kálmán Tibor
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK: 002742

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

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft a vállalkozás megnevezése

2600. Vác Bán Márton u.3. , 06-27-510-107 a vállalkozás címe, telefonszáma

2022.év.

Egyszerűsített éves beszámoló

Keltezés: Vác, 2023. április 03.

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.
1.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 18676271-7830-599-13
Cégjegyzék szám: 13-09-119906

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	**A. Befektetett eszközök** (2+3+4 sor)	**20 936**	**0**	**25 347**
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	332	0	108
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	20 604	0	25 239
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	**B. Forgóeszközök** (6-9 sorok)	**98 725**	**0**	**86 940**
6.	I. KÉSZLETEK	1 849	0	1 830
7.	II. KÖVETELÉSEK	31 568	0	24 030
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	65 308	0	61 080
10.	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**216**	**0**	**33 539**
11.	**ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN** (1+5+10 sor)	**119 877**	**0**	**145 826**

Források (passzívák)

12.	**D. Saját tőke** (13+15+16+17+18+19+20 sor)	**91 635**	**0**	**93 141**
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	4 450	0	4 450
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	88 592	0	84 185
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII.ADÓZOTT EREDMÉNY	-4 407	0	1 506
21.	**E. Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**
22.	**F. Kötelezettségek** (23-25 sorok)	**25 136**	**0**	**51 479**
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	397	0	1 347
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	24 739	0	50 132
26.	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	**3 106**	**0**	**1 206**
27.	**FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN** (12+21+22+26 sor)	**119 877**	**0**	**145 826**

Vác, 2023. április 03.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2600 Vác, Bán Márton u. 3. 1.

Statisztikai számjel: 18676271-7830-599-13
Cégjegyzék szám: 13-09-119906

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft

Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	104 581	0	131 628
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	136 928	0	236 294
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	96 433	0	182 717
V.	Személyi jellegű ráfordítások	131 714	0	156 659
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 395	0	3 796
VII.	Egyéb ráfordítások	13 400	0	23 306
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE** (I+II+III-IV-V-VI-VII)	**-4 433**	**0**	**1 444**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	26	0	62
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE** (VIII-IX)	**26**	**0**	**62**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)**	**-4 407**	**0**	**1 506**
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)**	**-4 407**	**0**	**1 506**

Vác, 2023. április 03.

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2600 Vác, Bán Márton u. 3. 1

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Statisztikai számjel vagy adószám (csekkszámlaszám)

A számviteli törvény szerinti közhasznú társaság egyszerűsített éves beszámolója

2	0	2	2

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

egyéb szervezet megnevezése

2600 Vác, Bán Márton utca 3.

címe

Keltezés: Vác, 2023. április 03.

az egyéb szervezet vezetője
képviselője

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.
1.

P.H.

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

Statisztikai számjel vagy adószám (csekkszámlaszám)

Az egyéb szervezet megnevezése: **Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.**

Az egyéb szervezet címe: **2600 Vác, Bán Márton utca 3.**

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE

2	0	2	2

ÉV

adatok E Ft-ban

sor szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítése	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	**A. Befektetett eszközök (2.-4. sorok)**	**20 936**	**0**	**25 347**
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	332		108
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	20 604		25 239
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	**B. Forgóeszközök (7. - 10. sorok)**	**98 725**	**0**	**83 688**
6	I. KÉSZLETEK	1 849		1 830
7	II. KÖVETELÉSEK	31 568		20 778
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	65 308		61 080
10	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**216**		**33 539**
11	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+ 6. + 11. sor)**	**119 877**	**0**	**142 574**
12	**D. Saját tőke (14. - 19. sorok)**	**91 635**	**0**	**93 141**
13	I. INDULÓ TŐKE / JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
14	II. TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY	93 042		88 635
15	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
16	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
17	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	-4 484		1 657
18	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	77		-151
19	**E. Céltartalékok**	**0**		**0**
20	**F. Kötelezettségek (21. - 23. sorok)**	**25 136**	**0**	**30 680**
21	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
22	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	397		1 347
23	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	24 739		29 333
24	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	**3 106**		**18 753**
25	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (13.+20.+21.+24. sor)**	**119 877**	**0**	**142 574**

Keltezés: Vác, 2023. április 03.

Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

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

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

Statisztikai számjel vagy adószám (csekkszámlaszám)

Az egyéb szervezet megnevezése: **Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.**

Az egyéb szervezet címe: **2600 Vác, Bán Márton utca 3.**

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA
2022. ÉV

adatok E Ft-ban

sor szám	A tétel megnevezése	Előző év			Előző év(ek) helyesbítései			Tárgyév		
		Alaptev.	Váll. tev.	Összes	Alaptev.	Váll. tev.	Összes	Alaptev.	Váll. tev.	Összes
1	1. Értékesítés nettó árbevétele	93 496	11 085	**104 581**			**0**	108 563	23 066	**131 629**
2	2. Aktivált saját teljesítmények értéke			**0**			**0**			**0**
3	3. Egyéb bevételek	136 465	463	**136 928**			**0**	234 839	1 454	**236 293**
4	Ebből: - támogatások			**0**			**0**	234 839		**0**
5	- tagdíj			**0**			**0**			**0**
6	- alapítótól kapott befizetés	130 000		**130 000**			**0**			**0**
7	- elkülönített pénzügyi alap			**0**			**0**			**0**
8	- egyéb			**0**			**0**		1 454	**1 454**
9	4. Pénzügyi műveletek bevételei	2	24	**26**			**0**	0	62	**62**
10	5. Rendkívüli bevételek			**0**			**0**			**0**
11	Ebből: - alapítótól kapott befizetés			**0**			**0**			**0**
12	- támogatások			**0**			**0**			**0**
11	**A. Összes bevétel (1.+ - 2. + 3. + 4. + 5.)**	**229 963**	**11 572**	**241 535**	**0**	**0**	**0**	**343 402**	**24 582**	**367 984**
12	Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	229 963		**229 963**			**0**	343 402		**343 402**
13	6. Anyagjellegű ráfordítások	91 813	4 620	**96 433**			**0**	175 701	12 577	**188 278**
14	7. Személyi jellegű ráfordítások	125 403	6 311	**131 714**			**0**	146 194	10 465	**156 659**
15	Ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	7 232	364	**7 485**			**0**	9 370	494	**9 864**
16	8. Értékcsökkenési leírás	4 185	210	**4 395**			**0**	3 543	254	**3 797**
17	9. Egyéb ráfordítások	13 046	354	**13 400**			**0**	16 307	1 437	**17 744**
18	10. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	**0**			**0**			**0**
19	11. Rendkívüli ráfordítások		0	**0**			**0**			**0**
20	**B. Összes ráfordítás (6.+ 7.+ 8.+ 9. + 10. + 11.)**	**234 447**	**11 495**	**245 942**	**0**	**0**	**0**	**341 745**	**24 733**	**376 342**
21	Ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	**228 537**		**228 537**			**0**	**341 745**		**341 745**
22	**C. Adózás előtti eredmény (A - B)**	**-4 484**	**77**	**-4 407**	**0**	**0**	**0**	**1 657**	**-151**	**1 506**
23	12. Adófizetési kötelezettség			**0**			**0**			**0**
24	**D. Adózott eredmény (C - 12.)**	**-4 484**	**77**	**-4 407**	**0**	**0**	**0**	**1 657**	**-151**	**1 506**
25	13. Jóváhagyott osztalék			**0**			**0**			**0**
26	**E. Tárgyévi eredmény (D - 13.)**	**-4 484**	**77**	**-4 407**	**0**	**0**	**0**	**1 657**	**-151**	**1 506**

Keltezés: Vác, 2023. április 03.

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

Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

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

Statisztikai számjel vagy adószám (csekkszámlaszám)

Az egyéb szervezet megnevezése: **Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.**

Az egyéb szervezet címe: **2600 Vác, Bán Márton utca 3.**

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA
2022. ÉV

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

ezer Ft

	Előző év	Tárgyév	Helyesbítés
A. Központi költségvetési támogatás		22980	
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	130 000	211 859	
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás			
D. Normatív támogatás			
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásról szóló 1996. évi CXXVI. Törvény alapján kiutalt összeg			
F. Közszolgáltatási bevétel	93 496	108 563	

Keltezés: Vác, 2023. április 03.

Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2600 Vác, Bán Márton u. 3. 1.

	A kettős könyvvitelt vezető közhasznú társaság egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete 2022	PK-142

Szervezet neve:

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása *(Adatok ezer forintban.)*

4.1.	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
4.2.	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
4.3.	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	Közhasznú tevékenysége érdekében felhasznált vagyon kimutatása (mindösszesen)	0	

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

5.1.	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
5.2.	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
5.3.	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	0	0

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1.	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	ügyvezető	7 596	9 864
6.1.	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
A.	**Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:**	7 596	9 864

Keltezés: Vác, 2023. április 03.

Az egyéb szervezet vezetője képviselője

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

P.H.

	A kettős könyvvitelt vezető közhasznú társaság egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete 2022.	PK-142

Szervezet neve:

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók *(Adatok ezer forintban.)*

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	241 535	367 984
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	241 535	367 984
H. Összes ráfordítás	245 942	376 342
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	131 714	156 659
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	228 537	341 745
K. Adózott eredmény	-4 407	1 506
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás ellátottság mutatói	*Mutató teljesítése*	
	Igen	*Nem*
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000,- Ft]	**igen**	
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]		**nem**
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]	**igen**	
Társadalmi támogatottság mutatói	*Mutató teljesítése*	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)>=0,02]		**nem**
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]	**igen**	
Ectv. 32. § (5) b) [(L1+L2)/2>=10 fő]		**nem**

Keltezés: Vác, 2023. április 03.

Az egyéb szervezet vezetője
képviselője

P.H.

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

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

2022. évi
Közhasznúsági eredménylevezetés és jelentés

Vác, 2023. április 03.

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2600 Vác, Bán Márton u. 3. 1.

.....
Gulyás Zoltán
Vállalkozás vezetője

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.
2022. évi Közhasznúsági Jelentés

1. SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2022. évben a gazdálkodásáról, a számviteli törvénynek és a kapcsolódó jogszabályoknak megfelelve, egyszerűsített éves beszámolót állított össze. A 2022. december 31.-ei fordulónappal elkészített mérleg főösszege: 145 826 e Ft, a saját tőke 93 141 e Ft összegű.

Eredménykimutatás:

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

Statisztikai számjel vagy adószám (csekkszámlaszám)

Az egyéb szervezet megnevezése: **Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.**

Az egyéb szervezet címe: **2600 Vác, Bán Márton utca 3.**

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA

2022. ÉV

adatok E Ft-ban

sor szám	A tétel megnevezése	Tárgyév		
		Alaptev.	Váll. tev.	Összes
1	1. Értékesítés nettó árbevétele	108 563	23 066	**131 629**
2	2. Aktivált saját teljesítmények értéke			**0**
3	3. Egyéb bevételek	234 839	1 454	**236 293**
4	Ebből: - támogatások	234 839		**0**
5	- tagdíj			**0**
6	- alapítótól kapott befizetés			**0**
7	- elkülönített pénzügyi alap			**0**
8	- egyéb		1 454	**1 454**
9	4. Pénzügyi műveletek bevételei	0	62	**62**
10	5. Rendkívüli bevételek			**0**
11	Ebből: - alapítótól kapott befizetés			**0**
12	- támogatások			**0**
11	**A. Összes bevétel (1.+ - 2. + 3. + 4. + 5.)**	**343 402**	**24 582**	**367 984**
12	Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	343 402		**343 402**
13	6. Anyagjellegű ráfordítások	175 701	12 577	**188 278**
14	7. Személyi jellegű ráfordítások	146 194	10 465	**156 659**
15	Ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	9 370	494	**9 864**
16	8. Értékcsökkenési leírás	3 543	254	**3 797**
17	9. Egyéb ráfordítások	16 307	1 437	**17 744**
18	10. Pénzügyi műveletek ráfordításai			**0**
19	11. Rendkívüli ráfordítások			**0**
20	**B. Összes ráfordítás (6.+ 7.+ 8.+ 9. + 10. + 11.)**	**341 745**	**24 733**	**376 342**
21	Ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	**341 745**		**341 745**
22	**C. Adózás előtti eredmény (A - B)**	**1 657**	**-151**	**1 506**
23	12. Adófizetési kötelezettség			**0**
24	**D. Adózott eredmény (C - 12.)**	**1 657**	**-151**	**1 506**
25	13. Jóváhagyott osztalék			**0**
26	**E. Tárgyévi eredmény (D - 13.)**	**1 657**	**-151**	**1 506**

2. KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA

A 2022-es üzleti évben 22 860 e Ft költségvetési támogatásban részesült a társaság, melyet a 2022. IV. negyedévre számlázott energia számlák fedezetére biztosított forrást.

3. VAGYON FELHASZNÁLÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉS

A társaság legnagyobb bevételi forrását Vác Város Önkormányzata által nyújtott támogatás adja. Az alapító elsődleges célja a társaság létrehozásával, Vác Város Önkormányzati feladatai közé sorolt sport támogatása, az egészséges életmód közösségi feltételeinek megteremtése és a város sportlétesítményeinek üzemeltetése.
Ehhez a feladathoz biztosít Vác Város Önkormányzata támogatást, mely támogatás összegét a Kft. a működésének fedezetésre fordít.

Vác Város Önkormányzata 2022. évben 211 859 e Ft összegű támogatást biztosított a városi uszoda, sportcsarnok és stadion üzemeltetéséhez, fenntartásához, a társaság feladatainak fedezetére.

4. KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSBŐL, HELYI ÖNKORMÁNYZATTÓL KAPOTT TÁMOGATÁSOK

A Kft. a helyi önkormányzattól kapott támogatás összegét, azaz 211 859 e Ft összeget, a sportlétesítmények működtetésére fordított az állami költségvetésből kapott 22 860 e Ft támogatást az uszoda 2022. 4. negyedéves energia számláinak kiegyenlítésére fordított. A 2022. évi támogatás összegéből a közhasznú bevételekre jutó költségekre és ráfordításokra 234 839 e Ft került elszámolásra.

5. TISZTSÉGVISELŐKNEK NYÚJTOTT JUTTATÁSOK

2022. évben 9 864 e Ft bruttó bér került kifizetésre, vezető tisztségviselők részére. Vezető tisztségviselőnek a társaság ügyvezetője minősül.

Bruttó bér és létszámadatok

megnevezés	fő	ezer forint
ügyvezető	1	9 864
adminisztratív	3	11 650
fizikai	25	135 145
összesen	**29**	**156 659**

6. A KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGRŐL SZÓLÓ BESZÁMOLÓ

Az alapító okiratban meghatározott közhasznú tevékenységek:

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

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

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

A közhasznú bevétel aránya az összes bevételen belül:	93 %
A vállalkozási bevétel aránya az összes bevételen belül:	7 %

Adózás előtti eredmény:	1 506 e Ft
Adófizetési kötelezettség:	0 eFt
Tárgyévi eredmény:	1 506 e Ft

Tárgyévi közhasznú eredmény:	1 657 e Ft
Tárgyévi vállalkozási eredmény:	-151 e Ft

A

VÁCI SPORT NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

2022. DECEMBER 31.-i

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Vác, 2023. április 03.

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

.....[1]

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

A./Általános rész

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

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

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

A 2011. év számos változást hozott a társaság életébe.

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

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

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

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

A Váci Sport Kft tulajdonosa:

Váci Városfejlesztő Kft.

2600 Vác, Köztársaság u.34.

szavazatai arány:100%

Kapcsolat vállalkozások:

Váci Városimázs Kft

Közhasznúsági fokozata – a Pest Megyei Bíróság, mint Cégbíróság 1998. 07. 29.-i végzése alapján – **közhasznú.**

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

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

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

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

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

A társaság tevékenységeit azzal az önkorlátozással végzi és fejti 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.

A társaság a beszámolót és az üzleti tervet a www.vacholding.hu internetes oldalon teszi közzé.

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. képviseletét 2021.09.01.-től Gulyás Zoltán ügyvezető személyében látja el.
Címe: 2600 Vác, Déli út 40. 2.épület 1/1.

A Kft. fő tevékenységi köre:

Sportlétesítmény Működtetése

További tevékenységei a következők:

Sportlétesítmény Működtetése
Sport, Szabadidős Képzés
M.N.S. Egyéb Oktatás
Testedzési Szolgáltatás
Egyéb Sporttevékenység
M.N.S. Egyéb Szórakoztatás, Szabadidős Tevékenység

A társaság könyvvizsgálatát 2022. üzleti évre vonatkozóan a East-Audit Zrt. végzi.
4125 Debrecen, Széchenyi utca 15. 001216
Könyvvizsgálatért felelős személy: Tóth Kálmán Tibor 002742

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

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

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

B./ Specifikus rész.

1.) Számviteli politika:

Jelen kiegészítő melléklet a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a **nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak**. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

A vállalkozás **számviteli politikájának** összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Az év folyamán előforduló **számviteli teendők ütemezése**

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

A könyveket a **kettős könyvvitel rendszerében** vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlarendben fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült **költségeket** elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

Az egymást követő üzleti évek éves beszámolóinak összehasonlíthatósága a mérleg és az eredménykimutatás felépítésének, tagolásának és tartalmának, valamint a mérlegtételek értékelési elveinek és eljárásainak állandóságával biztosított.

1.) Számviteli politika:

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

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

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

A Kft. a kettős könyvvitel alapján, Egyszerűsített éves beszámolót készített. Az eredmény-elszámolás összköltség eljárás módszerével készül, az előző évekhez hasonlóan. A beszámoló elkészítésének a számviteli politikában meghatározott határideje: február 28.

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

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.
A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére **aktív és passzív időbeli elhatárolás** számlát alkalmazza.

2.) Amortizációs politika:

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

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

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

Nulla a maradványérték:

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

Az 200-eFt egyedi beszerzési érték alatti eszközöknél az egyösszegű leírást alkalmazzuk.
Az értékcsökkenés elszámolására évente négyszer kerül sor –negyedévente -, naptári napra számolva, az üzembe helyezés napjától kezdődően az eszköz kivezetéséig.
A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű **tárgyi eszközöknél** az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható **maradványértékben** változás nem történt.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő **értékcsökkenés** megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;

- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;

- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;

- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi **analitikát** vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

3.) Értékelési eljárások:

Az **értékelési eljárások** az előző évihez képest nem változtak. Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott **értékelési elvek** nem változtak.

A Számviteli elszámolás és közzététel szempontjából lényegesnek tekintett tételek meghatározása:

Terven felüli értékcsökkenés elszámolásánál:

100 ezer forint feletti összegűt tekintünk jelentősnek.

Eszközök és követelések elszámolásánál:

100 ezer forint feletti a jelentősnek tekintett.

Ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt hibahatás jelentős, ha meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2%-át, illetve az 1 millió forintot.

A társaságnál nem volt jelentős összegű hiba, amely meghaladja az üzleti év mérleg főösszegének a 2%-át, vagy az 1 millió forintot.

Követelések leírásánál jelentős:

100 ezer forint feletti elszámolás.

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. **Készletek** értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés nincs.

A követelések értékelése:

A követelések értékvesztésénél a Sztv.tv. 55§-a alapján a vevők és a pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni, a követelés és annak várhatóan megtérülő összegének különbségére, amennyiben ez a különbség tartós és jelentős.
A törvény lehetőséget ad a kisösszegű követelések értékvesztésének százalékban történő meghatározására és egy összegben történő elszámolására.
Amennyiben a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell.

Az értékvesztés mértéke:
Az 100 e Ft alatti követelések esetén csoportos értékvesztés kerül elszámolásra, a megadott százalékos értékeknek megfelelően.
A 100 e Ft feletti követeléseknél az értékvesztés elszámolása egyedileg történik.

91-180	nap:	10 %
181-365	nap:	20 %
366 napon túli:		30 %
2 éven túli:		40 %

Pénzeszközök értékelése:

A pénzeszközök leltározása megtörténik az év utolsó napján a törvényi előírásoknak megfelelően. A társaság nem rendelkezik külföldi valutával vagy külföldi pénzértékre 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 árbevételt, 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

Tőketartalék: alapító által adott tőke

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 2022.-2s 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, pénzértékben kifejezett elismert tartozások, amelyek már teljesített, a vállalkozó által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz, pénznyújtáshoz kapcsolódnak. A kötelezettségek lehetnek hátrasoroltak, hosszú és rövid lejáratúak.

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

A társaság nem rendelkezik hátrasorolt kötelezettséggel, valamint olyan hosszú lejáratú kötelezettséggel, melynek hátralévő futamideje több, mint öt év.

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 az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

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

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

A számviteli elszámolás és a közzététel szempontjából lényegesnek tekintett tételek meghatározása:
Terven felüli értékcsökkenés elszámolásánál: 5.000-eFt felett tekinti a társaság jelentősnek.
Eszközök és követelések elszámolásánál: 5.000-eFt felett tekinti a társaság jelentősnek.
Tárgyévben nem volt, az előző éveket érintő olyan feltárt hiba, mely jelentős hibának minősültek.

A mérleg bemutatása:

Eszközök

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft
Üzleti év: 2022.év

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	20 936	***17,46***	25 347	***17,38***	***121,07***
Immateriális javak	332	***0,28***	108	***0,07***	***32,53***
Tárgyi eszközök	20 604	***17,19***	25 239	***17,31***	***122,50***
Befektetett pénzügyi eszközök	0	***0,00***	0	***0,00***	
Forgóeszközök	98 725	***82,36***	86 940	***59,62***	***88,06***
Készletek	1 849	***1,54***	1 830	***1,25***	***98,97***
Követelések	31 568	***26,33***	24 030	***16,48***	***76,12***
Értékpapirok	0	***0,00***	0	***0,00***	
Pénzeszközök	65 308	***54,48***	61 080	***41,89***	***93,53***
Aktív időbeli elhatárolások	216	***0,18***	33 539	***23,00***	***15 527,31***
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	119 877	***100,00***	145 826	***100,00***	***121,65***

Immateriális Javak és Tárgyi Eszközök
IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA

Váci Sport Kft
18676271-2-13

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA (Számviteli trv. szerinti - 2022.)

Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	1 671 190	0	0	0	0	1 671 190
1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	1 569 790	0	0	0	0	1 569 790
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
6.	Immater. javak értékhelyesb.	0	0	0	0	0	0
7.	Kisértékű immat.javak	101 400	0	0	0	0	101 400
II.	Tárgyi eszköz	46 250 701	8 212 385	0	0	0	54 463 086
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni	4 242 835	5 500 000	0	0	0	9 742 835
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	12 339 287	140 694	0	0	0	12 479 981
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	29 668 579	2 571 691	0	0	0	32 240 270
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	4 800 000	0	0	0	4 800 000
6.	Tárgyi eszközök értékhelyesb.	0	0	0	0	0	0
	Összesen	47 921 891	13 012 385	0	0	0	60 934 276

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA

Befektetett eszköz megnevezése		Halmozott értékcsökkenés					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	1 339 281	224 012	0	0	0	1 563 293
1	Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	1 237 881	224 012	0	0	0	1 461 893
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
7.	Kisértékű immat.javak	101 400	0	0	0	0	101 400
II.	Tárgyi eszköz	30 451 833	3 572 382	0	0	0	34 024 215
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyo	937 858	312 919	0	0	0	1 250 777
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	10 849 681	438 442	0	0	0	11 288 123
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	18 664 294	2 821 021	0	0	0	21 485 315
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
	Összesen	31 791 114	3 796 394	0	0	0	35 587 508

Befejezetlen beruházás soron 4 800 e Ft. értékű eszköz található, amely a strand területén

kialakításra kerülő termál kút tervezési költsége. A beruházás várható megvalósulása 2023-ban kerül aktiválásra.

Befektetett Pénzügyi Eszközök:

A Sztv. 27. §-a alapján, befektetett pénzügyi eszközök között a mérlegben azokat az eszközöket (részesedés, értékpapír, adott kölcsön) kell kimutatni, amelyeket a vállalkozó azzal a céllal fektetett be más vállalkozónál, adott át más vállalkozónak, hogy ott tartós jövedelemre (osztalékra, illetve kamatra) tegyen szert, vagy befolyásolási, irányítási, ellenőrzési lehetőséget érjen el. 2021. évben befektetett pénzügyi eszköz nem volt.

Készletek:

Az üzleti év mérleg fordulónapján készletállománya a társaságnak 1 830 e Ft volt
ebből a
készletek: 1 830 e Ft fenntartáshoz szükséges anyagok.

Követelések:

	Követelések 2022	*forint*	*e Ft*
3111	Belföldi vevő követelések	34 345 096,00	34 345
315	Vevők értékvesztése	-18 720 283,00	- 18 720
3671	Utalvány	15 000,00	15
3674	Egyéb követelés (kaució)	42 250,00	42
368	Végrehajtási letétek	911 117,00	911
3697	Egyéb követelés (köv.évben levonható áfa)	5 467 397,00	5 468
468	ÁFA	1 855 000,00	1 855
4714	Egyéb kifizetések, elszámolások	10 235,00	10
4742	Szakképzési hozzájárulás	103 866,00	104
			24 030

Pénzeszközök:

(ezer Ft.)

Pénztárak	Főpénztár	22
	Uszoda pénztár	40
Bank	Bank számla	31 018
	Lekötött betét	30 000
Pénzeszközök összesen:		**61 080**

Aktív időbeli elhatárolások: **33 539 e Ft**

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	43	***19,91***	32 715	***97,54***	***76 081,40***
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	173	***80,09***	824	***2,46***	***476,30***
Halasztott ráfordítások	0	***0,00***	0	***0,00***	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	216	***100,00***	33 539	***100,00***	***15 527,31***

Az aktív időbeli elhatárolás a 2022. évben kiszámlázott, de 2023. évre vonatkozó költségekből áll 824 e Ft értékben, és a 2023. évben megkapott, de 2022. évre vonatkozó 32 715 e Ft bevételből tevődik össze, melyből 10.000 e Ft az önkormányzat által nyújtott támogatás , 22.860 e Ft a Honvédelmi Minisztérium Sportért Felelős Államtitkársága biztosított a váci uszoda 2022. IV. negyedéves működési költsége támogatására, bérleti díj 5 e Ft, valamint a 2023. évben számlázott helyesbítő számlák értéke -150 e Ft. szerepel.

Források

A források arányának bemutatása

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	91 635	***76,44***	93 141	***63,87***	***101,64***
Jegyzett tőke	3 000	***2,50***	3 000	***2,06***	***100,00***
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	***0,00***	0	***0,00***	
Tőketartalék	4 450	***3,71***	4 450	***3,05***	***100,00***
Eredménytartalék	88 592	***73,90***	84 185	***57,73***	***95,03***
Lekötött tartalék	0	***0,00***	0	***0,00***	
Értékelési tartalék	0	***0,00***	0	***0,00***	
Adózott eredmény	-4 407	***-3,68***	1 506	***1,03***	***-34,17***
Céltartalékok	0	***0,00***	0	***0,00***	
Kötelezettségek	25 136	***20,97***	51 479	***35,30***	***204,80***
Hátrasorolt kötelezettség	0	***0,00***	0	***0,00***	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	397	***0,33***	1 347	***0,92***	***339,29***
Rövid lejáratú kötelezettségek	24 739	***20,64***	50 132	***34,38***	***202,64***
Passzív időbeli elhatárolások	3 106	***2,59***	1 206	***0,83***	***38,83***
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	119 877	***100,00***	145 826	***100,00***	***121,65***

Saját tőke alakulása

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft
Üzleti év: 2022.év

Saját tőke változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	91 635	3 000		4 450	88 592			-4 407
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0				-4 407			4 407
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0							
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	0							
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	0							
Egyéb mozgások	0							
Összesen	0	0	0	0	-4 407	0	0	4 407
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Adózott eredmény	1 506							1 506
	0							
Összesen	1 506	0	0	0	0	0	0	1 506
Záróállomány az év végén.	93 141	3 000	0	4 450	84 185	0	0	1 506

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft-t, Vác Város Önkormányzata 3 000 000 Ft alapítói tőkével hozta létre. A törzstőke a cég megalakulása óta változatlan, a saját tőke 2022. évben növekedést mutat a 2022. évi nyereségének megfelelően.

Az adózott eredménye a 2022. évben: 1 506 e Ft nyereség. A társaság a 2022. évi nyereséget az

eredménytartalék számlán számolja el a saját tőke terhére.

Kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettségek: 50 132 e Ft

	Kötelezettségek 2022	forint	e Ft
4541	Belföldi szállítók	35 020 007,00	35 020
4621	Munkaviszonyból szárm.jöv. SZJA(290)	1 787 000,00	1 787
4622	Természetbeni juttatás utáni SZJA (103)	99 000,00	99
46303	Rehabilitációs Hozzájár. Kötel.	969 000,00	969
45231	T-Mobile részlet	71 600,00	72
46305	Cégautóadó	48 000,00	48
4711	Jövedelem számla	8 072 550,00	8 072
4713	Szép kártya elszámolások	32 129,00	32
4696	Gépjármű adó	70,00	-
46951	Helyi iparűzési adó	270 088,00	270
46313	TB.járulék kötelezettség (407)	2 215 000,00	2 215
463041	Szochó	1 467 000,00	1 467
4745	Klímavédelmi felügyeleti díj	1 000,00	1
311	Vevő túlfizetés	80 050,00	80
			50 132

Passzív időbeli elhatárolások: 1 206 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzívű időbeli elhatárolása	29	***0,93***	0	***0,00***	***0,00***
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	3 077	***99,07***	1 206	***100,00***	***39,19***
Halasztott bevételek	0	***0,00***	0	***0,00***	
Passzív időbeli elhatárolások	3 106	***100,00***	1 206	***100,00***	***38,83***

A passzív időbeli elhatárolás a 2023. évben kiszámlázott, de részben 2022. évre vonatkozó költségekből áll 1 206 e Ft értékben.

Eredmény-kimutatás bemutatása

Belföldi értékesítés nettó árbevétele:	**131 628 eFt**
Sportcsarnok bevételei:	*30 304 eFt*
Uszoda bevételei:	*93 639 eFt*
Stadion bevételei:	*7 685 eFt*
Egyéb bevételek	**236 294 eFt**
Vác Város Önkormányzatától kapott támogatás	*211 859 eFt*
Elszámolt értékvesztés visszaírása:	*8 eFt*
Kapott késedelmi kamat:	*97 eFt*
Parkoló pótdíjak:	*119 eFt*
Megtérült perköltségek:	*305 eFt*
Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevétel:	*897 eFt*
Költségvetésből kapott támogatás:	*22 980 eFt*
Egyéb bevétel:	*29 eFt*
Pénzügyi műveletek bevételei	**62 eFt**
Összes bevétel:	**367 984 eFt**

A társaságnak a tárgyévben nem keletkezett kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevétele és költsége.

Költségek, ráfordítások

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft
Üzleti év: 2022.év

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	59 725	143 129	239,65
Igénybe vett szolgáltatások értéke	29 255	32 615	111,49
Egyéb szolgáltatások értéke	7 453	6 973	93,56
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0,00
Anyagjellegű ráfordítások összesen	**96 433**	**182 717**	**189,48**
Bérköltség	108 874	132 470	121,67
Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 117	7 081	69,99
Bérjárulékok	12 723	17 108	134,47
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**131 714**	**156 659**	**118,94**
Értékcsökkenési leírás	4 395	3 796	86,37
Egyéb ráfordítások	13 400	23 306	173,93
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	**245 942**	**366 478**	**149,01**
Pénzügyi müveletek ráfordításai	0	0	0,00
Költségek és ráfordítások	**245 942**	**366 478**	**149,01**

A személy jellegű egyéb kifizetések a betegszabadságra, táppénz hozzájárulásra fizetett díjakból, az utazási költségtérítésből, a cafetériából, reprezentációból, illetve a személy jellegű juttatások utáni adófizetési kötelezettségekből állnak.

2022. év folyamán a foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma 29 fő volt.

Kijelentjük, hogy a gazdasági társaságnál a vezető tisztségviselőknek, a felügyelő bizottság tagjainak nem folyósított a társaság sem előleget, sem kölcsön összeget, és a nevükben nem vállalt garanciákat.

A társaság terven felüli értékcsökkenést nem számolt el a tárgyévben.

A Váci Sport közhasznú Nonprofit Kft 2022. évi működésének eredménye:

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft
Üzleti év: 2022.év

Eredménykategóriák

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	-4 433	100,00	1 444	100,00
Pénzügyi müveletek eredménye	26	-0,59	62	4,29
Adózás előtti eredmény	-4 407	99,41	1 506	104,29
Adófizetési kötelezettség	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	-4 407	99,41	1 506	104,29

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft
Üzleti év: 2022.év

Mutatók

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	(%)
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök / Eszközök összesen	20 936 / 119 877	17,46	25 347 / 145 826	17,38	99,53
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások / Eszközök összesen	98 941 / 119 877	82,54	120 479 / 145 826	82,62	100,10
Saját tőke aránya	Saját tőke / Összes forrás	91 635 / 119 877	76,44	93 141 / 145 826	63,87	83,56
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek / Összes forrás	25 136 / 119 877	20,97	51 479 / 145 826	35,30	168,36
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen / Saját tőke	119 877 / 91 635	130,82	145 826 / 93 141	156,56	119,68
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel / Saját tőke	104 581 / 91 635	114,13	131 628 / 93 141	141,32	123,83
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	98 725 / 24 739	399,07	86 940 / 50 132	173,42	43,46
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek	96 876 / 24 739	391,59	85 110 / 50 132	169,77	43,35
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok / Rövid lejáratú kötelezettségek	65 308 / 24 739	263,99	61 080 / 50 132	121,84	46,15
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	65 308 / 24 739	263,99	61 080 / 50 132	121,84	46,15
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény / Saját tőke	-4 407 / 91 635	-4,81	1 506 / 93 141	1,62	-33,62
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény / Nettó árbevétel	-4 433 / 104 581	-4,24	1 444 / 131 628	1,10	-25,88
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény / Saját tőke	-4 433 / 91 635	-4,84	1 444 / 93 141	1,55	-32,05
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény / Összes eszköz	-4 433 / 119 877	-3,70	1 444 / 145 826	0,99	-26,78

Támogatások alakulása

(ezer forint)

Támogatás címe	2018	2019	2020	2021	2022
Közcélú foglalkoztatottak támogatása	0	0	0	0	0
Sportintézmények támogatása Önkormányzattól	130 000	130 000	129 996	130 000	211 859
Állami támogatás	0	0	0	0	22 980
Összesen:	**130 000**	**130 000**	**129 996**	**130 000**	**234 839**

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt, a vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott. Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek. A vállalkozásnak mérlegben nem megjelenő pénzügyi kötelezettsége nincs. A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók. A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett

Az előző évhez képest a vállalkozás nettó árbevétele 27 047 e Ft-tal nőtt, így 131 628 e Ft árbevételt realizált a társaság.

Az egyéb bevétel 236 294 e Ft volt, ebből 211 859 e Ft önkormányzattól kapott támogatás, 22 980 e Ft állami támogatás.

Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	1 444 eFt
Pénzügyi műveletek eredménye:	62 eFt
Adózás előtti eredmény:	1 506 eFt
Társasági adó (9%):	0 eFt
Adózott eredmény:	1 506 eFt

A Váci Sport Kft a 2022. évet 145 826 e Ft mérlegfőösszeggel zárta, ebből a saját tőke összege 93 141 e Ft, ami azt mutatja, hogy tőkeerős vállalkozást ismerhettünk meg. Az értékesítés nettó árbevétele 27 47 e Ft-tal több volt, mint a bázis évben. Az anyag jellegű ráfordítások 86 284 e Ft-tal volt magasabb, mint a 2021 évi., ami az infláció, és nagy mértékben a megemelkedett energia áraknak köszönhető. A személy jellegű kifizetések 24

945 e Ft-tal nőttek, ez részben a minimálbér növekedésnek, és a foglalkoztatotti létszám emelkedésének tudható be. A vállalkozás üzemi tevékenység eredménye 1 444 e Ft. A vállalkoznak adófizetési kötelezettség nem keletkezett így az adózott eredménye 1 506 e Ft lett, amelyből a közhasznú tevékenység 1 657 e Ft-ot, a vállalkozási tevékenységnek pedig - 151 e Ft - ot jelent.

A társaságnak a tárgyévben nem voltak a kapcsolt vállalkozásaival olyan ügyletei, ami nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

A követelések, és kötelezettségek között nincs a társaságnak kimutatott követelése, kötelezettsége a kapcsolt vállalkozásokkal szemben.

Felmértük és értékeltük a COVID-19 járványügyi helyzet, valamint az ukrán-orosz konfliktus hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére vonatkozóan. Felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését.

Vác, 2023. április 03.

.....

a vállalkozás vezetője

(képviselője)

VÁCI SPORT NONPROFIT KFT.
• 2600 Vác, Bán Márton u. 3. •
• Telefon: 27/510-400 •
• info@vacholding.hu •
• www.vacholding.hu •

Üzleti Terv
2023



Vác
2023

Készítette:

Gulyás Zoltán
Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.
Ügyvezető

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.	
Szám: VSN/398-1/2023	Érkezett: 2023.04.28.
Melléklet:	Előadó:

Tartalom

I. A Váci Sport közhasznú Nonprofit Kft. adatai 3
II. Vezetői Összefoglaló 4
II.1. Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft küldetése, értékei 4
II.2. Váci Sport Kft. és a kihirdetett veszélyhelyzetek 4
II.3. Váci Sport Kft és az energiaválság 4
II.4. Gazdasági előrejelzés 5
II.5. Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft szervezeti leírása 5
III. A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. tevékenységei 6
III.1. Uszoda/Strand 6
III.2. Sportcsarnok 10
III.3. Stadion 12
IV. Marketing terv 12
IV.1.Jövőkép 12
IV.2.Piaci célok 2023 12
IV.3.A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft beruházásai az elmúlt években: 13
V. A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft szolgáltatásaiból, tevékenységeiből származó bevételek 14
V.1.A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. pénzügyi helyzet 18
V.2. A 2023. évi tervezés, bevételek és kiadások 19
VI.Pénzügyi terv 22
VII. Összegzés 23

I. A Váci Sport közhasznú Nonprofit Kft. adatai

A Vállalkozás neve:	Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.
Rövid neve:	Váci Sport Kft.
Címe:	2600.Vác, Bán Márton u. 3.
KSH szám:	18676271-7830-572-13
Telefon:	0627-300-800
Telephelye:	2600. Vác, Ady Endre Sétány 16.
Telefon:	0627-510-400
Telephelye:	2600. Vác, Stadion utca 2.
Telefon:	0627-302-126
Működési forma:	Önálló jogi személyként működő kft.
Alapítási év:	1997.
Cégjegyzék száma:	13-09-119906
Tulajdonos:	Váci Városfejlesztő és Szolgáltató Kft. 2600. Vác, Köztársaság u. 34.
Számlaszám (OTP)	11742094-20159120-00000000

A társaság fő tevékenysége:

- Főtevékenység: Sportlétesítmény működtetése
- Egyéb emberi erőforrás-ellátás, -gazdálkodás

A társaság további tevékenysége:

- Sport, szabadidős képzés
- Testedzési szolgáltatás
- M. n. s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

Könyvvezetést végző cég neve: Vác Városfejlesztő Kft.

Jogi képviseletet ellátó személy: Dr. Nyitrai Judit ügyvéd

Könyvvizsgálást végző cég neve: East-Audit Igazságügyi Adó-, Járulék és Könyvszakértő Tanácsadó Zrt.

II. Vezetői Összefoglaló

II.1. Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft küldetése, értékei

Jogszabály változásokat figyelembe vevő, optimális gazdálkodás. Vendég és lakosság központú szolgáltatások biztosítása.

Hasznos szabadidő eltöltése a sportolni vágyóknak a Váci Sport Kft létesítményeiben.

A Váci Sport Kft küldetése:

- Vác város lakosainak és sport növendékeinek minőségi idő eltöltése biztosított legyen a Váci Sportcsarnokban, a Vác Városi uszoda és strand, valamint a Váci sportstadion szolgáltatásai, és rendezvényei keretében.

A Váci Sport Kft értékei:

- A mindenkori előírásoknak megfelelő működést biztosító feltételek mellett tölthessék el a látogatók, sportolni vágyók, szabadidejüket. Mindezek megvalósulásához a kollégák szakmai tudása biztosítja a hátteret.

A Váci Sport Kft engedélyes működése:

- A Váci Sport Kft. által üzemeltetett intézmények cégbírósági bejegyzés által engedélyes létesítmények.

II.2. Váci Sport Kft. és a kihirdetett veszélyhelyzetek

- Jelenleg negatívan befolyásoló tényezővé válik a társaságunk gazdasági tevékenységét illetően a szomszédos Ukrajnában zajló háborús helyzet. Érzékelhető a különböző anyagköltségek drasztikus emelkedése, energia árak növekedése, mely az üzemeltetésre van hatással.

II.3. Váci Sport Kft és az energiaválság

- A 2022-es évhez viszonyítva 2022.október 1-től gáz energia beszerzése tízszeresére nőtt, a villamos energia beszerzése áramegységár 2023.01. havi számla alapján bruttó 276.- Ft/kWh. Az energia árak drasztikus emelkedése okán az uszoda zökkenőmentes működtetéshez állami támogatás igénylésére került sor, 2022 IV. évben 22.860.000,- Ft és 2023 I. évben 45.077.000,- Ft összegben.

II.4. Gazdasági előrejelzés

„A prognózis alapján a világ GDP-je 2023-ban 2,2 százalékkal emelkedhet, 2024-ben 2,7 százalékra gyorsulhat az ütem. Azzal számolnak, hogy az európai növekedés megtorpanása Magyarország gazdasági teljesítményére rányomhatja a bélyegét, ez 2023-ban 1,5 százalékos bővülést jelenthet. Az inflációs nyomás is magas maradhat, „nagyrészt az ukrajnai háborúhoz kapcsolódó jelenségek miatt, ami együtt jár az energia-, az élelmiszer- és a nyersanyagárak emelkedésével. Az energia drágulása tovább gyűrűzik az áruk és szolgáltatások széles körére." Ugyanakkor megjegyezték azt is, hogy a szigorúbb monetáris politika és a lassuló növekedés hozzájárul az infláció végső mérsékléséhez."[1]

II.5. Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft szervezeti leírása

Az ügyvezető közvetlen felettese a Váci Városfejlesztő Kft ügyvezetője. A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. ügyvezetője irányítása alatt közvetlenül az alábbi munkakörökben és létszám megoszlásban lévő foglalkoztatottak:

- ügyvezető 1 fő
- gazdasági ügyintéző/beszerző 2 fő
- rendezvényszervező 1 fő
- pénztáros 2 fő
- pénztáros helyettes, fürdőszolgálatos 3 fő
- uszodamester 6 fő
- gépész 5 fő
- úszásoktató 2 fő
- gondnok 5 fő
- takarító 4 fő

A szervezeti felépítés lefed minden szolgáltatást és feladatellátást. Minden munkatárs rendelkezik az elvárt végzettséggel és egészségügyi alkalmassági igazolással. A kft. értéke a szakképzett elhivatott munkatársak, akik hozzájárulnak, hogy a látogatók a szabadidejüket kényelmesen tölthessék el, egy tiszta, rendezett, szervezett és funkcionálisan jól működő környezetben.

[1] https://index.hu/gazdasag/2023/01/02/gazdasag-gdp-valsag-recesszio-inflacio/

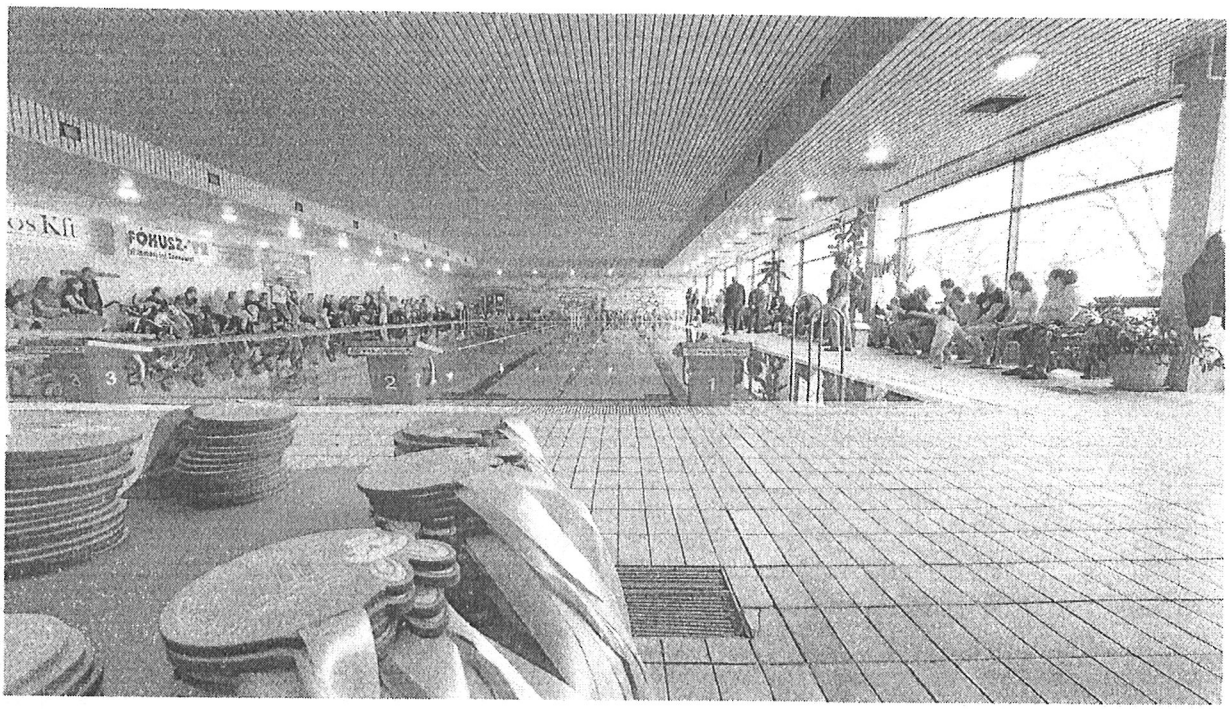
III. A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. tevékenységei

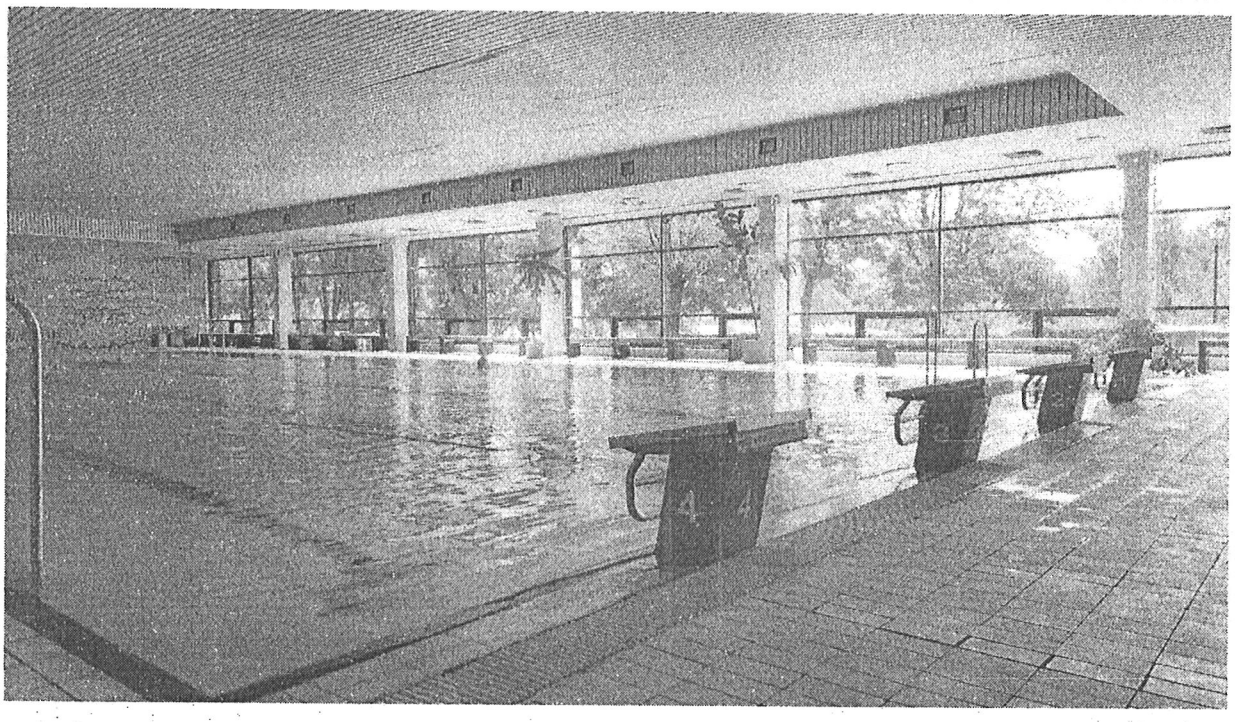
A Vác Város Településszolgáltatási Közhasznú Társaság 1997. április 01-én alakult, mely azóta jogutódként 2011. október 18-tól a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. néven üzemel. A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. Vác Város Önkormányzatának 11/2011(I.10) számú határozatával alakult át.
Vác Város Önkormányzata a település ellátással kapcsolatos egyéb feladatok ellátását megállapodás keretében adta át a Kft.-nek. 2011 őszén az Önkormányzat a feladatok nagy részét a Váci Városfejlesztő Kft. részére adta át, miután a Váci Sport Kft.-nél elsősorban a város sportlétesítményeinek üzemeltetése maradt.
A többször módosított alapító okirat alapján a Társaság tulajdonosa a Váci Városfejlesztő Szolgáltató Kft. lett.
A Váci Sport Nonprofit Közhasznú Kft. így a Váci Városfejlesztő Kft. tulajdonában lévő tárasaságként végzi a sportintézmények kezelését, működtetését, ezáltal a sportcsarnok, a stadion és az uszoda, valamint a strandfürdő üzemeltetésének, működésének mindennapjait segíti. Feladati közé tartozik az intézmények területén oktatás és edzéslehetőségek biztosítása, helyszín biztosítása a működő sportegyesületek, szervezetek részére. A Váci Sport Kft. az intézmények működésénél kiemelten fontosnak tartja végrehajtani a szükséges fejlesztéseket, védeni és megtartani az intézmények értékét, állagát.
A Sportcsarnok helyszínt biztosít: Váci NKSE utánpótlás egyesületnek, a NBI-es Dunakanyar kézilabda Kft.-nek, Váci Férfi Kézilabdázásért Alapítványnak mérkőzéseknek, és edzéseik lebonyolításához, valamint a Váci Madách Imre Gimnázium, Bernáth Kálmán református Gimnázium, Kereskedelmi és Vendéglátóipari Szakgimnázium és Szakközépiskola kötelező testnevelés óráihoz. Az uszoda és strandfürdő helyszínéül szolgál többek között a vízilabda egyesület bajnoki mérkőzéseinek, és edzéseinek, de egyre növekvő igény mutatkozik több egyesület részéről a nyári táboroztatásnak is. A Sportstadion a váci focinak ad otthont óvodás kortól a felnőtt korosztályig. Mindhárom intézményben fontos bevételi szempontként kezeljük a saját, és a külsős szervezett rendezvények lebonyolítását.

III.1. Uszoda/Strand

A Duna part közvetlen közelében, kellemes környezetben található az uszoda a strandfürdővel együtt. Az uszoda harminchárom méteres medencéje helyet biztosít a városban működő úszó-, vízilabda edzésekhez, valamint téli időszakban az evezős és kajak-kenu szakosztályok úszó edzéseihez, szabadidős úszóknak, versenyek lebonyolítására.

A huszonöt méteres medence biztosít helyszínt az általános iskolai testnevelés órák keretein belül az úszásoktatásokhoz délelőtti órákban. Ezen medencében biztosított további úszásoktatás és aquafitnesz foglalkozás, amatőr úszóversenyek. Az uszoda befogadó képessége egyidőben 234 főre alkalmas.

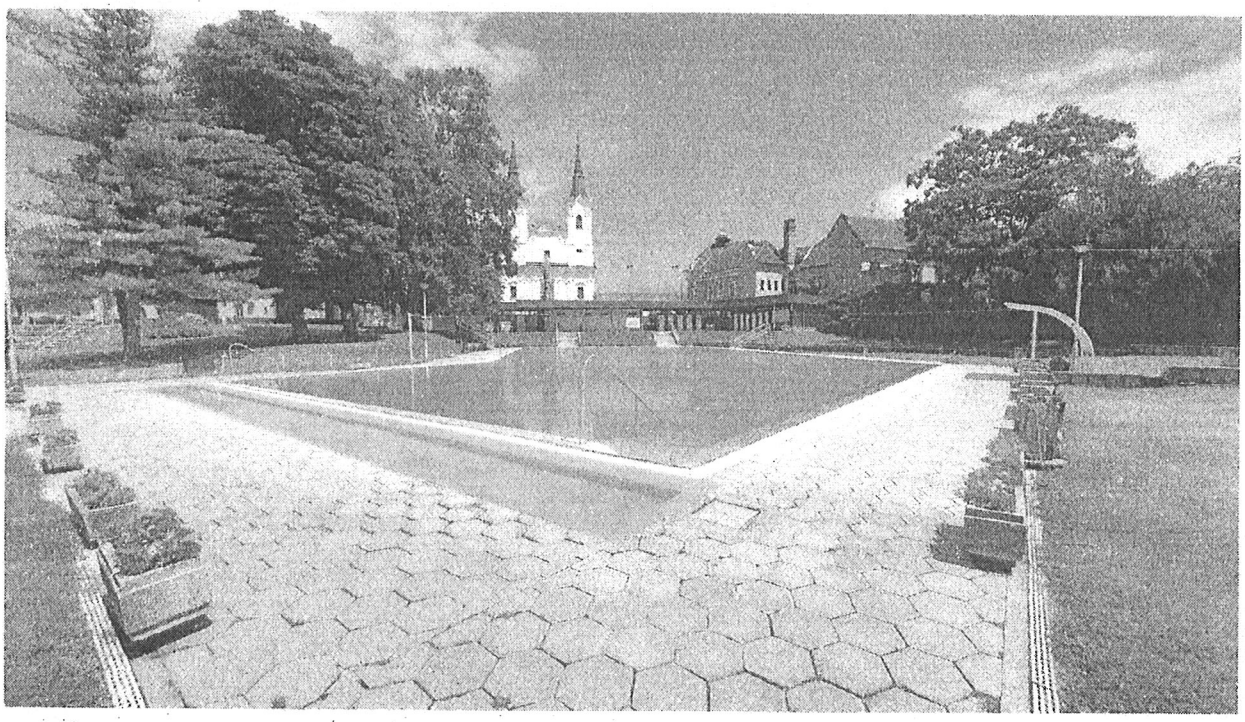




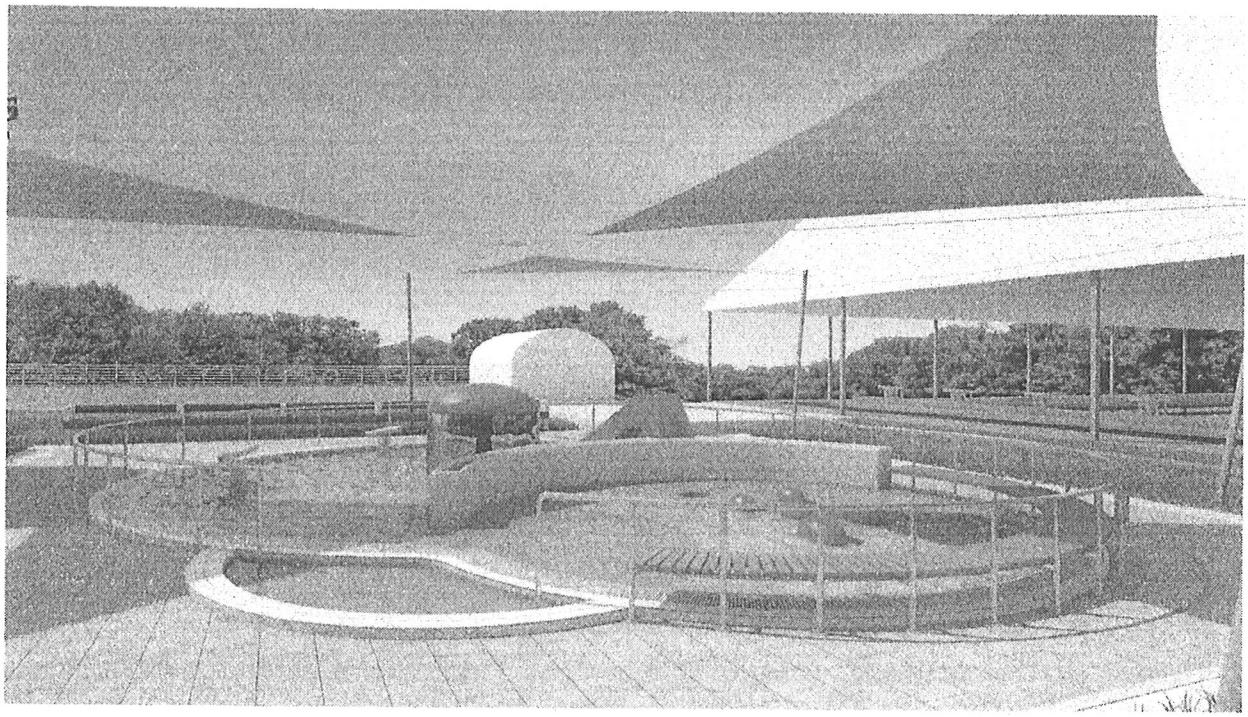
A strandfürdő befogadó képessége egyidőben 552 főre alkalmas. A strandfürdő 11811 négyzetméteren ad helyet a kikapcsolódni vágyó vendégeknek, szabadidős úszóknak.



A strand területén három medence található a már említett harminchárom méteres medence, "L" alakú medence, valamint gyermekmedence. Az "L" alakú és gyermek medence kizárólag csak nyári szezon időszakban áll a látogatók rendelkezésére. Az "L" alakú medence fokozatosan mélyül, legsekélyebb pontja 80cm a legmélyebb pontja 148 cm.



A gyermekmedence jelenleg építés alatt áll. A megvalósulás szerint a gyermekmedence két részből fog állni, mely lehetőséget ad a legkisebbek és óvodáskorú gyermekek fürdőzésére. A gyermekmedence csúszdával és beépített vízijátékokkal kerül átadásra.



A strandfürdő területén az alábbi kiszolgáló helyiségek találhatók, öltözők/kabinok női/férfi, mozgásérültek részére kialakított öltöző éswc és zuhanyzó, wc zuhanyzó helyiségek, elsősegélynyújtó szoba, dolgozói öltözők, büfé egységek, családok részére kialakított öltöző amelyben található zuhanyzó, wc, pelenkázó.
A strandfürdő rendezvénye a strandok éjszakája, melyre első alkalommal 2022-es évben került sor. Ezen rendezvény sorozathoz az országban már több város nagyközség is csatlakozott (Budapest, Eger, Leányfalu, Szeged, Budakalász, Szekszárd, Zalakaros, Szolnok) már, mely nagy népszerűségnek örvend.

- Az uszoda/strand medencéi:

1. Úszómedence 33m (téli-nyári) Hossza: 33 m Szélessége: 19,6 m Vízmélysége: 200-220 cm	2.„L"alakú Strandmedence (nyári) Hossza: 46 m Szélessége: 18,7 m Vízmélysége:80-148cm	3.Gyermekmedence (nyári) Méret: Szabálytalan (3 egymásba metsző körív alakzat) Vízmélysége: 15-45cm	4.Fedett úszómedence (téli) Hossza: 25 m Szélessége: 11,1 m Vízmélysége:108-155 cm

- **Finn szauna**

A finn szauna 4 fő befogadására alkalmas. Az egyik legfontosabb jótékony hatás, hogy javítja a vérkeringést, ezáltal edzi a szívet. Emellett a magas hőmérséklet egy mesterséges lázállapotot létrehozva, az immunrendszert aktivitásra ösztönzi, ennek következtében serkenti annak működését. A szaunákban az emberi test és lélek megpihen, feltöltődik. Előre meghírdetett időpontokban van lehetőség szaunaszeánsz megismerésre, melyhez szakképzett szaunamester biztosított. A szaunaszeánszok alkalmával lehetőség nyílik az egyes aromák alkalmazása mellett azok hatásainak megismerésére.

- **Infra szauna**

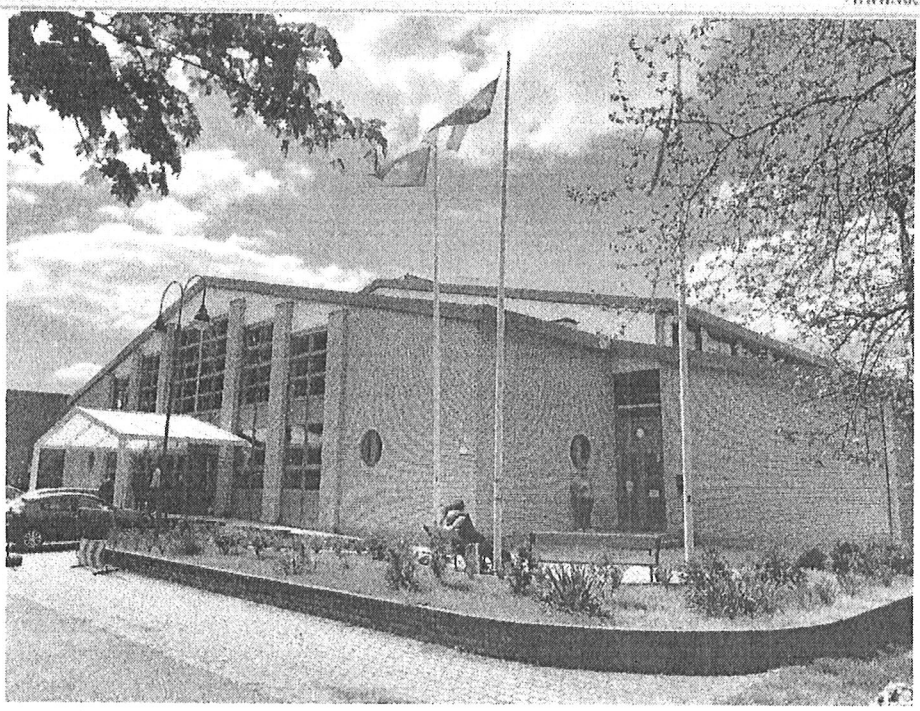
Az infra szauna 4 fő befogadására alkalmas. A közeli infravörös sugárzással történő kezelés stimulálja a kollagéntermelést, ezáltal csökkenti a ráncokat, és javítja a bőr tónusát. A távoli infravörös sugárzás a bőr mélyebb rétegeibe hatolva távolítja el a méreganyagokat, amelyek a bőrre is negatív hatást gyakorolhatnak.

Infraszauna hatása összefoglalás:

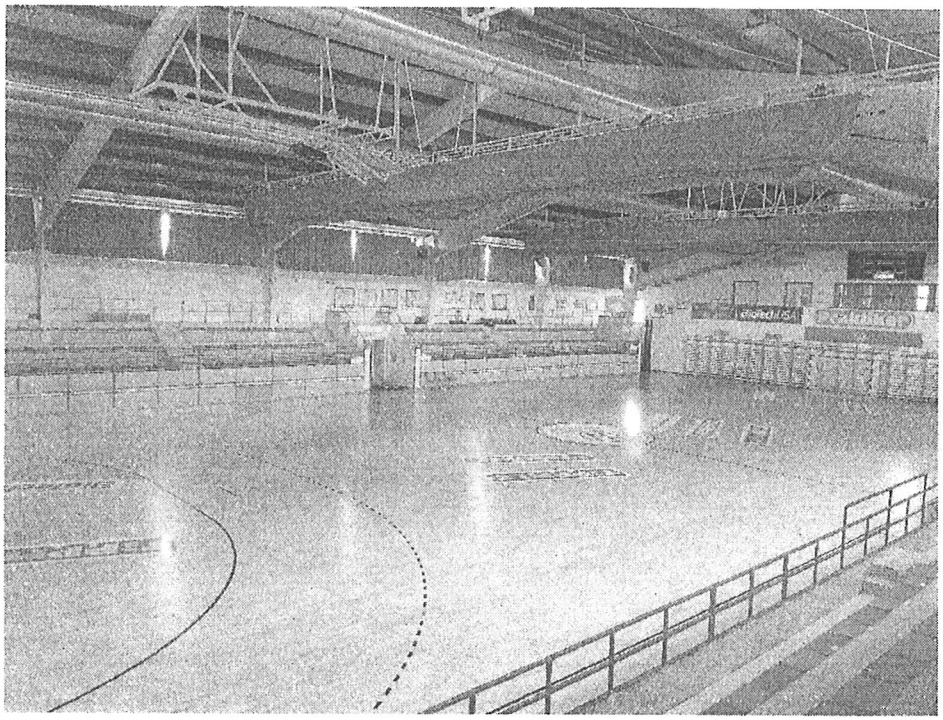
- Méregtelenítő infraszauna hatás
- Relaxáció
- Súlycsökkenő infraszauna hatás
- Fájdalomcsillapítás
- Vérnyomáscsökkentés
- Keringésjavító infraszauna hatás
- Bőrfiatalító hatás
- Sebgyógyulás
- Sejt-egészség infraszauna hatás
- Izom-regenerálás
- Autoimmun betegségek

III.2. Sportcsarnok

- A városi Sportcsarnokot 1996-ban adták át. A létesítmény fő feladati közé tartozik két középiskola testnevelés óráihoz, illetve a városi sportegyesületek edzéseihez a helyszín biztosítására. Emellett kulturális és egyéb rendezvények, szalagavatók, bálok, és nemzetközi kézilabda mérkőzések megrendezésére is kiválóan alkalmas.



A sportcsarnok maximális befogadó képessége 1120 fő. A küzdőtér 44*24 méter, de szükség esetén függönyökkel három egyenlő részre osztható. A létesítményben rendelkezésre áll egy 97,5 nm-es konditerem, egy 90 nm-es VIP terem, 97,5 nm tornaszoba 12 öltöző, egy bírói öltöző, wc zuhanyzó helyiségek, büfé.

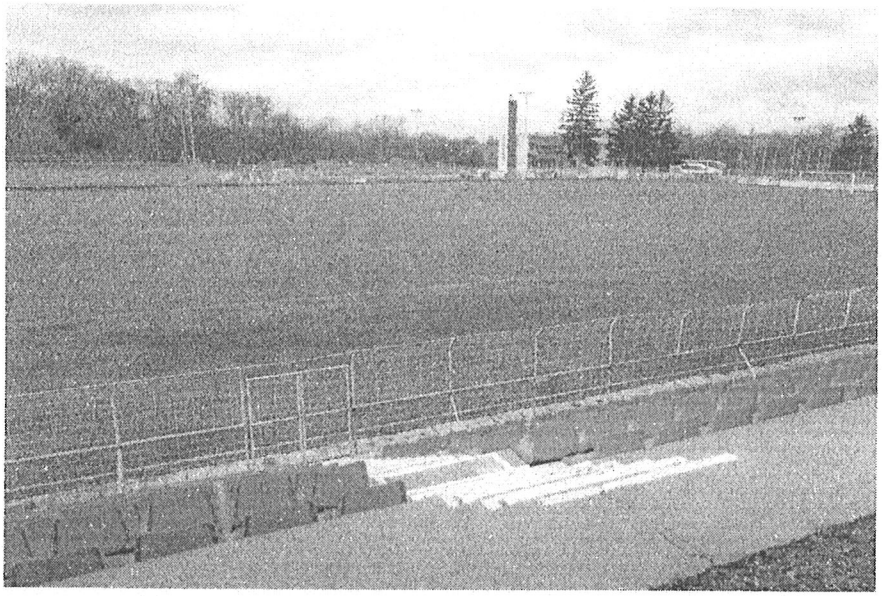


Az épület mellett 30 személygépkocsi befogadására alkalmas parkoló található, 2 mozgássérült, 1 mentő parkoló.

A sportcsarnok mellett található 2004-ben épült műfüves pálya, melynek mérete: 105m*60m. A pálya mellett egy öltöző található, egyéb kiszolgáló helyiségek a sportcsarnokban vannak.

III.3. Stadion

- A labdarúgó stadion 1967-ben épült, melyet azóta több szakaszban korszerűsítettek, de teljes felújítást nem kapott.



A stadion fő feladata a városi labdarúgó egyesület (VVLSE) edzéseihez, mérkőzéseihez a helyszín biztosítása. A stadionban kettő szabvány méretű füves pálya (105x65) méretben található.

A stadion területén megépítésre került egy 20x40 méteres, palánkkal és védőhálóval körülvett műfüves pálya esti világítással, valamint egy 40x70 méteres műfüves pálya.

IV. Marketing terv

IV.1.Jövőkép

A szolgáltatások minél minőségibb, színvonalasabb ellátása, a váci lakosok számára. A közvagyon gondos kezelése, a rendelkezésre álló támogatások hatékony felhasználása mellett.

Piaci stratégiai cél

A mindennapokban minőségi szolgáltatások nyújtása a legjobb kihasználtság mellett.

IV.2.Piaci célok 2023

- Sportcélú vízfelület bérlési kritériumrendszerének újra gondolása.

- Elégedettek legyenek a látogatók a minőség, színvonal tekintetében.
- Partneri és látogatói észrevételezési lehetőség bevezetése, kezelése. (Látogatói könyv)
- Egyesületi kapcsolattartás erősítése más településekkel, valamint szövetségek tekintetében (rendezvények, versenyek, bemutatók tartása).

A marketingterv a piaci célok és azok elérésének terve, amelynek egyik eleme, hogy a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft intézményei kapcsolódjon Vác Város turisztikai, szabadidős és sport programjaihoz, illetve saját programjai révén erősítse Vác Város közösségi értékeit. A szponzori és egyéb támogatási, lehetőségek elérése cask pozitív elismertséggel lehetséges.

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft intézményeitől és a vezetéstől kiemelt elvárás, az uszoda, sportcsarnok, stadion optimális kihasználtsága költséghatékony és zökkenőmentes üzemeltetése, különös figyelemmel az egyesületekre, a lakossági úszásra- és az iskolai úszásoktatásra. Mindezek érdekében a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft kialakította és alkalmazza a bérbeadás egységes kritériumait szerződés keretében. (sportcélú vízfelület bérlés, pályahasználati bérlés, helyiségbérleti szerződés).

IV.3.A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft beruházásai az elmúlt években:

Uszoda/strand:

- 2018. évben megvalósult az uszoda gépház részbeni felújítása, mely TAO beruházás keretében került kivitelezésre.
- 2021-év októberében felújításra és javításra volt szükség a kútszivattyúnak, illetve a vízátelemő szivattyúnak, amely 24 órában működött folyamatosan a 2018-as beüzemelése óta.
- 2021. októberében kútvizsgálat vált szükségessé, a jövőbeni biztonságos üzemeltetés okán. Az összefoglaló szakértői vélemény alapján a „Vác B-58 kksz. termálkút tartalékkútként maradjon meg jelenlegi állapotában.
- 2022.-ben a kút tanulmány vizsgálat elkészült.
- 2022. januárban megépítésre és átadásra került az uszodát és a 33m-es medencét összekötő folyósó, valamint ebben az évben-tervben van a 25m-es medencében a régi rajtkövek és omladozó beton padozatok új modern padokra és rajtkövekre cserélése.
- Befejeződött a 2016 április óta húzódó VVSE TAO pályázat, melyhez új kiviteli tervdokumentációk váltak szükségessé. Az új tervek szerint a teljes nyílászáró csere valósult meg az uszodában, illetve a gépészet is kapott egy új vízátemelő szivattyút frekvencia váltóval, valamint egy új flücht szivattyút.

- 2022 év márciusától folyamatban van a strandon lévő gyermekmedence teljes felújítása, önkormányzati támogatás mellett.

Sportcsarnok beruházásai:

- A küzdőtér parkettájának teljes cseréjére TAO pályázat keretében 2017-ben került sor.
- 2018-ban, szintén a NKSE TAO beruházása keretében megújultak a szociális blokkok, valamint Társaságunk saját bevételeinek terhére újította fel, mint gépészetileg mind anyagában a küzdőteret elválasztó térfüggöny rendszerét.
- 2020-ban a küzdőtér feletti teljes világítás (armatúra és LED-es izzók) került felújításra, valamint a lelátó padsorai számmal ellátott üléseket kaptak. A szintén nagyon várt klímaberendezés felújítását, javítását a Magyar Kézilabda Szövetség finanszírozásában teljes cserével valósult meg és átadásra került 2021 októberében.
- A sportcsarnokban 360 ülőhely található, amely a 2023-2024 TAO sportfejlesztési program keretén belül bővülni fog további 140 db székkel.

V. A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft szolgáltatásaiból, tevékenységeiből származó bevételek

A szolgáltatások kihasználtságát, valamint a bevételek részarányát az alábbi táblázat összefoglalóan mutatja be.

Szolgáltatások kihasználtsága, bevételek Uszoda/Strand 2022 év.

Szolgáltatás típus	Árbevétel
Jegyeladás (teljes)	22.627.984,- Ft
• Szauna	1.005.827,- Ft
• Felnőtt belépő	8.107.600,- Ft
• D-GY-NY belépő	7.254.350,- Ft
• Váci lakos belépő	6.576.500,- Ft
• Nevezési díj	350.787,- Ft
• Uszibox	774.280,- Ft
• Sapka, cipővédő, úszásigazolás, kulcscsere	232.678,- Ft
• AYCM	335.317,- Ft

Úszásoktatás	10.299.134,- Ft
Nyári tábor	5.857.007,- Ft
Helyiség bérleti díj	4.112.632,- Ft
Uszodai tevékenység (sávhasználat, sportolói bérlet, mérkőzés)	57.224.075,- Ft
• Piarista Gimnázium	491.972,- Ft
• Dunai Sárkányok	273.722,- Ft
• Karolina Iskola	138.111,-
• K. G. Gyógyúszás	175.985,- Ft
• Sárkányhajó Szövetség	115.748,- Ft
• VVEC	191.339,- Ft
• VISE	3.820.674,- Ft
• Kajak-Kenu Se	133.466,- Ft
• Karakán	339.767,- Ft
• Váci Tankerületi Központ	6.441.418,- Ft
• Vasutas SE	225.197,- Ft
• Váci Vízilabda SE	12.155.512,- Ft
• Váci Vízmű SE	8.923.778,- Ft
• Vágta SE	3.658.956,- Ft

Az uszoda/strand tekintetében a Váci Vízilabda Se és Váci Sport Kft. saját szervezésű úszásoktatásai jelentették a legnagyobb bevételi részarányt.

Az uszoda bevételének három fő szegmense:

- Egyesületi sávbérlés és belépés (oktatás, edzés verseny, mérkőzések)
- Váci Sport kft saját szervezésű úszásoktatásai és nyári táborai
- Jegy és bérleteladásból származó bevételek

Ár elemzés környező települések:

	Vác	Leányfalu	Göd	V8	Veresegyháza
Belépőjegy felnőtt	2 500 Ft	3 500 Ft	2 400 Ft	3300 Ft	4 000 Ft
Belépőjegy Gyermek-Diák-Nyugdíjas	1 600 Ft	2 000 Ft	1 700 Ft	2700 Ft	3 000 Ft
Belépőjegy látogató (medence használatra nem jogosít)	600 Ft	500 Ft		1000 Ft	
Belépőjegy helyi lakos (lakcímkártya felmutatásával)	1 400 Ft	2 000 Ft	1 600 Ft	2700 Ft	3 000 Ft
Bérlet felnőtt 10 alkalom	16 900 Ft		18 500 Ft	15180 Ft	40 000 Ft
Bérlet Gyermek-Diák-Nyugdíjas 10 alkalom	12 800 Ft		13 000 Ft	11880 Ft	30 000 Ft
Bérlet helyi lakos 10 alkalom (lakcímkártya felmutatásával)	13 000 Ft		12 000 Ft		30 000 Ft
Sávhasználat díj/óra (vizes sportágak) Váci SE	3 000 Ft			12700 Ft	9000 Ft
Sávhasználati díj/óra (kedvezményes iskoláknak) Iskolai tanévben	2 000 Ft				
Sávhasználati díj/óra (egyéb sportágak) Vidéki SE	5 000 Ft				

A vendég úszás tekintetében a téli időszakban az igénybevételi kihasználtság a hétvégi napon (vasárnap) átlagosan 75 fő veszi igénybe. Az üzemeltetés költséghatékonyságát szemelőtt tartva megfontolandó a nyitva tartás módosítása, mely esetén az uszoda vasárnap zárva tarthatna. A finn szauna szolgáltatás kihasználtságát a jövőben a lakosság körében jól meghirdetve lehetne növelni.

Szolgáltatások kihasználtsága, bevételek Sportcsarnok 2022 év.

Tevékenység	Árbevétel
Helyiség bérleti díj	540.340,- Ft
Büfé bérleti díj	868.550,- Ft
Műfű bérleti díj	142.000,- Ft
Konditerem bérleti díj	59.890,- Ft
Terem, és küzdőtér bérleti díj	
• Dunai Sárkányok	102.000,- Ft
• Váci Nkse	7.688.500,- Ft
• Dunakanyar Kézilabda kft.	2.366.200,- Ft
• Váci Férfi Kézilabdázásért Alapítvány	3.954.265,- FT
• Váci Tankerületi Központ	7.066.410,- Ft
• Bernáth Kálmán	7.720.210,- Ft

Az sportcsarnok tekintetében az iskoláknak a küzdőtér bérbeadása jelentette a legnagyobb bevételi részarányt.

A sportcsarnok óraszámai 2022 március.1 – 2023. február 28 között

2022. március 1 - 2023. február 28.					
Intézmény/egyesület	küzdőtér	konditerem	tornaterem	műfüves pálya	VIP terem
Váci Madách Imre Gimnázium	613,5	240,25	59,25	32	0
Kereskedelmi Szakközépiskola	591	179,25	54,5	13	0
Női kézilabda (Váci NKSE, Dunakanyar kézilabda Kft.)	1085,5	117,25	0	0	21
Férfi kézilabda (Váci Férfi Kézilabdázásért Alapítvány)	281,25	28	0	0	0
Sárkányhajó (Dunai Sárkányok)	0	39	0	0	0
Egyéb rendezvény	19	0	0	0	0

A sportcsarnok használatának várható óraszámai 2023. január 1-december 31. között (óra)					
Intézmény/egyesület	küzdőtér	kondi-terem	torna-terem	műfüves pálya	VIP terem
Váci Madách Imre Gimnázium	632,5	245	29	40	0
Kereskedelmi Szakközépiskola	605	137,5	43	70	0
Női kézilabda (Váci NKSE, Dunakanyar kézilabda Kft.)	1220	160	80	0	48
Férfi kézilabda (Váci Férfi Kézilabdázásért Alapítvány)	497,5	146	34	0	12
Karate (Euniors Se)	8	0	58	0	0
Sárkányhajó (Dunai Sárkányok)	0	54	0	0	0
Egyéb rendezvény	80	4	4	0	12

Szolgáltatások kihasználtsága, bevételek Stadion 2022 év.

Tevékenység	Árbevétel
Váci VLSE	9.436.500,- Ft

Az stadion tekintetében a pályák bérbeadásának tevékenységből származott a bevétel.

Stadion pályáinak kihasználtsága a 2022-évben.

Egyesület	Pályahasználat/év
Vác VLSE	826,5 óra

Az üzemeltetést negatívan meghatározó tényezővé válik társaságunk gazdasági tevékenységét illetően az energia árak drasztikus növekedése, melyek folyamatosan eredményezik az anyagköltségek drasztikus emelkedését is.

Az energia árak emelkedése erősen megvilágította a céltartalék képzés szükségességét melynek eredményeként a vis major helyzetek hatékony kezelése várható. Ennek okán, kiemelt cél, hogy a társaság rendezvényeken keresztül növelje bevételét, mint új bevételi forrásként kerül bevezetésre a Strandok Éjszakája. Az uszodában szintén további bevételi forrásként jelennek meg az amatőr úszóversenyek. Ezen rendezvényeknek a bevételét a nevezők és látogatók száma nagyban meghatározza. A sportcsarnok nagyobb kihasználtságát és bevételi lehetőségét is szem előtt tartva szerződéses programoknak ad helyet (pl.:cirkusz, játszóház, koncertek, gyerek programok, üzleti kiállítás, zenés táncos rendezvények stb.).

V.1.A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. pénzügyi helyzet

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2022. évben a gazdálkodásról, a számviteli törvénynek és kapcsolódó jogszabályoknak megfelelve, egyszerűsített éves beszámolót állított össze. A 2022. december 31-i fordulónappal elkészített mérleg főösszege: 148 526 e Ft, melyből a saját tőke 93 141 e Ft.

A társaság bevételei alapvetően két bevételi forrásból tevődnek össze. Vác Város Önkormányzata által nyújtott támogatás, mely 2022. évben nőtt az előző évekhez képest, 211 859 e Ft valamint az értékesítés nettó árbevételéből. 131 628 e Ft. A társaság gazdálkodása jól szervezett, stabil, az előző pontokban leírt tőlünk független események ellenére, valamint annak ellenére is, hogy a nettó árbevételünk 27 047 e Ft-al növekedett a bázisévhez képest.

Bevételeink jelentős részét képezi a Vác Város Önkormányzat által nyújtandó támogatás, mely a 2023-as üzleti terv készítésének időpontjában 2023. évre tervezett összeg 130 millió forint. A stabil működés biztosításának érdekében tárgyalást kezdeményeztünk az Önkormányzat pénzügyi osztályával a 2023. évre várható plusz támogatások érdekében.

A saját bevételeinket nagyban befolyásoló tényezők az időjárás, a strandszezonba valamint a szabad kapacitásokkal való rendelkezés lehetősége, illetve az energia árak emelkedése.

KÖLTSÉGVETÉSI ÖSSZESÍTÉS

A Sport Kft. 2023. évi eredmény terve:

A tétel megnevezése	Előző év(ek) módosítás ai	2023 terv
b	d	e
I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE		140 800
II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE		
III. EGYÉB BEVÉTELEK		190 361
Ebből: visszaírt értékvesztés		0
IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		182 099
V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)		140 182
VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS		1 406
VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK		7 500
Ebből: értékvesztés		0
A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	0	-26
VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI		26
Ebből: értékelési különbözet		
IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI		0
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	26
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	0	0
X. Adófizetési kötelezettség		
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	0	0

Az egyes tevékenységek, létesítmények szerinti eredmény bemutatása:

Uszoda:

A tétel megnevezése	Előző év(ek) módosítás ai	2023 év terv
b	d	e
I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE		95 000
II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE		
III. EGYÉB BEVÉTELEK		139 788
Ebből: visszaírt értékvesztés		36
IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		121 136
V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)		105 528
VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS		650
VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK		7 500
Ebből: értékvesztés		0
A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	**0**	**-26**
VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI		26
Ebből: értékelési különbözet		
IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI		0
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	**0**	**26**
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	**0**	**0**
X. Adófizetési kötelezettség		
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	**0**	**0**

Sportcsarnok:

A tétel megnevezése	Előző év(ek) módosítás ai	Tárgyév
b	d	e
I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE		35 000
II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE		
III. EGYÉB BEVÉTELEK		40 742
Ebből: visszaírt értékvesztés		
IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		44 472
V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)		30 564
VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS		706
VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK		0
Ebből: értékvesztés		0
A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	0	0
VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI		0
Ebből: értékelési különbözet		
IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI		0
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	0	0
X. Adófizetési kötelezettség		
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	0	0

Stadion:

A tétel megnevezése	Előző év(ek) módosítás ai	Tárgyév
b	d	e
I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE		10 800
II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE		
III. EGYÉB BEVÉTELEK		9 831
Ebből: visszaírt értékvesztés		0
IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		16 491
V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)		4 090
VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS		50
VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK		0
Ebből: értékvesztés		0
A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	0	0
VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI		0
Ebből: értékelési különbözet		
IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI		0
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	0	0
X. Adófizetési kötelezettség		
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	0	0

VI.Pénzügyi terv

A havi tízmillió önkormányzati támogatás nem biztosítja a pozitív cash flow mutatószámot a Kft. önfinanszírozó képességét. A Sport Kft. nem rendelkezik folyószámlahitellel, így előreláthatólag a Sport Kft. a tulajdonoshoz fog fordulni a működéshez szükséges pénzállomány biztosítása érdekében. A Kft. ügyvezetője azon dolgozik, hogy legjobb tudásával kezelje a finanszírozási helyzetet és megtartsa fizetőképességét. 180 millió támogatás már biztosíthatja az üzemeltetést.

Kockázatelemzés

A kockázatelemzés a kockázatmenedzselési eljárásban a lehetséges kockázatok azonosítása, csoportosítása és értékelése a figyelemmel kísért jelenséggel, projekttel vagy üzemeltetési folyamattal kapcsolatban.

Pénzügyi kockázat

Váci tankerület a 2022. tanév első felévében nem kötött bérleti szerződést az uszodával. Hatása 3.000 e Ft – 3.5000 e Ft közötti bevétel kiesés. Az energia árak további emelkedése nagy kockázatot jelent a társasági működésére, és pénzügyi helyzetére.

Műszaki kockázat

- Uszoda: Elavult légtechnika korszerűsítésére lenne szükség az uszodában, illetve a 33m-es medence sátor légtechnikájánál.
- Sportcsarnok: Elavult FÉG kazán cseréjére, illetve energetikai korszerűsítésre lenne szükség.

VII. Összegzés

A Sport kft különböző célokat fogalmazott meg és tűzött ki a 2023 évre:

Piaci célok:

- Árbevétel növelése
- Rendezvény és iskolai üzletág erősítése
- Elégedettek legyenek a vendégek
- Egyesületi kapcsolattartás erősítése (versenyek, rendezvények tartása)
- Online megjelenések maximális kihasználása (facebook)
- További szponzorok felkutatása
- Helyi és országos sportesemények és rendezvények szervezése
- Vác Város programjaihoz csatlakozás

Gazdasági célok:

- Költségcsökkentési lehetőségek feltárása (energetikai fejlesztések)
- Energiatakarékos üzemeltetés kidolgozása
- Önfinanszírozás fenntartása

Szolgáltatások:

- Uszodában sporteszközök értékesítése
- Havirendszereséggel hírlevél elindítása
- Kínálatbővítés uszoda területén (aquafitness, búvározás, szinkronúszás)

Emberi célok:

- Továbbképzések támogatása
- Tréningek tartása konfliktuskezelés, magatartás, kommunikáció
- Rendszeres kommunikáció fenntartása

A fentiek alapján és figyelembevétel kérem a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2023. évi üzleti tervének elfogadását és jóváhagyását.

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

.....

Gulyás Zoltán

Ügyvezető

Vác, 2023. április 28.

Alulírott Szabó Katalin gazdasági vezető a monitoring stratégia alapján az alábbi jelentést készítem az Ügyvezető Úr részére a Társaság 2022. évi tevékenysége, és tapasztalatom szerint.

1 Indikátorok elemzése, értékelése

I. Hatékonysági mutatók

Mértékegység	Csoportosítás	Értékelési gyakoriság	Adatforrás	Számítás	Számított érték
Indikátor megnevezése: **Bevételek megoszlása**					
Ft.	-	évente	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat a Társaság számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban piaci, vállalkozói bevétel, nevezőben az összbevétel	35,77
Indikátor megnevezése: **Tartozásállomány alakulása**					
Ft.	- nem lejárt - lejárt	évente	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat a Társaság számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban a lejárt tartozásállomány, nevezőben az összes tartozásállomány.	68,03
Indikátor megnevezése: **Követelések állománya**					
Ft.	- nem lejárt - lejárt	évente	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat a Társaság számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban a lejárt követelések állománya, nevezőben az összes követelések aránya	65,02

II. Eredményességi mutatók

Mértékegység	Csoportosítás	Értékelési gyakoriság	Adatforrás	Számítás	Számított érték
Indikátor megnevezése: **Tevékenységekre érkező panasz**					
db	-	évente	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat a Társaság számítógépes forrásokból, adatbázisokból, meghatározni.	számlálóban a tárgyév panaszainak száma mindösszesen, nevezőben az előző év panaszainak száma.	0

III. Gazdaságossági mutatók

Mértékegység	Csoportosítás	Értékelési gyakoriság	Adatforrás	Számítás	Számított érték
Indikátor megnevezése: **gazdaságosság (g)**					
Ft.	-	évente	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat a Társaság számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban a gazdasági eredmény, a nevezőben az eredmény elérése érdekében tett ráfordítás. gazdaságosság minimumának feltétele, hogy a „g" mutató nagyobb legyen, mint 1.	0,42
Indikátor megnevezése: **jövedelmezőség (rentabilitás)**					
Ft.	-	évente	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat a Társaság számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban a nyereség, a nevezőben az árbevétel.	1,14

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

1. Kontrollkörnyezet	*Válasz: Igen/Nem/Nem értelmezhető*

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

2. Integrált kockázatkezelési rendszer	

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

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

4. Információ és kommunikáció	
4.1. Az ügyvezető kialakított és működtetett olyan rendszereket, amelyek biztosították a megfelelő információk megfelelő időben való	I

eljutását az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyhez?	
4.2. A Társaság eleget tett az Infotv.-ben és a Taktv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének?	*I*
4.3. Az ügyvezető eleget tett az iratkezelésre vonatkozó jogszabályi kötelezettségeknek? Az iratkezelés gyakorlata megfelelt az előírásoknak?	*I*
Egyéb megjegyzés:	

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

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

Dátum: Vác, 2023.04.28.

Készítette:

Szabó Katalin gazdasági vezető

Megismerte, jóváhagyta:

Gulyás Zoltán ügyvezető

Váci Sport Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton utca 3.

A Váci Sport Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottságának írásbeli jelentése Vác Város Önkormányzat Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága 2023. május 10. napi ülésére

A Felügyelő Bizottság megvizsgálta és jóváhagyta a Váci Sport Nonprofit Kft. 2022. üzleti évre vonatkozó mérlegét, kiegészítő mellékletét, vagyonváltozás levezetését, a közhasznúsági jelentést és beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 145 826 ezer forint, a mérleg szerinti adózott eredmény 1 506 ezer forint (nyereség). A Társaság saját tőkéjének értéke: 93 141 ezer forint, míg jegyzett tőkéje: 3 000 ezer forint.
A Felügyelő Bizottság meggyőződött arról, hogy a beszámoló adatai megfelelően tükrözik a társaság valós pénzügyi, gazdasági helyzetét, a kimutatások összhangja biztosított, megfelelően tájékoztat az üzletmenetről és a működés eredményéről.

A társaság ügyvezetője a jelentés időszakában a Felügyelő Bizottsággal együttműködve dolgozott, a törvényes kötelezettségeinek eleget tett. A Felügyelő Bizottság határozatát a mérleg adatai, a szóbeli kiegészítés és könyvvizsgálói szakvélemény alapján hozta meg.

Határozati javaslat

1. A Váci Sport Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta és Vác Város Önkormányzat Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága, valamint Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére elfogadásra javasolja a Váci Sport Nonprofit Kft. 2022. évi Egyszerűsített éves beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 145 826 ezer forint, a mérleg szerinti adózott eredmény 1 506 ezer forint (nyereség) és javasolja az eredmény, eredménytartalékba helyezését.

2. A Váci Sport Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta és Vác Város Önkormányzat Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága, valamint Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére elfogadásra javasolja a Váci Sport Nonprofit Kft. 2023. évi üzleti tervét.

Határidő: azonnali **Felelős: Váci Sport Nonprofit Kft. ügyvezetője**

Vác, 2023.05.03.

.....
Jess Kinga
Felügyelő Bizottsági tag

.....
Fehér Zsolt
Felügyelő Bizottsági tag

.....
Molnár Nándor
Felügyelő Bizottság elnöke

Váci Sport Nonprofit Kft.

Tárgy: kiegészítés a 2023. évi üzleti terv dokumentumhoz

2023. május 03-án megtartott Felügyelő Bizottsági ülésen a Váci Sport Kft. 2023. évi üzleti tervhez kapcsolódó FB észrevétel alapján az elfogadott üzleti tervet az alábbi adatokkal pontosítjuk:

- a dokumentum 13.-15. oldalán a Szolgáltatások kihasználtsága, bevételek Uszoda/Strand, Sportcsarnok, és Stadion 2022. évi adatai szerepelnek.
- a 17-20. oldalon bemutatott táblák a várható eredményeket mutatja be a tevékenységek megoszlásában, valamint az összesített adatokat a társaság egészére vonatkozóan, ezer forintban.

A Felügyelő Bizottság kérése alapján a hivatkozott táblákat kiegészítettük a 2023. évi terv adatokkal, hogy az üzleti terv sorai összemérhetők legyenek.

A módosított táblák az alábbiak szerint módosulnak:

Szolgáltatások kihasználtsága, bevételek Uszoda/Strand 2022 év.

adatok forintban

Szolgáltatás típus	*2022. évi Árbevétel/Tény*	*2023. évi Árbevétel/Terv*
Jegyeladás (teljes)	*21.094.125,- Ft*	*21.469.000,-Ft*
• *Szauna*	*1.005.827,- Ft*	*1.100.000.-Ft*
• *Felnőtt belépő*	*8.107.600,- Ft*	*8.458.000.-Ft*
• *D-GY-NY belépő*	*7.254.350,- Ft*	*7.335.000.-Ft*
• *Váci lakos belépő*	*6.576.500,- Ft*	*7.103.000.-Ft*
• *Nevezési díj*	*350.787,- Ft*	*360.000.-Ft*
• *Uszibox*	*774.280,- Ft*	*776.000.-Ft*
• *Sapka, cipővédő, úszásigazolás, kulcscsere*	*232.678,- Ft*	*240.000.-Ft*
• *AYCM*	*335.317,- Ft*	*336.000.-Ft*
Úszásoktatás	*10.299.134,- Ft*	*10.500.000.-Ft*
Nyári tábor	*5.857.007,- Ft*	*6.920.000.-Ft*

• Váci Nkse	7.688.500,- Ft	8.995.000.-Ft
• Dunakanyar Kézilabda kft.	2.366.200,- Ft	2.768..000.-Ft
• Váci Férfi Kézilabdázásért Alapítvány	3.954.265,- FT	4.625.000.-Ft
• Váci Tankerületi Központ	7.066.410,- Ft	8.195.000.-Ft
• Bernáth Kálmán	7.720.210,- Ft	8.955.000.-Ft

Szolgáltatások kihasználtsága, bevételek Stadion 2022 év.

adatok forintban

Tevékenység	2022. évi Árbevétel/Tény	2023. évi árbevétel/Terv
Váci VLSE	9.436.500,- Ft	10.800.000.-Ft

Tartalom

I. A Váci Sport közhasznú Nonprofit Kft. adatai 3
II. Vezetői Összefoglaló 4
II.1. Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft küldetése értékei 4
II.2. Váci Sport kft és a kihirdetett veszélyhelyzetek 4
II.3. Váci Sport Kft és az energiaválság 4
II.4. Gazdasági előrejelzés 5
II.5. Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft szervezeti leírása 5
III. A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. tevékenységei 6
III.1. Uszoda/Strand 6
III.2. Sportcsarnok 10
III.3. Stadion 11
IV. Marketing terv 11
IV.1.Jövőkép 11
IV.2.Piaci célok 2023 11
IV.3.A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft beruházásai az elmúlt években: 12
V. A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft szolgáltatásaiból tevékenységeiből származó bevételek 13
V.1.A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. pénzügyi helyzet 15
V.2. A 2023. évi tervezés bevételek és kiadások 16
VI.Pénzügyi terv 20
VII. Összegzés 21

II. Vezetői Összefoglaló

II.1. Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft küldetése értékei

Jogszabály változásokat figyelembe vevő optimális gazdálkodás. Vendég és lakosság központú szolgáltatások biztosítása.

Hasznos szabadidő eltöltése a sportolni vágyóknak a Váci Sport Kft létesítményeiben.

A Váci Sport Kft küldetése:

- Vác város lakosainak és sport növendékeinek minőségi idő eltöltése biztosított legyen a Váci Sportcsarnokban a Vác Városi uszoda és strand valamint a Váci sportstadion szolgáltatásai és rendezvényei keretében.

A Váci Sport Kft értékei:

- A mindenkori előírásoknak megfelelő működést biztosító feltételek mellett tölthessék el a látogatók sportolni vágyók szabadidejüket. Mindezek megvalósulásához a kollégák szakmai tudása biztosítja a hátteret.

A Váci Sport Kft engedélyes működése:

- A Váci Sport Kft. által üzemeltetett intézmények cégbírósági bejegyzés által engedélyes létesítmények.

II.2. Váci Sport Kft. és a kihirdetett veszélyhelyzetek

- Jelenleg negatívan befolyásoló tényezővé válik a társaságunk gazdasági tevékenységét illetően a szomszédos Ukrajnában zajló háborús helyzet. Érzékelhető a különböző anyagköltségek drasztikus emelkedése energia árak növekedése mely az üzemeltetésre van hatással.

II.3. Váci Sport Kft és az energiaválság

- A 2022-es évhez viszonyítva 2022.október 1-től gáz energia beszerzése tízszeresére nőtt a villamos energia beszerzése áramegységár 2023.01. havi számla alapján bruttó 276.- Ft/kWh. Az energia árak drasztikus emelkedése okán az uszoda zökkenőmentes működtetéshez állami támogatás igénylésére került sor 2022 IV. évben 22.860.000- Ft és 2023 I. évben 45.077.000- Ft összegben.

III. A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. tevékenységei

A Vác Város Településszolgáltatási Közhasznú Társaság 1997. április 01-én alakult mely azóta jogutódként 2011. október 18-tól a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. néven üzemel. A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. Vác Város Önkormányzatának 11/2011(I.10) számú határozatával alakult át.

Vác Város Önkormányzata a település ellátással kapcsolatos egyéb feladatok ellátását megállapodás keretében adta át a Kft.-nek. 2011 őszén az Önkormányzat a feladatok nagy részét a Váci Városfejlesztő Kft. részére adta át miután a Váci Sport Kft.-nél elsősorban a város sportlétesítményeinek üzemeltetése maradt.

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

A Váci Sport Nonprofit Közhasznú Kft. így a Váci Városfejlesztő Kft. tulajdonában lévő tárasaságként végzi a sportintézmények kezelését működtetését ezáltal a sportcsarnok a stadion és az uszoda valamint a strandfürdő üzemeltetésének működésének mindennapjait segíti. Feladati közé tartozik az intézmények területén oktatás és edzéslehetőségek biztosítása helyszín biztosítása a működő sportegyesületek szervezetek részére. A Váci Sport Kft. az intézmények működésénél kiemelten fontosnak tartja végrehajtani a szükséges fejlesztéseket védeni és megtartani az intézmények értékét állagát.

A Sportcsarnok helyszínt biztosít: Váci NKSE utánpótlás egyesületnek a NBI-es Dunakanyar kézilabda Kft.-nek Váci Férfi Kézilabdázásért Alapítványnak mérkőzéseknek és edzéseik lebonyolításához valamint a Váci Madách Imre Gimnázium Bernáth Kálmán református Gimnázium Kereskedelmi és Vendéglátóipari Szakgimnázium és Szakközépiskola kötelező testnevelés óráihoz. Az uszoda és strandfürdő helyszínéül szolgál többek között a vízilabda egyesület bajnoki mérkőzéseinek és edzéseinek de egyre növekvő igény mutatkozik több egyesület részéről a nyári táboroztatásnak is. A Sportstadion a váci focinak ad otthont óvodás kortól a felnőtt korosztályig. Mindhárom intézményben fontos bevételi szempontként kezeljük a saját és a külsős szervezett rendezvények lebonyolítását.

III.1. Uszoda/Strand

A Duna part közvetlen közelében kellemes környezetben található az uszoda a strandfürdővel együtt. Az uszoda harminchárom méteres medencéje helyet biztosít a városban működő úszó- vízilabda edzésekhez valamint téli időszakban az evezős és kajak-kenu szakosztályok úszó edzéseihez szabadidős úszóknak versenyek lebonyolítására.

A huszonöt méteres medence biztosít helyszínt az általános iskolai testnevelés órák keretein belül az úszásoktatásokhoz délelőtti órákban. Ezen medencében biztosított további úszásoktatás és aquafitnesz foglalkozás amatőr úszóversenyek. Az uszoda befogadó képessége egyidőben 234 főre alkalmas.



A strand területén három medence található a már említett harminchárom méteres medence "L" alakú medence valamint gyermekmedence. Az "L" alakú és gyermek medence kizárólag csak nyári szezon időszakban áll a látogatók rendelkezésére. Az "L" alakú medence fokozatosan mélyül legsekélyebb pontja 80cm a legmélyebb pontja 148 cm.



A finn szauna 4 fő befogadására alkalmas. Az egyik legfontosabb jótékony hatás hogy javítja a vérkeringést ezáltal edzi a szívet. Emellett a magas hőmérséklet egy mesterséges lázállapotot létrehozva az immunrendszert aktivitásra ösztönzi ennek következtében serkenti annak működését. A szaunákban az emberi test és lélek megpihen feltöltődik. Előre meghírdetett időpontokban van lehetőség szaunaszeánsz megismerésre melyhez szakképzett szaunamester biztosított. A szaunaszeánszok alkalmával lehetőség nyílik az egyes aromák alkalmazása mellett azok hatásainak megismerésére.

- **Infra szauna**

Az infra szauna 4 fő befogadására alkalmas. A közeli infravörös sugárzással történő kezelés stimulálja a kollagéntermelést ezáltal csökkenti a ráncokat és javítja a bőr tónusát. A távoli infravörös sugárzás a bőr mélyebb rétegeibe hatolva távolítja el a méreganyagokat amelyek a bőrre is negatív hatást gyakorolhatnak.

Infraszauna hatása összefoglalás:

- Méregtelenítő infraszauna hatás
- Relaxáció
- Súlycsökkenő infraszauna hatás
- Fájdalomcsillapítás
- Vérnyomáscsökkentés
- Keringésjavító infraszauna hatás
- Bőrfiatalító hatás
- Sebgyógyulás
- Sejt-egészség infraszauna hatás
- Izom-regenerálás
- Autoimmun betegségek

III.2. Sportcsarnok

- A városi Sportcsarnokot 1996-ban adták át. A létesítmény fő feladati közé tartozik két középiskola testnevelés óráihoz illetve a városi sportegyesületek edzéseihez a helyszín biztosítására. Emellett kulturális és egyéb rendezvények szalagavatók bálok és nemzetközi kézilabda mérkőzések megrendezésére is kiválóan alkalmas.

  A sportcsarnok maximális befogadó képessége 1120 fő. A küzdőtér 44*24 méter de szükség esetén függönyökkel három egyenlő részre osztható. A létesítményben rendelkezésre áll egy 975 nm-es konditerem egy 90 nm-es VIP terem 975 nm tornaszoba 12 öltöző egy bírói öltöző wc zuhanyzó helyiségek büfé.

IV.3.A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft beruházásai az elmúlt években:

Uszoda/strand:

- 2018. évben megvalósult az uszoda gépház részbeni felújítása mely TAO beruházás keretében került kivitelezésre.
- 2021-év októberében felújításra és javításra volt szükség a kútszivattyúnak illetve a vízátelemő szivattyúnak amely 24 órában működött folyamatosan a 2018-as beüzemelése óta.
- 2021. októberében kútvizsgálat vált szükségessé a jövőbeni biztonságos üzemeltetés okán. Az összefoglaló szakértői vélemény alapján a „Vác B-58 kksz. termálkút tartalékkútként maradjon meg jelenlegi állapotában.
- 2022.-ben további kút tanulmány vizsgálat van előtérbe helyezve melegvizes termálvíz feltárásához.
- 2022. januárban megépítésre és átadásra került az uszodát és a 33m-es medencét összekötő folyósó valamint ebben az évben-tervben van a 25m-es medencében a régi rajtkövek és omladozó beton padozatok új modern padokra és rajtkövekre cserélése.
- Befejeződött a 2016 április óta húzódó VVSE TAO pályázat melyhez új kiviteli tervdokumentációk váltak szükségessé. Az új tervek szerint a teljes nyílászáró csere valósult meg az uszodában illetve a gépészet is kapott egy új vízátemelő szivattyút frekvencia váltóval valamint egy új flücht szivattyút.
- 2022 év márciusától folyamatban van a strandon lévő gyermekmedence teljes felújítása önkormányzati támogatás mellett.

Sportcsarnok beruházásai:

- A küzdőtér parkettájának teljes cseréjére TAO pályázat keretében 2017-ben került sor.
- 2018-ban szintén a NKSE TAO beruházása keretében megújultak a szociális blokkok valamint Társaságunk saját bevételeinek terhére újította fel mint gépészetileg mind anyagában a küzdőteret elválasztó térfüggöny rendszerét.
- 2020-ban a küzdőtér feletti teljes világítás (armatúra és LED-es izzók) került felújításra valamint a lelátó padsorai számmal ellátott üléseket kaptak. A szintén nagyon várt klímaberendezés felújítását javítását a Magyar Kézilabda Szövetség finanszírozásában teljes cserével valósult meg és átadásra került 2021 októberében.

• *Kajak-Kenu Se*	*133.466- Ft*	*146.000.-Ft*
• *Karakán*	*339.767- Ft*	*342.000.-Ft*
• *Váci Tankerületi Központ*	*6.441.418- Ft*	*6.512.000.-Ft*
• *Vasutas SE*	*225.197- Ft*	*227.000.-Ft*
• *Váci Vízilabda SE*	*12.155.512- Ft*	*12.276.000.-Ft*
• *Váci Vízmű SE*	*8.923.778- Ft*	*9.012.000.-Ft*
• *Vágta SE*	*3.658.956- Ft*	*3.695.000.-Ft*

Az uszoda/strand tekintetében a Váci Vízilabda Se és Váci Sport Kft. saját szervezésű úszásoktatásai jelentették a legnagyobb bevételi részarányt.

Az uszoda bevételének három fő szegmense:

- Egyesületi sávbérlés és belépés (oktatás edzés verseny mérkőzések)
- Váci Sport kft saját szervezésű úszásoktatásai és nyári táborai
- Jegy és bérleteladásból származó bevételek

A vendég úszás tekintetében a téli időszakban az igénybevételi kihasználtság a hétvégi napon (vasárnap) átlagosan 75 fő veszi igénybe. Az üzemeltetés költséghatékonyságát szemelőtt tartva megfontolandó a nyitva tartás módosítása mely esetén az uszoda vasárnap zárva tarthatna. A finn szauna szolgáltatás kihasználtságát a jövőben a lakosság körében jól meghirdetve lehetne növelni.

Szolgáltatások kihasználtsága bevételek Sportcsarnok 2022 év.

adatok forintban

Tevékenység	*2022. évi Árbevétel/Tény*	*2023. évi Árbevétel/Terv*
Helyiség bérleti díj	*540.340- Ft*	*632.000.- Ft*
Büfé bérleti díj	*868.550- Ft*	*1.016.000.-Ft*
Műfű bérleti díj	*142.000- Ft*	*166.000.-Ft*
Konditerem bérleti díj	*59.890- Ft*	*80.000.-Ft*
Terem és küzdőtér bérleti díj		*33.272.000.-Ft*
• *Dunai Sárkányok*	*102.000- Ft*	*118.000.-Ft*
• *Váci Nkse*	*7.688.500- Ft*	*8.995.000.-Ft*
• *Dunakanyar Kézilabda kft.*	*2.366.200- Ft*	*2.768.000.-Ft*

A társaság bevételei alapvetően két bevételi forrásból tevődnek össze. Vác Város Önkormányzata által nyújtott támogatás mely 2022. évben nőtt az előző évekhez képest 211 859 e Ft valamint az értékesítés nettó árbevételéből. 131 628 e Ft. A társaság gazdálkodása jól szervezett stabil az előző pontokban leírt tőlünk független események ellenére valamint annak ellenére is hogy a nettó árbevételünk 27 047 e Ft-al növekedett a bázisévhez képest.

V.2. A 2023. évi tervezés bevételek és kiadások

Bevételeink jelentős részét képezi a Vác Város Önkormányzat által nyújtandó támogatás mely a 2023-as üzleti terv készítésének időpontjában 2023. évre tervezett összeg 130 millió forint. A stabil működés biztosításának érdekében tárgyalást kezdeményeztünk az Önkormányzat pénzügyi osztályával a 2023. évre várható plusz támogatások érdekében.

A saját bevételeinket nagyban befolyásoló tényezők az időjárás a strandszezonba valamint a szabad kapacitásokkal való rendelkezés lehetősége illetve az energia árak emelkedése.

Az egyes tevékenységek létesítmények szerinti eredmény bemutatása:

Uszoda:

adatok e Forintban

A tétel megnevezése	Előző év(ek) módosítás ai	2023 év terv
b	d	e
I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE		95 000
II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE		
III. EGYÉB BEVÉTELEK		139 788
Ebből: visszaírt értékvesztés		36
IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		121 136
V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)		105 528
VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS		650
VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK		7 500
Ebből: értékvesztés		0
A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	**0**	**-26**
VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI		26
Ebből: értékelési különbözet		
IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI		0
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	**0**	**26**
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	**0**	**0**
X. Adófizetési kötelezettség		
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	**0**	**0**

Stadion:

adatok e Forintban

A tétel megnevezése	Előző év(ek) módosítás ai	Tárgyév
b	d	e
I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE		10 800
II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE		
III. EGYÉB BEVÉTELEK		9 831
Ebből: visszaírt értékvesztés		0
IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		16 491
V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)		4 090
VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS		50
VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK		0
Ebből: értékvesztés		0
A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	**0**	**0**
VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI		0
Ebből: értékelési különbözet		
IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI		0
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	**0**	**0**
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	**0**	**0**
X. Adófizetési kötelezettség		
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	**0**	**0**

VI.Pénzügyi terv

A havi tízmillió önkormányzati támogatás nem biztosítja a pozitív cash flow mutatószámot a Kft. önfinanszírozó képességét. A Sport Kft. nem rendelkezik folyószámlahitellel így előreláthatólag a Sport Kft. a tulajdonoshoz fog fordulni a működéshez szükséges pénzállomány biztosítása érdekében. A Kft. ügyvezetője azon dolgozik hogy legjobb tudásával kezelje a finanszírozási helyzetet és megtartsa fizetőképességét. 180 millió támogatás már biztosíthatja az üzemeltetést.

Kockázatelemzés

A kockázatelemzés a kockázatmenedzselési eljárásban a lehetséges kockázatok azonosítása csoportosítása és értékelése a figyelemmel kísért jelenséggel projekttel vagy üzemeltetési folyamattal kapcsolatban.

Pénzügyi kockázat

Váci tankerület a 2022. tanév első felévében nem kötött bérleti szerződést az uszodával. Hatása 3.000 e Ft – 3.5000 e Ft közötti bevétel kiesés. Az energia árak további emelkedése nagy kockázatot jelent a társasági működésére és pénzügyi helyzetére.

A fentiek alapján és figyelembevétel kérem a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2023. évi üzleti tervének elfogadását és jóváhagyását.

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

Gulyás Zoltán
Ügyvezető

Vác 2023. április 28.