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/1385-1/2023. |
| **Tárgy:** | **A Váci Városfejlesztő Kft. 2022. évi mérlegbeszámolója és 2023. évi üzleti terve** |
| **Melléklet:** | 95 oldal (Docadminon) |
| **Előterjesztő:** | **dr. Varga Borbála ügyvezető** |
| **Készítette:** | Szabó Katalin gazdasági vezető |
| **Előadó:** | dr. Varga Borbála ügyvezető |
| **Előzmény/korábbi döntés:** | 2023.05.03. FEB és 2023.05.10. GVB |
| **Terjedelem:** | 97 oldal |

**Bizottsági tárgyalások:**

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

---

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

**Tárgy: A Váci Városfejlesztő Kft. 2022. évi mérlegbeszámolója és 2023. évi üzleti terve**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

**Határozati javaslat**

1. Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja a Váci Városfejlesztő Kft. 2022. évi Éves beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 818 434 ezer forint, a mérleg szerinti adózott eredmény 18 818 ezer forint (nyereség) és javasolja az eredmény eredménytartalékba helyezését.

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

**Határidő: azonnal** **Felelős: Váci Városfejlesztő 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 Városfejlesztő Kft. 2022. évi mérlegbeszámolója és 2023. évi üzleti terve*

***137/2023.(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 Városfejlesztő Kft. 2022. évi Éves beszámolóját, melyben a saját tőke 145.154 eFt, az eszközök és források egyező végösszege 818 434 eFt, a mérleg szerinti adózott eredmény 18 818 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 Városfejlesztő Kft. 2023. évi üzleti tervét.

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

***K.m.f.***

***Molnár Nándor s.k.***
***bizottság elnök***

*A kivonat hiteléül:*
***Kovács Tímea***

Váci Polgármesteri Hivatal Jegyzői Kabinet 2.

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

**A Váci Városfejlesztő 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 Városfejlesztő Kft. 2022. üzleti évre vonatkozó mérlegét, kiegészítő mellékletét, vagyonváltozás levezetését, a közhasznúsági jelentést és beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 818 434 ezer forint, a mérleg szerinti adózott eredmény 18 818 ezer forint (nyereség). A Társaság saját tőkéjének értéke: 145 154 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 Városfejlesztő Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta és Vác Város Önkormányzat Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága, valamint Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére elfogadásra javasolja a Váci Városfejlesztő Kft. 2022. évi Éves beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 818 434 ezer forint, a mérleg szerinti adózott eredmény 18 818 ezer forint (nyereség) és javasolja az eredmény, eredménytartalékba helyezését.

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

**Határidő: azonnali** **Felelős: Váci Városfejlesztő Kft. ügyvezetője**

Vác, 2023.05.03.

.....
Kászonyi Károly
Felügyelő Bizottsági tag

.....
Fehér Zsolt
Felügyelő Bizottsági tag

.....
Molnár Nándor
Felügyelő Bizottság elnöke

ELEKTRONIKUSAN HITELESÍTETT DOKUMENTUM
HITELESÍTŐ RENDSZER: NETLOCK | SIGN

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

Baloghné Tasi Judit Éva

# FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**A Váci Városfejlesztő Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának**

**Vélemény**

Elvégeztük a Váci Városfejlesztő Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság *(cím: 2600 Vác, Köztársaság út 34., cégjegyzékszám: 13-09-130719)* ("a Társaság") **2022. évi éves beszámolójának** könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 818 434 E Ft, az adózott eredmény 18 818 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból – melyben az értékesítés nettó árbevétele 1 583 184 E Ft -, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 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 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: Az üzleti jelentés**

Az egyéb információk a Váci Városfejlesztő Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2022. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény" szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

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

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

Véleményünk szerint a Váci Városfejlesztő Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Váci Városfejlesztő Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2022. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

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

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

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

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási

folyamatának felügyeletéért.

**A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége**

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

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

Továbbá:

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

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Debrecen, 2023. április 28.

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

Tóth Kálmán Tibor
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK: 002742

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

Statisztikai számjele

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

Cégjegyzék száma

**Váci Városfejlesztő Kft** a vállalkozás megnevezése

**2600. Vác Köztársaság út 34, 06-27-510-107** a vállalkozás címe, telefonszáma

**2022. év**

# Éves beszámoló

Vác, 2023.április 28.

dr. Varga Borbála

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

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

**Váci Városfejlesztő Kft**

# "A" Mérleg

**1 / 1**

**Eszközök(aktívák)**

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|---|---|---|---|---|
| a | b | c | d | e |
| 1. | **A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)** | **93 922** | **0** | **57 394** |
| 2. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok) | 6 080 | 0 | 3 245 |
| 3. | 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 0 | 0 | 0 |
| 4. | 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | 0 | 0 | 0 |
| 5. | 3. Vagyoni értékű jogok | 6 080 | 0 | 3 245 |
| 6. | 4. Szellemi termékek | 0 | 0 | 0 |
| 7. | 5. Üzleti vagy cégérték | 0 | 0 | 0 |
| 8. | 6. Immateriális javakra adott előlegek | 0 | 0 | 0 |
| 9. | 7. Immateriális javak értékhelyesbítése | 0 | 0 | 0 |
| 10. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok) | 54 179 | 0 | 45 551 |
| 11. | 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 5 720 | 0 | 5 584 |
| 12. | 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek | 41 324 | 0 | 34 784 |
| 13. | 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 7 088 | 0 | 4 912 |
| 14. | 4. Tenyészállatok | 0 | 0 | 0 |
| 15. | 5. Beruházások, felújítások | 47 | 0 | 271 |
| 16. | 6. Beruházásokra adott előlegek | 0 | 0 | 0 |
| 17. | 7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | 0 | 0 | 0 |
| 18. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok) | 33 663 | 0 | 8 598 |
| 19 | 1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | 8 598 | 0 | 8 598 |
| 20 | 2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | 0 | 0 | 0 |
| 21 | 3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés | 0 | 0 | 0 |
| 22. | 4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban | 0 | 0 | 0 |
| 23. | 5. Egyéb tartós részesedés | 0 | 0 | 0 |
| 24. | 6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | 25 065 | 0 | 0 |
| 25. | 7. Egyéb tartósan adott kölcsön | 0 | 0 | 0 |
| 26. | 8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | 0 | 0 | 0 |
| 27. | 9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése | 0 | 0 | 0 |
| 28. | 10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete | 0 | 0 | 0 |

Vác, 2023.április 28.

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

dr. Varga Borbála
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Váci Városfejlesztő Kft

# "A" Mérleg

## 1 / 2

**Eszközök(aktívák)**

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|---|---|---|---|---|
| a | b | c | d | e |
| 29. | **B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)** | **404 121** | **0** | **682 246** |
| 30. | **I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)** | **11 325** | **0** | **9 160** |
| 31. | 1. Anyagok | 11 295 | 0 | 9 094 |
| 32. | 2. Befejezetlen termelés és félkész termékek | | 0 | 0 |
| 33. | 3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok | 0 | 0 | 0 |
| 34. | 4. Késztermékek | 0 | 0 | 0 |
| 35. | 5. Áruk | 30 | 0 | 66 |
| 36. | 6. Készletekre adott előlegek | 0 | 0 | 0 |
| 37. | **II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)** | **228 800** | **0** | **467 703** |
| 38. | 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 201 900 | 0 | 452 176 |
| 39. | 2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 0 | 0 | 1 806 |
| 40. | 3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 11 747 | 0 | 0 |
| 41. | 4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | 0 | 0 |
| 42. | 5. Váltókövetelések | 0 | 0 | 0 |
| 43. | 6. Egyéb követelések | 15 153 | 0 | 13 721 |
| 44. | 7. Követelések értékelési különbözete | 0 | 0 | 0 |
| 45. | 8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | 0 | 0 | 0 |
| 46. | **III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)** | **0** | **0** | **0** |
| 47. | 1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban | 0 | 0 | 0 |
| 48. | 2. Jelentős tulajdoni részesedés | 0 | 0 | 0 |
| 49. | 3. Egyéb részesedés | 0 | 0 | 0 |
| 50. | 4. Saját részvények, saját üzletrészek | 0 | 0 | 0 |
| 51. | 5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | 0 | 0 | 0 |
| 52. | 6. Értékpapírok értékelési különbözete | 0 | 0 | 0 |
| 53. | **IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)** | **163 996** | **0** | **205 383** |
| 54. | 1. Pénztár, csekkek | 975 | 0 | 105 |
| 55. | 2. Bankbetétek | 163 021 | 0 | 205 278 |
| 56. | **C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)** | 216 665 | 0 | 78 794 |
| 57. | 1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 133 710 | 0 | 16 336 |
| 58. | 2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 2 955 | 0 | 2 458 |
| 59. | 3. Halasztott ráfordítások | 80 000 | 0 | 60 000 |
| 60. | **ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)** | **714 708** | **0** | **818 434** |

Vác, 2023.április 28.

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

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Váci Városfejlesztő Kft

# "A" Mérleg



**Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|---|---|---|---|---|
| a | b | c | d | e |
| 61. | **D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)** | **126 336** | **0** | **145 154** |
| 62. | I. JEGYZETT TŐKE | 3 000 | 0 | 3 000 |
| 63. | Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | 0 | 0 | 0 |
| 64. | II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | 0 | 0 | 0 |
| 65. | III. TŐKETARTALÉK | 0 | 0 | 0 |
| 66. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 109 134 | 0 | 123 336 |
| 67. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | | | 0 |
| 68. | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | 0 | 0 | 0 |
| 69. | 1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka | 0 | 0 | 0 |
| 70. | 2. Valós értékelés értékelési tartaléka | 0 | 0 | 0 |
| 71. | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | 14 202 | 0 | 18 818 |
| 72. | **E. Céltartalékok (73-75)** | **0** | **0** | **0** |
| 73. | 1. Céltartalék a várható kötelezettségekre | **0** | **0** | **0** |
| 74. | 2. Céltartalék a jövőbeni költségekre | 0 | 0 | 0 |
| 75. | 3. Egyéb céltartalék | 0 | 0 | 0 |
| 76. | **F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)** | **545 568** | **0** | **666 811** |
| 77. | **I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)** | **60 000** | **0** | **40 000** |
| 78. | 1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 0 | 0 | 0 |
| 79. | 2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | 0 | 0 |
| 80. | 3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | 0 | 0 |
| 81. | 4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | 60 000 | 0 | 40 000 |

Vác, 2023.április 28.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Váci Városfejlesztő Kft

# "A" Mérleg



## Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|---|---|---|---|---|
| a | b | c | d | e |
| 82. | **II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)** | **22 921** | **0** | **25 631** |
| 83. | 1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | 0 | 0 | 0 |
| 84. | 2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények | 0 | 0 | 0 |
| 85. | 3. Tartozások kötvénykibocsátásból | 0 | 0 | 0 |
| 86. | 4. Beruházási és fejlesztési hitelek | 0 | 0 | 0 |
| 87. | 5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek | 0 | 0 | 0 |
| 88. | 6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 0 | 0 | 0 |
| 89. | 7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben | 0 | 0 | 0 |
| 90. | 8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | 0 | 0 |
| 91. | 9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 22 921 | 0 | 25 631 |
| 92. | **III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)** | **462 647** | **0** | **601 180** |
| 93. | 1. Rövid lejáratú kölcsönök | 0 | 0 | 0 |
| 94. | - Ebből: az átváltoztatható kötvények | 0 | 0 | 0 |
| 95. | 2. Rövid lejáratú hitelek | 95 | 0 | 0 |
| 96. | 3. Vevőktől kapott előlegek | 0 | 0 | 10 304 |
| 97. | 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 328 377 | 0 | 407 602 |
| 98. | 5. Váltótartozások | 0 | 0 | 0 |
| 99. | 6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 0 | 0 | 0 |
| 100. | 7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben | 5 767 | 0 | 0 |
| 101. | 8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | 0 | 0 |
| 102. | 9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 128 408 | 0 | 183 274 |
| 103. | 10. Kötelezettségek értékelési különbözete | 0 | 0 | 0 |
| 104. | 11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | 0 | 0 | 0 |
| 105. | G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok) | 42 804 | 0 | 6 469 |
| 106. | 1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 0 | 0 | 0 |
| 107. | 2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 42 804 | 0 | 6 469 |
| 108. | 3. Halasztott bevételek | 0 | 0 | 0 |
| 109. | **Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)** | **714 708** | **0** | **818 434** |

Vác, 2023.április 28.

dr. Varga Borbála

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

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

**Váci Városfejlesztő Kft**

# Eredménykimutatás
## (Összköltség eljárással)
## 2 / 1

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|---|---|---|---|---|
| a | b | c | d | e |
| 1. | 01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 1 278 568 | 0 | 1 583 184 |
| 2. | 02. Exportértékesítés nettó árbevétele | 0 | 0 | 0 |
| 3. | **I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)** | **1 278 568** | **0** | **1 583 184** |
| 4. | 03. Saját termelésű készletek állományváltozása | 0 | 0 | |
| 5. | 04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 0 | 0 | 0 |
| 6. | **II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)** | **0** | **0** | **0** |
| 7. | **III. EGYÉB BEVÉTELEK** | **63 183** | **0** | **44 756** |
| 8. | Ebből: visszaírt értékvesztés | 26 223 | 0 | 9 236 |
| 9. | 05. Anyagköltség | 195 282 | 0 | 345 562 |
| 10. | 06. Igénybe vett szolgáltatások értéke | 295 715 | 0 | 314 583 |
| 11. | 07. Egyéb szolgáltatások értéke | 24 579 | 0 | 26 450 |
| 12. | 08. Eladott áruk beszerzési értéke | 0 | 0 | 0 |
| 13. | 09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 273 695 | 0 | 297 021 |
| 14. | **IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)** | **789 271** | **0** | **983 616** |
| 15. | 10. Bérköltség | 343 448 | 0 | 424 012 |
| 16. | 11. Személyi jellegű egyéb kifizetések | 31 659 | 0 | 29 407 |
| 17. | 12. Bérjárulékok | 55 682 | 0 | 49 359 |
| 18. | **V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)** | **430 789** | **0** | **502 778** |
| 19. | **VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS** | **18 971** | **0** | **16 636** |
| 20. | **VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK** | **82 608** | **0** | **105 198** |
| 21. | Ebből: értékvesztés | 30 480 | 0 | 14 165 |
| 22. | **A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)** | **20 112** | **0** | **19 712** |

Vác, 2023.április 28.

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

dr. Varga Bodóle
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

**Váci Városfejlesztő Kft**

# Eredménykimutatás
# (Összköltség eljárással)
# 2 / 2

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|---|---|---|---|---|
| a | b | c | d | e |
| 23. | 13. Kapott (járó) osztalék és részesedés | 0 | 0 | 0 |
| 24. | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | 0 | 0 |
| 25. | 14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek | 400 | 0 | 0 |
| 26. | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | 0 | 0 |
| 27. | 15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek | 0 | 0 | |
| 28. | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | 0 | |
| 29. | 16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | -2 334 | 0 | 2 036 |
| 30. | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | 0 | 2 028 |
| 31. | 17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 0 | 0 | 0 |
| 32. | Ebből: értékelési különbözet | 0 | 0 | 0 |
| 33. | **VIII. PÉNZÜGYI MÜVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)** | **-1 934** | **0** | **2 036** |
| 34. | 18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | 0 | 0 | 0 |
| 35. | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | 0 | 0 | 0 |
| 36. | 19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | 0 | 0 | 0 |
| 37. | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | 0 | 0 | 0 |
| 38. | 20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 1 564 | 0 | 0 |
| 39. | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | 0 | 0 | 0 |
| 40. | 21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése | 0 | 0 | 0 |
| 41. | 22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 0 | 0 | 0 |
| 42. | Ebből: értékelési különbözet | 0 | 0 | 0 |
| 43. | **IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)** | **1 564** | **0** | **0** |
| 44. | **B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)** | **-3 498** | **0** | **2 036** |
| 45. | **C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)** | **16 614** | **0** | **21 748** |
| 46. | X. Adófizetési kötelezettség | 2 412 | 0 | 2 930 |
| 47. | **D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)** | **14 202** | **0** | **18 818** |

Vác, 2023.április 28.

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

dr. Varga Bohák

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

# A VÁCI VÁROSFEJLESZTŐ KFT.

2022. DECEMBER 31.-i

**ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Vác, 2023. április 28.

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

dr. Varga Bodóné
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

## A./ Általános rész.

### *A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA*

A Váci Városfejlesztő Kft. alapítása 2009. 07. 24-én történt határozatlan időre, 500.000 forint alaptőkével. 2009.08.10-én került bejegyzésre a cég. 2015.05.19-el a jegyzettőke összege 3.000.000 forintra emelkedett.

A társaság alapítója Vác Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatala.

Tevékenységi köre: Vagyonkezelés

| | |
|---|---|
| A társaság székhelye: | 2600 Vác, Köztársaság út. 34. |
| Cégjegyzékszáma: | 13-09-130719 |
| KSH száma: | 14867361-4110-113-13 |
| Adószám: | 14867361-2-13 |

A cég irányítását és képviseletét egy személyben, 2020. július 1. -től dr. Varga Borbála látja el. 8220, Balatonalmádi Bajcsy-Zsilinszky út 49.

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

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

A vállalatcsoport egészére vonatkozó szerződésében kerültek rögzítésre azok a szabályok, melyek alapján megvalósulhat az egységes irányítás és ellenőrzés.
Ezek közül kiemelhető az egységes pénzügyi, számviteli, kontrolling és beszerzési rendszer kialakításának lehetősége.
Az egységesítés mindig a jogszabályok maradéktalan betartása mellett történhet meg.

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

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

2017. év elején tulajdonosi döntés értelmében a Váci Városfejlesztő Kft. lett az ügyvezetője az alábbi társaságoknak:

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. 2023.03.31-ig

Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2021.október 31.-ig

Észak-Pest Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. 2020. május 18-án végelszámolással megszűnt.

## *A VÁLLALKOZÁS ALAP ADATAI*

**Társaság felügyelő bizottsága:**

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

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

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

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

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

**A Váci Városfejlesztő Kft. 2022. évben végzett tevékenységei:**

Épületépítési projektszervezés

Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

Lakó- és nem lakó épület építése

Festés, üvegezés

Padló-, falburkolás

Vakolás

Épületasztalos-szerkezet szerelése

Zöldterület-kezelés

Egyéb emberierőforrás-ellátás, - gazdálkodás

Ingatlankezelés

Híd, alagút építése

Út, autópálya építése

Egyéb épületgépészeti szerelés

M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

Általános épülettakarítás

Villanyszerelés

Összetett adminisztratív szolgáltatás

Takarítás

Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás

Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység

Jogi tevékenység

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

**Váci Városfejlesztő Kft. kapcsolt vállalkozásai beszámoló adatai 2022.12.31-én**

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

| | |
|---|---|
| mérlegfőösszeg: | 145 826 eFt |
| saját tőke nagysága: | 93 141 eFt |
| jegyzett tőke nagysága: | 3 000 eFt |
| 2022. évi adózott eredménye: | 1 506 eFt |
| befolyás mértéke 100 % | |

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

| | |
|---|---|
| mérlegfőösszeg: | 107 007 eFt |
| saját tőke nagysága: | 99 647 eFt |
| jegyzett tőke nagysága: | 10 100 eFt |
| 2022. évi adózott eredménye: | 32 119 eFt |
| befolyás mértéke 100 % | |

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

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

a.) a mérlegfőösszeg a 6 milliárd forintot,

b.) az éves nettó árbevétel a 12 milliárd forintot,

c.) az üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma a 250 főt.

***Konszolidáció vizsgálat 2022***

| | *Mérlegfőösszeg* | | | *Nettó árbevétel* | | | *Létszám* | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Váci Városfejlesztő* | *Váci Sport Kft.* | *Váci Városimázs* | *Váci Városfejlesztő* | *Váci Sport Kft.* | *Váci Városimázs* | *Váci Városfejlesztő* | *Váci Sport Kft.* | *Váci Városimázs* |
| *2020.* | *584 330* | *116 023* | *94 688* | *1 167 102* | *90 269* | *44 170* | *85 fő* | *29 fő* | *6 fő* |
| *2021.* | *714 708* | *119 877* | *89 793* | *1 278 568* | *104 581* | *48 165* | *89 fő* | *29 fő* | *6 fő* |
| *Összegzés 2020* | | *795 041* | | | *1 301 541* | | | *120 fő* | |
| *Összegzés 2021* | | *924 378* | | | *1 431 314* | | | *124 fő* | |
| ***Kritérium*** | | ***6 milliárd*** | | | ***12 milliárd*** | | | ***250 fő*** | |

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

***2023.02.28***

## B./ Specifikus rész.

### 1.) Számviteli politika:

A társaság számviteli politikája a törvény keretein belül biztosítja, hogy a számviteli elszámolások és a számviteli rend működése a vállalkozásról, annak tevékenységéről megbízható képet nyújtson.
A számviteli politika keretében a gazdálkodó írásban rögzíti, azokat a szabályokat és módszereket, amelyekkel meghatározza, hogy mit tekint a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek, jelentősnek, továbbá meghatározza azt, hogy a törvényben biztosított választási, minősítési lehetőségek közül melyeket, milyen feltételek fennállása esetén alkalmaz, az alkalmazott gyakorlatot milyen feltételek fennállása esetén kell megváltoztatni.

**Tartós:**

A Sztv. általános előírásaiból következően, legalább egy évet meghaladó időtartamot jelent.
A tartósan lecsökkent, a nem érvényesíthető, a tevékenységet megszüntető kritériumok általában időtartamtól függetlenek, ha bekövetkeznek, (pl.: megrongálódás, megsemmisülés), akkor a terven felüli értékcsökkenést legkésőbb a mérleg-fordulónapi értékeléskor el kell számolni.

**Lényeges:**

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

**Nem lényeges:**

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

**Jelentős:**

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

**Nem jelentős:**

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

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

Az év folyamán előforduló **számviteli teendők ütemezése**

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

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

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

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

A társaság 2022. évben nettó 2 880 e Ft összeget fizetett ki könyvvizsgálati díj címén, mely összeg tartalmazza az összes tulajdonában és irányítása alatt lévő társaság könyvvizsgálatát is.
A beszámolót készítette: Szabó Katalin (regisztrációs szám: 150 166)

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

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

**2.) Amortizációs politika:**

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

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

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának meghatározása a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték alapján történik. Az alkalmazott értékcsökkenés elszámolása lineáris módszerrel készül minden eszköz tekintetében.

Nulla a maradványérték:

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

Az 200-eFt egyedi beszerzési érték alatti eszközöknél az egyösszegű leírást alkalmazzuk.

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

## 3.) Értékelési eljárások:

**Vásárolt anyagok értékelése:**

A vásárolt anyagok a számvitelben elsődlegesen készletként kerülnek elszámolásra. Év végén december 31.-i fordulónappal a tételes leltár felvétel alapján kerül meghatározásra a tényleges költség.
A leltári felvétel a tényleges beszerzési áron történik. Értékvesztés elszámolására kerül sor, ha a készletek értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint a készlet piaci értéke mérlegkészítéskor.

**A követelések értékelése:**

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

**Az értékvesztés mértéke:**

Az 100 eFt alatti követelések esetén csoportos értékvesztés kerül elszámolásra.
A 100 eFt feletti követeléseknél az értékvesztés elszámolása egyedileg történik.

| | |
|---|---|
| 91-180 nap: | 10% |
| 181-365 nap: | 30% |
| 366 napon túli: | 40% |
| 2 éven túli: | 80% |

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

**Pénzeszközök értékelése:**

A pénzeszközök leltározása megtörténik az év utolsó napján a törvényi előírásoknak megfelelően.
A társaság nem rendelkezik külföldi valutával, vagy külföldi 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.
Eredménytartalék: előző évek felhalmozott nyeresége és vesztesége.
Lekötött tartalék: a társaság fejlesztési tartalékának összege.
Adózott eredmény: tárgyévi adózott eredmény.

**Céltartalék értékelése:**

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

**Kötelezettségek értékelése:**

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

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

A társaság nem rendelkezik hátrasorolt kötelezettséggel.

**Passzív időbeli elhatárolások értékelése:**

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

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

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

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

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

## 5.) Mérleg bemutatása:

### Eszközök

**Az eszközök bruttó értékének változása (*eFt-ban*)**

| Fök.s | Számla neve | Nyitó érték | Növekedés | Csökkenés | Növ. össz. | Csök. öss | Záró érték |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 113_ | Vagyoni értékű jogok | 22 578 164 | 0 | 107 500 | 0 | 107 500 | 22 470 664 |
| 114_ | Szellemi termékek | 3 390 200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 390 200 |
| 116_ | Kisértékű immateriális javak | 1 664 080 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 664 080 |
| 11 | IMMATERIÁLIS JAVAK | 27 632 444 | 0 | 107 500 | 0 | 107 500 | 27 524 944 |
| 1231_ | Idegen ingatlanon végzett beruh | 6 805 362 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 805 362 |
| 123 | Épületek, épületrészek, tul. h | 6 805 362 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 805 362 |
| 12 | INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓI | 6 805 362 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 805 362 |
| 131_ | Termelő gépek, berendezések, | 45 396 379 | 2 729 118 | 102 354 | 2 729 118 | 102 354 | 48 023 143 |
| 132_ | Termelésben közvetlenül résztv | 65 251 885 | 0 | 971 053 | 0 | 971 053 | 64 280 832 |
| 135_ | Kis értékű Te-k műszaki berenc | 4 391 916 | 337 000 | 195 377 | 337 000 | 195 377 | 4 533 539 |
| 13 | MŰSZAKI BERENDEZÉSEK G | 115 040 180 | 3 066 118 | 1 268 784 | 3 066 118 | 1 268 784 | 116 837 514 |
| 141_ | Üzemi (üzleti) gépek, berendez | 10 130 554 | 0 | 157 402 | 0 | 157 402 | 9 973 152 |
| 143_ | Irodai, igazgatási berendezése | 16 820 885 | 0 | 60 660 | 0 | 60 660 | 16 760 225 |
| 145_ | Kis értékű tárgyi eszközök | 13 274 616 | 1 921 480 | 705 739 | 1 921 480 | 705 739 | 14 490 357 |
| 14 | EGYÉB BERENDEZÉSEK, FE | 40 226 055 | 1 921 480 | 923 801 | 1 921 480 | 923 801 | 41 223 734 |
| 161_ | Befejezetlen beruházások | 0 | 2 729 118 | 2 729 118 | 3 000 499 | 2 729 118 | 271 380 |
| 164_ | Beruházások (Kis értékű Te.) | 47 235 | 2 211 245 | 2 258 480 | 2 211 245 | 2 258 480 | 0 |
| 16 | BERUHÁZÁSOK FELÚJÍTÁSO | 47 235 | 4 940 363 | 4 987 598 | 5 211 744 | 4 987 598 | 271 380 |
| **1** | **BEFEKTETETT ESZKÖZÖK** | **189 751 276** | **9 927 961** | **7 287 683** | **9 927 961** | **7 287 683** | **192 662 554** |

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

**Műszaki berendezések, gépek járművek:**

A cég tevékenységéhez közvetlenül kapcsolódó, üzembe helyezett eszközöket sorolja ide a társaság. Ide tartoznak a vásárolt műszaki berendezések, gépek, járművek, szerszámok, termelésben közvetlenül részvevő járművek, összesen: 116 838 e Ft

**Egyéb berendezések, gépek, járművek:**

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

A társaság beszerzett egyéb berendezéseit jórészt üzemi gépek, berendezések, felszerelések, számítástechnikai eszközök és egyéb irodai eszközök, bútorok, az infrastruktúra kialakításához szükséges egyéb eszközök alkotják, összesen: 41 224 e Ft értékben

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

**Beruházások:**

A tárgyi eszköz beszerzése, létesítése, saját vállalkozásban történő előállítása, a beszerzett tárgyi eszköz üzembe helyezése, rendeltetésszerű használatbavétele érdekében az üzembe helyezésig, a rendeltetésszerű használatbavételig végzett tevékenység, illetve a még üzembe nem helyezett eszközök értéke, amely 2022. 12. 31-én: 271 e Ft.

Értékcsökkenés

Értékcsökkenés változása Időszak: 202201-202212

| Fök.s | Számla neve | Nyitó érték | Növekedés | Csökkenés | Növ. össz. | Csök. öss | Záró érték |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 113_ | Vagyoni értékű jogok | 16 498 685 | 2 834 547 | 107 500 | 2 834 547 | 107 500 | 19 225 732 |
| 114_ | Szellemi termékek | 3 390 200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 390 200 |
| 116_ | Kisértékű immateriális javak | 1 664 080 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 664 080 |
| 11 | IMMATERIÁLIS JAVAK | 21 552 965 | 2 834 547 | 107 500 | 2 834 547 | 107 500 | 24 280 012 |
| 1231_ | Idegen ingatlanon végzett beruházás | 1 085 721 | 136 107 | 0 | 136 107 | 0 | 1 221 828 |
| 123 | Épületek, épületrészek, tul. h | 1 085 721 | 136 107 | 0 | 136 107 | 0 | 1 221 828 |
| 12 | INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYO | 1 085 721 | 136 107 | 0 | 136 107 | 0 | 1 221 828 |
| 131_ | Termelő gépek, berendezések, szerszámok, | 33 046 396 | 3 564 880 | 102 354 | 3 564 880 | 102 354 | 36 508 922 |
| 132_ | Termelésben közvetlenül résztvevő járművek | 36 277 988 | 5 665 734 | 933 053 | 5 665 734 | 933 053 | 41 010 669 |
| 135_ | Kis értékű Te-k műszaki berendezése | 4 391 916 | 337 000 | 195 377 | 337 000 | 195 377 | 4 533 539 |
| 13 | MŰSZAKI BERENDEZÉSEK GÉPEK, JÁ | 73 716 300 | 9 567 614 | 1 230 784 | 9 567 614 | 1 230 784 | 82 053 130 |
| 141_ | Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszere | 8 279 372 | 250 812 | 157 402 | 250 812 | 157 402 | 8 372 782 |
| 143_ | Irodai, igazgatási berendezések és felszerel | 11 583 993 | 1 948 049 | 60 660 | 1 948 049 | 60 660 | 13 471 382 |
| 145_ | Kis értékű tárgyi eszközök | 13 274 615 | 1 898 981 | 705 738 | 1 898 981 | 705 738 | 14 467 858 |
| 14 | EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉ | 33 137 980 | 4 097 842 | 923 800 | 4 097 842 | 923 800 | 36 312 022 |
| 1 | **BEFEKTETETT ESZKÖZÖK** | **129 492 966** | **16 636 110** | **2 262 084** | **16 636 110** | **2 262 084** | **143 866 992** |

**Befektetett Pénzügyi Eszközök:**

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

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

Váci Sport Nonprofit Kft

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

2018-ban vagyonátruházási megállapodás keretében Vác Város Önkormányzata térítés nélkül tárgyi eszközöket bocsátott a Váci Városfejlesztő Kft. rendelkezésére, azzal a céllal, hogy azokkal, mint apport, a Váci Városimázs Kft. tőkéje rendezésre kerüljön. Az átadott eszközök értéke: 8 498 e Ft, amely növeli a részesedés értékét. Emellett 100 e Ft pénzbeli tőkeemelés is történt. Így a részesedés értéke 2019.12.31-én: 8.598 e Ft. értéke 2022-ben nem változott

**Készletek:**

Az üzleti év mérleg fordulónapján volt készletállománya a társaságnak: 9 160 e Ft értékben, amely a raktárban lévő még fel nem használt anyagokból, 9 094 e Ft és betétdíjas göngyölegek, 66 e Ft összegekből tevődik össze.

**Követelések:**

| | *Követelések 2022* | *forint* | *e Ft* |
|---|---|---|---|
| 3111 | Belfööldi vevő követelések | 535 557 434,00 | 535 557 |
| 3119 | Rendezési folyószámla | -321 917,00 | - 322 |
| 315 | Vevők értékvesztése | -81 253 154,00 | - 81 253 |
| 3611 | Jövedelem elszámolással kapcsolatos előlegek | 221 612,00 | 222 |
| 3612 | Egyéb követelések munkavállalókkal szember | 30 000,00 | 30 |
| 3619 | Egyéb adott előlegek | 362 714,00 | 363 |
| 366 | Felújítás beszámítása Önkormányzat - Karán | 586 964,00 | 587 |
| 367 | Végrehajtási letétek | 9 614 370,00 | 9 614 |
| 36833 | Pénzforgalmi Áfa miatti technikai számla | 963 428,00 | 963 |
| 4419 | Egyéb biztosíték pályázathoz | 44 451,00 | 44 |
| 4696 | Gépjárműadó | 21 010,00 | 21 |
| 47915 | Letiltások előző év | 76 647,00 | 77 |
| 4636 | Illeték | 7 000,00 | 7 |
| 46391 | Önellenőrzési pótlék | 1 000,00 | 1 |
| 4541 | Belföldi szállító | 1 791 577,00 | 1 792 |
| | | 467 703 136,00 | **467 703** |

A „követelések szolgáltatásból" soron a vevők felé fennálló követeléseket tartalmazza a beszámoló. A vevői követelések egy részét a vagyonhasznosítási feladatok elvégzéséből, a lakó és nem lakó ingatlanok bérbeadásából származó kintlévőségek adják, másik részét a társaság legnagyobb partnere Vác Város Önkormányzata. A vevői követelések csak egy része lejárt követelés, mely követelés behajtása a társaság szabályzata és a helyi rendelet alapján kerül végrehajtásra. A lejárt követelések után a számviteli politikában rögzítetteknek megfelelően értékvesztés került elszámolásra 81 253 e Ft összegben.

Adatok E Ft-ban

| *Értékvesztés* | *Összeg* |
|---|---|
| Nyitó | 76 324 |
| ÉV képzése | 14 165 |
| ÉV visszaírása | 9 236 |
| ÉV kivezetése | - |
| Záró | 81 253 |

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló követelések: 1 806 e Ft.

Váci Sport Kft.-vel szemben fennálló követelés: 1 431 e Ft.

Váci Városimázs Kft.-vel szemben fennálló követelés: 375 e Ft.

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

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

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

**Pénzeszközök:**

| | |
|---|---|
| **Pénztárak összesen:** | **105 e Ft** |
| *Főpénztár Köztársaság út 34:* | *105 e Ft* |
| **Bankszámlák összesen:** | **205 278 eFt** |
| *Bankkártya:* | *433 eFt* |
| *OTP bankszámla egyenleg:* | *203 028 eFt* |
| **Átvezetési számla** | **1 813 e Ft** |

**Az átvezetési számlán a posta befizetések rendezése 1 813 e Ft értékben.**

**Aktív időbeli elhatárolások: 78 794 eFt**

**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 | 133 710 | ***61,71*** | 16 336 | ***20,73*** | ***12,22*** |
| Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat. | 2 955 | ***1,36*** | 2 458 | ***3,12*** | ***83,18*** |
| Halasztott ráfordítások | 80 000 | ***36,92*** | 60 000 | ***76,15*** | ***75,00*** |
| **Aktív időbeli elhatárolások összesen** | 216 665 | ***100,00*** | 78 794 | ***100,00*** | ***36,37*** |

A költségek aktív időbeli elhatárolása a 2022-ben kiszámlázott, de 2023. évet érintő tételeket tartalmazza. Valamint a Vác Város Önkormányzat és a Váci Városfejlesztő között létrejött támogatás megállapodás Harmatkert Kft.-vel szemben fennálló tartozás rendezését.

## Források

A források arányának bemutatása (*ezer Ft*)

| Forráscsoport | 2018. | 2019. | 2020. | 2021. | 2022. |
|---|---|---|---|---|---|
| Saját Tőke | 95 390 | 90 780 | 112 134 | 126 336 | 145 154 |
| Céltartalék | 789 | 789 | 0 | 0 | 0 |
| Hátrasorolt Kötelezettségek | 0 | 0 | 0 | 60 000 | 40 000 |
| Hosszú lejáratú Kötelezettségek | 18 297 | 19 807 | 33 142 | 22 921 | 25 631 |
| Rövid lejáratú Kötelezettségek | 585 213 | 560 120 | 429 555 | 462 647 | 600 907 |
| Passzív időbeli elhatárolások | 2 741 | 2 588 | 9 498 | 42 804 | 6 469 |
| **Források összesen** | **702 430** | **674 084** | **584 330** | **714 708** | **818 434** |

**Saját tőke alakulása**

adatok (*ezer Ft)*

**Váci Városfejlesztő 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** | 126 336 | 3 000 | | | 109 134 | | | 14 202 |
| **A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)** | | | | | | | | |
| Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba | 0 | | | | 14 202 | | | -14 202 |
| 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 | 14 202 | 0 | 0 | -14 202 |
| | | | | | | | | |
| **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 | 18 818 | | | | | | | 18 818 |
| | 0 | | | | | | | |
| Összesen | 18 818 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 818 |
| **Záróállomány az év végén.** | 145 154 | 3 000 | 0 | 0 | 123 336 | 0 | 0 | 18 818 |

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

A Lekötött Tartalék a fejlesztési tartalék címén, jövő évi beruházásokra elkülönített tartalékot jelöli, mely összeget a tartalék képzésétől számított 4 adóéven belül kell beruházásra felhasználni.
2018. évben 2 272 e Ft lekötött tartalék, 2019. évben feloldásra került.

Az adózás előtti eredmény 29 525 e Ft, minimum társasági adó fizetési kötelezettsége 2 930 e Ft így az adózott eredménye: 18 818 e FT lett. A társaság döntése alapján a 2022. évi képzett eredményt az eredménytartalékba számolja el a saját tőke növelésére.

**Kötelezettségek:**

**Hátrasorolt kötelezettségek: 40 000 eFt**

A Hátrasorolt kötelezettség a Harmat kert Kft felé fennálló kötelezettség 2024-2025 évi kötelezettséget tartalmazza.

**Hosszú lejáratú kötelezettségek: 25 631 eFt**

*Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség: 25 631 eFt*

A hosszúlejáratú kötelezettségek a bérleményekhez kapcsolódó biztosítékok összegét tartalmazza.

**Rövid lejáratú kötelezettségek**

| *Kötelezettségek 2022* | | *forint* | *e Ft* |
|---|---|---|---|
| 4532 | Vevői előleg | -10 303 611,00 | 10 304 |
| 4541 | Belföldi szállítók | -407 601 715,00 | 407 602 |
| 461 | Társasági adó | -806 599,00 | 807 |
| 46211 | Munkaviszonyból szárm.jöv. SZJA(290) | -5 433 000,00 | 5 433 |
| 46221 | Béren kívüli juttatás SZJA kötelezettség | -302 000,00 | 302 |
| 46311 | Szociális hozzájárulás kötelezettség | -4 108 743,00 | 4 109 |
| 46312 | KÖLTSÉGVETÉSSEL SZEMBEN ELSZÁMOLT | -118 707,00 | 119 |
| 46313 | Szociális hozzájárulás kötelezettség-egy | -143 550,00 | 143 |
| 4633 | Rehabilitációs hozzájárulás kötelezettsé | -1 260 000,00 | 1 260 |
| 4634 | Innovációs járulék kötelezettség | -840 000,00 | 840 |
| 4635 | Cégautóadó kötelezettség | -54 025,00 | 54 |
| 46393 | Késedelmi pótlék | -31 000,00 | 31 |
| 468 | ÁFA pénzügyi elszámolási számla | -8 205 000,00 | 8 205 |
| 4695 | Helyi iparűzési adó elszámolási számla | -39 816 923,00 | 39 817 |
| 4711 | Keresetelszámolási számla | -26 933 852,00 | 26 934 |
| 47314 | TB járulék Kötelezettség 2020.07.01-től | -6 662 000,00 | 6 662 |
| 4751 | Táppénz 1/3 hozzájárulás előírása | -14 933,00 | 15 |
| 47913 | Letiltások | -169 053,00 | 169 |
| 4585 | Rövid lejáratú kötelezettség egyéb | -20 000 000,00 | 20 000 |
| 4586 | Rövid lejáratú kötell pály biztos. eladásra s | -6 251 792 | 6 252 |
| 3683 | Áfa technikai számla | -48 914 543 | 48 914 |
| 38416 | Bankkártya | -2 033 | 2 |
| 38417 | bankkártya | -2 033 | 2 |
| 3899 | Technikai számla | -12 290 190 | 12 290 |
| 3111 | Belföldi vevő követelések | -914 276 | 914 |
| | | -601 179 578,00 | 601 180 |

**Passzív időbeli elhatárolások:** **6 469 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 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat. | 42 804 | 100,00 | 6 469 | 100,00 | 15,11 |
| Halasztott bevételek | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| **Passzív időbeli elhatárolások** | 42 804 | 100,00 | 6 469 | 100,00 | 15,11 |

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a 2023-ban kiszámlázott, de még 2022-es üzleti évet érintő költségek.

## 6.) Eredmény-kimutatás bemutatása

*(ezer forint)*

| | |
|---|---|
| **Belföldi értékesítés árbevétele** | **1 583 184** |
| *részletezés:* | |
| *Ingatlankezelésből adódó bevételek* | *280 779* |
| *Önkormányzat felé számlázott bevételek feladatátadási megállapodás alapján* | *1 146 208* |
| *Egyedi szerződés alapján önkormányzati megrendelések* | *47 299* |
| *Tagvállaltok felé számlázott szolgáltatás* | *41 226* |
| *Egyéb vevői értékesítés árbevétele* | *19 342* |
| *Nyilvános WC üzemeltetés bevételei* | *2 124* |
| *Parkolás üzemeltetés bevétele* | *46 205* |
| *Kapcsolt vállalkozástól származó árbevétel* | *11 350* |

*(ezer forint)*

| | |
|---|---|
| **Egyéb bevételek** | **44 756** |
| *részletezés:* | |
| *Értékesített immatjav.,TE* | *81* |
| *Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek* | *389* |
| *Vagyonos végrehajtási ügyek befolyt költségei* | *6 848* |
| *Egyéb* | *336* |
| *Visszaírt ÉV,terven felüli ÉCS* | *9 236* |
| *Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott tám.* | *25 910* |
| *Különféle egyéb bev.* | *1 956* |

| | |
|---|---|
| **ANYAGKÖLTSÉG** | **345 562** |
| **részletezés:** | |
| *Alapanyagok és segédanyag költségek* | 50 273 |
| *Szerszámok, műszerek, berendezés, felszerelési tárgyak* | 296 |
| *Üzemanyagok* | 15 842 |
| *Göngyöleg* | 0 |
| *Egyéb vásárolt anyagok* | 1 079 |
| *Nyomtatvány, irodaszer* | 2 953 |
| *Tisztítószerek* | 1 786 |
| *Munkaruha, védőruha költsége* | 1 034 |
| *Egyéb éven belül elhasználódó egyéb anyagok* | 22 |
| *Elektromos áramdíj* | 42 426 |
| *Gázdíj* | 12 973 |
| *Víz, csatorna díj* | 9379 |
| *Közvilágítás áramdíj* | 206 365 |
| *Távhődíj* | 1 075 |

| | |
|---|---|
| **IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK** | **314 583** |
| **részletezés:** | |
| *Szállítási költségek* | 984 |
| *Szolgáltató eszközök bérleti díja* | 8 639 |
| *Göngyöleg használati díj* | 26 |
| *Ingatlanok fenntartási, karbantartási,javítási költsége* | 1 822 |
| *Járművek fenntartási, karbantartási, javítási költsége* | 12 958 |
| *Egyéb gépek, berendezések fenntartási, karbantartási,javítás* | 8 797 |
| *Eszközök fenntartási, karbantartási,javítás* | 2 589 |
| *Városüzemeltetés - Fővállakozó* | 24 320 |
| *Egyéb - Fővállakozó* | 13 903 |
| *Oktatás és továbbképzések költségei* | 297 |
| *Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)* | 0 |
| *Postaköltségek* | 2 543 |
| *Telefon, fax költségek* | 1 276 |
| *Internet költségek* | 1 902 |
| *Szakkönyv, szaklap, folyóirat, CD-k költsége* | 35 |
| *Hirdetés, reklám* | 1 048 |
| *Minőségbiztosítási szolgáltatás díja* | 0 |
| *Munka és Tűzvédelmi szolgáltatás díja* | 3 810 |
| *Köztisztasági, takarítási, hulladékszállítási díjak* | 18 189 |
| *Őrzés, védelem költsége* | 12 668 |
| *Alvállakozók igénybevétele* | 92 978 |
| *Ügyviteli szolgáltatás, könyvvizsgálati díj* | 2 153 |
| *Ügyvédi díjak, közjegyzői díjak* | 8 022 |
| *Számítástechnikai, informatikai szolg. díja* | 13 925 |
| *Üzleti tanácsadás, szakértői díjak* | 10 268 |
| *Egyéb igénybevett műszaki-gazdasági szolgáltatások* | 16 941 |
| *Közös költségek* | 28 160 |
| *Értékbecslési díjak* | 2 393 |

| | |
|---|---|
| *Szennyvízelvezetés alapdíj, elvezetett, áthárított szennyvíz* | 3 232 |
| *Egyéb igénybevett szolgáltatások költsége* | 17 965 |

| | |
|---|---|
| **EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI** | **26 450** |
| **részletezés:** | |
| *Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek* | 4 544 |
| *Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak* | 10 740 |
| *Gépjárművek biztosítási díja* | 909 |
| *Egyéb biztosítások* | 10 121 |
| *Különféle egyéb költségek* | 136 |

**BÉRKÖLTSÉG** **424 012 e Ft**

**SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK** **29 407 e Ft**

**BÉRJÁRULÉKOK** **49 359 e Ft**

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

**ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS** **16 636 e Ft**

**ELADOTT(KÖZVETÍTETT) SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKKE** **297 021 e Ft**

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

| | |
|---|---|
| Átlagos statisztikai létszám | 95 fő |
| szellemi dolgozók: | 33 fő |
| fizikai dolgozók: | 62 fő |

A bérköltségből a 2 fő Felügyelő Bizottsági tag részére 2 460 e Ft bérköltség lett elszámolva, a vezető tisztségviselők részére 10 584 e Ft.

Vezető tisztségviselőnek a társaság Ügyvezető Igazgatója minősül. A társaságnál vezető tisztségviselőnek, felügyelőbizottság tagjainak előleget, kölcsönt nem folyósított a vállalkozás,

| | |
|---|---|
| **EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK** | **105 198** |
| részletezés: | |
| Értékesített immat. javak,TE könyvszerinti értéke | *38* |
| *Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések, fizetendő összegek* | *21 590* |
| *Bírságok,kötbérek,fekbérek,kártérítések,behajtási ktsátalány* | *781* |
| *Elengedett, behajthatatlan követelés könyv szerinti értéke* | *35 620* |
| *Készletek elszámolt értékvesztése* | *786* |
| *Követelések elszámolt értékvesztése* | *14 165* |
| *Innovációs járulék kötelezettség* | *2 592* |
| *Cégautóadó* | *109* |
| *Helyi iparűzési adó elszámolási számla* | *19 422* |
| *Gépjárműadó elszámolási számla* | *415* |
| *Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok* | *690* |
| *egyéb ráfordítások* | *6 962* |
| *Elengedett kamat kapcsolt vállalkozással szemben* | *2 028* |

| | |
|---|---|
| **Pénzügyi műveltek bevételei:** | **2 036** |
| Kapcsolt vállalkozástól kapott kamat 2 028 e Ft. | |
| **Pénzügyi műveletek ráfordításai:** | **0** |
| **Pénzügyi műveletek eredményei:** | **2 036** |

A társasági adót a gazdasági társaság a minimum adóalap után fizeti meg.

| | |
|---|---|
| Összes bevétel : | 1 627 948 e Ft |
| minimum adóalap 2 % | 32 559 e Ft |
| Társasági adó 9 % | 2 930 e Ft |
| **Adózott eredmény:** | **18 818 e Ft** |

**A Váci Városfejlesztő Kft a 2022-es gazdasági évet 18 818 e Ft nyerséggel zárta.**

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

| Kiadási jogcím megnevezése | Tevékenységes bevételei | Tevékenység költségei | Eredmény |
|---|---|---|---|
| | | | |
| Épület karbantartás (Óvodák) | 104 450 047 | 100 272 045 | 4 178 002 |
| Saját v. bérelt ingatlan | 191 477 702 | 183 818 594 | 7 659 108 |
| Közbeszerzés | 10 527 525 | 10 106 424 | 421 101 |
| Hulladéklerakó őrzése, üzemeltetése (monitoring) | 22 529 808 | 21 628 616 | 901 192 |
| Stadion karbantartás | 0 | 0 | 0 |
| Városi parkolók üzemeltetése mélygarázs | 46 160 812 | 44 314 380 | 1 846 432 |
| Közutak, hidak | 142 218 519 | 136 529 778 | 5 688 741 |
| Közvilágítás | 277 791 806 | 266 680 134 | 11 111 672 |
| Parkfenntartás | 266 627 978 | 255 962 859 | 10 665 119 |
| Piaci, vásári tevékenység | 6 326 327 | 6 073 274 | 253 053 |
| Szennyvízelvezetés és kezelés | 1 947 437 | 1 869 540 | 77 897 |
| Település vízellátás | 139 502 | 133 922 | 5 580 |
| Településtisztaság | 71 475 785 | 68 616 754 | 2 859 031 |
| Temetőfenntartás | 18 712 473 | 17 963 974 | 748 499 |
| Város- és községgazdálkodás | 12 152 675 | 11 666 568 | 486 107 |
| **Összesen** | **1 172 538 396** | **1 125 636 860** | **46 901 536** |

**Bérköltség szerkezeti bontásban Társaság neve: Váci Városfejlesztő Kft**

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

2022 január - 2022 december

| Telephely | | | Törzsbér | Bérpótlékok | Kiegészítő fizetés | Jutalom | Prémium | Szabadság megváltás | Betegsza-badság | Egyéb bér | Természetbeni és béren kivüli juttatások | Összesen | Költség terhére történő kifizetések | Mindösszesen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Társaság összesen | Teljes munkaidős | fizikai | 145 420 864 | 29 959 561 | 20 274 777 | 3 130 220 | | 1 786 587 | 3 575 799 | 2 833 527 | 7 585 051 | 214 566 386 | 1 816 400 | 216 382 786 |
| | | szellemi | 138 986 140 | 8 044 971 | 19 563 805 | 2 706 776 | | 80 447 | 1 377 174 | 541 357 | 4 407 365 | 175 708 035 | 1 536 144 | 177 244 179 |
| | | egyéb | | | | | | | | | | | | |
| | Részmunkaidős | fizikai | 1 740 661 | 250 980 | 242 578 | 56 391 | | | 11 732 | 50 000 | 108 290 | 2 460 632 | | 2 460 632 |
| | | szellemi | 1 528 505 | | 246 352 | | | | 47 000 | | 81 000 | 1 902 857 | | 1 902 857 |
| | | egyéb | | | | | | | | | | | | |
| | Nyugdíjas | fizikai | 21 939 464 | 3 446 368 | 3 200 373 | 500 004 | | 80 132 | 264 576 | 375 000 | 1 088 413 | 30 894 330 | 186 072 | 31 080 402 |
| | | szellemi | 8 817 720 | 1 049 490 | 1 065 735 | 164 706 | | | 114 400 | | 216 000 | 11 428 051 | 22 440 | 11 450 491 |
| | | egyéb | | | | | | | | | | | | |
| | Állományon kívüli | fizikai | | | | | | | | | | | | |
| | | szellemi | | | | | | | | | | | | |
| | | egyéb | | | | | | | | 121 935 | 42 000 | 163 935 | 8 295 206 | 8 459 141 |
| | Mindösszesen | fizikai | 169 100 989 | 33 656 909 | 23 717 728 | 3 686 615 | | 1 866 719 | 3 852 107 | 3 258 527 | 8 781 754 | 247 921 348 | 2 002 472 | 249 923 820 |
| | | szellemi | 149 332 365 | 9 094 461 | 20 875 892 | 2 871 482 | | 80 447 | 1 538 574 | 541 357 | 4 704 365 | 189 038 943 | 1 558 584 | 190 597 527 |
| | | egyéb | | | | | | | | 121 935 | 42 000 | 163 935 | 8 295 206 | 8 459 141 |

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

Váci Városfejlesztő Kft

## CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése | Előző év | Tárgyév |
|---|---|---|---|
| a | b | c | d |
| I. | **Működési cash flow** | **-6 058** | **26 521** |
| 1a. | Adózás előtti eredmény + | 16 614 | 21 748 |
| 1b. | Korrekciók az adózás előtti eredményben - | | |
| 01. | Korrigált adózás előtti eredmény | 16 614 | 21 748 |
| 02. | Elszámolt amortizáció + | 18 971 | 16 636 |
| 03. | Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/- | 4 257 | 4 929 |
| 04. | Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/- | | 0 |
| 05. | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/- | | 0 |
| 06. | Szállítói kötelezettség változása +/- | 35 479 | 79 225 |
| 07. | Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/- | 10 106 | 31 810 |
| 08. | Passzív időbeli elhatárolások változása +/- | 33 306 | -36 335 |
| 09. | Vevő követelés változása +/- | 93 376 | -239 972 |
| 10. | Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/- | -5 743 | 13 538 |
| 11. | Aktív időbeli elhatárolások változása +/- | -210 012 | 137 872 |
| 12. | Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) - | -2 412 | -2 930 |
| 13. | Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés - | | 0 |
| II. | **Befektetési cash flow** | **-496** | **14 961** |
| 14. | Befektetett eszközök beszerzése - | -23 417 | -10 104 |
| 15. | Befektetett eszközök eladása + | | 0 |
| 16. | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése + | 22 921 | 25 065 |
| 17. | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek - | | |
| 18. | Kapott osztalék | | |
| III. | **Finanszírozási cash flow** | **10 197** | **-95** |
| 19. | Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele + | | 0 |
| 20. | Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele + | | 0 |
| 21 | Hitel és kölcsön felvétele + | | 0 |
| 22. | Véglegesen kapott pénzeszköz + | 22689 | 0 |
| 23. | Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) - | | 0 |
| 24. | Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése - | | 0 |
| 25. | Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése - | -12492 | -95 |
| 26. | Véglegesen átadott pénzeszközök - | | 0 |
| IV. | **Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)** | **3 643** | **41 387** |
| 27. | Devizás pénzeszközök árértékelése + | | |
| V. | **Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sor)** | **3 643** | **41 387** |

Üzleti év: 2022.év

## VAGYONI HELYZET MUTATÓI

| Mutató megnevezése | Mutató számítása | Előző év E Ft | Tárgyév E Ft | Előző év % | Tárgyév % | Változás % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Tartósan befektett eszközök aránya | Befektetett eszközök / Eszközök összesen | 93 922 / 714 708 | 57 394 / 818 434 | 13,14 | 7,01 | 53,36 |
| Forgóeszközök aránya | Forgóeszközök / Eszközök összesen | 404 121 / 714 708 | 682 246 / 818 434 | 56,54 | 83,36 | 147,43 |
| Befektetett eszközök fedezettsége | Saját tőke / Befektetett eszközök | 126 336 / 93 922 | 145 154 / 57 394 | 134,51 | 252,91 | 188,02 |
| Tárgyi eszközök fedezettsége | Saját tőke / Tárgyi eszközök | 126 336 / 54 179 | 145 154 / 45 551 | 233,18 | 318,66 | 136,66 |
| Tőkeerősség (Saját tőke arány) | Saját tőke / Források összesen | 126 336 / 714 708 | 145 154 / 818 434 | 17,68 | 17,74 | 100,33 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek aránya | Rövid lejáratú köt. / Források összesen | 462 647 / 714 708 | 601 180 / 818 434 | 64,73 | 73,45 | 113,47 |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya | Hosszú lejáratú köt. / Források összesen | 22 921 / 714 708 | 25 631 / 818 434 | 3,21 | 3,13 | 97,65 |
| Kötelezettségek aránya | Kötelezettségek / Források összesen | 545 568 / 714 708 | 666 811 / 818 434 | 76,33 | 81,47 | 106,73 |

## VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

| Mutató megnevezése | Mutató számítása | Előző év E Ft | Tárgyév E Ft | Előző év % | Tárgyév % | Változás % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Eszközök fordulatszáma | Nettó árbevétel / Eszközök összesen | 1 278 568 / 714 708 | 1 583 184 / 818 434 | 1,79 | 1,93 | 108,13 |
| Tárgyi eszközök fordulatszáma | Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök | 1 278 568 / 54 179 | 1 583 184 / 45 551 | 23,60 | 34,76 | 147,28 |
| Készletek fordulatszáma | Nettó árbevétel / Átlagos készletek | 1 278 568 / 15 595 767 | 1 583 184 / 10 243 | 0,08 | 154,57 | 188542,09 |
| Saját tőke fordulatszáma | Nettó árbevétel / Saját tőke | 1 278 568 / 126 336 | 1 583 184 / 145 154 | 10,12 | 10,91 | 107,77 |

Váci Városfejlesztő Kft
Üzleti év: 2022.év

**Több fokozatú likviditási mérleg**

| | Eszközök | Előző év | Tárgy év |
|---|---|---|---|
| I. | Pénzeszközök és értékpapírok | 163 996 | 205 383 |
| | Pénzeszközök | 163 996 | 205 383 |
| | Értékpapírok ( forgóeszközből) | | |
| II. | Követelések | 228 800 | 467 703 |
| | Követelések áruszáll. és szolg. | 201 900 | 452 176 |
| | Váltókövetelések | 0 | 0 |
| | Egyéb követelések | 26 900 | 15 527 |
| | Értékpapírok | 0 | 0 |
| III. | Készletek | 11 325 | 9 160 |
| | Vásárolt készletek | 11 325 | 9 160 |
| | Saját termelésű készletek | 0 | 0 |
| IV. | Aktív időbeli elhatárolások | 216 665 | 78 794 |
| V. | Egyéb eszközök | 93 922 | 57 394 |
| | Immateriális javak | 6 080 | 3 245 |
| | Tárgyi eszközök | 54 179 | 45 551 |
| | Befektetett pénzügyi eszközök | 33 663 | 8 598 |
| | **Eszközök összesen:** | 714 708 | 818 434 |

| | Források | Előző év | Tárgy év |
|---|---|---|---|
| I. | Rövid távú kötelezettségek (1 hó) | 128 408 | 183 274 |
| II. | Szállítói kötelezettségek és váltótart. | 328 377 | 407 602 |
| | Szállítói kötelezettségek | 328 377 | 407 602 |
| | Váltó tartozások | 0 | 0 |
| III. | Rövid lejár. egyéb kötelezettségek | 5 862 | 10 304 |
| | Rövid lejáratú kölcsönök | 0 | 0 |
| | Rövid lejáratú hitelek | 95 | 0 |
| | Egyéb rövid kötelezettségek | 5 767 | 10 304 |
| | Értékelési különbözet | 0 | 0 |
| IV. | Céltartalékok és passzív időb. elhat. | 42 804 | 6 469 |
| | Céltartalékok | 0 | 0 |
| | Passzív időbeli elhatárolások | 42 804 | 6 469 |
| V. | Egyéb források | 209 257 | 210 785 |
| | Hosszú lejáratú kötelezettségek | 82 921 | 65 631 |
| | Saját tőke | 126 336 | 145 154 |
| | **Források összesen:** | 714 708 | 818 434 |

**Váci Városfejlesztő 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 | 20 112 | 100,00 | 19 712 | 100,00 |
| Pénzügyi müveletek eredménye | -3 498 | -17,39 | 2 036 | 10,33 |
| Adózás előtti eredmény | 16 614 | 82,61 | 21 748 | 110,33 |
| Adófizetési kötelezettség | 2 412 | 11,99 | 2 930 | 14,86 |
| Adózott eredmény | 14 202 | 70,61 | 18 818 | 95,46 |

**Váci Városfejlesztő Kft**
**Üzleti év: 2022.év**

## A költségszerkezet alakulása
## Eredménykimutatás összköltség eljárás alapján

| A tétel megnevezése | Előző év | | Tárgyév | |
|---|---|---|---|---|
| | E Ft | % | E Ft | % |
| Nettó árbevétel | 1 278 568 | 95,29 | 1 583 184 | 97,25 |
| Saját termelésű készletek állományváltozása | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Saját előállítású eszközök aktívált értéke | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| **Bruttó árbevétel** | **1 278 568** | **95,29** | **1 583 184** | **97,25** |
| Egyéb bevétel | 63 183 | 4,71 | 44 756 | 2,75 |
| **Összes bevétel** | **1 341 751** | **100,00** | **1 627 940** | **100,00** |
| Anyagköltség | 195 282 | 14,55 | 345 562 | 21,23 |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke | 295 715 | 22,04 | 314 583 | 19,32 |
| Egyéb szolgáltatások értéke | 24 579 | 1,83 | 26 450 | 1,62 |
| Eladott áruk beszerzési értéke | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 273 695 | 20,40 | 297 021 | 18,25 |
| **Anyagjellegű ráfordítások** | **789 271** | **58,82** | **983 616** | **60,42** |
| Bérköltség | 343 448 | 25,60 | 424 012 | 26,05 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 31 659 | 2,36 | 29 407 | 1,81 |
| Bérjárulékok | 55 682 | 4,15 | 49 359 | 3,03 |
| **Személyi jellegű ráfordítások** | **430 789** | **32,11** | **502 778** | **30,88** |
| Értékcsökkenési leírás | 18 971 | 1,41 | 16 636 | 1,02 |
| Egyéb ráfordítások | 82 608 | 6,16 | 105 198 | 6,46 |
| **Összes költség és ráfordítás** | **1 321 639** | **98,50** | **1 608 228** | **98,79** |
| **Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye** | **20 112** | **1,50** | **19 712** | **1,21** |

## Mutatók

adatok E Ft-ban

| Mutatószámok | Képzése | Előző időszak (E Ft) | Előző időszak (%) | Tárgyidőszak (E Ft) | Tárgyidőszak (%) | Változás (%) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Befektetett eszközök aránya | Befektetett eszközök / Eszközök összesen | 93 922 / 714 708 | 13,14 | 57 394 / 818 434 | 7,01 | 53,36 |
| Forgóeszközök aránya | Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások / Eszközök összesen | 620 786 / 714 708 | 86,86 | 761 040 / 818 434 | 92,99 | 107,06 |
| Saját tőke aránya | Saját tőke / Összes forrás | 126 336 / 714 708 | 17,68 | 145 154 / 818 434 | 17,74 | 100,33 |
| Kötelezettségek aránya | Kötelezettségek / Összes forrás | 545 568 / 714 708 | 76,33 | 666 811 / 818 434 | 81,47 | 106,73 |
| Tőke multiplikátor | Eszközök összesen / Saját tőke | 714 708 / 126 336 | 565,72 | 818 434 / 145 154 | 563,84 | 99,67 |
| Tőke forgási sebessége | Nettó árbevétel / Saját tőke | 1 278 568 / 126 336 | 1 012,04 | 1 583 184 / 145 154 | 1 090,69 | 107,77 |
| Likviditási mutató I. (Current ratio) | Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek | 404 121 / 462 647 | 87,35 | 682 246 / 601 180 | 113,48 | 129,92 |
| Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta) | Forgóeszközök-készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek | 392 796 / 462 647 | 84,90 | 673 086 / 601 180 | 111,96 | 131,87 |
| Likviditási mutató III. | Pénzeszközök+Értékpapírok / Rövid lejáratú kötelezettségek | 163 996 / 462 647 | 35,45 | 205 383 / 601 180 | 34,16 | 96,38 |
| Likviditási mutató IV. | Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek | 163 996 / 462 647 | 35,45 | 205 383 / 601 180 | 34,16 | 96,38 |
| Saját tőke hatékonysága | Adózott eredmény / Saját tőke | 14 202 / 126 336 | 11,24 | 18 818 / 145 154 | 12,96 | 115,33 |
| Árbevétel arányos üzleti eredménye | Üzemi (üzleti) eredmény / Nettó árbevétel | 20 112 / 1 278 568 | 1,57 | 19 712 / 1 583 184 | 1,25 | 79,15 |
| Tőkearányos üzleti eredmény | Üzemi (üzleti) eredmény / Saját tőke | 20 112 / 126 336 | 15,92 | 19 712 / 145 154 | 13,58 | 85,31 |
| Eszközarányos üzleti eredmény | Üzemi (üzleti) eredmény / Összes eszköz | 20 112 / 714 708 | 2,81 | 19 712 / 818 434 | 2,41 | 85,59 |

## A jövedelmezőség alakulása

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Árbevétel arányos üzleti eredménye | Üzemi (üzleti) eredmény / Nettó árbevétel | 20 112 / 1 278 568 | 1,57 | 19 712 / 1 583 184 | 1,25 |
| Tőkearányos üzleti eredmény | Üzemi (üzleti) eredmény / Saját tőke | 20 112 / 126 336 | 15,92 | 19 712 / 145 154 | 13,58 |
| Eszközarányos üzleti eredmény | Üzemi (üzleti) eredmény / Összes eszköz | 20 112 / 714 708 | 2,81 | 19 712 / 818 434 | 2,41 |

## 7.) A Váci Városfejlesztő Kft gazdálkodása és likviditása a 2022-es üzleti évben

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

A vállalkozás a 2022-es üzleti évet 18 818 e Ft nyereséggel zárta. A vállalkozás a 2022. évben 304 616 e Ft -al több árbevételt realizált, mint előző évben. Az egyéb bevételek a bázis évhez képest 18 427 e forinttal csökkentek. A vállalkozás költségei az alábbiak szerint változtak a bázis évhez képest: az anyagjellegű ráfordítások 194 345 e Ft-tal nőttek, ami az energia számlákban megjelenő magas áraknak köszönhető, a személy jellegű ráfordítások 71 989 e Ft-os emelkedése a magasabb bérek, valamint a megnövekedett létszám eredménye, értékcsökkenési leírás 2 335 e Ft- tal csökkent, az egyéb ráfordítás pedig 22 590 e Ft- tal emelkedett.
A vállalkozás üzemi (üzleti) eredménye 19 712 e Ft, a pénzügyi műveletek eredménye pedig 2 036 e Ft. A vállalkozás adózás előtti eredménye 21 748 e Ft, társasági adófizetési kötelezettsége pedig 2 930 e Ft, így a 2022. gazdasági évet 18 818 e Ft nyereséggel zárta. A 2022. évben ellenőrzés folyamán jelentős összegű hiba nem volt.

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

# Üzleti jelentés

# 2022.

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

Ügyvezető:
dr. Varga Borbála

## Vezetői összefoglaló

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

**A Társaság székhelye:**

2600 Vác, Köztársaság út 34.

**Telephely.**

2600 Vác, Deákvári fasor 2.

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

Tulajdonosi döntés alapján azokban a társaságokban, ahol a Váci Városfejlesztő Kft. nem tulajdonos, ügyvezetőként jelölte meg a Váci Városfejlesztő Kft.-t, biztosítva ezzel társaságok közötti együttműködést.

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

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. (2600 Vác, Bán Márton út 3.)
Váci Városimázs Kft. (2600 Vác Kossuth u 21.)

A Váci Városfejlesztő Kft. 2022. gazdasági évben ügyvezetői tisztséget töltött be a Váci Távhő Kft-nél (2600 Vác Zrínyi u. 9.). A gazdasági társaságoknál egységes pénzügyi, számviteli és beszerzési rendszer valósult meg.

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

A Váci Városfejlesztő Kft. a 2016. április 21. napján elfogadott Feladatátadási megállapodás szerint végzi, a tulajdonos által rábízott feladatokat. Miután a legfőbb megrendelő a tulajdonos, így a társaság a feladatok minél hatékonyabb ellátására törekszik, a profit elérése mellett.

Társaságunk környezetvédelmi megbízottat foglalkoztat, a városüzemeltetési feladatokhoz kapcsolódó jogszabályi ismeretek maradéktalan betartásához. Táraságunk a környezetvédelemhez általános felelősségvállalással kapcsolódik, így ezzel a tevékenységgel kapcsolatban nagyobb pénzügyi ráfordítás nem terheli a Társaság működést.
A 2022-as gazdasági évben nem történt környezetvédelem területén fejlesztés, támogatásban nem részesültünk, a következő évben sem tervezünk ilyen beruházással.
Az időközben többször módosított Feladatellátási megállapodás szerint átadott feladatok:

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

# 2022. évi eredmény

A Társaság 818 434 e Ft mérlegfőösszeg mellett 1 583 184 e Ft nettó árbevétellel és 18 818 e Ft adózott eredménnyel zárta a 2022-es gazdasági évet. Az adózott eredmény az eredménytartalékot növeli.
A 2022-ben realizált nettó árbevétel 304 616 ezer forinttal volt több, mint a 2022. bázis évben elért árbevétel.

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

Váci Városfejlesztő Kft

## CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése | Előző év | Tárgyév |
|---|---|---|---|
| a | b | c | d |
| I. | **Működési cash flow** | **-6 058** | **26 521** |
| 1a. | Adózás előtti eredmény + | 16 614 | 21 748 |
| 1b. | Korrekciók az adózás előtti eredményben - | | |
| 01. | Korrigált adózás előtti eredmény | 16 614 | 21 748 |
| 02. | Elszámolt amortizáció + | 18 971 | 16 636 |
| 03. | Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/- | 4 257 | 4 929 |
| 04. | Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/- | | 0 |
| 05. | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/- | | 0 |
| 06. | Szállítói kötelezettség változása +/- | 35 479 | 79 225 |
| 07. | Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/- | 10 106 | 31 810 |
| 08. | Passzív időbeli elhatárolások változása +/- | 33 306 | -36 335 |
| 09. | Vevő követelés változása +/- | 93 376 | -239 972 |
| 10. | Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/- | -5 743 | 13 538 |
| 11. | Aktív időbeli elhatárolások változása +/- | -210 012 | 137 872 |
| 12. | Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) - | -2 412 | -2 930 |
| 13. | Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés - | | 0 |
| II. | **Befektetési cash flow** | **-496** | **14 961** |
| 14. | Befektetett eszközök beszerzése - | -23 417 | -10 104 |
| 15. | Befektetett eszközök eladása + | | 0 |
| 16. | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése + | 22 921 | 25 065 |
| 17. | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek - | | |
| 18. | Kapott osztalék | | |
| III. | **Finanszírozási cash flow** | **10 197** | **-95** |
| 19. | Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele + | | 0 |
| 20. | Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele + | | 0 |
| 21 | Hitel és kölcsön felvétele + | | 0 |
| 22. | Véglegesen kapott pénzeszköz + | 22689 | 0 |
| 23. | Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) - | | 0 |
| 24. | Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése - | | 0 |
| 25. | Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése - | -12492 | -95 |
| 26. | Véglegesen átadott pénzeszközök - | | 0 |
| IV. | **Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)** | **3 643** | **41 387** |
| 27. | Devizás pénzeszközök árértékelése + | | |
| V. | **Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sor)** | **3 643** | **41 387** |

A 2022-ben realizált nettó árbevétel 304 616 ezer forinttal volt több, mint a 2022. bázis évben elért árbevétel, az egyéb bevételek pedig 18 427 e Ft-tal csökkentek. Az egyéb bevételek bevételében megjelenő visszaírt értékvesztések összege 16 987 e Ft-tal kevesebb volt 2022-ben mint a bázis évben. Az egyéb bevételek között kerül kimutatásra a vevői értékvesztés az önkormányzattól kapott támogatás összege, mely 2022-ben 25 910 e Ft. volt.
Kapcsolt vállalkozásból származó árbevétel 11 350 e Ft.

A 2022-es évben az anyagköltség 150 280 e Ft-tal emelkedett. A megemelkedett anyagköltség leginkább az energia számlák költségeinek nagyarányú értékének köszönhető. 2022-ben hónapról- hónapra egyre nagyobb összegben kerültek be a költségek közé az áram és földgáz számlák.

**Anyag költségek részletezése: 345 562 e Ft**

| | |
|---|---|
| *Alapanyagok és segédanyag költségek* | 50 273 |
| *Szerszámok, műszerek, berendezés, felszerelési tárgyak* | 296 |
| *Üzemanyagok* | 15 842 |
| *Göngyöleg* | 0 |
| *Egyéb vásárolt anyagok* | 1 079 |
| *Nyomtatvány, irodaszer* | 2 953 |
| *Tisztítószerek* | 1 786 |
| *Munkaruha, védőruha költsége* | 1 034 |
| *Egyéb éven belül elhasználódó egyéb anyagok* | 22 |
| *Elektromos áramdíj* | 42 426 |
| *Gázdíj* | 12 973 |
| *Víz, csatorna díj* | 9379 |
| *Közvilágítás áramdíj* | 206 365 |
| *Távhődíj* | 1 075 |

## Igénybe vett szolgáltatások részletezése: 314 583 e Ft

| | |
|---|---|
| *Szállítási költségek* | 984 |
| *Szolgáltató eszközök bérleti díja* | 8 639 |
| *Göngyöleg használati díj* | 26 |
| *Ingatlanok fenntartási, karbantartási,javítási költsége* | 1 822 |
| *Járművek fenntartási, karbantartási, javítási költsége* | 12 958 |
| *Egyéb gépek, berendezések fenntartási, karbantartási,javítás* | 8 797 |
| *Eszközök fenntartási, karbantartási,javítás* | 2 589 |
| *Városüzemeltetés - Fővállakozó* | 24 320 |
| *Egyéb - Fővállakozó* | 13 903 |
| *Oktatás és továbbképzések költségei* | 297 |
| *Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)* | 0 |
| *Postaköltségek* | 2 543 |
| *Telefon, fax költségek* | 1 276 |
| *Internet költségek* | 1 902 |
| *Szakkönyv, szaklap, folyóirat, CD-k költsége* | 35 |
| *Hirdetés, reklám* | 1 048 |
| *Minőségbiztosítási szolgáltatás díja* | 0 |
| *Munka és Tűzvédelmi szolgáltatás díja* | 3 810 |
| *Köztisztasági, takarítási, hulladékszállítási díjak* | 18 189 |
| *Őrzés, védelem költsége* | 12 668 |
| *Alvállakozók igénybevétele* | 92 978 |
| *Ügyviteli szolgáltatás, könyvvizsgálati díj* | 2 153 |
| *Ügyvédi díjak, közjegyzői díjak* | 8 022 |
| *Számítástechnikai, informatikai szolg. díja* | 13 925 |
| *Üzleti tanácsadás, szakértői díjak* | 10 268 |
| *Egyéb igénybevett műszaki-gazdasági szolgáltatások* | 16 941 |
| *Közös költségek* | 28 160 |
| *Értékbecslési díjak* | 2 393 |
| *Szennyvízelvezetés alapdíj, elvezetett, áthárított szennyvíz* | 3 232 |
| *Egyéb igénybevett szolgáltatások költsége* | 17 965 |

Az eladott közvetített szolgáltatások értéke viszont 23 326 e forinttal nőtt a bázisévhez képest.

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

A Társaságnál átlagosan foglalkoztatottak statisztikai létszáma 95 fő, ebből szellemi dolgozó 33 fő és fizikai dolgozó 62 fő.

A 2022-es évben a bérköltség 424 12 e Ft volt, ami 80 564 e forinttal több mint a 202. évi bérköltség. A növekedés oka a részben a minimálbér emelkedése, másrész a fizikai állományú dolgozók létszám növekedése. A személyi jellegű kifizetések 2 252 e Ft-tal kevesebb, a bérjárulékokra pedig 6 323 e Ft-tal kevesebb költség keletkezett, mint a bázis évben.

A Társaság működése alapvetően továbbra is a tulajdonostól, mint legnagyobb megrendelőtől függ. A vezetés számára továbbra is elsődleges szempont az, hogy a tulajdonos érdekeinek megfelelően Vác Város működésének biztos alapja legyen a Társaság, amellett, hogy folyamatosan keresi a lehetőséget arra, hogy a térségben, mint szolgáltató megjelenjen a piacon. A Társaság speciális finanszírozási, gazdálkodási helyzete, valamint a fentiekben már említett elsődleges kötelezettségei – a tulajdonos érdekek – mellett a rugalmasság nehezen kivitelezhető.

Összegzésként megállapítható, hogy a Váci Városfejlesztő Kft. 2022-es gazdasági éve eredményesen zárult, mert a tulajdonos által elvárt célokat a gazdasági körülményekhez képest pozitívan teljesítette, a városüzemeltetési feladatok elvégzésre kerültek.

A 2022.évi adózás előtti eredménye 21 748 e Ft, adófizetési kötelezettsége 2 930 e Ft, az adózott eredménye 18 818 e Ft lett.

**Mérleg fordulónap után bekövetkezett lényeges események**

2023-ban is folytatódik és innovatív megoldások elé állítja a társaságot a 2022. II. félévében kezdődött energiaválság. A Társaság igyekszik energia hatékonyságot célzó intézkedések meghozatalára, és a Tulajdonos felé ilyen irányú javaslatok megtételére.

Társaságunk a kutatás és fejlesztés területén nem végez semmilyen tevékenységet.

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

Váci Városfejlesztő Kft

# Eredménykimutatás
## (Összköltség eljárással)
## 2 / 1

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|---|---|---|---|---|
| a | b | c | d | e |
| 1. | 01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 1 278 568 | 0 | 1 583 184 |
| 2. | 02. Exportértékesítés nettó árbevétele | 0 | 0 | 0 |
| 3. | I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02) | 1 278 568 | 0 | 1 583 184 |
| 4. | 03. Saját termelésű készletek állományváltozása | 0 | 0 | |
| 5. | 04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 0 | 0 | 0 |
| 6. | II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04) | 0 | 0 | 0 |
| 7. | III. EGYÉB BEVÉTELEK | 63 183 | 0 | 44 756 |
| 8. | Ebből: visszaírt értékvesztés | 26 223 | 0 | 9 236 |
| 9. | 05. Anyagköltség | 195 282 | 0 | 345 562 |
| 10. | 06. Igénybe vett szolgáltatások értéke | 295 715 | 0 | 314 583 |
| 11. | 07. Egyéb szolgáltatások értéke | 24 579 | 0 | 26 450 |
| 12. | 08. Eladott áruk beszerzési értéke | 0 | 0 | 0 |
| 13. | 09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 273 695 | 0 | 297 021 |
| 14. | IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09) | 789 271 | 0 | 983 616 |
| 15. | 10. Bérköltség | 343 448 | 0 | 424 012 |
| 16. | 11. Személyi jellegű egyéb kifizetések | 31 659 | 0 | 29 407 |
| 17. | 12. Bérjárulékok | 55 682 | 0 | 49 359 |
| 18. | V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12) | 430 789 | 0 | 502 778 |
| 19. | VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS | 18 971 | 0 | 16 636 |
| 20. | VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK | 82 608 | 0 | 105 198 |
| 21. | Ebből: értékvesztés | 30 480 | 0 | 14 165 |
| 22. | A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII) | 20 112 | 0 | 19 712 |

Váci Városfejlesztő Kft

# Eredménykimutatás
# (Összköltség eljárással)
# 2 / 2

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|---|---|---|---|---|
| a | b | c | d | e |
| 23. | 13. Kapott (járó) osztalék és részesedés | 0 | 0 | 0 |
| 24. | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | 0 | 0 |
| 25. | 14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek | 400 | 0 | 0 |
| 26. | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | 0 | 0 |
| 27. | 15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek | 0 | 0 | |
| 28. | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | 0 | |
| 29. | 16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | -2 334 | 0 | 2 036 |
| 30. | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | 0 | 2 028 |
| 31. | 17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 0 | 0 | 0 |
| 32. | Ebből: értékelési különbözet | 0 | 0 | 0 |
| 33. | **VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)** | **-1 934** | **0** | **2 036** |
| 34. | 18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | 0 | 0 | 0 |
| 35. | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | 0 | 0 | 0 |
| 36. | 19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | 0 | 0 | 0 |
| 37. | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | 0 | 0 | 0 |
| 38. | 20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 1 564 | 0 | 0 |
| 39. | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | 0 | 0 | 0 |
| 40. | 21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése | 0 | 0 | 0 |
| 41. | 22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 0 | 0 | 0 |
| 42. | Ebből: értékelési különbözet | 0 | 0 | 0 |
| 43. | **IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)** | **1 564** | **0** | **0** |
| 44. | **B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)** | **-3 498** | **0** | **2 036** |
| 45. | **C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)** | **16 614** | **0** | **21 748** |
| 46. | X. Adófizetési kötelezettség | 2 412 | 0 | 2 930 |
| 47. | **D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)** | **14 202** | **0** | **18 818** |

Váci Városfejlesztő Kft
Üzleti év: 2022.év

## A költségszerkezet alakulása
## Eredménykimutatás összköltség eljárás alapján

| A tétel megnevezése | Előző év | | Tárgyév | |
|---|---|---|---|---|
| | E Ft | % | E Ft | % |
| Nettó árbevétel | 1 278 568 | 95,29 | 1 583 184 | 97,25 |
| Saját termelésű készletek állományváltozása | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Saját előállítású eszközök aktívált értéke | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| **Bruttó árbevétel** | **1 278 568** | **95,29** | **1 583 184** | **97,25** |
| Egyéb bevétel | 63 183 | 4,71 | 44 756 | 2,75 |
| **Összes bevétel** | **1 341 751** | **100,00** | **1 627 940** | **100,00** |
| Anyagköltség | 195 282 | 14,55 | 345 562 | 21,23 |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke | 295 715 | 22,04 | 314 583 | 19,32 |
| Egyéb szolgáltatások értéke | 24 579 | 1,83 | 26 450 | 1,62 |
| Eladott áruk beszerzési értéke | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 273 695 | 20,40 | 297 021 | 18,25 |
| **Anyagjellegű ráfordítások** | **789 271** | **58,82** | **983 616** | **60,42** |
| Bérköltség | 343 448 | 25,60 | 424 012 | 26,05 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 31 659 | 2,36 | 29 407 | 1,81 |
| Bérjárulékok | 55 682 | 4,15 | 49 359 | 3,03 |
| **Személyi jellegű ráfordítások** | **430 789** | **32,11** | **502 778** | **30,88** |
| Értékcsökkenési leírás | 18 971 | 1,41 | 16 636 | 1,02 |
| Egyéb ráfordítások | 82 608 | 6,16 | 105 198 | 6,46 |
| **Összes költség és ráfordítás** | **1 321 639** | **98,50** | **1 608 228** | **98,79** |
| **Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye** | **20 112** | **1,50** | **19 712** | **1,21** |

Váci Városfejlesztő 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 | 20 112 | 100,00 | 19 712 | 100,00 |
| Pénzügyi müveletek eredménye | -3 498 | -17,39 | 2 036 | 10,33 |
| Adózás előtti eredmény | 16 614 | 82,61 | 21 748 | 110,33 |
| Adófizetési kötelezettség | 2 412 | 11,99 | 2 930 | 14,86 |
| Adózott eredmény | 14 202 | 70,61 | 18 818 | 95,46 |

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

| Kiadási jogcím megnevezése | Tevékenységes bevételei | Tevékenység költségei | Eredmény |
|---|---|---|---|
| | | | |
| Épület karbantartás (Óvodák) | 104 450 047 | 100 272 045 | 4 178 002 |
| Saját v. bérelt ingatlan | 191 477 702 | 183 818 594 | 7 659 108 |
| Közbeszerzés | 10 527 525 | 10 106 424 | 421 101 |
| Hulladéklerakó őrzése, üzemeltetése (monitoring) | 22 529 808 | 21 628 616 | 901 192 |
| Stadion karbantartás | 0 | 0 | 0 |
| Városi parkolók üzemeltetése mélygarázs | 46 160 812 | 44 314 380 | 1 846 432 |
| Közutak, hidak | 142 218 519 | 136 529 778 | 5 688 741 |
| Közvilágítás | 277 791 806 | 266 680 134 | 11 111 672 |
| Parkfenntartás | 266 627 978 | 255 962 859 | 10 665 119 |
| Piaci, vásári tevékenység | 6 326 327 | 6 073 274 | 253 053 |
| Szennyvízelvezetés és kezelés | 1 947 437 | 1 869 540 | 77 897 |
| Település vízellátás | 139 502 | 133 922 | 5 580 |
| Településtisztaság | 71 475 785 | 68 616 754 | 2 859 031 |
| Temetőfenntartás | 18 712 473 | 17 963 974 | 748 499 |
| Város- és községgazdálkodás | 12 152 675 | 11 666 568 | 486 107 |
| **Összesen** | **1 172 538 396** | **1 125 636 860** | **46 901 536** |

## Tulajdonosi struktúra

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

## A Társaság piaci és gazdasági helyzete

A Váci Városfejlesztő Kft elsődlegesen Vác Város üzemeltetésével, parkfenntartásával és vagyonhasznosításával foglalkozik.
A Társaság fő tevékenységét a városüzemeltetési feladatok alkotják, melyet a cég az Alapítóval kötött – és időközben többször módosított – Feladatellátási megállapodás alapján lát el.
A tulajdonosi elvárásnak megfelelően a Váci Városfejlesztő Kft. célja a profit elérése mellett, a feladatok minél hatékonyabb, gyorsabb és színvonalasabb ellátása.

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

## HR politika, operatív működés

Minden új kolléga kiválasztásánál a Társaság hangsúlyt fektet az adott munkakörnek leginkább megfelelő munkatárs kiválasztására. 2022-ben több pozíció került betöltésre, melyek megüresedő helyekre vonatkoztak. Az új munkatársak felvételénél az emberi tényezők, a szakmai kompetencia, a gyakorlati tudás mellett változatlanul fontos szempont volt az elméleti tudást igazoló szakvizsgák megléte.

A 2022-ben felvett dolgozók nagyobb része a fizikai állomány bővülését, fluktuációját jelentette.

## A Vác Városfejlesztő Kft. 2022-es üzleti évének működése

A Váci Városfejlesztő Kft. 2018-ban megkezdte egy integrált és komplex vállalatirányítási rendszer bevezetését az előkészítését, amit 2019.évben már az egész cég teljeskörűen használt. A vállalatirányítási rendszer érinti a teljes könyvelési rendszert, létrehozunk egy Létesítménygazdálkodási rendszert – ilyen eddig a Váci Városfejlesztő Kft.-nél nem létezett -, valamint Kintlévőség Kezelési rendszert.
A létesítménygazdálkodási rendszer magában foglalja a megújuló hibabejelentő rendszert is.
A vállalatirányítási rendszer bevezetésével sokkal pontosabban és alaposabban tervezhetőek a kiadásaink, pontosabbak a statisztikáink, nem beszélve a létesítménygazdálkodási modul által biztosított naprakész információkról, az összes kezelt ingatlanhoz tartozó szerződéses állományról és pénzügyi folyamatokról.
A Létesítménygazdálkodási modul előkészítése során kellett azzal foglalkoznunk, hogy Vác Város közigazgatási határain belül pontosítani, és egyértelműen definiálni kellett az összes vagyonelemet. Ez óriási feladat volt, mert a vagyonelemek nyilvántartása pontatlan és egészen a földhivatali bejegyzés mélységéig ill. az önkormányzati vagyonkataszter pontosításával lehet teljes mértékben, és komplexen a pontatlanságokat helyreigazítani.

## Parkfenntartási részleg 2022. elvégzett munkái óraszámban

| | **2022 óraszám** |
|---|---|
| Karácsonyi munkák | 411 |
| Fás munkák, gallyazás, fakivágás, ültetés | 3114 |
| Űrszelvényezési munkák | 662 |
| Cserje, bokor, sövény igazítási munka | 2020 |
| Virágágy, muskátli gondozás | 3371 |
| Locsolás | 1274,5 |
| Darabos hulladékgyűjtés, szállítás | 7791 |
| Rózsaágyak gondozása | 914 |
| Fűnyírás, fűkaszálás | 6724,5 |
| Zöldhulladék rakodás, elszállítás | 7097,5 |
| Lombgyűjtési munka | 5745,5 |
| Takarítási munkák | 7191,5 |
| Nyilvános illemhely üzemeltetése | 5259 |
| Egyéb (munkairányítás, ellenőrzés) | 2421 |
| Ágdarálási munkák | 5311 |

## Útkarbantartási részleg 2022. elvégzett munkái óraszámban

| | 2022 óraszám |
|---|---|
| Aszfaltjavítás saját technikával – kátyúk megszüntetése: 2641 m2 | 1870 |
| Útburkolat helyreállítása (beszakadás helyreállítása; kimozdult kövek, díszburkolat, szegélykövek helyreállítása; gödrök kézi egyengetése, feltöltése, aknafedlapok melletti beszakadás helyreállítása) | 764,5 |
| Kőszórásos utak karbantartása (kézi, gépi: JCB erővel) | 1759,5 |
| Járdaszakasz helyreállítása | 270 |
| Lépcsők helyreállítása | 35 |
| Kézi takarítás | 3994 |
| Útszegélyezés | 3090,5 |
| KRESZ-táblák karbantartása (kihelyezés, áthelyezés, megszüntetés, pótlás, csere, takarítás, oszlopok, információs táblák is) | 608,5 |
| Utcanévtáblák pótlása | 6 |
| Közúti tartozékok (kihelyezése, beszedése, karbantartása) | 232 |
| Útburkolati jelek felfestése | 81 |
| Ülepítők, víznyelők tisztítása, helyreállítása | 231,5 |
| Nyílt vízelvezető árkok tisztítása, helyreállítása | 2121 |
| Zárt csapadékcsatorna tisztítása, helyreállítása | 282,5 |
| Kézi hulladékgyűjtő edényzetek ürítése | 10077 |
| Téli síkosságmentesítés | 58 |
| Zászlózás végzése az ünnepségekre | 327 |

## Magasépítési részleg 2022. elvégzett munkái óraszámban:

| | 2022 óraszám |
|---|---|
| Közterületi bútorok karbantartása | 1517 |
| Intézmények karbantartási munkái | 3472,5 |
| Közterületi játszóterek karbantartása | 1016 |
| Intézményi játszóterek karbantartása | 1010 |
| Lakások karbantartása | 3172 |

## 2022. évi hibajegyek

Az üzleti jelentésben a 2022. év folyamán beérkezett, feldolgozott hibajegyekről adunk információt:

| | | |
|---|---|---|
| 2022. év folyamán beérkezett hibajegyek száma: | 2 699 | db |
| 2022. év folyamán beérkezett és 2021-ban lezárt hibajegyek száma: | 2 634 | db |
| 2022. évben beérkezett, az év folyamán nem lezárt hibajegyek: | 65 | db |

## Vagyonhasznosítás -Pénzügyi terület

| 2022-ben indított végrehajtásos ügyek | | | |
|---|---|---|---|
| | (db) | (db) | Összérték (Ft) |
| Fizetési meghagyás indítása | 44 | | 15 996 482 Ft |
| Végrehajtás indítása | | 75 | 17 968 718 Ft |
| Összesen | 44 | 75 | 33 965 200 Ft |

Vác, 2023. április 28.

dr. Varga Borbála

.....

dr. Varga Borbála s.k.
cégszerű aláírás

| F.szám | Megnevezése | Nyitó | Tartozik | Követel | Záró |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | BEFEKTETETT ESZKÖZÖK | 68 856 644,00 | 17 424 287,00 | 28 886 655,00 | 57 394 276,00 |
| 11 | IMMATERIÁLIS JAVAK | 6 079 479,00 | 107 500,00 | 2 942 047,00 | 3 244 932,00 |
| 113 | Vagyoni értékű jogok | 22 578 164,00 | 0,00 | 107 500,00 | 22 470 664,00 |
| 114 | Szellemi termékek | 3 390 200,00 | 0,00 | 0,00 | 3 390 200,00 |
| 116 | Kisértékű immateriális javak | 1 664 080,00 | 0,00 | 0,00 | 1 664 080,00 |
| 119 | Immateriális javak terv szerinti értékcsökkenése | -21 552 965,00 | 107 500,00 | 2 834 547,00 | -24 280 012,00 |
| 1193 | Vagyoni értékű jogok ÉCS | -16 498 685,00 | 107 500,00 | 2 834 547,00 | -19 225 732,00 |
| 1194 | Szellemi termékek ÉCS | -3 390 200,00 | 0,00 | 0,00 | -3 390 200,00 |
| 1196 | Kisértékű immateriális javak ÉCS | -1 664 080,00 | 0,00 | 0,00 | -1 664 080,00 |
| 12 | INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK | 5 719 641,00 | 0,00 | 136 107,00 | 5 583 534,00 |
| 123 | Épületek, épületrészek, tul. hányadok alapján épületekben | 6 805 362,00 | 0,00 | 0,00 | 6 805 362,00 |
| 1231 | Idegen ingatlanon végzett beruházás | 6 805 362,00 | 0,00 | 0,00 | 6 805 362,00 |
| 129 | Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése | -1 085 721,00 | 0,00 | 136 107,00 | -1 221 828,00 |
| 1293 | Épületek, é.részek, tul. hányadok alapján épületekben ÉCS | -1 085 721,00 | 0,00 | 136 107,00 | -1 221 828,00 |
| 13 | MŰSZAKI BERENDEZÉSEK GÉPEK, JÁRMŰVEK | 41 323 880,00 | 4 296 902,00 | 10 836 398,00 | 34 784 384,00 |
| 131 | Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök | 45 396 379,00 | 2 729 118,00 | 102 354,00 | 48 023 143,00 |
| 132 | Termelésben közvetlenül résztvevő járművek | 65 251 885,00 | 0,00 | 971 053,00 | 64 280 832,00 |
| 135 | Kis értékű Te-k műszaki berendezése | 4 391 916,00 | 337 000,00 | 195 377,00 | 4 533 539,00 |
| 139 | Műszaki berendezések, gépek, járművek értékcsökkenése | -73 716 300,00 | 1 230 784,00 | 9 567 614,00 | -82 053 130,00 |
| 1391 | Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök É | -33 046 396,00 | 102 354,00 | 3 564 880,00 | -36 508 922,00 |
| 1392 | Termelésben közvetlenül résztvevő járművek értékcsökkenése | -36 277 988,00 | 933 053,00 | 5 665 734,00 | -41 010 669,00 |
| 1395 | Kis értékű Tárgyi eszközök értékcsökkenése | -4 391 916,00 | 195 377,00 | 337 000,00 | -4 533 539,00 |
| 14 | EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRMŰVEK | 7 088 075,00 | 2 867 779,00 | 5 044 142,00 | 4 911 712,00 |
| 141 | Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések | 10 130 554,00 | 0,00 | 157 402,00 | 9 973 152,00 |
| 143 | Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések | 16 820 885,00 | 0,00 | 60 660,00 | 16 760 225,00 |
| 145 | Kis értékű tárgyi eszközök | 13 274 616,00 | 1 921 480,00 | 705 739,00 | 14 490 357,00 |
| 149 | Egyéb ber., felsz., járművek terv szerinti értékcsökkenése | -33 137 980,00 | 946 299,00 | 4 120 341,00 | -36 312 022,00 |
| 1491 | Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések ÉCS | -8 279 372,00 | 157 402,00 | 250 812,00 | -8 372 782,00 |
| 1493 | Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések ÉCS | -11 583 993,00 | 60 660,00 | 1 948 049,00 | -13 471 382,00 |
| 1495 | Kis értékű tárgyi tszközök értékcsökkenése | -13 274 615,00 | 728 237,00 | 1 921 480,00 | -14 467 858,00 |
| 16 | BERUHÁZÁSOK FELÚJÍTÁSOK | 47 235,00 | 10 152 106,00 | 9 927 961,00 | 271 380,00 |
| 160 | Beruházások, felújítások TECHNIKAI SZÁMLÁI | 0,00 | 5 211 743,00 | 4 940 363,00 | 271 380,00 |
| 1601 | Beruházások, felújítások TECHNIKAI SZÁMLA - pénzügy | 0,00 | 5 211 743,00 | 4 940 363,00 | 271 380,00 |
| 161 | Befejezetlen beruházások | 0,00 | 2 729 118,00 | 2 729 118,00 | 0,00 |
| 164 | Beruházások (Kis értékű Te.) | 47 235,00 | 2 211 245,00 | 2 258 480,00 | 0,00 |
| 17 | TULAJDONI RÉSZESEDÉST JELENTŐ BEFEKT.(TARTÓS RÉ | 8 598 334,00 | 0,00 | 0,00 | 8 598 334,00 |
| 171 | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | 8 598 334,00 | 0,00 | 0,00 | 8 598 334,00 |
| 2 | KÉSZLETEK | 11 325 105,31 | 103 037 874,50 | 105 203 162,56 | 9 159 817,25 |
| 21 | Alapanyagok | 0,00 | 51 468 868,00 | 51 468 868,00 | 0,00 |
| 211 | Nyersanyagok | 0,00 | 51 468 868,00 | 51 468 868,00 | 0,00 |
| 21101 | Anyagok árkülönbözete (technikai PEN) | 0,00 | 51 468 868,00 | 51 468 868,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 22___ | Segéd- és egyéb anyagok | 11 294 505,31 | 51 533 294,50 | 53 734 294,56 | 9 093 505,25 |
| 221___ | Segédanyagok | 11 865 627,53 | 48 374 319,51 | 49 522 645,05 | 10 717 301,99 |
| 227___ | Egyéb anyagok | 784 425,78 | 3 158 974,99 | 3 425 452,51 | 517 948,26 |
| 229___ | Anyagok értékvesztése és annak visszaírása | -1 355 548,00 | 0,00 | 786 197,00 | -2 141 745,00 |
| 2291__ | Segédanyagok értékvesztése és annak visszaírása | -1 355 548,00 | 0,00 | 786 197,00 | -2 141 745,00 |
| 28___ | BETÉTDÍJAS GÖNYGYÖLEGEK | 30 600,00 | 35 712,00 | 0,00 | 66 312,00 |
| 281___ | Betétdíjas göngyölegek | 30 600,00 | 35 712,00 | 0,00 | 66 312,00 |
| 3___ | KÖVETELÉSEK,PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI E | 626 749 507,00 | 6 094 733 163,00 | 6 033 667 074,00 | 687 815 596,00 |
| 31___ | KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓ | 213 647 264,00 | 3 653 798 175,00 | 3 414 376 794,00 | 453 068 645,00 |
| 311___ | Belföldi követelések | 289 971 563,00 | 3 644 562 170,00 | 3 400 211 934,00 | 534 321 799,00 |
| 3111__ | LG (vagyonos) vevők | 164 591 504,00 | 339 273 498,00 | 350 663 956,00 | 153 201 046,00 |
| 3112__ | Belföldi vevő tulajdolt GT (Imázs, Sport) | 0,00 | 1 252 221 026,00 | 882 719 879,00 | 369 501 147,00 |
| 3113__ | Egyéb vevői követelések | 124 738 630,00 | 529 326 047,00 | 642 123 152,00 | 11 941 525,00 |
| 3114__ | Parkolás vevői követelések | 1 478 254,00 | 813 303,00 | 2 291 559,00 | -2,00 |
| 3115__ | Parkolás vevői követelések 2013 előtti | 0,00 | 55 998,00 | 55 998,00 | 0,00 |
| 3119__ | Rendezésri folyószámla | -836 825,00 | 1 522 872 298,00 | 1 522 357 390,00 | -321 917,00 |
| 315___ | Belföldi követelések értékvesztése és annak visszaírása | -76 324 299,00 | 9 236 005,00 | 14 164 860,00 | -81 253 154,00 |
| 35___ | Adott előlegek | 0,00 | 11 260 381,00 | 11 260 381,00 | 0,00 |
| 351___ | Immateriális javakra adott előlegek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 352___ | Beruházásokra adott előlegek | 0,00 | 1 285 281,00 | 1 285 281,00 | 0,00 |
| 353___ | Készletekre adott előlegek | 0,00 | 9 975 100,00 | 9 975 100,00 | 0,00 |
| 354___ | Egyéb adott előlegek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3549__ | Egyéb adott előlegek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 36___ | EGYÉB KÖVETELÉSEK | 32 453 478,00 | 522 492 925,00 | 592 081 858,00 | -37 135 455,00 |
| 361___ | Munkavállalókkal szembeni követelések | 926 082,00 | 8 335 791,00 | 8 647 547,00 | 614 326,00 |
| 3611__ | Jövedelem elszámolással kapcsolatos előlegek | 406 998,00 | 1 961 001,00 | 2 146 387,00 | 221 612,00 |
| 3612__ | Elszámolásra kiadott előlegek | 156 370,00 | 6 374 790,00 | 6 501 160,00 | 30 000,00 |
| 3619__ | Egyéb követelések munkavállalókkal szemben | 362 714,00 | 0,00 | 0,00 | 362 714,00 |
| 362___ | Költségvetési kiutalási igények | -366 352,00 | 366 352,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3629__ | Munkaügyi Központtól kapott támogatás | -366 352,00 | 366 352,00 | 0,00 | 0,00 |
| 364___ | Rövid lejáratú kölcsön adott pénzeszközök | 25 065 015,00 | 2 027 731,00 | 27 092 746,00 | 0,00 |
| 3641__ | Városimázsnak adott kölcsön tőke | 14 900 000,00 | 0,00 | 14 900 000,00 | 0,00 |
| 3643__ | Városimázsnak adott kölcsön kamata | 10 165 015,00 | 2 027 731,00 | 12 192 746,00 | 0,00 |
| 366___ | Felújítás beszámítása Önkormányzat - Karánsebessy | 0,00 | 1 257 780,00 | 670 816,00 | 586 964,00 |
| 367___ | Végrehajtási letétek | 10 688 591,00 | 2 721 429,00 | 3 795 650,00 | 9 614 370,00 |
| 36701_ | Végrehajtási letétek mokk sport | 713 392,00 | 0,00 | 713 392,00 | 0,00 |
| 36702_ | Végrehajtási letétek Várady sport előleg | 108 572,00 | 0,00 | 108 572,00 | 0,00 |
| 368___ | Különféle egyéb követelések | -4 681 822,00 | 507 783 842,00 | 551 053 135,00 | -47 951 115,00 |
| 3682__ | Egyéb követelés | 337 388,00 | 478 612,00 | 816 000,00 | 0,00 |
| 36821_ | Peres ügyblő szárm-köt.(FB tag) | 337 388,00 | 478 612,00 | 816 000,00 | 0,00 |
| 3683__ | ÁFA technikai számlák | -5 191 040,00 | 506 542 291,00 | 549 302 366,00 | -47 951 115,00 |
| 36832_ | Fordított adózás miatti ÁFA technikai számla | 0,00 | 235 221,00 | 235 221,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 36833_ | Pénzforgalmi Áfa miatti technikai számla | 596 380,00 | 2 643 916,00 | 2 276 868,00 | 963 428,00 |
| 36834_ | Folyamatos Áfa miatti technikai számla | -5 787 420,00 | 503 633 994,00 | 546 761 117,00 | -48 914 543,00 |
| 36835_ | Vevotol kapott eloleg ÁFA technikai számla | 0,00 | 29 160,00 | 29 160,00 | 0,00 |
| 3689_ | Ki nem emelet egyéb követelések | 171 830,00 | 762 939,00 | 934 769,00 | 0,00 |
| 36891_ | Szociális támogatás | -14 504,00 | 17 504,00 | 3 000,00 | 0,00 |
| 36892_ | Egyéb követelés áfa időszakos 2018 nyitó | 0,00 | 136 000,00 | 136 000,00 | 0,00 |
| 36893_ | Szociális támogatás befolyt összege | 0,00 | 533 100,00 | 533 100,00 | 0,00 |
| 36899_ | Ki nem emelt egyéb követelések | 186 334,00 | 76 335,00 | 262 669,00 | 0,00 |
| 38___ | PÉNZESZKÖZÖK | 163 983 446,00 | 1 883 814 549,00 | 1 854 709 121,00 | 193 088 874,00 |
| 381__ | PÉNZTÁR | 975 462,00 | 40 265 388,00 | 41 135 935,00 | 104 915,00 |
| 3811_ | Fő Pénztár | 975 462,00 | 40 265 388,00 | 41 135 935,00 | 104 915,00 |
| 384__ | Elszámolási betétszámlák | 163 020 284,00 | 1 679 781 045,00 | 1 639 339 884,00 | 203 461 445,00 |
| 3841_ | OTP Bank | 163 020 284,00 | 1 679 781 045,00 | 1 639 339 884,00 | 203 461 445,00 |
| 38411_ | OTP Bank főszámla-11742094-20179386 | 45 134 325,00 | 103 717 878,00 | 101 112 128,00 | 47 740 075,00 |
| 38412_ | OTP Bank vagyonhasznosítási 11742094-20181758 | 27 469 766,00 | 1 569 969 578,00 | 1 533 079 769,00 | 64 359 575,00 |
| 38413_ | OTP Bank parkolási számla-11742094-20182443 | 1 093 873,00 | 1 104 805,00 | 293 543,00 | 1 905 135,00 |
| 38414_ | OTP Bank kártyaszámla 1 - 11784009-22225744 | 212 571,00 | 2 980 000,00 | 2 942 405,00 | 250 166,00 |
| 38415_ | OTP Bank kártyaszámla2 Szilágyi Botond dr-11784009-222308 | 95 109,00 | 2 000 000,00 | 1 907 973,00 | 187 136,00 |
| 38416_ | OTP Bank kártyaszámla 3 - 11784009-22241449 | 0,00 | 0,00 | 2 033,00 | -2 033,00 |
| 38417_ | OTP Bank kártyaszámla 4 - 11784009-22241456 | 0,00 | 0,00 | 2 033,00 | -2 033,00 |
| 38419_ | OTP Bank elszámolási számla | 89 014 640,00 | 8 784,00 | 0,00 | 89 023 424,00 |
| 389__ | Technikai átvezetési számlák | -12 300,00 | 163 768 116,00 | 174 233 302,00 | -10 477 486,00 |
| 3891_ | Bankszámlák közötti átvezetések | 0,00 | 77 030 000,00 | 77 030 000,00 | 0,00 |
| 3892_ | Bankszámlák és Pénztárak közötti átvezetési számla | 0,00 | 28 847 600,00 | 28 847 600,00 | 0,00 |
| 3895_ | PEK technikai, átvezetési számla | 0,00 | 228 752,00 | -1 583 952,00 | 1 812 704,00 |
| 3899_ | Technikai kompenzációs számla (folyószámlák) | -12 300,00 | 57 661 764,00 | 69 939 654,00 | -12 290 190,00 |
| 39___ | Aktív időbeli elhatárolások | 216 665 319,00 | 23 367 133,00 | 161 238 920,00 | 78 793 532,00 |
| 391__ | Bevételek aktív időbeli elhatárolásai | 133 710 016,00 | 20 756 513,00 | 138 130 760,00 | 16 335 769,00 |
| 3913_ | Árbevétel, egyéb kamatbevétel, egyéb bevétel elhatárolása | 109 527 743,00 | 6 469 286,00 | 109 527 743,00 | 6 469 286,00 |
| 3914_ | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 24 182 273,00 | 14 287 227,00 | 28 603 017,00 | 9 866 483,00 |
| 392__ | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásai | 82 955 303,00 | 2 610 620,00 | 23 108 160,00 | 62 457 763,00 |
| 3923_ | Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások | 1 373 618,00 | 2 357 419,00 | 1 533 306,00 | 2 197 731,00 |
| 3924_ | Költségek aktív időbeli elhatárolása | 1 581 685,00 | 253 201,00 | 1 574 854,00 | 260 032,00 |
| 3925_ | Költségek aktív időbeli elhatárolása -Harmatkert | 80 000 000,00 | 0,00 | 20 000 000,00 | 60 000 000,00 |
| 4___ | FORRÁSOK | -706 931 256,31 | 4 062 107 497,84 | 4 090 727 332,84 | -735 551 091,31 |
| 41___ | SAJÁT TŐKE | -112 133 584,47 | 0,00 | 14 202 439,84 | -126 336 024,31 |
| 411__ | Jegyzett tőke | -3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | -3 000 000,00 |
| 413__ | Eredménytartalék | -109 133 584,47 | 0,00 | 14 202 439,84 | -123 336 024,31 |
| 4130_ | Eredménytartalék 2020 | -21 353 767,86 | 0,00 | 0,00 | -21 353 767,86 |
| 41301_ | Eredménytartalék 2021 | 0,00 | 0,00 | 14 202 439,84 | -14 202 439,84 |
| 4131_ | Eredménytartalék 2011 | -20 689 879,00 | 0,00 | 0,00 | -20 689 879,00 |
| 4132_ | Eredménytartalék 2012 | -7 191 516,00 | 0,00 | 0,00 | -7 191 516,00 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 4133 | Eredménytartalék 2013 | -11 672 928,00 | 0,00 | 0,00 | -11 672 928,00 |
| 4134 | Eredménytartalék 2014 | -10 773 909,00 | 0,00 | 0,00 | -10 773 909,00 |
| 4135 | Eredménytartalék 2015 | -5 127 151,00 | 0,00 | 0,00 | -5 127 151,00 |
| 4136 | Eredménytartalék 2016 | -10 636 256,00 | 0,00 | 0,00 | -10 636 256,00 |
| 4137 | Eredménytartalék 2017 | -9 590 906,00 | 0,00 | 0,00 | -9 590 906,00 |
| 4138 | Eredménytartalék 2018 | -14 435 002,29 | 0,00 | 0,00 | -14 435 002,29 |
| 4139 | Eredménytartalék 2019 | 2 337 730,68 | 0,00 | 0,00 | 2 337 730,68 |
| 43 | HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | -60 000 000,00 | 20 000 000,00 | 0,00 | -40 000 000,00 |
| 434 | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | -60 000 000,00 | 20 000 000,00 | 0,00 | -40 000 000,00 |
| 44 | HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | -44 010 118,00 | 36 674 090,00 | 18 250 524,00 | -25 586 552,00 |
| 441 | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | -44 010 118,00 | 36 674 090,00 | 18 250 524,00 | -25 586 552,00 |
| 4411 | Hosszú lejáratú biztosítékok-bérleményekhez | -23 886 844,00 | 2 659 348,00 | 4 403 507,00 | -25 631 003,00 |
| 4419 | Egyéb biztosítékok - pályázatokhoz | -20 123 274,00 | 34 014 742,00 | 13 847 017,00 | 44 451,00 |
| 45 | RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | -354 227 347,00 | 1 303 474 568,00 | 1 391 612 762,00 | -442 365 541,00 |
| 451 | Rövid lejáratú kölcsönök | -95 229,00 | 95 229,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4512 | Egyéb rövid lejáratú kölcsönök | -95 229,00 | 95 229,00 | 0,00 | 0,00 |
| 453 | Vevőktől kapott előlegek | 0,00 | 0,00 | 10 303 611,00 | -10 303 611,00 |
| 4532 | Vevőktől kapott előlegek | 0,00 | 0,00 | 10 303 611,00 | -10 303 611,00 |
| 454 | SZÁLLÍTÓK | -334 132 118,00 | 1 277 698 707,00 | 1 349 376 727,00 | -405 810 138,00 |
| 4541 | Belföldi szállítók | -334 132 118,00 | 1 192 497 507,00 | 1 015 151 618,00 | -156 786 229,00 |
| 4543 | Belföldi szállítók Vác Város Önkormányzat | 0,00 | 85 201 200,00 | 334 225 109,00 | -249 023 909,00 |
| 458 | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással | -20 000 000,00 | 25 680 632,00 | 31 932 424,00 | -26 251 792,00 |
| 4585 | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb gazd társ | -20 000 000,00 | 20 000 000,00 | 20 000 000,00 | -20 000 000,00 |
| 4586 | Rövid lejáratú kötell pály biztos. eladásra szánt ingatlanok | 0,00 | 5 680 632,00 | 11 932 424,00 | -6 251 792,00 |
| 46 | KÖLTSÉGVETÉSSEL SZEMBEN ELSZÁMOLT KÖTELEZETT | -51 869 207,00 | 2 047 814 133,00 | 2 057 035 423,00 | -61 090 497,00 |
| 461 | Társasági adó elszámolása | 1 564 441,00 | 1 616 135,00 | 3 987 135,00 | -806 559,00 |
| 462 | Személyi jövedelemadó elszámolása | -4 896 054,00 | 67 048 832,00 | 67 887 778,00 | -5 735 000,00 |
| 4621 | Levont SZJA (magánsz.) (adónemkód: 290) | -4 046 138,00 | 62 859 000,00 | 64 245 862,00 | -5 433 000,00 |
| 46211 | Levont SZJA (magánsz.) előírása | -4 046 138,00 | 51 467 000,00 | 52 853 862,00 | -5 433 000,00 |
| 46212 | Levont SZJA (magánsz.) megfizetése | 0,00 | 11 392 000,00 | 11 392 000,00 | 0,00 |
| 4622 | Természetbeni juttatás SZJA (adónem kód.: 103) | 0,00 | 89 336,00 | 391 336,00 | -302 000,00 |
| 46221 | Természetbeni juttatás u.fiz. SZJA kötzelezettség | 0,00 | 89 336,00 | 391 336,00 | -302 000,00 |
| 4623 | Egyéb fizetendő SZJA elszámolás | -849 916,00 | 4 100 496,00 | 3 250 580,00 | 0,00 |
| 46231 | Béren kívüli juttatás SZJA kötelezettség | -849 916,00 | 2 936 496,00 | 2 086 580,00 | 0,00 |
| 46232 | Egyéb fizetendő SZJA megfizetése | 0,00 | 1 164 000,00 | 1 164 000,00 | 0,00 |
| 463 | Költségvetési befizetési kötelezettségek | -54 000 380,00 | 100 320 322,00 | 52 867 967,00 | -6 548 025,00 |
| 4631 | Szociális hozzájárulás kötelezettség | -48 395 906,00 | 87 850 919,00 | 43 826 013,00 | -4 371 000,00 |
| 46311 | Szociális hozzájárulás kötelezettség | -48 208 668,00 | 85 943 242,00 | 41 843 317,00 | -4 108 743,00 |
| 46312 | Szociális hozzájárulás kötelezettség-béren kívüli juttatás | -14 449,00 | 1 666 889,00 | 1 771 147,00 | -118 707,00 |
| 46313 | Szociális hozzájárulás kötelezettség-egyes meghat.juttatás | -172 789,00 | 240 788,00 | 211 549,00 | -143 550,00 |
| 4633 | Rehabilitációs hozzájárulás kötelezettség | -2 319 000,00 | 6 459 000,00 | 5 400 000,00 | -1 260 000,00 |
| 4634 | Innovációs járulék kötelezettség | -3 283 674,00 | 5 439 164,00 | 2 995 490,00 | -840 000,00 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 4635__ | Cégautóadó kötelezettség | -25 800,00 | 162 614,00 | 190 839,00 | -54 025,00 |
| 4636__ | Illeték fizetési kötelezettség | 0,00 | 361 625,00 | 354 625,00 | 7 000,00 |
| 4638__ | Egészségügyi szolgáltatási járulék-adókötelezettség | 23 000,00 | 23 000,00 | 46 000,00 | 0,00 |
| 4639__ | Egyéb adó fizetési kötelezettség | 1 000,00 | 24 000,00 | 55 000,00 | -30 000,00 |
| 46391_ | Önellenőrzési pótlék | 1 000,00 | 24 000,00 | 24 000,00 | 1 000,00 |
| 46393_ | Késedelmi pótlék | 0,00 | 0,00 | 31 000,00 | -31 000,00 |
| 464__ | Költségvetési befizetés kötelezettségek pénzügyi teljesítése | 46 827 000,00 | 27 083 772,00 | 73 910 772,00 | 0,00 |
| 46411_ | Szociális hozzájárulás pénzügyi teljesítése | 44 265 000,00 | 10 169 000,00 | 54 434 000,00 | 0,00 |
| 46412_ | Szociális hozzájárulás pénzügyi teljesítése-béren kívüli ju | 163 000,00 | 114 000,00 | 277 000,00 | 0,00 |
| 46413_ | Szociális hozzájárulás pénzügyi teljesítése-egyes meghat.ju | 0,00 | 234 648,00 | 234 648,00 | 0,00 |
| 4643__ | Rehabilitációs hozzájárulás teljesítés | 0,00 | 11 859 000,00 | 11 859 000,00 | 0,00 |
| 4644__ | Innovációs járulék teljesítés | 2 399 000,00 | 4 520 510,00 | 6 919 510,00 | 0,00 |
| 4645__ | Cégautóadó teljesítés | 0,00 | 162 614,00 | 162 614,00 | 0,00 |
| 4649__ | Egyéb adó fizetési kötelezettség teljesítése | 0,00 | 24 000,00 | 24 000,00 | 0,00 |
| 46491_ | Önellenőrzési pótlék teljesítése | 0,00 | 24 000,00 | 24 000,00 | 0,00 |
| 466__ | Előzetesen felszámított ÁFA | 320 587 667,00 | 216 243 318,00 | 536 830 985,00 | 0,00 |
| 4661__ | ÁFA alanytól történő beszerzések előzetesen felszámított ÁFA | 320 587 667,00 | 216 243 318,00 | 536 830 985,00 | 0,00 |
| 467__ | Fizetendő általános forgalmi adó | -582 714 967,00 | 942 151 794,00 | 359 436 827,00 | 0,00 |
| 4671__ | Értékesítés és szolgáltatások után fizetendő ÁFA | -582 714 967,00 | 941 541 165,00 | 358 826 198,00 | 0,00 |
| 4672__ | Arányos fiz áfa készletnek | 0,00 | 610 629,00 | 610 629,00 | 0,00 |
| 468__ | ÁFA pénzügyi elszámolási számla | 247 069 000,00 | 686 981 956,00 | 942 255 956,00 | -8 205 000,00 |
| 469__ | Helyi önkormányzatok felé teljesítendő befizetési kötelezett | -26 305 914,00 | 6 368 004,00 | 19 858 003,00 | -39 795 913,00 |
| 4695__ | Helyi iparűzési adó elszámolási számla | -26 305 664,00 | 5 910 412,00 | 19 421 671,00 | -39 816 923,00 |
| 4696__ | Gépjárműadó elszámolási számla | -250,00 | 457 592,00 | 436 332,00 | 21 010,00 |
| 47__ | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | -27 684 246,00 | 596 755 399,00 | 602 774 344,00 | -33 703 191,00 |
| 471__ | Jövedelemelszámolási számla | -21 624 425,00 | 445 315 741,00 | 450 625 168,00 | -26 933 852,00 |
| 4711__ | Keresetelszámolási számla | -21 632 664,00 | 430 004 420,00 | 435 305 608,00 | -26 933 852,00 |
| 4713__ | Egyéb kifizetések elszámolása- SZÉP kártya | 0,00 | 13 546 666,00 | 13 546 666,00 | 0,00 |
| 4714__ | Munkábajárás költség térítése | 8 239,00 | 1 764 655,00 | 1 772 894,00 | 0,00 |
| 473__ | Nyugdíj és egészségbiztosítási járulék fizetési kötelezettsé | -5 199 868,00 | 141 499 194,00 | 142 961 326,00 | -6 662 000,00 |
| 4731__ | Nyugdíj és egészségbiztosítási járulék fizetési kötelezettsé | -62 733 868,00 | 124 744 194,00 | 68 672 326,00 | -6 662 000,00 |
| 47311_ | Nyugdíjbiztosítási járulék fizetési kötelezettség | 0,00 | 12 194,00 | 12 194,00 | 0,00 |
| 47312_ | Egészségbizt. és Munkaerőpiaci Jár. Kötelezettsége | 0,00 | 9 000,00 | 9 000,00 | 0,00 |
| 47314_ | TB járulék Kötelezettség 2020.07.01-től | -62 733 868,00 | 124 723 000,00 | 68 651 132,00 | -6 662 000,00 |
| 47315_ | TB járulék kifizetőt terhelő(406) | 0,00 | 38 000,00 | 38 000,00 | 0,00 |
| 47316_ | Kifizetőt terhelő KATA (488) | 0,00 | 765 000,00 | 765 000,00 | 0,00 |
| 4732__ | Nyugdíj és egészségbiztosítási járulék teljesítés | 57 534 000,00 | 15 952 000,00 | 73 486 000,00 | 0,00 |
| 47321_ | Nyugdíjbiztosítási járulék fizetési kötelezettség teljesítés | 0,00 | 2 000,00 | 2 000,00 | 0,00 |
| 47322_ | Egészségbizt. és Munkaerőpiaci Jár. Kötelezettsége | 0,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 0,00 |
| 47324_ | TB járulék Pü-i Teljesítése 2020.07.01-től | 57 534 000,00 | 15 949 000,00 | 73 483 000,00 | 0,00 |
| 474__ | Szakképzési hozzájárulás elszámolás | -433 453,00 | 866 453,00 | 433 000,00 | 0,00 |
| 4741__ | Szakképzési hozzájárulás előírás | -433 453,00 | 433 453,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 4742 | Szakképzési hozzájárulás pénzügyi teljesítése | 0,00 | 433 000,00 | 433 000,00 | 0,00 |
| 475 | Táppánz hozzájárulás és TB ellátások | -132 950,00 | 2 719 237,00 | 2 601 220,00 | -14 933,00 |
| 4751 | Táppénz 1/3 hozzájárulás előírása | -1 300 187,00 | 2 248 577,00 | 963 323,00 | -14 933,00 |
| 4752 | Táppénz 1/3 hozzájárulás teljesítése | 1 167 237,00 | 470 660,00 | 1 637 897,00 | 0,00 |
| 479 | EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | -293 550,00 | 6 354 774,00 | 6 153 630,00 | -92 406,00 |
| 4791 | Munkabért terhelo levonások, letiltások | -293 550,00 | 6 354 774,00 | 6 153 630,00 | -92 406,00 |
| 47913 | Letiltások | -293 550,00 | 5 965 556,00 | 5 841 059,00 | -169 053,00 |
| 47915 | Letiltások előző évek | 0,00 | 389 218,00 | 312 571,00 | 76 647,00 |
| 48 | Passzív időbeli elhatárolások | -42 804 314,00 | 43 186 868,00 | 6 851 840,00 | -6 469 286,00 |
| 482 | Költségek,ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | -42 804 314,00 | 43 186 868,00 | 6 851 840,00 | -6 469 286,00 |
| 4821 | Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráford. | -42 804 314,00 | 43 186 868,00 | 6 851 840,00 | -6 469 286,00 |
| 49 | Évi mérlegszámlák | -14 202 439,84 | 14 202 439,84 | 0,00 | 0,00 |
| 491 | Nyitómérleg számla | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 493 | Adózott eredmény elszámolása | -14 202 439,84 | 14 202 439,84 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | KÖLTSÉGNEMEK | 0,00 | 1 780 322 959,03 | 574 313 851,47 | 1 206 009 107,56 |
| 51 | ANYAGKÖLTSÉG | 0,00 | 374 737 845,03 | 29 176 194,47 | 345 561 650,56 |
| 511 | Vásárolt anyagok költsége | 0,00 | 88 262 459,12 | 20 713 304,47 | 67 549 154,65 |
| 5111 | Alapanyagok és segédanyag költségek | 0,00 | 54 787 554,12 | 4 514 553,47 | 50 273 000,65 |
| 5112 | Szerszámok, műszerek, berendezés, felszerelési tárgyak | 0,00 | 428 050,00 | 73 501,00 | 354 549,00 |
| 5113 | Üzemanyagok | 0,00 | 31 612 702,00 | 15 806 351,00 | 15 806 351,00 |
| 5115 | Bérelt autók üzemanyaga | 0,00 | 71 660,00 | 35 830,00 | 35 830,00 |
| 5119 | Egyéb vásárolt anyagok | 0,00 | 1 362 493,00 | 283 069,00 | 1 079 424,00 |
| 512 | Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök | 0,00 | 9 870 233,91 | 4 075 895,00 | 5 794 338,91 |
| 5121 | Nyomtatvány, irodaszer | 0,00 | 5 875 423,00 | 2 922 357,00 | 2 953 066,00 |
| 5122 | Tisztítószerek | 0,00 | 2 050 684,17 | 264 753,00 | 1 785 931,17 |
| 5123 | Munkaruha, védőruha költsége | 0,00 | 1 922 844,74 | 888 785,00 | 1 034 059,74 |
| 5129 | Egyéb éven belül elhasználódó egyéb anyagok | 0,00 | 21 282,00 | 0,00 | 21 282,00 |
| 513 | Energia költségek | 0,00 | 276 605 152,00 | 4 386 995,00 | 272 218 157,00 |
| 5131 | Elektromos áramdíj | 0,00 | 45 233 496,00 | 2 807 266,00 | 42 426 230,00 |
| 5132 | Gázdíj | 0,00 | 14 214 823,00 | 1 241 531,00 | 12 973 292,00 |
| 5133 | Víz, csatorna díj | 0,00 | 9 709 311,00 | 330 446,00 | 9 378 865,00 |
| 5134 | Közvilágítás áramdíj | 0,00 | 206 372 289,00 | 7 752,00 | 206 364 537,00 |
| 5135 | Távhődíj | 0,00 | 1 075 233,00 | 0,00 | 1 075 233,00 |
| 52 | IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK | 0,00 | 383 142 165,00 | 68 559 452,00 | 314 582 713,00 |
| 521 | Fuvarozás , szállítás költségei | 0,00 | 1 211 652,00 | 227 426,00 | 984 226,00 |
| 5211 | Szállítási költségek | 0,00 | 1 211 652,00 | 227 426,00 | 984 226,00 |
| 522 | Bérleti díjak | 0,00 | 17 059 710,00 | 8 420 476,00 | 8 639 234,00 |
| 5224 | Göngyöleg használati díj | 0,00 | 31 811,00 | 5 866,00 | 25 945,00 |
| 5228 | Bérelt autók bérleti díja | 0,00 | 7 599 544,00 | 3 799 772,00 | 3 799 772,00 |
| 5229 | Egyéb bérleti díja | 0,00 | 9 428 355,00 | 4 614 838,00 | 4 813 517,00 |
| 523 | Karbantartási költségek | 0,00 | 39 439 685,00 | 13 274 036,00 | 26 165 649,00 |
| 5231 | Ingatlanok fenntartási, karbantartási,javítási költsége | 0,00 | 1 822 322,00 | 0,00 | 1 822 322,00 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 5232 | Járművek fenntartási, karbantartási, javítási költsége | 0,00 | 25 339 484,00 | 12 381 413,00 | 12 958 071,00 |
| 5233 | Egyéb gépek, berendezések fenntartási, karbantartási,javítás | 0,00 | 9 674 166,00 | 877 523,00 | 8 796 643,00 |
| 5234 | Eszközök fenntartási, karbantartási,javítás | 0,00 | 2 603 713,00 | 15 100,00 | 2 588 613,00 |
| 524 | Fővállalkozói költségek | 0,00 | 44 811 791,00 | 6 518 683,00 | 38 293 108,00 |
| 5241 | Városüzemeltetés - Fővállakozó | 0,00 | 27 682 528,00 | 3 362 683,00 | 24 319 845,00 |
| 5244 | Egyéb - Fővállakozó | 0,00 | 17 129 263,00 | 3 156 000,00 | 13 973 263,00 |
| 525 | Oktatás és továbbképzések költségei | 0,00 | 593 712,00 | 296 856,00 | 296 856,00 |
| 527 | Hírközlési díjak | 0,00 | 13 257 758,00 | 6 454 029,00 | 6 803 729,00 |
| 5271 | Postaköltségek | 0,00 | 4 961 820,00 | 2 418 643,00 | 2 543 177,00 |
| 5272 | Telefon, fax költségek | 0,00 | 2 551 238,00 | 1 275 619,00 | 1 275 619,00 |
| 5273 | Internet költségek | 0,00 | 3 547 490,00 | 1 645 727,00 | 1 901 763,00 |
| 5274 | Szakkönyv, szaklap, folyóirat, CD-k költsége | 0,00 | 70 340,00 | 35 170,00 | 35 170,00 |
| 5276 | Hirdetés, reklám | 0,00 | 2 126 870,00 | 1 078 870,00 | 1 048 000,00 |
| 528 | Igénybevett műszaki-gazdasági tev-et kieg. szolg. költsége | 0,00 | 208 539 921,00 | 29 586 712,00 | 178 953 209,00 |
| 5281 | Igénybevett műszaki tev-et kieg. szolg. költsége | 0,00 | 134 110 565,00 | 6 466 426,00 | 127 644 139,00 |
| 52812 | Munka és Tűzvédelmi szolgáltatás díja | 0,00 | 4 465 200,00 | 655 500,00 | 3 809 700,00 |
| 52813 | Köztisztasági, takarítási, hulladékszállítási díjak | 0,00 | 19 626 169,00 | 1 437 513,00 | 18 188 656,00 |
| 52814 | Őrzés, védelem költsége | 0,00 | 13 563 737,00 | 895 635,00 | 12 668 102,00 |
| 52815 | Alvállalkozók igénybevétele | 0,00 | 96 455 459,00 | 3 477 778,00 | 92 977 681,00 |
| 5282 | Igénybevett gazdasági tev-et kieg. szolg. költsége | 0,00 | 57 488 756,00 | 23 120 286,00 | 34 368 470,00 |
| 52821 | Ügyviteli szolgáltatás, könyvvizsgálati díj | 0,00 | 3 975 500,00 | 1 822 000,00 | 2 153 500,00 |
| 52822 | Ügyvédi díjak, közjegyzői díjak | 0,00 | 13 090 330,00 | 5 068 669,00 | 8 021 661,00 |
| 52823 | Számítástechnikai, informatikai szolg. díja | 0,00 | 27 943 006,00 | 14 017 617,00 | 13 925 389,00 |
| 52824 | Üzleti tanácsadás, szakértői díjak | 0,00 | 12 479 920,00 | 2 212 000,00 | 10 267 920,00 |
| 5289 | Egyéb igénybevett műszaki-gazdasági szolgáltatások | 0,00 | 16 940 600,00 | 0,00 | 16 940 600,00 |
| 529 | Egyéb igénybevett szolgáltatások költségei | 0,00 | 58 227 936,00 | 3 781 234,00 | 54 446 702,00 |
| 5292 | Közös költségek | 0,00 | 28 159 650,00 | 0,00 | 28 159 650,00 |
| 5293 | Értékbecslési díjak | 0,00 | 2 788 540,00 | 396 000,00 | 2 392 540,00 |
| 5295 | Szennyvízelvezetés alapdíj, elvezetett, áthárított szennyvíz | 0,00 | 3 279 001,00 | 46 833,00 | 3 232 168,00 |
| 5296 | Társasházak célbefizetés, felújítási költség | 0,00 | 2 697 394,00 | 0,00 | 2 697 394,00 |
| 5299 | Egyéb igénybevett szolgáltatások költsége | 0,00 | 21 303 351,00 | 3 338 401,00 | 17 964 950,00 |
| 53 | EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI | 0,00 | 49 689 260,00 | 23 238 951,00 | 26 450 309,00 |
| 531 | Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek | 0,00 | 6 211 518,00 | 1 667 205,00 | 4 544 313,00 |
| 532 | Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak | 0,00 | 21 499 710,00 | 10 759 380,00 | 10 740 330,00 |
| 533 | Biztosítási díjak | 0,00 | 21 834 732,00 | 10 804 866,00 | 11 029 866,00 |
| 5332 | Gépjárművek biztosítási díja | 0,00 | 1 817 640,00 | 908 820,00 | 908 820,00 |
| 5333 | Egyéb biztosítások | 0,00 | 20 017 092,00 | 9 896 046,00 | 10 121 046,00 |
| 539 | Különféle egyéb költségek | 0,00 | 143 300,00 | 7 500,00 | 135 800,00 |
| 54 | BÉRKÖLTSÉG | 0,00 | 797 485 864,00 | 373 473 724,00 | 424 012 140,00 |
| 541 | Bérköltség | 0,00 | 782 501 052,00 | 366 784 118,00 | 415 716 934,00 |
| 5411 | Törzsbér és Bérpótlékok | 0,00 | 782 501 052,00 | 366 784 118,00 | 415 716 934,00 |
| 542 | Megbízási díjak | 0,00 | 10 574 812,00 | 4 739 606,00 | 5 835 206,00 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 543 | Tiszteletdíjak | 0,00 | 4 410 000,00 | 1 950 000,00 | 2 460 000,00 |
| 55 | SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK | 0,00 | 56 171 648,00 | 26 764 596,00 | 29 407 052,00 |
| 551 | Munkavállalóknak, tagoknak fizetett személyi jellegű kifizet | 0,00 | 13 331 426,00 | 6 497 137,00 | 6 834 289,00 |
| 5511 | Betegszabadság | 0,00 | 10 444 210,00 | 5 053 529,00 | 5 390 681,00 |
| 5514 | Kártérítés - bérjellegű | 0,00 | 2 887 216,00 | 1 443 608,00 | 1 443 608,00 |
| 552 | Béren kívüli juttatások | 0,00 | 34 634 081,00 | 16 677 632,00 | 17 956 449,00 |
| 5522 | Gépjárműhasználat költségtérítése | 0,00 | 3 383 416,00 | 1 584 754,00 | 1 798 662,00 |
| 5523 | Munkába járási költségtérítés | 0,00 | 3 306 845,00 | 1 556 663,00 | 1 750 182,00 |
| 5524 | Caffetéria juttatás SZÉPKÁRTYA | 0,00 | 26 056 895,00 | 12 641 775,00 | 13 415 120,00 |
| 5529 | Egyéb béren kívüli juttatások, iskolakezdési támogatás | 0,00 | 1 886 925,00 | 894 440,00 | 992 485,00 |
| 553 | Reprezentációs költségek | 0,00 | 899 451,00 | 0,00 | 899 451,00 |
| 5531 | Reprezentáció, üzleti ajándék | 0,00 | 899 451,00 | 0,00 | 899 451,00 |
| 554 | Személyjellegű juttatások utáni Adó kötelezettségek | 0,00 | 4 378 381,00 | 2 132 435,00 | 2 245 946,00 |
| 5541 | Személyjellegű juttatások SZJA kötelezettsége | 0,00 | 471 003,00 | 240 702,00 | 230 301,00 |
| 5543 | Béren kívüli juttatást terhelő SZJA | 0,00 | 3 907 378,00 | 1 891 733,00 | 2 015 645,00 |
| 557 | Munkáltatót terhelő táppénz hozzájárulás | 0,00 | 1 926 646,00 | 963 323,00 | 963 323,00 |
| 559 | Egyéb személyi jellegű kifizetések | 0,00 | 1 001 663,00 | 494 069,00 | 507 594,00 |
| 5591 | Temetési segély | 0,00 | 200 000,00 | 120 000,00 | 80 000,00 |
| 5592 | Egy személyjellegű ktg | 0,00 | 801 663,00 | 374 069,00 | 427 594,00 |
| 56 | BÉRJÁRULÉKOK | 0,00 | 87 605 883,00 | 38 246 750,00 | 49 359 133,00 |
| 5611 | Szociális Hozzájárulási adó | 0,00 | 77 555 736,00 | 35 712 419,00 | 41 843 317,00 |
| 5612 | Szociális Hozzájárulási adó-béren kívüli juttatás | 0,00 | 3 215 281,00 | 1 641 391,00 | 1 573 890,00 |
| 5613 | Szociális Hozzájárulási adó-egyes meghat.juttatás | 0,00 | 408 126,00 | 208 570,00 | 199 556,00 |
| 562 | Munkáltatói társadalombiztosítási járulék | 0,00 | 740,00 | 370,00 | 370,00 |
| 563 | Rehabilitációs hozzájárulás | 0,00 | 5 400 000,00 | 0,00 | 5 400 000,00 |
| 568 | Kifizető KATA (488) | 0,00 | 1 026 000,00 | 684 000,00 | 342 000,00 |
| 57 | ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS | 0,00 | 31 490 294,00 | 14 854 184,00 | 16 636 110,00 |
| 571 | Terv szerinti értékcsökkenés | 0,00 | 27 266 998,00 | 12 866 869,00 | 14 400 129,00 |
| 572 | Használatbavételkor egyösszegben elszámolt értékcsökkenés | 0,00 | 4 223 296,00 | 1 987 315,00 | 2 235 981,00 |
| 8 | RÁFORDÍTÁSOK | 0,00 | 408 178 719,80 | 3 030 387,00 | 405 148 332,80 |
| 81 | ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK | 0,00 | 328 668 123,00 | 31 647 393,00 | 297 020 730,00 |
| 811 | Vác. V. Önkormányzattól vásárolt szolgáltatások | 0,00 | 298 190 294,00 | 31 647 393,00 | 266 542 901,00 |
| 8112 | Önkormányzati tulajdonú ingatlanok bérlete | 0,00 | 210 560 849,00 | 18 537 189,00 | 192 023 660,00 |
| 81121 | Üzlet célú helyiségek bérbevétele | 0,00 | 128 294 058,00 | 12 006 591,00 | 116 287 467,00 |
| 81122 | Lakáscélú helyiségek bérbevétele | 0,00 | 79 623 441,00 | 6 234 660,00 | 73 388 781,00 |
| 81123 | Földhasználat (területbérlés) | 0,00 | 652 301,00 | 52 178,00 | 600 123,00 |
| 81125 | Földhaszon (mezőgazdasági föld) | 0,00 | 1 991 049,00 | 243 760,00 | 1 747 289,00 |
| 8113 | Továbbszámlázott közüzemi díjak (bérelt ingatlanok után) | 0,00 | 65 788 593,00 | 11 536 002,00 | 54 252 591,00 |
| 81131 | Továbbszámlázott üzletek közüzemi díjai | 0,00 | 23 949 818,00 | 7 094 352,00 | 16 855 466,00 |
| 81132 | Továbbszámlázott lakások közüzemi díjai | 0,00 | 19 641 517,00 | 2 958 801,00 | 16 682 716,00 |
| 81133 | Lakások továbbszámlázott közös költsége | 0,00 | 17 746 394,00 | 1 264 476,00 | 16 481 918,00 |
| 81134 | Üzletek továbbszámlázott közös költségei | 0,00 | 4 450 864,00 | 218 373,00 | 4 232 491,00 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 8114 | Egyéb Önkormányzati feladatok költsége | 0,00 | 21 840 852,00 | 1 574 202,00 | 20 266 650,00 |
| 81141 | Temetőfenntartás | 0,00 | 19 686 096,00 | 1 398 202,00 | 18 287 894,00 |
| 81142 | Települési vízszállítás ktg-e | 0,00 | 24 000,00 | 0,00 | 24 000,00 |
| 81143 | Temetőfenntartás (Egyházi) | 0,00 | 2 130 756,00 | 176 000,00 | 1 954 756,00 |
| 815 | ELADOTT (KÖZVETÍTETT) SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE | 0,00 | 30 477 829,00 | 0,00 | 30 477 829,00 |
| 8151 | KAPCSOLT váll-nak eladott( közveített) szolgáltatások értéke | 0,00 | 29 656 360,00 | 0,00 | 29 656 360,00 |
| 8152 | EGYÉB váll-nak eladott( közveített) szolgáltatások értéke | 0,00 | 821 469,00 | 0,00 | 821 469,00 |
| 86 | EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK | 0,00 | 74 552 865,80 | -30 644 737,00 | 105 197 602,80 |
| 861 | Értékesített immat. javak, tárgyi eszk. könyv szerinti ért. | 0,00 | 1 196 626,00 | 1 158 626,00 | 38 000,00 |
| 863 | Mérleg fordulónap előtt bekövetkezett eseményeknek az üzleti | 0,00 | 24 440 148,00 | 2 069 000,00 | 22 371 148,00 |
| 8631 | Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések, fizetendő összegek | 0,00 | 22 549 808,00 | 960 000,00 | 21 589 808,00 |
| 8632 | Bírságok,kötbérek,fekbérek,kártérítések,behajtási ktsátalány | 0,00 | 1 890 340,00 | 1 109 000,00 | 781 340,00 |
| 864 | Sajátos egyéb ráfordítások | 0,00 | 2 249 981,00 | -35 398 244,00 | 37 648 225,00 |
| 8641 | Elengedett kamat Váci Városimázs Kft | 0,00 | 2 027 731,00 | 0,00 | 2 027 731,00 |
| 8643 | Elengedett, behajthatatlan követelés könyv szerinti értéke | 0,00 | 222 250,00 | -35 398 244,00 | 35 620 494,00 |
| 866 | Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés | 0,00 | 14 951 057,00 | 0,00 | 14 951 057,00 |
| 8661 | Elszámolt értékvesztések | 0,00 | 14 951 057,00 | 0,00 | 14 951 057,00 |
| 86611 | Készletek elszámolt értékvesztése | 0,00 | 786 197,00 | 0,00 | 786 197,00 |
| 86612 | Követelések elszámolt értékvesztése | 0,00 | 14 164 860,00 | 0,00 | 14 164 860,00 |
| 867 | Adók, illetékek, hozzájárulások | 0,00 | 22 961 842,00 | 341 684,00 | 22 620 158,00 |
| 8671 | Központi, költségvetési adók, illetékek, hozzájárulások | 0,00 | 3 103 839,00 | 320 674,00 | 2 783 165,00 |
| 86711 | Innovációs járulék kötelezettség | 0,00 | 2 913 000,00 | 320 674,00 | 2 592 326,00 |
| 86712 | Arányosítás miatt nem visszaigénylelheto ÁFA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 86713 | Cégautóadó | 0,00 | 190 839,00 | 0,00 | 190 839,00 |
| 8672 | Önkormányzati adók, illetékek és hozzájárulások | 0,00 | 19 858 003,00 | 21 010,00 | 19 836 993,00 |
| 86725 | Helyi iparűzési adó elszámolási számla | 0,00 | 19 421 671,00 | 0,00 | 19 421 671,00 |
| 86726 | Gépjárműadó elszámolási számla | 0,00 | 436 332,00 | 21 010,00 | 415 322,00 |
| 869 | Különféle egyéb ráfordítások | 0,00 | 8 753 211,80 | 1 184 197,00 | 7 569 014,80 |
| 8690 | Arányos áfa készlet | 0,00 | 610 629,00 | 0,00 | 610 629,00 |
| 8691 | Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok | 0,00 | 719 700,00 | 29 740,00 | 689 960,00 |
| 8692 | VH kivezetés | 0,00 | 1 813 144,00 | 29 000,00 | 1 784 144,00 |
| 8693 | Kerekítési különbözetek | 0,00 | 23 918,80 | -13,00 | 23 931,80 |
| 8694 | Hiányzó,megsemm.áll-ból kivezetett készletek könyvszer.érték | 0,00 | 40 772,00 | 0,00 | 40 772,00 |
| 8695 | Hiányzó, selejtezett, állományból kivezetett immateriális jav | 0,00 | 1 103 459,00 | 1 103 458,00 | 1,00 |
| 8696 | Felújítás miatt bérleti díj szüneteltetés | 0,00 | 0,00 | 9 452,00 | -9 452,00 |
| 8697 | Adott kedvezmény | 0,00 | 0,00 | -19 440,00 | 19 440,00 |
| 8698 | Egyéb ráfordítás -TAO növelő tétel | 0,00 | 4 335 243,00 | 32 000,00 | 4 303 243,00 |
| 8699 | Különféle egyéb ráfordítások | 0,00 | 106 346,00 | 0,00 | 106 346,00 |
| 87 | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EGYÉB RÁFORDÍTÁSAI | 0,00 | 2 027 731,00 | 2 027 731,00 | 0,00 |
| 879 | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 0,00 | 2 027 731,00 | 2 027 731,00 | 0,00 |
| 8791 | Imázs Kamat ráfordítás | 0,00 | 2 027 731,00 | 2 027 731,00 | 0,00 |
| 89 | Eredményt terhelő adók | 0,00 | 2 930 000,00 | 0,00 | 2 930 000,00 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 891___ | Társasági adó | 0,00 | 2 930 000,00 | 0,00 | 2 930 000,00 |
| 9____ | BEVÉTELEK | 0,00 | 138 668 733,00 | 1 768 644 771,30 | -1 629 976 038,30 |
| 91___ | BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE | 0,00 | 138 147 119,00 | 1 721 330 689,00 | -1 583 183 570,00 |
| 911__ | Alaptevékenység árbevétele | 0,00 | 138 130 760,00 | 1 658 622 676,00 | -1 520 491 916,00 |
| 9112_ | Alaptevékenység árbevétele | 0,00 | 50 397,00 | 227 316 431,00 | -227 266 034,00 |
| 91121_ | Üzleti célú helyiségek bérbeadása | 0,00 | 0,00 | 151 544 474,00 | -151 544 474,00 |
| 91122_ | Lakáscélú helyiségek bérbeadása | 0,00 | 0,00 | 73 424 545,00 | -73 424 545,00 |
| 91123_ | Fölhasználat (területbérlés) bevétele | 0,00 | 0,00 | 600 123,00 | -600 123,00 |
| 91125_ | Földhaszon (mezőgazdasági föld) bevétele | 0,00 | 50 397,00 | 1 747 289,00 | -1 696 892,00 |
| 9113__ | Alaptevékenység árbevétele | 0,00 | 9 236 223,00 | 83 228 424,00 | -73 992 201,00 |
| 91131_ | Közvetített szolg. továbbszámlázása (üzlet) | 0,00 | 6 692 832,00 | 30 364 439,00 | -23 671 607,00 |
| 91132_ | Közvetített szolg. továbbszámlázása (lakás) | 0,00 | 2 431 371,00 | 11 539 012,00 | -9 107 641,00 |
| 91133_ | Lakások továbbszámlázott közös költsége./mentes/ | 0,00 | 3 780,00 | 16 494 215,00 | -16 490 435,00 |
| 91134_ | Üzletek továbbszámlázott közös költsége./27%/ | 0,00 | 108 240,00 | 4 351 586,00 | -4 243 346,00 |
| 91135_ | Temetőfenntartás | 0,00 | 0,00 | 18 287 894,00 | -18 287 894,00 |
| 91136_ | Települési vízszállítás | 0,00 | 0,00 | 24 000,00 | -24 000,00 |
| 91137_ | Temetőfenntartás (katolikus) | 0,00 | 0,00 | 2 167 278,00 | -2 167 278,00 |
| 9114__ | Önkormányzati költségvetés feladatainak bevételei | 0,00 | 82 869 349,00 | 884 463 049,00 | -801 593 700,00 |
| 91141_ | Temetőfenntartás bevételei önkori felé szlázott | 0,00 | 1 064 027,00 | 19 776 500,00 | -18 712 473,00 |
| 91142_ | Települési vízszállítás bevételei önkori felé szlázott | 0,00 | 13 528,00 | 153 030,00 | -139 502,00 |
| 91143_ | Közvilágítási tevékenység árbevétele önkori felé szlázott | 0,00 | 27 984 441,00 | 305 776 247,00 | -277 791 806,00 |
| 91144_ | Kertészeti tevékenység árbevétele önkori felé szlázott | 0,00 | 12 652 158,00 | 279 280 136,00 | -266 627 978,00 |
| 91145_ | Közutak, hidak, járdák üzemeltetése önkori felé szlázott | 0,00 | 3 889 389,00 | 146 107 908,00 | -142 218 519,00 |
| 91146_ | Városgazdálkodási tevékenység (utcai bútorok) önkori felé sz | 0,00 | 2 790 131,00 | 14 942 806,00 | -12 152 675,00 |
| 91147_ | Településtisztaság (önkori felé szlázott) | 0,00 | 31 676 883,00 | 103 152 668,00 | -71 475 785,00 |
| 91148_ | Szennyvízelvezetés árbev. önkori felé szlázott | 0,00 | 115 647,00 | 2 063 084,00 | -1 947 437,00 |
| 91149_ | Közbeszerzés önkori felé szlázott | 0,00 | 2 683 145,00 | 13 210 670,00 | -10 527 525,00 |
| 9115__ | Önkormányzati eseti megrendelés bevételei | 0,00 | 0,00 | 47 299 482,00 | -47 299 482,00 |
| 9116__ | Parkolás bevételei | 0,00 | 9 060 480,00 | 55 265 385,00 | -46 204 905,00 |
| 91162_ | Parkolás bevételei 2013 előtti ügyekből | 0,00 | 0,00 | 44 093,00 | -44 093,00 |
| 91163_ | Parkolás bevételei 2018-tól önkormányzat felé szlázott | 0,00 | 9 060 480,00 | 55 221 292,00 | -46 160 812,00 |
| 9117__ | Önkormányzat felé szlázott intézmény és lakáskarbantart. | 0,00 | 36 914 311,00 | 361 049 905,00 | -324 135 594,00 |
| 91171_ | Vagyonhasznosítás üzlet szolg árbev. önkori felé szlázott | 0,00 | 17 080 666,00 | 143 545 214,00 | -126 464 548,00 |
| 911721 | Szociális alapú lakások üzemeltet. árbev.önkori felé szlázot | 0,00 | 469 365,00 | 8 436 709,00 | -7 967 344,00 |
| 911722 | Piaci alapú lakások üzemeltet. árbev.önkori felé szlázott | 0,00 | 187 533,00 | 2 377 803,00 | -2 190 270,00 |
| 911731 | Szociális alapú lakások közüzemi díj- önkori felé szlázott | 0,00 | 4 698 755,00 | 22 672 889,00 | -17 974 134,00 |
| 911732 | Piaci alapú lakások közüzemi díj- önkori felé szlázott | 0,00 | 1 001 494,00 | 3 102 776,00 | -2 101 282,00 |
| 911741 | Szociális alapú lakóing közös ktg- önkori felé szlázott | 0,00 | 4 142 885,00 | 30 322 004,00 | -26 179 119,00 |
| 911742 | Piaci alapú lakóing közös ktg- önkori felé szlázott | 0,00 | 821 859,00 | 9 422 864,00 | -8 601 005,00 |
| 91175_ | Épület karbantart. (GAMESZ) önkori felé szlázott | 0,00 | 4 049 769,00 | 108 499 816,00 | -104 450 047,00 |
| 91176_ | Stadion karbantart. önkori felé szlázott | 0,00 | 648 290,00 | 0,00 | 648 290,00 |
| 91177_ | Monitoring önkori felé szlázott | 0,00 | 3 045 414,00 | 25 575 222,00 | -22 529 808,00 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 91178_ | Piaci, vásári tevékenység- önkori felé szlázott | 0,00 | 768 281,00 | 7 094 608,00 | -6 326 327,00 |
| 912__ | Tagvállalatok felé értékesített szolgáltatások árbevétele | 0,00 | 0,00 | 41 226 054,00 | -41 226 054,00 |
| 9121_ | Tagvállalatok felé számlázott menedzsment díj bevétele | 0,00 | 0,00 | 32 255 040,00 | -32 255 040,00 |
| 9122_ | Tagvállalatok felé továbbszlázott közvetített szolg.bevétele | 0,00 | 0,00 | 8 971 014,00 | -8 971 014,00 |
| 91221_ | Tagvállalatok felé szlázott közv.szolg - könyvvizsgálati díj | 0,00 | 0,00 | 2 040 000,00 | -2 040 000,00 |
| 91222_ | Tagvállalatok felé szlázott közv.szolg - számítástechn.szolg | 0,00 | 0,00 | 4 370 040,00 | -4 370 040,00 |
| 91223_ | Tagvállalatok felé szlázott közv.szolg - jogi szolg.díja | 0,00 | 0,00 | 2 047 880,00 | -2 047 880,00 |
| 91229_ | Tagvállalatok felé szlázott közv.szolg -egyéb szolg.díja | 0,00 | 0,00 | 513 094,00 | -513 094,00 |
| 914__ | Egyéb vevői értékesítés árbevétele | 0,00 | 16 359,00 | 19 358 388,00 | -19 342 029,00 |
| 9141_ | Nyilvános WC üzemeltetés bevételei | 0,00 | 0,00 | 2 123 571,00 | -2 123 571,00 |
| 96__ | EGYÉB BEVÉTELEK | 0,00 | 521 056,00 | 45 277 484,30 | -44 756 428,30 |
| 961_ | Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele | 0,00 | 0,00 | 81 496,00 | -81 496,00 |
| 963_ | Üzleti évhez kapcsolódó a mérlegkész.időpontjáig pü-eg rende | 0,00 | 289 901,00 | 8 271 641,00 | -7 981 740,00 |
| 9631_ | Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek | 0,00 | 0,00 | 389 219,00 | -389 219,00 |
| 9632_ | Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, kés. kamatok, kártérít. | 0,00 | 0,00 | 744 982,00 | -744 982,00 |
| 9634_ | Vagyonos vh ügyek késedelmi kamata | 0,00 | 169 723,00 | 4 204 141,00 | -4 034 418,00 |
| 9635_ | Parkolás pótdíj 2013 előtti ügyekből | 0,00 | 0,00 | 179 351,00 | -179 351,00 |
| 9636_ | Befolyt behajtási költségek 2013 előtti parkolási ügyekből | 0,00 | 0,00 | 523 307,00 | -523 307,00 |
| 9638_ | Vagyonos végrehajtási ügyek befolyt költségei | 0,00 | 120 178,00 | 2 230 641,00 | -2 110 463,00 |
| 964_ | Sajátos egyéb bevételek | 0,00 | 0,00 | 336 554,00 | -336 554,00 |
| 9649_ | Egyéb sajátos jellegű bevételek | 0,00 | 0,00 | 336 554,00 | -336 554,00 |
| 966_ | Visszaírt értékvesztések, terven felüli Értékcsökkenések | 0,00 | 0,00 | 9 236 005,00 | -9 236 005,00 |
| 9661_ | Visszaírt értékvesztések | 0,00 | 0,00 | 9 236 005,00 | -9 236 005,00 |
| 96612_ | Követelések elszámolt értékvesztés visszaírása | 0,00 | 0,00 | 9 236 005,00 | -9 236 005,00 |
| 967_ | Visszafizetési kötelezettség nélkül-költségek és ráfordításo | 0,00 | 297 600,00 | 26 208 012,00 | -25 910 412,00 |
| 9672_ | Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás | 0,00 | 297 600,00 | 26 208 012,00 | -25 910 412,00 |
| 969_ | Különféle egyéb bevételek | 0,00 | -66 445,00 | 1 143 776,30 | -1 210 221,30 |
| 9692_ | Ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszközök piaci ért | 0,00 | 0,00 | 216 000,00 | -216 000,00 |
| 9693_ | Kerekítési különbözetek | 0,00 | 274,00 | 7 829,00 | -7 555,00 |
| 9697_ | VH kivezetés egyeztetése | 0,00 | 0,00 | 95 693,00 | -95 693,00 |
| 9699_ | Különféle egyéb bevételek | 0,00 | -66 719,00 | 824 254,30 | -890 973,30 |
| 96991_ | Anyag (készlet) nyereségjellegű leltárértékelési különb. | 0,00 | 0,00 | 45 968,30 | -45 968,30 |
| 96999_ | Különféle egyéb bevételek | 0,00 | -66 719,00 | 778 286,00 | -845 005,00 |
| 97__ | PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI | 0,00 | 558,00 | 2 036 598,00 | -2 036 040,00 |
| 974_ | Egyéb kamat (járó) kamatok és kamat jellegű bevételek | 0,00 | 558,00 | 2 036 598,00 | -2 036 040,00 |
| 9741_ | Pénzintézettel szembeni elszámolt kamat bevétel | 0,00 | 558,00 | 8 867,00 | -8 309,00 |
| 9742_ | Váci Városimázs kamat bevétel | 0,00 | 0,00 | 2 027 731,00 | -2 027 731,00 |
| Összesen | | 0,00 | 12 626 088 043,17 | 12 626 088 043,17 | 0,00 |
| | | | | | |
| | **Eredmény:** | | | | **-18 818 597,94** |

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 •

# TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Tóth Kálmán kamarai tag könyvvizsgáló részére

Vác, 2023. április 28.

A jelen teljességi nyilatkozat a Váci Városfejlesztő Kft. („a Társaság") **2022. december 31-ével végződő évre vonatkozó éves beszámolójának** (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet a továbbiakban együtt: „a pénzügyi kimutatások") Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített éves beszámoló a 2000. évi C. törvény ("a Számviteli törvény") előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről. A könyvvizsgálat során ellenőrizni kell az éves beszámoló és a kapcsolódó üzleti jelentés adatainak összhangját, kapcsolatát is.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

**Pénzügyi kimutatások**

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

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

6. Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Önök a könyvvizsgálatuk során feltártak és beazonosítottak –, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listája, ha voltak ilyen hibák, mellékletként csatolva van a jelen teljességi nyilatkozathoz.

7. Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott (ide nem értve az adózással kapcsolatban a könyvvizsgálat által feltárt hibákat, amelyeknek az adóhatósággal való utólagos elszámolásáért és rendezéséért a Társaság vezetése felel).

8. Nincs tudomásunk bárminemű egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.

9. Kijelentjük, hogy a jelen teljességi nyilatkozat tétel napjáig tett áttekintésünk és felmérésünk alapján nem azonosítottunk olyan eseményeket vagy feltételeket, amelyek önmagukban vagy együttesen olyan lényeges bizonytalanságot jeleznének, amely jelentős kétséget vethetne fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét illetően, a pénzügyi kimutatások fordulónapját követő 12 hónapot átölelő pénzügyi időszak vonatkozásában. Ennek alapján meggyőződésünk, hogy nincsenek olyan események vagy körülmények, és nem áll fenn olyan lényeges bizonytalanság, amelyeket a vállalkozás folytatásával kapcsolatban közzé kellene tennünk a kiegészítő mellékletben.

10. Megerősítjük, hogy felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően a jelen nyilatkozatunk kiadásának az időpontjáig tartó időszakban bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet továbbá az orosz-ukrán konfliktus helyzet és ennek kapcsán kialakult külpolitikai események hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére. Ennek az értékelésnek az eredményeiről tájékoztattuk Önöket, és ahol relevánsnak tartottuk, biztosítottuk, hogy az esetleges jelentős hatások megfelelően bemutatásra kerüljenek a pénzügyi kimutatásokban. Kijelentjük, hogy előzőekkel kapcsolatos felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

11. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:

   - a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat;
   - a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását

- a mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.

12. Megerősítjük, hogy a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra az alábbiak:
    - A Társaság kapcsolt vállalkozás, igazgató, tisztségviselő vagy egyéb harmadik személy - ideértve ügyfeleket - nevében tett szóbeli garanciái.
    - Pénzintézetekkel kötött egyenlegkompenzációs megállapodások vagy egyéb, készpénzegyenlegeket vagy hitelkeretet korlátozó vagy más megállapodások.
    - Egyéb, a szokásos üzletmeneten kívül eső megállapodások.
    - A pénzügyi kockázati kitettségre és pénzügyikockázat-kezelési céljainkra és politikáinkra vonatkozó információkat a Számviteli törvénnyel összhangban megfelelően bemutattuk az üzleti jelentésben.

**A rendelkezésre bocsátott információ**

13. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
    - hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
    - további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
    - korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
14. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A pénzügyi kimutatások minden olyan információt tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket a Társaságra vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.
15. A belső ellenőrzést érintően minden tudomásunkra jutott hiányosságról tájékoztattuk Önöket.
16. Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.
17. Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
    - vezetés,
    - a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
    - mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
18. Közöltünk Önökkel minden a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt.

19. Közöltünk Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne. Felettes szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra. A Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra

20. Közöltük Önökkel a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.

21. A 2022. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre, és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.

22. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.

23. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

24. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.

25. A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.

26. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2022. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.

27. Közöltük Önökkel az összes, mind az általunk, mind az ellenünk indított peres eljárásokban érintett felek nevét, a per tárgyát, a perelt összeg nagyságát, illetve a közeljövőben várhatóan felmerülő peres ügyeket. Ezek megbízhatóan megbecsülhető hatásait elszámoltuk és közzétettük a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban.

dr. Varga Borbála

Társaság képviselőjének/képviselőinek cégszerű aláírása

Váci Városfejlesztő Kft.
2600 Vác, Köztársaság út 34.
Adószám: 14867361-2-13
Banksz.: 11742094-20179296

§

**DR. NYITRAI JUDIT ÜGYVÉDI IRODA**
**DR. NYITRAI JUDIT**
ügyvéd
2600 Vác, Naszály út 18. I/2.
Fax:27/306-063
06-30/971-42-61
E-mail: nyitraijudit@invitel.hu

18 /2023

---

**Ügyfél neve, címe** **Váci Városfejlesztő Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** (cg:13-09-130719., székhelye: 2600 Vác, Köztársaság út 34., képviseletében eljár önálló képviseleti joggal: **Dr. Varga Borbála ügyvezető**)

**Ügyvéd neve, címe** Dr. Nyitrai Judit Ügyvédi Iroda képv.: Dr. Nyitrai Judit Ügyvéd 2600 Vác, Naszály út 18. I/2.

1. *Kérdés: Bármely olyan függőben vagy folyamatban levő, lezárt vagy az* ***audit ideje*** *alatt ismertté vált per vagy kártérítési igény rövid leírása, melyről Önök tudomást szereztek.*

Válasz:

| | | Státusza | Követelés vagy igény leírása |
|---|---|---|---|
| | **Főtér Terasz Kft felperesnek – Vác Város Önkormányzata I. r. és a Váci Városfejlesztő Kft mint II. r.** alperes ellen **bérlemény rendeltetésszerű használatának kialakítása iránt** a Váci Járásbíróság előtt **8.G.20.785/2014.** szám alatti perében | **Jogerősen befejezett** | Felperes a hibák kijavítását kéri (pontos összege szakértői kérdés, a kijavítási költség tételes kimunkálására a perben még nem került sor)<br>I.r. alperes az Önkormányzat, II. r. alperes a Kft.<br><br>Felperesi kereset szerint Vác Város Önkormányzata mint tulajdonos és mint I. r. alperes helyett és nevében a Váci Városfejlesztő Kft mint II. r. alperes kötött a felperessel helyiségbérleti szerződést a Vác, Március 15. tér 3097/A hrsz. alatt nyilvántartott vendéglátó pincehelyiségre 2011. október hó 1. napjától 2018. április hó 30. napjáig terjedő határozott időtartamra.<br>A keresetben előadott tényállás azt is tartalmazza, hogy a Pest Megyei Kormányhivatal Érdi Járási Hivatala Járási Építésügyi és Örökségvédelmi Hivatal Örökségvédelmi Osztálya 2013. április hó 20. napi határozatával I. r. alperest kötelezte arra, hogy a műemlékként védett középkori pincét és közvetlen környezetét arra jogosult szakértővel vizsgáltassa meg a pince beázásának megszüntetésére és a vonatkozó műszaki tervet a hatósághoz nyújtsa be tekintettel arra, hogy a Vác Március 15. tér közepén lévő 3097/A hrsz. alatti középkori pincében kialakított étterem oldalfalain és a kőboltozatokon is jelentős átázások vannak, egyes helyeken folyamatosan csepeg a víz.<br>Felperes az I. és II. r. alpereseket arra kérte kötelezni, hogy a Pest Megyei Kormányhivatal Érdi Járási Hivatala Járási Építésügyi és Örökségvédelmi Hivatal Örökségvédelmi Osztály PE-06 D/OR/717-2/2013. sz. határozatának tegyenek eleget, a műszaki tervet nyújtsák be a Pest Megyei Kormányhivatal Érdi Járási Hivatala Járási Építésügyi és Örökségvédelmi Hivatal Örökségvédelmi Osztályra |

DR. NYITRAI JUDIT ÜGYVÉDI IRODA
Dr. Nyitrai Judit ügyvéd
2600 Vác, Naszály út 18. I/2.
Adószám: 19[illegible]-2-13
tel: 30 971 4261

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | | és a kivitelezést még 2014. évben kezdjék meg, a hibákat javítsák ki.<br>Felperes a kereseti kérelem jogalapjaként az Ltv. 36.§ (1) bekezdését, a 10.§ (1) bekezdését és a 11.§ (1) és (4) bekezdését jelölte meg.<br>**1./ II. r. alperes álláspontja szerint a felperes és II. r. alperes között nem áll fenn olyan jogviszony amely az érvényesíteni kívánt követelés alapjául szolgálna.**<br>**A szünetelést elrendelő végzés: 2.P.20.456/2017/16. (bérl. rendeltetésszerű haszn.), a 21. számú végzéssel a bíróság megállapította, hogy a per szünetelés folytán megszűnt. 22. sorszámú végzéssel a megszüntetés jogerős.** |
| | **Főtér Terasz Kft** ellen ingatlan kiürítése iránt 11.G.40.001. | **Jogerősen befejezett** | **Váci Városfejlesztő Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** mint felperes **FŐTÉR TERASZ Kereskedelmi és Vendéglátó Korlátolt Felelősségű Társasággal szemben** (Cg.: 13-09-137735, székhelye: 2600 Vác, Március 15. tér 3097/A. ) a 3097/1 hrsz. alatti ingatlan kiürítése iránt indított keresetet. A felek között megegyezés jött létre,az ingatlant az alperes visszaadta, erre való tekintettel a felperes a keresettől elállt, a bíróság a pert 11.G.40.001/2018./12. sz. végzésével megszüntette, a végzés 12-I. sz. végzéssel 2018. október hó 16. napján jogerőre emelkedett |
| | **Főtér Terasz Kft** követelés 5.G.40.009/2017. | **Jogerősen befejezett** | A bíróság 5.G.40.009/2017/6. sz. végzésével bírósági meghagyással kötelezte az alperest 23.968.766.-Ft összegű tőketartozás, továbbá 2.472.391.-Ft összegű tőketartozás és kamatai, valamint perköltség megfizetésére. A 13. sz. végzés ezen végzés vonatkozásában megállapította a jogerőre emelkedést. A jogerős végzés alapján – mivel a per jogerősen lezárult –végrehajtási eljárás indult, amelynek ügyszáma: VH 1272/2017.<br>A keresetindításra perköltség takarékossági ok miatt az Ök. képviseletében került sor, a követelés jogosultja a VVF Kft, amelyet engedményezési szerződéssel kell rendezni. |
| | **Egri László** (2600 Vác, Nagymező u. 7. 3/10.) alperessel szemben ingatlan **kiürítése iránt** **<u>8.P.20.098/2016</u>**. szám alatt | **Jogerősen befejeződött** | Vác Város Önkormányzatának kizárólagos tulajdonát képezi a Váci Járási Hivatal Földhivatali Osztály nyilvántartásába **Vác belterület 4518/15 hrsz.** alatt felvett 69 m2 térmértékű, 3 szobából álló „lakás" megjelölésű, természetben 2600 Vác, Nagymező u. 7. 3/10 . sz. alatti ingatlan.<br><br>Vác Város Önkormányzata mint bérbeadó és id. Egri László (született: Vác, 1949. október 10., an: Merkovics Ilona) között határozatlan időre szóló bérleti szerződés jött létre, amelyet a felek több alkalommal is módosítottak . **<u>Az ingatlan bérlője id. Egri László 2015. április hó 3. napján elhunyt.</u>**<br><br>Az elhunyt házastársa Egri Lászlóné a bérleti jogviszony folytatása iránti kérelmet terjesztett elő az Önkormányzatnál. Ezen kérelmében előadta, hogy a lakásban az elhunyt bérlővel együtt lakott először |

DR NYITRAI JÚLIA ügyvéd
2600 Vác, Váci u. 18.
Adószám: 1024[illegible]66-2-13
tel: 30/9[illegible]261

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | | mint az elhunyt élettársa, majd a 2015. március hó 19. napján történt házasságkötésüket követően mint az elhunyt házastársa.<br><br>Ezen ingatlanra alperes –mint az elhunyt gyermeke – szintén a bérleti jogviszony folytatása iránti kérelmet terjesztett elő.<br><br>Az Önkormányzat a bérleti jogviszony folytatására Egri Lászlónét jogosította fel. Figyelemmel arra, hogy ifj. Egri László az ingatlant nem adta át, ezért a Váci Városfejlesztő Kft ingatlan kiürítése iránti pert indított.<br><br>ifj. Egri László a bérleti jog folytatására jogosultság kérdésében hozott Ök. döntés ellen keresetet indított, a peres eljárásban a Bíróság keresetének helyt adott és megállapította, hogy a bérleti jog folytatására ifj. Egri László jogosult. Ezen ok miatt vele szemben kiürítésnek nincsen helye, ezért a Váci Városfejlesztő Kft a keresetétől elállt. A per jogerősen megszűnt. |
| | **Ferjancsics László felperesnek – a Váci Városfejlesztő Kft.** alperes ellen közérdekű adatok kiadása iránt a T. Járásbíróság előtt **2.P.20.846/2015.** szám alatti perében | **Jogerősen befejeződött** | |
| | **Ferjancsics László felperesnek – a Váci Városfejlesztő Kft.** alperes ellen közérdekű adatok kiadása iránt a T. Járásbíróság előtt **2.P.20.510/2016.** szám alatti perében | **Jogerősen befejeződött** | |
| | **Ferjancsics László felperesnek – a Váci Városfejlesztő Kft.** alperes ellen közérdekű adatok kiadása iránt a T. Járásbíróság előtt **2.P.20.460/2015.** szám alatti perében | **Jogerősen befejeződött** | |
| | **Vácért Lokálpatrióta Egyesület felperesnek – a Váci Városfejlesztő Kft.** alperes ellen közérdekű adatok kiadása iránt a T. Járásbíróság előtt **2.P.20.721/2013.** szám alatti perében | **Jogerősen befejeződött** | |
| | **V Ferjancsics László felperesnek – a Váci Városfejlesztő Kft.** alperes ellen közérdekű adatok kiadása iránt a T. Járásbíróság előtt **2.P.20.211/2015.** szám alatti perében | **Jogerősen befejeződött** | |
| | **Dr. Bakos Ödön alperes parkolási díj és pótdíj iránt fmh. eljárásban ellentmondás folytán perré alakult 1.P.20.392/2017. (33020/Ü/30360/2012** | **Jogerősen befejeződött** | **Felperes 11.350.-Ft összegű követelése, elévülés folytán a felperes keresettől elállt.** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | **Fejancsics László István felperes Váci Városfejlesztő Kft– alperes ellen közérdekű adatkiadás iránti 2.P.20.621/2016.** | **Jogerősen befejeződött** | Felperes a keresetétől elállt, a bíróság a pert jogerősen megszüntette |
| | **Fejancsics László István felperes Váci Városfejlesztő Kft– alperes ellen közérdekű adatkiadás iránti 2.P.20.606/2016.** | **Jogerősen befejeződött** | Felperes a keresetétől elállt, a bíróság a pert jogerősen megszüntette |
| | **KORONA SE felperesnek Vác Város Önkormányzata I. r. és Váci Városfejlesztő Kft II. r., Légrádi Gergely III.r alperes ellen szerződés semmisségének megállapítása iránt indított 1.P.20.307/2017. sz. alatti pere** | **Jogerősen befejeződött** | Felperes keresetében a II. r. és III. r. alperes között PMJ 748/2015. szám alatti haszonbérleti szerződés semmisségének a megállapítását kérte.<br><br>Ezen szerződés szerint a 036/1 hrsz. alatti és a 038/4 hrsz. alatti ingatlant III. r. alperes Légrádi Gergely vette haszonbérbe.<br><br>Felperes hivatkozása szerint ezen szerződés azért semmis, mert „a jegyző nem értesítette a felperest" így a korábban felperes haszonbérletében lévő földterület hasznosításának jogát elveszítette.<br><br>Felek a peres eljárás szünetelését kérték. A per a szünetelés folytán megszűnt. **1.P.20. 307/2017/27. megszűnést megállapító végzés, amely 32. sorszám alatti végzéssel jogerőre emelkedett.** |
| | 11.P.20.550/2017<br>Váci Városfejlesztő Kft felperes által Kókai Gábor alperes ellen lakás kiürítése iránti per | **Jogerősen befejeződött** | **A Váci Városfejlesztő Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** mint felperes **Kókai Gábor** (alperessel szemben a 2600 Vác, Káptalan utca 7. fsz. 2. szám alatti ingatlan kiürítése, járulékos követelések érvényesítése iránt terjesztett elő keresetet. Vác Város Önkormányzatának kizárólagos tulajdonát képezi a 2600 Vác, Káptalan utca 7. fsz. 2. ajtó alatti ingatlan.<br><br>Váci Járásbíróság 11.P.20.550/2017/23. sorszám alatti ítéletével a keresetnek helyt adott. Az ítélet a 27. sorszám alatti végzéssel jogerőre emelkedett. |
| | 1.B.125/2016. Nagy Péter ellen rágalmazás vétsége miatt indított eljárás | **Jogerősen befejezett** | A Váci Sport Kft és a Váci Városfejlesztő Kft Nagy Péter vádlott ellen 2 rendbeli folytatólagosan elkövetett rágalmazás vétsége miatt indult büntetőeljárás, az eljárást 10. sz. végzésével a bíróság megszüntette. Ez ellen a feljelentők fellebbezést terjesztettek elő, amelyet azonban visszavontak (vádat elejtették) |
| | Horváth Tiborné I. r. és Horváth Melinda Orsolya II. r. alperesek ellen lakás kiürítése iránti per 11.P.20.159/2019. | **Jogerősen befejezett** | A bíróság 11.P.20.159/2018/9 sz. alatt bírósági meghagyást bocsátott ki, amelyben kötelezte a bíróság, hogy a Vác, belterület 4192/1 hrsz. alatti ingatlant kiürítve bocsássák a felperes birtokába, továbbá 51.000.- Ft perköltséget fizessenek meg a felperesnek.<br><br>A /9. sorszám alatti bírósági meghagyás jogerőre emelkedését a 11.P.20.159/2018/12. végzés állapította meg. |
| | I.r. alperes: Velki Tamásné , II. r. alperes: Balogh Cintia, Ügyszám: 2.P.20.158/2018., Jelenlegi ügyszám:2.P.20.874/2018 | Jogerősen befejeződött | A Váci Városfejlesztő Kft a 2600 Vác, Káptalan utca 16/3 ingatlan kiürítése iránt terjesztett elő keresetet elő a Váci Járásbíróságra ingatlan kiürítése iránt. 2018. július 6. napján a Váci Járásbíróság bírósági |

DR NYITRAI JUDIT ÜGYVÉDIRODA

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | | meghagyást bocsátott ki, amelyben kötelezte alpereseket az ingatlan kiürítésére. Az alperesek ellentmondással éltek, az eljárás perré alakult. A 2.P.20.874/2018/10. számú ítélettel a VVF Kft. pernyertes lett.<br>38. sz. végzéssel az ítélet jogerőre emelkedett |
| | 2.P.20.319/2019<br>Bérleti díj megfizetése iránti per: Turcsán Tünde alperes ellen | Jogerősen befejeződött | A Váci Városfejlesztő Kft fizetési meghagyás iránti kérelmet terjesztett elő 119.966.- Ft bérleti díj megfizetése iránt. Az eljárás perré alakult át.<br>A VVF Kft keresetet terjesztett elő.<br>A Váci Járásbíróság 2.P.20.319/2019/8. sorszám alatt bírósági meghagyást bocsátott ki, amely jogerőre emelkedett. |
| | 7.P.20.468/2019<br>Közüzemi díj megfizetése iránti per:<br>Turcsán Tünde alperes ellen | Jogerősen befejeződött | A Váci Városfejlesztő Kft fizetési meghagyás iránti kérelmet terjesztett elő 180.075.- Ft közüzemi díj A bíróság 7.P.20.468/2019/32. sz. ítélete 2021. január hó 22. napján jogerőre emelkedett. |
| | 10.P.20.177/2019<br>Lakáshasználati díj megfizetése iránti per<br>Turcsán Tünde alperes ellen | Jogerősen befejeződött | A Váci Városfejlesztő Kft fizetési meghagyás iránti kérelmet terjesztett elő 692.548.- Ft lakáshasználati díj megfizetése iránt. Az eljárás perré alakult. A VVF Kft keresetet terjesztett elő.<br>Az ügyben a Váci Járásbíróság 10.P.20.177/2019/9. szám alatt bírósági meghagyást bocsátott ki, amely jogerőre emelkedett. |
| | Lakáskiürítési per 8.P.21.112/2017. szám alatt Osváth Lajos alperes ellen<br>(új ügyszám:2.P.20.368/2019) | Jogerősen lezárult | Váci Városfejlesztő Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság mint felperes Osváth Lajos alperessel szemben indított a 2600 Vác, Harkály u. 9. I. emelet 3. szám alatti ingatlan **kiürítése elleni keresetet.** Vác Város Önkormányzata mint bérbeadó és Osváth Lajos és Osváth Lajosné mint bérlő között határozatlan időre szóló bérleti szerződés jött létre, amelyet a felek módosítottak<br><br>Osváth Lajosné a Váci Városi Bíróság előtt lakáshasználat újraszabályozása iránt keresetet indított. Az ítélet azt állapította meg, hogy a Vác, Harkály u. 9. szám alatti önkormányzati tulajdonú bérlakás használatát a bíróság korábbi jogerős ítéletével megosztotta 50-50 %-ban a felek között. A Váci Városfejlesztő Kft 2017. április hó 5. napján az ingatlan rendeltetésszerű használatának felülvizsgálatát rendelte el, majd 2017. május hó 10. napján a Váci Városfejlesztő Kft. VVF/731-1/2017. ügyiratszámú iratával Osváth Lajos bérleti jogviszonyát felmondta, a felmondást vele közölte. A bérleti szerződés megszűnésére a lakások és helyiségek bérletére, valamint elidegenítésükre vonatkozó egyes szabályokról szóló 1993. évi LXXVIII. tv. (Ltv.) szabályai alapján három hónap felmondási határidő betartásával, rendes felmondással került sor. A pert a Váci Városfejlesztő Kft első fokon megnyerte.<br>Felperes fellebbezése folytán a másodfokú bíróság az elsőfokú ítéletet hatályon kívül helyezte és az |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | | elsőfokú bíróságot megismételt eljárásra kötelezte. Új ügyszám a fentiek szerint. Az elsőfokú bíróság 2020. március hó 05. napjára tűzött ki új tárgyalást.<br><br>A Váci Járásbíróság 2.P.20.368/2019/12 szám alatt ítéletet hozott, melyben kötelezte az alperest az ingatlan kiürítésére, és perköltség megfizetésére a felperes részére. Az ítélet még nem jogerős.<br><br>A Budapest Környéki Törvényszék 2.Pf.20.394/2020/9. szám alatti ítéletével, az elsőfokú Váci Járásbíróság által hozott 2.P.20.368/2019/12 szám alatti ítéletet helybenhagyta. |
| | Dionné Dr. Kincses Krisztina felperesnek a Váci Városfejlesztő Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság alperes ellen kártérítés iránt indított és 2.P.20.015/2016. szám alatt folyamatban lévő perében | Jogerősen lezárult | Dionné Dr. Kincses Krisztina 2015. 04. 28. napján a délelőtti órákban a Vác, Eötvös utca és Széchenyi utca kereszteződésében kerékpárral közlekedett, amikor kerékpárjával a Váci Városfejlesztő Szolgáltató Kft. által üzemeltetett ún. „süllyedő oszlopnak" ütközött és emiatt balesetet szenvedett. A felperes lába megsérült, műtétre majd rehabilitációra szorult, ezért kártérítési igényt terjesztett e lő a Bíróságon.<br><br>A követelés jelenlegi összege 1.111.600.-Ft tényleges kár és 1.200.000.-Ft sérelemdíj és kamatai. A keresetet a bíróság első és másodfokon is elutasította. A felperes felülvizsgálati kérelmet terjesztett elő, a Kúria 2020. május hó 06. napjára tárgyalást tűzött ki, amelyet a veszélyhelyzetre tekintettel tárgyaláson kívül fog elbírálni. Kúria előtti ügyszám: Pfv. III.22.006/2018/7.<br>A Kúria Pfv.III.22.006/2018/8 sz. alatti ítéletével hatályában fenntartotta a Váci Járásbíróság által 2.P.20.015/2016/47 szám alatti, illetve a Budapest Környéki Törvényszék által 2.Pf.20.434/2018/4 szám alatti végzését. |
| | Dion András felperesnek Dionné Dr. Kincses Krisztina alperse ellen ingatlan közös tulajdonának megszüntetése iránti per 11.P.20.245/2021. sz. alatt | Jogerősen lezárult | VVF Kft-nek mint vh. jog jogosultjának szükségképpeni perbenállása miatt vett részt a Kft a perben. A per 33. sz. végzéssel jogerősen megszüntetésre kerület. |
| | Balkovics Péter alperes ellen jogalap nélküli gazdagodás iránt indított és 7.P.20.148/2021. szám alatt folyamatban lévő perében | Jogerősen befejezett | Fizetési meghagyás kibocsátására került sor 11074/Ü/30089/2021/2. sz. alatt, majd Alperes ellentmondott, így az eljárás perré alakult át. Jogalap nélküli gazdagodás jogcímen 10.067.131.- Ft és járulékai iránt került előterjesztésre a kereset, tekintettel arra, hogy Alperes ugyanazon időszakra vonatkozóan két gazdasági társaságban is felügyelőbizottsági tagságot töltött be, ahonnan tiszteletdíjat vett fel.<br>Egyezségkötéssel a per lezárult. |

Cégbíróság előtti eljárás

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Cgt.13-16-000387/7 | Jogerősen befejezett | Dr. Bóth János törvényességi eljárást kezdeményező által a Váci Városfejlesztő Kft kérelmezett ellen indult valamint |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | | ezen ügyhöz egyesített hivatalból indult törvényességi felügyeleti eljárás..<br><br>A bíróság az eljárás megszüntette a Fővárosi Ítélőtábla 45.771/2016./4 sz. határozatával |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | 4. Fpk.889/2017/5 | Jogerősen befejezett | 4. Fpk.889/2017/5. sz. végzésével, hogy a JUMBO LOG Járműgyártó, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. (1149 Budapest, Róna u. 120-122.) hitelező fizetésképtelenség megállapítása és felszámolási eljárás elrendelése iránti kérelmet terjesztett elő<br>A Budapest Környéki Törvényszék Gazdasági Kollégium 4.Fpk.889/2017/18. sz. végzésével az eljárást megszüntette a 19. végzés szerint az eljárást megszüntető végzés jogerőre emelkedett. |
| | 4. Fpk.1316/2017 | Jogerősen befejezett | **JUMBO LOG Járműgyártó, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft** (1149 Budapest, Róna utca 120-122.) hitelező kérelme alapján a **Váci Városfejlesztő Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** (*Cg.: 13-09-130719*, székhelye: *2600 Vác, Köztársaság út 34.*, képviseletében eljár: *Benyó Balázs ügyvezető*) adós felszámolása iránt indult ügyében a T. Törvényszék 4. Fpk.1316/2017/11. sz. végzésével a bíróság az eljárást megszüntette. 13. sorszám alatti végzéssel jogerőre emelkedett. |

2. *Kérdés: Az Önökkel szemben **2022. 12. 31**-én, bárminemű szolgáltatásokért járó fennálló tartozások összege (és a **2022. 12. 31**-én fennálló, az audit idejéig teljesített, le nem számlázott díjak becsült összege.)*

Válasz: Ezen kérdésre vonatkozóan az alábbi nyilatkozatot teszem: A Váci Városfejlesztő Kft-nek velem szemben tartozása 2022.12.31. napján nem állt fenn.

Vác, 2023. február 26.

Tisztelettel:

**Dr. Nyitrai Judit Ügyvédi Iroda**
**képv.: Dr. Nyitrai Judit**
**ügyvéd**

# 2022. évi Monitoring jelentés

Alulírott Szabó Katalin gazdasági vezető a monitoring stratégia alapján az alábbi jelentést készítem az Ügyvezető Asszony 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 | 97 |
| Indikátor megnevezése: **Tartozásállomány alakulása** | | | | | |
| Ft. | - nem lejárt<br>- lejárt | évente | Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat a Társaság számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni. | számlálóban a lejárt tartozásállomány, nevezőben az összes tartozásállomány. | 61,12 |
| Indikátor megnevezése: **Követelések állománya** | | | | | |
| Ft. | - nem lejárt<br>- lejárt | évente | Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat a Társaság számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni. | számlálóban a lejárt követelések állománya, nevezőben az összes követelések aránya | 97,07 |

## 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.<br><br>gazdaságosság minimumának feltétele, hogy a „g" mutató nagyobb legyen, mint 1. | 1,23 |
| 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. | 1,15 |

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

| | |
|---|---|
| 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:<br>a) engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások,<br>b) a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,<br>c) beszámolási eljárások? | I |
| Egyéb megjegyzés: | |

| 4. Információ és kommunikáció | |
|---|---|
| 4.1. Az ügyvezető kialakított és működtetett olyan rendszereket, amelyek biztosították a megfelelő információk megfelelő időben való eljutását az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyhez? | *I* |
| 4.2. A Társaság eleget tett az Infotv.-ben és a Taktv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének? | *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

.....

Szabó Katalin gazdasági vezető

Megismerte, jóváhagyta:

dr. Varga Borbála

.....

Dr. Varga Borbála ügyvezető

# VÁCI VÁROSFEJLESZTŐ KFT.

# 2023. ÉVI ÜZLETI TERV

**2023. 04. 30.**

## Tartalomjegyzék


1. **Vezetői összefoglaló** 3

1.1. **Váci Városfejlesztő Kft. rövid bemutatása** 3

1.2. **Váci Városfejlesztő Kft. szervezeti felépítése** 4

1.3. **Váci Városfejlesztő Kft. főbb adatai** 4

2. **Tervezés és főbb feladatok** 5

3. **A Váci Városfejlesztő Kft. pénzügyi helyzete** 6

4. **2023. évi tervezés, bevételek és kiadások** 7

# 1. Vezetői összefoglaló

## 1.1. A Váci Városfejlesztő Kft. rövid bemutatása

A Társaság fő tevékenységét a városüzemeltetési feladatok alkotják, melyeket a cég az Alapítóval kötött – és időközben többször módosított – Feladatellátási megállapodás alapján lát el. Összhangban a városvezetés stratégiai céljával, a Társaság a jövőben is hangsúlyt fektet szolgáltatási színvonalának továbbfejlesztésére, valamint az épített környezet megóvására hozzájárulva ahhoz, hogy Vác élhető város legyen.

Kiemelt célunk, hogy a lakossági elégedettség folyamatosan növekedjen, ennek érdekében a megkezdett eszközpark fejlesztések - terveink szerint – még tovább folytatódnak 2023-ban.

A Váci Városfejlesztő Kft. a 2023-as gazdasági évben a kötelező közszolgáltatási feladatok ellátása mellett továbbra is kíván profitot termelni, a megújított eszközpark bérbeadásával és külsős megrendelések teljesítésével.

A Váci Városfejlesztő Kft. a 2023-as gazdasági évben folytatni kívánja bizonyos működési területein a saját kapacitással történő feladatellátás arányának növelését, bizonyos területein pedig az alvállalkozók bevonását, valamint a Társaság működésének állandó vizsgálatát, hogy a munkafolyamatok pontos szabályozásával és a hatékonyabb feladatellátással költségmegtakarítás legyen elérhető.

A Társaság 1.785.600 e Ft bevétellel számol, amely az előző gazdasági évhez képest 12,78%-kal magasabb. A bevételek növekedését az átvállalt feladatok költségei generálják. A tervek szerint a bevételek 10%-a harmadik féltől és a tagvállalatok megrendeléseiből származik, 1.607.040 e Ft az Önkormányzat feladatellátási elszámolásából.

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

Tekintettel arra, hogy a Társaság fizikai munkavállalóinak jelentős része minimálbéren foglalkoztatott, ezért a minimálbér 2023. évi 16 %-os emelkedése is hatással van a Társaság 2023. évre tervezett Személyi Jellegű Ráfordításaira. A 2023-as gazdasági évben szükséges a feladatok elvégzéséhez a szakképzett személyi állomány bővítése.

A Társaság közfoglalkoztatási feladatokat is vállal, melynek részeként éves átlagban további 2 fő közcélú foglalkoztatott volt állományban 2022-ben, mely létszám érvről évre radikálisan csökken.

A Társaság legnagyobb ügyfele a tulajdonos, aki a Társaság árbevételének jelentős részét biztosítja. A tulajdonos pénzügyi helyzete ezáltal döntő befolyással van a cég likviditására is.

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

A Váci Városfejlesztő Kft., a Vagyonhasznosítási részlegének bevételéről (bérleti díj, haszonbérleti díj, használati díj, stb.) az általa kiszámlázott és a ténylegesen befolyt összegeket tartalmazó nyilvántartást köteles Vác Város Önkormányzata részére átadni tárgyhót követő hónapban. 2018. év novembere óta ezen nyilvántartáson kívül -a havi beszámoló részeként- a bevételek mellett a kiadások is havi szinten kimutatásra kerülnek. Ezzel is igyekszünk hozzájárulni a vagyonhasznosítási tevékenységünk, vagyongazdálkodási intézkedéseink eredményességének jobb átláthatóságához. Az üzleti terv készítésének időpontjában a már elfogadott Feladatátadási megállapodásban kizárólag a mélygarázs üzemeltetési feladati vannak már jelen, felszíni parkolás bevételek, kiadások és mélygarázs bevételek átkerültek a tulajdonoshoz.

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

2022-ben a értékesítés nettó árbevétele: 1.583.184 e Ft, aktivált saját teljesítmények értéke: 0 e Ft, egyéb bevételek 44.756 e Ft, így az összes bevétel: 1.627.940 e Ft.

**A Váci Városfejlesztő Kft. gazdálkodása 2022. évi eredmények alapján: adózás előtti eredménye 21.748 e Ft, adófizetési kötelezettsége: 2.930 e Ft, így az adózott eredménye 18.818 e Ft nyereség lett.**

A Váci Városfejlesztő Kft. a városüzemeltetési tevékenység során elvégzi a tervezéssel, az előirányzat felhasználásával, az üzemeltetéssel, fenntartással, működtetéssel, beruházással, a munkaerő gazdálkodással kapcsolatos feladatokat a Feladatellátási megállapodás szerint.

A Feladatellátási megállapodásban nevesített feladatokat a társaság egyrészt saját maga a társaság alkalmazottai által, másrészt a Közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény 81. § szerinti, illetve a beszerzési nyílt eljárások során eredményesen kiválasztott vállalkozón keresztül látja el.

## 1.2. A Váci Városfejlesztő Kft. szervezeti felépítését az 1.sz. melléklet tartalmazza

## 1.3. A Váci Városfejlesztő Kft. alapadatai

| | |
|---|---|
| A Vállalkozás neve: | Váci Városfejlesztő Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság |
| Rövid neve: | Váci Városfejlesztő Kft. |
| Címe: | 2600 Vác, Köztársaság út 34. |
| Adószám: | 14867361-2-13 |
| KSH szám: | 14867361-6420-113-13 |
| Elérhetőségei: | 2600 Vác, Köztársaság út 34. |
| Telefon: | +36 27 510-103 |
| Fax: | +36 27 510-108 |
| Működési forma: | Önálló jogi személyként működő Kft. |
| Alapítási év: | 2009. |
| Cégjegyzék száma: | 13-09-130719 |
| Tulajdonos: | Vác Város Önkormányzata 2600 Vác, Március 15 tér 11. |
| Számlaszám: | 11742094-20179386-00000000 |

Könyvvezetést végző cég neve: Váci Városfejlesztő Kft.

Jogi képviseletet ellátó személyek neve: dr. Nyitrai Judit és dr. Szilágyi Botond

Könyvvizsgáló személy neve: East-Audt Zrt. Tóth Kálmán

### *Ügyvezetés*

Az ügyvezető általános felelőssége, a vezető tisztségviselő (ügyvezető) személyében jelenik meg.

Az ügyvezető közvetlenül irányítja az egyes részlegek munkáját.

Az ügyvezető általános irányító, előkészítő, javaslattevő, véleményező, koordináló és ellenőrző funkcióval rendelkezik.

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

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

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

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

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

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

Az ügyvezető gondoskodik a belső ellenőrzési kontrollrendszer kialakításáról és működtetéséről.

### *Pénzügyi részleg*

A pénzügyi részleg különálló szervezeti egységként dolgozza fel az adatokat, és ellátja e tevékenység szakmai irányítását és ellenőrzését. A Pénzügyi részleget a gazdasági vezető irányítja.

A pénzügyi részleg alapvető feladata a Társaság gazdasági, pénzügyi, könyvelési, bérszámfejtési feladatainak ellátása.

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

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

Feladatai körében közreműködik az éves üzleti tervek elkészítésében, havi és egyéb időszaki, társasági és részleg szintű jelentések összeállításában, adóbevallások elkészítésében; elkészíti a statisztikákat, likviditási jelentést készít.

Folyamatosan figyelemmel kíséri az adótörvényi és számviteli változásokat, ha szükséges a javaslatot készít a szabályzatok módosítására, a programok változtatására.

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

A részleg végzi a Társaság adóbevallásainak elkészítését.

A részleg a részlegek gazdálkodását támogatva segítséget nyújt és adatokat szolgáltat a napi feladatok ellátásához.

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

### *Vagyonhasznosítás*

A vagyonhasznosítási és vagyongazdálkodási feladatok ellátását a vagyonhasznosítási részleg végzi.
Főbb feladatai az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok hasznosítása, értékesítése, továbbá döntés előkészítés, az önkormányzati ingatlanok és a feladatellátási szerződésben rögzített helyszínek közműszámláinak analitikus nyilvántartása, a továbbszámlázás kezelése, valamint a részleg működéséhez kapcsolódó pénzügyi kimutatások naprakész vezetése, továbbá riportolása a vezetőség részére.

### *Városüzemeltetés*

A Városüzemeltetési területhez a következő feladatok tartoznak:

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

## 2. Tervezés és főbb feladatok

A Társaság az üzleti terv készítése során a 2022. üzleti év adatait, a tulajdonos Önkormányzat 2022-es költségvetésében meghatározott pénzforrásokat, valamint a Feladatellátási megállapodásban meghatározott feladatokat vette figyelembe.

A Társaság folyamatosan törekszik arra, hogy szolgáltatásainak minősége javuljon. Ennek alapfeltétele a korábbi években részben megvalósult eszközbeszerzés, és a 2023. évre tervezett eszközberuházások megvalósulása. Minőségi javulást várunk a humán erőforrás fejlesztésétől is, amely a fizikai dolgozók képzésein és ugyanezen munkavállalói csoporton belüli fluktuáció csökkentésén keresztül valósulhat meg. 2018-tól kezdődően a Társaságnak az önkormányzati megrendelések mellett a korábbi évekhez képest kevesebb volt „harmadik féltől" származó megrendelése, azonban 2022-ben ez a szám ismételten növekedett. Bár ezen tényezők tekintetében nem várunk nagyobb változást 2023-ban, azonban a Társaság törekszik arra, hogy szabad kapacitás esetén minél több megrendelést nyerjen. Az alapfeladat ellátása és a külsős megrendelések érdekében szükséges a szakképzett munkaerő felvétel, főként a szakipari munkák tekintetében. Ezen munkaerőhiánnyal küzdő ágazat nagyon nehezen tud munkaerőt megtartani kizárólag, ha piaci munkabért fizetünk nekik. Ennek következtében a társaság nagyrészére munkabér emelést kell eszközölni.

A saját kapacitással történő feladatellátással, a termelési folyamatok belső szabályozottságával és azok folyamatos kontrollálásával hosszútávon magasabb minőség érhető el.

Tekintettel arra, hogy a Társaság legtöbb tevékenységi területén monopolhelyzetet tölt be, a fogyasztókkal való kommunikáció és kapcsolattartás jelentős szerepet játszik a Társaság napi működésében. A Társaság ezen a területen 2023-ban is szorosan együttműködik az Önkormányzattal.

A Feladatellátási megállapodás alapján a városüzemeltetési feladatok ellátását biztosító fedezet emelkedett 2022. évi. kiinduló költségvetéséhez képest. A jelen piaci körülmények között, a többszörösére emelkedett beszerzési, szolgáltatási díjak mellett; minimál bér esetében 15%-kal emelkedett bérköltségek (mely még így sem bír minden területen kellő megtartóerővel) miatt nem, vagy csak nehezen lesz elegendő a feladatok megfelelő színvonalú ellátásához. Ezért mindent el kell követnünk annak érdekében, hogy az egyes részlegek tevékenységét önállóan is vizsgálva, a leghatékonyabb feladatellátást tudjuk nyújtani.

2023-ban Társaságunk a vagyongazdálkodás területén és alapvetően a lakáscélú bérlemények tekintetében határozott lépéseket fog tenni, annak érdekében, hogy az egyébként is szűkös költségvetési források hatékonyságát növeljük. A bérlői felelősségi körbe tartozó felújításokat vissza fogjuk utasítani vagy a bérlőre át fogjuk hárítani. Ennek érdekében folyamatosan bérlemény ellenőrzéseket is tartunk, hogy a tulajdonosi érdekeket ezzel is maximálisan védeni és óvni tudjuk. Ehhez természetesen megfelelő létszámú és képzett munkatársakra is szükség van és a későbbiekben még nagyobb létszámban szükség lesz. Prioritást élvez még a vállalkozás nevén lévő közműórák átíratása a bérlők nevére, amely a számlázási, likviditási, kintlévőségi problémák megoldását is eredményezheti. Ez a mostani gazdasági helyzetben a legfontosabb feladat, a

megnövekedett összegű energia számlák finanszírozása, nagy terhet jelent a társaságnak, mivel a bérlők a számlákat utólag fizetik meg. A társaság kintlévőségeinek nagy része és végrehajtási költségei is ehhez a feladathoz kapcsolódik. Ezen tényezők rendezése miatt fontos a tulajdonosi döntés, hogy a bérlemények hasznosítása minél kisebb mértékben terheljék a társaság likviditását.

A 2020. június 17-től életbe lépett módosított Feladatellátási megállapodás értelmében a parkolás tekintetében egyedül a mélygarázs üzemeltetése, mint ellátandó feladat maradt a Váci Városfejlesztő tevékenységében.

A módosított Feladatellátási megállapodás azonban a Gazdasági Hivataltól több óvoda, rendelő, karbantartási feladatát vette át a társaság, így a szakképzett fizikai állományi létszám növekedése várható a megnövekedett többletfeladatok végett. Társaságunknak gondot és többletköltséget okoz az általános munkaerő piaci konjunktúra miatti magas bérszint, illetve a kedvező külföldi munkavállalási kondíciók miatti elvándorlás. Ezen trendek elsősorban a fizikai és a szakmunkás munkakörök betöltésében okoz komoly gondot. Az említett folyamatok miatt elengedhetetlenül szükséges a gépesítés. A szűkös erőforrások miatt vizsgáljuk, hogy mely gép emeli összességében legkedvezőbben a feladatellátásunk hatékonyságát, vagy vált ki élőmunka igényt.

A saját munkaerővel történő munkavégzés érdekében létrehoztunk egy különálló részleget. A részleg munkavállalói köztisztasági feladatokat látnak el, hogy a városról alkotott kép pozitívabb legyen, az ide látogató vendégek, valamint a város lakói tisztább környezetben élhessenek.

## 3. A Váci Városfejlesztő Kft. pénzügyi helyzete

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

Az árbevétel tervezésekor figyelembevételre kerültek az elmúlt évek árbevételei is, amelyek éves szinten mindig meghaladták az 1 000 000 e Ft-ot. A 2023-as gazdasági év tervezésekor a villamos-és földgázenergia közbeszerzési eljárásban még az önkormányzat szerepelt szerződő félként, így az év elején leadott tervezetben nem számoltunk a közvilágítás költség soron megjelenő kötelezettséggel. 2023. márciusában aztán a közműszolgáltatóval történt többszöri egyeztetéseket követően megállapításra került, hogy ezek a költségek mégis társaságunk költségvetésében fognak megjelenni. Ez több, mint 400.00 e Ft többletköltséget jelent a már elfogadott előirányzathoz képest. A most elkészített tervben ez a többlet már megjelenik, ennek megfelelően az előirányzatot is módosítani szükséges. Az egyéb árbevételek tervezésekor a 2023-ban kapcsolt vállalkozásoknak kiszámlázott összeget, az Önkormányzat egyedi megrendeléseit, valamint az egyéni munkák elvégzéséért számított összeget vesszük alapul. Az egyéb bevételek között elszámolásra kerülő egyéb tételek – mint biztosítói kártérítés, pótdíjak befolyt összege – a tervezéskor – bizonytalanságuk miatt – nem lettek figyelembe véve.

A költségek között az anyagköltség és az igénybevett szolgáltatások értéke a 2022-es üzleti év tény adataihoz hasonlóan kerültek tervezésre, ahogy az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke is.

Megvizsgáltuk a mérleg fordulónapját követően bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet továbbá az orosz-ukrán konfliktus helyzet és ennek kapcsán kialakult külpolitikai események hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, hogy milyen hatással lehet a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére. Az előzőkkel kapcsolatos felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással lehetnek a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely nem fogja lényegesen befolyásolni a tervezett eredményt. A fenti indokok alapján a Számviteli törvény alapelveit figyelembe véve, kiemelten az „Óvatosság elvére", a költségek tervezésénél közel 15%-os áremeléssel számoltunk átlagban, de az energia árváltozás miatt, ez még az évvégéig növekedhet.

Az eladott (közvetített) szolgáltatások értékének a 2022. évi mértékéhez való, bevétellel arányos tervezését az támasztja alá, hogy ennek értékét a tulajdonos által – Vác Város Önkormányzata által – a társaság részére bérbeadott ingatlanok és azok közüzemi díjának tovább számlázása adja. A 2022-es üzleti évhez hasonló bérbeadási bevétel esetén, a közvetített szolgáltatásként könyvelt számlák mértéke is közel azonos marad. Az értékcsökkenés mértékében nem várható lényeges változás, míg az egyéb ráfordítások között számol a társaság az értékvesztés mértékének csökkenésével, a kintlévőség csökkenésével arányosan.
A pénzügyi műveletek bevételei között rövid lekötéssel elért kamat bevétellel, a pénzügyi műveletek ráfordításai és a ráfordítások közel azonos szinten maradnak.

## 4. 2023. évi tervezés, bevételek és kiadások

## Bevételek és költségek várható alakulása 2023-ban.

**Váci Városfejlesztő Kft**

### Eredménykimutatás

### 2023.

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|---|---|---|---|---|
| a | b | c | d | e |
| 1. | 01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 1 583 184 | 0 | 1 785 600 |
| 2. | 02. Exportértékesítés nettó árbevétele | 0 | 0 | 0 |
| 3. | **I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)** | **1 583 184** | **0** | **1 785 600** |
| 4. | 03. Saját termelésű készletek állományváltozása | 0 | 0 | |
| 5. | 04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 0 | 0 | 0 |
| 6. | **II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)** | **0** | **0** | **0** |
| 7. | **III. EGYÉB BEVÉTELEK** | **44 756** | **0** | **44 500** |
| 8. | Ebből: visszaírt értékvesztés | 9 236 | 0 | 9 600 |
| 9. | 05. Anyagköltség | 345 562 | 0 | 546 600 |
| 10. | 06. Igénybe vett szolgáltatások értéke | 314 583 | 0 | 325 650 |
| 11. | 07. Egyéb szolgáltatások értéke | 26 450 | 0 | 24 500 |
| 12. | 08. Eladott áruk beszerzési értéke | 0 | 0 | 0 |
| 13. | 09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 297 021 | 0 | 267 500 |
| 14. | **IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)** | **983 616** | **0** | **1 164 250** |
| 15. | 10. Bérköltség | 424 012 | 0 | 450 812 |
| 16. | 11. Személyi jellegű egyéb kifizetések | 29 407 | 0 | 32 000 |
| 17. | 12. Bérjárulékok | 49 359 | 0 | 57 436 |
| 18. | **V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)** | **502 778** | **0** | **540 248** |
| 19. | **VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS** | **16 636** | **0** | **16 600** |
| 20. | **VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK** | **103 170** | **0** | **98 000** |
| 21. | Ebből: értékvesztés | 14 165 | 0 | 14 165 |
| 22. | **A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)** | **21 740** | **0** | **11 002** |

| Sorszám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|---|---|---|---|---|
| a | b | c | d | e |
| 23. | 13. Kapott (járó) osztalék és részesedés | 0 | 0 | 0 |
| 24. | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | 0 | 0 |
| 25. | 14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek | 0 | 0 | 0 |
| 26. | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | 0 | 0 |
| 27. | 15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek | 0 | 0 | |
| 28. | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | 0 | |
| 29. | 16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 8 | 0 | 6 000 |
| 30. | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | 0 | 2 028 |
| 31. | 17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 0 | 0 | 0 |
| 32. | Ebből: értékelési különbözet | 0 | 0 | 0 |
| 33. | **VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)** | 8 | 0 | 6 000 |
| 34. | 18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | 0 | 0 | 0 |
| 35. | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | 0 | 0 | 0 |
| 36. | 19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | 0 | 0 | 0 |
| 37. | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | 0 | 0 | 0 |
| 38. | 20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 0 | 0 | 0 |
| 39. | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | 0 | 0 | 0 |
| 40. | 21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése | 0 | 0 | 0 |
| 41. | 22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 0 | 0 | 0 |
| 42. | Ebből: értékelési különbözet | 0 | 0 | 0 |
| 43. | **IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)** | 0 | 0 | 0 |
| 44. | **B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)** | 8 | 0 | 6 000 |
| 45. | **C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)** | 21 748 | 0 | 17 002 |
| 46. | X. Adófizetési kötelezettség | 2 930 | 0 | 1 530 |
| 47. | **D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)** | 18 818 | 0 | 15 472 |

Társaságunk tervezett költségvetése az alábbi táblázat szerint alakul 2023. év folyamán:

| **VÁROSÜZEMELTETÉS** | **2023 évi előirányzat** |
|---|---|
| Közvilágítási feladatok | **436 750 000 Ft** |
| Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatás | **312 293 000 Ft** |
| Közutak, hidak, járdák üzemeltetése | **165 776 000 Ft** |
| Városgazdálkodási szolgáltatások (utcabútorok) | **19 000 000 Ft** |
| Szennyvízelvezetés és kezelés | **3 500 000 Ft** |
| Településtisztaság | **107 300 000 Ft** |
| Temetőfenntartás | **30 000 000 Ft** |
| Település vízellátás | **300 000 Ft** |
| Piaci-vásári tevékenység | **8 500 000 Ft** |
| **VÁROSÜZEMELTETÉS KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN** | **1 083 419 000 Ft** |
| | |
| **ÉPÜLET KARBANTARTÁS** | |
| Épület karbantartás | **117 236 000 Ft** |
| **ÉPÜLET KARBANTARTÁS KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN** | **117 236 000 Ft** |
| | |
| **VAGYONHASZNOSÍTÁS** | |
| Saját v. bérelt ingatlan hasznosítása | **200 377 000 Ft** |
| **VAGYONHASZNOSÍTÁS KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN** | **200 377 000 Ft** |
| | |
| **VÁROSFEJLESZTŐ** | |
| Közbeszerzés | **17 000 000 Ft** |
| Monitoring- Hulladéklerakóhelyek utógondozása, őrzése (Csörög, Derecske-dűlő) | **26 650 000 Ft** |
| Parkolás mélygarázs | **56 000 000 Ft** |
| Parkolás térfelszín | **0 Ft** |
| **VÁROSFEJLESZTŐ KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN** | **99 650 000 Ft** |
| **ÖSSZESEN** | **1 500 682 000 Ft** |

A fentiek alapján kérem, a Váci Városfejlesztő Kft. 2023. üzleti tervének elfogadását és jóváhagyását.

Vác, 2023. április 30.

dr. Varga Borbála

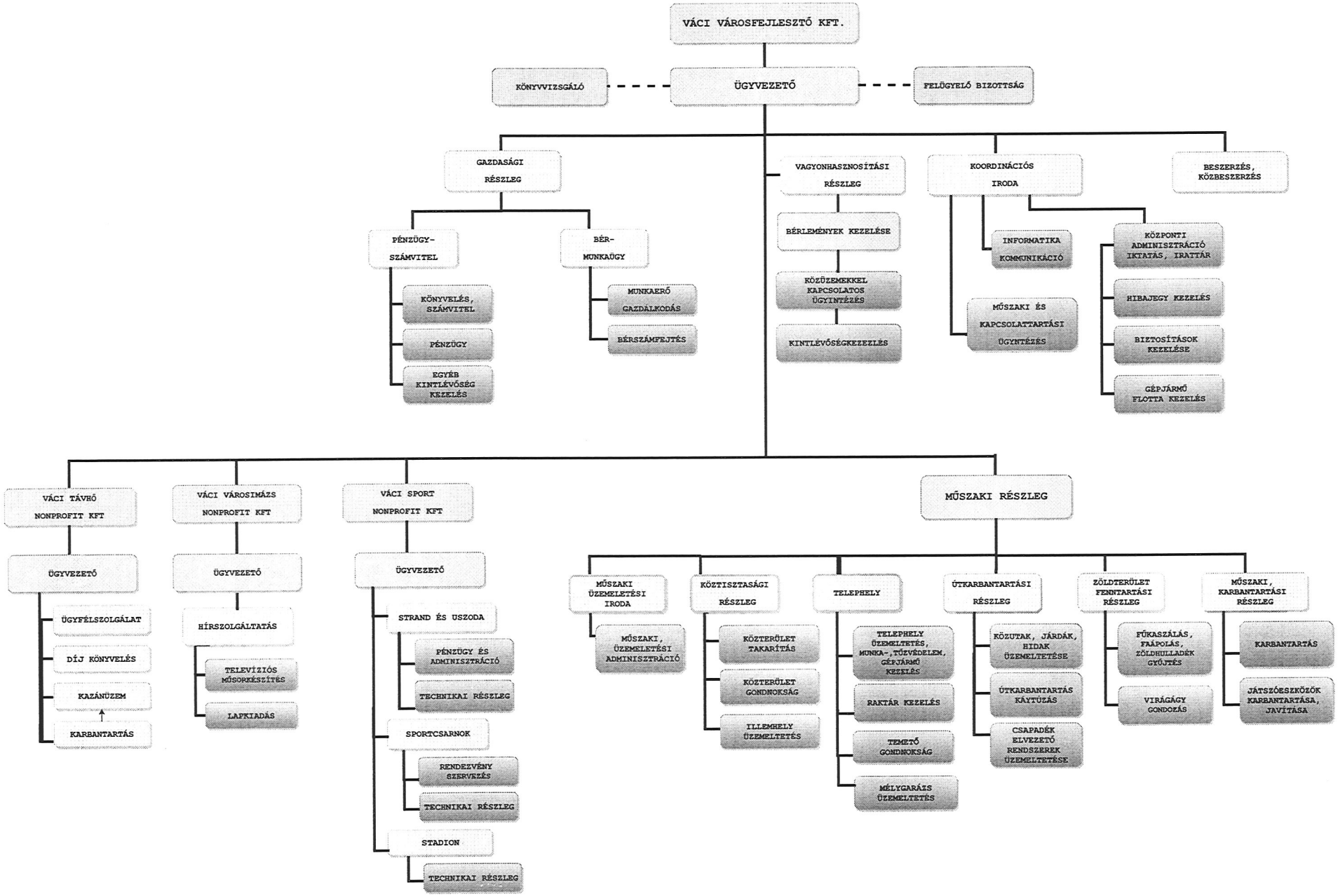
.....

**dr. Varga Borbála**
**ügyvezető**

Váci Városfejlesztő Kft.
2600 Vác, Köztársaság út 34
Adószám: 14867361-2-13
Bankszámlaszám: 11742094-2017938

Váci Városfejlesztő Kft Szervezeti Működési Szabályzatának 1. sz. melléklete

Hatályos 2022.10.01. napjától



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

**A Váci Városfejlesztő 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 Városfejlesztő Kft. 2022. üzleti évre vonatkozó mérlegét, kiegészítő mellékletét, vagyonváltozás levezetését, a közhasznúsági jelentést és beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 818 434 ezer forint, a mérleg szerinti adózott eredmény 18 818 ezer forint (nyereség). A Társaság saját tőkéjének értéke: 145 154 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 Városfejlesztő Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta és Vác Város Önkormányzat Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága, valamint Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére elfogadásra javasolja a Váci Városfejlesztő Kft. 2022. évi Éves beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 818 434 ezer forint, a mérleg szerinti adózott eredmény 18 818 ezer forint (nyereség) és javasolja az eredmény, eredménytartalékba helyezését.

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

**Határidő: azonnali** **Felelős: Váci Városfejlesztő Kft. ügyvezetője**

Vác, 2023.05.03.

.....
Kászonyi Károly
Felügyelő Bizottsági tag

.....
Fehér Zsolt
Felügyelő Bizottsági tag

.....
Molnár Nándor
Felügyelő Bizottság elnöke