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
2022. év május hónap 18. napi ülésére

Szám:	VVF/04-11/2022.
Tárgy:	**A Váci Városfejlesztő Kft. 2021. évi mérlegbeszámolója és 2022. évi üzleti terve**
Melléklet:	86 oldal
Előterjesztő:	**dr. Varga Borbála ügyvezető**
Készítette:	Szabó Katalin
Előadó:	dr. Varga Borbála ügyvezető
Előzmény/korábbi döntés:	2022.05.05. FEB és 2022.05.11. GVB
Terjedelem:	8 oldal

Bizottsági tárgyalások:

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

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

Tárgy: A Váci Városfejlesztő Kft. 2021. évi mérlegbeszámolója és 2022. évi üzleti terve

Tisztelt Képviselő-testület!

Határozati javaslat

1. Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja a Váci Városfejlesztő Kft. 2021. évi Egyszerűsített éves beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 714.708 ezer forint, a mérleg szerinti adózott eredmény 14.202 ezer forint (nyereség) és javasolja az eredmény, eredménytartalékba helyezését.

2. Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja a Váci Városfejlesztő Kft. 2022. évi üzleti tervét.

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

VÁCI VÁROSFEJLESZTŐ KFT.

2600 Vác, Közt
30/477-9446 • F
info@vacholdin

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Tóth Kálmán kamarai tag könyvvizsgáló részére

Vác, 2022. május 4.

A jelen teljességi nyilatkozat a Váci Városfejlesztő Kft. („a Társaság") **2021. 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 2021. 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.

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 2021. 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 2021. 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.

.....

Társaság képviselőjének/képviselőinek cégszerű aláírása

Váci Városfejlesztő Kft.
2600 Vác, Köztársaság út 34.
Adószám: 14867361-2-13
Banksz.: 11742094-20179388

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

2021. év

Éves beszámoló

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

Vác, 2022. május 4.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 14867361-4110-113-13
Cégjegyzék szám: 13-09-130719
Időszak: 2021.01.01-2021.12.31.
Váci Városfejlesztő Kft

"A" Mérleg

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)	64 501	0	93 922
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	8 295	0	6 080
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	8 295	0	6 080
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)	47 528	0	54 179
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 856	0	5 720
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	34 725	0	41 324
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 947	0	7 088
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	0	0	47
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	8 678	0	33 663
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	8 678	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	0	0	25 065
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, 2022. május 4.

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

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)**	513 176	0	404 121
30.	**I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)**	12 265	0	11 325
31.	1. Anyagok	12 196	0	11 295
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	69	0	31
36.	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
37.	**II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)**	340 558	0	228 800
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	295 276	0	201 900
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	11 747
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	45 282	0	15 153
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)**	160 353	0	163 996
54.	1. Pénztár, csekkek	976	0	975
55.	2. Bankbetétek	159 377	0	163 021
56.	**C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)**	6 653	0	216 665
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 283	0	133 710
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 370	0	2 955
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	80 000
60.	**ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)**	584 330	0	714 708

Vác, 2022. május 4.

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.)**	112 135	0	126 336
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	87 780	0	109 134
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	21 355	0	14 202
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)**	462 697	0	545 568
77.	**I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)**	0	0	60 000
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	0	0	60 000

Vác, 2022. május 4.

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
82.	**II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)**	**33 142**	**0**	**22 921**
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	33 142	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	0	0	22 921
92.	**III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)**	429 555	0	462 647
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	12 588	0	95
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	292 898	0	328 377
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	5 767
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	124 069	0	128 428
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)	9 498	0	42 804
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	23	0	0
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 475	0	42 804
108.	3. Halasztott bevételek	0	0	0
109.	**Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)**	584 330	0	714 708

Vác, 2022. május 4.

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

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 14867361-4110-113-13
Cégjegyzék 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	1 167 102	0	1 278 568
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	**I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)**	1 167 102	0	1 278 568
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	12 777	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**	28 171	0	63 183
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	19 383	0	26 223
9.	05. Anyagköltség	142 759	0	195 282
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	265 005	0	295 715
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	23 587	0	24 579
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	298 791	0	273 695
14.	**IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)**	730 142	0	789 271
15.	10. Bérköltség	293 711	0	343 448
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	28 648	0	31 659
17.	12. Bérjárulékok	51 597	0	55 682
18.	**V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)**	373 956	0	430 789
19.	**VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS**	17 012	0	18 971
20.	**VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK**	51 293	0	82 608
21.	Ebből: értékvesztés	45 410	0	30 480
22.	**A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)**	22 871	0	20 112

Vác, 2022. május 4.

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

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	1 581	0	400
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	104	0	-2 334
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	**VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)**	1 685	0	-1 934
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	192	0	1 564
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)**	192	0	1 564
44.	**B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)**	1 493	0	-3 498
45.	**C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)**	24 364	0	16 614
46.	X. Adófizetési kötelezettség	3 009	0	2 412
47.	**D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)**	21 355	0	14 202

Vác, 2022. május 4.

Váci Városfejlesztő Kft.
2600 Vác, Köztársaság út 34.
Adószám: 14867361-2-13
Banksz.: 11742094-20170288

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

A VÁCI VÁROSFEJLESZTŐ KFT.

2021. DECEMBER 31.-i

ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Vác, 2022. május 04.

.....

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

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. 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.

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. 2021. évben végzett tevékenységei:

Épületépítési projektszervezés

Rendezvényszervezés

Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

Lakó- és nem lakó épület építése

Festés, üvegezés

Padló-, falburkolás

Vakolás

Épületasztalos-szerkezet szerelése

Zöldterület-kezelés

Egyéb emberierőforrás-ellátás, - gazdálkodás

Ingatlankezelés

Híd, alagút építése

Út, autópálya építése

Egyéb épületgépészeti szerelés

M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

Általános épülettakarítás

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 2021.12.31-én

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

mérlegfőösszeg:	119 877 eFt
saját tőke nagysága:	91 635 eFt
jegyzett tőke nagysága:	3 000 eFt
2021. évi adózott eredménye:	- 4 407 eFt

befolyás mértéke 100 %

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

mérlegfőösszeg:	89 793 eFt
saját tőke nagysága:	51 325 eFt
jegyzett tőke nagysága:	10 100 eFt
2021. évi adózott eredménye:	- 284 eFt

befolyás mértéke 100 %

A felsorolt két vállalkozásban ügyvezetői pozíciót tölt be a Váci Városfejlesztő Kft:

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

mérlegfőösszeg:	899 699 eFt
saját tőke nagysága:	585 230 eFt
jegyzett tőke nagysága:	186 400 eFt
2021. évi adózott eredménye:	16 650 eFt

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.

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: április 30.

A mérlegkészítés pénzneme: magyar ezer forint (eFt).

A társaság könyvvizsgálatát 2021. üzleti évre vonatkozóan a East-Audit Zrt.

4125 Debrecen, Széchenyi utca 15. 001216

Könyvvizsgálatért felelős személy: Tóth Kálmán Tibor 002742

A társaság 2021. évben nettó 3 440 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:

Céltartalék képzés: a társaság a peres ügyekre képzett céltartalékot a 2017-es üzleti évben, ennek összege 789 e Ft., 2020-as üzleti évben a céltartalék feloldásra került, a vállalkozás tárgyi eszközt vásárolt.

Kötelezettségek értékelése:

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

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

A társaság nem rendelkezik hátrasorolt kötelezettséggel.

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 arányának bemutatása (*eFt-ban*)

Befektetett eszközök bruttó érték változása a 2021 évben

Számla neve	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Növ. össz.	Csök. össz.	Záró érték
Vagyoni értékű jogok	21 773 464	804 700	0	804 700	0	22 578 164
Szellemi termékek	3 390 200	0	0	0	0	3 390 200
Kisértékű immateriális javak	1 585 560	127 500	48 980	127 500	48 980	1 664 080
IMMATERIÁLIS JAVAK	**26 749 224**	**932 200**	**48 980**	**932 200**	**48 980**	**27 632 444**
Idegen ingatlanon végzett beruházás	6 805 362	0	0	0	0	6 805 362
Épületek, épületrészek, tul. h	6 805 362	0	0	0	0	6 805 362
INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYO	**6 805 362**	**0**	**0**	**0**	**0**	**6 805 362**
Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	43 304 147	2 092 232	0	2 092 232	0	45 396 379
Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	52 081 885	13 170 000	0	13 170 000	0	65 251 885
Kis értékű Te-k műszaki berendezése	4 006 167	448 655	62 906	448 655	62 906	4 391 916
MŰSZAKI BERENDEZÉSEK GÉPEK, JÁ	**99 392 199**	**15 710 887**	**62 906**	**15 710 887**	**62 906**	**115 040 180**
Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	10 130 554	0	0	0	0	10 130 554
Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	15 485 508	2 586 357	1 250 980	2 586 357	1 250 980	16 820 885
Kis értékű tárgyi eszközök	9 461 523	4 140 143	327 050	4 140 143	327 050	13 274 616
EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉ	**35 077 585**	**6 726 500**	**1 578 030**	**6 726 500**	**1 578 030**	**40 226 055**
Befejezetlen beruházások	0	18 653 289	18 653 289	18 653 289	18 653 289	0
Beruházások (Kis értékű Te.)	0	4 763 533	4 716 298	4 763 533	4 716 298	47 235
BERUHÁZÁSOK FELÚJÍTÁSOK	**0**	**23 416 822**	**23 369 587**	**23 416 822**	**23 369 587**	**47 235**
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	**168 024 370**	**46 786 409**	**25 059 503**	**46 786 409**	**25 059 503**	**189 751 276**

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: 115 040 e Ft

Egyéb berendezések, gépek, járművek:

Minden olyan eszköz ide tartozik, amelyek közvetve szolgálják a cég tevékenységét, illetve azok, amelyek nem tartoznak más besorolás alá.
A társaság beszerzett egyéb berendezéseit jórészt üzemi gépek, berendezések, felszerelések, számítástechnikai eszközök és egyéb irodai eszközök, bútorok, az infrastruktúra kialakításához szükséges egyéb eszközök alkotják, összesen: 40 226 eFt eFt értékben

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

Beruházások:

A tárgyi eszköz beszerzése, létesítése, saját vállalkozásban történő 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
2021. 12. 31-én: 47 eFt

Értékcsökkenés

Befektetett eszközök értékcsökkenési leírás változása a 2021 évben

Számla neve	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Növ. össz.	Csök. össz.	Záró érték
Vagyoni értékű jogok	13 476 061	3 020 624	0	3 020 624	0	16 496 685
Szellemi termékek	3 390 200	0	0	0	0	3 390 200
Kisértékű immateriális javak	1 585 560	127 500	48 980	127 500	48 980	1 664 080
IMMATERIÁLIS JAVAK	**18 453 821**	**3 148 124**	**48 980**	**3 148 124**	**48 980**	**21 552 965**
Idegen ingatlanon végzett beruházás	949 614	136 107	0	136 107	0	1 085 721
Épületek, épületrészek, tul. h	949 614	136 107	0	136 107	0	1 085 721
INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYO	**949 614**	**136 107**	**0**	**136 107**	**0**	**1 085 721**
Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	30 043 664	3 002 732	0	3 002 732	0	33 046 396
Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	30 616 999	5 660 989	0	5 660 989	0	36 277 988
Kis értékű Te-k műszaki berendezése	4 006 167	448 655	62 906	448 655	62 906	4 391 916
MŰSZAKI BERENDEZÉSEK GÉPEK, JÁ	**64 666 830**	**9 112 376**	**62 906**	**9 112 376**	**62 906**	**73 716 300**
Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	7 965 883	313 489	0	313 489	0	8 279 372
Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	10 703 311	2 120 792	1 240 110	2 120 792	1 240 110	11 583 993
Kis értékű tárgyi eszközök	9 461 523	4 140 142	327 050	4 140 142	327 050	13 274 615
EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉ	**28 130 717**	**6 574 423**	**1 567 160**	**6 574 423**	**1 567 160**	**33 137 980**
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	**112 200 982**	**18 971 030**	**1 679 046**	**18 971 030**	**1 679 046**	**129 492 966**

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 részesedés értéke 2019.12.31-én: 8.598 e Ft. Ez a 2021 évben nem változott.

A Vác és Környéke TDM Nonprofit Kft.-ben 16%-os részesedéssel rendelkezik a társaság, amely az 500 e Ft-os alapítói tőkéből, 80 e Ft részesedést jelent. A 2021 év folyamán az üzletrész értékesítésre került.

Készletek:

Az üzleti év mérleg fordulónapján volt készletállománya a társaságnak: 11 325 e Ft értékben, amely a raktárban lévő még fel nem használt anyagokból, 11 295 e Ft és betétdíjas göngyölegek, 6 e Ft összegekből tevődik össze.

Követelések:

	Követelések 2021	*forint*	*e Ft*
3111	Belfööldi vevő követelések	290 808 388,00	290 808
3119	Rendezésri folyószámla	-836 825,00	- 837
315	Vevők értékvesztése	-76 324 299,00	- 76 324
3611	Jövedelem elszámolással kapcsolatos előlegek	406 998,00	407
3612	Egyéb követelések munkavállalókkal szemben	156 370,00	156
3619	Egyéb követelések munkavállalókkal szemben	362 714,00	363
3641	Városimázsnak adott kölcsön	25 065 015,00	25 065
367	Végrehajtási letétek	10 688 591,00	10 689
36701	Végrehajtási letétek mokk sport	713 392,00	713
36702	Végrehajtási letétek Várady sport előleg	108 572,00	109
3682	Peres ügyblő szárm-köt.(FB tag)	337 388,00	337
36833	Pénzforgalmi Áfa miatti technikai számla	596 380,00	597
36899	Ki nem emelt egyéb követelések	186 334,00	186
4611	Társasági adó elszámolása	1 564 441,00	1 564
4638	Egészségügyi szolgáltatási járulék-adókötelezettség	23 000,00	23
4639	Egyéb adó fizetési kötelezettség	1 000,00	1
4714	Munkábajárás költség térítése	8 239,00	8
		253 865 698,00	**253 865**

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 30 480 e Ft összegben.

Adatok E Ft-ban

Értékvesztés	*Összeg*
Nyitó	72 067
ÉV képzése	4 257
ÉV visszaírása	-
ÉV kivezetése	-
Záró	76 324

A kapcsolt vállalkozással (Váci Városimázs Kft-vel) szemben fennálló követelések: 25 065 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:	**975 eFt**
Főpénztár Köztársaság út 34:	*975 eFt*
Bankszámlák összesen:	**163 021 eFt**
Bankkártya:	*309 eFt*
OTP bankszámla egyenleg:	*162 712 eFt*
Átvezetési számla	**- 12 eFt**

A Váci Sport Nonprofit Kft. felé fenn álló kötelezettség, mely téves végrehajtói utalásból származik, a társaság 2022.03.22-én rendezte a kapcsolt vállalkozás felé az összeg utalását.

Aktív időbeli elhatárolások:	**216 665 eFt**
Bevételek aktív időbeli elhatárolása:	133 710 eFt
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:	2 955 eFt
Halasztott ráfordítások:	80 000 eFt

A költségek aktív időbeli elhatárolása a 2021-ben kiszámlázott, de 2022. évet érintő tételeket tartalmazza.

Források

A források arányának bemutatása (*ezer Ft*)

Forráscsoport	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.
Saját Tőke	80 955	95 390	90 780	112 134	126 33
Céltartalék	788	789	789	0	
Hátrasorolt Kötelezettségek	0	0	0	0	60 00
Hosszú lejáratú Kötelezettségek	54 234	18 297	19 807	33 142	22 92
Rövid lejáratú Kötelezettségek	504 679	585 213	560 120	429 555	462 64
Passzív időbeli elhatárolások	2 245	2 741	2 588	9 498	42 80
Források összesen	**642 901**	**702 430**	**674 084**	**584 330**	**714 70**

Saját tőke alakulása

adatok (*ezer Ft*)

Saját Tőke elemei	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.
Jegyzett Tőke	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Eredménytartalék	66 092	75 683	92 390	87 780	109 134
Lekötött tartalék	2 272	2 272	0	0	0
Adózott eredmény	9 591	14 435	-4 610	21 355	14 202
Saját Tőke összesen	**80 955**	**95 390**	**90 780**	**112 134**	**126 336**

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 16 614 e Ft, minimum társasági adó fizetési kötelezettsége 2 412 e Ft így az adózott eredménye: 14 202 e FT lett. A társaság döntése alapján a 2021 évi képzett eredményt az eredménytartalékba számolja el a saját tőke növelésére.

Kötelezettségek:

Hátrasorolt kötelezettségek: **60 000 eFt**

A Hátrasorolt kötelezettség a Harmat kert Kft felé fennálló kötelezettség 2023-2025 évi kötelezettséget tartalmazza.

Hosszú lejáratú kötelezettségek: **22 921 eFt**

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség: *22 921 eFt*

Rövid lejáratú kötelezettségek

Kötelezettségek 2021		*forint*	*e Ft*
4541	Belföldi szállítók	-334 132 118,00	334 132
46211	Munkaviszonyból szárm.jöv. SZJA(290)	-4 046 138,00	4 046
46231	Béren kívüli juttatás SZJA kötelezettség	-849 916,00	850
46311	Szociális hozzájárulás kötelezettség	-3 943 668,00	3 944
46312	Szociális hozzájárulás kötelezettség-bér	-24 238,00	24
4633	Rehabilitációs hozzájárulás kötelezettsé	-2 319 000,00	2 319
4634	Innovációs járulék kötelezettség	-884 674,00	885
4696	Gépjárműadó elszámolási számla	-250,00	-
4635	Cégautóadó kötelezettség	-25 800,00	26
468	ÁFA pénzügyi elszámolási számla	-15 058 300,00	15 058
4695	Helyi iparűzési adó elszámolási számla	-26 305 664,00	26 306
4711	Keresetelszámolási számla	-21 632 664,00	21 633
47314	TB járulék Kötelezettség 2020.07.01-től	-5 199 868,00	5 200
4741	Szakképzési hozzájárulás előírás	-433 453,00	433
4751	Táppénz 1/3 hozzájárulás előírása	-132 950,00	133
47913	Letiltások	-293 550,00	294
3629	Munkaügyi Központtól kapott támogatá:	-366 352,00	366
36834	Folyamatos Áfa miatti technikai számla	-5 787 420,00	5 787
36893	Szociális támogatás befolyt összege	-14 504,00	15
4512	Egyéb rövid lejáratú kölcsönök	-95 229,00	95
3899	átvezetési számla	-12 300,00	12
4419	Pályázati biztosíték	-20 123 274,00	20 123
4585	Rövid lejáratú kötelezettség	-20 000 000,00	20 000
4411	átsorolt tétel	-966 303	966
		-462 647 633,00	462 648

Passzív időbeli elhatárolások:	**42 804 e Ft**
Bevételek passzív időbeli elhatárolása:	0 e Ft
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:	42 804 e Ft

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a 2022-ben kiszámlázott, de még 2021-es üzleti évet érintő költségek.

6.) Eredmény-kimutatás bemutatása

(ezer forint)

Belföldi értékesítés árbevétele	**1 278 568**
részletezés:	
Ingatlankezelésből adódó bevételek	*300 723*
Önkormányzat felé számlázott bevételek feladatátadási megállapodás alapján	*854 741*
Egyedi szerződés alapján önkormányzati megrendelések	*8 441*
Tagvállaltok felé számlázott szolgáltatás	*55 037*
Egyéb vevői értékesítés árbevétele	*14 661*
Nyilvános WC üzemeltetés bevételei	*2 055*
Parkolás üzemeltetés bevétele	*42 910*

(ezer forint)

Egyéb bevételek	**63 183**
részletezés:	
Értékesített immatjav.,TE	*67*
Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek	*1 419*
Vagyonos végrehajtási ügyek befolyt költségei	*3 034*
Egyéb	*1 316*
Visszaírt ÉV,terven felüli ÉCS	*26 223*
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott tám.	*30 542*
Különféle egyéb bev.	*582*

A költségvetéstől kapott állami támogatás összege 2021. évben 542 e Ft volt. Támogatást a vállalkozás a hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatása címén kapta. A Váci Városfejlesztő Kft. a közcélú dolgozókat egyéb takarító, kertész és kisegítő munkakörbe alkalmazza. A 2021. év folyamán a közcélú foglalkoztatottak átlagos létszáma 1 fő volt.

ANYAGKÖLTSÉG	**195 282**
részletezés:	
Alapanyagok és segédanyag költségek	48 918
Szerszámok, műszerek, berendezés, felszerelési tárgyak	296
Üzemanyagok	10 461
Göngyöleg	0
Egyéb vásárolt anyagok	4 538
Nyomtatvány, irodaszer	2 019
Tisztítószerek	1 570
Munkaruha, védőruha költsége	837
Egyéb éven belül elhasználódó egyéb anyagok	0
Elektromos áramdíj	25 314
Gázdíj	13 370
Víz, csatorna díj	6 957
Közvilágítás áramdíj	79 582
Távhődíj	1 420

IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK	**295 715**
részletezés:	
Szállítási költségek	1 450
Szolgáltató eszközök bérleti díja	2 990
Göngyöleg használati díj	78
Ingatlanok fenntartási, karbantartási,javítási költsége	3 835
Járművek fenntartási, karbantartási, javítási költsége	5 161
Egyéb gépek, berendezések fenntartási, karbantartási,javítás	9 302
Eszközök fenntartási, karbantartási,javítás	4 692
Városüzemeltetés - Fővállakozó	56 406
Egyéb - Fővállakozó	24 451
Oktatás és továbbképzések költségei	600
Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	0
Postaköltségek	2 001
Telefon, fax költségek	1 120
Internet költségek	1 728
Szakkönyv, szaklap, folyóirat, CD-k költsége	236
Hirdetés, reklám	1 823
Minőségbiztosítási szolgáltatás díja	0
Munka és Tűzvédelmi szolgáltatás díja	3 047
Köztisztasági, takarítási, hulladékszállítási díjak	14 926
Őrzés, védelem költsége	18 747
Alvállakozók igénybevétele	35 618
Ügyviteli szolgáltatás, könyvvizsgálati díj	1 695
Ügyvédi díjak, közjegyzői díjak	8 813
Számítástechnikai, informatikai szolg. díja	11 913
Üzleti tanácsadás, szakértői díjak	9 842
Egyéb igénybevett műszaki-gazdasági szolgáltatások	17 230
Közös költségek	27 750
Értékbecslési díjak	2 928

Szennyvízelvezetés alapdíj, elvezetett, áthárított szennyvíz	2 656
Egyéb igénybevett szolgáltatások költsége	24 677

EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	**24 579**
részletezés:	
Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	4 550
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	9 078
Gépjárművek biztosítási díja	1 596
Egyéb biztosítások	9 328
Különféle egyéb költségek	27

BÉRKÖLTSÉG	**343 448**
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	**31 659**
BÉRJÁRULÉKOK	**55 682**

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

ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	**18 971**
ELADOTT(KÖZVETÍTETT) SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKKE	**273 695**

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

Átlagos statisztikai létszám	89 fő
szellemi dolgozók:	35 fő
fizikai dolgozók:	59 fő

A bérköltségből a 2 fő Felügyelő Bizottsági tag részére 2 422 e Ft bérköltség lett elszámolva, a vezető tisztségviselők részére 8 258eFt.

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

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	**82 608**
részletezés:	
Értékesített immat. javak,TE könyvszerinti értéke	*11*
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések, fizetendő összegek	*30 347*
Bírságok,kötbérek,fekbérek,kártérítések,behajtási ktsátalány	*402*
Elengedett, behajthatatlan követelés könyv szerinti értéke	*0*
Készletek elszámolt értékvesztése	*66*
Követelések elszámolt értékvesztése	*30 480*
Innovációs járulék kötelezettség	*2 504*
Cégautóadó	*106*
Helyi iparűzési adó elszámolási számla	*16 692*
Gépjárműadó elszámolási számla	*410*
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	*205*
egyéb ráfordítások	*1 385*

Pénzügyi műveltek bevételei:	**-1 935**
Pénzügyi műveletek ráfordításai:	**1 567**
Pénzügyi műveletek eredményei:	**- 3 498**

A társasági adó megállapításánál a módosító tételek ismertetése

Adóalap csökkentő tételek	adatok E Ft-ban
Előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék adóévben bevételként elszámolt összege	
Környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék	
Terven felüli értékcsökkenés adóévben visszaírt összege	
Az adótörvény szerint figyelembe vett écs. leírás, kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke	21 500
Fejlesztési tartalék adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege	
Kapott osztalék, részesedés	
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi években adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege	
Visszaírt értékvesztés összege	26 222
Tárgyi eszköz állományból kiveztett nyilvántartási értéke	67
Adóalap csökkentő tételek összesen	**47 789**

Adóalap növelő tételek

Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	
A számviteli törvény szerint elszámolt écs. leírás, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	18 971
Nem vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	1 095
Jogerős határozatban megállapított bírság ráfordításként elszámolt összege	403
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	30 546
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	
Adóalap növelő tételek összesen	**51 015**

Adózás előtti eredmény	**16 614**
Adóalap	**19 840**

Számított társasági adó	**1 786**

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

Összes bevétel :	1 339 816 e Ft
minimum adóalap 2 %	26 796 e Ft
Társasági adó 9 %	2 412 e Ft
Adózott eredmény:	**14 202 e Ft**

A Váci Városfejlesztő Kft a 2021-as gazdasági évet 14 202 eFt 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.

Tevékenységek	**Tevékenységek bevételei**	**Tevékenységek költségei**	**Eredmény**
Közbeszerzés	16 232 211	15 607 895	624 316
Parkfenntartás	191 689 585	184 316 909	7 372 676
Lakások karbantartása, üzemeltetési és közüzemi díjai	43 160 168	41 500 162	1 660 006
Üzletek karbantartása, üzemeltetési és közüzemi díjai	90 459 139	86 979 941	3 479 198
Ingatlanok közös ktg-einek, felújtási alap továbbszla	41 510 709	39 914 143	1 596 566
Településtisztaság	89 689 329	86 239 739	3 449 590
Közutak, hidak	117 883 621	113 349 636	4 533 985
Közvilágítás	133 213 608	128 090 008	5 123 600
Város- és községgazdálkodás	18 124 298	17 427 210	697 088
Település vízellátás	227 190	218 452	8 738
Szennyvízelvezetés és kezelés	2 346 717	2 256 459	90 258
Temetőfenntartás	16 820 456	16 173 515	646 941
Stadion karbantartás	8 639 143	8 306 868	332 275
Épület karbantartás (Alapfokú Int.)	87 620 216	84 250 208	3 370 008
Parkolás	42 848 034	41 200 033	1 648 001
Monitoring	23 496 963	22 593 234	903 729
Piaci, vásári tevékenység	5 835 900	5 611 442	224 458
Összesen:	**929 797 287**	**894 035 853**	**35 761 434**

Bérköltség szerkezeti bontásban

Társaság neve: **Váci Városfejlesztő Kft**

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

2021 január - 2021 december

Szervezeti egység			Törzsbér	Bérpótlékok	Kiegészítő fizetés	Jutalom	Prémium	Szabadság megváltás	Beteg-szabadság	Egyéb bér	Természet-beni és béren kívüli juttatások	Összesen	Költség terhére történő kifizetések	Mindösszesen
Társaság összesen	Teljes munkaidős	fizikai	111 476 979	19 152 822	15 058 234			1 100 657	2 707 165	1 404 828	8 835 032	159 735 717	1 320 117	161 055 834
		szellemi	134 211 758	9 368 272	17 209 325			1 575 190	2 044 173	2 775 357	6 507 542	173 691 617	1 574 500	175 266 117
		egyéb												
	Rész-munkaidős	fizikai	2 908 754	429 230	350 888			47 045	103 298		294 266	4 133 481		4 133 481
		szellemi	3 032 911		562 365				55 125		198 880	3 849 281	14 700	3 863 981
		egyéb												
	Nyugdíjas	fizikai	11 205 151	984 951	1 746 859				251 550		763 917	14 952 438	200 244	15 152 682
		szellemi	1 617 516		258 507				109 534		84 194	2 069 751		2 069 751
		egyéb												
	Állományon kívüli	fizikai												
		szellemi												
		egyéb	20 000									20 000	8 773 954	8 793 954
	Mindösszesen	fizikai	125 590 884	20 567 013	17 155 981			1 147 702	3 062 013	1 404 828	9 893 215	178 821 636	1 520 361	180 341 997
		szellemi	138 862 185	9 368 272	18 030 197			1 575 190	2 208 832	2 775 357	6 790 616	179 610 649	1 589 200	181 199 849
		egyéb	20 000									20 000	8 773 954	8 793 954

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.	**Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás**	33 301	-6 058
01.	Adózás előtti eredmény +/-	24 364	16 614
02.	Elszámolt amortizáció +	17 012	18 971
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	-14 873	4 257
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	-789	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0	0
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-82 870	35 479
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	-33 004	10 106
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	6 910	33 306
09.	Vevő követelés változása +/-	85 992	93 376
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	24 701	-5 743
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	8 867	-210 012
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-3 009	-2 412
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		0
II.	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás**	0	-23 417
14.	Befektetett eszközök beszerzése -		-23 417
15.	Befektetett eszközök eladása +		0
16.	Kapott osztalék, részesedés +		0
III.	**Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás**	0	33 118
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +		0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		22 689
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		-12 492
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		0
25.	Véglegesen átadott pénzeszközök -		0
26.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-		22 921
IV.	**Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)**	33 301	3 643

Vác, 2022. május 4.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Üzleti év: 2021.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	64 501 / 584 330	68 857 / 714 708	11,04	9,63	87,28
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök / Eszközök összesen	513 176 / 584 330	429 186 / 714 708	87,82	60,05	68,38
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Befektetett eszközök	112 135 / 64 501	126 336 / 68 857	173,85	183,48	105,54
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke / Tárgyi eszközök	112 135 / 47 528	126 336 / 54 179	235,93	233,18	98,83
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke / Források összesen	112 135 / 584 330	126 336 / 714 708	19,19	17,68	92,11
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt. / Források összesen	429 555 / 584 330	462 647 / 714 708	73,51	64,73	88,06
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt. / Források összesen	33 142 / 584 330	22 921 / 714 708	5,67	3,21	56,54
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek / Források összesen	462 697 / 584 330	545 568 / 714 708	79,18	76,33	96,40

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Eszközök összesen	1 167 102 / 584 330	1 278 568 / 634 708	2,00	2,01	100,86
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök	1 167 102 / 47 528	1 278 568 / 54 179	24,56	23,60	96,10
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel / Átlagos készletek	1 167 102 / 15 596 237	1 278 568 / 11 795	0,07	108,40	144855,49
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel / Saját tőke	1 167 102 / 112 135	1 278 568 / 126 336	10,41	10,12	97,24

Váci Városfejlesztő Kft
Üzleti év: 2021.év

Több fokozatú likviditási mérleg

	Eszközök	Előző év	Tárgy év
I.	Pénzeszközök és értékpapírok	160 353	163 996
	Pénzeszközök	160 353	163 996
	Értékpapírok (forgóeszközből)		
II.	Követelések	340 558	253 865
	Követelések áruszáll. és szolg.	295 276	201 900
	Váltókövetelések	0	0
	Egyéb követelések	45 282	51 965
	Értékpapírok	0	0
III.	Készletek	12 265	11 325
	Vásárolt készletek	12 265	11 325
	Saját termelésű készletek	0	0
IV.	Aktív időbeli elhatárolások	6 653	216 665
V.	Egyéb eszközök	64 501	68 857
	Immateriális javak	8 295	6 080
	Tárgyi eszközök	47 528	54 179
	Befektetett pénzügyi eszközök	8 678	8 598
	Eszközök összesen:	584 330	714 708

	Források	Előző év	Tárgy év
I.	Rövid távú kötelezettségek (1 hó)	124 069	128 408
II.	Szállítói kötelezettségek és váltótart	292 898	328 377
	Szállítói kötelezettségek	292 898	328 377
	Váltó tartozások	0	0
III.	Rövid lejár. egyéb kötelezettségek	12 588	5 862
	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
	Rövid lejáratú hitelek	12 588	95
	Egyéb rövid kötelezettségek	0	5 767
	Értékelési különbözet	0	0
IV.	Céltartalékok és passzív időb. elhat.	9 498	42 804
	Céltartalékok	0	0
	Passzív időbeli elhatárolások	9 498	42 804
V.	Egyéb források	145 277	209 257
	Hosszú lejáratú kötelezettségek	33 142	82 921
	Saját tőke	112 135	126 336
	Források összesen:	584 330	714 708

Likviditási mérlegből számított mutatók:

	Előző év Eszköz	Előző év Forrás	%	Tárgy év Eszköz	Tárgy év Forrás	%
Likviditási mutató I.	160 353	124 069	129,25	163 996	128 408	127,71
Likviditási mutató II.	500 911	416 967	120,13	417 861	456 785	91,48
Likviditási mutató III.	513 176	429 555	119,47	429 186	462 647	92,77
Likviditási mutató IV.	519 829	439 053	118,40	645 851	505 451	127,78

Eredménykategóriák

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	22 871	100,00	20 112	100,00
Pénzügyi müveletek eredménye	1 493	6,53	-3 498	-17,39
Adózás előtti eredmény	24 364	106,53	16 614	82,61
Adófizetési kötelezettség	3 009	13,16	2 412	11,99
Adózott eredmény	21 355	93,37	14 202	70,61

Váci Városfejlesztő Kft

Üzleti év: 2021.év

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	142 759	195 282	136,79
Igénybe vett szolgáltatások értéke	265 005	295 715	111,59
Egyéb szolgáltatások értéke	23 587	24 579	104,21
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	298 791	273 695	91,60
Anyagjellegű ráfordítások összesen	**730 142**	**789 271**	**108,10**
Bérköltség	293 711	343 448	116,93
Személyi jellegű egyéb kifizetések	28 648	31 659	110,51
Bérjárulékok	51 597	55 682	107,92
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**373 956**	**430 789**	**115,20**
Értékcsökkenési leírás	17 012	18 971	111,52
Egyéb ráfordítások	51 292	82 608	161,05
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	**1 172 402**	**1 321 639**	**112,73**
Pénzügyi müveletek ráfordításai	192	1 564	814,58
Költségek és ráfordítások	**1 172 594**	**1 323 203**	**112,84**

Üzleti év: 2021.év

Mutatók

adatok E

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak (E Ft)	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (E Ft)	Tárgyidőszak (%)	Vált (%
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök / Eszközök összesen	64 501 / 584 330	11,04	68 857 / 714 708	9,63	87,
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások / Eszközök összesen	519 829 / 584 330	88,96	645 851 / 714 708	90,37	101
Saját tőke aránya	Saját tőke / Összes forrás	112 135 / 584 330	19,19	126 336 / 714 708	17,68	92,
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek / Összes forrás	462 697 / 584 330	79,18	545 568 / 714 708	76,33	96,
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen / Saját tőke	584 330 / 112 135	521,10	714 708 / 126 336	565,72	108,
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel / Saját tőke	1 167 102 / 112 135	1 040,80	1 278 568 / 126 336	1 012,04	97,
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	513 176 / 429 555	119,47	429 186 / 462 647	92,77	77,
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek	500 911 / 429 555	116,61	417 861 / 462 647	90,32	77,
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok / Rövid lejáratú kötelezettségek	160 353 / 429 555	37,33	163 996 / 462 647	35,45	94,
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	160 353 / 429 555	37,33	163 996 / 462 647	35,45	94,
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény / Saját tőke	21 355 / 112 135	19,04	14 202 / 126 336	11,24	59,
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény / Nettó árbevétel	22 871 / 1 167 102	1,96	20 112 / 1 278 568	1,57	80,
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény / Saját tőke	22 871 / 112 135	20,40	20 112 / 126 336	15,92	78,
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény / Összes eszköz	22 871 / 584 330	3,91	20 112 / 714 708	2,81	71,

Üzleti év: 2021.év

Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény / Saját tőke	21 355 / 112 135	14 202 / 126 336	19,04	11,24	59,03
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	Adózott eredmény / Árbevétel	21 355 / 1 167 102	14 202 / 1 278 568	1,83	1,11	60,70
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény / Összes eszköz	21 355 / 584 330	14 202 / 714 708	3,65	1,99	54,37
Adózott eredmény/Működő tőke	Adózott eredmény / Forgóeszk-rövid lejár. köt	21 355 / 83 621	14 202 / -33 461	25,54	-42,44	-166,19

7.) A Váci Városfejlesztő Kft gazdálkodása és likviditása a 2021-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 2021-es üzleti évet 14 202 e Ft nyereséggel zárta. A vállalkozás a 2021. évben 111 466 e Ft -al több árbevétel realizált mint előző évben. Az egyéb bevételek is növekedtek 35 012 e forinttal. A vállalkozás költségei növekedtek: az anyagjellegű ráfordítások 59 129 e Ft-tal, a személy jellegű ráfordítások 56 833 r Ft-al, az értékcsökkenési leírás: 1 959 e Ft-al, az egyéb ráfordítás pedig: 31 315 e Ft-al. A vállalkozás üzemi (üzleti) eredménye 20 112 e Ft, a pénzügyi műveletek eredménye pedig – 3 498 e Ft. A vállalkozás adózás előtti eredménye 16 614 e Ft, társasági adófizetési kötelezettsége pedig 2 412 e Ft, így a 2021. gazdasági évet 14 202 e Ft nyereséggel zárta. A 2021. 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

2021.

Váci Városfejlesztő Kft.
cím: 2600 Vác, Köztársaság út 34.

Vállalkozás vezetője: 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 Önkormányzat. A vállalkozás fő tevékenységi köre: 6420 vagyonkezelés.

A vállalatcsoport létrehozásával a tulajdonos célja az volt, hogy egy olyan városüzemeltetés valósuljon meg, mely 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 volt tulajdonos, ügyvezetőként jelölte meg a Váci Városfejlesztő Kft.-t, biztosítva ezzel társaságok közti 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. 2021 évben ügyvezetői tisztséget töltött be a Váci Távhő Kft-nél (2600 Vác Zrínyi u. 9.), illetve 2021. október 31-ig a Váci Hulladékgazdálkodási Kft.-nél (2600

Vác Zrínyi u. 9.) A gazdasági társaságoknál egységes pénzügyi, számviteli és beszerzési rendszer valósult meg.
Az önkormányzati tagvállalatok közül az ÉPMET Kft. egyszerűsített végelszámolással szüntette meg tevékenységét. Az egyszerűsített végelszámolás záró dátuma 2020. május 18.

A cég 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 elsősorban nem a nyereség elérésére törekszik, hanem a feladatok minél hatékonyabb ellátására.

A megállapodás szerint átadott feladatok:

- Épület karbantartás
- Saját vagy bérlet ingatlanok üzemeltetése
- Közbeszerzés
- Hulladéklerakó őrzése, üzemeltetése
- Stadion karbantartása 2021. 10. 31.
- Városi parkolók üzemeltetése (térfelszín 2020 júniustól az Önkormányzathoz kerültek így a Váci Városfejlesztő továbbiakban a parkolás tekintetében kizárólag a mélygarázst üzemelteti. A mélygarázs bevételei is szintén az önkormányzathoz kerültek.
- Közutak, hidak, járdák
- Közvilágítás
- Parkfenntartás
- Piaci, vásári tevékenység
- Szennyvízelvezetés és kezelés
- Település vízellátás
- Településtisztaság
- Város és községgazdálkodás

2021. évi eredmény

A társaság 714 708 e Ft mérlegfőösszeg mellett 1 278 568 e Ft nettó árbevétellel és 14 202 e Ft adózott eredménnyel zárta a 2021-as gazdasági évet. Az adózott eredmény az eredménytartalékot növeli.

A 2021-as évben realizált nettó árbevétel 111 466 ezer forinttal volt több, mint a 2020-es üzleti évben.

A tétel megnevezése	2020. évi	2021. évi
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 167 102	1 278 568
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	**1 167 102**	**1 278 568**
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	12 777	
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	**0**	**0**
III. EGYÉB BEVÉTELEK	**28 171**	**63 183**
Ebből: visszaírt értékvesztés	19 383	26 223
05. Anyagköltség	142 759	195 282
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	265 005	295 715
07. Egyéb szolgáltatások értéke	23 587	24 579
08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	298 791	273 695
IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	*730 142*	*789 271*
10. Bérköltség	293 711	343 448
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	28 648	31 659
12. Bérjárulékok	51 597	55 682
V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	*373 956*	*430 789*
VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	*17 012*	*18 971*
VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	*51 293*	*82 608*
Ebből: értékvesztés	45 410	30 480
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	**22 871**	**20 112**
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	1 581	400
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	104	-2 334
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0
Ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	*1 685*	*-1 934*
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	192	1 564
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0
Ebből: értékelési különbözet	0	0
IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	*192*	*1 564*
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	**1 493**	**-3 498**
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	**24 364**	**16 614**
X. Adófizetési kötelezettség	*3 009*	*2 412*
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	**21 355**	**14 202**

A bevételek 111 466 e -F-tal emelkedtek bázisévhez viszonyítva, az egyéb bevételek pedig 35 012 e Ft-tal növekedtek. Az egyéb bevételek között kerül kimutatásra a vevői értékvesztés elszámolása és az önkormányzattól kapott támogatás összege. A 2021-es évben az anyagköltség 52 523 e Ft-tal emelkedett. Az anyagjellegű költségek között kerültek elszámolásra az alapanyagok és az önkormányzattól kapott támogatás összege.

IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK	**295 715**
részletezés:	
Szállítási költségek	1 450
Szolgáltató eszközök bérleti díja	2 990
Göngyöleg használati díj	78
Ingatlanok fenntartási, karbantartási,javítási költsége	3 835
Járművek fenntartási, karbantartási, javítási költsége	5 161
Egyéb gépek, berendezések fenntartási, karbantartási,javítás	9 302
Eszközök fenntartási, karbantartási,javítás	4 692
Városüzemeltetés - Fővállakozó	56 406
Egyéb - Fővállakozó	24 451
Oktatás és továbbképzések költségei	600
Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	0
Postaköltségek	2 001
Telefon, fax költségek	1 120
Internet költségek	1 728
Szakkönyv, szaklap, folyóirat, CD-k költsége	236
Hirdetés, reklám	1 823
Minőségbiztosítási szolgáltatás díja	0
Munka és Tűzvédelmi szolgáltatás díja	3 047
Köztisztasági, takarítási, hulladékszállítási díjak	14 926
Őrzés, védelem költsége	18 747
Alvállakozók igénybevétele	35 618
Ügyviteli szolgáltatás, könyvvizsgálati díj	1 695
Ügyvédi díjak, közjegyzői díjak	8 813
Számítástechnikai, informatikai szolg. díja	11 913
Üzleti tanácsadás, szakértői díjak	9 842
Egyéb igénybevett műszaki-gazdasági szolgáltatások	17 230
Közös költségek	27 750
Értékbecslési díjak	2 928
Szennyvízelvezetés alapdíj, elvezetett, áthárított szennyvíz	2 656
Egyéb igénybevett szolgáltatások költsége	24 677

Az eladott közvetített szolgáltatások értéke viszont 25 096 e forinttal csökkent a bázisévhez képest.

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

A társaság a közmunkaprogram keretében sikerrel vezeti vissza a munka világába azokat a dolgozókat, akik a program során bizonyítják munkájukkal, hogy megfelelnek a társaság elvárásainak. A közmunkaprogramot követően a Váci Városfejlesztő Kft alkalmazotti státusztusba tette át a személyeket.
A társaságnál átlagosan foglalkoztatottak statisztikai létszáma 89 fő, ebből szellemi dolgozó 35 fő és fizikai dolgozó 54 fő.

A 2021-es évben a bérköltség 343 448 e Ft volt, ami 49 737 e forinttal több mint a 2020 évi bérköltség. A növekedés oka a részben a minimálbér emelkedése, másrész több városi rendezvény volt, így túlóra és hétvégi pótlék került kifizetésre. A személyi jellegű kifizetések 3 011 e Ft-tal emelkedtek a bérjárulékokra pedig 4 085 e Ft-tal több került kifizetésre.

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. 2021-as éve eredményesen zárult, mert a tulajdonos által elvárt célokat maradéktalanul teljesítette, a városüzemeltetési feladatok elvégzésre kerültek.
A 2021.évi adózás előtti eredménye 16 614 e Ft, adófizetési kötelezettsége 2 412 e Ft, ezért az adózott eredménye 14 202 e Ft lett.

Eredmény levezetése

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 167 102	0	1 278 568
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	28 171	0	63 183
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	730 142	0	789 271
V.	Személyi jellegű ráfordítások	373 956	0	430 789
VI.	Értékcsökkenési leírás	17 012	0	18 971
VII.	Egyéb ráfordítások	51 292	0	82 608
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	22 871	0	20 112
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 685	0	-1 934
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	192	0	1 564
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	1 493	0	-3 498
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	24 364	0	16 614
X.	Adófizetési kötelezettség	3 009	0	2 412
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	21 355	0	14 202

A költségszerkezet alakulása

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	1 167 102	97,64	1 278 568	95,29
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktívált értéke	0	0,00	0	0,00
Bruttó árbevétel	**1 167 102**	**97,64**	**1 278 568**	**95,29**
Egyéb bevétel	28 171	2,36	63 183	4,71
Összes bevétel	**1 195 273**	**100,00**	**1 341 751**	**100,00**
Anyagköltség	142 759	11,94	195 282	14,55
Igénybe vett szolgáltatások értéke	265 005	22,17	295 715	22,04
Egyéb szolgáltatások értéke	23 587	1,97	24 579	1,83
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	298 791	25,00	273 695	20,40
Anyagjellegű ráfordítások	**730 142**	**61,09**	**789 271**	**58,82**
Bérköltség	293 711	24,57	343 448	25,60
Személyi jellegű egyéb kifizetések	28 648	2,40	31 659	2,36
Bérjárulékok	51 597	4,32	55 682	4,15
Személyi jellegű ráfordítások	**373 956**	**31,29**	**430 789**	**32,11**
Értékcsökkenési leírás	17 012	1,42	18 971	1,41
Egyéb ráfordítások	51 292	4,29	82 608	6,16
Összes költség és ráfordítás	**1 172 402**	**98,09**	**1 321 639**	**98,50**
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	**22 871**	**1,91**	**20 112**	**1,50**

Eredménykategóriák arányai

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	22 871	100,00	20 112	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	1 493	6,53	-3 498	-17,39
Adózás előtti eredmény	24 364	106,53	16 614	82,61
Adófizetési kötelezettség	3 009	13,16	2 412	11,99
Adózott eredmény	21 355	93,37	14 202	70,61

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

Tevékenységek	Tevékenységek bevételei	Tevékenységek költségei	Eredmény
Közbeszerzés	16 232 211	15 607 895	624 31
Parkfenntartás	191 689 585	184 316 909	7 372 67
Lakások karbantartása, üzemeltetési és közüzemi díjai	43 160 168	41 500 162	1 660 00
Üzletek karbantartása, üzemeltetési és közüzemi díjai	90 459 139	86 979 941	3 479 19
Ingatlanok közös ktg-einek, felújítási alap tovább-szla	41 510 709	39 914 143	1 596 56
Településtisztaság	89 689 329	86 239 739	3 449 59
Közutak, hidak	117 883 621	113 349 636	4 533 98
Közvilágítás	133 213 608	128 090 008	5 123 60
Város- és községgazdálkodás	18 124 298	17 427 210	697 08
Település vízellátás	227 190	218 452	8 73
Szennyvízelvezetés és kezelés	2 346 717	2 256 459	90 25
Temetőfenntartás	16 820 456	16 173 515	646 94
Stadion karbantartás	8 639 143	8 306 868	332 27
Épület karbantartás (Alapfokú Int.)	87 620 216	84 250 208	3 370 00
Parkolás	42 848 034	41 200 033	1 648 00
Monitoring	23 496 963	22 593 234	903 72
Piaci, vásári tevékenység	5 835 900	5 611 442	224 45
Összesen:	**929 797 287**	**894 035 853**	**35 761 43**

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 Társaság piaci helyzete a tulajdonostól függ, aki a legnagyobb megrendelő is egyben.

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

Ezen feladatok megrendelése az Önkormányzattól függ, aki –mint tulajdonos – a saját cégétől rendeli meg a feladatok egészét.

Ezen piaci helyzeti előny egyben a társaság hátránya is, mivel legnagyobb megrendelőként, annak elvesztése a cég működését ellehetetlenítené.

HR politika, operatív működés

Minden új kolléga kiválasztásánál a Társaság hangsúlyt fektet az adott munkakörnek leginkább megfelelő munkatárs kiválasztására. 2021-ban több pozíció került betöltésre, melyek megüresedő helyekre vonatkoztak. Az új munkatársak felvételénél az emberi tényezők, a szakmai kompetencia, a gyakorlati tudás mellett változatlanul fontos szempont volt az elméleti tudást igazoló szakvizsgák megléte.

A 2021-ben felvett dolgozók nagyobb része a fizikai állomány bővülését, fluktuációját jelentette. A Kft.-nél jelentős fluktuációt jelent a közcélú foglalkoztatottak néhány hónapra szóló szerződtetése, melyek időtartamát a Munkaügyi Hivatallal történő szerződés határozza meg.

A Vác Városfejlesztő Kft. 2021-as 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.

Parkolás: 2020 júniustól az Önkormányzathoz került a felszíni parkolás, így a Váci Városfejlesztő továbbiakban a parkolás tekintetében kizárólag a mélygarázst üzemelteti, de a mélygarázs bevételei is szintén az önkormányzathoz kerülnek.

2021. Parkfenntartási munkák

	2021 óraszám
Karácsonyi munkák	354
Fás munkák, gallyazás, fakivágás, ültetés	3956
Űrszelvényezési munkák	401
Cserje, bokor, sövény igazítási munka	1407
Virágágy, muskátli gondozás	2982,5
Locsolás	957
Darabos hulladékgyűjtés, szállítás	3550,5
Rózsaágyak gondozása	216
Fűnyírás, fűkaszálás	7231
Zöldhulladék rakodás, elszállítás	5229
Lombgyűjtési munka	9203
Takarítási munkák	2141
Nyilvános illemhely üzemeltetése	5225
Egyéb (munkairányítás, ellenőrzés)	2626
Ágdarálási munkák	2557

Útfenntartási részleg 2021. elvégzett munkái óraszámban

	2021 óraszám
Aszfaltjavítás saját technikával – kátyúk megszüntetése: 2641 m2	2626
Útburkolat helyreállítása (beszakadás helyreállítása; kimozdult kövek, díszburkolat, szegélykövek helyreállítása; gödrök kézi egyengetése, feltöltése, aknafedlapok melletti beszakadás helyreállítása)	983,5
Kőszórásos utak karbantartása (kézi, gépi: JCB erővel)	422
Járdaszakasz helyreállítása	573
Lépcsők helyreállítása	191
Kézi takarítás	1510
Útszegélyezés	2947
KRESZ-táblák karbantartása (kihelyezés, áthelyezés, megszüntetés, pótlás, csere, takarítás, oszlopok, információs táblák is)	667
Utcanévtáblák pótlása	26
Közúti tartozékok (kihelyezése, beszedése, karbantartása)	282
Útburkolati jelek felfestése	233
Ülepítők, víznyelők tisztítása, helyreállítása	271, 5
Nyílt vízelvezető árkok tisztítása, helyreállítása	447
Zárt csapadékcsatorna tisztítása, helyreállítása	152
Kézi hulladékgyűjtő edényzetek ürítése	12071,5
Téli síkosságmentesítés	265
Zászlózás végzése az ünnepségekre	321

Intézményi és bérelt ingatlanok karbantartás:

Lakóingatlanok karbantartása, víz-gáz szerelés, beázások javítása.

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

Hibajegyek:

Az üzleti jelentésben a 2021. év folyamán beérkezett, feldolgozott hibajegyekről adunk információt:

2021. év folyamán beérkezett hibajegyek száma:	2 576	db
2021. év folyamán beérkezett és 2021-ban lezárt hibajegyek száma:	2 339	db
2021. évben beérkezett, az év folyamán nem lezárt hibajegyek:	74	db
2021. évben beérkezett és még nyitott hibajegyek száma:	163	db
Megjegyzés: 2021. év során megoldottunk korábbi időszakról származó hibajegyeket is		

Vagyonhasznosítás -Pénzügyi terület

2021-ben indított végrehajtásos ügyek			
	(db)	(db)	Összérték (Ft)
Fizetési meghagyás indítása	90		21 236 011 Ft
Végrehajtás indítása		116	23 129 620 Ft
Összesen			44 365 631 Ft

Vác, 2022. május 04.

.....

Dr. Varga Borbála s.k.
cégszerű aláírás
Váci Városfejlesztő Kft.
2600 Vác, Köztársaság út 34.
Adószám: 14867361-2-13
Banksz.: 11742094-20179386

VÁCI VÁROSFEJLESZTŐ KFT.

ÜZLETI TERV

2022. 05. 04.

Tartalomjegyzék

1. **Vezetői összefoglaló** 3

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

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

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

2. **Tervezés és főbb feladatok** 5

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

4. **2022. évi tervezés, bevételek és kiadások** 7

Mellékletek

1. sz. melléklet: Szervezeti felépítés

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 nagy hangsúlyt fektet szolgáltatási színvonalának továbbfejlesztésére, valamint az épített környezet megóvására és fejlesztésére.

Kiemelt célunk, hogy a lakossági elégedettség folyamatosan növekedjen, ennek érdekében a megkezdett eszközpark fejlesztései - terveink szerint - tovább folytatódnak 2022-ben is. A Váci Városfejlesztő Kft. 2022. évben a kötelező közszolgáltatási feladatok ellátása mellett profitot is kíván termelni, a megújított eszközpark bérbeadásával és külsős megrendelések teljesítésével.

A Váci Városfejlesztő Kft. 2022. évben folytatni kívánja működési területein a saját kapacitással történő feladatellátás arányának növelését, valamint a Társaság működésének állandó vizsgálatát, hogy a munkafolyamatok pontos szabályozásával és a hatékonyabb feladatellátással költségmegtakarítás legyen elérhető.

A Társaság 1.423.464 e Ft bevétellel számol, amely az előző gazdasági évhez képest 10,71%-kal magasabb. A bevételek növekedését az átvállalt feladatok költségei generálják.
A tervek szerint a bevételek 12%-a harmadik féltől és a tagvállalatok megrendeléseiből származik, míg 1.023.622 e Ft az Önkormányzat feladatellátási elszámolásából.

A Váci Városfejlesztő Kft. átlagos statisztikai létszáma 85 fő az üzleti terv készítésének időpontjában. Tekintettel arra, hogy a Társaság fizikai munkavállalóinak jelentős része minimálbéren foglalkoztatott, ezért a minimálbér 2022. évi 25 %-os emelkedése is hatással van a Társaság 2022. évre tervezett Személyi Jellegű Ráfordításaira. A 2022-es 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 2021-ben, mely létszám érvről évre radikálisan csökken.

A Társaság legnagyobb ügyfele a tulajdonos, aki az árbevétel jelentős részét biztosítja. A tulajdonos pénzügyi helyzete ezáltal döntő befolyással van a Társaság 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.

A Váci Városfejlesztő Kft. által kiállított számla értékébe (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 a likviditása Vác Város Önkormányzat pénzügyi helyzetétől és likviditásától nagymértékben függ.

2021-ben a értékesítés nettó árbevétele: 1.278.568 e Ft, aktivált saját teljesítmények értéke: 0 e Ft, egyéb bevételek 69.103 e Ft, így az összes bevétel: 1.346.751 e Ft. A Váci Városfejlesztő Kft.-nek jelenleg 95 e Ft kölcsöne, rövid lejáratú kötelezettsége van, a Váci Távhő Kft. felé. A Váci Városimázs Kft. felé pedig 25.065 e Ft követelést mutat ki a könyveiben.

A Váci Városfejlesztő Kft. gazdálkodása 2021. évi eredmények alapján: adózás előtti eredménye 16.614 e Ft, adófizetési kötelezettsége: 2.412 e Ft, így az adózott eredménye 14.202 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 megállapodás, illetve annak mellékletében nevesített feladatokat a társaság egyrészt saját maga, a társaság alkalmazottai által, másrészt a Közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény 81. § szerinti nyílt eljárás 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 személy neve: dr. Nyitrai Judit, dr. Szilágyi Botond

Könyvvizsgáló személy neve: East-Audt Zrt. Tóth Kálmán

MŰKÖDÉSI TERV

Ügyvezetés

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 feladatai és tevékenysége

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

Az ügyvezető irányítja és ellenőrzi a Társaság operatív munkáját, a jogszabályok és az alapszabály keretei között, illetve az alapító tulajdonos döntésének megfelelően. Az ügyvezető beterjeszti a Tulajdonos felé az éves üzleti tervet és mérlegbeszámolót. Az ügyvezető gyakorolja a társaság munkavállalóival kapcsolatos munkáltatói jogokat.

Az ügyvezető közvetlen irányítása kiterjed a munka- és tűzvédelemre, a minőségbiztosításra, a fogyasztóvédelmi referensi feladatokra, a foglalkozás-egészségügyi ellátás feltételeinek biztosítására. Az ügyvezető gondoskodik a belső ellenőrzési kontrollrendszer kialakításáról és működtetéséről.

Pénzügyi részleg

A Feladatellátási megállapodás alapján a Társaság közfeladataként kezelt pénzügyi, számviteli, illetőleg adatszolgáltatási feladatok elvégzése egységes integrált rendszerben történik.
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.

Pénzügyi részleg feladatai és tevékenysége

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 Politikájában meghatározottak szerint, e feladatkeretében együttműködik a Társaság könyvvizsgálójával.

Feladatai körében közreműködik az éves üzleti tervek elkészítésében, havi és egyébidőszaki, 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 a 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 ellátja.

Vagyonhasznosítási részleg

A vagyonhasznosítási és vagyongazdálkodási feladatok ellátását a vagyonhasznosítási részleg végzi.

Főbb feladatai az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok hasznosítása, értékesítése, az Alaptó tulajdonos felé történő döntéselőkészítés, a Feladatellátási megállapodásban rögzített önkormányzati ingatlanok közműszámláinak analitikus nyilvántartása, a továbbszámlázás kezelése, valamint a részleg működéséhez kapcsolódó pénzügyi kimutatások naprakész vezetése, továbbá riportolása a vezetőség részére.

A vagyonhasznosítási tevékenység legfőbb elemei:

- Önkormányzat tulajdonú ingatlanok kezelése
- Bérbeadói feladatok ellátása
- Az önkormányzati tulajdonú ingatlanok (lakás, nem lakás) bérlői, használói közmű szolgáltatások fogyasztásának (víz, gáz, áram) elszámolása, érvényesítése
- Önkormányzati bérlakások pályáztatása
- A Bizottság által bérletre jelölt lakások pályázati előkészítése, szociális, piaci alapú pályázatok érkeztetése, összegyűjtése, feldolgozása, értékelése
- Átmenetileg kezelt ingatlanokkal kapcsolatos feladatok

- A volt Híradó úti laktanya átmeneti kezelése
- A Társaság tevékenységének ellátásához kapcsolódó ingatlanok
  - Deákvári fasor 2. és Park utca 3. szám alatt található telephelyek
  - Vác, Zrínyi M. u 9. alatti társasházi ingatlan önkormányzati tulajdonú egységeinek kezelése, hasznosítása
- Nem lakás célú helyiségek hasznosítása
- Önkormányzati ingatlanok hasznosítási pályázatainak hirdetése
- Bizottsági, testületi döntéseket követően az aktuális pályázatok előkészítése, rövidített és pályázatonként részletes kiírása
- Bizottsági határozatokról nyilvántartás vezetése
- Határozatok végrehajtásáról történő visszajelentés
- Önkormányzati tulajdonú külterületi mezőgazdasági földterületekkel kapcsolatos ügyintézés
- Felépítmények alatti területekkel kapcsolatos ügyintézés
- Területi, beépítetlen ingatlanok hasznosításával kapcsolatos feladatok
- Társasházakkal kapcsolatos feladatok
- Piac Társas Üzletházzal kapcsolatos feladatok
- Számlázás
- Lakásbérleti, használati díj módosítása
- Nem lakás célú és egyéb bérletek bérleti díj módosítása
- Bérleti, használati díj hátralékának kezelése
- Lakásfelhasználók, helyiséghasználók díjfizetése
- Bérleti jogviszonnyal és lakáshasználattal járó tartozások végrehajtásának kezelése
- Bérlői végelszámolás, felszámolás kezelése

Az vagyongazdálkodás feladatainak és tevékenységének keretét a Feladatellátási megállapodás és a vonatkozó jogszabályok határozzák meg.

Városüzemeltetés

A Városüzemeltetési területhez a következő feladatok tartoznak:

1. **Közutak, hidak, járdák üzemeltetése**

Vác közigazgatási határain belül található útburkolatok, és kapcsolódó úttárgyak, és a közlekedés fenntartása, karbantartása, különösen:

- Szilárd burkolatú utak (aszfalt, nagykockakő, ciklopkő, stb.) karbantartása Térburkolatok karbantartása
- Kőszórásos utak karbantartása
- Földutak karbantartása
- Kerékpárutak karbantartása
- Útburkolati jelek festése
- Közlekedési táblák fenntartása, pótlása, cseréje
- Forgalomcsillapító műtárgyak telepítése
- Akadálymentes közlekedés feltételeinek kialakítása
- Közúti tartozékok fenntartása, karbantartása, pótlása
- Utca névtáblák pótlása
- Járdák karbantartása
- MÁV P+R parkoló útburkolat karbantartása
- Honvéd utcai és Hattyú utcai okoszebrák üzemeltetése és karbantartása

2. **Közvilágítás**

Vác közigazgatási határain belül található közösségi világítás fenntartása, karbantartása, különösen:

- Közvilágítás lámpahelyek (aktív elemek) üzemeltetése, karbantartása
- Közterületi ideiglenes energiavételezések engedélyezése, ideiglenes rendezvények világításának biztosítása
- Díszvilágítás üzemeltetése, karbantartása
- Karácsonyi kivilágítás tervezése, üzemeltetése
- Egyéb közterületi fogyasztási helyek (rendőrlámpák, érintőképernyős információs tábla) áramellátásának ellenőrzése

3. Parkfenntartás

Vác közigazgatási határain belül található zöldterületek, növényzet fenntartása, így különösen:

- Parkok, közterületi játszóterek gondozása a város közigazgatási területén
- Gyöngykavicsos utak fenntartása parkokban
- Növénytelepítés parkokba, kitelepített növények gondozása
- Parkok takarítása
- Parkokban locsolás, locsolóhálózat fenntartása
- Allergén gyomnövények irtása
- Pázsitnyírás zöldfelületeken
- Közterületi fák gondozása
- Közterületi sövények gondozása
- Zöldhulladék gyűjtése, szállítása a rendszeres parkfenntartásba bevont
- parkokból (lomb, nyesedék, kaszálók)
- Virágos Vác Verseny szervezése, lebonyolítása
- Közterületi kandeláberek virágdíszítése, fenntartása
- Zöldfelületi fejlesztési elképzelések kidolgozása

MÁV P+R parkoló karbantartása

4. Szennyvízelvezetés és csapadékelvezetés

- Zárt csapadékcsatorna fenntartása (tisztítás, dugulás-elhárítás)
- Víznyelők javítása, karbantartása
- Nyílt vízelvezető árkok fenntartása (hordalék eltávolítás, mederburkolatjavítás)
- Nyílt vízelvezető árokpartok kaszálása
- Záportározók tisztítása
- Rágcsáló irtás csapadékcsatorna hálózatokon
- Duna part rézsűburkolat javítása

- Duna part rézsűburkolat tisztítása (növényzet eltávolítása

5. **Település vízszállítás**

- Külterületi állandó lakosokkal vízszállítási megállapodás kötése
- Külterületi állandó lakosok részére vízszállítás

6. **Településtisztaság (köztisztaság)**

- Közterületek gépi tisztítása
- Közterületek kézi tisztítása
- Kerékpárutak tisztítása
- Kerékpárutak rézsűkaszálása
- Kézi hulladékgyűjtő edényzet ürítése
- Kézi hulladékgyűjtő edényzet javítása, pótlása
- Közmunka a közterületek tisztántartásának vonatkozásában
- Téli gépi síkosság mentesítés, hóeltakarítás
- Téli kézi síkosság mentesítés, hóeltakarítás
- + MÁV P+R parkolók téli síkosság mentesítés, hóeltakarítás

7. **Temetőfenntartás**

- Ravatalozó hűtő szervizelése
- Ravatalozó hűtő áramellátásnak ellenőrzése
- Köztemető vízfelhasználás ellenőrzése, biztosítása
- Köztemető fenntartása (gondnok, fűnyírás, lombseprés)
- Köztemető belső úthálózat fenntartása

8. **Város- és községgazdálkodás**

- Közterületek zászlózása (ünnepek, városi rendezvények)
- Közterületi zászlók pótlása
- Nyilvános WC-k üzemeltetése, áramfelhasználásának, vízfelhasználásának ellenőrzése

- Utak locsolása hűtés (nyári hőségben) vagy tisztítás céljából
- Közkifolyók, közkutak, hegyvidéki kutak, szökőkutak, díszkutak üzemeltetése, karbantartása, áram, és vízfelhasználás ellenőrzése (ahol szükséges)
- Harangjáték üzemeltetése, karbantartása
- Közterületi játszóterek üzemeltetése, karbantartása
- Közterületi bútorok (utca bútorok, játszótéri bútorok, stb.) karbantartása
- Buszvárók karbantartása
- a Deákvári főtéren, és a Lehotka parkban található, kettő darab kutyafuttató üzemeltetése és karbantartása

9. **Piaci, vásári tevékenység**

- Központi piac áram-, víz-, gázellátásnak ellenőrzése
- Piaci ingatlan közös költség, felújítási alap ellenőrzése
- Piac egyéb költsége

A városüzemeltetési feladatokhoz szorosan kapcsolódik a Váci Városfejlesztő Kft. által üzemeltetett hibabejelentő rendszer. A hibabejelentő rendszeren keresztül a végrehajtás területén dolgozó munkatársak automatikus értesítést kapnak a beérkezett feladatokról. Az online hibabejelentő, valamint munkatársaink együttműködésével becsatornázásra, egységes számítógépes felületre kerülnek az online, a telefonon, a személyes ügyfélszolgálaton, valamint levélben, esetenként Facebook-on keresztül beérkezett bejelentések. 2021. év folyamán beérkezett hibabejelentések száma: 2.576 db volt, a városüzemeltetés minden területét érintően.

2. Tervezés és főbb feladatok

A Társaság az üzleti terv készítése során a 2021. üzleti év adatait, a tulajdonos Önkormányzat 2022-es költségvetésében meghatározott pénzforrásokat, valamint a Feladatellátási megállapodásban meghatározott feladatokat vette figyelembe.

Az Önkormányzat, valamint a Váci Városfejlesztő Kft. tulajdonában álló gazdasági társaságok számviteli és bérszámfejtési feladatait a Társaság látja el. A Társaság Szervezeti és Működési

Szabályzata az Alapító szándékának megfelelően biztosítja az Alapító valamennyi gazdasági társasága, valamint a közvetett tulajdonában lévő társaságok vonatkozásában az egységes központi könyvelés és számvitel megteremtését. Ezt a tevékenységet szeretnénk a jövőben minden önkormányzati és városi gazdasági társaságnál átvenni, így minden önkormányzati tulajdonban álló társaság pénzügyi, gazdasági elszámolása, és beszámolási kötelezettsége ugyanabban a struktúrában készülne el, így ezen társaságok gazdálkodása átláthatóbbá válna.

A Társaság folyamatosan törekszik arra, hogy szolgáltatásainak minősége javuljon. Ennekalapfeltétele a korábbi években részben megvalósult eszközbeszerzés, és a 2022. 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, melynek legfőbb oka a munkaerőhiány, illetve az Önkormányzat felé elszámolt teljesítmények növekedése. Bár ezen tényezők tekintetében nem várunk változást 2022-ben, azonban a Társaság törekszik arra, hogy szabad kapacitás esetén minél több megrendelést vállaljon. Az alapfeladatok ellátása és a külső megrendelések érdekében szükséges a szakképzett munkaerő felvétel, főként a szakipari munkák tekintetében. Ezen munkaerőhiánnyal küzdő ágazat nagyon nehezen tud munkaerőt megtartani, ennek megoldása lehet a piaci munkabér megteremtése. Ennek következtében a társaság munkavállalóinak nagyobb részére szükséges munkabér emelést 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 2022-ben is szorosan együttműködik az Önkormányzattal.

A Feladatellátási megállapodás alapján a városüzemeltetési feladatok ellátását biztosító fedezet emelkedett 2021. kiinduló költségvetéséhez képest. A jelen piaci körülmények között, - többszörösére emelkedett beszerzési, szolgáltatási díjak mellett - a 15-20%-al emelkedett bérköltségek (amelyek még így sem bírnak minden területen kellő megtartóerővel) miatt nem, vagy csak nehezen lesznek elegendőek 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.

2022-ben Társaságunk a Vagyonhasznosítás 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 karbantartásokat, felújításokat vissza fogjuk utasítani, illetve megrendeléssel 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.

A kintlévőséggel kapcsolatban mindenképpen szót kell ejteni annak nagyságáról, illetve az ezek behajtásával kapcsolatos nehézségekről. Figyelemmel a veszélyhelyzet fennállására, a lakásiürítési pereket ugyan megindítottuk, azonban 2021. évben egyetlen kilakoltatás sem valósult meg a milliós tartozást felhalmozó, és azt egyre csak növelő jogcím nélküli lakáshasználók, bérlők ellen, ez alapján a kintlévőség nemhogy nem csökken, hanem növekszik.

Feladatellátási megállapodás értelmében a parkolás tekintetében egyedül a mélygarázs üzemeltetése, mint ellátandó feladat maradt a Váci Városfejlesztő Kft. tevékenységében.

A módosított Feladatellátási megállapodás alapján 2021. évben több óvoda, fogorvosi és orvosi rendelő karbantartási feladatát vette át a Társaság, így a szakképzett fizikai állományi létszám növekedése folyamatos a megnövekedett többletfeladatok okán. 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 gépek beszerzése emelheti összességében és legkedvezőbben a feladatellátásunk hatékonyságát, melyekkel válthatóak ki, illetve csökkenthetőek az élőmunka iránti igény.

A 2022. év során érdemi előrelépésre számítunk gépesítés révén a parkfenntartás, illetve az útkarbantartás területein.

3. A Váci Városfejlesztő Kft. pénzügyi helyzete

A társaság éves nettó árbevételének tervezésekor közel azonos 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, ami éves szinten mindig meghaladja az 1 000 000 e Ft-ot. Az egyéb árbevételek tervezésekor a 2021-ben kapcsolt vállalkozásoknak kiszámlázott összeget, 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 2021-es üzleti év tény adataihoz hasonlóan kerültek tervezésre, ahogy az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke is.

Megvizsgáltuk a mérleg fordulónapját követően bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzetet, valamint az orosz-ukrán konfliktus helyzetét és ennek kapcsán kialakult külpolitikai események hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, hogy milyen hatással lehetnek a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére.

Az előzőekkel 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 lényegesen befolyásolhatja a tervezett eredményt.

A fenti indokok alapján a Számviteli törvény alapelveit figyelembe véve, kiemelten az „Óvatosság elvére", a költségek tervezésénél közel 20%-os áremeléssel számoltunk átlagban, de az energiaár változás miatt, ez még az év végéig növekedhet.

Az eladott (közvetített) szolgáltatások értékének a 2021. évi mértékéhez való, bevétellel arányos tervezését az támasztja alá, hogy ennek értékét a Tulajdonos által – Vác Város Önkormányzata által – a társaság részére bérbe adott ingatlanok és azok közüzemi díjainak továbbszámlázása adja. A 2021-as üzleti évhez hasonló bérbeadási bevétel esetén, a közvetített szolgáltatásként könyvelt számlák mértéke is közel azonos marad. Az értékcsökkenés mértékében nem várható lényeges változás, míg az egyéb ráfordítások között számol a társaság az értékvesztés mértékének csökkenésével, a kintlévőség csökkenésével arányosan.

A pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai és a ráfordítások közel azonos szinten maradnak.

4. 2022. évi tervezés, bevételek és kiadások

Bevételek és költségek várható alakulása 2022-ben.

Megnevezés	2021 év tény e Ft	2022. év terv e Ft
értékesítés nettó árbevétele	**1.278.568**	**1.423.464**
aktivált saját teljesítmények értéke	**0**	**0**
egyéb bevételek	**68.183**	**69.103**
anyagköltség	195.282	215.338
igénybe vett szolgáltatások értéke	295.715	314.858
egyéb szolgáltatások	24.579	28.500
eladott szolgáltatások értéke	273.695	295.842

anyagjellegű ráfordítások összesen:	**789.271**	**854.538**
bérköltség	343.448	429.309
személy jellegű kifizetések	31.659	32.000
bérjárulékok	55.685	57.800
személy jellegű ráfordítások	**430.789**	**519.109**
értékcsökkenési leírás	**18.971**	**20.000**
egyéb ráfordítás	**82.608**	**82.000**
üzemi tevékenység eredménye	**20.112**	**16.920**
pénzügyi műveletek bevételei	**1.935**	**1.000**
pénzügyi műveletek ráfordításai	**5.433**	**500**
pénzügyi eredmény	**-3.498**	**500**
adózás előtti eredmény	**16.614**	**17.420**
adófizetési kötelezettség	**2.412**	**1.568**
adózott eredmény	**14.202**	**15.852**

Társaságunk költségvetése az alábbi táblázat szerint alakul 2022. év folyamán, a Vác Város Önkormányzata által biztosított - az üzleti terv készítésekor módosított - keretek figyelembevételével:

VÁROSÜZEMELTETÉS	2022. évi módosított előirányzat
Közvilágítási feladatok	**207 500 000 Ft**
Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatás	**280 700 000 Ft**
Közutak, hidak, járdák üzemeltetése	**172 800 000 Ft**
Városgazdálkodási szolgáltatások (utcabútorok)	**19 900 000 Ft**
Szennyvízelvezetés és kezelés	**6 500 000 Ft**
Településtisztaság	**111 000 000 Ft**
Temetőfenntartás	**31 000 000 Ft**
Település vízellátás	**200 000 Ft**
Piaci-vásári tevékenység	**8 000 000 Ft**
VÁROSÜZEMELTETÉS KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	**837 600 000 Ft**
ÉPÜLET KARBANTARTÁS	
Épület karbantartás	**135 400 000 Ft**
ÉPÜLET KARBANTARTÁS KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	**135 400 000 Ft**
VAGYONHASZNOSÍTÁS	
Saját v. bérelt ingatlan hasznosítása	**228 000 000 Ft**
VAGYONHASZNOSÍTÁS KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	**228 000 000 Ft**
VÁROSFEJLESZTŐ	
Közbeszerzés	**17 000 000 Ft**
Monitoring- Hulladéklerakóhelyek utógondozása, őrzése (Csörög, Derecske-dűlő)	**28 000 000 Ft**
Parkolás mélygarázs	**54 000 000 Ft**
Parkolás térfelszín	**0 Ft**
VÁROSFEJLESZTŐ KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	**99 000 000 Ft**
ÖSSZESEN	**1 300 000 000 Ft**

A fentiek alapján kérem a Váci Városfejlesztő Kft. 2022. üzleti tervének szíves elfogadását és jóváhagyását.

Vác, 2022. május 4.

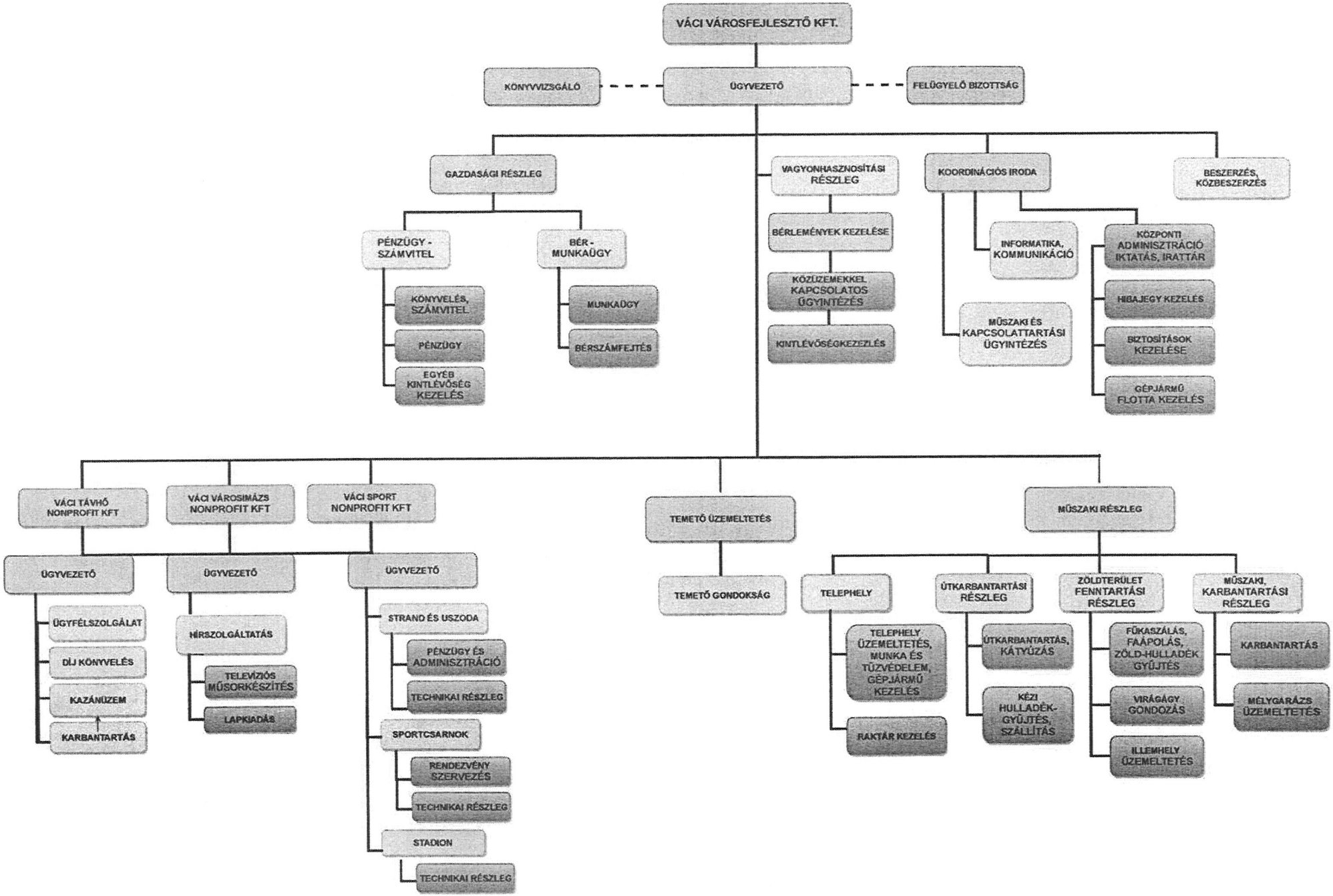
.....

dr. Varga Borbála
ügyvezető

Váci Városfejlesztő Kft.
2600 Vác, Köztársaság út 34.
Adószám: 14867361-2-13
Banksz.: 11742094-20179...

Váci Városfejlesztő Kft Szervezeti Működési Szabályzatának 1. sz. melléklete

Hatályos 2021.11.04. napjától



F.számla	Megnevezése	Nyitó	Tartozik	Követel	Záró
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	64 501 722,00	72 240 829,00	67 885 907,00	68 856 644,00
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	8 295 403,00	981 180,00	3 197 104,00	6 079 479,00
113	Vagyoni értékű jogok	21 773 464,00	804 700,00	0,00	22 578 164,00
114	Szellemi termékek	3 390 200,00	0,00	0,00	3 390 200,00
116	Kisértékű immateriális javak	1 585 560,00	127 500,00	48 980,00	1 664 080,00
119	Immateriális javak terv szerinti értékcsökkenése	-18 453 821,00	48 980,00	3 148 124,00	-21 552 965,00
1193	Vagyoni értékű jogok ÉCS	-13 478 061,00	0,00	3 020 624,00	-16 498 685,00
1194	Szellemi termékek ÉCS	-3 390 200,00	0,00	0,00	-3 390 200,00
1196	Kisértékű immateriális javak ÉCS	-1 585 560,00	48 980,00	127 500,00	-1 664 080,00
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	5 855 748,00	0,00	136 107,00	5 719 641,00
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	-949 614,00	0,00	136 107,00	-1 085 721,00
1293	Épületek, é.részek, tul. hányadok alapján épületekben ÉCS	-949 614,00	0,00	136 107,00	-1 085 721,00
13	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK GÉPEK, JÁRMŰVEK	34 725 369,00	15 732 344,00	9 133 833,00	41 323 880,00
131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	43 304 147,00	2 092 232,00	0,00	45 396 379,00
132	Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	52 081 885,00	13 170 000,00	0,00	65 251 885,00
135	Kis értékű Te-k műszaki berendezése	4 006 167,00	448 655,00	21 457,00	4 433 365,00
139	Műszaki berendezések, gépek, járművek értékcsökkenése	-64 666 830,00	21 457,00	9 112 376,00	-73 757 749,00
1391	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök ÉCS	-30 043 664,00	0,00	3 002 732,00	-33 046 396,00
1392	Termelésben közvetlenül résztvevő járművek értékcsökkenése	-30 616 999,00	0,00	5 660 989,00	-36 277 988,00
1395	Kis értékű Tárgyi eszközök értékcsökkenése	-4 006 167,00	21 457,00	448 655,00	-4 433 365,00
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRMŰVEK	6 946 868,00	8 293 661,00	8 152 454,00	7 088 075,00
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	10 130 554,00	0,00	0,00	10 130 554,00
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	15 485 508,00	2 586 357,00	1 250 980,00	16 820 885,00
145	Kis értékű tárgyi eszközök	9 461 523,00	4 140 143,00	327 050,00	13 274 616,00
149	Egyéb ber., felsz., járművek terv szerinti értékcsökkenése	-28 130 717,00	1 567 161,00	6 574 424,00	-33 137 980,00
1491	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések ÉCS	-7 965 883,00	0,00	313 489,00	-8 279 372,00
1493	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések ÉCS	-10 703 311,00	1 240 110,00	2 120 792,00	-11 583 993,00
1495	Kis értékű tárgyi tszközök értékcsökkenése	-9 461 523,00	327 051,00	4 140 143,00	-13 274 615,00
16	BERUHÁZÁSOK FELÚJÍTÁSOK	0,00	46 833 644,00	46 786 409,00	47 235,00
160	Beruházások, felújítások TECHNIKAI SZÁMLÁI	0,00	23 416 822,00	23 416 822,00	0,00
1601	Beruházások, felújítások TECHNIKAI SZÁMLA - pénzügy	0,00	23 416 822,00	23 416 822,00	0,00
161	Befejezetlen beruházások	0,00	18 653 289,00	18 653 289,00	0,00
164	Beruházások (Kis értékű Te.)	0,00	4 763 533,00	4 716 298,00	47 235,00
17	TULAJDONI RÉSZESEDÉST JELENTŐ BEFEKT.(TARTÓS RÉSZESEDÉSEK)	8 678 334,00	400 000,00	480 000,00	8 598 334,00
171	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	8 678 334,00	400 000,00	480 000,00	8 598 334,00
2	KÉSZLETEK	12 265 564,13	99 221 961,94	100 162 420,76	11 325 105,31
21	Alapanyagok	0,00	49 525 921,00	49 525 921,00	0,00
211	Nyersanyagok	0,00	49 525 921,00	49 525 921,00	0,00
21101	Anyagok árkülönbözete (technikai PEN)	0,00	49 525 921,00	49 525 921,00	0,00
22	Segéd- és egyéb anyagok	12 196 325,13	49 696 040,94	50 597 860,76	11 294 505,31
221	Segédanyagok	12 325 085,03	47 166 982,75	47 626 440,25	11 865 627,53
227	Egyéb anyagok	1 160 372,10	2 529 058,19	2 905 004,51	784 425,78
229	Anyagok értékvesztése és annak visszaírása	-1 289 132,00	0,00	66 416,00	-1 355 548,00
2291	Segédanyagok értékvesztése és annak visszaírása	-1 289 132,00	0,00	66 416,00	-1 355 548,00
28	BETÉTDÍJAS GÖNYGYŐLEGEK	69 239,00	0,00	38 639,00	30 600,00

281	Betétdíjas göngyölegek	69 239,00	0,00	38 639,00	30 600,00
3	KÖVETELÉSEK,PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	482 737 877,00	4 983 767 415,00	4 839 755 785,00	626 749 507,00
31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (VEVŐK)	295 275 741,00	2 745 424 642,00	2 827 053 119,00	213 647 264,00
311	Belföldi követelések	367 342 615,00	2 719 202 134,00	2 796 573 186,00	289 971 563,00
3111	LG (vagyonos) vevők	165 812 793,00	350 216 408,00	351 437 697,00	164 591 504,00
3113	Egyéb vevői követelések	200 910 201,00	1 135 367 039,00	1 211 538 610,00	124 738 630,00
3114	Parkolás vevői követelések	1 715 998,00	91 000,00	328 744,00	1 478 254,00
3115	Parkolás vevői követelések 2013 előtti	0,00	55 887,00	55 887,00	0,00
3119	Rendezésri folyószámla	-1 096 377,00	1 233 471 800,00	1 233 212 248,00	-836 825,00
315	Belföldi követelések értékvesztése és annak visszaírása	-72 066 874,00	26 222 508,00	30 479 933,00	-76 324 299,00
35	Adott előlegek	0,00	0,00	0,00	0,00
353	Készletekre adott előlegek	0,00	0,00	0,00	0,00
354	Egyéb adott elölegek	0,00	0,00	0,00	0,00
3549	Egyéb adott elölegek	0,00	0,00	0,00	0,00
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	20 456 855,00	399 522 306,00	387 525 683,00	32 453 478,00
361	Munkavállalókkal szembeni követelések	750 477,00	5 673 494,00	5 497 889,00	926 082,00
3611	Jövedelem elszámolással kapcsolatos előlegek	389 247,00	1 511 500,00	1 493 749,00	406 998,00
3612	Elszámolásra kiadott előlegek	0,00	4 160 510,00	4 004 140,00	156 370,00
3619	Egyéb követelések munkavállalókkal szemben	361 230,00	1 484,00	0,00	362 714,00
362	Költségvetési kiutalási igények	-174 611,00	908 402,00	1 100 143,00	-366 352,00
3629	Munkaügyi Központtól kapott támogatás	-174 611,00	908 402,00	1 100 143,00	-366 352,00
364	Rövid lejáratú kölcsön adott pénzeszközök	28 933 706,00	11 607 335,00	15 476 026,00	25 065 015,00
3641	Városimázsnak adott kölcsön tőke	28 933 706,00	1 442 320,00	15 476 026,00	14 900 000,00
3643	Városimázsnak adott kölcsön kamata	0,00	10 165 015,00	0,00	10 165 015,00
367	Végrehajtási letétek	9 270 359,00	2 621 903,00	1 203 671,00	10 688 591,00
36701	Végrehajtási letétek mokk sport	713 392,00	0,00	0,00	713 392,00
36702	Végrehajtási letétek Várady sport előleg	108 572,00	0,00	0,00	108 572,00
368	Különféle egyéb követelések	-19 145 040,00	378 711 172,00	364 247 954,00	-4 681 822,00
3682	Egyéb követelés	0,00	337 388,00	0,00	337 388,00
36821	Peres ügyblő szárm-köt.(FB tag)	0,00	337 388,00	0,00	337 388,00
3683	ÁFA technikai számlák	-21 992 945,00	373 984 508,00	357 182 603,00	-5 191 040,00
36831	EU ÁFA technikai számla	0,00	0,00	0,00	0,00
36832	Forditott adózás miatti ÁFA technikai számla	0,00	225 443,00	225 443,00	0,00
36833	Pénzforgalmi Áfa miatti technikai számla	38 111,00	2 833 174,00	2 274 905,00	596 380,00
36834	Folyamatos Áfa miatti technikai számla	-22 031 056,00	370 925 891,00	354 682 255,00	-5 787 420,00
3689	Ki nem emelet egyéb követelések	2 847 905,00	4 389 276,00	7 065 351,00	171 830,00
36891	Szociális támogatás	2 531 273,00	5 000,00	2 550 777,00	-14 504,00
36893	Szociális támogatás befolyt összege	-2 576 783,00	3 148 583,00	571 800,00	0,00
36899	Ki nem emelt egyéb követelések	2 893 415,00	1 235 693,00	3 942 774,00	186 334,00
38	PÉNZESZKÖZÖK	160 352 692,00	1 512 175 312,00	1 508 544 558,00	163 983 446,00
381	PÉNZTÁR	975 800,00	31 907 768,00	31 908 106,00	975 462,00
3811	Fő Pénztár	975 800,00	31 907 768,00	31 908 106,00	975 462,00
384	Elszámolási betétszámlák	159 376 892,00	1 347 731 293,00	1 344 087 901,00	163 020 284,00
3841	OTP Bank	159 376 892,00	1 347 731 293,00	1 344 087 901,00	163 020 284,00
38411	OTP Bank főszámla	15 839 094,00	167 270 122,00	137 974 891,00	45 134 325,00
38412	OTP Bank vagyonhasznosítási számla	54 102 135,00	1 175 243 223,00	1 201 875 592,00	27 469 766,00
38413	OTP Bank parkolási számla	311 926,00	1 009 164,00	227 217,00	1 093 873,00
38414	OTP Bank kártyaszámla	96 390,00	1 900 000,00	1 783 819,00	212 571,00
38415	OTP Bank kártyaszámla2 Szilágyi Botond dr	21 491,00	2 300 000,00	2 226 382,00	95 109,00

38419	OTP Bank lekötött betét	89 005 856,00	8 784,00	0,00	89 014 640,00
389	Technikai átvezetési számlák	0,00	132 536 251,00	132 548 551,00	-12 300,00
3891	Bankszámlák közötti átvezetések	0,00	20 010 456,00	20 010 456,00	0,00
3892	Bankszámlák és Pénztárak közötti átvezetési számla	0,00	20 704 825,00	20 704 825,00	0,00
3895	PEK technikai, átvezetési számla	0,00	950 816,00	950 816,00	0,00
3899	Technikai kompenzációs számla (folyószámlák)	0,00	90 870 154,00	90 882 454,00	-12 300,00
39	Aktív időbeli elhatárolások	6 652 589,00	326 645 155,00	116 632 425,00	216 665 319,00
391	Bevételek aktív időbeli elhatárolásai	4 282 672,00	133 710 016,00	4 282 672,00	133 710 016,00
3913	Árbevétel, egyéb kamatbevétel, egyéb bevétel elhatárolása	4 282 672,00	109 527 743,00	4 282 672,00	109 527 743,00
3914	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0,00	24 182 273,00	0,00	24 182 273,00
392	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásai	2 369 917,00	192 935 139,00	112 349 753,00	82 955 303,00
3923	Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások	2 336 420,00	1 373 618,00	2 336 420,00	1 373 618,00
3924	Költségek aktív időbeli elhatárolása	33 497,00	1 561 521,00	13 333,00	1 581 685,00
3925	Költségek aktív időbeli elhatárolása -Harmatkert	0,00	190 000 000,00	110 000 000,00	80 000 000,00
4	FORRÁSOK	-559 505 163,13	2 011 026 459,52	2 144 250 112,86	-692 728 816,47
41	SAJÁT TŐKE	-112 133 584,47	21 353 767,86	21 353 767,86	-112 133 584,47
411	Jegyzett tőke	-3 000 000,00	0,00	0,00	-3 000 000,00
413	Eredménytartalék	-87 779 816,61	0,00	21 353 767,86	-109 133 584,47
4130	Eredménytartalék 2020	0,00	0,00	21 353 767,86	-21 353 767,86
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
419	Adózott redmény	-21 353 767,86	21 353 767,86	0,00	0,00
43	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0,00	0,00	60 000 000,00	-60 000 000,00
434	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0,00	0,00	60 000 000,00	-60 000 000,00
44	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-33 143 126,00	137 865 422,00	148 732 414,00	-44 010 118,00
441	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-33 143 126,00	137 865 422,00	148 732 414,00	-44 010 118,00
4411	Hosszú lejáratú biztosítékok-bérleményekhez	-21 416 126,00	1 259 403,00	3 730 121,00	-23 886 844,00
4419	Egyéb biztosítékok - pályázatokhoz	-11 727 000,00	136 606 019,00	145 002 293,00	-20 123 274,00
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-305 642 465,00	913 374 703,00	961 959 585,00	-354 227 347,00
451	Rövid lejáratú kölcsönök	-12 587 719,00	12 587 719,00	95 229,00	-95 229,00
4512	Egyéb rövid lejáratú kölcsönök	-12 587 719,00	12 587 719,00	95 229,00	-95 229,00
452	Rövid lejáratú hitelek	-156 421,00	161 421,00	5 000,00	0,00
4521	Rövid lejáratú hitelek forintban	-156 421,00	161 421,00	5 000,00	0,00
45211	Vevői túlfizetések, előlegek	-156 421,00	161 421,00	5 000,00	0,00
453	Vevőktől kapott előlegek	0,00	0,00	0,00	0,00
4531	Előleg KEHOP-1.4.0-15-2016-00019	0,00	0,00	0,00	0,00
454	SZÁLLÍTÓK	-292 898 325,00	900 625 563,00	941 859 356,00	-334 132 118,00
4541	Belföldi szállítók	-292 898 325,00	900 625 563,00	941 859 356,00	-334 132 118,00
458	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	0,00	0,00	20 000 000,00	-20 000 000,00
4585	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb gazd társ	0,00	0,00	20 000 000,00	-20 000 000,00
46	KÖLTSÉGVETÉSSEL SZEMBEN ELSZÁMOLT KÖTELEZETTSÉGEK	-76 724 399,00	490 357 158,00	465 501 966,00	-51 869 207,00
461	Társasági adó elszámolása	-1 273 825,00	6 415 872,00	3 577 606,00	1 564 441,00

462	Személyi jövedelemadó elszámolása	-3 856 286,00	91 625 214,00	92 664 982,00	-4 896 054,00
4621	Levont SZJA (magánsz.) (adónernkód: 290)	-3 253 295,00	86 680 000,00	87 472 843,00	-4 046 138,00
46211	Levont SZJA (magánsz.) előírása	-3 253 295,00	43 340 000,00	44 132 843,00	-4 046 138,00
46212	Levont SZJA (magánsz.) megfizetése	0,00	43 340 000,00	43 340 000,00	0,00
4622	Természetbeni juttatás SZJA (adónem kód.: 103)	0,00	167 214,00	167 214,00	0,00
46221	Természetbeni juttatás u.fiz. SZJA kötzelezettség	0,00	167 214,00	167 214,00	0,00
4623	Egyéb fizetendő SZJA elszámolás	-602 991,00	4 778 000,00	5 024 925,00	-849 916,00
46231	Béren kívüli juttatás SZJA kötelezettség	-602 991,00	2 389 000,00	2 635 925,00	-849 916,00
46232	Egyéb fizetendő SZJA megfizetése	0,00	2 389 000,00	2 389 000,00	0,00
463	Költségvetési befizetési kötelezettségek	-5 292 301,00	4 670 200,00	53 378 279,00	-54 000 380,00
4631	Szociális hozzájárulás kötelezettség	-3 424 000,00	0,00	44 971 906,00	-48 395 906,00
46311	Szociális hozzájárulás kötelezettség	-3 424 000,00	0,00	44 784 668,00	-48 208 668,00
46312	Szociális hozzájárulás kötelezettség-béren kívüli juttatás	0,00	0,00	14 449,00	-14 449,00
46313	Szociális hozzájárulás kötelezettség-egyes meghat.juttatás	0,00	0,00	172 789,00	-172 789,00
4633	Rehabilitációs hozzájárulás kötelezettség	-1 086 000,00	4 563 000,00	5 796 000,00	-2 319 000,00
4634	Innovációs járulék kötelezettség	-779 901,00	0,00	2 503 773,00	-3 283 674,00
4635	Cégautóadó kötelezettség	-26 400,00	106 200,00	105 600,00	-25 800,00
4637	Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe-adókötelezettség	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00
4638	Egészségügyi szolgáltatási járulék-adókötelezettség	23 000,00	0,00	0,00	23 000,00
4639	Egyéb adó fizetési kötelezettség	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00
46391	Önellenőrzési pótlék	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00
464	Költségvetési befizetés kötelezettségek pénzügyi teljesítése	0,00	51 498 200,00	4 671 200,00	46 827 000,00
46411	Szociális hozzájárulás pénzügyi teljesítése	0,00	44 265 000,00	0,00	44 265 000,00
46412	Szociális hozzájárulás pénzügyi teljesítése-béren kívüli ju	0,00	163 000,00	0,00	163 000,00
4643	Rehabilitációs hozzájárulás teljesítés	0,00	4 563 000,00	4 563 000,00	0,00
4644	Innovációs járulék teljesítés	0,00	2 399 000,00	0,00	2 399 000,00
4645	Cégautóadó teljesítés	0,00	106 200,00	106 200,00	0,00
4647	Egyszerűsített foglalkoztatás közteher teljesítése	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00
4649	Egyéb adó fizetési kötelezettség teljesítése	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00
46491	Önellenőrzési pótlék teljesítése	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00
466	Előzetesen felszámított ÁFA	160 444 622,00	160 143 045,00	0,00	320 587 667,00
4661	ÁFA alanytól történő beszerzések előzetesen felszámított ÁFA	160 444 622,00	160 143 045,00	0,00	320 587 667,00
467	Fizetendő általános forgalmi adó	-288 607 135,00	0,00	294 107 832,00	-582 714 967,00
4671	Értékesítés és szolgáltatások után fizetendő ÁFA	-288 607 135,00	0,00	294 107 832,00	-582 714 967,00
468	ÁFA pénzügyi elszámolási számla	112 672 000,00	134 397 000,00	0,00	247 069 000,00
469	Helyi önkormányzatok felé teljesítendő befizetési kötelezett	-50 811 474,00	41 607 627,00	17 102 067,00	-26 305 914,00
4695	Helyi iparűzési adó elszámolási számla	-50 801 474,00	41 187 627,00	16 691 817,00	-26 305 664,00
4696	Gépjárműadó elszámolási számla	0,00	410 000,00	410 250,00	-250,00
4697	Önkorm.Illeték elszámolási számla	-10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
47	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	-22 363 690,00	438 577 510,00	443 898 066,00	-27 684 246,00
471	Jövedelemelszámolási számla	-17 531 053,00	366 310 538,00	370 403 910,00	-21 624 425,00
4711	Keresetelszámolási számla	-17 549 529,00	348 259 895,00	352 343 030,00	-21 632 664,00
4713	Egyéb kifizetések elszámolása- SZÉP kártya	0,00	16 449 831,00	16 449 831,00	0,00
4714	Munkábajárás költség térítése	18 476,00	1 600 812,00	1 611 049,00	8 239,00
473	Nyugdíj és egészségbiztosítási járulék fizetési kötelezettsé	-4 297 675,00	57 534 000,00	58 436 193,00	-5 199 868,00
4731	Nyugdíj és egészségbiztosítási járulék fizetési kötelezettsé	-4 297 675,00	0,00	58 436 193,00	-62 733 868,00
47314	TB járulék Kötelezettség 2020.07.01-től	-4 297 675,00	0,00	58 436 193,00	-62 733 868,00
4732	Nyugdíj és egészségbiztosítási járulék teljesítés	0,00	57 534 000,00	0,00	57 534 000,00
47324	TB járulék Pü-i Teljesítése 2020.07.01-től	0,00	57 534 000,00	0,00	57 534 000,00

474	Szakképzési hozzájárulás elszámolás	-362 000,00	9 680 000,00	9 751 453,00	-433 453,00
4741	Szakképzési hozzájárulás előírás	-362 000,00	4 840 000,00	4 911 453,00	-433 453,00
4742	Szakképzési hozzájárulás pénzügyi teljesítése	0,00	4 840 000,00	4 840 000,00	0,00
475	Táppánz hozzájárulás és TB ellátások	-138 122,00	1 371 146,00	1 365 974,00	-132 950,00
4751	Táppénz 1/3 hozzájárulás előírása	-138 122,00	0,00	1 162 065,00	-1 300 187,00
4752	Táppénz 1/3 hozzájárulás teljesítése	0,00	1 371 146,00	203 909,00	1 167 237,00
479	EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-34 840,00	3 681 826,00	3 940 536,00	-293 550,00
4791	Munkabért terhelo llevonások,etiltások	-34 840,00	3 681 826,00	3 940 536,00	-293 550,00
47913	Letiltások	-34 840,00	3 681 826,00	3 940 536,00	-293 550,00
48	Passzív időbeli elhatárolások	-9 497 898,66	9 497 898,66	42 804 314,00	-42 804 314,00
481	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-23 348,00	23 348,00	0,00	0,00
4811	Mérlegforduló napot megelőzően keletkezett következő évi bev	-23 348,00	23 348,00	0,00	0,00
482	Költségek,ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	-9 474 550,66	9 474 550,66	42 804 314,00	-42 804 314,00
4821	Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráford.	-9 474 550,66	9 474 550,66	42 804 314,00	-42 804 314,00
49	Évi mérlegszámlák	0,00	0,00	0,00	0,00
491	Nyitómérleg számla	0,00	0,00	0,00	0,00
5	KÖLTSÉGNEMEK	0,00	1 460 184 593,28	494 849 142,61	965 335 450,67
51	ANYAGKÖLTSÉG	0,00	221 399 568,28	26 118 056,26	195 281 512,02
511	Vásárolt anyagok költsége	0,00	84 070 311,08	19 856 705,95	64 213 605,13
5111	Alapanyagok és segédanyag költségek	0,00	57 720 495,08	8 802 183,95	48 918 311,13
5112	Szerszámok, műszerek, berendezés, felszerelési tárgyak	0,00	589 437,00	293 262,00	296 175,00
5113	Üzemanyagok	0,00	20 543 504,00	10 082 021,00	10 461 483,00
5114	Göngyöleg	0,00	0,00	0,00	0,00
5119	Egyéb vásárolt anyagok	0,00	5 216 875,00	679 239,00	4 537 636,00
512	Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök	0,00	7 660 000,20	3 233 761,00	4 426 239,20
5121	Nyomtatvány, irodaszer	0,00	3 988 609,00	1 969 314,00	2 019 295,00
5122	Tisztitószerek	0,00	2 006 120,98	435 816,00	1 570 304,98
5123	Munkaruha, védőruha költsége	0,00	1 665 270,22	828 631,00	836 639,22
513	Energia költségek	0,00	129 669 257,00	3 027 589,31	126 641 667,69
5131	Elektromos áramdíj	0,00	26 393 269,00	1 079 124,32	25 314 144,68
5132	Gázdíj	0,00	14 429 503,00	1 059 342,00	13 370 161,00
5133	Víz, csatorna díj	0,00	7 791 518,00	834 809,99	6 956 708,01
5134	Közvilágítás áramdíj	0,00	79 635 977,00	54 313,00	79 581 664,00
5135	Távhődíj	0,00	1 418 990,00	0,00	1 418 990,00
52	IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK	0,00	353 177 217,00	57 462 108,35	295 715 108,65
521	Fuvarozás , szállítás költségei	0,00	1 527 300,00	78 150,00	1 449 150,00
5211	Szállitási költségek	0,00	1 527 300,00	78 150,00	1 449 150,00
522	Bérleti díjak	0,00	6 028 795,00	2 962 179,00	3 066 616,00
5221	Szolgáltató eszközök bérleti díja	0,00	21 812,00	10 906,00	10 906,00
5224	Göngyöleg használati díj	0,00	108 638,00	31 819,00	76 819,00
5229	Egyéb bérleti díja	0,00	5 898 345,00	2 919 454,00	2 978 891,00
523	Karbantartási költségek	0,00	31 166 789,00	8 175 942,00	22 990 847,00
5231	Ingatlanok fenntartási, karbantartási,javitási költsége	0,00	4 292 397,00	457 198,00	3 835 199,00
5232	Járművek fenntartási, karbantartási, javitási költsége	0,00	10 323 030,00	5 161 515,00	5 161 515,00
5233	Egyéb gépek, berendezések fenntartási, karbantartási,javitás	0,00	11 201 377,00	1 899 332,00	9 302 045,00
5234	Eszközök fenntartási, karbantartási,javitás	0,00	5 349 985,00	657 897,00	4 692 088,00
524	Fővállalkozói költségek	0,00	82 109 108,00	1 252 500,00	80 856 608,00
5241	Városüzemeltetés - Fővállakozó	0,00	56 405 933,00	0,00	56 405 933,00
5244	Egyéb - Fővállakozó	0,00	25 703 175,00	1 252 500,00	24 450 675,00

525	Oktatás és továbbképzések költségei	0,00	1 089 490,00	489 245,00	600 245,00
527	Hírközlési díjak	0,00	13 084 890,00	6 176 784,00	6 908 106,00
5271	Postaköltségek	0,00	4 000 330,00	1 999 352,00	2 000 978,00
5272	Telefon, fax költségek	0,00	2 236 506,00	1 116 753,00	1 119 753,00
5273	Internet költségek	0,00	3 233 659,00	1 505 247,00	1 728 412,00
5274	Szakkönyv, szaklap, folyóirat, CD-k költsége	0,00	299 761,00	63 935,00	235 826,00
5276	Hirdetés, reklám	0,00	3 314 634,00	1 491 497,00	1 823 137,00
528	Igénybevett műszaki-gazdasági tev-et kieg. szolg. költsége	0,00	157 269 506,00	35 436 280,24	121 833 225,76
5281	Igénybevett műszaki tev-et kieg. szolg. költsége	0,00	88 402 183,00	16 062 723,00	72 339 460,00
52812	Munka és Tűzvédelmi szolgáltatás díja	0,00	4 502 800,00	1 455 400,00	3 047 400,00
52813	Köztisztasági, takarítási, hulladékszállítási díjak	0,00	24 146 280,00	9 219 969,00	14 926 311,00
52814	Őrzés, védelem költsége	0,00	18 875 948,00	128 580,00	18 747 368,00
52815	Alvállalkozók igénybevétele	0,00	40 877 155,00	5 258 774,00	35 618 381,00
5282	Igénybevett gazdasági tev-et kieg. szolg. költsége	0,00	51 636 923,00	19 373 557,24	32 263 365,76
52821	Ügyviteli szolgáltatás, könyvvizsgálati díj	0,00	3 390 000,00	1 695 000,00	1 695 000,00
52822	Ügyvédi díjak, közjegyzői díjak	0,00	12 955 324,00	4 142 272,00	8 813 052,00
52823	Számítástechnikai, informatikai szolg. díja	0,00	23 732 910,00	11 819 685,24	11 913 224,76
52824	Üzleti tanácsadás, szakértői díjak	0,00	11 558 689,00	1 716 600,00	9 842 089,00
5289	Egyéb igénybevett műszaki-gazdasági szolgáltatások	0,00	17 230 400,00	0,00	17 230 400,00
529	Egyéb igénybevett szolgáltatások költségei	0,00	60 901 339,00	2 891 028,11	58 010 310,89
5292	Közös költségek	0,00	27 749 913,00	0,00	27 749 913,00
5293	Értékbecslési díjak	0,00	2 968 300,00	40 000,00	2 928 300,00
5295	Szennyvízelvezetés alapdíj, elvezetett, áthárított szennyvíz	0,00	2 744 904,00	89 467,11	2 655 436,89
5299	Egyéb igénybevett szolgáltatások költsége	0,00	27 438 222,00	2 761 561,00	24 676 661,00
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	0,00	45 018 144,00	20 438 669,00	24 579 475,00
531	Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	0,00	5 350 875,00	800 303,00	4 550 572,00
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	0,00	18 229 817,00	9 152 126,00	9 077 691,00
533	Biztosítási díjak	0,00	21 383 690,00	10 459 359,00	10 924 331,00
5332	Gépjárművek biztosítási díja	0,00	3 192 558,00	1 596 279,00	1 596 279,00
5333	Egyéb biztosítások	0,00	18 191 132,00	8 863 080,00	9 328 052,00
539	Különféle egyéb költségek	0,00	53 762,00	26 881,00	26 881,00
54	BÉRKÖLTSÉG	0,00	640 240 181,00	296 792 556,00	343 447 625,00
541	Bérköltség	0,00	624 927 582,00	290 253 911,00	334 673 671,00
5411	Törzsbér és Bérpótlékok	0,00	624 927 582,00	290 253 911,00	334 673 671,00
542	Megbízási díjak	0,00	11 556 664,00	5 205 032,00	6 351 632,00
543	Tiszteletdíjak	0,00	3 755 935,00	1 333 613,00	2 422 322,00
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	0,00	60 628 187,00	28 969 491,00	31 658 696,00
551	Munkavállalóknak, tagoknak fizetett személyi jellegű kifizet	0,00	13 542 617,00	6 561 772,00	6 980 845,00
5511	Betegszabadság	0,00	10 122 617,00	4 851 772,00	5 270 845,00
5512	Végkielégítés	0,00	3 420 000,00	1 710 000,00	1 710 000,00
552	Béren kívüli juttatások	0,00	37 606 626,00	18 028 946,00	19 577 680,00
5522	Gépjárműhasználat költségtérítése	0,00	2 833 735,00	1 294 474,00	1 539 261,00
5523	Munkába járási költségtérítés	0,00	3 056 329,00	1 445 280,00	1 611 049,00
5524	Caffetéria juttatás SZÉPKÁRTYA	0,00	31 716 562,00	15 289 192,00	16 427 370,00
553	Reprezentációs költségek	0,00	648 047,00	2 490,00	645 557,00
5531	Reprezentáció, üzleti ajándék	0,00	648 047,00	2 490,00	645 557,00
554	Személyjellegű juttatások utáni Adó kötelezettségek	0,00	5 096 853,00	2 460 928,00	2 635 925,00
5541	Személyjellegű juttatások SZJA kötelezettsége	0,00	334 428,00	167 214,00	167 214,00
5543	Béren kívüli juttatást terhelő SZJA	0,00	4 762 425,00	2 293 714,00	2 468 711,00

557	Munkáltatót terhelő táppénz hozzájárulás	0,00	2 590 634,00	1 328 471,00	1 262 163,00
559	Egyéb személyi jellegű kifizetések	0,00	1 143 410,00	586 884,00	556 526,00
5591	Temetési segély	0,00	518 800,00	278 800,00	240 000,00
5592	Egy személyjellegű ktg	0,00	624 610,00	308 084,00	316 526,00
56	BÉRJÁRULÉKOK	0,00	103 657 383,00	47 975 379,00	55 682 004,00
5611	Szociális Hozzájárulási adó	0,00	82 555 185,00	37 770 517,00	44 784 668,00
5612	Szociális Hozzájárulási adó-béren kívüli juttatás	0,00	28 898,00	14 449,00	14 449,00
5613	Szociális Hozzájárulási adó-egyes meghat.juttatás	0,00	345 578,00	172 789,00	172 789,00
562	Munkáltatói társadalombiztosítási járulék	0,00	3 290,00	1 645,00	1 645,00
563	Rehabilitációs hozzájárulás	0,00	11 592 000,00	5 796 000,00	5 796 000,00
564	Szakképzési hozzájárulás	0,00	9 130 432,00	4 218 979,00	4 911 453,00
566	Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	0,00	2 000,00	1 000,00	1 000,00
57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0,00	36 063 913,00	17 092 883,00	18 971 030,00
571	Terv szerinti értékcsökkenés	0,00	26 976 206,00	12 721 473,00	14 254 733,00
572	Használatbavételkor egyösszegben elszámolt értékcsökkenés	0,00	9 087 707,00	4 371 410,00	4 716 297,00
8	RÁFORDÍTÁSOK	0,00	485 237 604,32	124 958 615,00	360 278 989,32
81	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	0,00	282 092 024,00	8 396 893,00	273 695 131,00
811	Vác. V. Önkormányzattól vásárolt szolgáltatások	0,00	270 877 766,00	8 396 893,00	262 480 873,00
8112	Önkormányzati tulajdonú ingatlanok bérlete	0,00	199 574 532,00	-39 233,00	199 613 765,00
81121	Üzlet célú helyiségek bérbevétele	0,00	129 298 615,00	-72 634,00	129 371 249,00
81122	Lakáscélú helyiségek bérbevétele	0,00	68 425 975,00	33 401,00	68 392 574,00
81123	Földhasználat (területbérlés)	0,00	385 764,00	0,00	385 764,00
81125	Földhaszon (mezögazdasági föld)	0,00	1 464 178,00	0,00	1 464 178,00
8113	Továbbszámlázott közüzemi díjak (bérelt ingatlanok után)	0,00	54 851 799,00	8 436 126,00	46 415 673,00
81131	Továbbszámlázott üzletek közüzemi díjai	0,00	25 545 818,00	5 549 718,00	19 996 100,00
81132	Továbbszámlázott lakások közüzemi díjai	0,00	11 704 905,00	2 638 248,00	9 066 657,00
81133	Lakások továbbszámlázott közös költsége	0,00	15 370 808,00	9 970,00	15 360 838,00
81134	Üzletek továbbszámlázott közös költségei	0,00	2 230 268,00	238 190,00	1 992 078,00
8114	Egyéb Önkormányzati feladatok költsége	0,00	16 451 435,00	0,00	16 451 435,00
81141	Temetőfenntartás	0,00	15 163 970,00	0,00	15 163 970,00
81142	Települési vízszállítás ktg-e	0,00	26 400,00	0,00	26 400,00
81143	Temetőfenntartás (Egyházi)	0,00	1 261 065,00	0,00	1 261 065,00
815	ELADOTT (KÖZVETÍTETT) SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE	0,00	11 214 258,00	0,00	11 214 258,00
8151	KAPCSOLT váll-nak eladott(közvetített) szolgáltatások értéke	0,00	11 214 258,00	0,00	11 214 258,00
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0,00	195 301 170,32	112 693 031,00	82 608 139,32
861	Értékesített immat. javak, tárgyi eszk. könyv szerinti ért.	0,00	224 950,00	214 080,00	10 870,00
863	Mérleg fordulónap előtt bekövetkezett eseményeknek az üzleti	0,00	140 750 327,00	110 000 000,00	30 750 327,00
8631	Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések, fizetendő összegek	0,00	140 347 414,00	110 000 000,00	30 347 414,00
8632	Bírságok,kötbérek,fekbérek,kártérítések,behajtási ktsátalány	0,00	402 913,00	0,00	402 913,00
866	Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	0,00	30 546 349,00	0,00	30 546 349,00
8661	Elszámolt értékvesztések	0,00	30 546 349,00	0,00	30 546 349,00
86611	Készletek elszámolt értékvesztése	0,00	66 416,00	0,00	66 416,00
86612	Követelések elszámolt értékvesztése	0,00	30 479 933,00	0,00	30 479 933,00
867	Adók, illetékek, hozzájárulások	0,00	19 711 440,00	0,00	19 711 440,00
8671	Központi, költségvetési adók, illetékek, hozzájárulások	0,00	2 609 373,00	0,00	2 609 373,00
86711	Innovációs járulék kötelezettség	0,00	2 503 773,00	0,00	2 503 773,00
86713	Cégautóadó	0,00	105 600,00	0,00	105 600,00
8672	Önkormányzati adók, illetékek és hozzájárulások	0,00	17 102 067,00	0,00	17 102 067,00
86725	Helyi iparűzési adó elszámolási számla	0,00	16 691 817,00	0,00	16 691 817,00

86726	Gépjárműadó elszámolási számla	0,00	410 250,00	0,00	410 250,00
869	Különféle egyéb ráfordítások	0,00	4 068 104,32	2 478 951,00	1 589 153,32
8691	Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0,00	205 029,00	0,00	205 029,00
8693	Kerekítési különbözetek	0,00	25,17	-17,00	42,17
8694	Hiányzó,megsemm.áll-ból kivezetett készletek könyvszer.érték	0,00	87 282,15	0,00	87 282,15
8695	Hiányzó, selejtezett, állományból kivezetett immateriális jav	0,00	1 423 517,00	1 423 517,00	0,00
8696	Felújítás miatt bérleti díj szüneteltetés	0,00	0,00	-25 993,00	25 993,00
8697	Adott kedvezmény	0,00	0,00	-22 860,00	22 860,00
8698	Egyéb ráfordítás (tao. növelő) el nem ismert ktg.	0,00	2 134 335,00	1 039 199,00	1 095 136,00
8699	Különféle egyéb ráfordítások	0,00	217 916,00	65 105,00	152 811,00
87	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EGYÉB RÁFORDÍTÁSAI	0,00	5 432 740,00	3 868 691,00	1 564 049,00
873	Fizetendő kamatok és kamat jellegű ráfordítások	0,00	5 406 240,00	3 868 691,00	1 537 549,00
8731	Kölcsönök, hitelek fizetendő kamata	0,00	95 229,00	0,00	95 229,00
8732	Kölcsön Imázs ta növelő	0,00	5 311 011,00	3 868 691,00	1 442 320,00
879	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0,00	26 500,00	0,00	26 500,00
8792	Kiegyenlített, de be nem folyt vevő	0,00	26 500,00	0,00	26 500,00
89	Eredményt terhelő adók	0,00	2 411 670,00	0,00	2 411 670,00
891	Társasági adó	0,00	2 411 670,00	0,00	2 411 670,00
9	BEVÉTELEK	0,00	9 869 344,00	1 349 686 223,83	-1 339 816 879,83
91	BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	0,00	4 495 194,00	1 283 063 197,00	-1 278 568 003,00
911	Alaptevékenység árbevétele	0,00	4 495 194,00	1 211 310 426,00	-1 206 815 232,00
9112	Alaptevékenység árbevétele	0,00	-31 916,00	199 448 085,00	-199 480 001,00
91121	Üzleti célú helyiségek bérbeadása	0,00	-65 317,00	129 207 932,00	-129 273 249,00
91122	Lakáscélú helyiségek bérbeadása	0,00	33 401,00	68 390 211,00	-68 356 810,00
91123	Fölhasználat (területbérlés) bevétele	0,00	0,00	385 764,00	-385 764,00
91125	Földhaszon (mezőgazdasági föld) bevétele	0,00	0,00	1 464 178,00	-1 464 178,00
9113	Alaptevékenység árbevétele	0,00	4 527 110,00	68 654 511,00	-64 127 401,00
91131	Közvetített szolg. továbbszámlázása (üzlet)	0,00	2 866 399,00	22 227 430,00	-19 361 031,00
91132	Közvetített szolg. továbbszámlázása (lakás)	0,00	1 319 124,00	12 505 932,00	-11 186 808,00
91133	Lakások továbbszámlázott közös költsége./mentes/	0,00	9 970,00	15 358 541,00	-15 348 571,00
91134	Üzletek továbbszámlázott közös költsége./27%/	0,00	119 095,00	2 111 173,00	-1 992 078,00
91135	Temetőfenntartás	0,00	0,00	15 163 970,00	-15 163 970,00
91136	Települési vízszállítás	0,00	0,00	26 400,00	-26 400,00
91137	Temetőfenntartás (katolikus)	0,00	212 522,00	1 261 065,00	-1 048 543,00
9114	Önkormányzati költségvetés feladatainak bevételei	0,00	0,00	591 133 494,00	-591 133 494,00
91141	Temetőfenntartás bevételei önkori felé szlázott	0,00	0,00	21 426 935,00	-21 426 935,00
91142	Települési vízszállítás bevételei önkori felé szlázott	0,00	0,00	227 190,00	-227 190,00
91143	Közvilágítási tevékenység árbevétele önkori felé szlázott	0,00	0,00	133 513 608,00	-133 513 608,00
91144	Kertészeti tevékenység árbevétele önkori felé szlázott	0,00	0,00	191 689 585,00	-191 689 585,00
91145	Közutak, hidak, járdák üzemeltetése önkori felé szlázott	0,00	0,00	117 883 621,00	-117 883 621,00
91146	Városgazdálkodási tevékenység (utcai bútorok) önkori felé sz	0,00	0,00	18 124 298,00	-18 124 298,00
91147	Településtisztaság (önkori felé szlázott)	0,00	0,00	89 689 329,00	-89 689 329,00
91148	Szennyvízelvezetés árbev. önkori felé szlázott	0,00	0,00	2 346 717,00	-2 346 717,00
91149	Közbeszerzés önkori felé szlázott	0,00	0,00	16 232 211,00	-16 232 211,00
9115	Önkormányzati eseti megrendelés bevételei	0,00	0,00	8 441 385,00	-8 441 385,00
9116	Parkolás bevételei	0,00	0,00	42 910 038,00	-42 910 038,00
91161	Parkolás bevételei 2018-tól	0,00	0,00	18 000,00	-18 000,00
91162	Parkolás bevételei 2013 előtti ügyekből	0,00	0,00	44 004,00	-44 004,00
91163	Parkolás bevételei 2018-tól önkormányzat felé szlázott	0,00	0,00	42 848 034,00	-42 848 034,00

9117	Önkormányzat felé szlázott intézmény és lakáskarbantart.	0,00	0,00	300 722 913,00	-300 722 913,00
91171	Vagyonhasznosítás üzlet szolg árbev. önkori felé szlázott	0,00	0,00	95 237 047,00	-95 237 047,00
911721	Szociális alapú lakások üzemeltet. árbev.önkori felé szlázot	0,00	0,00	12 710 170,00	-12 710 170,00
911722	Piaci alapú lakások üzemeltet. árbev.önkori felé szlázott	0,00	0,00	6 237 712,00	-6 237 712,00
911731	Szociális alapú lakások közüzemi díj- önkori felé szlázott	0,00	0,00	21 593 178,00	-21 593 178,00
911732	Piaci alapú lakások közüzemi díj- önkori felé szlázott	0,00	0,00	2 619 783,00	-2 619 783,00
911741	Szociális alapú lakóing közös ktg- önkori felé szlázott	0,00	0,00	30 634 744,00	-30 634 744,00
911742	Piaci alapú lakóing közös ktg- önkori felé szlázott	0,00	0,00	6 098 057,00	-6 098 057,00
91175	Épület karbantart. (GAMESZ) önkori felé szlázott	0,00	0,00	87 620 216,00	-87 620 216,00
91176	Stadion karbantart. önkori felé szlázott	0,00	0,00	8 639 143,00	-8 639 143,00
91177	Monitoring önkori felé szlázott	0,00	0,00	23 496 963,00	-23 496 963,00
91178	Piaci, vásári tevékenység- önkori felé szlázott	0,00	0,00	5 835 900,00	-5 835 900,00
912	Tagvállalatok felé értékesített szolgáltatások árbevétele	0,00	0,00	55 037 384,00	-55 037 384,00
9121	Tagvállalatok felé számlázott menedzsment díj bevétele	0,00	0,00	46 106 240,00	-46 106 240,00
9122	Tagvállalatok felé továbbszlázott közvetitett szolg.bevétele	0,00	0,00	8 931 144,00	-8 931 144,00
91221	Tagvállalatok felé szlázott közv.szolg - könyvvizsgálati díj	0,00	0,00	1 845 000,00	-1 845 000,00
91222	Tagvállalatok felé szlázott közv.szolg - számítástechn.szolg	0,00	0,00	4 688 614,00	-4 688 614,00
91223	Tagvállalatok felé szlázott közv.szolg - jogi szolg.díja	0,00	0,00	2 167 627,00	-2 167 627,00
91229	Tagvállalatok felé szlázott közv.szolg -egyéb szolg.díja	0,00	0,00	229 903,00	-229 903,00
914	Egyéb vevői értékesítés árbevétele	0,00	0,00	14 660 704,00	-14 660 704,00
9141	Nyilvános WC üzemeltetés bevételei	0,00	0,00	2 054 683,00	-2 054 683,00
96	EGYÉB BEVÉTELEK	0,00	1 505 459,00	64 688 103,83	-63 182 644,83
961	Értékesitett immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	0,00	0,00	66 929,00	-66 929,00
963	Üzleti évhez kapcsolódó a mérlegkész.időpontjáig pü-eg rende	0,00	1 455 397,00	7 074 802,00	-5 619 405,00
9631	Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek	0,00	0,00	1 418 490,00	-1 418 490,00
9632	Kapott birságok, kötbérek, fekbérek, kés. kamatok, kártérít.	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00
9634	Vagyonos vh ügyek késedelmi kamata	0,00	102 417,00	485 026,00	-382 609,00
9635	Parkolás pótdíj 2013 előtti ügyekből	0,00	0,00	286 558,00	-286 558,00
9636	Befolyt behajtási költségek 2013 előtti parkolási ügyekből	0,00	6 060,00	357 546,00	-351 486,00
9638	Vagyonos végrehajtási ügyek befolyt költségei	0,00	177 984,00	2 192 310,00	-2 014 326,00
9639	Egyéb üzleti évhez kapcsolódó a mérlegkész.időpontjáig pü-eg	0,00	1 165 936,00	2 331 872,00	-1 165 936,00
964	Sajátos egyéb bevételek	0,00	0,00	150 000,00	-150 000,00
9642	Peres ügyek befolyt költségei	0,00	0,00	0,00	0,00
9649	Egyéb sajátos jellegű bevételek	0,00	0,00	150 000,00	-150 000,00
966	Visszaírt értékvesztések, terven felüli Értékcsökkenések	0,00	0,00	26 222 508,00	-26 222 508,00
9661	Visszaírt értékvesztések	0,00	0,00	26 222 508,00	-26 222 508,00
96612	Követelések elszámolt értékvesztés visszaírása	0,00	0,00	26 222 508,00	-26 222 508,00
967	Visszafizetési kötelezettség nélkül-költségek és ráfordításo	0,00	0,00	30 542 050,00	-30 542 050,00
9671	Költségvetésből kapott támogatás, juttatás	0,00	0,00	542 050,00	-542 050,00
9672	Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	0,00	0,00	30 000 000,00	-30 000 000,00
969	Különféle egyéb bevételek	0,00	50 062,00	631 814,83	-581 752,83
9693	Kerekítési különbözetek	0,00	-15,00	1 498,00	-1 513,00
9699	Különféle egyéb bevételek	0,00	50 077,00	630 316,83	-580 239,83
96991	Anyag (készlet) nyereségjellegű leltárértékelési különb.	0,00	0,00	22 727,83	-22 727,83
96999	Különféle egyéb bevételek	0,00	50 077,00	607 589,00	-557 512,00
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0,00	3 868 691,00	1 934 923,00	1 933 768,00
972	Részesedések értékesítésének árfolyam nyeresége	0,00	0,00	400 000,00	-400 000,00
9723	Megszünt részesedés nyilvántartás szerinti értéke és az átve	0,00	0,00	400 000,00	-400 000,00
974	Egyéb kamat (járó) kamatok és kamat jellegű bevételek	0,00	3 868 691,00	1 534 923,00	2 333 768,00

9741	Pénzintézettel szembeni elszámolt kamat bevétel	0,00	0,00	10 259,00	-10 259,00
9742	Váci Városimázs kamat bevételei	0,00	3 868 691,00	1.442 320,00	2 426 371,00
9743	Kamatbevétel természetes személyektől	0,00	0,00	47 654,00	-47 654,00
9749	Egyéb kamat (járó) kamatok és kamat jellegű bevételek	0,00	0,00	34 690,00	-34 690,00
Összesen		0,00	9 137 022 241,06	9 137 022 241,06	0,00
Mindösszesen					
		-80 058 264,27	**47 557 398 469,50**	**48 604 223 183,61**	**-1 126 882 978,38**
	5-ös számlaosztály				-965 335 450,67
	8-as számlaosztály				-360 278 989,32
	9-es számlaosztály				1 339 816 879,83
	Eredmény				**14 202 439,84**

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") **2021. évi éves beszámolójának** könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 714 708 E Ft, az adózott eredmény 14 202 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból – melyben az értékesítés nettó árbevétele 1 278 568 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 2021. 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 2021. 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 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Váci Városfejlesztő Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2021. 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 az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, 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 közzétegye 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 ésszerű 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 ésszerűségét.
- 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, 2022. május 4.

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

Tóth Kálmán Tibor
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK: 002742

Váci Városfejlesztő Kft.
2600 Vác, Köztársaság út 34.

A Váci Városfejlesztő Kft. Felügyelő Bizottságának írásbeli jelentése Vác Város Önkormányzat Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága 2022. május 11. napi ülésére

Felügyelő Bizottság megvizsgálta és jóváhagyta a Váci Városfejlesztő Kft. 2021. üzleti évre vonatkozó mérlegét, kiegészítő mellékletét, vagyonváltozás levezetését, a közhasznúsági jelentést és beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 714.708 ezer forint, a mérleg szerinti adózott eredmény 14.202 ezer forint (nyereség). A Társaság saját tőkéjének értéke: 126.336 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.

Vác, 2022. 05. 05.

.....
Kászonyi Károly
Felügyelő Bizottsági tag

.....
Fehér Zsolt
Felügyelő Bizottsági tag

.....
Molnár Nándor
Felügyelő Bizottság elnöke

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. 2021. évi Egyszerűsített éves beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 714.708 ezer forint, a mérleg szerinti adózott eredmény 14.202 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. 2022. évi üzleti tervét.

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

Vác Város Önkormányzat
Gazdasági és Városfejlesztési Bizottság

K I V O N A T
a Gazdasági és Városfejlesztési Bizottság
2022. május 11-én megtartott üléséről készült jegyzőkönyvéből

Tárgy: *Váci Városfejlesztő Kft. 2021. évi mérlegbeszámolója és 2022. évi üzleti terve*

199/2022.(V.11.) sz. Gazdasági és Városfejlesztési Bizottság határozata

1. Vác Város Önkormányzat Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága megtárgyalta és Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére elfogadásra javasolja a Váci Városfejlesztő Kft. 2021. évi Egyszerűsített éves beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 714.708 ezer forint, a mérleg szerinti adózott eredmény 14.202 ezer forint (nyereség) és javasolja az eredmény, eredménytartalékba helyezését.

2. Vác Város Önkormányzat Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága megtárgyalta és Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére elfogadásra javasolja a Váci Városfejlesztő Kft. 2022. évi üzleti tervét.

Határidő: *2022. május 18. KT ülés*
Felelős: *VV Kft. ügyvezetője*

K.m.f.

Molnár Nándor s.k.
a bizottság elnöke

A kivonat hiteléül:
Kovács Tímea

Váci Polgármesteri Hivatal Jegyzői Kabinet 2.

V á c a D u n a k a n y a r s z í v e