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
2024. május 15. napi ülésére

Szám:	VSN/1-1/2024.
Tárgy:	**A Váci Sport Nonprofit Kft. 2023. évi mérlegbeszámolója és 2024. évi üzleti terve**
Melléklet:	95 oldal (Docadminon)
Előterjesztő:	**Gulyás Zoltán ügyvezető**
Készítette:	Szabó Katalin gazdasági vezető
Előadó:	Gulyás Zoltán ügyvezető
Előzmény/korábbi döntés:	2024.05.06. FEB és 2024.05.08. GVB
Terjedelem:	98 oldal

Bizottsági tárgyalások:

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

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

Tárgy: A Váci Sport Nonprofit Kft. 2023. évi mérlegbeszámolója és 202324. évi üzleti terve

Tisztelt Képviselő-testület!

Határozati javaslat

1. Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja a Váci Sport Nonprofit Kft. 2023. évi Egyszerűsített éves beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 158 270 ezer forint, a mérleg szerinti adózott eredmény -9 415 ezer forint (veszteség) és javasolja az eredmény, eredménytartalékba helyezését.

2. Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja a Váci Sport Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervét.

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

Melléklet:

1. számú melléklet: Felügyelő-Bizottsági jelentés
2. számú melléklet: GVB határozat
3. számú melléklet: 2023. évi mérlegbeszámoló
4. számú melléklet: 2024. évi üzleti terv

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

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

A Váci Sport Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottságának írásbeli jelentése Vác Város Önkormányzat Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága 2024. május 08. napi ülésére

A Felügyelő Bizottság megvizsgálta és jóváhagyta a Váci Sport Nonprofit Kft. 2023 üzleti évre vonatkozó mérlegét, kiegészítő mellékletét, vagyonváltozás levezetését, a közhasznúsági jelentést és beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 158 270 ezer forint, a mérleg szerinti adózott eredmény -9 415 ezer forint (veszteség). A Társaság saját tőkéjének értéke: 83 726 ezer forint, míg jegyzett tőkéje: 3 000 ezer forint.
A Felügyelő Bizottság meggyőződött arról, hogy a beszámoló adatai megfelelően tükrözik a társaság valós pénzügyi, gazdasági helyzetét, a kimutatások összhangja biztosított, megfelelően tájékoztat az üzletmenetről és a működés eredményéről.

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

Határozati javaslat

1. A Váci Sport Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta és Vác Város Önkormányzat Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága, valamint Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére elfogadásra javasolja a Váci Sport Nonprofit Kft. 2023. évi Egyszerűsített éves beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 158 270 ezer forint, a mérleg szerinti adózott eredmény -9 415 ezer forint (veszteség) és javasolja az eredmény, eredménytartalékba helyezését.

2. A Váci Sport Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta és Vác Város Önkormányzat Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága, valamint Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére elfogadásra javasolja a Váci Sport Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervét.

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

Vác, 2024.05.06.

.....
Jess Kinga
Felügyelő Bizottsági tag

.....
Fehér Zsolt
Felügyelő Bizottsági tag

.....
Molnár Nándor
Felügyelő Bizottság elnöke

KIVONAT

a Gazdasági és Városfejlesztési Bizottság
2024. május 08-án megtartott üléséről készült jegyzőkönyvből

Tárgy: *Váci Sport Nonprofit Kft. 2023. évi mérlegbeszámolója és 2024. évi üzleti terve*

127/2024.(V.08.) sz. Gazdasági és Városfejlesztési Bizottság határozata

1.Vác Város Önkormányzat Képviselő-testület Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága megtárgyalta és elfogadásra javasolja a Képviselő-testületnek a Váci Sport Nonprofit Kft. 2023. évi Egyszerűsített éves beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 158 270 eFt, a mérleg szerinti adózott eredmény -9 415 eFt (veszteség) és javasolja az eredmény eredménytartalékba helyezését.

2.Vác Város Önkormányzat Képviselő-testület Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága megtárgyalta és elfogadásra javasolja a Képviselő-testületnek a Váci Sport Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervét.

Határidő: *2024. május 15. KT ülés*
Felelős: *Kft. ügyvezetője*

K.m.f.

Molnár Nándor s.k.
bizottság elnök

A kivonat hiteléül:
Kovács Tímea

Váci Polgármesteri Hivatal Jegyzői Kabinet 2.

East-Audit Zrt.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság *(cím: 2600 Vác, Bán Márton utca 3. cégjegyzékszám: 13-09-119906)* ("a Társaság") **2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának** könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 158 270 E Ft, az adózott eredmény 9 415 E Ft veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból – melyben az értékesítés nettó árbevétele 179 623 E Ft -, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

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

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény" szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.
Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

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

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

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

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az

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

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

Továbbá:

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

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

Debrecen, 2024. március 26.

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

Tóth Kálmán Tibor
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK: 002742

2023. évi Monitoring jelentés

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

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

1 **Indikátorok elemzése, értékelése**

I. Hatékonysági mutatók

Mértékegység	Csoportosítás	Értékelési gyakoriság	Adatforrás	Számítás	Számított érték
Indikátor megnevezése: **Bevételek megoszlása**					
Ft.	-	évente	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat a Társaság számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban piaci, vállalkozói bevétel, nevezőben az összbevétel	40,04
Indikátor megnevezése: **Tartozásállomány alakulása**					
Ft.	- nem lejárt - lejárt	évente	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat a Társaság számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban a lejárt tartozásállomány, nevezőben az összes tartozásállomány. lejárt	-10,87
Indikátor megnevezése: **Követelések állománya**					
Ft.	- nem lejárt - lejárt	évente	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat a Társaság számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban a lejárt követelések állománya, nevezőben az összes követelések aránya	43,39

II. Eredményességi mutatók

Mértékegység	Csoportosítás	Értékelési gyakoriság	Adatforrás	Számítás	Számított érték

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

2

III. Gazdaságossági mutatók

Mértékegység	Csoportosítás	Értékelési gyakoriság	Adatforrás	Számítás	Számított érték
Indikátor megnevezése: **gazdaságosság (g)**					
Ft.	-	évente	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat a Társaság számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban a gazdasági eredmény, a nevezőben az eredmény elérése érdekében tett ráfordítás. gazdaságosság minimumának feltétele, hogy a „g" mutató nagyobb legyen, mint 1.	-2,06
Indikátor megnevezése: **jövedelmezőség (rentabilitás)**					
Ft.	-	évente	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat a Társaság számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban a nyereség, a nevezőben az árbevétel. eredmény	-5,24

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

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

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

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

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

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

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

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

5

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

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

Dátum: Vác, 2024. 03.26.

Készítette:

Szabó Katalin
gazdasági vezető

Megismerte, jóváhagyta:

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bajcsy-Zsilinszky u. 3.
Adószám: 16676271-2-13

Gulyás Zoltán
ügyvezető

ZNY-FE

A vezetés nyilatkozata

a fordulónap utáni események vállalkozást érintő hatásairól

(különös tekintettel a háborús veszélyhelyzetre)

Társaság neve: Váci Sport Nonprofit Kft.

Tóth Kálmán Tibor kamarai tag könyvvizsgáló

részére

Dátum:2024. március 06.

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

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

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

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

- ....
- ....

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

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

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

- munkaerő elbocsátások, és annak következményei (pl. végkielégítések), illetve más esetekben az elérhető munkaerő hiánya és annak kedvezőtlen hatásai az üzletmenetre
- ....

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

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

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

3. A fentiek alapján értékelésünk a következő [2]:

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

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

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

A Társaság képviselőjének/képviselőinek cégszerű aláírása:

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

[2] A nem kívánt rész törlendő!

Jogi teljességi nyilatkozat

EAST-AUDIT Zrt

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

Társaságunk állandó jogi képviselőjének nyilatkozatát megerősítve a nyilatkozat dátumáig bezáróan a jogi teljességi nyilatkozatot társaságunk ügyvezetője teszi.

Alulírott Gulyás Zoltán a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság ügyvezetője kijelentem, hogy társaságunknak 2024. január 13-án kelt ügyvédi levelében jelzett folyamatban levő peresített jogi ügyeiben változás nem történt.

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

Peres ügyenként:

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

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

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

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

Dátum: Vác, 2024. március 26.

Tisztelettel:

Váci Sport Közhasznú Nonprofit K.f.t. 2600 Vác, Bajcsy-Zs. Máltai ... Adószám: 18676271-2-13

.....

* megfelelő rész aláhúzandó

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

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Tóth Kálmán Tibor kamarai tag könyvvizsgáló részére

Vác, 2024. március 26.

A jelen teljességi nyilatkozat Váci Sport Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság („a Társaság") **2023. december 31-ével végződő évre vonatkozó egyszerűsített 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.

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 2023. 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, átruházások és pénzátadások összegét, 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 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 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, ügyvezető, 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 2023. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre, és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.

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

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

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

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

26. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2023. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.

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

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

.....

Társaság képviselőjének/képviselőinek cégszerű aláírása

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft a vállalkozás megnevezése

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

2023. év.

Egyszerűsített éves beszámoló

Keltezés: Vác, 2024.03.26.

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

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	**A. Befektetett eszközök** (2+3+4 sor)	**25 347**	**0**	**40 993**
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	108	0	54
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	25 239	0	40 939
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	**B. Forgóeszközök** (6-9 sorok)	**86 940**	**0**	**89 475**
6.	I. KÉSZLETEK	1 830	0	1 830
7.	II. KÖVETELÉSEK	24 030	0	16 144
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	61 080	0	71 501
10.	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**33 539**	**0**	**27 802**
11.	**ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN** (1+5+10 sor)	**145 826**	**0**	**158 270**

Források (passzívák)

12.	**D. Saját tőke** (13+15+16+17+18+19+20 sor)	**93 141**	**0**	**83 726**
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	4 450	0	4 450
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	84 185	0	85 691
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII.ADÓZOTT EREDMÉNY	1 506	0	-9 415
21.	**E. Céltartalékok**	**0**	**0**	**0**
22.	**F. Kötelezettségek** (23-25 sorok)	**51 479**	**0**	**74 475**
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 347	0	1 705
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	50 132	0	72 770
26.	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	**1 206**	**0**	**69**
27.	**FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN** (12+21+22+26 sor)	**145 826**	**0**	**158 270**

Vác, 2024.03.26.

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

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft

Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	131 628	0	179 623
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	236 294	0	267 435
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	182 717	0	218 699
V.	Személyi jellegű ráfordítások	156 659	0	183 644
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 796	0	6 146
VII.	Egyéb ráfordítások	23 306	0	49 547
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE** (I+II+III-IV-V-VI-VII)	**1 444**	**0**	**-10 978**
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	62	0	1 563
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE** (VIII-IX)	**62**	**0**	**1 563**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)**	**1 506**	**0**	**-9 415**
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)**	**1 506**	**0**	**-9 415**

Vác, 2024.03.26.

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2600 Vác, Bán Márton u. 1. Adószám: 18676271-2-13

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

A

VÁCI SPORT NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

2023. DECEMBER 31.-i

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Vác, 2024.03.26

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

.....

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

A./Általános rész

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

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

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

A 2011. év számos változást hozott a társaság életébe.

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

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

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

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

A Váci Sport Kft tulajdonosa:

Váci Városfejlesztő Kft.

2600 Vác, Köztársaság u.34.

szavazatai arány:100%

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

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

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

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

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

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

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

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

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. képviseletét 2021.09.01.-től Gulyás Zoltán ügyvezető személyében látja el.

Címe: 2600 Vác, Déli út 40. 2.épület 1/1.

A Kft. fő tevékenységi köre:

Sportlétesítmény Működtetése

További tevékenységei a következők:

Sportlétesítmény Működtetése

Sport, Szabadidős Képzés

M.N.S. Egyéb Oktatás

Testedzési Szolgáltatás

Egyéb Sporttevékenység

M.N.S. Egyéb Szórakoztatás, Szabadidős Tevékenység

A társaság könyvvizsgálatát 2023. üzleti évre vonatkozóan a East-Audit Zrt. végzi.
4125 Debrecen, Széchenyi utca 15. 001216
Könyvvizsgálatért felelős személy: Tóth Kálmán Tibor 002742

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

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

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

B./ Specifikus rész.

1.) Számviteli politika:

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

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

Az év folyamán előforduló **számviteli teendők ütemezése**

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

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

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

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

1.) Számviteli politika:

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

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

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

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

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

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére **aktív és passzív időbeli elhatárolás** számlát alkalmazza.

2.) Amortizációs politika:

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

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

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

Nulla a maradványérték:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.) Értékelési eljárások:

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

A Számviteli elszámolás és közzététel szempontjából lényegesnek tekintett tételek meghatározása:

Terven felüli értékcsökkenés elszámolásánál:

100 ezer forint feletti összegűt tekintünk jelentősnek.

Eszközök és követelések elszámolásánál:

100 ezer forint feletti a jelentősnek tekintett.

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

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

Követelések leírásánál jelentős:

100 ezer forint feletti elszámolás.

Vásárolt anyagok értékelése:

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

A leltári felvétel a tényleges beszerzési áron történik. Értékvesztés elszámolására kerül sor, ha a készletek értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint a készlet piaci értéke mérlegkészítéskor. **Készletek** értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés nincs.

A követelések értékelése:

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

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

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

Pénzeszközök értékelése:
A pénzeszközök leltározása megtörténik az év utolsó napján a törvényi előírásoknak megfelelően. A társaság nem rendelkezik külföldi valutával vagy külföldi pénzértékre szóló eszközökkel.

Aktív időbeli elhatárolások értékelése:

A Sztv. tv. 32.§-a alapján a tárgyi évi eredményt növelő tételként, aktív időbeli elhatárolásként kell kimutatni a mérleg fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegeket, amelyek költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint az olyan járó árbevételt, kamat- és egyéb bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.

Saját Tőke értékelése:

Jegyzett Tőke: az alapításkor a tulajdonosok által a társaság számára véglegesen átadott pénz-eszköz, mely alapítói vagyonként, jegyzett tőkeként szerepel az alapító okiratban

Tőketartalék: alapító által adott tőke

Eredménytartalék: előző évek felhalmozott nyeresége és vesztesége

Lekötött tartalék: a társaság fejlesztési tartalékának összege

Mérleg szerinti eredmény: tárgyévi adózott eredmény

Céltartalék értékelése:

Céltartalék képzés: a társaság nem képzett céltartalékot a 2023.-as üzleti évben.

Kötelezettségek értékelése:

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

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

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

Passzív időbeli elhatárolások értékelése:

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

4.) Jelentős, lényeges hibahatárok meghatározása

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

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

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

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

A mérleg bemutatása:

Eszközök

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft
Üzleti év: 2023. év

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	25 347	*17,38*	40 993	*25,90*	*161,73*
Immateriális javak	108	*0,07*	54	*0,03*	*50,00*
Tárgyi eszközök	25 239	*17,31*	40 939	*25,87*	*162,21*
Befektetett pénzügyi eszközök	0	*0,00*	0	*0,00*	
Forgóeszközök	86 940	*59,62*	89 475	*56,53*	*102,92*
Készletek	1 830	*1,25*	1 830	*1,16*	*100,00*
Követelések	24 030	*16,48*	16 144	*10,20*	*67,18*
Értékpapirok	0	*0,00*	0	*0,00*	
Pénzeszközök	61 080	*41,89*	71 501	*45,18*	*117,06*
Aktív időbeli elhatárolások	33 539	*23,00*	27 802	*17,57*	*82,89*
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	145 826	*100,00*	158 270	*100,00*	*108,53*

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

Váci Sport Kft
18676271-2-13

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA
(Számviteli trv. szerinti - 2023.)

	Befektetett eszköz megnevezése	Bekerülési érték (bruttó érték)					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	**Immateriális javak**	**1 671 190**	**100 000**	**0**	**0**	**0**	**1 771 190**
1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	1 569 790	100 000	0	0	0	1 669 790
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
6.	Immater. javak értékhelyesb.	0	0	0	0	0	0
7.	Kisértékű immat.javak	101 400	0	0	0	0	101 400
II.	**Tárgyi eszköz**	**54 508 895**	**17 713 851**	**1 063 608**	**0**	**0**	**71 159 138**
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni	9 742 835	9 906 924	0	0	0	19 649 759
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	12 479 980	2 258 357	0	0	0	14 738 337
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	32 286 080	5 548 570	1 063 608	0	0	36 771 042
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	4 800 000	3 978 400	0	0	0	8 778 400
6.	Tárgyi eszközök értékhelyesb.	0	0	0	0	0	0
	Összesen	**60 980 085**	**21 792 251**	**1 063 608**	**0**	**0**	**81 708 728**

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA
(Számviteli trv. szerinti - 2023.)

Befektetett eszköz megnevezése		Halmozott értékcsökkenés					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	1 563 293	153 926	0	0	0	1 717 219
1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	1 461 893	153 926	0	0	0	1 615 819
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
7.	Kisértékű immat.javak	101 400	0	0	0	0	101 400
II.	Tárgyi eszköz	34 070 024	5 991 673	1 063 608	0	0	38 998 089
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni	1 250 777	717 058	0	0	0	1 967 835
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	11 288 122	1 680 775	0	0	0	12 968 897
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	21 531 125	3 593 840	1 063 608	0	0	24 061 357
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
	Összesen	35 633 317	6 145 599	1 063 608	0	0	40 715 308

Befejezetlen beruházás soron 8 778 e Ft. értékű eszköz található, amely a strand területén kialakításra kerülő termál kút tervezési költsége, valamint a Sportcsarnok beltéri világításának korszerűsítésére vásárolt LED lámpák , melyek beépítésére 2024 februárban kerül sor.

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. 2023. évben befektetett pénzügyi eszköz nem volt.

Készletek:

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

Követelések:

Követelések 2023	*forint*	*e Ft*
3111 Belfööldi vevő követelések	12 458 745,00	12 459
315 Vevők értékvesztése	-896 977,00 -	897
368 Végrehajtási letétek	482 670,00	483
3697 Egyéb követelés (köv.évben levonható áfa)	4 009 897,00	4 010
4541 Belföldi szállító	89 573,00	89
		16 144

Pénzeszközök:

(ezer Ft.)

Pénztárak	Főpénztár	42
	Uszoda pénztár	0
Bank	Bank számla	41 459
	Lekötött betét	30 000
Pénzeszközök összesen:		**71 501**

Aktív időbeli elhatárolások: 27 802 e Ft

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	32 715	*97,54*	26 604	*95,69*	*81,32*
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	824	*2,46*	1 198	*4,31*	*145,39*
Halasztott ráfordítások	0	*0,00*	0	*0,00*	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	33 539	*100,00*	27 802	*100,00*	*82,89*

Az aktív időbeli elhatárolás a 2024. évben kiszámlázott, de 2023. évre vonatkozó bevételeket tartalmazza. Az elhatárolás tartalmazza a 2023-ban folyósított állami támogatás azon részét, mellyel a társaság még nem számolt el, ez 12.027 e Ft, valamint a Magyar Kézilabda Szövetség által folyósított 15.000 e Ft támogatás összegét.

A Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása, a 2023-ban felmerült költségek 2024. évet érintő összegét tartalmazza.

Források

A források arányának bemutatása

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	93 141	*63,87*	83 726	*52,90*	*89,89*
Jegyzett tőke	3 000	*2,06*	3 000	*1,90*	*100,00*
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	*0,00*	0	*0,00*	
Tőketartalék	4 450	*3,05*	4 450	*2,81*	*100,00*
Eredménytartalék	84 185	*57,73*	85 691	*54,14*	*101,79*
Lekötött tartalék	0	*0,00*	0	*0,00*	
Értékelési tartalék	0	*0,00*	0	*0,00*	
Adózott eredmény	1 506	*1,03*	-9 415	*-5,95*	*-625,17*
Céltartalékok	0	*0,00*	0	*0,00*	
Kötelezettségek	51 479	*35,30*	74 475	*47,06*	*144,67*
Hátrasorolt kötelezettség	0	*0,00*	0	*0,00*	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 347	*0,92*	1 705	*1,08*	*126,58*
Rövid lejáratú kötelezettségek	50 132	*34,38*	72 770	*45,98*	*145,16*
Passzív időbeli elhatározások	1 206	*0,83*	69	*0,04*	*5,72*
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	145 826	*100,00*	158 270	*100,00*	*108,53*

Saját tőke alakulása

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft-t, Vác Város Önkormányzata 3 000 000 Ft alapítói tőkével hozta létre.

Az adózott eredménye a 2023. évben: -9 415 e Ft veszteség. A társaság a 2023 évi veszteséget az eredménytartalék számlán számolja el a saját tőke terhére.

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft
Üzleti év: 2023. év

Saját tőke változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	93 141	3 000		4 450	84 185			1 506
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0				1 506			-1 506
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0							
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	0							
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	0							
Egyéb mozgások	0							
Összesen	0	0	0	0	1 506	0	0	-1 506
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Adózott eredmény	-9 415							
	0							-9 415
Összesen	-9 415	0	0	0	0	0	0	-9 415
Záróállomány az év végén.	83 726	3 000	0	4 450	85 691	0	0	-9 415

Kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettségek: 72 770 e Ft

Kötelezettségek 2023	*forint*	*e Ft*
4541 Belföldi szállítók	24 677 614,00	24 678
4621 Munkaviszonyból szárm.jöv. SZJA(290)	2 500 000,00	2 500
4622 Természetbeni juttatás utáni SZJA (103)	114 000,00	114
46303 Rehabilitációs Hozzájár. Kötel.	719 204,00	719
46305 Cégautóadó	44 208,00	44
4711 Jövedelem számla	10 016 892,00	10 017
46313 TB.járulék kötelezettség (407)	3 289 000,00	3 289
463041 Szochó	2 144 000,00	2 144
468 ÁFA elszámolási számla	5 000,00	5
46951 Vác Iparűzési adó	73 081,00	73
47314 Táppénz hozzájárulás (149)	5 147,00	5
47324 TB járulék kifizetőt terhelő(406)	1 000,00	1
4746 Vízkészlet járulék	1 368 993,00	1 369
4743 Elszámolásra kapott pénzeszköz	27 027 400,00	27 027
4794 Eltérő időszak ÁFA	579 579,00	580
47992 NAV letéti	202 948,00	203
47994 Letiltás	2 322,00	2
		72 770

Passzív időbeli elhatárolások: 69 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzívű időbeli elhatárolása	0	*0,00*	0	*0,00*	
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	1 206	*100,00*	69	*100,00*	*5,72*
Halasztott bevételek	0	*0,00*	0	*0,00*	
Passzív időbeli elhatárolások	1 206	*100,00*	69	*100,00*	*5,72*

A passzív időbeli elhatárolás a 2024. évben kiszámlázott, de részben 2023. évre vonatkozó költségekből áll 69 e Ft értékben.

Eredmény-kimutatás bemutatása

Belföldi értékesítés nettó árbevétele: **179 623 eFt**

Sportcsarnok bevételei: *37 960 eFt*

Uszoda bevételei: *132 081 eFt*

Stadion bevételei: *9 582 eFt*

Egyéb bevételek **267 435 eFt**

Vác Város Önkormányzatától kapott támogatás *158 000 eFt*

Költségvetésből kapott támogatás *75.052 eFt*

Magyar Kézilabda Szövetségtől kapott támogatás *15.000 eFt*

Elszámolt értékvesztés visszaírása: *18.720 eFt*

Kapott késedelmi kamat: *144 eFt*

Parkoló pótdíjak: *21 eFt*

Megtérült perköltségek: *84 eFt*

Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevétel: *157 eFt*

Egyéb szervezettől kapott támogatás: *230 eFt*

Egyéb bevétel: *26 eFt*

Pénzügyi műveletek bevételei **1.563 eFt**

Összes bevétel: **448.621 eFt**

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

Költségek, ráfordítások

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft
Üzleti év: 2023. év

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	143 129	170 786	119,32
Igénybe vett szolgáltatások értéke	32 615	38 453	117,90
Egyéb szolgáltatások értéke	6 973	7 939	113,85
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	1 521	0,00
Anyagjellegű ráfordítások összesen	**182 717**	**218 699**	**119,69**
Bérköltség	132 470	155 175	117,14
Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 081	8 297	117,17
Bérjárulékok	17 108	20 172	117,91
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**156 659**	**183 644**	**117,23**
Értékcsökkenési leírás	3 796	6 146	161,91
Egyéb ráfordítások	23 306	49 547	212,59
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	**366 478**	**458 036**	**124,98**
Pénzügyi müveletek ráfordításai	0	0	0,00
Költségek és ráfordítások	**366 478**	**458 036**	**124,98**

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

2023 év folyamán a foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma 29 fő volt.

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

A társaság terven felüli értékcsökkenést nem számolt el a tárgyévben.

A Váci Sport közhasznú Nonprofit Kft 2023 évi működésének eredménye:

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft
Üzleti év: 2023. év

Eredménykategóriák

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	1 444	100,00	-10 978	100,00
Pénzügyi müveletek eredménye	62	4,29	1 563	-14,24
Adózás előtti eredmény	1 506	104,29	-9 415	85,76
Adófizetési kötelezettség	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	1 506	104,29	-9 415	85,76

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft
Üzleti év: 2023. év

Mutatók

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak (E Ft)	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (E Ft)	Tárgyidőszak (%)	Változás (%)
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	25 347	17,38	40 993	25,90	149,01
	Eszközök összesen	145 826		158 270		
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások	120 479	82,62	117 277	74,10	89,69
	Eszközök összesen	145 826		158 270		
Saját tőke aránya	Saját tőke	93 141	63,87	83 726	52,90	82,82
	Összes forrás	145 826		158 270		
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	51 479	35,30	74 475	47,06	133,30
	Összes forrás	145 826		158 270		
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen	145 826	156,56	158 270	189,03	120,74
	Saját tőke	93 141		83 726		
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel	131 628	141,32	179 623	214,54	151,81
	Saját tőke	93 141		83 726		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök	86 940	173,42	89 475	122,96	70,90
	Rövid lejáratú kötelezettségek	50 132		72 770		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-készletek	85 110	169,77	87 645	120,44	70,94
	Rövid lejáratú kötelezettségek	50 132		72 770		
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok	61 080	121,84	71 501	98,26	80,64
	Rövid lejáratú kötelezettségek	50 132		72 770		
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	61 080	121,84	71 501	98,26	80,64
	Rövid lejáratú kötelezettségek	50 132		72 770		
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény	1 506	1,62	-9 415	-11,25	-695,47
	Saját tőke	93 141		83 726		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	1 444	1,10	-10 978	-6,11	-557,11
	Nettó árbevétel	131 628		179 623		
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	1 444	1,55	-10 978	-13,11	-845,74
	Saját tőke	93 141		83 726		
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	1 444	0,99	-10 978	-6,94	-700,47
	Összes eszköz	145 826		158 270		

Támogatások alakulása

(ezer forint)

Támogatás címe	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Egyéb szervezet támogatása	0	0	0	0	0	15.000
Sportintézmények támogatása Önkormányzattól	130 000	130 000	129 996	130 000	211 859	158.000
Állami támogatás	0	0	0	0	22 980	75.052
Összesen:	**130 000**	**130 000**	**129 996**	**130 000**	**234 839**	**248.052**

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

Az előző évhez képest a vállalkozás nettó árbevétele 47.995 e Ft-tal nőtt, így 179.623 e Ft árbevételt realizált a társaság.

Az egyéb bevétel 267.435 e Ft volt, ebből 158.000 e Ft önkormányzattól kapott támogatás, 75.052 e Ft állami támogatás.

Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	-10 978 eFt
Pénzügyi műveletek eredménye:	1.563 eFt
Adózás előtti eredmény:	-9 415 eFt
Társasági adó (9%):	0 eFt
Adózott eredmény:	-9.415 eFt

A Váci Sport Kft a 2023. évet 158 270 e Ft mérlegfőösszeggel zárta, ebből a saját tőke összege 83 726 e Ft, ami azt mutatja, hogy tőkeerős vállalkozást ismerhettünk meg. Az értékesítés nettó árbevétele 47.995 e Ft-tal több volt, mint a bázis évben. Az anyag jellegű ráfordítások 35.982 e Ft-tal volt magasabb, mint a 2022 évi., ami az infláció, és nagy mértékben a megemelkedett energia áraknak köszönhető. A személy jellegű kifizetések 26 985 e Ft-tal nőttek, ez részben a minimálbér növekedésnek tudható be. A vállalkozás üzemi tevékenység eredménye -9.415 e Ft. A vállalkoznak adófizetési kötelezettség nem keletkezett így az adózott eredménye -9.415 e Ft lett, amelyből a közhasznú tevékenység -8.439e Ft-ot, a vállalkozási tevékenységnek pedig –976e Ft - ot jelent.

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

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

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

Vác, 2024.03.26.

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2600 Vác, Belvárosi u. 3 Adószám: 10676271-2-13

.....

a vállalkozás vezetője

(képviselője)

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

Statisztikai számjel vagy adószám (csekkszámlaszám)

A számviteli törvény szerinti közhasznú nonprofit társaság egyszerűsített éves beszámolója

2	0	2	3

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

egyéb szervezet megnevezése

2600 Vác, Bán Márton utca 3.

címe

Keltezés: Vác, 2024.03.26.

a társaság vezetője
képviselője

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2600 Vác, Bán Márton u. 3 Adószám: 18676271-2-13 1.

P.H.

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

Statisztikai számjel vagy adószám (csekkszámlaszám)

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

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

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ KÖZHASZNÚ NONPROFIT TÁRSASÁG EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE

2	0	2	3	ÉV

adatok E Ft-ban

sor szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítése	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	**A. Befektetett eszközök (2.-4. sorok)**	**25 347**	**0**	**40 993**
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	108		54
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	25 239		40 939
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	**B. Forgóeszközök (7. - 10. sorok)**	**86 940**	**0**	**89 475**
6	I. KÉSZLETEK	1 830		1 830
7	II. KÖVETELÉSEK	24 030		16 144
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	61 080		71 501
10	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**33 539**		**27 802**
11	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+ 6. + 11. sor)**	**145 826**	**0**	**158 270**
12	**D. Saját tőke (14. - 19. sorok)**	**93 141**	**0**	**83 726**
13	I. INDULÓ TŐKE / JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
14	II. TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY	88 635		90 141
15	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
16	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
17	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	1 657		-8 439
18	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	-151		-976
19	**E. Céltartalékok**	**0**		**0**
20	**F. Kötelezettségek (21. - 23. sorok)**	**51 479**	**0**	**74 475**
21	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
22	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 347		1 705
23	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	50 132		72 770
24	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	**1 206**		**69**
25	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (13.+20.+21.+24. sor)**	**145 826**	**0**	**158 270**

Keltezés: Vác, 2024.03.26.

a társaság vezetője
(képviselője)

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2600 Vác, Bán Márton utca 3. Adószám: [illegible]

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

Statisztikai számjel vagy adószám (csekkszámlaszám)

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

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

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ KÖZHASZNÚ NONPROFIT TÁRSASÁG EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA

2023. ÉV

adatok E Ft-ban

sor szám	A tétel megnevezése	Előző év			Előző év(ek) helyesbítései			Tárgyév		
		Alaptev.	Váll. tev.	Összes	Alaptev.	Váll. tev.	Összes	Alaptev.	Váll. tev.	Összes
1	1. Értékesítés nettó árbevétele	108 563	23 066	131 629			0	150 547	29 076	179 623
2	2. Aktivált saját teljesítmények értéke			0			0			0
3	3. Egyéb bevételek	234 839	1 454	236 293			0	266 773	662	267 435
4	Ebből: - támogatások	234 839		234 839			0	248 053		248 053
5	- tagdíj			0			0			0
6	- alapítótól kapott befizetés			0			0			0
7	- elkülönített pénzügyi alap			0			0			0
8	- egyéb		1 454	1 454			0	18 720	662	19 382
9	4. Pénzügyi műveletek bevételei	0	62	62			0	0	1 563	1 563
10	5. Rendkívüli bevételek			0			0			0
11	Ebből: - alapítótól kapott befizetés			0			0			0
12	- támogatások			0			0			0
11	**A. Összes bevétel (1.+ - 2. + 3. + 4. + 5.)**	**343 402**	**24 582**	**367 984**	**0**	**0**	**0**	**417 320**	**31 301**	**448 621**
12	Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	343 402		343 402			0	417 320		417 320
13	6. Anyagjellegű ráfordítások	175 701	12 577	188 278			0	203 440	15 259	218 699
14	7. Személyi jellegű ráfordítások	146 194	10 465	156 659			0	170 831	12 813	183 644
15	Ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	9 370	494	9 864			0	10 203	768	10 971
16	8. Értékcsökkenési leírás	3 543	254	3 797			0	5 717	429	6 146
17	9. Egyéb ráfordítások	16 307	1 437	17 744			0	45 771	3 776	49 547
18	10. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0			0			0
19	11. Rendkívüli ráfordítások		0	0			0			0
20	**B. Összes ráfordítás (6.+ 7.+ 8.+ 9. + 10. + 11.)**	**341 745**	**24 733**	**366 478**	**0**	**0**	**0**	**425 759**	**32 277**	**458 036**
21	Ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	341 745		341 745			0	425 759		425 759
22	**C. Adózás előtti eredmény (A - B)**	**1 657**	**-151**	**1 506**	**0**	**0**	**0**	**-8 439**	**-976**	**-9 415**
23	12. Adófizetési kötelezettség			0			0			0
24	**D. Adózott eredmény (C - 12.)**	**1 657**	**-151**	**1 506**	**0**	**0**	**0**	**-8 439**	**-976**	**-9 415**
25	13. Jóváhagyott osztalék			0			0			0
26	**E. Tárgyévi eredmény (D - 13.)**	**1 657**	**-151**	**1 506**	**0**	**0**	**0**	**-8 439**	**-976**	**-9 415**

Keltezés: Vác, 2024.03.26.

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2600 Vác, Bán Márton u. 3. Adószám: 18672913-2-13

a társaság vezetője
(képviselője)

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

Statisztikai számjel vagy adószám (csekkszámlaszám)

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

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

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ KÖZHASZNÚ NONPROFIT TÁRSASÁG EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA 2023. ÉV

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

ezer Ft

	Előző év	Tárgyév	Helyesbítés
A. Központi költségvetési támogatás	22980	75052	
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	211 859	158 000	
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás			
D. Normatív támogatás			
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásról szóló 1996. évi CXXVI. Törvény alapján kiutalt összeg			
F. Közszolgáltatási bevétel	108 563	150 547	

Keltezés: Vác, 2024.03.26.

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

a társaság vezetője
(képviselője)

	A kettős könyvvitelt vezető közhasznú nonprofit társaság egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete 2023	PK-142

Szervezet neve:

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

(Adatok ezer forintban.)

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

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

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

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1.	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	ügyvezető	9 864	10 971
6.1.	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
A.	**Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:**	9 864	10 971

Keltezés: Vác, 2024.03.26.

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

P.H.

a társaság vezetője képviselője

	A kettős könyvvitelt vezető közhasznú nonprofit társaság egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete 2023.	PK-142

Szervezet neve:

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	367 984	448 621
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	367 984	448 621
H. Összes ráfordítás	366 478	458 036
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	156 659	183 644
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	341 745	425 759
K. Adózott eredmény	1 506	-9 415
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		

Erőforrás ellátottság mutatói	*Mutató teljesítése*	
	Igen	*Nem*
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000,- Ft]	**igen**	
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]		**nem**
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]	**igen**	

Társadalmi támogatottság mutatói	*Mutató teljesítése*	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)>=0,02]		**nem**
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]	**igen**	
Ectv. 32. § (5) b) [(L1+L2)/2>=10 fő]		**nem**

Keltezés: Vác, 2024.03.26.

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2600 Vác, Szent Márton u. 1. Adószám: 18676271-2-13

P.H.

a társaság vezetője képviselője

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

2023. évi
Közhasznúsági eredménylevezetés és jelentés

Vác, 2024.03.26.

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

.....

Gulyás Zoltán
Társaság vezetője

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.
2023. évi Közhasznúsági Jelentés

1. SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2023. évben a gazdálkodásáról, a számviteli törvénynek és a kapcsolódó jogszabályoknak megfelelve, egyszerűsített éves beszámolót állított össze. A 2023. december 31.-ei fordulónappal elkészített mérleg főösszege: 158 270 e Ft, a saját tőke 83 726 e Ft összegű.

Eredménykimutatás:

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

Statisztikai számjel vagy adószám (csekkszámlaszám)

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

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

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ KÖZHASZNÚ NONPROFIT TÁRSASÁG EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA

2023. ÉV

adatok E Ft-ban

sor szám	A tétel megnevezése	Tárgyév		
		Alaptev.	Váll. tev.	Összes
1	1. Értékesítés nettó árbevétele	150 547	29 076	179 623
2	2. Aktivált saját teljesítmények értéke			0
3	3. Egyéb bevételek	266 773	662	267 435
4	Ebből: - támogatások	248 053		248 053
5	- tagdíj			0
6	- alapítótól kapott befizetés			0
7	- elkülönített pénzügyi alap			0
8	- egyéb	18 720	662	19 382
9	4. Pénzügyi műveletek bevételei	0	1 563	1 563
10	5. Rendkívüli bevételek			0
11	Ebből: - alapítótól kapott befizetés			0
12	- támogatások			0
11	**A. Összes bevétel (1.+ - 2. + 3. + 4. + 5.)**	**417 320**	**31 301**	**448 621**
12	Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	417 320		417 320
13	6. Anyagjellegű ráfordítások	203 440	15 259	218 699
14	7. Személyi jellegű ráfordítások	170 831	12 813	183 644
15	Ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	10 203	768	10 971
16	8. Értékcsökkenési leírás	5 717	429	6 146
17	9. Egyéb ráfordítások	45 771	3 776	49 547
18	10. Pénzügyi műveletek ráfordításai			0
19	11. Rendkívüli ráfordítások			0
20	**B. Összes ráfordítás (6.+ 7.+ 8.+ 9. + 10. + 11.)**	**425 759**	**32 277**	**458 036**
21	Ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	425 759		425 759
22	**C. Adózás előtti eredmény (A - B)**	**-8 439**	**-976**	**-9 415**
23	12. Adófizetési kötelezettség			0
24	**D. Adózott eredmény (C - 12.)**	**-8 439**	**-976**	**-9 415**
25	13. Jóváhagyott osztalék			0
26	**E. Tárgyévi eredmény (D - 13.)**	**-8 439**	**-976**	**-9 415**

2. KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA

A 2023-as üzleti évben 75 052 e Ft költségvetési támogatásban részesült a társaság, melyet a 2023. évi, az uszoda működéséhez felhasznált energia számlák fedezetére biztosított forrást.
A Magyar Kézilabda Szövetség 15 000 e Ft összegű támogatással segítette a Sportcsarnok működését.

3. VAGYON FELHASZNÁLÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉS

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

Vác Város Önkormányzata 2023. évben 158 000 e Ft összegű támogatást biztosított a városi uszoda, sportcsarnok és stadion üzemeltetéséhez, fenntartásához, a társaság feladatainak fedezetére.

4. KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSBŐL, HELYI ÖNKORMÁNYZATTÓL KAPOTT TÁMOGATÁSOK

A Kft. a helyi önkormányzattól kapott támogatás összegét, azaz 158 000 e Ft összeget, a sportlétesítmények működtetésére fordított, az állami költségvetésből kapott 75 052 e Ft támogatást az uszoda 2023. évi energia számláinak kiegyenlítésére, a Magyar Kézilabda Szövetség által nyújtott támogatást a Spotcsarnok energia számláinak kiegyenlítésére fordította a társaság. A 2023. évi támogatás összegéből a közhasznú bevételekből, közhasznú költségekre és ráfordításokra 248 052 e Ft került elszámolásra.

5. TISZTSÉGVISELŐKNEK NYÚJTOTT JUTTATÁSOK

2023. évben 10 971 e Ft bruttó bér került kifizetésre, vezető tisztségviselők részére. Vezető tisztségviselőnek a társaság ügyvezetője minősül.

Bruttó bér és létszámadatok

megnevezés	fő	ezer forint
ügyvezető	1	10 971
adminisztratív	6	21 695
fizikai	22	150 978
összesen	**29**	**183 644**

6. A KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGRŐL SZÓLÓ BESZÁMOLÓ

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

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

Adózás előtti eredmény:	-9 415 e Ft
Adófizetési kötelezettség:	0 eFt
Tárgyévi eredmény:	-9 415 e Ft

Tárgyévi közhasznú eredmény:	-8 439 e Ft
Tárgyévi vállalkozási eredmény:	-976 e Ft

Főkönyvi kivonat

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.
2024. 03. 26. 9:22:10
Pénznem: HUF

Szűkítési feltételek:
Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2023.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték Tartozik	Nyitó érték Követel	Halmozott forgalom Tartozik	Halmozott forgalom Követel	Halmozott egyenleg Tartozik	Halmozott egyenleg Követel	Egyenleg
1	**BEFEKTETETT ESZKÖZÖK**	**60 934 276**	**35 587 508**	**102 152 482**	**61 159 062**	**81 708 729**	**40 715 309**	**40 993 420 T**
11	**IMMATERIÁLIS JAVAK**	**1 671 190**	**1 563 293**	**1 771 190**	**1 717 219**	**1 771 190**	**1 717 219**	**53 971 T**
113	Vagyoni értékű jogok	1 569 790	0	1 669 790	0	1 669 790	0	1 669 790 T
116	Kisértékű immat. javak	101 400	0	101 400	0	101 400	0	101 400 T
119	**Immateriális javak terv szerinti értékcsökkenése**	**0**	**1 563 293**	**0**	**1 717 219**	**0**	**1 717 219**	**1 717 219 K**
1193	Vagyoni értékű jogok értékcsökkenése	0	1 461 893	0	1 615 819	0	1 615 819	1 615 819 K
1196	Kis értékű Immat. Javak Écs	0	101 400	0	101 400	0	101 400	101 400 K
12	**INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ J(**	**9 742 835**	**1 250 777**	**19 753 631**	**2 071 707**	**19 649 759**	**1 967 835**	**17 681 924 T**
123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	5 483 133	0	13 307 587	0	13 307 587	0	13 307 587 T
124	Egyéb építmények	4 259 702	0	6 342 172	0	6 342 172	0	6 342 172 T
129	**Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése**	**0**	**1 250 777**	**103 872**	**2 071 707**	**0**	**1 967 835**	**1 967 835 K**
1293	Épületek, épületrészek értékcsökkenése	0	34 037	0	572 192	0	572 192	572 192 K
1294	Egyéb építmények értékcsökkenése	0	1 216 740	103 872	1 499 515	0	1 395 643	1 395 643 K
13	**MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK**	**12 479 981**	**11 288 123**	**14 738 338**	**12 968 898**	**14 738 338**	**12 968 898**	**1 769 440 T**
131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	9 038 674	0	9 824 524	0	9 824 524	0	9 824 524 T
132	Termelésben közvetlenül részt vevő járművek	2 564 300	0	2 564 300	0	2 564 300	0	2 564 300 T
135	Kis értékű Te-k műszaki berendezése	877 007	0	2 349 514	0	2 349 514	0	2 349 514 T
139	**Műszaki berendezések, gépek, járművek terv szerinti értékcsö**	**0**	**11 288 123**	**0**	**12 968 898**	**0**	**12 968 898**	**12 968 898 K**
1391	Termelő gépek értékcsökkenése	0	8 096 716	0	8 304 984	0	8 304 984	8 304 984 K
1392	Termelésben résztvevő járművek Értékcsökkenése	0	2 314 400	0	2 314 400	0	2 314 400	2 314 400 K
1396	Kis értékű t.e. értékcsökk.elő	0	877 007	0	2 349 514	0	2 349 514	2 349 514 K

Ez a nyomtatvány a Kulcs-Soft Nyrt. rendszerével készült. https://www.kulcs-soft.hu

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték Tartozik	Nyitó érték Követel	Halmozott forgalom Tartozik	Halmozott forgalom Követel	Halmozott egyenleg Tartozik	Halmozott egyenleg Követel	Egyenleg
14	**EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRMŰVE**	**32 240 270**	**21 485 315**	**38 898 258**	**26 188 573**	**36 771 042**	**24 061 357**	**12 709 685 T**
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	24 456 539	0	29 056 949	0	29 056 949	0	29 056 949 T
142	Egyéb járművek	592 891	0	592 891	0	592 891	0	592 891 T
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	1 327 913	0	1 327 913	496 298	831 615	0	831 615 T
145	Kis értékű Tárgyi Eszközök	5 862 927	0	6 856 897	567 310	6 289 587	0	6 289 587 T
149	**Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti érté**	**0**	**21 485 315**	**1 063 608**	**25 124 965**	**0**	**24 061 357**	**24 061 357 K**
1491	Üzemi gépek, berendezése értékcsökkenése	0	14 165 453	0	16 671 307	0	16 671 307	16 671 307 K
1492	Egyéb járművek Értékcsökkenése	0	338 087	0	414 214	0	414 214	414 214 K
1493	Irodai berendezések Értékcsökkenése	0	1 118 848	496 298	1 182 547	0	686 249	686 249 K
1495	Kis értékű Tárgyi Eszközök Értékcsökkenése	0	5 862 927	567 310	6 856 897	0	6 289 587	6 289 587 K
16	**BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK**	**4 800 000**	**0**	**26 991 065**	**18 212 665**	**8 778 400**	**0**	**8 778 400 T**
161	Befejezetlen beruházások	4 800 000	0	19 473 935	10 695 535	8 778 400	0	8 778 400 T
162	Felújítások	0	0	1 471 259	1 471 259	0	0	0 T
163	Beruházások	0	0	3 456 085	3 456 085	0	0	0 T
164	Beruházások (Kis értékű Te.)	0	0	2 589 786	2 589 786	0	0	0 T
2	**KÉSZLETEK**	**1 829 834**	**0**	**1 829 834**	**0**	**1 829 834**	**0**	**1 829 834 T**
22	**Anyagok**	**1 829 834**	**0**	**1 829 834**	**0**	**1 829 834**	**0**	**1 829 834 T**
223	Fenntartási anyagok	1 829 834	0	1 829 834	0	1 829 834	0	1 829 834 T
3	**KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐ**	**168 511 933**	**51 912 058**	**1 616 837 020**	**1 501 479 961**	**116 254 036**	**896 977**	**115 357 059 T**
31	**KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTAT**	**67 456 821**	**51 912 058**	**230 183 122**	**218 621 354**	**12 458 745**	**896 977**	**11 561 768 T**
311	Belföldi követelések (forintban)	38 377 738	4 112 692	164 433 322	151 974 577	12 458 745	0	12 458 745 T
315	Belföldi követelések értékvesztése és annak visszaírása	29 079 083	47 799 366	65 749 800	66 646 777	0	896 977	896 977 K
35	**ADOTT ELŐLEGEK**	**0**	**0**	**5 936 852**	**5 936 852**	**0**	**0**	**0 T**
352	Beruházásokra adott előlegek	0	0	5 485 807	5 485 807	0	0	0 T
353	Készletekre adott előlegek	0	0	211 281	211 281	0	0	0 T
355	Előleg	0	0	239 764	239 764	0	0	0 T

Ez a nyomtatvány a Kulcs-Soft Nyrt. rendszerével készült. https://www.kulcs-soft.hu

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték Tartozik	Nyitó érték Követel	Halmozott forgalom Tartozik	Halmozott forgalom Követel	Halmozott egyenleg Tartozik	Halmozott egyenleg Követel	Egyenleg
36	**EGYÉB KÖVETELÉSEK**	**6 435 764**	**0**	**153 589 629**	**149 097 062**	**4 492 567**	**0**	**4 492 567 T**
361	**Munkavállalókkal szembeni követelések**	**0**	**0**	**60 157 395**	**60 157 395**	**0**	**0**	**0 T**
3612	Elszámolásra kiadott előlegek	0	0	950 000	950 000	0	0	0 T
3619	Uszoda pénztár elszámolás-technikai számla	0	0	59 207 395	59 207 395	0	0	0 T
367	**Különféle egyéb követelések**	**57 250**	**0**	**51 589 695**	**51 589 695**	**0**	**0**	**0 T**
3671	Utalvány	15 000	0	15 000	15 000	0	0	0 T
3674	Egyéb követelés	42 250	0	42 250	42 250	0	0	0 T
3676	**Bankkal szembeni követelés**	**0**	**0**	**51 532 445**	**51 532 445**	**0**	**0**	**0 T**
36761	Bankkártyás elszámolás	0	0	43 919 125	43 919 125	0	0	0 T
36762	**SZÉP kártya elszámolás**	**0**	**0**	**7 613 320**	**7 613 320**	**0**	**0**	**0 T**
367621	OTP SZÉP kártya	0	0	5 900 700	5 900 700	0	0	0 T
367622	MKB SZÉP kártya	0	0	1 327 370	1 327 370	0	0	0 T
367623	K&H SZÉP kártya	0	0	385 250	385 250	0	0	0 T
368	**Végrehajtási letétek**	**911 117**	**0**	**911 117**	**428 447**	**482 670**	**0**	**482 670 T**
36801	Várady Zoltán végrehajtási letét	462 585	0	462 585	276 500	186 085	0	186 085 T
36805	Hegedűs Zoltán végrehajtó	18 000	0	18 000	0	18 000	0	18 000 T
36812	dr. Zoltán Hunor Csaba	55 000	0	55 000	20 000	35 000	0	35 000 T
36813	dr. Murzsa György	10 300	0	10 300	10 300	0	0	0 T
36814	Némethyné dr. Erdősi Krisztina	7 400	0	7 400	7 400	0	0	0 T
36815	Muzsik Dezső előleg	18 000	0	18 000	9 000	9 000	0	9 000 T
36816	dr. Balla Zoltán végrehajtó iroda	17 000	0	17 000	17 000	0	0	0 T
36819	Fülöp Szabolcs vh.iroda	23 000	0	23 000	23 000	0	0	0 T
36826	Tóth Sándor Vh.	20 000	0	20 000	0	20 000	0	20 000 T
36827	Romvári Jenő Vh.	29 102	0	29 102	10 892	18 210	0	18 210 T
36837	dr. Markovics János Vh.	30 000	0	30 000	10 000	20 000	0	20 000 T
36838	Dr. Susánszki Kornél	15 000	0	15 000	6 455	8 545	0	8 545 T

Ez a nyomtatvány a Kulcs-Soft Nyrt. rendszerével készült. https://www.kulcs-soft.hu

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték Tartozik	Nyitó érték Követel	Halmozott forgalom Tartozik	Halmozott forgalom Követel	Halmozott egyenleg Tartozik	Halmozott egyenleg Követel	Egyenleg
36844	Keresztesi János Vh.	27 000	0	27 000	14 000	13 000	0	13 000 T
36846	Radics Csaba Vh.	73 580	0	73 580	0	73 580	0	73 580 T
36848	Mráz és Társa vh.	24 000	0	24 000	0	24 000	0	24 000 T
36867	Ádám éd Társa Vh.	26 000	0	26 000	0	26 000	0	26 000 T
36882	Dr. Seres Miklós vh.	16 250	0	16 250	0	16 250	0	16 250 T
36883	Garics Zoltán vh.	15 000	0	15 000	0	15 000	0	15 000 T
36899	**Ügygondnoki díjak**	**23 900**	**0**	**23 900**	**23 900**	**0**	**0**	**0 T**
368994	Dr. Domokos Ágnes végrehajtó	23 900	0	23 900	23 900	0	0	0 T
369	**Egyéb követelések**	**5 467 397**	**0**	**40 931 422**	**36 921 525**	**4 009 897**	**0**	**4 009 897 T**
3695	Pénzforg.áfa	0	0	133 612	133 612	0	0	0 T
3697	Egyéb követelés (köv.évben levonható áfa)	5 467 397	0	9 484 291	5 474 394	4 009 897	0	4 009 897 T
3698	Áfa átvezetési számla	0	0	31 313 519	31 313 519	0	0	0 T
38	**PÉNZESZKÖZÖK**	**61 079 848**	**0**	**1 164 894 387**	**1 093 393 235**	**71 501 152**	**0**	**71 501 152 T**
381	**Pénztár**	**62 200**	**0**	**117 023 534**	**116 981 334**	**42 200**	**0**	**42 200 T**
3811	Főpénztár	22 200	0	51 115 884	51 073 684	42 200	0	42 200 T
3812	**Uszoda pénztár**	**40 000**	**0**	**65 907 650**	**65 907 650**	**0**	**0**	**0 T**
38121	Uszoda pénztár AP A17801445	20 000	0	15 814 400	15 814 400	0	0	0 T
38122	Uszoda pénztár AP A08526623	20 000	0	70 000	70 000	0	0	0 T
38123	Uszoda pénztár AP A01003614	0	0	50 023 250	50 023 250	0	0	0 T
384	**Elszámolási betétszámla**	**61 017 648**	**0**	**728 483 962**	**657 025 010**	**71 458 952**	**0**	**71 458 952 T**
3841	**Sport Kft Bank elszámolási számla**	**57 048 761**	**0**	**724 346 355**	**656 978 654**	**67 367 701**	**0**	**67 367 701 T**
38411	Sport Kft Bank elszámolási számla	27 048 761	0	602 808 709	565 441 008	37 367 701	0	37 367 701 T
38412	Lekötött betét	30 000 000	0	121 537 646	91 537 646	30 000 000	0	30 000 000 T
3842	Sport Kft parkolás alszámla	3 968 887	0	4 137 607	46 356	4 091 251	0	4 091 251 T
389	**Átvezetési számla**	**0**	**0**	**319 386 891**	**319 386 891**	**0**	**0**	**0 T**
3891	Átvezetés számla Bank-Pénztár	0	0	43 506 090	43 506 090	0	0	0 T

Ez a nyomtatvány a Kulcs-Soft Nyrt. rendszerével készült. https://www.kulcs-soft.hu

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték Tartozik	Nyitó érték Követel	Halmozott forgalom Tartozik	Halmozott forgalom Követel	Halmozott egyenleg Tartozik	Halmozott egyenleg Követel	Egyenleg
3892	Átvezetési számla Bank-Bank	0	0	181 537 646	181 537 646	0	0	0 T
3893	Átvezetési számla (Pénztárak között)	0	0	46 168 000	46 168 000	0	0	0 T
3896	Függő számla	0	0	339 204	339 204	0	0	0 T
3898	Átvezetési számla költséghely felosztásra	0	0	0	0	0	0	0 T
3899	techn. bank átvezetési	0	0	47 835 951	47 835 951	0	0	0 T
39	**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**33 539 500**	**0**	**62 233 030**	**34 431 458**	**27 801 572**	**0**	**27 801 572 T**
391	**Bevételek aktív időbeli elhatárolása**	**32 715 312**	**0**	**60 063 159**	**33 459 695**	**26 603 464**	**0**	**26 603 464 T**
3913	Árbevétel, egyéb kamatbevétel, egyéb bevétel elhatárolása	32 715 312	0	60 063 159	33 459 695	26 603 464	0	26 603 464 T
392	**Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása**	**824 188**	**0**	**2 169 871**	**971 763**	**1 198 108**	**0**	**1 198 108 T**
3923	Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolás:	824 188	0	2 169 871	971 763	1 198 108	0	1 198 108 T
4	**FORRÁSOK**	**325 248 605**	**469 025 082**	**967 298 418**	**1 134 893 749**	**44 765 301**	**212 360 632**	**167 595 331 K**
41	**SAJÁT TŐKE**	**44 765 301**	**137 905 831**	**46 270 932**	**139 411 462**	**44 765 301**	**137 905 831**	**93 140 530 K**
411	Jegyzett tőke	0	3 000 000	0	3 000 000	0	3 000 000	3 000 000 K
412	Tőketartalék	0	4 450 000	0	4 450 000	0	4 450 000	4 450 000 K
413	**Eredménytartalék**	**44 765 301**	**128 950 200**	**44 765 301**	**130 455 831**	**44 765 301**	**130 455 831**	**85 690 530 K**
41301	Eredménytartalék (2016.)	15 123 653	0	15 123 653	0	15 123 653	0	15 123 653 T
41302	**Eredménytartalék 2017**	**0**	**23 062 537**	**0**	**23 062 537**	**0**	**23 062 537**	**23 062 537 K**
413021	Eredménytartalék 2017	0	23 062 537	0	23 062 537	0	23 062 537	23 062 537 K
41303	**Eredménytartalék 2018.**	**0**	**23 927 609**	**0**	**23 927 609**	**0**	**23 927 609**	**23 927 609 K**
413031	Közhasznú tev. eredménytartaléka 2018.	0	21 113 160	0	21 113 160	0	21 113 160	21 113 160 K
413032	Vállalkozási tev. eredménytartaléka 2018	0	2 814 449	0	2 814 449	0	2 814 449	2 814 449 K
41304	**Eredménytartalék 2019.**	**24 754 000**	**0**	**24 754 000**	**0**	**24 754 000**	**0**	**24 754 000 T**
413041	Közhasznú tev. eredménytartaléka 2019.	22 080 000	0	22 080 000	0	22 080 000	0	22 080 000 T
413042	Vállalkozási tev. eredménytartaléka 2019.	2 674 000	0	2 674 000	0	2 674 000	0	2 674 000 T
41305	**Eredménytartalék 2020.**	**0**	**2 584 555**	**0**	**2 584 555**	**0**	**2 584 555**	**2 584 555 K**
413051	Közhasznú tev. eredménytartaléka 2020.	0	2 481 085	0	2 481 085	0	2 481 085	2 481 085 K

Ez a nyomtatvány a Kulcs-Soft Nyrt. rendszerével készült. https://www.kulcs-soft.hu

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték Tartozik	Nyitó érték Követel	Halmozott forgalom Tartozik	Halmozott forgalom Követel	Halmozott egyenleg Tartozik	Halmozott egyenleg Követel	Egyenleg
413052	Vállalkozási tev. eredménytartaléka 2020.	0	103 470	0	103 470	0	103 470	103 470 K
41306	Eredménytartalék 2021.	4 406 688	0	4 406 688	0	4 406 688	0	4 406 688 T
41307	Eredménytartalék 2022.év	0	0	0	1 505 631	0	1 505 631	1 505 631 K
4132	1995. és későbbi évek eredménytartaléka	0	6 894 725	0	6 894 725	0	6 894 725	6 894 725 K
4133	Eredménytartalék (2011.)	0	1 711 729	0	1 711 729	0	1 711 729	1 711 729 K
4134	Eredménytartalék (2012.)	0	28 051 716	0	28 051 716	0	28 051 716	28 051 716 K
4135	Eredménytartalék (2013.)	480 960	0	480 960	0	480 960	0	480 960 T
4136	Eredménytartalék (2014.)	0	22 730 651	0	22 730 651	0	22 730 651	22 730 651 K
4137	Eredménytartalék (2015.)	0	19 986 678	0	19 986 678	0	19 986 678	19 986 678 K
419	Adózott eredmény	0	1 505 631	1 505 631	1 505 631	0	0	0 T
44	**HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	**0**	**1 347 002**	**263 500**	**1 968 576**	**0**	**1 705 076**	**1 705 076 K**
441	**Hosszú lejáratra kapott kölcsönök**	**0**	**1 347 002**	**263 500**	**1 968 576**	**0**	**1 705 076**	**1 705 076 K**
4411	**Hoszzú lejáratú biztosítékok**	**0**	**1 347 002**	**263 500**	**1 968 576**	**0**	**1 705 076**	**1 705 076 K**
441101	LBG Trans Kft pályázati biztosíték	0	645 000	0	645 000	0	645 000	645 000 K
441102	B.Blade & Co. Kft pályázati biztosíték	0	35 452	0	35 452	0	35 452	35 452 K
441103	De-Gool Kereskedelmi és Szolg. Kft. biztosíték	0	0	0	42 000	0	42 000	42 000 K
441108	Vác Város Labdarúgó SE kaució	0	150 000	0	150 000	0	150 000	150 000 K
441109	MICA Kereskedelmi Kft. biztosíték	0	0	0	160 000	0	160 000	160 000 K
441110	Miklián Bálint biztosíték	0	0	80 000	80 000	0	0	0 T
441111	Váci Férfi Kézilabda Alapítvány pályázat biztosíték	0	0	0	60 000	0	60 000	60 000 K
441115	Z-Café Kft biztosíték	0	43 000	0	43 000	0	43 000	43 000 K
441118	Nagy Zoltán biztosíték	0	250 000	0	250 000	0	250 000	250 000 K
441123	Szarka Ágnes Mária e.v pályázati biztosítés	0	30 000	0	30 000	0	30 000	30 000 K
441124	RPT Kft. kaució	0	80 000	0	80 000	0	80 000	80 000 K
441125	Dunakanyar Kézilabda SE biztosíték	0	45 000	0	45 000	0	45 000	45 000 K
441126	Váci Vízilabda Egyesület pályázati biztosíték	0	5 050	0	10 000	0	10 000	10 000 K

Ez a nyomtatvány a Kulcs-Soft Nyrt. rendszerével készült. https://www.kulcs-soft.hu

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték Tartozik	Nyitó érték Követel	Halmozott forgalom Tartozik	Halmozott forgalom Követel	Halmozott egyenleg Tartozik	Halmozott egyenleg Követel	Egyenleg
441127	Gasztro-Vác kaució	0	63 500	63 500	218 124	0	154 624	154 624 K
441128	Csernők Edina pályázati biztosíték	0	0	120 000	120 000	0	0	0 T
45	**RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	**251 879**	**35 343 486**	**314 674 853**	**339 262 894**	**0**	**24 588 041**	**24 588 041 K**
452	**Rövid lejáratú hitelek**	**0**	**71 600**	**71 600**	**71 600**	**0**	**0**	**0 T**
45231	T-Mobile részletek	0	71 600	71 600	71 600	0	0	0 T
454	**Szállítók**	**251 879**	**35 271 886**	**314 603 253**	**339 191 294**	**0**	**24 588 041**	**24 588 041 K**
4541	Belföldi anyag- és áruszállítók	251 879	35 271 886	314 603 253	339 191 294	0	24 588 041	24 588 041 K
46	**Egyéb rövid lejáratú Kötelezettségek**	**1 855 000**	**6 855 158**	**152 521 625**	**161 410 118**	**0**	**8 888 493**	**8 888 493 K**
462	**Személyi jövedelemadó elszámolása**	**0**	**1 886 000**	**20 337 000**	**22 951 000**	**0**	**2 614 000**	**2 614 000 K**
4621	**Munkaviszonyból szárm. jöv. utáni SZJA**	**0**	**1 787 000**	**19 557 000**	**22 057 000**	**0**	**2 500 000**	**2 500 000 K**
46211	Munkaviszonyból szárm. jöv. utáni SZJA 290	0	1 787 000	19 557 000	22 057 000	0	2 500 000	2 500 000 K
4622	**Természetbeni juttatás utáni SZJA**	**0**	**99 000**	**780 000**	**894 000**	**0**	**114 000**	**114 000 K**
46221	SZJA kötelezettség kifizetői 103	0	99 000	780 000	894 000	0	114 000	114 000 K
463	**Költségvetési befizetési kötelezettségek**	**0**	**4 699 000**	**45 854 420**	**52 050 832**	**0**	**6 196 412**	**6 196 412 K**
46303	Rehabilitációs Hozzájár. Kötel. 119	0	969 000	3 387 796	4 107 000	0	719 204	719 204 K
46304	**Szociális hozzájárulás**	**0**	**1 467 000**	**16 406 000**	**18 550 000**	**0**	**2 144 000**	**2 144 000 K**
463041	Szociális hozzájárulás 258	0	1 467 000	16 406 000	18 550 000	0	2 144 000	2 144 000 K
46305	Cégautóadó Kötel. 241	0	48 000	180 624	224 832	0	44 208	44 208 K
46307	Bírság, Önell. pótlék 215	0	0	6 000	6 000	0	0	0 T
46313	Tb. járulék 407	0	2 215 000	25 874 000	29 163 000	0	3 289 000	3 289 000 K
466	**Előzetesen felszámított általános forgalmi adó**	**0**	**0**	**48 563 474**	**48 563 474**	**0**	**0**	**0 T**
4661	Előzetesen felszámított Általános Forgalmi Adó	0	0	0	0	0	0	0 T
4666	Tárgyieszköz áfa	0	0	3 520 959	3 520 959	0	0	0 T
4669	**Speciális áfa**	**0**	**0**	**45 042 515**	**45 042 515**	**0**	**0**	**0 T**
46691	Arányosított áfa 27%	0	0	44 787 929	44 787 929	0	0	0 T
46692	Arányosított áfa 5%	0	0	138 116	138 116	0	0	0 T

Ez a nyomtatvány a Kulcs-Soft Nyrt. rendszerével készült. https://www.kulcs-soft.hu

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték Tartozik	Nyitó érték Követel	Halmozott forgalom Tartozik	Halmozott forgalom Követel	Halmozott egyenleg Tartozik	Halmozott egyenleg Követel	Egyenleg
46693	Arányosított áfa 18%	0	0	110 644	110 644	0	0	0 T
46696	Fordított áfa 27%	0	0	5 826	5 826	0	0	0 T
467	**Fizetendő általános forgalmi adó**	**0**	**0**	**33 944 288**	**33 944 288**	**0**	**0**	**0 T**
4671	Fizetendő Általános Forgalmi Adó	0	0	33 938 462	33 938 462	0	0	0 T
4679	**Speciális áfa**	**0**	**0**	**5 826**	**5 826**	**0**	**0**	**0 T**
46796	Fordított áfa 27%	0	0	5 826	5 826	0	0	0 T
468	Általánosforgalmiadó-elszámolási számla	1 855 000	0	3 244 132	3 249 132	0	5 000	5 000 K
469	**Helyi adók elszámolási számla**	**0**	**270 158**	**578 311**	**651 392**	**0**	**73 081**	**73 081 K**
4695	**Helyi iparűzésiadó-elszámolási számla**	**0**	**270 088**	**540 176**	**613 257**	**0**	**73 081**	**73 081 K**
46951	Váci Helyi iparűzési adó	0	270 088	540 176	613 257	0	73 081	73 081 K
4696	Gépjárműadó-elszámolási számla 410	0	70	15 240	15 240	0	0	0 T
4698	**Önkormányzat késedelmi pótlék**	**0**	**0**	**22 895**	**22 895**	**0**	**0**	**0 T**
46981	Vác késedelmi pótlék	0	0	22 895	22 895	0	0	0 T
47	**Egyéb kötelezettségek**	**114 101**	**8 105 679**	**173 906 238**	**213 110 519**	**0**	**39 204 281**	**39 204 281 K**
471	**Jövedelemelszámolási számla**	**10 235**	**8 104 679**	**159 241 917**	**169 258 809**	**0**	**10 016 892**	**10 016 892 K**
4711	Keresetelszámolási számla	0	8 072 550	154 793 677	164 810 569	0	10 016 892	10 016 892 K
4713	Szép kártya elszámolások	0	32 129	4 143 875	4 143 875	0	0	0 T
4714	Egyéb kifizetések elszámolása (utazási kts)	10 235	0	304 365	304 365	0	0	0 T
473	**Társadalombiztosítási kötelezettség**	**0**	**0**	**543 199**	**549 346**	**0**	**6 147**	**6 147 K**
4731	**Társadalombiztosítási Kötelezettségek**	**0**	**0**	**537 151**	**542 298**	**0**	**5 147**	**5 147 K**
47314	Táppénz Hozzájárulás Kötelezettség 149	0	0	537 151	542 298	0	5 147	5 147 K
4732	**Társadalombiztosítási Kötelezettségek Teljesítése**	**0**	**0**	**6 048**	**7 048**	**0**	**1 000**	**1 000 K**
47324	TB járulék kifizetőt terhelő 406	0	0	6 048	7 048	0	1 000	1 000 K
474	**Elkülönített alapokkal kapcsolatos fizetési kötelezettségek**	**103 866**	**1 000**	**3 067 711**	**31 464 104**	**0**	**28 396 393**	**28 396 393 K**
4742	Szakképzési hozzájárulás 182	103 866	0	103 866	103 866	0	0	0 T
4743	Elszámolásra kapott pénzeszközök	0	0	0	27 027 400	0	27 027 400	27 027 400 K

Ez a nyomtatvány a Kulcs-Soft Nyrt. rendszerével készült. https://www.kulcs-soft.hu

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték Tartozik	Nyitó érték Követel	Halmozott forgalom Tartozik	Halmozott forgalom Követel	Halmozott egyenleg Tartozik	Halmozott egyenleg Követel	Egyenleg
4745	Klímavédelmi felügyeleti díj	0	1 000	2 000	2 000	0	0	0 T
4746	Vízkészlet járulék	0	0	2 961 845	4 330 838	0	1 368 993	1 368 993 K
479	**Különféle rövid lejáratú egyéb kötelezettségek**	**0**	**0**	**11 053 411**	**11 838 260**	**0**	**784 849**	**784 849 K**
4794	Eltérő időszaki fizetendő áfa	0	0	10 375 755	10 955 334	0	579 579	579 579 K
4799	**Rövid lejáratú különféle egyéb kötelezettségek**	**0**	**0**	**677 656**	**882 926**	**0**	**205 270**	**205 270 K**
47992	NAV Letéti számla (letiltások dolgozóktól)	0	0	677 656	880 604	0	202 948	202 948 K
47994	Letiltás dolgozóktól	0	0	0	2 322	0	2 322	2 322 K
48	**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**0**	**1 205 602**	**1 398 946**	**1 467 856**	**0**	**68 910**	**68 910 K**
482	**Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása**	**0**	**1 205 602**	**1 398 946**	**1 467 856**	**0**	**68 910**	**68 910 K**
4821	Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráford. elhat.	0	1 205 602	1 398 946	1 467 856	0	68 910	68 910 K
49	**ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK**	**278 262 324**	**278 262 324**	**278 262 324**	**278 262 324**	**0**	**0**	**0 T**
491	Nyitómérlegszámla	278 262 324	278 262 324	278 262 324	278 262 324	0	0	0 T
5	**KÖLTSÉGNEMEK**	**0**	**0**	**433 118 377**	**26 150 059**	**406 968 318**	**0**	**406 968 318 T**
51	**ANYAGKÖLTSÉG**	**0**	**0**	**193 171 014**	**22 384 532**	**170 786 482**	**0**	**170 786 482 T**
511	**Vásárolt anyagok költségei**	**0**	**0**	**179 340 462**	**22 378 469**	**156 961 993**	**0**	**156 961 993 T**
5111	Alapanyagok és segédanyag költségek	0	0	7 335 357	15 021	7 320 336	0	7 320 336 T
5112	Szerszámok, műszerek, berendezés, felszerelési tárgyak	0	0	93 011	0	93 011	0	93 011 T
5113	**Villamosenergia költségei**	**0**	**0**	**114 738 666**	**1 740 611**	**112 998 055**	**0**	**112 998 055 T**
51131	Villamosenergia Sportcsarnok	0	0	25 814 854	359 560	25 455 294	0	25 455 294 T
51132	Villamosenergia Uszoda	0	0	81 775 478	1 288 466	80 487 012	0	80 487 012 T
51133	Villamosenergia Stadion	0	0	7 148 334	92 585	7 055 749	0	7 055 749 T
5114	**Gázfelhasználás költsége**	**0**	**0**	**52 547 056**	**20 222 203**	**32 324 853**	**0**	**32 324 853 T**
51141	Gázfelhasználás Sportcsarnok	0	0	12 665 162	3 564 649	9 100 513	0	9 100 513 T
51142	Gázfelhasználás Uszoda	0	0	28 470 164	9 838 738	18 631 426	0	18 631 426 T
51143	Gázfelhasználás Stadion	0	0	11 411 730	6 818 816	4 592 914	0	4 592 914 T
5115	**Vízfelhasználás költsége**	**0**	**0**	**3 871 028**	**400 634**	**3 470 394**	**0**	**3 470 394 T**

Ez a nyomtatvány a Kulcs-Soft Nyrt. rendszerével készült. https://www.kulcs-soft.hu

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték Tartozik	Nyitó érték Követel	Halmozott forgalom Tartozik	Halmozott forgalom Követel	Halmozott egyenleg Tartozik	Halmozott egyenleg Követel	Egyenleg
51151	Vízfelhasználás Sportcsarnok	0	0	387 930	161 882	226 048	0	226 048 T
51152	Vízfelhasználás Uszoda	0	0	1 434 011	13 819	1 420 192	0	1 420 192 T
51153	Vízfelhasználás Stadion	0	0	2 049 087	224 933	1 824 154	0	1 824 154 T
5119	Üzemanyag költsége	0	0	755 344	0	755 344	0	755 344 T
512	**Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költségei**	**0**	**0**	**7 257 968**	**0**	**7 257 968**	**0**	**7 257 968 T**
5121	**Nyomtatvány, irodaszer**	**0**	**0**	**1 473 377**	**0**	**1 473 377**	**0**	**1 473 377 T**
51211	Szig.számadású nyomtatványok	0	0	18 433	0	18 433	0	18 433 T
51212	Nyomtatványok, irodaszerek	0	0	1 454 944	0	1 454 944	0	1 454 944 T
5122	Tisztítószerek	0	0	5 130 382	0	5 130 382	0	5 130 382 T
5123	Munkaruha, védőruha költsége	0	0	654 209	0	654 209	0	654 209 T
513	**Egyéb anyagköltség**	**0**	**0**	**6 572 584**	**6 063**	**6 566 521**	**0**	**6 566 521 T**
5131	Egyéb anyagktg.	0	0	3 408 015	6 063	3 401 952	0	3 401 952 T
5132	Védőital	0	0	127 600	0	127 600	0	127 600 T
5133	Tábor költségek	0	0	3 036 969	0	3 036 969	0	3 036 969 T
52	**IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI**	**0**	**0**	**40 012 390**	**1 558 977**	**38 453 413**	**0**	**38 453 413 T**
521	**Szállítás-rakodás, raktározás költségei**	**0**	**0**	**217 846**	**0**	**217 846**	**0**	**217 846 T**
5211	Szállítás-rakodás	0	0	217 846	0	217 846	0	217 846 T
522	**Bérleti díjak**	**0**	**0**	**816 552**	**193 726**	**622 826**	**0**	**622 826 T**
5221	Szolgáltató eszközök bérleti díja	0	0	9 000	0	9 000	0	9 000 T
5223	Egyéb bérleti díjak	0	0	807 552	193 726	613 826	0	613 826 T
523	**Karbantartási, javítási költségek**	**0**	**0**	**7 469 576**	**168 539**	**7 301 037**	**0**	**7 301 037 T**
5231	Járművek karbantartása	0	0	350 244	0	350 244	0	350 244 T
5232	**Eszközök, berendezések karbantartása**	**0**	**0**	**3 918 259**	**0**	**3 918 259**	**0**	**3 918 259 T**
52321	Sportcsarnok eszközök karbantartása	0	0	1 857 255	0	1 857 255	0	1 857 255 T
52322	Uszoda eszközök karbantartása	0	0	1 687 246	0	1 687 246	0	1 687 246 T
52323	Stadion eszközök karbantartása	0	0	373 758	0	373 758	0	373 758 T

Ez a nyomtatvány a Kulcs-Soft Nyrt. rendszerével készült. https://www.kulcs-soft.hu

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték Tartozik	Nyitó érték Követel	Halmozott forgalom Tartozik	Halmozott forgalom Követel	Halmozott egyenleg Tartozik	Halmozott egyenleg Követel	Egyenleg
5234	Ingatlanok karbantartása	0	0	1 853 576	0	1 853 576	0	1 853 576 T
5235	Egyéb karbantartás, javítás	0	0	912 442	0	912 442	0	912 442 T
5236	Szoftver követési díjak	0	0	435 055	168 539	266 516	0	266 516 T
525	Oktatás és továbbképzés költségei	0	0	1 248 026	0	1 248 026	0	1 248 026 T
527	**Hírközlési díjak**	**0**	**0**	**2 579 466**	**78 141**	**2 501 325**	**0**	**2 501 325 T**
5271	Postaköltségek	0	0	188 480	14 980	173 500	0	173 500 T
5272	Telefon, fax költségek	0	0	593 161	34 903	558 258	0	558 258 T
5273	Internet költségek	0	0	492 800	28 258	464 542	0	464 542 T
5276	Hirdetés, reklám	0	0	1 305 025	0	1 305 025	0	1 305 025 T
528	**Igénybevett műszaki-gazdasági tev-et kieg. szolg. költsége**	**0**	**0**	**20 411 288**	**851 858**	**19 559 430**	**0**	**19 559 430 T**
5281	Ügyviteli szolgáltatás, könyvvizsgálati díj	0	0	5 509 500	0	5 509 500	0	5 509 500 T
5282	Ügyvédi díjak, közjegyzői díjak	0	0	4 072 640	180 000	3 892 640	0	3 892 640 T
5283	Egészségügyi szolgáltatás igénybevétele	0	0	327 200	139 500	187 700	0	187 700 T
5284	Munka és Tűzvédelmi szolgáltatás díja	0	0	2 094 449	180 000	1 914 449	0	1 914 449 T
5285	Számítástechnikai, informatikai szolg. díja	0	0	1 124 956	2 405	1 122 551	0	1 122 551 T
5286	Köztisztasági, takarítási, hulladékszállítási díjak	0	0	3 319 836	0	3 319 836	0	3 319 836 T
5287	Őrzés, védelem költsége, gondnoki díj	0	0	1 030 363	0	1 030 363	0	1 030 363 T
5288	Üzleti tanácsadás, szakértői díjak	0	0	2 734 344	349 953	2 384 391	0	2 384 391 T
5289	Egyéb igénybe vett szolgáltatás	0	0	198 000	0	198 000	0	198 000 T
529	**Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei**	**0**	**0**	**7 269 636**	**266 713**	**7 002 923**	**0**	**7 002 923 T**
5295	**Szennyvízdíj**	**0**	**0**	**2 411 831**	**266 713**	**2 145 118**	**0**	**2 145 118 T**
52951	Szennyvízdíj Sportcsarnok	0	0	443 091	204 069	239 022	0	239 022 T
52952	Szennyvízdíj Uszoda	0	0	1 642 525	8 697	1 633 828	0	1 633 828 T
52953	Szennyvízdíj Stadion	0	0	326 215	53 947	272 268	0	272 268 T
5298	Tagsági díjak	0	0	111 000	0	111 000	0	111 000 T
5299	Egyéb igénybevett szolgáltatás	0	0	4 746 805	0	4 746 805	0	4 746 805 T

Ez a nyomtatvány a Kulcs-Soft Nyrt. rendszerével készült. https://www.kulcs-soft.hu

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték Tartozik	Nyitó érték Követel	Halmozott forgalom Tartozik	Halmozott forgalom Követel	Halmozott egyenleg Tartozik	Halmozott egyenleg Követel	Egyenleg
53	**EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI**	**0**	**0**	**10 071 293**	**2 132 309**	**7 938 984**	**0**	**7 938 984 T**
531	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	0	0	157 355	8 400	148 955	0	148 955 T
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	0	0	3 431 333	0	3 431 333	0	3 431 333 T
533	**Biztosítási díj**	**0**	**0**	**5 656 874**	**1 298 178**	**4 358 696**	**0**	**4 358 696 T**
5331	Gépjármű felelősségbiztosítás	0	0	256 968	190 814	66 154	0	66 154 T
5332	Vagyonbiztosítás	0	0	4 850 926	731 218	4 119 708	0	4 119 708 T
5333	Munkáltatói és szolgáltatói felelősség biztosítás	0	0	548 980	376 146	172 834	0	172 834 T
534	**Költségként elszámolandó adók, járulékok, termékdíj**	**0**	**0**	**825 731**	**825 731**	**0**	**0**	**0 T**
5342	Vízkészlet Járulék	0	0	825 731	825 731	0	0	0 T
54	**BÉRKÖLTSÉG**	**0**	**0**	**155 174 650**	**0**	**155 174 650**	**0**	**155 174 650 T**
541	**Állományba tartozók részére kifizetett munkabérek**	**0**	**0**	**155 174 650**	**0**	**155 174 650**	**0**	**155 174 650 T**
5411	Rendszeres bérköltség	0	0	153 067 941	0	153 067 941	0	153 067 941 T
5413	Betegszabadságra fizetett	0	0	1 291 309	0	1 291 309	0	1 291 309 T
5415	Megbízási díj	0	0	815 400	0	815 400	0	815 400 T
55	**SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK**	**0**	**0**	**8 371 668**	**74 241**	**8 297 427**	**0**	**8 297 427 T**
551	**Munkavállalóknak, tagoknak fizetett személyi jellegű kifizetés**	**0**	**0**	**542 298**	**0**	**542 298**	**0**	**542 298 T**
5512	Táppénz hozzájárulás	0	0	542 298	0	542 298	0	542 298 T
552	**Utazási költségtérítések, hozzzájárulások**	**0**	**0**	**1 356 453**	**10 235**	**1 346 218**	**0**	**1 346 218 T**
5521	Gépjárműhasználat költségtérítése	0	0	1 052 088	0	1 052 088	0	1 052 088 T
5522	Munkábajárás tömegközlekedéssel	0	0	304 365	10 235	294 130	0	294 130 T
553	**Cafeteria**	**0**	**0**	**4 623 027**	**5 023**	**4 618 004**	**0**	**4 618 004 T**
5535	Beiskolázási támogatások	0	0	511 281	0	511 281	0	511 281 T
55372	Szép kártya	0	0	4 111 746	5 023	4 106 723	0	4 106 723 T
554	**Személyjellegű juttatások utáni Adó kötelezettségek**	**0**	**0**	**793 138**	**0**	**793 138**	**0**	**793 138 T**
5541	Személyjellegű juttatások SZJA kötelezettsége	0	0	176 375	0	176 375	0	176 375 T
5543	Béren kívüli juttatás SZJA	0	0	616 763	0	616 763	0	616 763 T

Ez a nyomtatvány a Kulcs-Soft Nyrt. rendszerével készült. https://www.kulcs-soft.hu

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték Tartozik	Nyitó érték Követel	Halmozott forgalom Tartozik	Halmozott forgalom Követel	Halmozott egyenleg Tartozik	Halmozott egyenleg Követel	Egyenleg
556	**Reprezentáció, üzleti ajándék**	**0**	**0**	**900 973**	**49 921**	**851 052**	**0**	**851 052 T**
5561	Reprezentáció, üzleti ajándék	0	0	900 973	49 921	851 052	0	851 052 T
559	Egyéb személyi jellegű kifizetések	0	0	155 779	9 062	146 717	0	146 717 T
56	**BÉRJÁRULÉKOK**	**0**	**0**	**20 171 763**	**0**	**20 171 763**	**0**	**20 171 763 T**
562	Egészségbiztosítási és Munkaerőpiaci járulék	0	0	7 048	0	7 048	0	7 048 T
566	Rehabilitációs hozzájárulás	0	0	3 132 000	0	3 132 000	0	3 132 000 T
568	**Szocho**	**0**	**0**	**17 032 715**	**0**	**17 032 715**	**0**	**17 032 715 T**
5681	Szociális hozzájárulás	0	0	16 345 331	0	16 345 331	0	16 345 331 T
5682	Szociális hozzájárulás- béren kívüli juttatás	0	0	534 526	0	534 526	0	534 526 T
5683	Szociális hozzájárulás - egyes meghatározott juttatás	0	0	152 858	0	152 858	0	152 858 T
57	**ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS**	**0**	**0**	**6 145 599**	**0**	**6 145 599**	**0**	**6 145 599 T**
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	0	0	3 633 093	0	3 633 093	0	3 633 093 T
572	Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leí	0	0	2 512 506	0	2 512 506	0	2 512 506 T
8	**ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGE ÉS RÁFORI**	**0**	**0**	**52 843 451**	**1 776 020**	**51 067 431**	**0**	**51 067 431 T**
81	**ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK**	**0**	**0**	**1 520 561**	**0**	**1 520 561**	**0**	**1 520 561 T**
814	**Eladott áruk beszerzési értéke**	**0**	**0**	**1 520 561**	**0**	**1 520 561**	**0**	**1 520 561 T**
8141	Továbbszámlázott áramdíj	0	0	1 484 982	0	1 484 982	0	1 484 982 T
8142	Továbbszámlázott gázdíj	0	0	28 719	0	28 719	0	28 719 T
8143	Továbbszámlázott vízdíj	0	0	6 860	0	6 860	0	6 860 T
86	**EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK**	**0**	**0**	**51 322 890**	**1 776 020**	**49 546 870**	**0**	**49 546 870 T**
863	**Mérlegfordulónap előtt beköv. események üzleti évhez kapcs.**	**0**	**0**	**159 409**	**0**	**159 409**	**0**	**159 409 T**
8632	**Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítése**	**0**	**0**	**50 326**	**0**	**50 326**	**0**	**50 326 T**
86321	Késedelmi kamat közüzem után	0	0	31 576	0	31 576	0	31 576 T
86322	Bírság	0	0	18 750	0	18 750	0	18 750 T
8635	Késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék	0	0	6 000	0	6 000	0	6 000 T
8638	Behajtási költségátalány	0	0	61 513	0	61 513	0	61 513 T

Ez a nyomtatvány a Kulcs-Soft Nyrt. rendszerével készült. https://www.kulcs-soft.hu

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték Tartozik	Nyitó érték Követel	Halmozott forgalom Tartozik	Halmozott forgalom Követel	Halmozott egyenleg Tartozik	Halmozott egyenleg Követel	Egyenleg
8639	Egyéb ráfordítás (TAO növelő)	0	0	41 570	0	41 570	0	41 570 T
866	**Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés**	**0**	**0**	**896 977**	**0**	**896 977**	**0**	**896 977 T**
8662	Követelések elszámolt értékvesztése	0	0	896 977	0	896 977	0	896 977 T
867	**Adók, illetékek, hozzájárulások**	**0**	**0**	**4 889 904**	**0**	**4 889 904**	**0**	**4 889 904 T**
8671	**Költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások**	**0**	**0**	**177 832**	**0**	**177 832**	**0**	**177 832 T**
86712	Cégautóadó	0	0	176 832	0	176 832	0	176 832 T
86713	Klímavédelmi felügyeleti díj	0	0	1 000	0	1 000	0	1 000 T
8672	**Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások**	**0**	**0**	**381 234**	**0**	**381 234**	**0**	**381 234 T**
86721	Helyi iparűzési adó Vác	0	0	343 169	0	343 169	0	343 169 T
86724	Gépjárműadó	0	0	15 170	0	15 170	0	15 170 T
86725	Önkormányzat késedelmi pótlék	0	0	22 895	0	22 895	0	22 895 T
8673	**Elkülönített alapokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulás**	**0**	**0**	**4 330 838**	**0**	**4 330 838**	**0**	**4 330 838 T**
86731	Vízkészlet járulék	0	0	4 330 838	0	4 330 838	0	4 330 838 T
869	**Különféle egyéb ráfordítások**	**0**	**0**	**45 376 600**	**1 776 020**	**43 600 580**	**0**	**43 600 580 T**
8691	Behajthatatlan követelés leírt összege	0	0	29 675 572	0	29 675 572	0	29 675 572 T
8696	Arányosított áfa le nem vonható része	0	0	15 509 340	1 776 020	13 733 320	0	13 733 320 T
8699	Kerekítésből adódó ráfordítások	0	0	191 688	0	191 688	0	191 688 T
9	**ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK**	**0**	**0**	**94 107 035**	**542 727 766**	**0**	**448 620 731**	**448 620 731 K**
91	**BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE**	**0**	**0**	**61 247 034**	**240 869 920**	**0**	**179 622 886**	**179 622 886 K**
911	**Sportcsarnok bevételei**	**0**	**0**	**1 696 896**	**39 656 914**	**0**	**37 960 018**	**37 960 018 K**
9111	Sportcsarnok bevétele (terembérlet)	0	0	492 445	36 364 647	0	35 872 202	35 872 202 K
9112	Sportcsarnok büfé bérleti díj bevétele	0	0	931 086	1 935 230	0	1 004 144	1 004 144 K
9113	Sportcsarnok műfüves pálya bérbeadása	0	0	0	117 500	0	117 500	117 500 K
9114	Sportcsarnok terület bérlés mentes	0	0	10 972	538 384	0	527 412	527 412 K
9115	Sportcsarnok konditerem bérlet	0	0	4 300	83 500	0	79 200	79 200 K
9119	Sportcsarnok közüzemi díjak továbbszámlázása (áfás)	0	0	258 093	617 653	0	359 560	359 560 K

Ez a nyomtatvány a Kulcs-Soft Nyrt. rendszerével készült. https://www.kulcs-soft.hu

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték Tartozik	Nyitó érték Követel	Halmozott forgalom Tartozik	Halmozott forgalom Követel	Halmozott egyenleg Tartozik	Halmozott egyenleg Követel	Egyenleg
912	**Uszoda bevételek**	**0**	**0**	**59 478 138**	**191 558 750**	**0**	**132 080 612**	**132 080 612 K**
9121	Uszoda jegy eladásból szárm. bevételek	0	0	50 970 430	76 668 786	0	25 698 356	25 698 356 K
9122	Uszoda bérlet, csoportos használat bevétele	0	0	6 247 960	76 144 139	0	69 896 179	69 896 179 K
9123	Uszoda reklámfelület bérbeadásából szárm. bevételek	0	0	0	30 000	0	30 000	30 000 K
9124	**Uszoda Szauna bérleti díj bevétele, masszásszék**	**0**	**0**	**0**	**1 064 961**	**0**	**1 064 961**	**1 064 961 K**
91241	Uszoda Szauna használati díj áfás	0	0	0	1 064 961	0	1 064 961	1 064 961 K
9125	**Uszoda Bérbeadás bevétele**	**0**	**0**	**2 086 361**	**11 708 988**	**0**	**9 622 627**	**9 622 627 K**
91251	Uszoda Bérbeadás bevétele áfás	0	0	20 200	20 200	0	0	0 T
91252	Uszoda Bérbeadás bevétele mentes	0	0	2 066 161	11 688 788	0	9 622 627	9 622 627 K
9126	**Egyéb uszoda működéséhez kapcs.bevételek**	**0**	**0**	**0**	**1 082 082**	**0**	**1 082 082**	**1 082 082 K**
91261	Úszósapka eladás	0	0	0	74 961	0	74 961	74 961 K
91262	Papucsvédő eladás	0	0	0	77 795	0	77 795	77 795 K
91263	Kulcs csere, pótlás, hangosbemondás, kerékpár tárolás	0	0	0	59 369	0	59 369	59 369 K
91264	Uszibox használati díj, kabinbérlés, szekrény, értékmegőrzés	0	0	0	848 302	0	848 302	848 302 K
91265	Úszószemüveg eladás	0	0	0	21 655	0	21 655	21 655 K
9127	**Uszodai szolgáltatás**	**0**	**0**	**0**	**14 985 512**	**0**	**14 985 512**	**14 985 512 K**
91271	Úszásoktatás	0	0	0	14 501 732	0	14 501 732	14 501 732 K
91272	Igazolás kiadás	0	0	0	27 087	0	27 087	27 087 K
91273	Nevezési díj	0	0	0	194 882	0	194 882	194 882 K
91274	Aquafitnessz	0	0	0	261 811	0	261 811	261 811 K
9128	Uszoda táboroztatás bevétel	0	0	173 387	8 716 537	0	8 543 150	8 543 150 K
9129	**Uszoda közüzemi díjak továbbszámlázása**	**0**	**0**	**0**	**1 157 745**	**0**	**1 157 745**	**1 157 745 K**
91291	Uszoda közüzem tov.szla áfás	0	0	0	28 719	0	28 719	28 719 K
91292	Uszoda közüzem tov.szla mentes	0	0	0	1 129 026	0	1 129 026	1 129 026 K
913	**Stadion bevétele**	**0**	**0**	**72 000**	**9 654 256**	**0**	**9 582 256**	**9 582 256 K**
9133	Stadion fű bérleti díj	0	0	0	9 261 000	0	9 261 000	9 261 000 K

Ez a nyomtatvány a Kulcs-Soft Nyrt. rendszerével készült. https://www.kulcs-soft.hu

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték Tartozik	Nyitó érték Követel	Halmozott forgalom Tartozik	Halmozott forgalom Követel	Halmozott egyenleg Tartozik	Halmozott egyenleg Követel	Egyenleg
9134	Stadion pálya bérleti díj	0	0	72 000	144 000	0	72 000	72 000 K
9136	Stadion helyiség bérleti díj	0	0	0	246 000	0	246 000	246 000 K
9139	Stadion közüzemi díjak továbbszámlázása (áfás)	0	0	0	3 256	0	3 256	3 256 K
96	**EGYÉB BEVÉTELEK**	**0**	**0**	**32 860 001**	**300 295 005**	**0**	**267 435 004**	**267 435 004 K**
963	**A mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendezett egyéb bev**	**0**	**0**	**22 860 000**	**23 496 304**	**0**	**636 304**	**636 304 K**
9631	Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek	0	0	0	157 352	0	157 352	157 352 K
9632	Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérité	0	0	0	144 469	0	144 469	144 469 K
9634	Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás, juttatá	0	0	22 860 000	23 090 000	0	230 000	230 000 K
9635	Megtérült perköltségek	0	0	0	83 815	0	83 815	83 815 K
9638	Parkolási pótdíj sport	0	0	0	20 668	0	20 668	20 668 K
966	**Visszaírt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés**	**0**	**0**	**0**	**18 720 284**	**0**	**18 720 284**	**18 720 284 K**
9662	Követelések visszaírt értékvesztése	0	0	0	18 720 284	0	18 720 284	18 720 284 K
967	**Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás**	**0**	**0**	**10 000 000**	**258 052 400**	**0**	**248 052 400**	**248 052 400 K**
9671	Költségvetésből kapott támogatás, juttatás	0	0	0	75 052 400	0	75 052 400	75 052 400 K
9672	Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	0	0	10 000 000	155 200 000	0	145 200 000	145 200 000 K
9674	Önkormányzati támogatás beruházás finanszírozáshoz	0	0	0	12 800 000	0	12 800 000	12 800 000 K
9675	Magyar Kézilabda Szövetségtől kapott támogatás	0	0	0	15 000 000	0	15 000 000	15 000 000 K
969	**Különféle egyéb bevételek**	**0**	**0**	**1**	**26 017**	**0**	**26 016**	**26 016 K**
9696	Egyéb bevétel	0	0	0	23 995	0	23 995	23 995 K
9699	Kerekítésből adódó bevételek	0	0	1	2 022	0	2 021	2 021 K
97	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI**	**0**	**0**	**0**	**1 562 841**	**0**	**1 562 841**	**1 562 841 K**
973	**Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége**	**0**	**0**	**0**	**1 537 646**	**0**	**1 537 646**	**1 537 646 K**
9732	Kamatozó értékpapír kapott (járó) kamata	0	0	0	1 537 646	0	1 537 646	1 537 646 K
974	**Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek**	**0**	**0**	**0**	**25 195**	**0**	**25 195**	**25 195 K**
9747	Parkolási kamat	0	0	0	25 169	0	25 169	25 169 K
9748	Banki kamatok	0	0	0	26	0	26	26 K

Ez a nyomtatvány a Kulcs-Soft Nyrt. rendszerével készült. https://www.kulcs-soft.hu

Szűkítési feltételek:
Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2023.

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

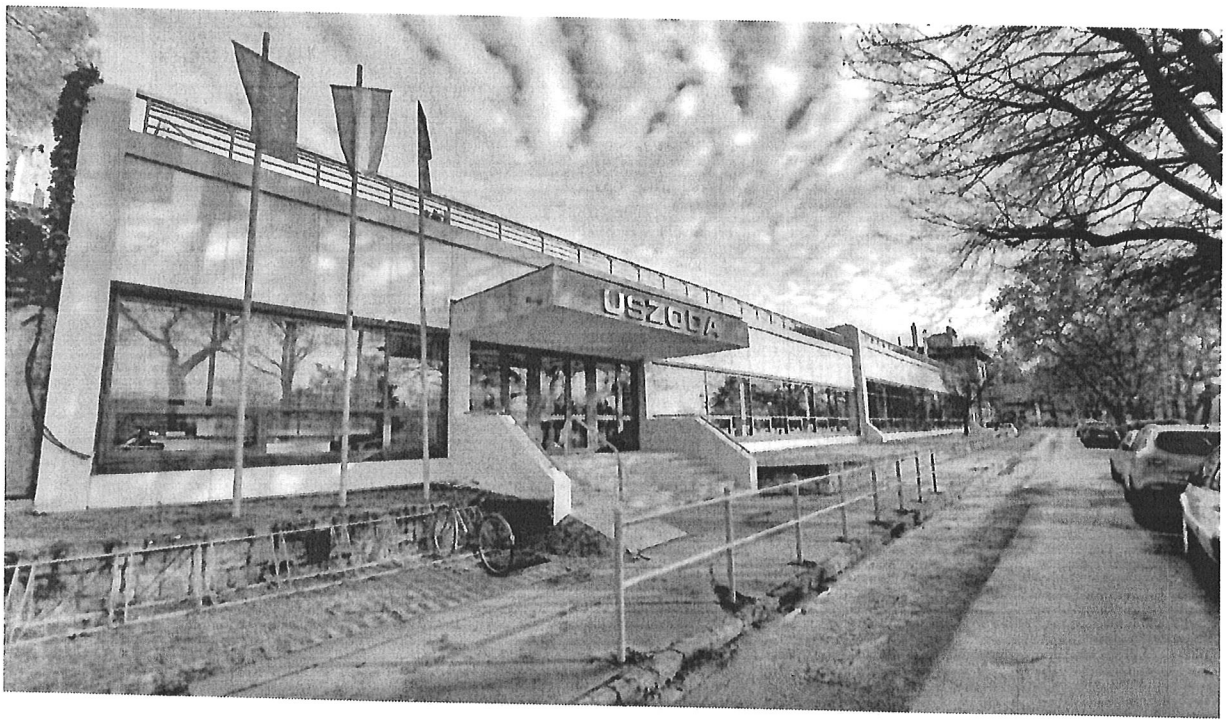
Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték Tartozik	Nyitó érték Követel	Halmozott forgalom Tartozik	Halmozott forgalom Követel	Halmozott egyenleg Tartozik	Halmozott egyenleg Követel	Egyenleg
1-4	SZÁMLAOSZTÁLY	556 524 648	556 524 648	2 688 117 754	2 697 532 772	244 557 900	253 972 918	9 415 018 K
5-9	SZÁMLAOSZTÁLY	0	0	580 068 863	570 653 845	458 035 749	448 620 731	9 415 018 T
	Összesen:	556 524 648	556 524 648	3 268 186 617	3 268 186 617	702 593 649	702 593 649	0 T

Váci Sport
Közhasznú Nonprofit Kft.
2600 Vác, Bán Márton u. 3.
Adószám: 18672271-2-13

Ez a nyomtatvány a Kulcs-Soft Nyrt. rendszerével készült. https://www.kulcs-soft.hu

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

Üzleti Terv
2024.



Vác
2024. 04. 25.

Készítette:

Gulyás Zoltán
Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.
Ügyvezető

Tartalom

I. A Váci Sport közhasznú Nonprofit Kft. adatai 3
II. Vezetői Összefoglaló 4
II.1. Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft küldetése értékei 4
II. 2.Váci Sport Kft és az energiaválság 4
II.3. Gazdasági előrejelzés a Váci Sport Kft életében 5
II.4. Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft szervezeti leírása 5
III. A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. tevékenységei 6
III.1. Uszoda/Strand 7
III.2. Sportcsarnok 11
III.3. Stadion 13
IV. Marketing terv 14
IV.1. Jövőkép 14
IV.2.Piaci célok 2024 14
IV.3. A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft beruházásai az elmúlt években: 15
V. A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft szolgáltatásaiból tevékenységeiből származó bevételek 18
V.1.A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. pénzügyi helyzet 20
V.2. A 2024. évi tervezés bevételek és kiadások 20
VI. Pénzügyi terv 24
VII. Összegzés 25

I. A Váci Sport közhasznú Nonprofit Kft. adatai

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

A társaság fő tevékenysége:

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

A társaság további tevékenysége:

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

Könyvvezetést végző cég neve: Vác Városfejlesztő Kft.

Jogi képviseletet ellátó személy: Dr. Nyitrai Judit ügyvéd

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

II. Vezetői Összefoglaló

II.1. Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft küldetése értékei

A jogszabályi változásokat figyelembe vevő optimális gazdálkodás. Vendég és lakosság központú szolgáltatások biztosítása.
Hasznos szabadidő eltöltése a sportolni vágyóknak a Váci Sport Kft létesítményeiben.

A Váci Sport Kft küldetése:

- Vác város lakosainak és sport növendékeinek minőségi idő eltöltése biztosított legyen a Váci Sportcsarnokban a Vác Városi uszoda és strand, valamint a Váci sportstadion szolgáltatásai és rendezvényei keretében.
- A gyermekek és fiatal korosztály számára népszerűsíteni a vízisportok lehetőségeit, hogy a sport a mindennapjaik részévé váljon.

A Váci Sport Kft értékei:

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

A Váci Sport Kft engedélyes működése:

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

II. 2.Váci Sport Kft és az energiaválság

- A 2022-es évhez viszonyítva 2022.október 1-től gáz energia beszerzése tízszeresére nőtt a villamos energia beszerzése áramegységár 2023.01. havi kiadás alapján bruttó 276.- Ft/kWh. Az energia árak drasztikus emelkedése okán az uszoda zökkenőmentes működtetéshez állami támogatás igénylésére került sor 2022 IV. évben 22.860.000- Ft. A 2023-as évben is az energia költségek magas kiadást jelentettek.

- Villamosenergia költség a 2023-as évben 112.998.054 Ft-ot jelentett, a gáz kiadás 18.631.426 Ft-ba került, a vízellátás biztosítása 3.482.912 Ft-ba került. **A 2023-as évben az összes energia költségekre fordított összeg 148.805.819 ft volt.**

- A 2024-es évben a víz és- szennyvíz díja háromszorosára emelkedett, mely további többlet működési kiadást fog jelenteni.
- **2023-as évben a villamosenergia, gáz és vízfelhasználás költségei:**

	Sportcsarnok	Uszoda/Strand	Sportstadion	Összesen/energia
Villamosenergia költsége	25 455 294 Ft	80 487 011 Ft	7 055 749 Ft	112 998 054 Ft
Gázfelhasználás költsége	9 100 513 Ft	18 631 426 Ft	4 592 914 Ft	32 324 853 Ft
Vízfelhasználás költsége	236 715 Ft	1 420 192 Ft	1 826 005 Ft	3 482 912 Ft
Összesen/ Intézmény	34 792 522 Ft	100 538 629 Ft	13 474 668 Ft	148 805 819 Ft

- A 2023-as évben a Honvédelmi Minisztérium által nyújtott támogatások az energia költségekhez
  I.negyedév: 45 077 000 Ft
  II/III. negyedév: 17 947 604 Ft
  IV. negyedév: 12 027 400 Ft
  Összes támogatás: 75 052 004 Ft
- A 2023-as évben a Magyar Kézilabda Szövetség pályázatán nyertünk 15.000.000 Ft-ot a Vác Városi Sportcsarnok közüzemi költségeinek támogatására.

II.3. Gazdasági előrejelzés a Váci Sport Kft életében

A 2023-as év kisebb beruházásainak, fejlesztéseknek köszönhetően komfortosabb környezet kialakítására került, mely hatással lehet az intézmények látogatottságra a 2024-es évben. A korábbi évekhez képest népszerűbbé vált a Váci uszoda igénybevétele, szolgáltatások kihasználtsága is, mely előre jelzi a magasabb bevételi lehetőséget.

II.4. Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft szervezeti leírása

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

- ügyvezető 1 fő
- gazdasági ügyintéző/beszerző 2 fő
- rendezvényszervező 1 fő
- pénztáros 2 fő
- pénztáros helyettes fürdőszolgálatos 3 fő
- uszodamester 6 fő
- gépész 5 fő

- úszásoktató 2 fő
- gondnok 5 fő

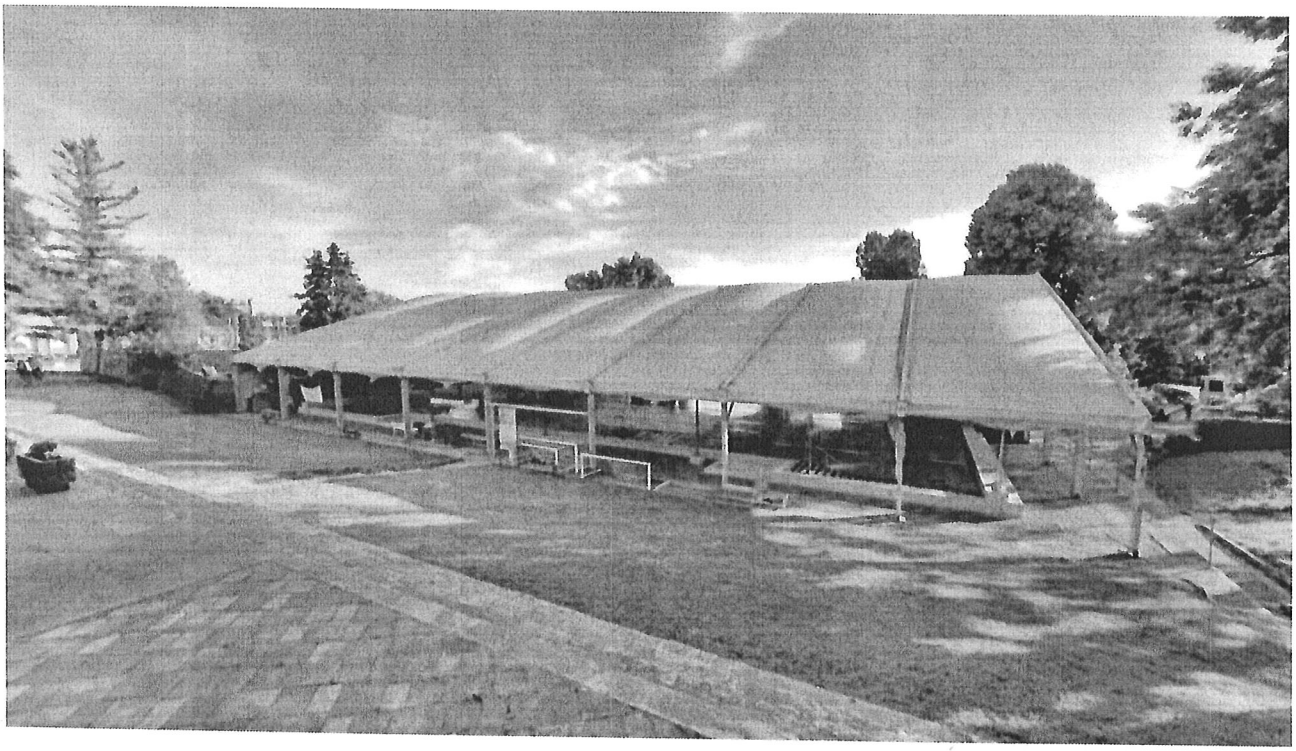
A szervezeti felépítés lefed minden szolgáltatást és feladatellátást. Minden munkatárs rendelkezik az elvárt végzettséggel és egészségügyi alkalmassági igazolással. A Kft. értéke a szakképzett elhivatott munkatársak, akik hozzájárulnak, hogy a látogatók a szabadidejüket kényelmesen tölthessék el egy tiszta rendezett szervezett és funkcionálisan jól működő környezetben. A higiéniai feladatkör kiszervezésre került, melyet külső cég lát el, ezzel gazdaságosabb a működtetés.

III. A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. tevékenységei

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

III.1. Uszoda/Strand

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



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

A strandfürdő befogadó képessége egyidőben 552 főre alkalmas. A strandfürdő 11811 m²-en ad helyet a kikapcsolódni vágyó vendégeknek szabadidős úszóknak.

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

A gyermekmedence építése 2023 őszén befejeződött. A megvalósulás szerint a gyermekmedence két részből áll, mely lehetőséget ad a legkisebbek és óvodáskorú gyermekek fürdőzésére. A gyermekmedence

napvitorlákkal, csúszdával és beépített vízijátékokkal várja a gyermekeket. Az így elkészült gyermekmedencébe egyidőben 25 fő gyermek tudja használni.

A strandfürdő területén az alábbi kiszolgáló helyiségek találhatóak:

- öltözők/kabinok,
- női/férfi mozgásérültek részére kialakított öltöző, valamint wc és zuhanyzó,
- wc zuhanyzó helyiségek,
-elsősegélynyújtó szoba,
- dolgozói öltözők,
- büfé egységek
- családok részére kialakított öltöző, amelyben rendelkezésre áll zuhanyzó, wc, pelenkázó.

A strandfürdő rendezvénye a strandok éjszakája volt, melyre első alkalommal 2022-es évben került sor. Ezen rendezvény sorozathoz az országban már több város, nagyközség is csatlakozott (Budapest, Eger, Leányfalu Szeged, Budakalász, Szekszárd, Zalakaros, Szolnok) mely nagy népszerűségnek örvend. A jövőben, amennyiben módosításra kerülne a városi zajrendelet, úgy újra jelentkezünk a strandok éjszakája országos rendezvény sorozathoz. Ezen rendezvény típus iránt nagy érdeklődés jelenik meg a lakosság részéről. Szintén lakossági igényként jelenik meg a strand mozi lehetősége is.

- Az uszoda/strand medencéi:

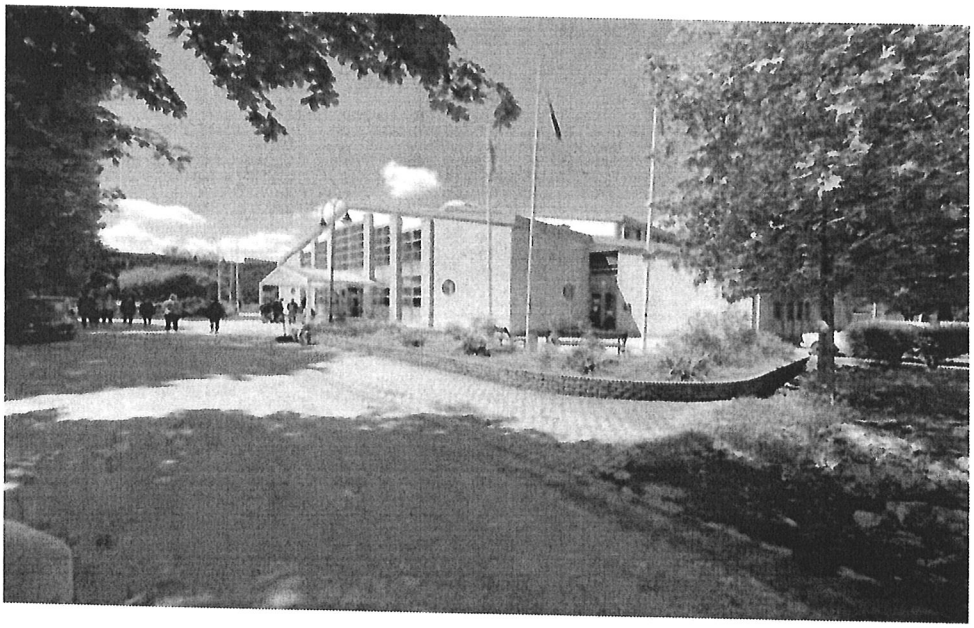
1. Úszómedence 33m (téli-nyári) Hossza: 33 m Szélessége: 196 m Vízmélysége: 200-220 cm	2.„L"alakú Strandmedence (nyári) Hossza: 46 m Szélessége: 187 m Vízmélysége:80-148cm	3.Gyermekmedence (nyári) Méret: Szabálytalan (3 egymásba metsző körív alakzat) Vízmélysége: 15-45cm	4.Fedett úszómedence (téli) Hossza: 25 m Szélessége: 111 m Vízmélysége:108-155 cm

- **Finn szauna**

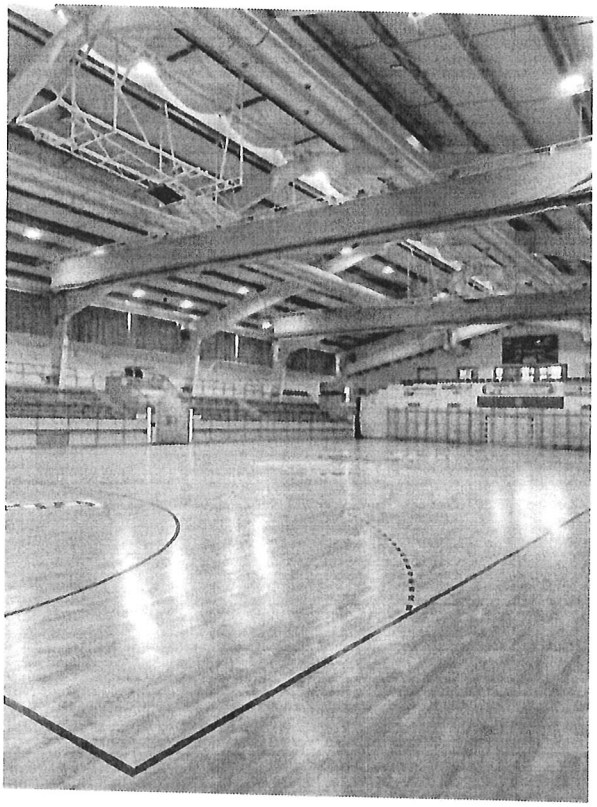
A finn szauna 4 fő befogadására alkalmas. Az egyik legfontosabb jótékony hatása, hogy javítja a vérkeringést, ezáltal edzi a szívet. Emellett a magas hőmérséklet egy mesterséges lázállapotot létrehozva az immunrendszert aktivitásra ösztönzi ennek következtében serkenti annak működését. A szaunákban az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

III.2. Sportcsarnok

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



A sportcsarnok maximális befogadó képessége 1120 fő. A küzdőtér 44x24 méter de szükség esetén függönyökkel három egyenlő részre osztható. A létesítményben rendelkezésre áll egy 975 m²-es konditerem egy 90 m²-es VIP terem 975 m² tornaszoba 12 öltöző, egy bírói öltöző, wc, zuhanyzó helyiségek, büfé.



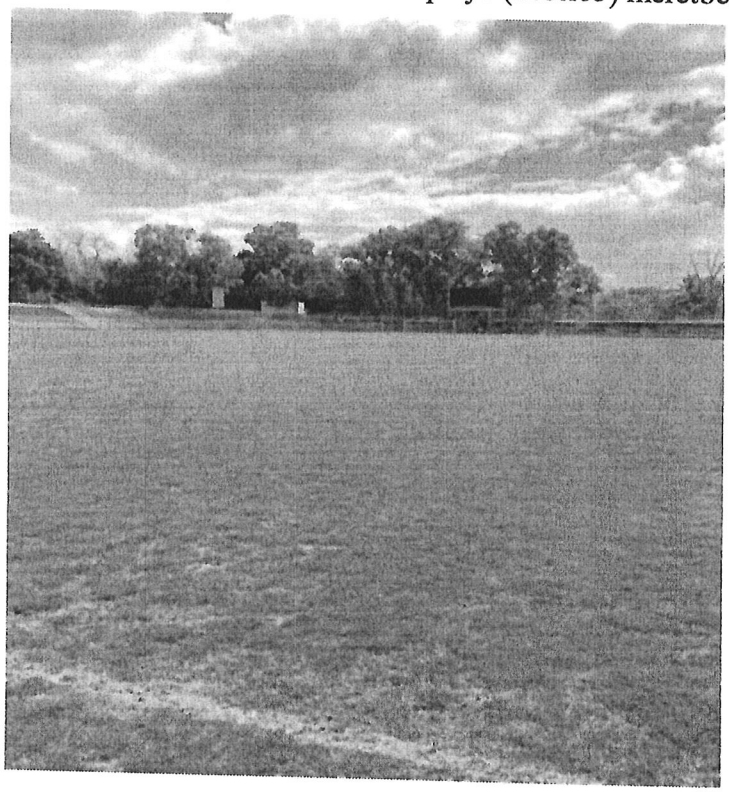
Az épület mellett 30 személygépkocsi befogadására alkalmas parkoló található 2 mozgássérült 1 mentő parkoló.

A sportcsarnok mellett található 2004-ben épült műfüves pálya melynek mérete: 105m x60 m. A pálya mellett egy öltöző található egyéb kiszolgáló helyiségek a sportcsarnokban vannak.

III.3. Stadion

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

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



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

IV. Marketing terv

IV.1. Jövőkép

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

Piaci stratégiai cél

A mindennapokban minőségi szolgáltatások nyújtása a legjobb kihasználtság mellett.

IV.2. Piaci célok 2024

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

- A város intézményeivel való kapcsolatteremtés, az önkormányzati fenntartású intézmények munkavállalói részére kedvezményes uszodai igénybevételi lehetőség megteremtésével.

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

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

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

Uszoda/strand:

- 2018. évben megvalósult az uszoda gépház részbeni felújítása mely TAO beruházás keretében került kivitelezésre.
- 2021-év októberében felújításra és javításra volt szükség a kútszivattyúnak illetve a vízátelemő szivattyúnak amely 24 órában működött folyamatosan a 2018-as beüzemelése óta.
- 2021. októberében kútvizsgálat vált szükségessé a jövőbeni biztonságos üzemeltetés okán. Az összefoglaló szakértői vélemény alapján a „Vác B-58 kksz. termálkút tartalékkútként maradjon meg jelenlegi állapotában.
- 2022.-ben további kút tanulmány vizsgálat volt előtérbe helyezve melegvizes termálvíz feltárásához.
- 2022. januárban megépítésre és átadásra került az uszodát és a 33m-es medencét összekötő folyósó, valamint a 25m-es medencében a régi rajtkövek és omladozó beton padozatok és rajtkövek cseréje.
- 2022-es évben befejeződött a 2016 április óta húzódó VVSE TAO pályázat, melyhez új kiviteli tervdokumentációk váltak szükségessé. Az új tervek szerint a teljes nyílászáró csere valósult meg az uszodában, illetve a gépészet is kapott egy új vízátemelő szivattyút frekvencia váltóval valamint egy új flücht szivattyút.
- 2023-as évben elkészül a strandon lévő gyermekmedence.

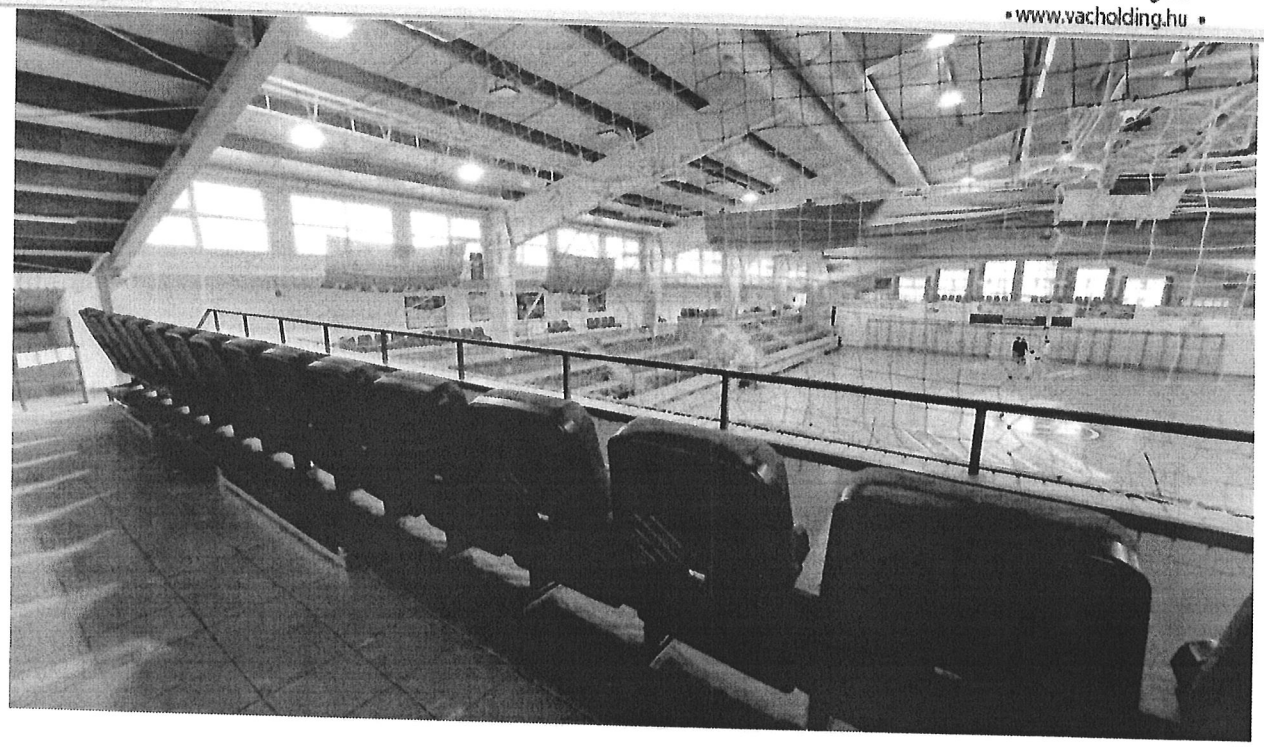
- 2024-ben egy korszerű, 50kW névleges teljesítményű napelem-rendszer kiépítésével jelentősen növeljük a Vác Városi Strand és Uszoda energiahatékonyságát. A projekt tervezett költsége közel

93M Ft, amely tartalmazza a napelem rendszer kiépítését, illetve a speciálisan erre a célra kialakított napelem tartó tetőszerkezet kialakítását. A költségekből a Honvédelmi Minisztérium Sportért Felelős Államtitkársága által kiírt energetikai fejlesztési pályázaton 47.801.000.- Ft támogatást nyertünk el, a fennmaradó összeget Vác Város Önkormányzata finanszírozza saját önrésszel. Az ideális telepítési helyszín kiválasztásánál az Ady Endre sétány feletti napozóterasz mellett döntött a tervező mukacsoport. A kialakítandó napelem tartó szerkezet révén nyári szezonban árnyékos pihenő helyeket tudunk kialakítani vendégeink számára. A látványtervek alapján a tartószerkezet esztétikusan fog illeszkedni a megújult Duna-parti uszodafronthoz és egyben új funkciót kölcsönöz a napozóterasz számára is.

- 2024-ben az MVLSZ sikeres pályázatunkat követően támogatja a légtechnikai beruházást az uszodában 101.707.126 ft összegben.

Sportcsarnok beruházásai:

- A küzdőtér parkettájának teljes cseréjére TAO pályázat keretében 2017-ben került sor.
- 2018-ban szintén a NKSE TAO beruházása keretében megújultak a szociális blokkok valamint Társaságunk saját bevételeinek terhére újította fel mint gépészetileg mind anyagában a küzdőteret elválasztó térfüggöny rendszerét.
- 2020-ban a küzdőtér feletti teljes világítás (armatúra és LED-es izzók) került felújításra valamint a lelátó padsorai számmal ellátott üléseket kaptak. A szintén nagyon várt klímaberendezés felújítását, javítását a Magyar Kézilabda Szövetség finanszírozásában teljes cserével valósult meg és átadásra került 2021 októberében.
- 2023-ban a Magyar Kézilabda Szövetség a 2024/2025 bajnoki szezontól előírta, hogy NB1-es bajnoki mérkőzéseket kizárólag csak olyan sportlétesítményekben lehet rendezni, amely 500db ülőhelyel rendelkezik. A Városi Sportcsarnokban 360 db ülőhely volt, így mindenképp szükséges volt az ülőhelyek számának bővítése 140 db székkel. 2023-ban a Váci NKSE a 2023/24-es TAO sportfejlesztési programon keresztül megvalósította a székek beépítését.
- 2024-ben a Váci NKSE a 2023/2024-es TAO sportfejlesztési programon keresztül megvalósítja a küzdőtéren lévő parketta felújítását.



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

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

Szolgáltatások kihasználtsága bevételek Uszoda/Strand 2023. év tény adatok/2024 terv adatok

Szolgáltatás típus		*adatok forintban*
	2023. évi Árbevétel/Tény	*2024. évi Árbevétel/Terv*
Jegyeladás	25 698 356 Ft	32 838 000 Ft
Uszoda bérlet, csoportos használat bevétele	69 896 179 Ft	84 875 000 Ft
Uszoda reklámfelület bérbeadásából szárm. bevételek	30 000 Ft	36 000 Ft
Uszoda Szauna használati díj áfás	1 064 961 Ft	1 278 000 Ft
Uszoda Bérbeadás bevétele mentes	9 622 627 Ft	12 547 000 Ft
Úszósapka eladás	74 961 Ft	90 000 Ft
Papucsvédő eladás	77 795 Ft	93 000 Ft
Kulcs csere, pótlás, hangosbemondás, kerékpár tárolás	59 369 Ft	71 000 Ft
Uszibox használati díj, kabinbérlés, szekrény, értékmegőrzés	848 302 Ft	1 018 000 Ft
Úszószemüveg eladás	21 655 Ft	26 000 Ft
Úszásoktatás	14 501 732 Ft	17 402 000 Ft
Igazolás kiadás	27 087 Ft	33 000 Ft
Nevezési díj	194 882 Ft	234 000 Ft
Aquafitnessz	261 811 Ft	380 000 Ft
Vízilabda szakosztály		2 400 000 Ft
Uszoda táboroztatás bevétel	8 543 150 Ft	9 500 000 Ft
Uszoda közüzem tov.számlázás	1 157 745 Ft	1 389 000 Ft
	132 080 612 Ft	***164 210 000 Ft***
Uszodai tevékenység (sávhasználat sportolói bérlet mérkőzés)	43 487 833 Ft	52 185 000 Ft
Piarista Gimnázium	6 890 Ft	8 000 Ft
Dunai Sárkányok Sárkányhajó és TE	47 285 Ft	57 000 Ft
Karolina Katolikus Általános Iskola	751 564 Ft	902 000 Ft
Vác Városi Evezős Club	463 386 Ft	556 000 Ft
Váci Ifjúsági Sport Egyesület	4 007 113 Ft	4 809 000 Ft
Váci Kajak-Kenu Se	174 805 Ft	210 000 Ft
Váci Karakán Kajak-Kenu Sportegyesület	513 585 Ft	616 000 Ft
Váci Tankerületi Központ	4 329 129 Ft	5 195 000 Ft
Váci Vasutas Közhasznú Sportegyesület	297 365 Ft	357 000 Ft
Váci Vízilabda Egyesület	17 040 030 Ft	20 448 000 Ft
Váci Vízmű Sportegyesület	11 777 048 Ft	14 132 000 Ft
Vágta Multisport Club	3 959 767 Ft	4 752 000 Ft

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

Az uszoda bevételének három fő szegmense:

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

A vendég úszás tekintetében a téli időszakban az igénybevételi kihasználtság a hétvégi napon (vasárnap) átlagosan 75 fő veszi igénybe. Az üzemeltetés költséghatékonyságát szemelőtt tartva megfontolandó a nyitva tartás módosítása, mely esetén az uszoda vasárnap rövidített nyitva tartással 8:00-12:00-ig működne. A finn szauna szolgáltatás kihasználtságát a jövőben a lakosság körében jól meghirdetve lehetne növelni.

Szolgáltatások kihasználtsága bevételek Sportcsarnok 2023. tény adatok/2024. év terv adatok

adatok forintban

Tevékenység	*2023. évi Árbevétel/Tény*	*2024. évi Árbevétel/Terv*
Helyiség bérleti díj	527 412 Ft	530 000 Ft
Büfé bérleti díj	1 004 144 Ft	1 005 000 Ft
Műfű bérleti díj	117 500 Ft	118 000 Ft
Konditerem bérleti díj	79 200 Ft	79 000 Ft
Terem és küzdőtér bérleti díj	35 872 202 Ft	35 872 000 Ft
Továbbszámlázott közüzemi díjak	359 560 Ft	360 000 Ft
	37 960 018 Ft	***37 964 000 Ft***
Dunai Sárkányok Sárkányhajó és TE.	96 000 Ft	118 000 Ft
Váci Női Kézilabda Sportegyesület	6 504 872 Ft	6 510 000 Ft
Dunakanyar Kézilabda kft.	2 655 600 Ft	2 656 000 Ft
Váci Férfi Kézilabdázásért Alapítvány	5 419 829 Ft	5 420 000 Ft
Váci Tankerületi Központ	9 233 694 Ft	9 235 000 Ft
Bernáth Kálmán Református Ker. és Vend	9 064 407 Ft	9 054 000 Ft

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

Szolgáltatások kihasználtsága bevételek Stadion 2023. év tény adat/2024. év terv adat

adatok forintban

Tevékenység	*2023. évi Árbevétel/Tény*	*2024. évi árbevétel/Terv*
Váci VLSE	*9.582.256- Ft*	*11.000.000.-Ft*

Az stadion tekintetében a pályák bérbeadásának tevékenységből származott a bevétel.

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

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

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

A Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2023. évben a gazdálkodásról a számviteli törvénynek és kapcsolódó jogszabályoknak megfelelve egyszerűsített éves beszámolót állított össze. A 2023. december 31-i fordulónappal elkészített mérleg főösszege: 158 270 e Ft, melyből a saját tőke 83 726 e Ft.

A társaság bevételei alapvetően két bevételi forrásból tevődnek össze. Vác Város Önkormányzata által nyújtott támogatás, mely 2023. évben 158 000 e Ft, amely kevesebb az előző évekhez képest, valamint az értékesítés nettó árbevétele 179 623 e Ft. A társaság gazdálkodása jól szervezett stabil az előző pontokban leírt tőlünk független események ellenére. A társaság működését segítette az állami támogatás, mely az uszoda energia költségeinek fedezetére 2023-ban 75 052 e Ft, valamint a Magyar Kézilabda Szövetségtől kapott 15 000 e Ft támogatás.

V.2. A 2024. évi tervezés bevételek és kiadások

Bevételeink jelentős részét képezi a Vác Város Önkormányzat által nyújtott támogatás, mely a 2024-es üzleti terv készítésének időpontjában 2024. évre tervezett összeg 152 millió forint. A stabil működés biztosításának érdekében tárgyalást kezdeményeztünk az Önkormányzat pénzügyi osztályával a 2024. évre várható plusz támogatások érdekében.

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

KÖLTSÉGVETÉSI ÖSSZESÍTÉS

A Sport Kft. 2024 évi eredmény terve:

adatok e Forintban

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

Statisztikai számjele: 18676271-7830-599-13
Cégjegyzék száma: 13-09-119906

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS (1)
(összköltség eljárással)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év(ek) módosítás ai	2024 terv
a	b	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE		213 174
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE		
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK		185 495
4	Ebből: visszaírt értékvesztés		0
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		184 591
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)		192 916
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS		10 006
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK		11 156
9	Ebből: értékvesztés		0
10	**A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**0**	**0**
11	**VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI**		580
12	Ebből: értékelési különbözet		
13	**IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI**		0
14	**B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	**0**	**580**
15	**C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)**	**0**	**580**
16	X. Adófizetési kötelezettség		
17	**D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)**	**0**	**580**

Az egyes tevékenységek létesítmények szerinti eredmény bemutatása:

Uszoda:

adatok e Forintban

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

Statisztikai számjele: 18676271-7830-599-13
Cégjegyzék száma: 13-09-119906

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS (1)
(összköltség eljárással)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év(ek) módosításai	2024. év terv
a	b	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE		164 210
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE		
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK		132 766
4	Ebből: visszaírt értékvesztés		0
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		131 557
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)		150 863
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS		3 400
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK		11 156
9	Ebből: értékvesztés		0
10	**A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)**	0	0
11	**VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI**		0
12	Ebből: értékelési különbözet		
13	**IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI**		0
14	**B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	0	0
15	**C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)**	0	0
16	X. Adófizetési kötelezettség		
17	**D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)**	0	0

Sportcsarnok:

adatok e Forintban

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

Statisztikai számjele: 18676271-7830-599-13
Cégjegyzék száma: 13-09-119906

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS (1)
(összköltség eljárással)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év(ek) módosítás ai	2024. év terv
a	b	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE		37 964
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE		
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK		40 633
4	Ebből: visszaírt értékvesztés		
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		36 000
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)		36 391
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS		6 206
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK		0
9	Ebből: értékvesztés		0
10	**A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)**	0	0
11	**VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI**		0
12	Ebből: értékelési különbözet		
13	**IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI**		0
14	**B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	0	0
15	**C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)**	0	0
16	X. Adófizetési kötelezettség		
17	**D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)**	0	0

Stadion:

adatok e Forintban

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

Statisztikai számjele: 18676271-7830-599-13
Cégjegyzék száma: 13-09-119906

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS (1)
(összköltség eljárással)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év(ek) módosításai	2024. év terv
a	b	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE		11 000
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE		
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK		12 096
4	Ebből: visszaírt értékvesztés		0
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		17 034
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)		5 662
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS		400
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK		0
9	Ebből: értékvesztés		0
10	**A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)**	0	0
11	**VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI**		0
12	Ebből: értékelési különbözet		
13	**IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI**		0
14	**B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	0	0
15	**C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)**	0	0
16	X. Adófizetési kötelezettség		
17	**D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)**	0	0

VI.Pénzügyi terv

A havi 12,6 millió Ft önkormányzati támogatás nem biztosítja a pozitív cash flow-t, a Kft. önfinanszírozó képességét. A 2023-ban nyújtott állami támogatás nagy mértékben segítette a megemelkedett energia költségek ellenére az uszoda működését, de 2024-ben ezzel a támogatással nem számolhatunk. A Sport Kft. nem rendelkezik folyószámlahitellel így előreláthatólag a Sport Kft. a tulajdonoshoz fog fordulni a működéshez szükséges pénzállomány biztosítása érdekében. A Kft. ügyvezetője azon dolgozik, hogy legjobb tudásával kezelje a finanszírozási helyzetet és megtartsa fizetőképességét. **185 millió Ft** támogatás már biztosíthatja a működést. A 2024. évi üzemeltetést számításaink szerint a beruházásokhoz felmerülő előre nem látható költségek finanszírozására további **20 millió** forint önkormányzati támogatás szükséges.

Pénzügyi kockázat

A váci tankerület a 2023/2024. tanévben csak három iskolára kötött bérleti szerződést az uszodával. A csökkent tankerületi igénybevétel hatása, hogy 6.000 e Ft – 6.500 e Ft közötti bevétel kiesést jelent. Az energia árak további emelkedése nagy kockázatot jelent a társasági működésére és pénzügyi helyzetére.

Műszaki kockázat

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

VII. Összegzés

A Sport Kft. különböző célokat fogalmazott meg és tűzött ki a 2024 évre:

Piaci célok:

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

Gazdasági célok:

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

Szolgáltatások:

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

Emberi célok:

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

A fentiek alapján és figyelembevétel kérem a Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervének elfogadását és jóváhagyását.

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

.....

Gulyás Zoltán

Ügyvezető

Vác 2024. április 25.