

Napirend:

ELŐTERJESZTÉS**Vác Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. év május hónap 21. napi ülésére**

Szám: VVF/1353-2/2025
Tárgy: A Váci Városfejlesztő Kft. 2024. évi mérlegbeszámolója és 2025. évi üzleti terve
Melléklet: 100 oldal (Docadminon)
Előterjesztő: Horváth István Attila ügyvezető
Készítette: Szabó Katalin
Előadó: Horváth István Attila ügyvezető
Előzmény/korábbi döntés: 2025.04.29. FEB és 2025.05.14. GVB
Terjedelem: 102 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 Városfejlesztő Kft. 2024. évi mérlegbeszámolója és 2025. évi üzleti terve

Tisztelt Képviselő-testület!

Határozati javaslat

1. Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja a Váci Városfejlesztő Kft. 2024. évi Éves beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 851 328 ezer forint, a mérleg szerinti adózott eredmény 45 576 ezer forint (nyereség) és javasolja az eredmény, eredménytartalékba helyezését.
2. Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja a Váci Városfejlesztő Kft. 2025. évi üzleti tervét.

Határidő: azonnal

Felelős: Váci Városfejlesztő Kft. ügyvezetője

Melléklet:

1. számú melléklet: Felügyelő-Bizottsági jelentés
2. számú melléklet: 2024. évi mérlegbeszámoló
3. számú melléklet: 2025. évi üzleti terv

Váci Városfejlesztő Kft.
2600 Vác, Köztársaság út 34.

**A Váci Városfejlesztő Kft. Felügyelő Bizottságának írásbeli jelentése Vác Város
Önkormányzat Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága 2025. május 14. napi ülésére**

A Felügyelő Bizottság megvizsgálta és jóváhagyta a Váci Városfejlesztő Kft. 2024. üzleti évre vonatkozó mérlegét, kiegészítő mellékletét, vagyonsváltás levezetését, melyben az eszközök és források egyező végösszege 851 328 e forint, a mérleg szerinti adózott eredmény 45 576 ezer forint (nyereség). A Társaság saját tőkéjének értéke: 235 100 ezer forint, míg jegyzett tőkéje: 3 000 ezer forint.

A Felügyelő Bizottság meggyőződött arról, hogy a beszámoló adatai megfelelően tükrözik a társaság valós pénzügyi, gazdasági helyzetét, a kimutatások összhangja biztosított, megfelelően tájékoztat az üzletmenetről és a működés eredményéről.

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

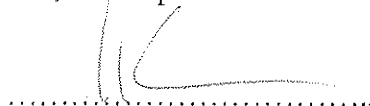
Határozati javaslat

1. A Váci Városfejlesztő Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta és Vác Város Önkormányzat Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága, valamint Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére elfogadásra javasolja a Váci Városfejlesztő Kft. 2024. évi Éves beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 851 328 ezer forint, a mérleg szerinti adózott eredmény 45 576 ezer forint (nyereség) és javasolja az eredmény, eredménytartalékba helyezését.
2. A Váci Városfejlesztő Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta és Vác Város Önkormányzat Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága, valamint Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére elfogadásra javasolja a Váci Városfejlesztő Kft. 2025. évi üzleti tervét.

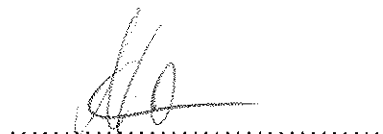
Határidő: azonnali

Felelős: Váci Városfejlesztő Kft. ügyvezetője

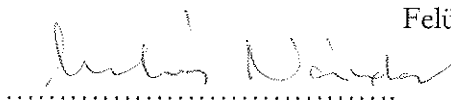
Vác, 2025. április 29.



Juhász Béla
Felügyelő Bizottsági tag



Mokánszki Zoltán
Felügyelő Bizottsági tag



Molnár Nándor
Felügyelő Bizottság elnöke

JELENLÉTI ÍV

Váci Városfejlesztő Kft. Felügyelő Bizottságának

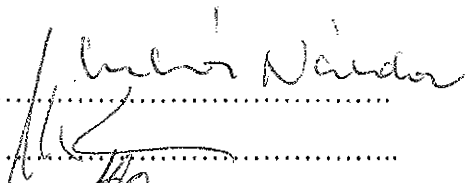
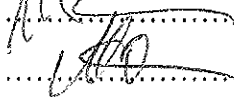
2025. április 29-ei üléséről

A Bizottság tagjai:

Molnár Nándor

Juhász Béla

Mokánszky Zoltán


.....

.....

Név

Szervezet

Aláírás

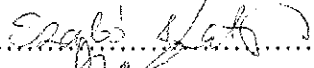
Horváth István Attila

VVF Kft. ügyvezetője


.....

Szabó Katalin

gazdasági vezető


.....

Szabó Bianka

jegyzőkönyvvezető


.....

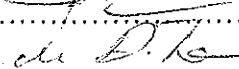
Baloghné Tasi Judit Éva

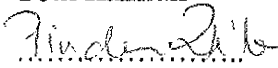
könyvvizsgáló

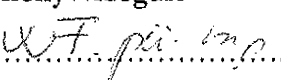

.....

Tóth Kálmán

könyvvizsgáló


.....





.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....



Vác Város Önkormányzat
Gazdasági és Városfejlesztési Bizottság

KIVONAT

a Gazdasági és Városfejlesztési Bizottság

2025. május 14.-én megtartott üléséről készült jegyzőkönyvből

Tárgy: Váci Városfejlesztő Kft. 2024. évi mérlegbeszámolója és 2025. évi üzleti terve

121/2025.(V.14.) sz. Gazdasági és Városfejlesztési Bizottság határozata

1.Vác Város Önkormányzat Képviselő-testületének Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága megtárgyalta és elfogadásra javasolja a Képviselő-testületnek a Váci Városfejlesztő Kft. 2024. évi éves beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 851.328 eFt, a mérleg szerinti adózott eredmény 45.576 eFt (nyereség) és javasolja az eredmény eredménytartalékba helyezését.

2.Vác Város Önkormányzat Képviselő-testületének Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága megtárgyalta és elfogadásra javasolja a Képviselő-testületnek a Váci Városfejlesztő Kft. 2025. évi üzleti tervét.

Határidő: 2025. május 21-i KT ülés

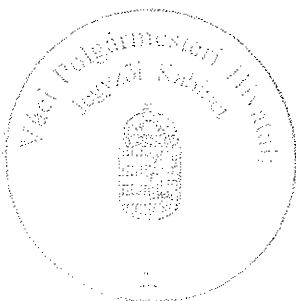
Felelős: ügyvezető

K.m.f.

Molnár Nándor s.k.
bizottság elnök

A kivonat hitelesül:

Kovács Tímea



V á c a D u n a k a n y a r s z í v e

Jogi teljességi nyilatkozat

EAST-AUDIT Zrt

4025 Debrecen, Széchenyi u. 15.

(Tel: 52/533-190, auditdb@eastaudit.hu)

Társaságunk állandó jogi képviselője 2025.04.03-án tett jogi nyilatkozata és a jelen jogi teljességi nyilatkozat dátuma közötti időszak tekintetében keletkezett, tudomásunkra jutott peres ügyekkel, kártérítési igényekkel kapcsolatosan társaságunk ügyvezetője nyilatkozik.

Alulírott Horváth István Attila a Váci Városfejlesztő Kft. ügyvezetője kijelentem, hogy társaságunknak folyamatban levő peresített jogi ügye nincs. / van*, amely rövid leírása, várható kimenetele a következő:

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

Peres ügyenként:

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

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

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

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

Vác, 2025. április 28.

Tisztelettel:

.....
.....

* megfelelő rész aláhúzendó

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Tóth Kálmán Tibor kamarai tag könyvvizsgáló részére

Vác, 2025. április 28.

A jelen teljességi nyilatkozat a Váci Városfejlesztő Kft. („a Társaság”) **2024. december 31-ével végződő évre vonatkozó éves beszámolójának** (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet a továbbiakban együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített éves beszámoló a 2000. évi C. törvény („a Számviteli törvény”) előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről. A könyvvizsgálat során ellenőrizni kell az éves beszámoló és a kapcsolódó üzleti jelentés adatainak összhangját, kapcsolatát is.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk a 2024. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelt számviteli becsléseket is – készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.
4. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban, megfelelően történt, ideértve az ilyen ügyletekkel kapcsolatos követeléseket vagy tartozásokat, az értékesítések, beszerzések, hitelek, átruházások és pénzáadások összegét, a lízingszerződéseket, valamint a szóbeli és írásbeli garanciákat.
5. Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.
6. Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Önök a könyvvizsgálatuk során feltártak és beazonosítottak –, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listája, ha voltak ilyen hibák, mellékletként csatolva van a jelen teljességi nyilatkozathoz.
7. Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben

elkészített és beadott (ide nem értve az adózással kapcsolatban a könyvvizsgálat által feltárt hibákat, amelyeknek az adóhatósággal való utólagos elszámolásáért és rendezéséért a Társaság vezetése felel).

8. Nincs tudomásunk bármilyen 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 átölő 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 nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.
11. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
 - o 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;
 - o a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását
 - o a mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.
12. Megerősítjük, hogy a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra az alábbiak:
 - o A Társaság kapcsolt vállalkozás, igazgató, tisztségviselő vagy egyéb harmadik személy - ideértve ügyfeleket - nevében tett szóbeli garanciái.
 - o Pénzintézetekkel kötött egyenlegkompenzációs megállapodások vagy egyéb, készpénzegyenlegeket vagy hitelkeretet korlátozó vagy más megállapodások.
 - o Egyéb, a szokásos üzletmeneten kívül eső megállapodások.
 - o 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:
 - o hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
 - o 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 2024. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlant és vagyont, 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 2024. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.



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

.....

Társaság képviselőjének/képviselőinek cégszerű aláírása

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Váci Városfejlesztő Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Váci Városfejlesztő Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság (*cím: 2600 Vác, Köztársaság út 34., cégjegyzékszám: 13-09-130719*) ("a Társaság") **2024. évi éves beszámolójának** könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 851 328 E Ft, az adózott eredmény 45 576 E Ft nyereség –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból – melyben az értékesítés nettó árbevétele 1 956 818 E Ft –, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2024. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Váci Városfejlesztő Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2024. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

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

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

Véleményünk szerint a Váci Városfejlesztő Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2024. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Váci Városfejlesztő Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2024. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

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

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

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

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

Továbbá:

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

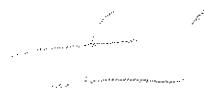
könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Debrecen, 2025. április 28.



Baloghné Tasi Judit Éva
vezérigazgató
East-Audit Zrt.
1062 Budapest,
Székely Bertalan u. 22. 1. em. 1. ajtó
nyilvántartási szám: 001216



Tóth Kálmán Tibor
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 002742

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

Statistikai számjele

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

Cégjegyzék száma

Váci Városfejlesztő Kft

a vállalkozás megnevezése

2600. Vác Köztársaság út 34, 06-27-510-107

a vállalkozás címe, telefonszáma

2024. év

Éves beszámoló

Vác, 2025. április 25.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Váci Városfejlesztő Kft

"A" Mérleg

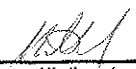
1 / 1

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	51 492	0	40 002
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	1 171	0	89
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	1 171	0	89
6.	4. Szellemi termékek	0	0	0
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	50 321	0	39 913
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 448	0	5 311
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	41 635	0	32 154
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 238	0	2 448
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	0	0	0
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	8 598	0	
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Vác, 2025.04.25.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"A" Mérleg

1 / 2

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	822 135	0	774 136
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	6 501	0	7 226
31.	1. Anyagok	6 424	0	7 162
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek		0	0
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	0	0	0
35.	5. Áruk	77	0	64
36.	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	629 291	0	504 972
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	616 172	0	487 964
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	1 497
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	13 119	0	15 511
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	186 343	0	261 938
54.	1. Pénztár, csekkek	270	0	286
55.	2. Bankbetétek	186 073	0	261 652
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	48 822	0	37 190
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 150	0	11 879
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 672	0	5 311
59.	3. Halasztott ráfordítások	40 000	0	20 000
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	922 449	0	851 328

Vác, 2025.04.25.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"A" Mérleg

1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68+71.)	192 636	0	235 100
62.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	142 155	0	186 524
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			0
68.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	47 481	0	45 576
72.	E. Céltartalékok (73-75)	0	0	0
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	691 911	0	606 270
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	20 000	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	20 000	0	0

Vác, 2025.04.25.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"A" Mérleg

1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	35 462	0	30 406
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	5 488	0	0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	29 974	0	30 406
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	636 449	0	575 864
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	1 713	0	0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	467 484	0	421 836
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	167 252	0	154 028
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	37 902	0	9 958
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	30 402	0	3 848
108.	3. Halasztott bevételek	7 500	0	6 110
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	922 449	0	851 328

Vác, 2025.04.25.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 14867361-4110-113-13

Cégjegyzék szám: 13-09-130719

Váci Városfejlesztő Kft

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 053 535	0	1 956 818
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	2 053 535	0	1 956 818
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	0	0	0
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	31 880	0	63 956
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	3 971	0	14 516
9.	05. Anyagköltség	449 910	0	324 873
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	475 749	0	437 475
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	29 452	0	32 676
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	417 452	0	426 986
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	1 372 563	0	1 222 010
15.	10. Bérköltség	485 731	0	539 638
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	34 132	0	37 249
17.	12. Bérjárulékok	54 487	0	56 699
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	574 350	0	633 586
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	17 032	0	13 559
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	76 147	0	106 333
21.	Ebből: értékvesztés	13 945	0	30 866
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	45 323	0	45 286

Vác, 2025.04.25.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 2

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	8 779	0	7 557
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	8 779	0	7 557
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	968	0	1 205
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	968	0	1 205
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	7 811	0	6 352
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	53 134	0	51 638
46.	X. Adófizetési kötelezettség	5 653	0	6 062
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	47 481	0	45 576

Vác, 2025.04.25.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

A VÁCI VÁROSFEJLESZTŐ KFT.

2024. DECEMBER 31.-i

ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Vác, 2025. április 25.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

A./ Általános rész.

A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

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

A társaság alapítója Vác Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatala.

Tevékenységi köre: Vagyonkezelés

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

Cégjegyzékszám: 13-09-130719

KSH száma: 14867361-4110-113-13

Adószám: 14867361-2-13

A cég irányítását és képviseletét egy személyben, 2024. november. 21-től Horváth István Attila látja el 2230 Gyömrő, Szt. István út 46.

A Tulajdonos Vác Város Önkormányzat és dr.Varga Borbála ügyvezető között 2020. július 01. napján létrejött munkaszerződést a felek közös megegyezéssel felbontották.

2024. szeptember 13.-2024. november 20.-a közötti időszakban Kelecsényi Ágnes Melinda megbízott ügyvezetőként látta el a társaság vezetését.

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

A vállalatcsoport tagja volt 2023.november 15-ig a Váci Városimázs Nonprofit Kft, melyet a 2023. november 15-én kelt Alapítói Határozat szerint megvásárolt Vác Város Önkormányzata, valamint a Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Kft., ahol az ügyvezetést Völgyesi Viktor személyében a Váci Városfejlesztő Kft. látta el. Ez a megbízás 2023. március 31-vel megszűnt, az ügyvezetés átkerült közvetlenül a Váci Távhőszolgáltatási Kft.-hez.

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

A vállalatcsoport egészére vonatkozó szerződésében kerültek rögzítésre azok a szabályok, melyek alapján megvalósulhat az egységes irányítás és ellenőrzés.

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

Az egységesítés mindig a jogszabályok maradéktalan betartása mellett történhet meg. Ennek értelmében a Váci Városfejlesztő Kft. továbbra is ellátja megbízási szerződés keretében a tulajdonából, vagy vezetéséből kikerült társaságok pénzügyi, számviteli, kontrolling, és beszerzési feladatait.

A társaság 2011. április 1-én kezdte meg az új tevékenységek végzését. A vállalkozás fő tevékenységi köre: 6420 vagyonkezelés.

Az új tevékenységi osztályozást bevezető európai jogszabály szerint a gazdasági szervezetek tevékenységét a statisztikai nyilvántartásokban **2025. január 1-jétől új osztályozás szerint kell besorolni** (NACE Rev. 2.1.).

Ez a lapján a társaság Főtevékenységének TEAOR száma nem változott, csak a tevékenység megnevezése.

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

A VÁLLALKOZÁS ALAP ADATAI

Társaság felügyelő bizottsága:

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

Juhász Béla Róbert (an.: Bereg Ibolya Magdolna) Cím: 2133 Sződliget, Attila u.20.

Mokánszky Zoltán (an.: Zala Éva) Cím: 2600. Vác, Sirály u.18. 1. em.2.

Társaság székhelye: 2600 Vác, Köztársaság út 34.

Társaság telephelyei: 2600 Vác, Deákvári fasor 2.

2600 Vác, Althann Mihály u.1.

A Váci Városfejlesztő Kft. 2024. évben végzett tevékenységei:

Épületépítési projektszervezés

Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

Lakó- és nem lakó épület építése

Festés, üvegezés

Padló-, falburkolás

Vakolás
Épületesztalos-szerkezet szerelése
Zöldterület-kezelés
Egyéb emberierőforrás-ellátás, - gazdálkodás
Ingatlankezelés
Híd, alagút építése
Út, autópálya építése
Egyéb épületgépészeti szerelés
M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
Általános épülettakarítás
Villanyszerelés
Összetett adminisztratív szolgáltatás
Takarítás
Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
Jogi tevékenység
Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés

Váci Városfejlesztő Kft. kapcsolt vállalkozásai beszámoló adatai 2024.12.31-én

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

mérlegfőösszeg:	120 393 eFt
saját tőke nagysága:	83 154 eFt
jegyzett tőke nagysága:	3 000 eFt
2024. évi adózott eredménye:	-571 eFt
befolyás mértéke 100 %	

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

117. § (1)⁵ Nem kell az adott üzleti évről konszolidált éves beszámolót készítenie az anyavállalatnak, mivel a megelőző két üzleti év fordulónapján az alábbi három mutató közül kettő nem haladta meg a határértékeket:

- a.) a mérlegfőösszeg a 6 milliárd forintot,
- b.) az éves nettó árbevétel a 12 milliárd forintot,
- c.) az üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma a 250 főt.

Konszolidáció vizsgálat 2024

	Mérlegfőösszeg		Nettó árbevétel		Létszám	
	Váci Városfejlesztő	Váci Sport Kft.	Váci Városfejlesztő	Váci Sport Kft.	Váci Városfejlesztő	Váci Sport Kft.
2023.	922 449	158 270	2 053 535	179 623	98 fő	29 fő
2022.	818 434	145 826	1 583 184	131 628	95 fő	29 fő
Összegzés 2023	1 080 719		2 233 158		127 fő	
Összegzés 2022	964 260		1 714 812		124 fő	

Kritérium 6 milliárd 12 milliárd 250 fő
A fenti adatok alapján a Váci Városfejlesztő Kft. nem kötelezett a konszolidált beszámoló készítésére.

2025.03.31

B./ Specifikus rész.

1.) Számviteli politika:

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

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

Tartós:

A Sztv. általános előírásaiból következően, legalább egy évet meghaladó időtartamot jelent.

A tartósan lecsökkent, a nem érvényesíthető, a tevékenységet megszüntető kritériumok általában időtartamtól függetlenek, ha bekövetkeznek, (pl.: megrongálódás, megsemmisülés), akkor a terven felüli értékcsökkenést legkésőbb a mérleg-fordulónapi értékeléskor el kell számolni.

Lényeges:

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

Nem lényeges:

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

Jelentős:

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

Nem jelentős:

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

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

Az év folyamán előforduló számviteli teendők ütemezése

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

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

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

A társaság könyvvizsgálatát 2024. üzleti évre vonatkozóan a East-Audit Zrt. végezte.

4025 Debrecen, Széchenyi utca 15.

Könyvvizsgálatért felelős személy: Tóth Kálmán Tibor 002742

A társaság 2024. évben nettó 3 100 e Ft összeget fizetett ki könyvvizsgálati díj címén, mely összeg tartalmazza az összes tulajdonában álló, valamint szerződés alapján a Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Kft. és a Váci Városimázs Nonprofit Kft. könyvvizsgálatát is.

A társaság adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért nem fizetett díjat a tárgyévben a könyvvizsgálónak.

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

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

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

2.) Amortizációs politika:

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

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

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

Nulla a maradványérték:

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

- a számítástechnikai eszközöknél.

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

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

3.) Értékelési eljárások:

Vásárolt anyagok értékelése:

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

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

A követelések értékelése:

A követelések értékvesztésénél a Sztv.tv. 55.§-a alapján a vevők és a pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni, a követelés és annak várhatóan megtérülő összegének különbségére, amennyiben ez a különbség tartós és jelentős.

A törvény lehetőséget ad a kisösszegű követelések értékvesztésének százalékban történő meghatározására és egy összegben történő elszámolására.

Amennyiben a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell.

Az értékvesztés mértéke:

Az 100 eFt alatti követelések esetén csoportos értékvesztés kerül elszámolásra.

A 100 eFt feletti követeléseknél az értékvesztés elszámolása egyedileg történik.

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

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

Pénzeszközök értékelése:

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

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

Aktív időbeli elhatárolások értékelése:

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

Saját Tőke értékelése:

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

Eredménytartalék: előző évek felhalmozott nyeresége és vesztesége.

Lekötött tartalék: a társaság fejlesztési tartalékának összege.

Adózott eredmény: tárgyévi adózott eredmény.

Céltartalék értékelése:

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

Kötelezettségek értékelése:

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

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

A társaság nem rendelkezik hátrasorolt kötelezettséggel.

Passzív időbeli elhatárolások értékelése:

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

4.) Jelentős, lényeges hibahatárok meghatározása

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

százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint. A beszámoló ismételt közzététele nem szükséges, a hiba mértékétől függetlenül.

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

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

5.) Mérleg bemutatása:

Eszközök

Az eszközök bruttó értékének változása (Ft-ban)

Váci Városfejlesztő Kft

Üzleti év: 2024.év

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változásai

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	25 860 864	0	2 020 900	0	23 839 964
Szellemi termék	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	1 664 080	0	0	0	1 664 080
IMMATERIÁLIS JAVAK	27 524 944	0	2 020 900	0	25 504 044
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 805 362	0	0	0	6 805 362
Műszaki berendezések, gépek, járművek	134 981 297	1 045 228	421 227	0	135 605 298
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	26 354 125	237 119	0	0	26 591 244
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	14 432 953	853 123	0	0	15 286 076
TÁRGYI ESZKÖZÖK	182 573 737	2 135 470	421 227	0	184 287 980
Mindösszesen:	210 098 681	2 135 470	2 442 127	0	209 792 024

Az immateriális javak között a társaság által vásárolt szoftverek vannak besorolva. A társaság pénzügyi és számviteli rendszerét 2017.12.31-ig a Kulcs-Soft „dobozos” szoftver biztosította. 2018.01.01-től

bevezetésre került a Forrás.NET szoftver, amely komplex vállalatirányítási feladatokat is képes ellátni a különböző moduljainak segítségével.

Műszaki berendezések, gépek járművek:

A cég tevékenységéhez közvetlenül kapcsolódó, üzembe helyezett eszközöket sorolja ide a társaság. Ide tartoznak a vásárolt műszaki berendezések, gépek, járművek, szerszámok, termelésben közvetlenül résztvevő járművek, összesen: 135 605 e Ft

Egyéb berendezések, gépek, járművek:

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

A társaság beszerzett egyéb berendezéseit jórészt üzemi gépek, berendezések, felszerelések, számítástechnikai eszközök és egyéb irodai eszközök, bútorok, az infrastruktúra kialakításához szükséges egyéb eszközök alkotják, összesen: 41 877 e Ft értékben

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

Beruházások:

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

Értékcsökkenés változása (Ft-ban)

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változásai és nettó értéke

Megnevezés	Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	
		Terv szerinti	Terven felüli	Kisértékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	24 689 394	1 082 756	0	0	2 020 900	0	23 751 250	88 714
Szellemi termék	0	0	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	1 664 080	0	0	0	0	0	1 664 080	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	26 353 474	1 082 756	0	0	2 020 900	0	25 415 330	88 714
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 357 935	136 107	0	0	0	0	1 494 042	5 311 320
Műszaki berendezések, gépek, járművek	93 346 644	10 459 360	0	0	355 159	0	103 450 845	32 154 453
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	23 138 212	1 027 947	0	0	0	0	24 166 159	2 425 085
Tenyésszállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	14 410 454	853 122	0	0	0	0	15 263 576	22 500
TÁRGYI ESZKÖZÖK	132 253 245	12 476 536	0	0	355 159	0	144 374 622	39 913 358
Mindösszesen:	158 606 719	13 559 292	0	0	2 376 059	0	169 789 952	40 002 072

Befektetett Pénzügyi Eszközök:

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

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

Váci Sport Nonprofit Kft

2018-ban vagyonátruházási megállapodás keretében Vác Város Önkormányzata térítés nélkül tárgyi eszközöket bocsátott a Váci Városfejlesztő Kft. rendelkezésére, azzal a céllal, hogy azokkal, mint apport, a Váci Városimázs Kft. tőkéje rendezésre kerüljön. Az átadott eszközök értéke: 8 498 e Ft, amely növeli a résztesedés értékét. Emellett 100 e Ft pénzbeli tőkeemelés is történt. Így a résztesedés értéke 2019.12.31-én: 8.598 e Ft. 2023. november 15-én kelt üzletrész átruházási szerződésben rögzített feltételekkel, Vác Város Önkormányzata 8.598 e Ft értékben megvásárolta a Váci Városfejlesztő Kft. üzletrészét, így a Váci Városimázs Kft. 100%-os tulajdonosa Vác Város Önkormányzata lett.

Készletek:

Az üzleti év mérleg fordulónapján volt készletállománya a társaságnak: 7 226 e Ft értékben, amely a raktárban lévő még fel nem használt anyagokból, 7 162 e Ft és, betétdíjas göngyölegek, 64 e Ft összegből tevődik össze.

Készletek értékvesztése nyitó	3 264 e Ft
Értékvesztés visszaírás	335 e Ft
Készletek értékvesztés záró érték	2 929 e Ft

Követelések:

	Követelések 2024	forint	e Ft
3111 Belföldi vevő követelések		596 318 865,00	596 319
3119 Rendezési folyószámla		-47 520,00	67
315 Vevők értékvesztése		-106 790 131,00	106 790
3611 Jövedelem elszámolással kapcsolatos előlegek		503 491,00	503
3622 "Virágos Magyarország" pályázat		116 000,00	116
366 Felújítás beszámítása Önkormányzat - Karánsebes		586 964,00	587
367 Végrehajtási letétek		10 338 051,00	10 338
461 Társasági adó		148 000,00	148
4636 Illeték		18 000,00	18
4696 Gépjárműadó		19 228,00	19
4541 Belföldi szállító		3 781 491,00	3 781
		504 972 439,00	504 972

A „követelések szolgáltatásból” soron a vevők felé fennálló követeléseket tartalmazza a beszámoló. A vevői követelések egy részét a vagyonhasznosítási feladatok elvégzéséből, a lakó és nem lakó ingatlanok bérbeadásából származó kintlévőségek adják, másik részét a társaság legnagyobb partnere Vác Város Önkormányzata. A vevői követelések csak egy része lejárt követelés, mely követelés behajtása a társaság szabályzata és a helyi rendelet alapján kerül végrehajtásra. A lejárt követelések után a számviteli politikában rögzítetteknek megfelelően értékvesztés került elszámolásra 106 790 e Ft összegben. Az értékvesztéssel érintett követelés összege 170.626 e Ft.

	Adatok e Ft-ban
Értékvesztés	Összeg
Nyitó	90 105
Értékvesztés képzése	30 866
Értékvesztés visszaírása	14 181
ÉV kivezetése	-
Záró	106 790

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben **1 497 e Ft** fennálló követelése van 2024. december 31-én.

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

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

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

Pénzeszközök:

Pénztárak összesen: 286 e Ft

Főpénztár Köztársaság út 34: 286 e Ft

Bankszámlák összesen: 261 519 e Ft

Bankkártya: 722 e Ft

OTP bankszámla egyenleg: 260 797 e Ft

Átvezetési számla 133 e Ft

Az átvezetési számlán a postai befizetések rendezésének december 31-i egyenlege 133 e Ft.

Aktív időbeli elhatárolások: 37 190 eFt

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 150	8,50	11 879	31,94	286,24
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	4 672	9,57	5 311	14,28	113,68
Halasztott ráfordítások	40 000	81,93	20 000	53,78	50,00
Aktív időbeli elhatárolások összesen	48 822	100,00	37 190	100,00	76,17

adatok E Ft-ban

A költségek aktív időbeli elhatárolása a 2024-ban kiszámlázott, de 2025. évet érintő tételeket tartalmazza, valamint a bevételek aktív időbeli elhatárolása, 2025-ben kiszámlázott, de a 2024. gazdasági évet érintő bevételeket tartalmazza.

Valamint a Vác Város Önkormányzat és a Váci Városfejlesztő között létrejött támogatás megállapodás Harmatkert Kft.-vel szemben fennálló tartozás rendezését.

Források

A források arányának bemutatása (ezer Ft)

Saját tőke alakulása

adatok (ezer Ft)

Váci Városfejlesztő Kft
Üzleti év: 2024.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	189 524	3 000			142 155			44 369
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	0				47 481			-47 481
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékba vagy tőke tartalékba	0							
Átvétel eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvétel eredménytartalék és lekötött tartalék között	0							
Átvétel tőketartalék és lekötött tartalék között	0							
Egyéb mozgások	0				-3 112			3 112
Összesen	0	0	0	0	44 369	0	0	-44 369
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	45 576							45 576
	0							
Összesen	45 576	0	0	0	0	0	0	45 576
Záróállomány az év végén.	235 100	3 000	0	0	186 524	0	0	45 576

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

Az adózás előtti eredmény 51 638 e Ft, társasági adó fizetési kötelezettsége 6 062 e Ft így az adózott eredménye: 45 576 e FT lett. A társaság döntése alapján a 2024. évi képzett eredményt az eredménytartalékba számolja el a saját tőke növelésére.

Kötelezettségek:

Váci Városfejlesztő Kft

Üzleti év: 2024.év

Kötelezettségek összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek	20 000	2,89	0	0,00	0,00
Hátrasorolt köt.-ek kapcs.t váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek jelentős tulaj. visz. lévő váll. sz.	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. gazdálkodóval szemben	20 000	2,89	0	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	35 462	5,13	30 406	5,02	85,74
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
Átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Tartozások kötvénykibocsátások	0	0,00	0	0,00	
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0,00	0	0,00	
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	5 488	0,79	0	0,00	0,00
Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Tartós kötelezettségek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	29 974	4,33	30 406	5,02	101,44
Rövid lejáratú kötelezettségek	636 449	91,98	575 864	94,98	90,48
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú hitelek	1 713	0,25	0	0,00	0,00
Vevőtől kapott előlegek	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	467 484	67,56	421 836	69,58	90,24
Váltótartozások	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.	0	0,00	0	0,00	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	167 252	24,17	154 028	25,41	92,09
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek összesen	691 911	100,00	606 270	100,00	87,62

adatok E Ft-ban

Hátrasorolt kötelezettségek:

Hátrasorolt kötelezettsége a Társaságnak nincs.

Hosszú lejáratú kötelezettségek: 30 406 eFt

A hosszúlejáratú kötelezettségek a bérleményekhez kapcsolódó biztosítékok összegét tartalmazza 26 984 e Ft értékben, amelyek a bérleti szerződések fennállásáig nyújtanak biztosítékot, valamint a pénzügyi lízinghez kapcsolódó 2026. – 2027. évben esedékes tőketörlesztések összegét, 3 422 e Ft értékben

Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása

Kötelezettségek 2024		forint	e Ft
4541 Belföldi szállítók		-421 836 530,00	421 836
46211 Munkaviszonyból szárm.jöv. SZJA(290)		-6 275 000,00	6 275
46231 Béren kívüli juttatás SZJA kötelezettség		-826 000,00	826
46311 Szociális hozzájárulás kötelezettség		-5 143 000,00	5 143
4643 Rehabilitációs hozzájárulás kötelezettség		-704 000,00	704
4644 Innovációs járulék kötelezettség		-132 000,00	132
4645 Cégaudató kötelezettség		-58 074,00	58
46493 Késedelmi pótlék		-57 506,00	57
468 Áfa pénzügyi elszámolási számla		-14 314 000,00	14 314
4695 Helyi iparűzési adó elszámolási számla		-556 689,00	557
4711 Keresetelszámolási számla		-31 889 206,00	31 889
47314 TB járulék Kötelezettség 2020.07.01-től		-7 609 000,00	7 609
47913 Letiltások		-503 242,00	503
4585 Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb gazd társ		-20 000 000,00	20 000
4586 Rövid lejáratú köteell pály biztos. eladásra szánt ingatlanok		-2 450 000	2 450
36834 Folyamatos Áfa miatti technikai számla		-43 513 733	43 514
4523 Rövid lejáratú kötelezettség Leasing Fiat Ducato Max 2.3 PNH093		-2 065 760	2 066
4535 Illó Renáta Külső Rádi út 23. D1 1/5		-49 270	49
4581 Rövid lejáratú kötelezettségek önkormányzattal		-17 045 768	17 046
4713 Egyéb kifizetések elszámolása- SZÉP kártya		-16 000	16
4716 Ki nem fizetett bér hagyatéki eljárás miatt		-450 645	451
47911 Gyerektartás		-369 445	369
		-575 864 868,00	575 864

Passzív időbeli elhatárolások: 9 958 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0,00	0	0,00	
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	30 402	80,21	3 848	38,64	12,66
Halasztott bevételek	7 500	19,79	6 110	61,36	81,47
Passzív időbeli elhatárolások	37 902	100,00	9 958	100,00	26,27

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a 2025-ben kiszámlázott, de még 2024-as üzleti évet érintő költségek. Halasztott bevétel soron a Váci Önkormányzat által nyújtott támogatás összegéből megvásárolt eszközre elszámolható értékcsökkenéssel szemben kimutatott bevétel összege szerepel.

6.) Eredmény-kimutatás bemutatása

Belföldi értékesítés árbevétele (e Ft)**1 956 818 eFt**

részletezés:

Ingtatlankezelésből adódó bevételek	369 196
Önkormányzat felé számlázott bevételek feladatátadási megállapodás alapján	1 445 823
Egyedi szerződés alapján önkormányzati megrendelések	74 444
Tagvállaltok felé számlázott szolgáltatás	38 826
Egyéb vevői értékesítés árbevétele	8 430
Nyilvános WC üzemeltetés bevételei	1 932
Temető üzemeltetés bevétele	18 167

Egyéb bevételek (e Ft)**63 956 e Ft**

részletezés:

Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek	8 443 e Ft
Vagyonos végrehajtási ügyek befolyt költségei	9 539 e Ft
Visszaírt ÉV,terven felüli ÉCS	14 516 e Ft
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott tám.	29 820 e Ft
Különféle egyéb bev.	1 638 e Ft

Kapcsolt vállalkozás felé teljesített szolgáltatásból származó árbevétel: 6.829 e Ft.

Támogatás soron 20 millió forint az Önkormányzat által nyújtott összeg, amely Harmatkert Kft. felé fennálló kártérítési kötelezettség teljesítésére vonatkozik.

Valamint az támogatási összegből megvalósult parkfenntartási eszközre elszámolt értékcsökkenés halasztott bevétel visszairása.

ANYAGKÖLTSÉG (e Ft)**324 873 e Ft**

részletezés:

Alapanyagok és segédanyag költségek	63 611
Szerszámok, műszerek, berendezés, felszerelési tárgyak	115
Üzemanyagok	16 254
Göngyöleg	56
Egyéb vásárolt anyagok	1 039
Nyomtatvány, irodaszer	2 923
Tisztítószer	1 708
Munkaruha, védőruha költsége	1 263
Egyéb éven belül elhasználódó egyéb anyagok	7
Elektromos áramdíj	46 625
Gázdíj	26 446
Víz, csatorna díj	12 725
Közvilágítás áramdíj	150 545
Távhődíj	1 556

IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK (e Ft) 437 475 e Ft

részletezés:

Szállítási költségek	1 201 eFt
Szolgáltató eszközök bérleti díja	13 eFt
Bérelt autók bérleti díja	5 498 eFt
Egyéb bérleti díj	11 088 eFt
Ingatlanok fenntartási, karbantartási, javítási költsége	1 356 eFt
Járművek fenntartási, karbantartási, javítási költsége	11 982 eFt
Egyéb gépek, berendezések fenntartási, karbantartási, javítás	9 803 eFt
Eszközök fenntartási, karbantartási javítás	54 eFt
Városüzemeltetés - Fővállalkozó	21 445 eFt
Egyéb - Fővállalkozó	431 eFt
Oktatás és továbbképzések költségei	700 eFt
Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	54 eFt
Postaköltségek	3 646 eFt
Telefon, fax költségek	1 591 eFt
Internet költségek	2 245 eFt
Szakkönyv, szaklap, folyóirat, CD-k költsége	0 eFt
Hirdetés, reklám	750 eFt
Minőségbiztosítási szolgáltatás díja	0 eFt
Munka és Tűzvédelmi szolgáltatás díja	6 593 eFt
Köztisztasági, takarítási, hulladékszállítási díjak	3 311 eFt
Órzás, védelem költsége	17 373 eFt
Alvállalkozók igénybevétele	227 808 eFt
Ügyviteli szolgáltatás, könyvvizsgálati díj	1 912 eFt
Ügyvédi díjak, közjegyzői díjak	13 220 eFt
Számítástechnikai, informatikai szolg. díja	21 302 eFt
Üzleti tanácsadás, szakértői díjak	8 382 eFt
Egyéb igénybevett műszaki-gazdasági szolgáltatások	600 eFt
Közös költségek	33 456 eFt
Értékbecslési díjak	3 446 eFt
Szennyvízelvezetés alapdíj, elvezetett, áthárított szennyvíz	6 790 eFt
Társasházak célbefizetés, felújítási alap	4 837 eFt
Egyéb igénybevett szolgáltatások költsége	16 455 eFt
Göngyöleg használati díj	132 eFt

ELADOTT(KÖZVETÍTETT) SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKKE**426 986 e Ft****EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI (e Ft) 32 676 e Ft**

részletezés:

Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	7 172 e Ft
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	12 435 e Ft
Gépjárművek biztosítási díja	589 e Ft
Egyéb biztosítások	12 398 e Ft
Különféle egyéb költségek	82 eFt

Béreköltség**539 638 e Ft**

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

A béreköltségből a 3 fő Felügyelő Bizottsági tag részére 2 451 e Ft béreköltség lett elszámolva, a vezető tisztségviselők részére 21 569 e Ft.

Vezető tisztségviselőnek a társaság Ügyvezető igazgatója minősül. A társaságnál vezető tisztségviselőnek, felügyelő bizottság tagjainak előleget, kölcsönt nem folyósított a vállalkozás, nevükben garanciákat nem vállalt.

Átlagos statisztikai létszám	101 fő
Szellemi dolgozó	30 fő
Fizikai dolgozó	71 fő

Személyi jellegű kifizetések**37 249 e Ft**

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

Bérfárulékok**56 699 e Ft**

BÉRFÁRULÉKOK	e Ft
Szociális Hozzájárulási adó	45 917
Szociális Hozzájárulási adó-béren kívüli juttatás	1 852
Szociális Hozzájárulási adó-egyes meghat.juttatás	349
Munkáltatói társadalombiztosítási járulék	33
Rehabilitációs hozzájárulás	8 539
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	8

Értécsökkenés**13 559 e Ft**

A társaság a befektetett tárgyi eszközökre, immateriális javakra elszámolt értécsökkenést lineáris módszerrel számolta el, terven felüli értécsökkenést a tárgyi üzleti évben nem számolt el.

Egyéb ráfordítás**106 333 e Ft**

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK JELENTŐSEBB TÉTELEI	e forintban
Harmatkert kártérítés	20 000
Elengedett, behajthatatlan követelés könyv szerinti értéke	15 293
Követelések elszámolt értékvesztése	30 866
Innovációs járulék kötelezettség	3 414
Helyi iparüzési adó elszámolási számla	20 617
Biztosító által kártérített költségek ingatlan	7 719

Pénzügyi műveletek bevételei:**7 557 e Ft****Pénzügyi műveletek ráfordításai:****1 205 e Ft****Pénzügyi műveletek eredményei:****6 352 e Ft**

A társasági adót a gazdasági társaság a tényleges, módosított adóalap után fizeti meg.

Váci Városfejlesztő Kft

Üzleti év: 2024.év

A társasági adó megállapításánál a módosító tételek ismertetése

Adózás előtti eredmény e Ft-ban

51 638

Adóalap csökkentő tételek

adatok E Ft-ban

összeg	
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék adóévben bevételként elszámolt összege	
Környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék	
Terven felüli értékcsökkenés adóévben visszaírt összege	
Az adótörvény szerint figyelembe vett écs. leírás, kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke	14 587
Fejlesztési tartalék adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege	
Kapott osztalék, részesedés	
juttatás	
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi években adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege	
Visszaírt értékvesztés	14 181
TE kivezetés miatti nyilvántartott érték (961)	293
Adóalap csökkentő tételek összesen	29 061

Adóalap növelő tételek

Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	
A számviteli törvény szerint elszámolt écs. leírás, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	13 559
Nem vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	284
elszámolt összege	
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	30 866
elengedett követelés	
TE eladás KSZÉ (8695)	66
Adóalap növelő tételek összesen	44 775
Módosított Társasági adóalap	67 352
Számított társasági adó	6 062

Adózott eredmény:

45 576 e Ft

A Váci Városfejlesztő Kft a 2024-es gazdasági évet 45 576 e Ft nyerséggel zárta.

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

Kiadási jogcímek	Tevékenység bevételei	Tevékenység költségei	Eredmény
Épület karbantartás	136 219 773	128 509 220	7 710 553
Saját, vagy bérelt ingatlan	220 666 304	208 175 758	12 490 546
Közbeszerzés	9 355 890	8 826 311	529 579
Közutak, hidak, járdák üzemeltetés	140 114 188	132 183 196	7 930 992
Közvilágítás	228 194 564	215 277 891	12 916 673
Hulladéklerakó utógondozása, őrzése (monitoring)	22 267 767	21 007 327	1 260 440
Parkfenntartás (mzg.tev.)	315 554 678	297 693 092	17 861 586
Parkolás-MG	69 581 441	65 642 869	3 938 572
Piac, vásári tev.	9 024 315	8 513 505	510 810
Szennyvíz elvez.kezelés	5 994 254	5 654 957	339 297
Települési vízszállítás	252 134	237 862	14 272
Településtisztaság	245 770 991	231 859 425	13 911 566
Temetőfenntartás	17 828 673	16 819 503	1 009 170
Város és községgazdálkodás	16 907 687	15 950 648	957 039
Végösszeg	1 437 732 658	1 356 351 565	81 381 094

Statisztikai számjel: 14867361-4110-113-13

Cégjegyzék szám: 13-09-130719

Váci Városfejlesztő Kft

CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Működési cash flow	1 661	79 443
1a.	Adózás előtti eredmény +	21 748	51 638
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben -		
01.	Korrigált adózás előtti eredmény	53 134	51 638
02.	Elszámolt amortizáció +	17 032	13 559
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	9 974	16 350
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-		0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-		0
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	59 882	-45 648
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	-34 782	-48 339
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	31 433	-27 944
09.	Vevő követelés változása +/-	-163 996	118 871
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	4 665	-4 614
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	29 972	11 632
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-5 653	-6 062
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		0
II.	Befektetési cash flow	-19 728	-2 135
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-19 728	-2 135
15.	Befektetett eszközök eladása +		0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése +		0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18.	Kapott osztalék		
III.	Finanszírozási cash flow	-973	-1 713
19.	Részcsekkibocsátás, tőkebevonás bevétele +		0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +		0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		0
23.	Részcsekkbevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-973	-1 713
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -		0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	-19 040	75 595
27.	Devizás pénzeszközök ártérítéskelése +		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27.sor)	-19 040	75 595

1.számú melléklet

Váci Városfejlesztő Kft

Üzleti év: 2024.év

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	51 492 922 449	40 002 851 328	5,58	4,70	84,18
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	822 135 922 449	774 136 851 328	89,13	90,93	102,03
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	192 636 51 492	235 100 40 002	374,11	587,72	157,10
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	192 636 50 321	235 100 39 913	382,81	589,03	153,87
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	192 636 922 449	235 100 851 328	20,88	27,62	132,24
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	636 449 922 449	575 864 851 328	69,00	67,64	98,04
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	35 462 922 449	30 406 851 328	3,84	3,57	92,91
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	691 911 922 449	606 270 851 328	75,01	71,21	94,94

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	2 053 535 922 449	1 956 818 851 328	2,23	2,30	103,25
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	2 053 535 50 321	1 956 818 39 913	40,81	49,03	120,14
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	2 053 535 15 593 355	1 956 818 6 864	0,13	285,10	216492,20
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	2 053 535 192 636	1 956 818 235 100	10,66	8,32	78,08

Több fokozatú likviditási mérleg		Előző év	Tárgy év		Előző év	Tárgy év	
E s z k ö z ö k				F o r r á s o k			
I.	Pénzeszközök és értékpapírok	186 343	261 938	I.	Rövid távú kötelezettségek (1 hó)	167 252	151 952
	Pénzeszközök	186 343	261 938				
	Értékpapírok (forgóeszközből)						
II.	Követelések	629 291	504 972	II.	Szállítói kötelezettségek és váltótart	467 484	421 836
	Követelések áruszáll. és szolg.	616 172	487 965		Szállítói kötelezettségek	467 484	421 836
	Váltókövetelések	0	0		Váltó tartozások	0	0
	Egyéb követelések	13 119	17 007				
	Értékpapírok	0	0				
III.	Készletek	6 501	7 226	III.	Rövid lejár. egyéb kötelezettségek	1 713	2 066
	Vásárolt készletek	6 501	7 226		Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
	Saját termelésű készletek	0	0		Rövid lejáratú hitelek	1 713	2 066
					Egyéb rövid kötelezettségek	0	0
					Értékelési különbözet	0	0
IV.	Aktív időbeli elhatárolások	48 822	37 190	IV.	Céltartalékok és passzív időb. elhat.	37 902	9 958
					Céltartalékok	0	0
					Passzív időbeli elhatárolások	37 902	9 958
V.	Egyéb eszközök	51 492	40 002	V.	Egyéb források	248 098	265 506
	Immateriális javak	1 171	89		Hosszú lejáratú kötelezettségek	55 462	30 406
	Tárgyi eszközök	50 321	39 913		Saját tőke	192 636	235 100
	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0				
	Eszközök összesen:	922 449	851 328		Források összesen:	922 449	851 328

Eredménykategóriák

A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban			
	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi ered-mény %-ban	E Ft	Üzemi ered-mény %-ban
Üzemi eredmény	45 323	100,00	45 286	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	7 811	17,23	6 352	14,03
Adózás előtti eredmény	53 134	117,23	51 638	114,03
Adófizetési kötelezettség	5 653	12,47	6 062	13,39
Adózott eredmény	47 481	104,76	45 576	100,64

A jövedelmezőség alakulása

Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	45 323	2,21	45 286	2,31
	Nettó árbevétel	2 053 535		1 956 818	
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	45 323	23,53	45 286	19,26
	Saját tőke	192 636		235 100	
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	45 323	4,91	45 286	5,32
	Összes eszköz	922 449		851 328	

h

A költségszerkezet alakulása
Eredménykimutatás összköltség eljárás alapján

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	2 053 535	98,47	1 956 818	96,84
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktívált értéke	0	0,00	0	0,00
Bruttó árbevétel	2 053 535	98,47	1 956 818	96,84
Egyéb bevétel	31 880	1,53	63 956	3,16
Összes bevétel	2 085 415	100,00	2 020 774	100,00
Anyagköltség	449 910	21,57	324 873	16,08
Igénybe vett szolgáltatások értéke	475 749	22,81	437 475	21,65
Egyéb szolgáltatások értéke	29 452	1,41	32 676	1,62
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	417 452	20,02	426 986	21,13
Anyagjellegű ráfordítások	1 372 563	65,82	1 222 010	60,47
Béreköltség	485 731	23,29	539 638	26,70
Személyi jellegű egyéb kifizetések	34 132	1,64	37 249	1,84
Bérjárulékok	54 487	2,61	56 699	2,81
Személyi jellegű ráfordítások	574 350	27,54	633 586	31,35
Értékcsökkenési leírás	17 032	0,82	13 559	0,67
Egyéb ráfordítások	76 147	3,65	106 333	5,26
Összes költség és ráfordítás	2 040 092	97,83	1 975 488	97,76
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	45 323	2,17	45 286	2,24

Mutatók

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		adatok E Ft-ban
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	Változás (%)
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	51 492 922 449	5,58	40 002 851 328	4,70	84,18
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások Eszközök összesen	870 957 922 449	94,42	811 326 851 328	95,30	100,94
Saját tőke aránya	Saját tőke Összes forrás	192 636 922 449	20,88	235 100 851 328	27,62	132,24
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Összes forrás	691 911 922 449	75,01	606 270 851 328	71,21	94,94
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen Saját tőke	922 449 192 636	478,86	851 328 235 100	362,11	75,62
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel Saját tőke	2 053 535 192 636	1 066,02	1 956 818 235 100	832,33	78,08
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	822 135 636 449	129,18	774 136 575 864	134,43	104,07
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-készletek Rövid lejáratú kötelezettségek	815 634 636 449	128,15	766 910 575 864	133,18	103,92
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok Rövid lejáratú kötelezettségek	186 343 636 449	29,28	261 938 575 864	45,49	155,36
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	186 343 636 449	29,28	261 938 575 864	45,49	155,36
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény Saját tőke	47 481 192 636	24,65	45 576 235 100	19,39	78,65
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény Nettó árbevétel	45 323 2 053 535	2,21	45 286 1 956 818	2,31	104,66
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Saját tőke	45 323 192 636	23,53	45 286 235 100	19,26	81,87
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Összes eszköz	45 323 922 449	4,91	45 286 851 328	5,32	108,27

A Váci Városfejlesztő Kft gazdálkodása és likviditása a 2024-es üzleti évben

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

A vállalkozás a 2024-es üzleti évet 45 576 e Ft nyereséggel zárta. A vállalkozás a 2024. évben 96 717 e Ft -al kevesebb árbevételt realizált, mint előző évben. Az egyéb bevételek a bázis évhez képest 32 076 e forinttal nőttek. A vállalkozás költségei az alábbiak szerint változtak a bázis évhez képest: az anyagjellegű ráfordítások 150 553 e Ft-tal csökkentek, ami az energia számlákban megjelenő alacsonyabb áraknak köszönhető, a személy jellegű ráfordítások 59 236 e Ft-os emelkedése a magasabb bérek, valamint a megnövekedett létszám eredménye, értékcsökkenési leírás 3 473 e Ft-tal csökkent, az egyéb ráfordítás pedig 30 186 e Ft-tal nőtt.

A vállalkozás üzemi (üzleti) eredménye 45 286 e Ft, a pénzügyi műveletek eredménye pedig 6 352 e Ft. A vállalkozás adózás előtti eredménye 51 638 e Ft, társasági adófizetési kötelezettsége pedig 6 062 e Ft, így a 2024. gazdasági évet 45 576 e Ft nyereséggel zárta. A 2024. évben ellenőrzés folyamán jelentős összegű hiba nem volt.

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

1. számú melléklet

Béreköltség szerkezeti bontásban

Társaság neve: Váci Várostelepi Kft

Társaság címe: 2600 Vác, Köztársaság út 34.

2024 január - 2024 december

Szerkezeti egység		Törzsbér	Bérpótlékok	Kiegészítő fizetés	Jutalom	Prémium	Szabadság megváltás	Beteg- szabadság	Egyéb bér	Természet- beni és bér- en kívüli jutatások	Összesen	Költség terhára történet	Mindösszesen
Társaság összesen	Teljes munkaidő	fizikai	194 638 736	39 112 114	29 343 115	3 759 400	698 824	5 533 390	3 089 449	8 480 414	284 655 442	3 321 741	287 977 183
		szellemi	129 906 965	6 993 231	17 138 929	1 653 760	813 669	2 222 849	12 222 705	3 614 167	174 566 275	1 293 519	175 859 794
		egyéb											
	Rész- munkaidő	fizikai	5 299 932	1 262 535	1 106 131	147 516		130 669	137 138	270 400	8 354 321		8 354 321
		szellemi	6 213 255	72 625	1 188 834	85 790	222 273	85 945	321 252	183 767	10 351 741	16 254	10 367 995
		egyéb											
	Nyugdíjas	fizikai	33 348 346	6 089 593	4 971 216	580 759		333 813	282 354	1 254 426	46 870 507	340 506	47 211 013
		szellemi	24 388 741	2 528 521	3 931 013	176 469	202 582	171 513	115 701	483 097	31 997 637	248 753	32 246 390
		egyéb											
	Állományon kívül	fizikai											
		szellemi											
		egyéb	38 600								38 600	8 242 834	8 279 434
	Mindösszes- en	fizikai	233 287 014	46 464 242	35 420 462	4 497 675	698 824	5 897 872	3 508 941	10 005 240	339 880 270	3 662 247	343 542 517
		szellemi	162 508 961	9 594 377	22 256 776	1 896 019	1 238 524	2 480 307	12 659 658	4 281 031	218 915 653	1 558 526	218 474 179
		egyéb	38 600								38 600	8 242 834	8 279 434

h

Üzleti jelentés

2024.

Váci Városfejlesztő Kft.
2600 Vác, Köztársaság út 34.

Ügyvezető:
Horváth István Attila

Vezetői összefoglaló

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

Az új tevékenységi osztályozást bevezető európai jogszabály szerint a gazdasági szervezetek tevékenységét a statisztikai nyilvántartásokban **2025. január 1-jétől új osztályozás szerint kell besorolni** (NACE Rev. 2.1.).

Ez a lapján a társaság Főtevékenységének TEAOR száma nem változott, csak a tevékenység megnevezése.

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

Társaság székhelye: 2600 Vác, Köztársaság u.34.

Társaság telephelye: 2600 Vác, Deákvári fasor 2.

2600 Vác, Althann Mihály Frigyes u.1.

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

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. (2600 Vác, Bán Márton út 3.)

Az önkormányzat tulajdonában lévő gazdasági társaságoknál, Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Kft., Váci Városimázs Nonprofit Kft., Váci Sport Nonprofit Kft. egységes pénzügyi, számviteli és beszerzési rendszer valósult meg.

A Társaság irányítására és képviselését egyszemélyben 2024. november. 21-től Horváth István Attila látja el.

Lakcíme: 2230 Gyömrő, Szt. István út 46.

A Váci Városfejlesztő Kft. a 2021. november 2. napján elfogadott Feladatátadási megállapodás szerint végzi, a tulajdonos által rábízott feladatokat. Miután a legfőbb megrendelő a tulajdonos, így a társaság a feladatok minél hatékonyabb ellátására törekszik, a profit elérése mellett.

Az időközben többször módosított Feladatellátási megállapodás szerint átadott feladatok:

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

2024. évi eredmény

A Társaság 851 328 e Ft mérlegfőösszeg mellett 1 956 818 e Ft nettó árbevétellel és 45 576 e Ft adózott eredménnyel zárta a 2024-es gazdasági évet. Az adózott eredmény az eredménytartalékot növeli.

Statistikai számjel: 14867361-4110-113-13

Cégjegyzék szám: 13-09-130719

Váci Városfejlesztő Kft

CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Működési cash flow	1 661	79 443
1a.	Adózás előtti eredmény +	21 748	51 638
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben -		
01.	Korrigált adózás előtti eredmény	53 134	51 638
02.	Elszámolt amortizáció +	17 032	13 559
03.	Elszámolt értékvesztés és visszavás -	9 974	16 350
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-		0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-		0
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	59 882	-45 648
07.	Egyéb rövidelejáratú kötelezettség változása +/-	-34 782	-48 339
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	31 433	-27 944
09.	Vevő követelés változása +/-	-163 996	118 871
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	4 665	-4 614
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	29 972	11 632
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-5 653	-6 062
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		0
II.	Befektetési cash flow	-19 728	-2 135
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-19 728	-2 135
15.	Befektetett eszközök eladása +		0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése +		0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18.	Kapott osztalék		
III.	Finanszírozási cash flow	-973	-1 713
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +		0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-973	-1 713
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -		0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	-19 040	75 595
27.	Devizás pénzeszközök ártértekeltése +		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sor)	-19 040	75 595

A 2024-ben realizált nettó árbevétel 96 717 ezer forinttal volt kevesebb, mint a 2023. bázis évben elért árbevétel, az egyéb bevételek pedig 32 076 e Ft-tal nőttek. Az egyéb bevételek között megjelenő visszaírt értékvesztések összege 16 921 e Ft-tal több volt 2024-ben, mint a bázis évben. Az egyéb bevételek között kerül kimutatásra a vevői értékvesztés, az önkormányzattól kapott támogatás összege, mely 2024-ben 20 000 e Ft. volt. A tulajdonos önkormányzat 20 000 e Ft támogatást biztosított a Városfejlesztő Kft-nek a Harmatkert Kft. felé fennálló kártérítési kötelezettség teljesítéséhez, valamint 10 000 e Ft támogatást biztosított 2023-ban gépjármű beszerzéshez. Az eszközbeszerzéshez nyújtott támogatás a halasztott bevételek soron jelenik meg, egyéb bevételek között az eszközre elszámolt értékcsökkenés összegével arányos összeg, 1 390 e Ft lett elszámolva.

Kapcsolt vállalkozásból származó árbevétel 8 126 e Ft.

A 2024-es gazdasági évben az anyagköltség 125 036 e Ft-tal csökkent, a bázis évhez képest A alacsonyabb anyagköltség leginkább az energia számlák költségeinek nagymértékű csökkenésének köszönhető. Az anyagköltségek között a legnagyobb költségelem a közvilágítás soron jelenik meg, mely a bázis évhez képest 111 784 e Ft-tal csökkent.

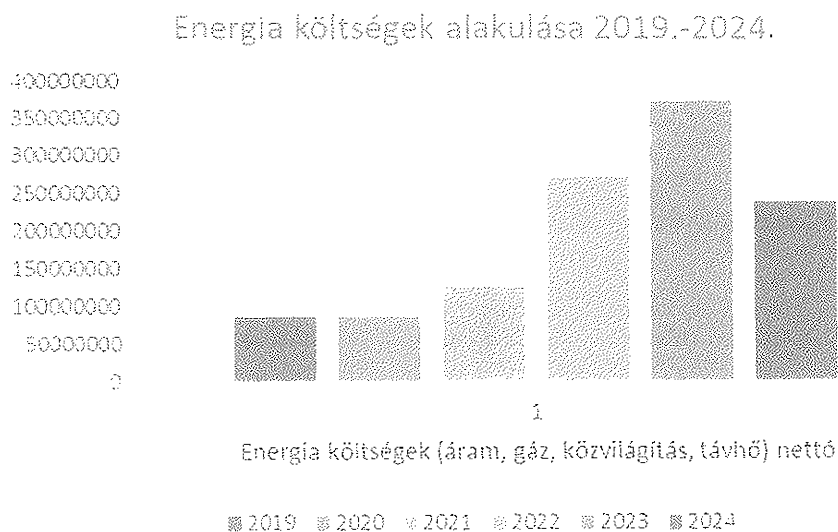
ANYAGKÖLTSÉG (e Ft)

324 873 e Ft

részletezés:

Alapanyagok és segédanyag költségek	63 611
Szerszámok, műszerek, berendezés, felszerelési tárgyak	115
Üzemanyagok	16 254
Göngyöleg	56
Egyéb vásárolt anyagok	1 039
Nyomtatvány, irodaszer	2 923
Tisztítószer	1 708
Munkaruha, védőruha költsége	1 263
Egyéb éven belül elhasználódó egyéb anyagok	7
Elektromos áramdíj	46 625
Gázdíj	26 446
Víz, csatorna díj	12 725
Közvilágítás áramdíj	150 545
Távhődíj	1 556

Az 1. ábra szemlélteti az előző hat év energia költségeinek emelkedését. Jól látható, hogy 2022-2023. közötti években a költségek az előző években felmerült költséghez képest 400%-kal emelkedtek. 2023 második félévében már jelentős mértékű piaci ármár csökkenés volt tapasztalható, ennek köszönhetően 2024-ben az energia költségek alacsonyabb szinten jelentek meg.



1. ábra energia költségek alakulás

IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK (e Ft)**437 475 e Ft**

részletezés:

Szállítási költségek	1 201 eFt
Szolgáltató eszközök bérleti díja	13 eFt
Bérelt autók bérleti díja	5 498 eFt
Egyéb bérleti díj	11 088 eFt
Ingatlanok fenntartási, karbantartási, javítási költsége	1 356 eFt
Járművek fenntartási, karbantartási, javítási költsége	11 982 eFt
Egyéb gépek, berendezések fenntartási, karbantartási, javítás	9 803 eFt
Eszközök fenntartási, karbantartási javítás	54 eFt
Városüzemeltetés - Fővállalkozó	21 445 eFt
Egyéb - Fővállalkozó	431 eFt
Oktatás és továbbképzések költségei	700 eFt
Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	54 eFt
Postaköltségek	3 646 eFt
Telefon, fax költségek	1 591 eFt
Internet költségek	2 245 e Ft
Szakkönyv, szaklap, folyóirat, CD-k költsége	0 e Ft
Hirdetés, reklám	750 eFt
Minőségbiztosítási szolgáltatás díja	0 eFt
Munka és Tűzvédelmi szolgáltatás díja	6 593 eFt
Köztisztasági, takarítási, hulladékszállítási díjak	3 311 eFt
Őrzés, védelem költsége	17 373 eFt
Álvállalkozók igénybevétele	227 808 eFt
Ügyviteli szolgáltatás, könyvvizsgálati díj	1 912 eFt
Ügyvédi díjak, közjegyzői díjak	13 220 eFt
Számítástechnikai, informatikai szolg. díja	21 302 eFt
Üzleti tanácsadás, szakértői díjak	8 382 eFt
Egyéb igénybevett műszaki-gazdasági szolgáltatások	600 eFt
Közös költségek	33 456 eFt
Értékbecslési díjak	3 446 eFt
Szennyvízelvezetés alapidíj, elvezetett, áthárított szennyvíz	6 790 eFt
Társasházak célbefizetés, felújítási alap	4 837 eFt
Egyéb igénybevett szolgáltatások költsége	16 455 eFt
Göngyöleg használati díj	132 eFt

Az eladott közvetített szolgáltatások értéke 9 534 e forinttal nőtt a bázisévhez képest.

A közvetített szolgáltatások költségének emelkedése, a bérleti díjak emelkedésének köszönhető.

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

A Társaságnál átlagosan foglalkoztatottak statisztikai létszáma 101 fő, ebből szellemi dolgozó 30 fő és fizikai dolgozó 71 fő.

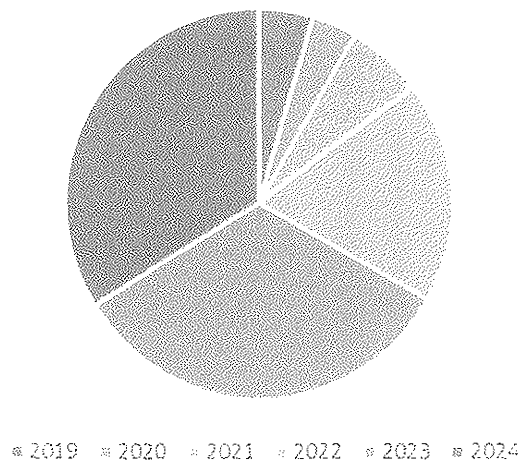
A 2024-es évben a bérköltség 539 638 e Ft volt, ami 53 907 e forinttal több mint a 2023. évi bérköltség. A növekedés oka a részben a minimálbér emelkedése, másrészt a fizikai állományú dolgozók létszám növekedése. A személyi jellegű kifizetések 3 117 e Ft-tal több, a bérjárulékok pedig 2 212 e Ft-tal több költség keletkezett, mint a bázis évben.

A Társaság működése alapvetően továbbra is a tulajdonostól, mint legnagyobb megrendelőtől függ. A vezetés számára továbbra is elsődleges szempont az, hogy a tulajdonos érdekeinek megfelelően Vác Város működésének biztos alapja legyen a Társaság, amellet, hogy folyamatosan keresi a lehetőséget arra, hogy a térségben, mint szolgáltató megjelenjen a piacon. A Társaság speciális finanszírozási, gazdálkodási helyzete, valamint a fentiekben már említett elsődleges kötelezettségei – a tulajdonos érdekek – mellett a rugalmasság nehezen kivitelezhető. Társaságunk az elmúlt években egyre erőteljesebben törekszik a feladat ellátáson túl egyedi megrendelések teljesítésére, ami segíti a társaság pénzügyi helyzetét. A mellékelt ábra is jól szemlélteti, hogy a 2019. évi bevétel nem érte el a 20 millió forintot sem, 2024-ben az egyedi megrendelésekből származó bevétel már majdnem 122 millió forint.

Időszak	Egyéb vállalkozói bevételek-külsős munkák
2019	16 317 234 Ft
2020	13 399 357 Ft
2021	23 102 089 Ft
2022	66 641 511 Ft
2023	118 087 174 Ft
2024	121 699 470 Ft

2. ábra Egyéb vállalkozói bevétel alakulása

Egyéb vállalkozói bevételek-külsős munkák



Összegzésként megállapítható, hogy a Váci Városfejlesztő Kft. 2024-es gazdasági éve eredményesen zárult, mert a tulajdonos által elvárt célokat a gazdasági körülményekhez képest pozitívan teljesítette, a városüzemeltetési feladatok elvégzésre kerültek.

A 2024.évi adózás előtti eredménye 51 638 e Ft, adófizetési kötelezettsége 6 062 e Ft, az adózott eredménye 45 576 e Ft lett.

Váci Városfejlesztő Kft

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 053 535	0	1 956 818
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	2 053 535	0	1 956 818
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	0	0	0
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	31 880	0	63 956
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	3 971	0	14 516
9.	05. Anyagköltség	449 910	0	324 873
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	475 749	0	437 475
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	29 452	0	32 676
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	417 452	0	426 986
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	1 372 563	0	1 222 010
15.	10. Bérköltség	485 731	0	539 638
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	34 132	0	37 249
17.	12. Bérjárulékok	54 487	0	56 699
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	574 350	0	633 586
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	17 032	0	13 559
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	76 147	0	106 333
21.	Ebből: értékvesztés	13 945	0	30 866
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	45 323	0	45 286

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 2

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	8 779	0	7 557
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	8 779	0	7 557
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	968	0	1 205
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	968	0	1 205
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	7 811	0	6 352
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	53 134	0	51 638
46.	X. Adófizetési kötelezettség	5 653	0	6 062
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	47 481	0	45 576

K

Váci Városfejlesztő Kft

Üzleti év: 2024.év

A költség szerkezet alakulása
Eredménykimutatás összköltség eljárás alapján

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	2 053 535	98,47	1 956 818	96,84
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00	0	0,00
Bruttó árbevétele	2 053 535	98,47	1 956 818	96,84
Egyéb bevétel	31 880	1,53	63 956	3,16
Összes bevétel	2 085 415	100,00	2 020 774	100,00
Anyagköltség	449 910	21,57	324 873	16,08
Igénybe vett szolgáltatások értéke	475 749	22,81	437 475	21,65
Egyéb szolgáltatások értéke	29 452	1,41	32 676	1,62
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	417 452	20,02	426 986	21,13
Anyagjellegű ráfordítások	1 372 563	65,82	1 222 010	60,47
Béreköltség	485 731	23,29	539 638	26,70
Személyi jellegű egyéb kifizetések	34 132	1,64	37 249	1,84
Bérfelrakások	54 487	2,61	56 699	2,81
Személyi jellegű ráfordítások	574 350	27,54	633 586	31,35
Értékcsökkenési leírás	17 032	0,82	13 559	0,67
Egyéb ráfordítások	76 147	3,65	106 333	5,26
Összes költség és ráfordítás	2 040 092	97,83	1 975 488	97,76
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	45 323	2,17	45 286	2,24

Váci Városfejlesztő Kft

Üzleti év: 2024.év

Eredménykategóriák

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	45 323	100,00	45 286	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	7 811	17,23	6 352	14,03
Adózás előtti eredmény	53 134	117,23	51 638	114,03
Adófizetési kötelezettség	5 653	12,47	6 062	13,39
Adózott eredmény	47 481	104,76	45 576	100,64

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

<i>Kiadási jogcímek</i>	<i>Tevékenység bevételei</i>	<i>Tevékenység költségei</i>	<i>Eredmény</i>
Épület karbantartás	136 219 773	128 509 220	7 710 553
Saját, vagy bérelt ingatlan	220 666 304	208 175 758	12 490 546
Közbeszerzés	9 355 890	8 826 311	529 579
Közutak, hidak, járdák üzemeltetés	140 114 188	132 183 196	7 930 992
Közüvilágítás	228 194 564	215 277 891	12 916 673
Hulladéklerakó utógondozása, őrzése (monitoring)	22 267 767	21 007 327	1 260 440
Parkfenntartás (mzg.tev.)	315 554 678	297 693 092	17 861 586
Parkolás-MG	69 581 441	65 642 869	3 938 572
Piac, vásári tev.	9 024 315	8 513 505	510 810
Szennyvíz elvez. kezelés	5 994 254	5 654 957	339 297
Települési vízszállítás	252 134	237 862	14 272
Településtisztaság	245 770 991	231 859 425	13 911 566
Temetőfenntartás	17 828 673	16 819 503	1 009 170
Város és községgazdálkodás	16 907 687	15 950 648	957 039
Végösszeg	1 437 732 658	1 356 351 565	81 381 094

Tulajdonosi struktúra

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

A Társaság piaci és gazdasági helyzete

A Váci Városfejlesztő Kft elsődlegesen Vác Város üzemeltetésével, parkfenntartásával és vagyonhasznosításával foglalkozik.

A Társaság fő tevékenységét a városüzemeltetési feladatok alkotják, melyet a cég az Alapítóval kötött – és időközben többször módosított – Feladatellátási megállapodás alapján lát el.

A tulajdonosi elvárásnak megfelelően a Váci Városfejlesztő Kft. célja a profit elérése mellett, a feladatok minél hatékonyabb, gyorsabb és színvonalasabb ellátása.

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

HR politika, operatív működés

Minden új kolléga kiválasztásánál a Társaság hangsúlyt fektet az adott munkakörnek leginkább megfelelő munkatárs kiválasztására. 2024-ben több pozíció került betöltésre, melyek megüresedő helyekre vonatkoztak. Az új munkatársak felvételénél az emberi tényezők, a szakmai kompetencia, a gyakorlati tudás mellett változatlanul fontos szempont volt az elméleti tudást igazoló szakvizsgák megléte.

A 2024-ben felvett dolgozók nagyobb része a fizikai állomány bővülését, fluktuációját jelentette.

A Vác Városfejlesztő Kft. 2024-es üzleti évének működése

A Váci Városfejlesztő Kft. 2018-ban megkezdte egy integrált és komplex vállalatirányítási rendszer bevezetését az előkészítést, amit 2019.évben már az egész cég teljeskörűen használt. A vállalatirányítási rendszer érinti a teljes könyvelési rendszert, létrehozunk egy Létesítménygazdálkodási rendszert – ilyen eddig a Váci Városfejlesztő Kft.-nél nem létezett -, valamint Kintlévőség Kezelési rendszert.

A létesítménygazdálkodási rendszer magában foglalja a megújuló hibabejelentő rendszert is. A vállalatirányítási rendszer bevezetésével sokkal pontosabban és alaposabban tervezhetőek a kiadásaink, pontosabbak a statisztikáink, nem beszélve a létesítménygazdálkodási modul által biztosított naprakész információkról, az összes kezelt ingatlanhoz tartozó szerződéses állományról és pénzügyi folyamatokról.

A Létesítménygazdálkodási modul előkészítése során kellett azzal foglalkoznunk, hogy Vác Város közigazgatási határain belül pontosítani, és egyértelműen definiálni kellett az összes vagyonelemet. Ez óriási feladat volt, mert a vagyonelemek nyilvántartása pontatlan és egészen a földhivatali bejegyzés mélységéig ill. az önkormányzati vagyonszármaztatás pontosításával lehet teljes mértékben, és komplexen a pontatlanságokat helyreigazítani.

Parkfenntartási részleg 2024. elvégzett munkái óraszámában

Parkfenntartási részleg 2024. elvégzett munkái óraszámában	2024
	óraszám
Karácsonyi munkák	339
Fás munkák, gallyazás, fakivágás, ültetés	3 682
Úrszelvényezési munkák	542
Cserje, bokor, sövény igazítási munka	1 468
Virágágy, muskátli gondozás	3 191
Locsolás	1 370
Darabos hulladékgyűjtés, szállítás	128
Rózságyak gondozása	549
Fűnyírás, fűkaszálás	7 172
Zöldhulladék rakodás, elszállítás	2 078
Lombgyűjtési munka	8 995
Takarítási munkák	25
Nyilvános illemhely üzemeltetése	16
Árvízvédelmi, takarítási munkák	1 825
Egyéb (felmérések, gépkarbantartás, vízszállítás, gyomirtás, szobortakarás, füvesítés, tereprendezés, beszerzés, stb.)	730
Ágdarálási munkák	3 621
Összesen:	35 729

Útkarbantartási részleg 2024. elvégzett munkái óraszámában

<i>Tevékenység</i>	<i>2024 óraszám</i>
Aszfaltjavítás saját technikával – kátyúk megszüntetése: 2058 m ²	2 565
Útburkolat helyreállítása (beszakadás helyreállítása; kimozdult kövek; díszburkolat, szegélykövek helyreállítása; gödrök kézi egyengetése, feltöltése, aknafedlapok melletti beszakadás helyreállítása	756
Kőszórásos utak karbantartása (kézi, gépi: JCB erővel, hengerezés)	3 038
Járdaszakasz helyreállítása	228
Lépcsők helyreállítása	144
Kézi úttisztítás, takarítás (kézi, gépi)	884
Útszegélyezés (kézi és gépi; hordalék elszállításával)	5 450
KRESZ-táblák karbantartása (kihelyezés, áthelyezés, megszüntetés, pótlás, csere, takarítás, oszlopok, információs táblák is)	452
Utcanévtáblák pótlása, cseréje	30
Közüti tartozékok (kihelyezés, áthelyezés, beszedés, karbantartás)	248
Útburkolati jelek felfestése, eltávolítása	177
Ülepítők tisztítása	164
Nyílt vízvezető árkok tisztítása, helyreállítása	917
Zárt csapadécsatorna, víznyelők tisztítása, helyreállítása	526
Tereprendezés, anyagmozgatás (kézi, gépi: JCB)	731
Téli síkosságmentesítés	237
Zászlózás végzése ünnepségekre	355
Árvízvédelem (védekezés, takarítás)	2 082
Lomb- és egyéb zöldhulladék rakodás és elszállítás, kertészetnek segítség	2 283
Egyéb szállítási és karbantartási munkák (gépek, autók, eszközök)	807
Összesen:	22 072

Intézményi és bérelt ingatlanok karbantartás:

Intézményi és bérelt ingatlanok karbantartása:	2024 óraszám
Közterületi bútorok karbantartása	2 516
Közterületi bútorok felújítása	194
Intézmények karbantartási munkái	4 429
Intézmények karbantartási felújítása	173
Közterületi játszóterek karbantartása	725
Közterületi játszóterek felújítása	80
Intézményi játszóterek karbantartása	595
	92
Lakások karbantartása	2 358
Lakások felújítása	2 944
Üzlet bérlemény karbantartása	641
Üzlet bérlemény felújítása	143
Árvízvédelem	800
Mélygarázs	633
Összesen:	16 323

Lakóingatlanok karbantartása, víz-gáz szerelés, beázások javítása.

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

Köztisztasági részleg 2024. elvégzett munkái óraszámában

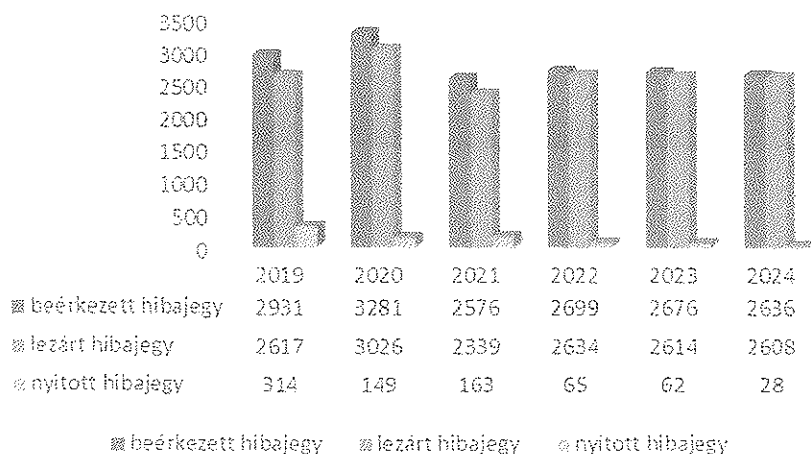
Köztisztasági részleg 2024. elvégzett munkái óraszámában	2024 óraszám
Közterület takarítás, darabos hulladék gyűjtése	12 524
Illegális hulladék gyűjtése	275
Nyilvános illemhely üzemeltetése	4 632
Kézi hulladékgyűjtő edényzetek ürítése (gyalogosan és teherautóval)	11 105
Szerződéses munkák (Vásártér területén végzett illemhely üzemeltetés, darabos hulladék gyűjtése	111
Lombgyűjtés, szegélyezés	341
Árvízvédelmi és takarítási munkák	542
Egyéb (házmesteri feladatok ellátása, zöldterület ellenőrzés, egyéb takarítási munkák, közterület fertőtlenítése)	3 331
Összesen:	32 861

2024. évi hibajegyek

Az üzleti jelentésben a 2024. év folyamán beérkezett, feldolgozott hibajegyekről adunk információ:

2024. év folyamán beérkezett hibajegyek száma:	2 636	db
2024. év folyamán beérkezett és 2023-ban lezárt hibajegyek száma:	2 608	db
2024. évben beérkezett, az év folyamán nem lezárt hibajegyek:	28	db

Hibajegyek kimutatása

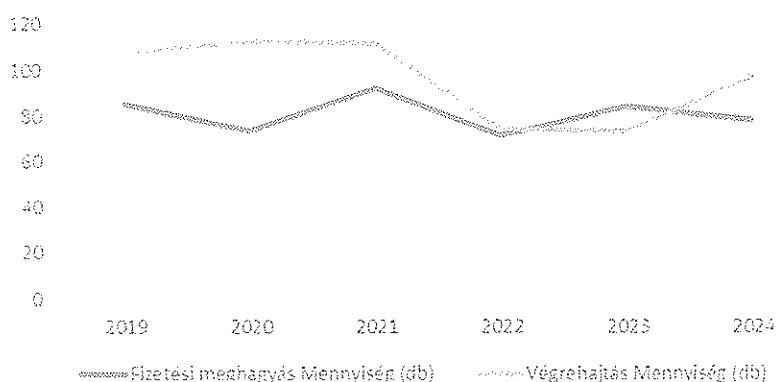


3. ábra: Hibajegyek kimutatása

Vagyonhasznosítás -Pénzügyi terület

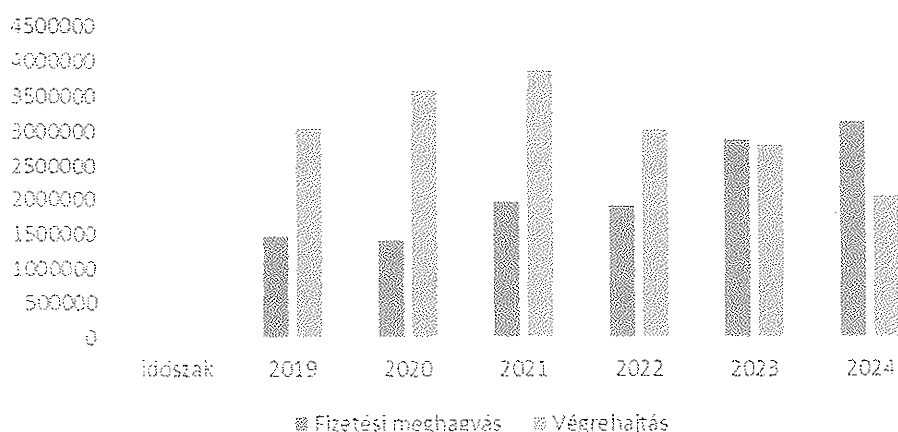
	<i>Fizetési meghagyás</i>	<i>Végrehajtás</i>
<i>időszak</i>	<i>Mennyiség (db)</i>	<i>Mennyiség (db)</i>
2019	86	108
2020	74	113
2021	93	112
2022	72	75
2023	85	74
2024	79	98

2019. és 2024. év között indított fizetési eljárások és végrehajtások



	<i>Fizetési meghagyás</i>	<i>Végrehajtás</i>
<i>időszak</i>	<i>Költség</i>	<i>Költség</i>
2019	1 471 904	3 059 984
2020	1 419 872	3 608 606
2021	1 972 408	3 873 894
2022	1 915 428	3 046 289
2023	2 890 111	2 820 141
2024	3 147 378	2 079 911

*Fizetési eljárások és végrehajtások költségei
2019-2024.*



A Váci Városfejlesztő Kft. tevékenységének bemutatása, várható fejlődés, tendenciák

A Társaság folyamatosan törekszik arra, hogy szolgáltatásainak minősége javuljon. Ennek alapfeltétele a korábbi években részben megvalósult eszközbeszerzés, és a 2025. évre tervezett eszközberuházások megvalósulása. Minőségi javulást várunk a humán erőforrás fejlesztésétől is, amely a fizikai dolgozók képzésein és ugyanezen munkavállalói csoporton belüli fluktuáció csökkentésén keresztül valósulhat meg.

A Társaság törekszik a vállalkozási tevékenységének növelésére az ebből származó árbevétel realizálására. Az alapfeladat ellátása és a külsős megrendelések érdekében szükséges a szakképzett munkaerő felvétel, főként a szakipari munkák tekintetében. Ezen munkaerőhiánnyal küzdő ágazat nagyon nehezen tud munkaerőt megtartani kizárólag, ha piaci munkabért fizetünk nekik. Ennek következtében munkabéremelést kell eszközölni.

A Váci Városfejlesztő Kft. környezetvédelemmel kapcsolatos kötelezettségei

Társaságunknak a környezetvédelemmel kapcsolatos kötelezettsége nem áll fenn, mivel tevékenységünk során veszélyes hulladék nem képződik. Ebből kifolyólag a környezetvédelemnek a Váci Városfejlesztő Kft. tevékenységére, pénzügyi helyzetére meghatározó, befolyásoló szerepe nincs, a környezetvédelem területén fejlesztések nem történtek, ezzel összefüggő támogatásokban a Társaság nem részesült.

Mérleg forduló nap utáni események

Az ukrán-orosz konfliktus okozta hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapon belüli) 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.

Vác, 2025.április 25.

.....
Horváth István Attila s.k.
cégszerű aláírás

F.szám	Megnevezése	Nyitó	Tartozik	Követel	Záró
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	51 491 962	12 037 619	23 527 509	40 002 072
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	1 171 470	2 020 900	3 103 656	88 714
113	Vagyoni értékű jogok	22 470 664	0	170 700	22 299 964
114	Szellemi termékek	3 390 200	0	1 850 200	1 540 000
116	Kisértékű immateriális javak	1 664 080	0	0	1 664 080
119	Immateriális javak terv szerinti értékcsökkenése	-26 353 474	2 020 900	1 082 756	-25 415 330
1193	Vagyoni értékű jogok ÉCS	-21 299 194	170 700	1 082 756	-22 211 250
1194	Szellemi termékek ÉCS	-3 390 200	1 850 200	0	-1 540 000
1196	Kisértékű immateriális javak ÉCS	-1 664 080	0	0	-1 664 080
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	5 447 427	0	136 107	5 311 320
123	Épületek, épületrészek, tul. hányadok alapján épületekben	6 805 362	0	0	6 805 362
1231	Idegen ingatlanon végzett beruházás	6 805 362	0	0	6 805 362
129	Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése	-1 357 935	0	136 107	-1 494 042
1293	Épületek, é.részek, tul. hányadok alapján épületekben ÉCS	-1 357 935	0	136 107	-1 494 042
13	MŰSZAKI BEREDEZÉSEK GÉPEK, JÁRMŰVEK	41 634 653	1 431 868	10 912 068	32 154 453
131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	47 992 297	813 215	207 967	48 597 545
132	Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	81 480 832	0	0	81 480 832
135	Kis értékű Te-k műszaki berendezése	5 508 168	232 013	213 260	5 526 921
139	Műszaki berendezések, gépek, járművek értékcsökkenése	-93 346 644	386 640	10 490 841	-103 450 845
1391	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök ÉCS	-39 606 439	141 899	2 391 346	-41 855 886
1392	Termelésben közvetlenül résztvevő járművek értékcsökkenése	-48 232 037	0	7 867 482	-56 099 519
1395	Kis értékű Tárgyi eszközök értékcsökkenése	-5 508 168	244 741	232 013	-5 495 440
14	EGYÉB BEREDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRMŰVEK	3 238 412	4 313 911	5 104 738	2 447 585
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	9 593 900	0	0	9 593 900
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	16 760 225	237 119	1 962 826	15 034 518
145	Kis értékű tárgyi eszközök	14 432 953	853 123	1 260 842	14 025 234
149	Egyéb ber., felsz., járművek terv szerinti értékcsökkenése	-37 548 666	3 223 669	1 881 070	-36 206 067
1491	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések ÉCS	-8 210 890	0	217 362	-8 428 252
1493	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések ÉCS	-14 927 322	1 962 826	810 585	-13 775 081
1495	Kis értékű tárgyi eszközök értékcsökkenése	-14 410 454	1 260 843	853 123	-14 002 734
16	BERUHÁZÁSOK FELÚJÍTÁSOK	0	4 270 940	4 270 940	0
160	Beruházások, felújítások TECHNIKAI SZÁMLAI	0	2 135 470	2 135 470	0
1601	Beruházások, felújítások TECHNIKAI SZÁMLA - pénzügy	0	2 135 470	2 135 470	0
161	Befejezetlen beruházások	0	1 050 334	1 050 334	0
164	Beruházások (Kis értékű Te.)	0	1 085 136	1 085 136	0
2	KÉSZLETEK	6 500 843	118 177 025	117 451 580	7 226 288
21	Alapanyagok	-234 491	59 003 272	58 768 781	0
211	Nyersanyagok	-234 491	59 003 272	58 768 781	0
21101	Anyagok árkülönbözete (technikai PEN)	-234 491	59 003 272	58 768 781	0

F.szám	Megnevezése	Nyitó	Tartozik	Követel	Záró
22	Segéd- és egyéb anyagok	6 658 253	59 173 753	58 669 917	7 162 088
221	Segédanyagok	9 336 300	55 049 698	54 907 251	9 478 747
227	Egyéb anyagok	585 877	3 789 095	3 762 666	612 306
229	Anyagok értékvesztése és annak visszairása	-3 263 925	334 960	0	-2 928 965
2291	Segédanyagok értékvesztése és annak visszairása	-3 263 925	334 960	0	-2 928 965
28	BETÉTDÍJAS GÖNGYÖLEGEK	77 081	0	12 881	64 200
281	Betétdíjas göngyölegek	77 081	0	12 881	64 200
3	KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	802 430 304	10 189 101 828	10 234 912 109	756 620 023
31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (VEVŐK)	616 172 297	4 615 710 060	4 742 421 143	489 461 214
311	Belföldi követelések	706 277 293	4 601 528 794	4 711 554 742	596 251 345
3111	LG (vagyonos) vevők	168 474 323	467 041 921	465 769 399	169 746 845
3112	Belföldi vevő tulajdolt GT (Imázs, Sport)	10 999 166	50 817 899	54 060 251	7 756 814
3113	Egyéb vevői követelések	835 775	33 912 797	34 217 421	531 151
3114	Parkolás vevői követelések	700 649	1 768 042	2 468 691	0
3115	Parkolás vevői követelések 2013 előtti	0	1 099	1 099	0
3116	Belföldi vevő Vác Város Önkormányzat	527 206 581	1 914 875 839	2 023 798 365	418 284 055
3119	Rendezési folyószámla	-1 939 201	2 133 111 197	2 131 239 516	-67 520
315	Belföldi követelések értékvesztése és annak visszairása	-90 104 996	14 181 266	30 866 401	-106 790 131
35	Adott előlegek	0	40	40	0
352	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
353	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0
354	Egyéb adott előlegek	0	40	40	0
3549	Egyéb adott előlegek	0	40	40	0
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	-48 906 711	683 085 466	666 147 982	-31 969 227
361	Munkavállalókkal szembeni követelések	552 162	5 159 620	5 208 291	503 491
3611	Jövedelem elszámolással kapcsolatos előlegek	552 162	2 350 700	2 399 371	503 491
3612	Elszámolásra kiadott előlegek	0	2 808 920	2 808 920	0
362	Költségvetési kiutalási igények	0	200 000	84 000	116 000
3622	"Virágos Magyarország" pályázat	0	200 000	84 000	116 000
363	Költségvetési kiutalási igények teljesítése	0	4 256 030	4 256 030	0
3634	Exporttámogatás	0	4 256 030	4 256 030	0
366	Felújítás beszámítása Önkormányzat	167 704	1 006 224	586 964	586 964
367	Végrehajtási letétek	10 391 851	2 161 298	2 215 098	10 338 051
368	Különféle egyéb követelések	-60 018 428	670 302 294	653 797 599	-43 513 733
3683	ÁFA technikai számlák	-60 318 428	669 957 994	653 153 299	-43 513 733
36831	EU ÁFA technikai számla	0	379 809	379 809	0
36832	Fordított adózás miatti ÁFA technikai számla	0	246 127	246 127	0
36833	Pénzforgalmi Áfa miatti technikai számla	205 468	1 709 841	1 915 309	0
36834	Folyamatos Áfa miatti technikai számla	-60 523 896	667 622 217	650 612 054	-43 513 733

F.szám	Megnevezése	Nyitó	Tartozik	Követel	Záró
36835	Vevőtől kapott előleg ÁFA technikai számla	0	0	0	0
3689	Ki nem emelet egyéb követelések	300 000	344 300	644 300	0
36891	Szociális támogatás	0	0	0	0
36893	Szociális támogatás befolyt összege	0	344 300	344 300	0
36896	Óvadék "Egyedi gépjármű bérleti szerződésre"	300 000	0	300 000	0
38	PÉNZESZKÖZÖK	186 343 151	4 873 116 606	4 797 521 377	261 938 380
381	PÉNZTÁR	269 930	33 583 125	33 566 545	286 510
3811	Fő Pénztár	269 930	33 583 125	33 566 545	286 510
384	Elszámolási betétszámlák	185 146 232	3 438 244 292	3 361 871 624	261 518 900
3841	OTP Bank	185 146 232	3 438 244 292	3 361 871 624	261 518 900
38411	OTP Bank főszámla-11742094-20179386	31 595 960	76 715 922	78 088 172	30 223 710
38412	OTP Bank vagyonhasznosítási 11742094-20181758	39 750 884	2 113 110 388	2 048 391 499	104 469 773
38413	OTP Bank parkolási számla-11742094-20182443	228 276	616 459 178	616 584 015	103 439
38414	OTP Bank kártyaszámla 1 - 11784009-22225744	178 449	1 970 000	1 962 103	186 346
38415	OTP Bank kártyaszámla 2 -11784009-22230810	128 024	2 478 000	2 419 210	186 814
38416	OTP Bank kártyaszámla 3 - 11784009-22241449	87 274	3 405 320	3 227 866	264 728
38417	OTP Bank kártyaszámla 4 - 11784009-22241456	177 365	120 000	213 275	84 090
38419	OTP Bank lekötött betét	113 000 000	623 985 484	610 985 484	126 000 000
389	Technikai átvezetési számlák	926 989	1 401 289 189	1 402 083 208	132 970
3891	Bankszámlák közötti átvezetések	0	1 272 557 246	1 272 557 246	0
3892	Bankszámlák és Pénztárak közötti átvezetési számla	0	25 830 101	25 830 101	0
3894	Bankkártyás fizetések átvezetési számla bank-pénztár	0	70 000	70 000	0
3895	PEK technikai, átvezetési számla	926 989	355 673	1 084 207	198 455
3897	Egyéb átvezetések	0	28 340	28 340	0
3899	Technikai kompenzációs számla (folyószámlák)	0	102 447 829	102 513 314	-65 485
39	Aktív időbeli elhatárolások	48 821 567	17 189 656	28 821 567	37 189 656
391	Bevételek aktív időbeli elhatárolásai	4 149 823	11 878 718	4 149 823	11 878 718
3913	Árbevétel, egyéb kamatbevétel, egyéb bevétel elhatárolása	4 104 124	11 878 718	4 104 124	11 878 718
3914	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	45 699	0	45 699	0
392	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásai	44 671 744	5 310 938	24 671 744	25 310 938
3923	Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások	2 778 923	1 595 547	2 778 923	1 595 547
3924	Költségek aktív időbeli elhatárolása	1 892 821	3 715 391	1 892 821	3 715 391
3925	Költségek aktív időbeli elhatárolása -Harmatkert	40 000 000	0	20 000 000	20 000 000
4	FORRÁSOK	-860 423 109	3 867 028 478	3 764 877 277	-758 271 908
41	SAJÁT TŐKE	-145 154 622	3 111 535	47 481 055	-189 524 143
411	Jegyzett tőke	-3 000 000	0	0	-3 000 000
413	Eredménytartalék	-142 154 622	3 111 535	47 481 055	-186 524 143
4130	Eredménytartalék 2020	-21 353 768	0	0	-21 353 768
41301	Eredménytartalék 2021	-14 202 440	0	0	-14 202 440

F.szám	Megnevezése	Nyitó	Tartozik	Követel	Záró
41302	Eredménytartalék 2022	-18 818 598	0	0	-18 818 598
41303	Eredménytartalék 2023	0	3 111 535	47 481 055	-44 369 520
4131	Eredménytartalék 2011	-20 689 879	0	0	-20 689 879
4132	Eredménytartalék 2012	-7 191 516	0	0	-7 191 516
4133	Eredménytartalék 2013	-11 672 928	0	0	-11 672 928
4134	Eredménytartalék 2014	-10 773 909	0	0	-10 773 909
4135	Eredménytartalék 2015	-5 127 151	0	0	-5 127 151
4136	Eredménytartalék 2016	-10 636 256	0	0	-10 636 256
4137	Eredménytartalék 2017	-9 590 906	0	0	-9 590 906
4138	Eredménytartalék 2018	-14 435 002	0	0	-14 435 002
4139	Eredménytartalék 2019	2 337 731	0	0	2 337 731
43	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-20 000 000	20 000 000	0	0
434	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-20 000 000	20 000 000	0	0
44	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-35 461 863	11 732 796	6 676 523	-30 405 590
441	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-29 974 233	9 667 036	6 676 523	-26 983 720
4411	Hosszú lejáratú biztosítékok-bérleményekhez	-29 974 233	9 667 036	6 676 523	-26 983 720
445	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-5 487 630	2 065 760	0	-3 421 870
4453	Hosszú lejáratú Leasing Fiat Ducato Max2.3 PNH093	-5 487 630	2 065 760	0	-3 421 870
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-488 744 534	1 621 433 023	1 592 354 326	-459 665 837
452	Rövid lejáratú hitelek	-1 892 557	1 892 557	2 065 760	-2 065 760
4521	Rövid lejáratú hitelek forintban	-179 239	179 239	0	0
45212	Visszaulások, tisztázandó tételek	-179 239	179 239	0	0
4523	Rövid lejáratú hitelek Leasing Fiat Ducato Max 2.3 PNH093	-1 713 318	1 713 318	2 065 760	-2 065 760
453	Vevőktől kapott előlegek	2	607 550	656 822	-49 270
4532	Vevőktől kapott előlegek	2	1	3	0
4533	Sztankó Adrienn villany előleg Vám u 14	0	364 819	364 819	0
4535	Bérlői - Külső Rádi út 23. D1 1/5	0	242 730	292 000	-49 270
454	SZÁLLÍTÓK	-466 251 979	1 562 861 846	1 514 664 906	-418 055 039
4541	Belföldi szállítók	-223 997 412	1 135 254 403	1 058 020 193	-146 763 202
4542	Belföldi szállító Tulajdonolt GT	0	16 378	16 378	0
4543	Belföldi szállítók Vác Város Önkormányzat	-242 254 567	427 591 065	456 628 335	-271 291 837
458	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	-20 600 000	56 071 070	74 966 838	-39 495 768
4581	Rövid lejáratú kötelezettségek önkormányzattal	0	0	17 045 768	-17 045 768
4585	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb gazd társ	-20 000 000	20 000 000	20 000 000	-20 000 000
4586	Rövid lejáratú köteell pály biztos. eladásra szánt ingatlanok	-600 000	36 071 070	37 921 070	-2 450 000
46	KÖLTSEGVETÉSSSEL SZEMBEN ELSZÁMOLT KÖTELEZETTSÉGEK	-46 808 053	1 464 650 876	1 445 723 864	-27 881 041
461	Társasági adó elszámolása 101	-3 713 559	12 402 000	8 540 441	148 000
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	-7 517 000	116 918 236	116 502 236	-7 101 000
4621	Levont SZJA	-7 153 000	69 546 703	68 668 703	-6 275 000

F.szám	Megnevezése	Nyitó	Tartozik	Követel	Záró
46211	Személyi jövedelemadó magánszemély 290	-7 153 000	69 546 703	68 668 703	-6 275 000
4622	Természetbeni juttatás SZJA	0	98 358	98 358	0
46221	Természetbeni juttatás u.fiz. SZJA kötelezettség	0	98 358	98 358	0
4623	Egyéb fizetendő SZJA elszámolás	-364 000	47 273 175	47 735 175	-826 000
46231	Béren kívüli juttatás SZJA kötelezettség 103	-364 000	47 273 175	47 735 175	-826 000
463	Költségvetési befizetési kötelezettségek	-5 542 100	49 897 123	49 480 023	-5 125 000
4631	Szociális hozzájárulás kötelezettség	-5 561 000	49 412 023	48 994 023	-5 143 000
46311	Szociális hozzájárulás adó 258	-5 561 000	47 135 257	46 717 257	-5 143 000
46312	Szociális hozzájárulás kötelezettség-béren kívüli juttatás	0	2 191 521	2 191 521	0
46313	Szociális hozzájárulás kötelezettség-egyes meghat.juttatás	0	85 245	85 245	0
4636	Illeték fizetési kötelezettség	18 900	90 000	90 900	18 000
4637	Egyszerűsített foglalkoztatás fogl-ered szcho 239	0	8 100	8 100	0
4639	Egyéb adó fizetési kötelezettség	0	387 000	387 000	0
46391	Bírság, mulasztási, önellenőrzési pótlék 215	0	387 000	387 000	0
464	Költségvetési befizetés kötelezettségek pénzügyi teljesítése	-2 646 049	14 780 579	13 086 110	-951 580
4643	Rehabilitációs hozzájárulás 119	-2 213 000	10 048 215	8 539 215	-704 000
4644	Innovációs járulék 184	-625 000	3 990 000	3 497 000	-132 000
4645	Cégautóadó 241	-58 074	638 364	638 364	-58 074
4649	Egyéb adó fizetési kötelezettség teljesítése	250 025	104 000	411 531	-57 506
46493	Késedelmi pótlék teljesítése	250 025	104 000	411 531	-57 506
466	Előzetesen felszámított ÁFA	0	263 370 327	263 370 327	0
4661	ÁFA alanytól történő beszerzések előzetesen felszámított ÁFA	0	263 370 327	263 370 327	0
467	Fizetendő általános forgalmi adó	0	486 236 066	486 236 066	0
4671	Értékesítés és szolgáltatások után fizetendő ÁFA	0	485 632 568	485 632 568	0
4672	Arányos fiz áfa készletnek	0	603 498	603 498	0
468	ÁFA pénzügyi elszámolási számla 104	-7 571 700	480 137 813	486 880 113	-14 314 000
469	Helyi önkormányzatok felé teljesítendő befizetési kötelezett	-19 817 645	40 908 732	21 628 548	-537 461
4695	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	-19 817 645	40 428 282	21 167 326	-556 689
4696	Gépjárműadó elszámolási számla 410	0	480 450	461 222	19 228
47	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	-38 871 304	666 827 762	668 793 996	-40 837 538
471	Jövedelemelszámolási számla	-29 683 253	570 338 205	573 010 803	-32 355 851
4711	Keresetelszámolási számla	-29 683 253	554 263 589	556 469 542	-31 889 206
4713	Egyéb kifizetések elszámolása- SZÉP kártya	0	14 230 271	14 246 271	-16 000
4714	Munkabajárás költség térítése	0	1 430 791	1 430 791	0
4716	Ki nem fizetett bér hagyatéki eljárás miatt	0	413 554	864 199	-450 645
473	Nyugdíj és egészségbiztosítási járulék fizetési kötelezettség	-8 751 000	82 646 648	81 504 648	-7 609 000
4731	Nyugdíj és egészségbiztosítási járulék fizetési kötelezettség	-8 751 000	82 612 648	81 470 648	-7 609 000
47314	TB biztosítottaktól levont 407	-8 751 000	82 612 648	81 470 648	-7 609 000
47315	TB járulék egyéb 406	0	34 000	34 000	0

F.szám	Megnevezése	Nyitó	Tartozik	Követel	Záró
475	Táppánz hozzájárulás és TB ellátások	0	4 203 316	4 203 316	0
4751	Táppénz 1/3 hozzájárulás 4751	0	3 316 980	3 316 980	0
4752	Táppénz 1/3 hozzájárulás teljesítése	0	886 336	886 336	0
479	EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-437 051	9 639 593	10 075 229	-872 687
4791	Munkabért terhelő levonások, letiltások	-437 051	8 381 300	8 816 936	-872 687
47911	Gyerektartás	0	260 787	630 232	-369 445
47913	Letiltások	-437 051	8 120 513	8 186 704	-503 242
4799	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	0	1 258 293	1 258 293	0
48	Passzív időbeli elhatárolások	-37 901 677	31 791 431	3 847 513	-9 957 759
482	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	-30 401 403	30 401 403	3 847 513	-3 847 513
4821	Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráford.	-30 401 403	30 401 403	3 847 513	-3 847 513
483	Halasztott bevételek	-7 500 274	1 390 028	0	-6 110 246
4832	Fejlesztési célra kapott támogatás Önkormányzattól	-7 500 274	1 390 028	0	-6 110 246
49	Évi mérlegszámlák	-47 481 055	47 481 055	0	0
491	Nyitómérleg számla	0	0	0	0
493	Adózott eredmény elszámolása	-47 481 055	47 481 055	0	0
5	KÖLTSÉGNEMEK	0	2 131 006 444	688 836 896	1 442 169 548
51	ANYAGKÖLTSÉG	0	350 217 952	25 344 693	324 873 259
511	Vásárolt anyagok költsége	0	101 167 237	20 092 770	81 074 468
5111	Alapanyagok és segédanyag költségek	0	67 049 914	3 439 558	63 610 357
5112	Szerszámok, műszerek, berendezés, felszerelési tárgyak	0	115 280	0	115 280
5113	Üzemanyagok	0	32 262 452	16 008 371	16 254 081
5114	Göngyöleg	0	112 350	56 175	56 175
5119	Egyéb vásárolt anyagok	0	1 627 241	588 666	1 038 575
512	Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök	0	10 267 102	4 365 486	5 901 616
5121	Nyomtatvány, irodaszer	0	5 833 688	2 910 671	2 923 017
5122	Tisztítószer	0	2 193 494	485 249	1 708 245
5123	Munkaruha, munkaruha költsége	0	2 225 904	962 558	1 263 346
5129	Egyéb éven belül elhasználódó egyéb anyagok	0	14 016	7 008	7 008
513	Energia költségek	0	238 783 612	886 437	237 897 175
5131	Elektromos áramdíj	0	46 846 488	221 471	46 625 017
5132	Gázdíj	0	27 002 131	555 677	26 446 454
5133	Víz, csatorna díj	0	12 841 626	116 516	12 725 110
5134	Közvilágítás áramdíj	0	150 537 567	-7 227	150 544 794
5135	Távhődíj	0	1 555 800	0	1 555 800
52	IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK	0	521 034 812	83 559 579	437 475 233
521	Fuvarozás , szállítás költségei	0	1 244 716	43 258	1 201 458
5211	Szállítási költségek	0	1 244 716	43 258	1 201 458
522	Bérleti díjak	0	32 352 772	15 623 152	16 729 620

F.szám	Megnevezése	Nyitó	Tartozik	Követel	Záró
5221	Szolgáltató eszközök bérleti díja	0	12 598	0	12 598
5224	Göngyöleg használati díj	0	133 739	2 200	131 539
5228	Bérelt autók bérleti díja	0	10 995 644	5 497 822	5 497 822
5229	Egyéb bérleti díja	0	21 210 791	10 123 130	11 087 661
523	Karbantartási költségek	0	38 189 456	14 993 735	23 195 721
5231	Ingatlanok fenntartási, karbantartási, javítási költsége	0	1 356 313	0	1 356 313
5232	Járművek fenntartási, karbantartási, javítási költsége	0	22 973 947	10 991 575	11 982 372
5233	Egyéb gépek, berendezések fenntartási, karbantartási, javítás	0	13 805 277	4 002 160	9 803 117
5234	Eszközök fenntartási, karbantartási, javítás	0	53 919	0	53 919
524	Fővállalkozói költségek	0	21 887 850	11 463	21 876 387
5241	Városüzemeltetés - Fővállalkozó	0	21 445 034	0	21 445 034
5244	Egyéb - Fővállalkozó	0	442 816	11 463	431 353
525	Oktatás és továbbképzések költségei	0	1 381 008	681 004	700 004
526	Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	0	107 720	53 860	53 860
527	Hírközlési díjak	0	16 146 038	7 913 881	8 232 157
5271	Postaköltségek	0	7 291 610	3 645 805	3 645 805
5272	Telefon, fax költségek	0	3 155 549	1 564 066	1 591 483
5273	Internet költségek	0	4 199 079	1 954 110	2 244 969
5276	Hirdetés, reklám	0	1 499 800	749 900	749 900
528	Igénybevett műszaki-gazdasági tev-et kieg. szolg. költsége	0	341 729 538	41 227 263	300 502 275
5281	Igénybevett műszaki tev-et kieg. szolg. költsége	0	261 345 410	6 259 718	255 085 692
52812	Munka és Tűzvédelmi szolgáltatás díja	0	6 840 280	247 100	6 593 180
52813	Köztisztasági, takarítási, hulladékszállítási díjak	0	3 933 639	622 275	3 311 364
52814	Órzás, védelem költsége	0	17 537 324	164 595	17 372 729
52815	Alvállalkozók igénybevétele	0	233 034 167	5 225 748	227 808 419
5282	Igénybevett gazdasági tev-et kieg. szolg. költsége	0	79 184 128	34 367 545	44 816 583
52821	Ügyviteli szolgáltatás, könyvvizsgálati díj	0	3 540 000	1 627 500	1 912 500
52822	Ügyvédi díjak, közjegyzői díjak	0	22 006 314	8 786 007	13 220 307
52823	Számítástechnikai, informatikai szolg. díja	0	41 982 169	20 680 038	21 302 131
52824	Üzleti tanácsadás, szakértői díjak	0	11 655 645	3 274 000	8 381 645
5289	Egyéb igénybevett műszaki-gazdasági szolgáltatások	0	1 200 000	600 000	600 000
529	Egyéb igénybevett szolgáltatások költségei	0	67 995 714	3 011 963	64 983 751
5292	Közös költségek	0	33 516 412	60 240	33 456 172
5293	Értébecslési díjak	0	3 720 710	275 000	3 445 710
5295	Szennyvízelvezetés alapdíj, elvezetett, áthárított szennyvíz	0	6 888 541	98 332	6 790 209
5296	Társasházak célbefizetés, felújítási költség	0	4 836 794	0	4 836 794
5299	Egyéb igénybevett szolgáltatások költsége	0	19 033 257	2 578 391	16 454 866
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	0	64 144 858	31 469 461	32 675 397
531	Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	0	9 224 151	2 052 508	7 171 643

F.szám	Megnevezése	Nyitó	Tartozik	Követel	Záró
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	0	25 461 207	13 025 621	12 435 586
533	Biztosítási díjak	0	29 378 500	16 391 332	12 987 168
5332	Gépjárművek biztosítási díja	0	1 251 853	663 151	588 702
5333	Egyéb biztosítások	0	28 126 647	15 728 181	12 398 466
539	Különféle egyéb költségek	0	81 000	0	81 000
54	BÉRKÖLTSEG	0	995 667 360	456 028 962	539 638 398
541	Bérköltség	0	983 613 175	450 851 811	532 761 364
5411	Törzsbér és Bérpótlékok	0	983 613 175	450 851 811	532 761 364
542	Megbízási díjak	0	7 584 600	3 158 400	4 426 200
543	Tiszteletdíjak	0	4 469 585	2 018 751	2 450 834
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	0	70 134 484	32 885 281	37 249 203
551	Munkavállalóknak, tagoknak fizetett személyi jellegű kifizet	0	16 554 274	8 076 095	8 478 179
5511	Betegszabadság	0	16 554 274	8 076 095	8 478 179
552	Béren kívüli juttatások	0	39 600 609	18 829 792	20 770 817
5522	Gépjárműhasználat költségtérítése	0	5 644 134	2 708 030	2 936 104
5523	Munkába járási költségtérítés	0	4 378 610	2 114 941	2 263 669
5524	Caffetéria juttatás SZÉPKÁRTYA	0	27 106 049	12 861 713	14 244 336
5529	Egyéb béren kívüli juttatások, iskolakezdési támogatás	0	2 471 816	1 145 108	1 326 708
553	Reprezentációs költségek	0	1 529 155	36 334	1 492 821
5531	Reprezentáció, üzleti ajándék	0	1 529 155	36 334	1 492 821
554	Személyjellegű juttatások utáni Adó kötelezettségek	0	4 845 880	2 306 554	2 539 326
5541	Személyjellegű juttatások SZJA kötelezettsége	0	804 770	402 385	402 385
5543	Béren kívüli juttatást terhelő SZJA	0	4 041 110	1 904 169	2 136 941
557	Munkáltatót terhelő táppénz hozzájárulás	0	6 286 560	2 969 580	3 316 980
559	Egyéb személyi jellegű kifizetések	0	1 318 006	666 926	651 080
5591	Temetési segély	0	80 000	40 000	40 000
5592	Egy személyjellegű kgt	0	1 238 006	626 926	611 080
56	BÉRJÁRULÉKOK	0	105 997 915	49 299 149	56 698 766
5611	Szociális Hozzájárulási adó	0	85 341 064	39 423 590	45 917 474
5612	Szociális Hozzájárulási adó-béren kívüli juttatás	0	3 502 297	1 650 282	1 852 015
5613	Szociális Hozzájárulási adó-egyres meghat.juttatás	0	697 470	348 735	348 735
562	Munkáltatói társadalombiztosítási járulék	0	66 454	33 227	33 227
563	Rehabilitációs hozzájárulás	0	16 374 430	7 835 215	8 539 215
566	Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	0	16 200	8 100	8 100
57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0	23 809 063	10 249 771	13 559 292
571	Terv szerinti értékcsökkenés	0	21 796 869	9 291 231	12 505 638
572	Használatbavételkor egyösszegben elszámolt értékcsökkenés	0	2 012 194	958 540	1 053 654
8	RAFORDÍTÁSOK	0	576 163 319	35 578 220	540 585 099
81	ANYAGJELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	0	453 036 270	26 050 707	426 985 563

F.szám	Megnevezése	Nyitó	Tartozik	Követel	Záró
811	Vác. V. Önkormányzattól vásárolt szolgáltatások	0	406 005 344	26 012 707	379 992 637
8112	Önkormányzati tulajdonú ingatlanok bérlete	0	315 404 876	21 605 070	293 799 806
81121	Üzlet célú helyiségek bérbevétele	0	171 490 406	12 790 401	158 700 005
81122	Lakáscélú helyiségek bérbevétele	0	125 651 341	8 593 141	117 058 200
81123	Földhasználat (területbérlet)	0	14 898 178	95 493	14 802 685
81125	Földhaszn (mezőgazdasági föld)	0	3 364 951	126 035	3 238 916
8113	Továbbszámlázott közüzemi díjak (bérelt ingatlanok után)	0	76 371 012	3 920 347	72 450 665
81131	Továbbszámlázott üzletek közüzemi díjai	0	47 912 314	1 752 832	46 159 482
81132	Továbbszámlázott lakások közüzemi díjai	0	4 882 980	416 399	4 466 581
81133	Lakások továbbszámlázott közös költsége	0	19 876 187	1 470 451	18 405 736
81134	Üzletek továbbszámlázott közös költségei	0	3 699 531	280 665	3 418 866
8114	Egyéb Önkormányzati feladatok költsége	0	14 229 456	487 290	13 742 166
81141	Temetőfenntartás	0	14 205 456	487 290	13 718 166
81142	Települési vízszállítás ktg-e	0	24 000	0	24 000
815	ELADOTT (KÖZVEITETT) SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE	0	47 030 926	38 000	46 992 926
8151	KAPCSOLT váll-nak eladott(közveített) szolgáltatások értéke	0	23 009 381	38 000	22 971 381
8152	EGYÉB váll-nak eladott(közveített) szolgáltatások értéke	0	24 021 545	0	24 021 545
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0	115 860 099	9 527 513	106 332 586
861	Értékesített immat. javak, tárgyi eszk. könyv szerinti ért.	0	871 165	871 165	0
863	Mérleg fordulónap előtt bekövetkezett eseményeknek az üzleti	0	42 493 988	20 106 722	22 387 266
8631	Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések, fizetendő összegek	0	22 233 600	20 000 000	2 233 600
8632	Bírságok,kötbérek,fekbérek,kártérítések,behajtási ktsátalány	0	260 388	106 722	153 666
8633	Harmatkert kártérítés	0	20 000 000	0	20 000 000
864	Sajátos egyéb ráfordítások	0	0	-15 293 449	15 293 449
8643	Elengedett, behajthatatlan követelés könyv szerinti értéke	0	0	-15 293 449	15 293 449
866	Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	0	30 866 401	0	30 866 401
8661	Elszámolt értékvesztések	0	30 866 401	0	30 866 401
86612	Követelések elszámolt értékvesztése	0	30 866 401	0	30 866 401
867	Adók, illetékek, hozzájárulások	0	24 997 686	74 382	24 923 304
8671	Központi, költségvetési adók, illetékek, hozzájárulások	0	3 646 296	0	3 646 296
86711	Innovációs járulék kötelezettség	0	3 414 000	0	3 414 000
86713	Cégautóadó	0	232 296	0	232 296
8672	Önkormányzati adók, illetékek és hozzájárulások	0	21 351 390	74 382	21 277 008
86725	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	0	20 616 791	0	20 616 791
86726	Gépjárműadó elszámolási számla	0	406 068	74 382	331 686
86727	Önkorm.illeték elszámolási számla	0	328 531	0	328 531
868	Biztosító által kártérített költségek	0	7 933 874	214 592	7 719 282
8681	Biztosító által kártérített költségek ingatlan	0	7 933 874	214 592	7 719 282
869	Különféle egyéb ráfordítások	0	8 696 985	3 554 101	5 142 884

F.szám	Megnevezése	Nyitó	Tartozik	Követel	Záró
8690	Arányos áfa készlet	0	603 498	0	603 498
8691	Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	1 035 191	108 781	926 410
8692	VH kivezetés	0	823 420	62 000	761 420
8693	Kerekítési különbözetek	0	16 261	8	16 253
8694	Hiányzó, megsemm. áll-ból kivezetett készletek könyvszer. érték	0	35 662	0	35 662
8695	Hiányzó, selejtezett, állományból kivezetett immateriális jav	0	4 794 630	4 728 562	66 068
8696	Felújítás miatt bérleti díj szüneteltetés	0	0	-922 372	922 372
8697	Adott kedvezmény	0	0	-423 715	423 715
8698	Egyéb ráfordítás -TAO növelő tétel	0	284 255	0	284 255
8699	Különféle egyéb ráfordítások	0	1 104 068	837	1 103 231
87	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EGYÉB RÁFORDÍTÁSAI	0	1 204 950	0	1 204 950
873	Fizetendő kamatok és kamat jellegű ráfordítások	0	1 204 950	0	1 204 950
8733	Leasing kamata Fiat Ducato Max 2.3 PNH093	0	1 204 950	0	1 204 950
89	Eredményt terhelő adók	0	6 062 000	0	6 062 000
891	Társasági adó	0	6 062 000	0	6 062 000
9	BEVÉTELEK	0	5 165 161	2 033 496 284	-2 028 331 123
91	BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	0	4 149 823	1 960 967 568	-1 956 817 745
911	Alaptevékenység árbevétele	0	4 110 303	1 911 740 360	-1 907 630 057
9112	Alaptevékenység árbevétele	0	26 215	304 302 145	-304 275 930
91121	Üzleti célú helyiségek bérbeadása	0	0	175 121 140	-175 121 140
91122	Lakáscélú helyiségek bérbeadása	0	26 215	124 570 603	-124 544 388
91123	Fölhasználat (területbérlet) bevétele	0	0	787 526	-787 526
91125	Földhaszon (mezőgazdasági föld) bevétele	0	0	3 822 876	-3 822 876
9113	Alaptevékenység árbevétele	0	4 084 088	87 171 557	-83 087 469
91131	Közvetített szolg. továbbszámlázása (üzlet)	0	1 916 652	42 478 685	-40 562 033
91132	Közvetített szolg. továbbszámlázása (lakás)	0	2 030 271	4 784 836	-2 754 565
91133	Lakások továbbszámlázott közös költsége./mentes/	0	97 380	18 361 487	-18 264 107
91134	Üzletek továbbszámlázott közös költsége./27%/	0	39 785	3 379 081	-3 339 296
91135	Temetőfenntartás	0	0	13 171 675	-13 171 675
91136	Települési vízszállítás	0	0	24 000	-24 000
91137	Temetőfenntartás (katolikus)	0	0	4 971 793	-4 971 793
9114	Önkormányzati költségvetés feladatainak bevételei	0	0	988 062 008	-988 062 008
91141	Temetőfenntartás bevételei önkori felé szlázott	0	0	25 917 625	-25 917 625
91142	Települési vízszállítás bevételei önkori felé szlázott	0	0	252 134	-252 134
91143	Közüvilágítási tevékenység árbevétele önkori felé szlázott	0	0	228 194 564	-228 194 564
91144	Kertészeti tevékenység árbevétele önkori felé szlázott	0	0	315 554 678	-315 554 678
91145	Közüutak, hidak, járdák üzemeltetése önkori felé szlázott	0	0	140 114 188	-140 114 188
91146	Városgazdálkodási tevékenység (utcai bútorok) önkori felé sz	0	0	16 907 684	-16 907 684
91147	Településtisztaság (önkori felé szlázott)	0	0	245 770 991	-245 770 991

F.szám	Megnevezése	Nyitó	Tartozik	Követel	Záró
91148	Szennyvízelvezetés árbev. önkori felé szlázott	0	0	5 994 254	-5 994 254
91149	Közbeszerzés önkori felé szlázott	0	0	9 355 890	-9 355 890
9115	Önkormányzati eseti megrendelés bevételei	0	0	74 443 860	-74 443 860
9116	Parkolás bevételei	0	0	69 582 621	-69 582 621
91161	Parkolás bevételei 2018-tól	0	0	315	-315
91162	Parkolás bevételei 2013 előtti ügyekből	0	0	865	-865
91163	Parkolás bevételei 2018-tól önkormányzat felé szlázott	0	0	69 581 441	-69 581 441
9117	Önkormányzat felé szlázott intézmény és lakáskarbantart.	0	0	388 178 169	-388 178 169
91171	Vagyonhasznosítás üzlet szolg árbev. önkori felé szlázott	0	0	140 847 545	-140 847 545
911721	Szociális alapú lakások üzemeltet. árbev. önkori felé szlázot	0	0	14 574 130	-14 574 130
911722	Piaci alapú lakások üzemeltet. árbev. önkori felé szlázott	0	0	2 214 711	-2 214 711
911731	Szociális alapú lakások közüzemi díj- önkori felé szlázott	0	0	15 721 076	-15 721 076
911732	Piaci alapú lakások közüzemi díj- önkori felé szlázott	0	0	4 735 649	-4 735 649
911741	Szociális alapú lakóing közös ktg- önkori felé szlázott	0	0	22 791 127	-22 791 127
911742	Piaci alapú lakóing közös ktg- önkori felé szlázott	0	0	19 782 076	-19 782 076
91175	Épület karbantart. (GAMESZ) önkori felé szlázott	0	0	136 219 773	-136 219 773
91177	Monitoring önkori felé szlázott	0	0	22 267 767	-22 267 767
91178	Piaci, vásári tevékenység- önkori felé szlázott	0	0	9 024 315	-9 024 315
912	Tagvállalatok felé értékesített szolgáltatások árbevétele	0	0	38 825 659	-38 825 659
9121	Tagvállalatok felé számlázott menedzsment díj bevétele	0	0	29 664 000	-29 664 000
9122	Tagvállalatok felé továbbslázott közvetített szolg. bevétele	0	0	9 161 659	-9 161 659
91221	Tagvállalatok felé szlázott közv. szolg - könyvvizsgálati díj	0	0	1 502 900	-1 502 900
91222	Tagvállalatok felé szlázott közv. szolg - számítástechn. szolg	0	0	4 740 162	-4 740 162
91223	Tagvállalatok felé szlázott közv. szolg - jogi szolg. díja	0	0	2 918 597	-2 918 597
914	Egyéb vevői értékesítés árbevétele	0	39 520	8 469 471	-8 429 951
9141	Nyilvános WC üzemeltetés bevételei	0	0	1 932 078	-1 932 078
96	EGYÉB BEVÉTELEK	0	91 626	64 047 419	-63 955 793
961	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	0	0	293 362	-293 362
963	Üzleti évhez kapcsolódó a mérlegkész. időpontjáig pü-eg rende	0	96 561	17 879 378	-17 782 817
9631	Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek	0	0	8 443 337	-8 443 337
9632	Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, kés. kamatok, kártérít.	0	0	3 885 013	-3 885 013
9634	Vagyonos vh ügyek késedelmi kamata	0	90 812	1 973 373	-1 882 561
9635	Parkolás pótdíj 2013 előtti ügyekből	0	0	72 758	-72 758
9636	Befolyt behajtási költségek 2013 előtti parkolási ügyekből	0	0	287 711	-287 711
9638	Vagyonos végrehajtási ügyek befolyt költségei	0	5 749	3 217 186	-3 211 437
964	Sajátos egyéb bevételek	0	0	1 095 596	-1 095 596
9648	"Virágos Magyarország" kapott utalvány	0	0	200 000	-200 000
9649	Egyéb sajátos jellegű bevételek	0	0	895 596	-895 596
966	Visszaírt értékvesztések, terven felüli Értécsökkenések	0	0	14 516 226	-14 516 226

F.szám	Megnevezése	Nyitó	Tartozik	Követel	Záró
9661	Visszaírt értékvesztések	0	0	14 516 226	-14 516 226
96611	Készletek elszámolt értékvesztés visszaírása	0	0	334 960	-334 960
96612	Követelések elszámolt értékvesztés visszaírása	0	0	14 181 266	-14 181 266
967	Visszafizetési kötelezettség nélkül-költségek és ráfordítás	0	0	29 819 840	-29 819 840
9671	Költségvetésből kapott támogatás, juttatás	0	0	83 903	-83 903
9672	Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	0	0	28 345 909	-28 345 909
9675	Önkormányzattól kapott tám, traktor vvf-2023-034	0	0	1 390 028	-1 390 028
969	Különféle egyéb bevételek	0	-4 935	443 017	-447 952
9693	Kerekítési különbözetek	0	53	11 554	-11 501
9699	Különféle egyéb bevételek	0	-4 988	431 463	-436 451
96991	Anyag (készlet) nyereségjellegű leltárértékelési különb.	0	0	18 069	-18 069
96999	Különféle egyéb bevételek	0	-4 988	413 394	-418 382
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	923 712	8 481 297	-7 557 585
974	Egyéb kamat (járó) kamatok és kamat jellegű bevételek	0	923 712	8 481 297	-7 557 585
9741	Pénzüintézzel szembeni elszámolt kamat bevétel	0	923 712	8 481 297	-7 557 585
Összesen			71 935 909 931	73 104 443 495	-1 117 581 847
Eredmény - nyereség					45 576 475

VÁCI VÁROSFEJLESZTŐ KFT.

ÜZLETI TERV

2025. 04. 30.

Tartalomjegyzék

1. Vezetői összefoglaló	3
1.1. Váci Városfejlesztő Kft. rövid bemutatása	3
1.2. Váci Városfejlesztő Kft. főbb adatai	4
2. Tervezés és főbb feladatok	9
3. A Váci Városfejlesztő Kft. pénzügyi helyzete	11
4. 2025. évi tervezés, bevételek és kiadások	14

Mellékletek

1. sz. melléklet: Szervezeti felépítés

1. Vezetői összefoglaló

1.1. A Váci Városfejlesztő Kft. rövid bemutatása

A Társaság fő tevékenységét a városüzemeltetési és vagyongazdálkodási feladatok alkotják, amelyeket az Alapítóval kötött – és időközben többször módosított – feladatellátási megállapodás alapján lát el.

Összhangban a városvezetés stratégiai céljával, a Társaság a jövőben is hangsúlyt fektet szolgáltatási színvonalának tovább fejlesztésére, valamint az épített környezet megóvására és fejlesztésére.

A Társaság a 2025. gazdasági évben a kötelező közszolgáltatási feladatok ellátása mellett profitot is kíván termelni a külsős megrendelések teljesítésével. Folytatni kívánja működési területein a saját kapacitással történő feladatellátás arányának növelését, valamint a Társaság működésének állandó vizsgálatát, hogy a munkafolyamatok pontos szabályozásával és a hatékonyabb feladatellátással költségmegtakarítás legyen elérhető.

A Váci Városfejlesztő Kft. a városüzemeltetési tevékenység során elvégzi a tervezéssel, az előirányzat felhasználásával, az üzemeltetéssel, fenntartással, működtetéssel, illetve a munkaerő gazdálkodással kapcsolatos feladatokat, amelyeket egyrészt saját maga, a társaság alkalmazottai által, másrészt beszerzési eljárás, illetve a Közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény 81. § szerinti nyílt eljárás során eredményesen kiválasztott vállalkozón keresztül lát el.

A Társaság 2025. évben 2 073 674 e Ft árbevétellel számol, amely az előző gazdasági évhez képest minimálisan emelkedik.

A tervek szerint a bevételek 8%-a harmadik féltől és a tagvállalatok megrendeléseiből származik, 1 496 063 e Ft az Önkormányzat feladatellátási elszámolásából.

A Váci Városfejlesztő Kft. átlagos statisztikai létszáma 101 fő az üzleti terv készítésének időpontjában.

Tekintettel arra, hogy a Társaság fizikai munkavállalóinak jelentős része minimálbéren foglalkoztatott, ezért a minimálbér 2025. évi 9 %-os, valamint a garantált bérminimum 7%-os emelkedése is hatással van a Társaság 2025. évre tervezett Személyi Jellegű Ráfordításaira, valamint a Önkormányzat által jóváhagyott 5%-os béremelés.

A Váci Városfejlesztő Kft. az általa végzett feladatok teljesítésének ellenértékéről a társasági adóról és osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény idevonatkozó rendelkezései szerinti ár figyelembevételével a teljesített és leigazolt

munkák elvégzésének időpontját követő hónapban számlát állít ki Vác Város Önkormányzata felé. A Váci Városfejlesztő Kft. a számla benyújtásával egyidejűleg a teljesített és leigazolt munkák elvégzéséről kimutatást ad át Vác Város Önkormányzata részére.

A Váci Városfejlesztő Kft., a Vagyonhasznosítási részlegének bevételéről (bérleti díj, haszonbérleti díj, használati díj, stb.) az általa kiszámlázott és a ténylegesen befolyt összegeket tartalmazó nyilvántartást köteles Vác Város Önkormányzata részére átadni tárgyhót követő hónapban. 2018. év novembere óta ezen nyilvántartáson kívül -a havi beszámoló részeként- a bevételek mellett a kiadások is havi szinten kimutatásra kerülnek. Ezzel is igyekszünk hozzájárulni a vagyonhasznosítási tevékenységünk, vagyongazdálkodási intézkedéseink eredményességének jobb átláthatóságához.

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

2024-ban a értékestés nettó árbevétele: 1.956.818 e Ft, aktivált saját teljesítmények értéke: 0 e Ft, egyéb bevételek 63.956 e Ft, így az összes bevétel: 2.020.774 e Ft.

A Váci Városfejlesztő Kft. gazdálkodása 2024. évi eredmények alapján: adózás előtti eredménye 51.638 e Ft, adófizetési kötelezettsége: 6.062 e Ft, így az adózott eredménye 45.576 e Ft nyereség lett.

1.2. A Váci Városfejlesztő Kft. főbb adatai

A Vállalkozás neve:	Váci Városfejlesztő Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövid neve:	Váci Városfejlesztő Kft.
Címe:	2600 Vác, Köztársaság út 34.
Adószám:	14867361-2-13
KSH szám:	14867361-6420-113-13
Elérhetőségei:	2600 Vác, Köztársaság út 34.
Telefon:	+36 27 510-103

Fax: +36 27 510-108
Működési forma: Önálló jogi személyként működő Kft.
Alapítási év: 2009.
Cégjegyzék száma: 13-09-130719
Tulajdonos: Vác Város Önkormányzata 2600 Vác, Március 15 tér 11.
Számlaszám: 11742094-20179386-00000000
Könyvvizsgáló cég neve: Váci Városfejlesztő Kft.
Jogi képviseletet ellátó személy neve: Dr. Nyitrai Judit
Könyvvizsgáló személy neve: East-Audt Zrt. Tóth Kálmán

ÜGYVEZETÉS

A cég irányítását és képviseletét egy személyben, 2024. november. 21-től Horváth István Attila látja el.

A Tulajdonos Vác Város Önkormányzat és dr.Varga Borbála ügyvezető között 2020. július 01. napján létrejött munkaszerződést a felek közös megegyezéssel felbontották.

2024. szeptember 13.-2024. november 20.-a közötti időszakban Kelecsényi Ágnes Melinda megbízott ügyvezetőként látta el a társaság vezetését.

Az ügyvezető közvetlenül irányítja az egyes részlegek munkáját, általános irányító, előkészítő, javaslattevő, véleményező, koordináló és ellenőrző funkcióval rendelkezik.

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

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

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

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

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

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

Az ügyvezető gondoskodik a belső ellenőrzési kontrollrendszer kialakításáról és működtetéséről.

PÉNZÜGYI RÉSZLEG

A pénzügyi részleg alapvető feladata a Társaság gazdasági, pénzügyi, könyvelési, bérszámfejtési feladatainak ellátása. A pénzügyi részleg különálló szervezeti egységként dolgozza fel az adatokat, és ellátja e tevékenység szakmai irányítását és ellenőrzését. A Pénzügyi részleget a gazdasági vezető irányítja.

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

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

Feladatai körében közreműködik az éves üzleti tervek elkészítésében, havi és egyéb időszakai, társasági és részleg szintű jelentések összeállításában, adóbevallások elkészítésében; elkészíti a statisztikákat, likviditási jelentést készít. Folyamatosan figyelemmel kíséri az adótörvényi és számviteli változásokat, ha szükséges a javaslatot készít a szabályzatok módosítására, a programok változtatására.

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

A részleg végzi a Társaság adóbevallásainak elkészítését.

A részleg a részlegek gazdálkodását támogatva segítséget nyújt és adatokatszolgáltat a napi feladatok ellátásához

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

VAGYONHASZNOSÍTÁSI RÉSZLEG

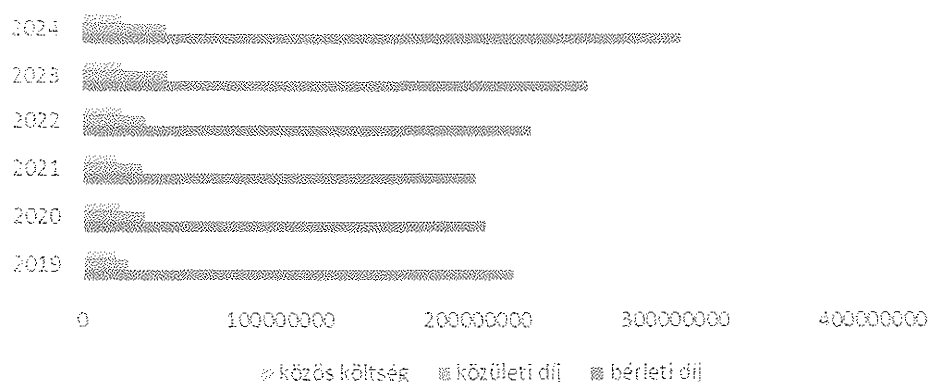
A vagyonhasznosítási és vagyongazdálkodási feladatok ellátását a vagyonhasznosítási részleg végzi.

Főbb feladatai az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok hasznosítása, értékesítése, az Alaptő tulajdonos felé döntés előkészítés, az önkormányzati ingatlanok és a feladatellátási szerződésben rögzített helyszínek közműszámláinak analitikus nyilvántartása, a továbbszámolás kezelése, valamint a részleg működéséhez kapcsolódó pénzügyi kimutatások naprakész vezetése, továbbá riportok készítése a tulajdonos részére.

A bérleti díjak alakulásánál a mellékelt tábla is jól szemlélteti, hogy a Covid járvány idején és az azt követő évben a bérleti díjak nem emelkedtek, a veszélyhelyzet idejére meghirdetett moratórium miatt. A jogszabályi előírások szerint nem lehetett szankciókat alkalmazni a tartozásokat felhalmozó bérlőkkel szemben sem, így a kintlévőség ezekben az években rohamosan nőtt. 2022. volt az első év, amikor a veszélyhelyzet feloldása lehetőséget biztosított a jogi eljárások megindítására, valamint a követelések hatékony behajtására. 2024-ben a KSH által közzétett inflációval 3,7%-os bérleti díj emeléssel számolunk, mely a vagyonhasznosításból származó bevételeket növeli.

A továbbszámolt közületi díjak, és közös költségek alakulása az elmúlt 5 évben nem változott nagymértékben, köszönhetően annak, hogy a szolgáltatók az állam által garantált rezsicsökkentett áron számlázzák a víz, áram, és gázfogyasztást az önkormányzati tulajdonban élő bérlők számára.

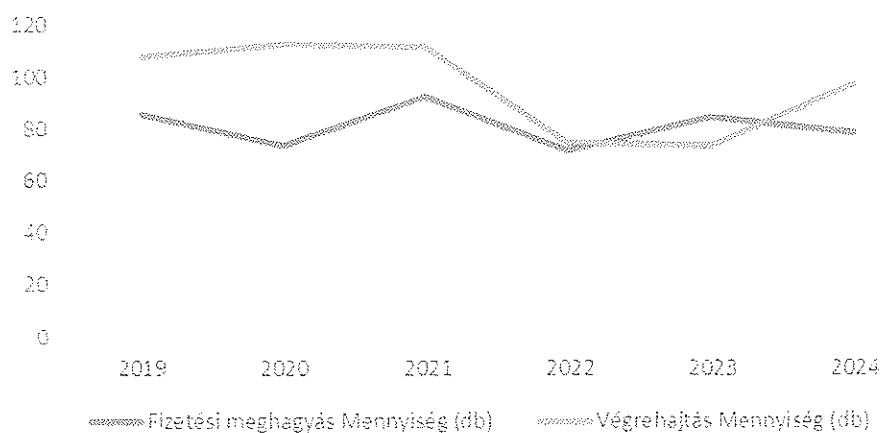
*2019-2024. év között bérleti díjak- közületi díjak,
és közös költségek alakulás*



Az elmúlt időszakban, köszönhetően a hatékony kintlévőségkezelésnek a végrehajtások száma, és a fizetési eljárások száma változatlan, vagy csak kis mértékben változott.

	<i>Fizetési meghagyás</i>	<i>Végrehajtás</i>
<i>Időszak</i>	<i>Mennyiség (db)</i>	<i>Mennyiség (db)</i>
2019	86	108
2020	74	113
2021	93	112
2022	72	75
2023	85	74
2024	79	98

2019-2024 között indított fizetési eljárások és végrehajtások



VÁROSÜZEMELTETÉS

A Városüzemeltetési területhez a következő feladatok tartoznak:

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

2. Tervezés és főbb feladatok

A Társaság az üzleti terv készítése során a 2024. üzleti év adatait, a tulajdonos Önkormányzat 2025-ös költségvetésében meghatározott pénzforrásokat, valamint a feladatellátási szerződésben meghatározott feladatokat vette figyelembe.

A Váci Városfejlesztő Kft. szolgáltatásainak döntő többségét olyan piacon értékesíti, amely kizárólagosságot biztosít a tulajdonosi Önkormányzat döntéseinek, valamint a megkötött feladat ellátási szerződéseknek megfelelően.

Az Önkormányzat egyes, valamint a Váci Városfejlesztő Kft. tulajdonában álló gazdasági társaságok számviteli és bérszámfejtési feladatait a Társaság látja el. Ezt a tevékenységet továbbra is szeretnénk valamennyi önkormányzati gazdasági társaságnál átvenni, így minden önkormányzati tulajdonban álló társaság pénzügyi, gazdasági elszámolása, és beszámolási kötelezettsége ugyanabban a struktúrában készülne el, így ezen társaságok gazdálkodása átláthatóbbá válna.

A Társaság folyamatosan törekszik arra, hogy szolgáltatásainak minősége javuljon. Ennek alapfeltétele a korábbi években részben megvalósult eszközbeszerzés, és a 2025. évre tervezett eszközberuházások megvalósulása. Minőségi javulást várunk a humán erőforrás fejlesztésétől is, amely a fizikai dolgozók képzésein és ugyanezen munkavállalói csoporton belüli fluktuáció csökkentésén keresztül valósulhat meg.

2025. januárban 2 db billenőplatós Fiat Ducato Mjet gépjármű beszerzése nagy mértékben segíti a parkfenntartás, és az útkarbantartás részleg munkáját.

A Társaság törekszik a vállalkozási tevékenységének növelésére az ebből származó árbevétel realizálására.

Az alapfeladat ellátása és a külsős megrendelések érdekében szükséges a szakképzett munkaerő felvétel, főként a szakipari munkák tekintetében. Ezen munkaerőhiánnyal küzdő ágazat nagyon nehezen tud munkaerőt megtartani kizárólag, ha piaci munkabért fizetünk nekik. Ennek következtében munkabéremelést kell eszközölni.

A feladatellátási szerződés alapján a városüzemeltetési feladatok ellátását biztosító fedezet csökkent 2024. évi kiinduló költségvetéséhez képest. A jelen piaci körülmények között azonban, a többszörösére emelkedett beszerzési, szolgáltatási díjak, valamint a kötelező minimál bér emelkedés miatt nem lesz elegendő a feladatok megfelelő színvonalú ellátásához a 2025. februárban megállapított költségvetési előirányzat.

Társaságunk működésében a legnagyobb feladat, hogy a munkafolyamatokat átvizsgálva, hatékonyabb munkavégzéssel, minél nagyobb arányban saját munkaerővel és eszközzel próbálja meg a kötelező feladatokat elvégezni, az alvállalkozók kisebb arányú igénybevételével.

Ennek megfelelően olyan külső megrendeléseket kell megtalálni, amivel a felmerült költségeket csökkenteni tudjuk az önkormányzat felé megjelenő számlákban.

2025. évben az Önkormányzattal folytatott egyeztetések szerint, társaságunk végzi az önkormányzati lakások felújítását, melynek eredményeként a társaság árbevétele ennek megfelelően növekedni fog, viszont a felújításokra fordított munkaidő nem terheli a feladatellátáshoz kapcsolódó költségeket.

2025-ben Társaságunk tovább folytatja a korábban megkezdett lépéseket a vagyongazdálkodás területén. A bérleti felelősségi körbe tartozó munkanemek továbbra is visszautasításra vagy a bérlőre áthárításra kerülnek. Prioritást élvez még a társaság nevében lévő közműórák átíratása a bérlők nevére, amely a számlázási, likviditási, kintlévőségi problémák csökkenését, megoldását is eredményezheti. Ez a mostani gazdasági helyzetben a legfontosabb feladat, ugyanis a megnövekedett összegű energia számlák finanszírozása nagy terhet jelent a társaságnak, mivel a bérlők a számlákat utólag fizetik meg (vagy meg sem fizetik). A társaság kintlévőségeinek nagy része és végrehajtási költségei is ehhez a feladathoz kapcsolódnak. Minden évben problémát, és nagy költséget jelent az üres ingatlanokkal kapcsolatban felmerült költségek. Kiemelt feladat 2025-ben, hogy ezen ingatlanok tekintetében a legrövidebb idő alatt felmérjük a hasznosítás lehetőségét, hogy ne Társaságunkat, és az Önkormányzatot terheljék ezek a költségek. A polgárvédelmi helységek megszüntetése és hasznosítása is kiemelt feladat, az egyeztetések a Katasztrófavédelmi Hatósággal

megkezdődtek, a jogszabályi előírásoknak megfelelően ezen helységek hasznosításra kerülnek. Éves szinten az üres ingatlanok költségei 2023. november és 2024. október között 45.836 e Ft volt, ezt a jövőben minimális szintre kell csökkenteni.

A 2020. június 17-től életbe lépett módosított feladatátadási szerződés értelmében a parkolás tekintetében egyedül a mélygarázs üzemeltetése, mint ellátandó feladat maradt társaságunk tevékenységében.

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

A 2023. év során érdemi előrelépést tettünk gépesítés révén a parkfenntartás, illetve az útkarbantartás területein. 2023-ban 2 db nagy értékű gépjárművet vásároltunk meg az Önkormányzat segítségével, amelyek abban segítenek, hogy saját munkaerővel végezzünk el olyan feladatokat, melyet esetleg eddig alvállalkozó bevonásával tudtunk csak megoldani. A beszerzett eszközök közül az egyik egy nagy teljesítményű fűnyíró traktor, a másik egy tehergépkocsi. Az eszköz beszerzéseket 2025. januárban folytattuk, 2 db kisteherautó beszerzése valósult meg.

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

3. A Váci Városfejlesztő Kft. pénzügyi helyzete

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

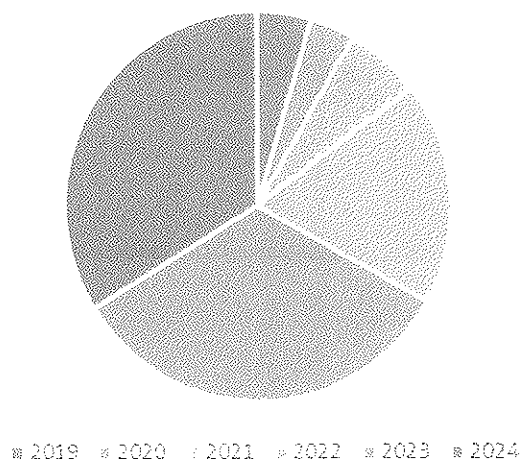
Az árbevétel tervezésekor figyelembevételre került az elmúlt évek árbevétele is, amely éves szinten mindig meghaladja az 1 500 000 e Ft-ot. Figyelembe vettük továbbá a közvilágításhoz kapcsolódó költségek csökkenését a bázis év adataihoz viszonyítva, az infláció miatt megemelkedett anyag és szolgáltatások árait, valamint a törvény által kötelezően előírt béremeléseket is.

Az elmúlt években egyre erőteljesebben törekszünk a kötelező feladatellátáson túl egyedi megrendelések teljesítésére, amelyek segítik a társaság pénzügyi helyzetét.

A mellékelt ábra is jól szemlélteti, hogy az egyedi megrendelésekből származó 2019. évi bevétel nem érte el a 20 millió forintot sem, 2024-ben pedig már több mint 121 millió forint volt.

Időszak	Egyéb vállalkozói bevételek-külsős munkák
2019	16 317 234 Ft
2020	13 399 357 Ft
2021	23 102 089 Ft
2022	66 641 511 Ft
2023	118 087 174 Ft
2024	121 699 470 Ft

Egyéb vállalkozói bevétel



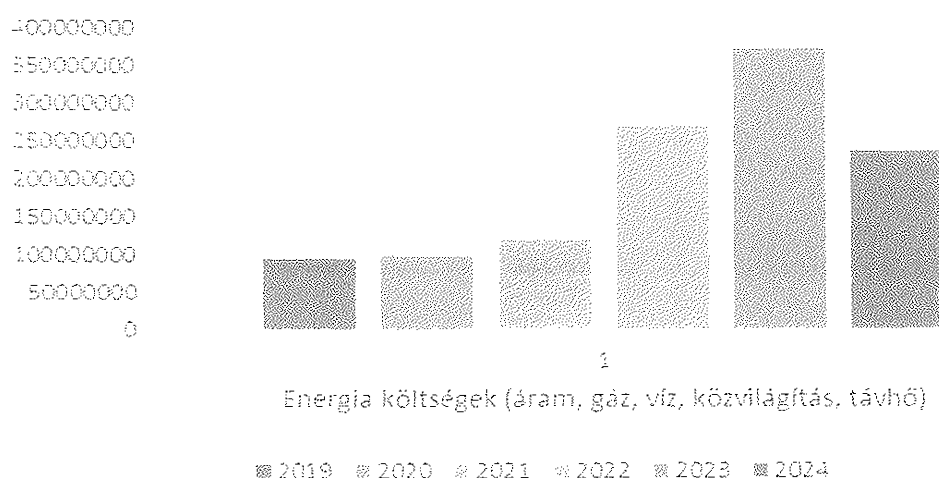
A Társaság a 2025. gazdasági évben közel hasonló árbevétellel kalkulál.

Az egyéb árbevételek tervezésekor, a 2025-ben az önkormányzati tagvállalatok felé teljesített pénzügyi, gazdasági, jogi, és informatikai szolgáltatások kiszámlázott összegét vettük alapul, amely éves szinten közel 30 millió forint. Valamint az Önkormányzattal kötött egyedi szerződésekből származó 140 millió árbevétel. Az egyéb bevételek között elszámolásra kerülő egyéb tételek – mint biztosítói kártérítés, pótdíjak befolyt összege – a tervezéskor – bizonytalanságuk miatt – nem lettek figyelembe véve.

Nettó árbevétel	adatok forintban
Feladat ellátáshoz kapcsolódó nettó árbevétel	1 496 063 000
Bérleti díjak árbevétele	314 621 000
Közös költség árbevétele	22 500 000
Közüzemi díjak árbevétele	39 300 000
Temető üzemeltetés árbevétele/beszedett díjak	12 190 000
Egyházi temető közszolgáltatás árbevétele	11 000 000
Egyházi temető/ beszedett díjak	8 000 000
Tagvállalatoktól származó árbevétel	30 000 000
Egyedi megrendelésekből származó árbevétel	140 000 000
Összesen:	2 073 674 000

A költségek között az anyagköltség és az igénybevett szolgáltatások értéke a 2024-es üzleti év tény adataihoz hasonlóan kerültek tervezésre, ahogy az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke is.

Energia költségek alakulása 2019-2024. év között



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

Az előzőkkel kapcsolatos felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nem lesznek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, így ez a körülmény nem fogja lényegesen befolyásolni a tervezett eredményt.