

Napirend:

ELŐTERJESZTÉS**Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete
2024. év május hónap 15. napi ülésére**

Szám: VVF/1-1/2024.
Tárgy: A Váci Városfejlesztő Kft. 2023. évi mérlegbeszámolója és 2024. évi üzleti terve
Melléklet: 97 oldal (Docadminon)
Előterjesztő: dr. Varga Borbála ügyvezető
Készítette: Szabó Katalin gazdasági vezető
Előadó: dr. Varga Borbála ügyvezető
Előzmény/korábbi döntés: 2024.05.06. FEB és 2024.05.08. GVB
Terjedelem: 100 oldal

Bizottsági tárgyalások:

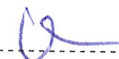
Döntéshozatal módja: nyilvános ülés (Mötv. 46. § (1))
egyszerű többség (Mötv. 47. § (2))

**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. 2023. évi mérlegbeszámolója és 2024. évi üzleti terve

Tisztelt Képviselő-testület!

Határozati javaslat

1. Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja a Váci Városfejlesztő Kft. 2023. évi Éves beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 922 449 ezer forint, a mérleg szerinti adózott eredmény 47 481 ezer forint (nyereség) és javasolja az eredmény, eredménytartalékba helyezését.
2. Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja a Váci Városfejlesztő Kft. 2024. évi üzleti tervét.

Határidő: azonnal

Felelős: Váci Városfejlesztő Kft. ügyvezetője

Melléklet:

1. számú melléklet: Felügyelő-Bizottsági jelentés
2. számú melléklet: GVB határozat
3. számú melléklet: 2023. évi mérlegbeszámoló
4. számú melléklet: 2024. 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 2024. május 08. napi ülésére**

A Felügyelő Bizottság megvizsgálta és jóváhagyta a Váci Városfejlesztő Kft. 2023. üzleti évre vonatkozó mérlegét, kiegészítő mellékletét, vagyonsvltózás levezetését, melyben az eszközök és források egyező végösszege 922 449 ezer forint, a mérleg szerinti adózott eredmény 47 481 ezer forint (nyereség). A Társaság saját tőkéjének értéke: 192 636 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. 2023. évi Éves beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 922 449 ezer forint, a mérleg szerinti adózott eredmény 47 481 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. 2024. évi üzleti tervét.

Határidő: azonnali

Felelős: Váci Városfejlesztő Kft. ügyvezetője

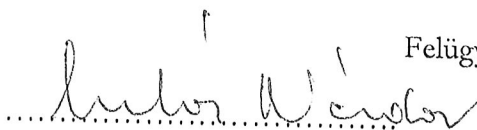
Vác, 2024.05.06.



Kászonyi Károly
Felügyelő Bizottsági tag



Fehér Zsolt
Felügyelő Bizottsági tag



Molnár Nándor
Felügyelő Bizottság elnöke

Nagyszaladosok Országos Egyesülete Díj 2019
Az Év Felelős Foglalkoztatója 2018
Tehetségbarát Önkormányzat 2018
Befogadó magyar település 2016
A Holnap Városáért Díj 2015
Családbarát Munkaközpont 2015-2016-2017-2018-2019



Raoul Wallenberg-díj 2015
Kerékpárosbarát Település 2014-2015-2016
Hild János-díj 2014
Idősbarát Önkormányzat 2013-2019
Kultúra Magyar Városa 2010
A Nemzet Sportvárosa 2003

Vác Város Önkormányzat
Gazdasági és Városfejlesztési Bizottság

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

Tárgy: Váci Városfejlesztő Kft. 2023. évi mérlegbeszámolója és 2024. évi üzleti terve

123/2024.(V.08.) sz. Gazdasági és Városfejlesztési Bizottság határozata

1.Vác Város Önkormányzat Képviselő-testület Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága megtárgyalta és elfogadásra javasolja a Képviselő-testületnek a Váci Városfejlesztő Kft. 2023. évi Éves beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 922 449 eFt, a mérleg szerinti adózott eredmény 47 481 eFt (nyereség) és javasolja az eredmény eredménytartálékba helyezését.

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

Határidő: 2024. május 15. KT ülés

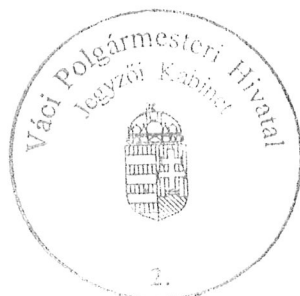
Felelős: Kft. ügyvezetője

K.m.f.

Molnár Nándor s.k.
bizottság elnök

A kivonat hiteléről:


Kovács Tímea



Vác a Dunakanyar szíve

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") 2023. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 922 449 E Ft, az adózott eredmény 47 481 E Ft nyereség –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból – melyben az értékesítés nettó árbevétele 2 053 535 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 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló 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 2023. 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 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Váci Városfejlesztő Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. 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 hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett

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

Debrecen, 2024. április 23.



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



Tóth Kálmán Tibor
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK: 002742

Jogi teljességi nyilatkozat

EAST-AUDIT Zrt

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

Társaságunk állandó jogi képviselője 2024.02.26-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 Dr. Varga Borbála a Váci Városfejlesztő Kft. ügyvezetője kijelentem, hogy társaságunknak nincs olyan folyamatban levő peresített jogi ügye mely nem szerepel a 2024.02.26-án kelt jogi képviselő nyilatkozatában.

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

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 ügyből várható kötelezettségünk összege:e Ft.

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

Vác, 2024. április 23.

Váci Városfejlesztő Kft.
2600 Vác, Köztársaság út 34
Adószám: 14867361-2-13
Banksz.: 11742034 20179300

Tisztelettel:

.....
Dr. Varga Borbála

* megfelelő rész aláhúzendó

A vezetés nyilatkozata
a fordulónap utáni események vállalkozást érintő hatásairól
(különös tekintettel a háborús veszélyhelyzetre)

Társaság neve: Váci Városfejlesztő Kft.

Tóth Kálmán Tibor kamarai tag könyvvizsgáló
részére

Dátum: 2024.04.23.

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

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

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

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

-

-

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

- *jelentős mértékű elmaradások az értékesítési bevételekben, ismétlődő üzemi veszteségek*

o

- *a termelés/szolgáltatás/kereskedelmi tevékenység átmeneti, vagy végleges csökkentése, leállítása*

o *a szállítói teljesítések időtartama lényegesen meghosszabbodik*

o

- *kapacitás- és létszám leépítések, átszervezések*

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

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

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

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

3. A fentiek alapján értékelésünk a következő ²:

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

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

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

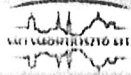
A fentiekben értékelt események jelentős hatásait a kiegészítő mellékletben a számviteli törvény előírásának megfelelően bemutatjuk.

A Társaság képviselőjének/képviselőinek cégszerű aláírása:

Dr. Varga Zoltán

Váci Városfejlesztő Kft.
2600 Vác, Koztársaság ut 34.
Adószám: 14667351-2-12
Banksz.: 11770000000000000000

² A nem kívánt rész törlendő!



TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Tóth Kálmán Tibor kamarai tag könyvvizsgáló részére

Vác, 2024. április 23.

A jelen teljességi nyilatkozat a Váci Városfejlesztő Kft. („a Társaság”) **2023. december 31-ével végződő évre vonatkozó éves beszámolójának** (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet a továbbiakban együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített éves beszámoló a 2000. évi C. törvény ("a Számviteli törvény") előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről. A könyvvizsgálat során ellenőrizni kell az éves beszámoló és a kapcsolódó üzleti jelentés adatainak összhangját, kapcsolatát is.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk a 2022. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelt számviteli becsléseket is – készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.
4. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban, megfelelően történt, ideértve az ilyen ügyletekkel kapcsolatos követeléseket vagy tartozásokat, az értékesítések, beszerzések, hitelek, átruházások és 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 átölelő pénzügyi időszak vonatkozásában. Ennek alapján meggyőződésünk, hogy nincsenek olyan események vagy körülmények, és nem áll fenn olyan lényeges bizonytalanság, amelyeket a vállalkozás folytatásával kapcsolatban közzé kellene tennünk a kiegészítő mellékletben.
10. Megerősítjük, hogy felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően a jelen nyilatkozatunk kiadásának az időpontjáig tartó időszakban az orosz-ukrán konfliktus helyzet és ennek kapcsán kialakult külpolitikai események hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére. Ennek az értékelésnek az eredményeiről tájékoztattuk Önöket, és ahol relevánsnak tartottuk, biztosítottuk, hogy az esetleges jelentős hatások megfelelően bemutatásra kerüljenek a pénzügyi kimutatásokban. Kijelentjük, hogy előzőekkel kapcsolatos felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások 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
 - o 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

Önökkel.

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:
 - o vezetés,
 - o a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - o mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
18. Közöltünk Önökkel minden a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt.
19. Közöltünk Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne. Felettes szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra. A Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra
20. Közöltük Önökkel a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.
21. A 2023. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre, és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.
22. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
23. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
24. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző

időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.

25. A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.
26. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2023. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.
27. Közöltük Önökkel az összes, mind az általunk, mind az ellenünk indított peres eljárásokban érintett felek nevét, a per tárgyát, a perelt összeg nagyságát, illetve a közeljövőben várhatóan felmerülő peres ügyeket. Ezek megbízhatóan megbecsülhető hatásait elszámoltuk és közzétettük a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban.

Váci Városfejlesztő Kft.

2600 Vác, Koztársaság ut 34

Adószám: 14867361-2-13

Banksz : 11742034-2017

Társaság képviselőjének/képviselőinek cégszerű aláírása

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

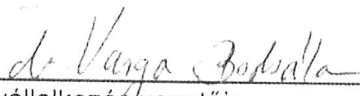
a vállalkozás címe, telefonszáma

2023. év

Éves beszámoló

Vác, 2024.04.23.

Váci Városfejlesztő Kft.
2600 Vác, Köztársaság út 34.
Adószám: 14867351-2-13
Banksz: 11742003-00000000000000000000


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Váci Városfejlesztő Kft

"A" Mérleg

1 / 1

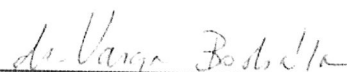
Eszközök(aktívák)

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)	57 394	0	51 492
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	3 245	0	1 171
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	3 245	0	1 171
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 érték helyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	45 551	0	50 321
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 584	0	5 448
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	34 784	0	41 635
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 912	0	3 238
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	271	0	0
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	8 598	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	8 598	0	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 érték helyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Vác, 2024.04.23.

Váci Városfejlesztő Kft
2600 Vác, Köztársaság út 34
Adószám: 14867361-2-13
Banksz.: 1174200410011111


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)	682 246	0	822 135
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	9 160	0	6 501
31.	1. Anyagok	9 094	0	6 424
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	66	0	77
36.	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	467 703	0	629 291
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	452 176	0	616 172
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
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	13 721	0	13 119
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)	205 383	0	186 343
54.	1. Pénztár, csekkek	105	0	270
55.	2. Bankbetétek	205 278	0	186 073
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	78 794	0	48 822
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	16 336	0	4 150
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 458	0	4 672
59.	3. Halasztott ráfordítások	60 000	0	40 000
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	818 434	0	922 449

Vác, 2024.04.23

Váci Városfejlesztő Kft
 2500 Vác, Koztársaság ut 34
 Adószám: 14887361-2-13
 Banksz.: 11742004-00100000000000000000

d. Varga Boldi
 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.)	145 154	0	192 636
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	123 336	0	142 155
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	18 818	0	47 481
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)	666 811	0	691 911
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	40 000	0	20 000
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	40 000	0	20 000

Vác, 2024.04.23.

Váci Városfejlesztő Kft. *di Anna Boroska*
 2000 Vác, Koztársaság ut 34. a vállalkozás vezetője
 Adószám: 14807381-2-13 (képviselője)
 Banksz.: 1174203-1-001-1-00

"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)	25 631	0	35 462
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	5 488
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	25 631	0	29 974
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	601 180	0	636 449
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	1 713
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	10 304	0	0
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	407 602	0	467 484
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	183 274	0	167 252
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)	6 469	0	37 902
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 469	0	30 402
108.	3. Halasztott bevételek	0	0	7 500
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	818 434	0	922 449

Vác, 2024.04.23.

Váci Városfejlesztő Kft. *de Varga Botond*
 2600 Vác, Koztársaság ut 34. a vállalkozás vezetője
 Adószám: 14667361-2-13 (képviselője)
 Banksz.: 11742001-10110000000000000000

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

Váci Városfejlesztő Kft

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 583 184	0	2 053 535
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	1 583 184	0	2 053 535
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	0	0	0
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	44 756	0	31 880
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	9 236	0	3 971
9.	05. Anyagköltség	345 562	0	449 910
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	314 583	0	475 749
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	26 450	0	29 452
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	297 021	0	417 452
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	983 616	0	1 372 563
15.	10. Bérköltség	424 012	0	485 731
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	29 407	0	34 132
17.	12. Bérjárulékok	49 359	0	54 487
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	502 778	0	574 350
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	16 636	0	17 032
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	105 198	0	76 147
21.	Ebből: értékvesztés	14 165	0	13 945
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	19 712	0	45 323

Vác, 2024.04.23.

Váci Városfejlesztő Kft
2600 Vác, Kertársaság ut 34.
Adószám: 14867361-2-13 a vállalkozás vezetője
Bankszám: 11742604-130719 (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 (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 036	0	8 779
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	2 028	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)	2 036	0	8 779
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	968
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	0	0	968
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	2 036	0	7 811
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	21 748	0	53 134
46.	X. Adófizetési kötelezettség	2 930	0	5 653
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	18 818	0	47 481

Vác, 2024.04.23.

Váci Városfejlesztő Kft.
2800 Vác, Kozlárszegi utca
Adószám: 14567361-2-13 a vállalkozás vezetője
Banksz.: 1174203-00000000000000000000 (képviseelője)

A VÁCI VÁROSFEJLESZTŐ KFT.

2023. DECEMBER 31.-i

ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

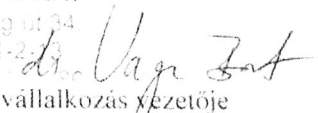
Vác, 2024.04.23.

Váci Városfejlesztő Kft.

2600 Vác, Koztársaság ut 34.

Adószám: 14807361-2-23

Banksz.: 11742000000000000000


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.

Céggjegyzékszám: 13-09-130719

KSH száma: 14867361-4110-113-13

Adószám: 14867361-2-13

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

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

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.

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

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

Társaság székhelye: 2600 Vác, Köztársaság út 34.

Társaság telephelye: 2600 Vác, Deákvári fasor 2.

A Váci Városfejlesztő Kft. 2023. évben végzett tevékenységei:

Épületépítési projektszervezés

Mérműki tevékenység, műszaki tanácsadás

Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

Lakó- és nem lakó épület építése

Festés, üvegezés

Padló-, falburkolás

Vakolás

Épületasztalos-szerkezet szerelése

Zöldterület-kezelés

Egyéb emberierőforrás-ellátás, - gazdálkodás

Ingatlankezelés

Híd, alagút építése

Út, autópálya építése

Egyéb épületgépészeti szerelés

M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

Általános épülettakarítás

Villanyszerelés
 Összetett adminisztratív szolgáltatás
 Takarítás
 Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
 Jogi tevékenység
 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés

Váci Városfejlesztő Kft. kapcsoló vállalkozásai beszámoló adatai 2023.12.31-én

Váci Sport Kft. (cím: 2600 Vác, Bán Márton út 3.)
 mérlegfőösszeg: 158 270 eFt
 saját tőke nagysága: 83 726 eFt
 jegyzett tőke nagysága: 3 000 eFt
 2022. évi adózott eredménye: -9 415 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 2023

	Mérlegfőösszeg		Nettó árbevétel		Létszám	
	Váci Városfejlesztő	Váci Sport Kft.	Váci Városfejlesztő	Váci Sport Kft.	Váci Városfejlesztő	Váci Sport Kft.
2021.	714 708	119 877	1 278 568	104 581	89 fő	29 fő
2022.	818 434	145 826	1 583 184	131 628	95 fő	29 fő
Összegzés 2021		834 585		1 383 149		120 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.

2024.03.31

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 értékesökkenést 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 értékesökkenés elszámolása	negyedévente vagy kivezetéskor
Terven felüli értékesökkenés elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetelek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetelek 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 2023. üzleti évre vonatkozóan a East-Audit Zrt.

4125 Debrecen, Széchenyi utca 15. 001216

Könyvvizsgálatért felelős személy: Tóth Kálmán Tibor 002742

A társaság 2023. évben nettó 2 440 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 visszairással 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 árbevétel, 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, pénzürtékben kifejezett elismert tartozások, amelyek már teljesített, a vállalkozó által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz, pénzüjtáshoz kapcsolódnak. A kötelezettségek lehetnek hátrasorolt, hosszú és rövid lejáratúak.

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

A társaság nem rendelkezik hátrasorolt kötelezettséggel.

Passzív időbeli elhatárolások értékelése:

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

4.) Jelentős, lényeges hibahatárok meghatározása

A számviteli politikában meghatározottak szerint, jelentős összegű a hiba, ha egy adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független)

összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint. A beszámoló ismételt közzététele nem szükséges, a hiba mértékétől függetlenül.

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

A már közzétett éves beszámolót, módosításokkal kiegészítve, nem kell 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: 2023.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	0	0	25 860 864
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 értékhelyesbitése	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	1 664 080	0	0	0	1 664 080
IMMATERIÁLIS JAVAK	27 524 944	0	0	0	27 524 944
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 805 362	0	0	0	6 805 362
Műszaki berendezések, gépek, járművek	116 837 514	35 618 492	17 474 709	0	134 981 297
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	26 733 377	0	379 252	0	26 354 125
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	271 380	19 783 232	20 054 612	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbitése	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	14 490 357	436 120	493 524	0	14 432 953
TÁRGYI ESZKÖZÖK	165 137 990	55 837 844	38 402 097	0	182 573 737
Mindösszesen.	192 662 934	55 837 844	38 402 097	0	210 098 681

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

Műszaki berendezések, gépek járművek:

A cég tevékenységéhez közvetlenül kapcsolódó, üzembe helyezett eszközöket sorolja ide a társaság. Ide tartoznak a vásárolt műszaki berendezések, gépek, járművek, szerszámok, termelésben közvetlenül részvevő járművek, összesen: 134 981 e Ft

Egyéb berendezések, gépek, járművek:

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

A társaság beszerzett egyéb berendezéseit jórészt üzemi gépek, berendezések, felszerelések, számítástechnikai eszközök és egyéb irodai eszközök, bútorok, az infrastruktúra kialakításához szükséges egyéb eszközök alkotják, összesen: 40 787 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.

Értékesülékenység változása (Ft-ban)

Váci Városfejlesztő Kft
Üzleti év: 2023.év

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változásai és nettó értéke

Megnevezés	Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	
		Terv szerinti	Terven felelő	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	22 615 932	2 073 462	0	0	0	0	24 689 394	1 171 470
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 értékhelyesbitése	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	24 280 012	2 073 462	0	0	0	0	26 353 474	1 171 470
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű	1 221 828	136 107	0	0	0	0	1 357 935	5 447 427
Műszaki berendezések, gépek, járművek	82 053 130	13 012 968	0	0	1 719 454	0	93 346 644	41 634 653
Egyéb berendezések, felszerelések, jármű	21 844 164	1 673 300	0	0	379 252	0	23 138 212	3 215 913
Tenyészállatok	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 értékhelyesbitése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	14 467 858	436 120	0	0	493 524	0	14 410 454	22 499
TÁRGYI ESZKÖZÖK	119 586 980	15 258 496	0	0	2 592 230	0	132 253 246	50 320 492
Mindösszesen	143 866 992	17 331 957	0	0	2 592 230	0	158 606 719	51 491 962

Befektetett Pénzügyi Eszközök:

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

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

Váci Sport Nonprofit Kft

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

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

8.598 e Ft. 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: 6 501 e Ft értékben, amely a raktárban lévő még fel nem használt anyagokból, 6 424 e Ft és, betétdíjas göngyölegek, 77 e Ft összegből tevődik össze.

Készletek értékvesztése nyitó	2 142 e Ft
Értékvesztés képzés	1 122 e Ft
Készletek értékvesztés záró érték	3 264 e Ft

Követelések:

<i>Követelések 2023</i>	<i>forint</i>	<i>e Ft</i>
3111 Belföldi vevő követelések	708 291 494,00	708 291
3119 Rendezési folyószámla	-2 014 201,00	- 2 014
315 Vevők értékvesztése	-90 101 986,00	- 90 105
3611 Jövedelem elszámolással kapcsolatos előlegek	552 162,00	552
366 Felújítás beszámítása Önkormányzat - Karánsebesy	167 704,00	168
367 Végrehajtási letétek	10 391 851,00	10 392
36833 Pénzforgalmi Áfa miatti technikai számla	205 468,00	206
36896 Óvadék "Egyedi gépjármű bérleti szerződésre"	300 000,00	300
4636 illeték	18 900,00	19
4541 Belföldi szállító	1 232 350,00	1 232
46493 Készenléti pótlék teljesítése	250 025,00	250
	629 290 757,00	629 291

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 90 105 e Ft összegben.

	Adatok e Ft-ban
Értékvesztés	Összeg
Nyitó	81 253
Értékvesztés képzése	12 823
Értékvesztés visszairása	3 971
ÉV kivezetése	-
Záró	90 105

A kapcsoló vállalkozásokkal szemben *nincs* fennálló követelés 2023. december 31-én.

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

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

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

Pénzeszközök:

Pénztárak összesen: 270 e Ft

Főpénztár Köztársaság út 34: 270 e Ft

Bankszámlák összesen: 185 146 e Ft

Bankkártya: 571 e Ft

OTP bankszámla egyenleg: 184 575 e Ft

Átvezetési számla 927 e Ft

Az átvezetési számlán a postai befizetések rendezésének december 31-i egyenlege 927 e Ft.

Aktív időbeli elhatárolások: 48 822 e Ft

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	16 336	20,73	4 150	8,50	25,40
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	2 458	3,12	4 672	9,57	190,07
Halasztott ráfordítások	60 000	76,15	40 000	81,93	66,67
Aktív időbeli elhatárolások összesen	78 794	100,00	48 822	100,00	61,96

A költségek aktív időbeli elhatárolása a 2023-ban kiszámlázott, de 2024. évet érintő tételeket tartalmazza, valamint a bevételek aktív időbeli elhatárolása, 2024-ben kiszámlázott, de a 2023. gazdasági évet érintő bevételeket tartalmazza.

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

Források

A források arányának bemutatása (ezer Ft)

Saját tőke alakulása

adatok (ezer Ft)

Váci Városfejlesztő Kft
Üzleti év: 2023.év

Saját tőke változása

Megnevezés	adatok E Ft-ban							
	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	145 155	3 000			123 337			18 818
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvételese eredménytartalékba	0				18 818			-18 818
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0							
Átvétel eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvétel eredménytartalék és lekötött tartalék között	0							
Átvétel tőketartalék és lekötött tartalék között	0							
Egyéb mozgások	0							
Összesen	0	0	0	0	18 818	0	0	-18 818
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	47 481							47 481
Összesen	47 481	0	0	0	0	0	0	47 481
Záróállomány az év végén.	192 636	3 000	0	0	142 155	0	0	47 481

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

A Lekötött Tartalék a fejlesztési tartalék címén, jövő évi beruházásokra elkülönített tartalékot jelöli, mely összeget a tartalék képzésétől számított 4 adóéven belül kell beruházásra felhasználni.

Az adózás előtti eredmény 53 134 e Ft, társasági adó fizetési kötelezettsége 5 653 e Ft így az adózott eredménye: 47 481 e Ft lett. A társaság döntése alapján a 2023. évi képzett eredményt az eredménytartalékba számolja el a saját tőke növelésére.

Kötelezettségek:

Váci Városfejlesztő Kft
Üzleti év: 2023.év

Kötelezettségek összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek	40 000	6,00	20 000	3,00	50,00
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	40 000	6,00	20 000	2,89	50,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	25 631	3,84	35 462	5,13	138,36
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	0	0,00	5 488	0,79	
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	25 631	3,84	29 974	4,33	116,94
Rövid lejáratú kötelezettségek	601 180	90,16	636 449	91,98	105,87
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú hitelek	0	0,00	1 713	0,25	
Vevőtől kapott előlegek	10 304	1,55	0	0,00	0,00
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	407 602	61,13	467 484	67,56	114,69
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	183 274	27,49	167 252	24,17	91,26
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek összesen	666 811	100,00	691 911	100,00	103,76

Hátrasorolt kötelezettségek: 20 000 e Ft

A Hátrasorolt kötelezettség a Harmat kert Kft felé fennálló kötelezettség 2025. évi kötelezettségét tartalmazza.

Hosszú lejáratú kötelezettségek: 35 462 eFt

A hosszúlejáratú kötelezettségek a bérleményekhez kapcsolódó biztosítékok összegét tartalmazza 29 974 e Ft értékben, valamint a pénzügyi lízinghez kapcsolódó 2025-2026. évben esedékes tőketörlesztések összegét.

Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása

	<i>Kötelezettségek 2023</i>	<i>forint</i>	<i>e Ft</i>
4541 Belföldi szállítók		-467 484 329,00	467 484
461 Társasági adó		-3 713 559,00	3 714
46211 Munkaviszonyból szárm. jöv. SZJA(290)		-7 153 000,00	7 153
46221 Béren kívüli juttatás SZJA kötelezettség		-364 000,00	364
46311 Szociális hozzájárulás kötelezettség		-5 561 000,00	5 561
4643 Rehabilitációs hozzájárulás kötelezettség		-2 213 000,00	2 213
4644 Innovációs járulék kötelezettség		-625 000,00	625
4635 Cégaudóadó kötelezettség		-58 074,00	58
468 ÁFA pénzügyi elszámolási számla		-7 571 700,00	7 572
4695 Helyi iparüzési adó elszámolási számla		-19 817 645,00	19 818
4711 Keresetelszámolási számla		-29 683 253,00	29 683
47314 TB járulék Kötelezettség 2020.07.01-től		-8 751 000,00	8 751
47913 Letiltások		-437 051,00	437
4585 Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb gazd. társ.		-20 000 000,00	20 000
4586 Rövid lejáratú köte. pály. biztos. eladásra szánt ingatlanok		-600 000	600
3684 Folyamatos Áfa miatti technikai számla		-60 523 896	60 524
45212 Visszatulások		-179 239	179
4523 Rövid lejáratú hitelek Leasing Fiat Ducato Max 2.3 PNH093		-1 713 318	1 713
		-656 449 061,00	636 449

Passzív időbeli elhatárolások: 37 902 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0,00	0	0,00	
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	6 469	100,00	30 402	80,21	469,96
Halasztott bevételek	0	0,00	7 500	19,79	
Passzív időbeli elhatárolások	6 469	100,00	37 902	100,00	585,90

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a 2024-ben kiszámlázott, de még 2023-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) **2 053 535 e Ft**

részletezés:

Ingtatlankezelésből adódó bevételek	342 995 e Ft
Önkormányzat felé számlázott bevételek feladatátadási megállapodás alapján	1 490 755 e Ft
Egyedi szerződés alapján önkormányzati megrendelések	100 540 e Ft
Tagvállaltok felé számlázott szolgáltatás	37 965 e Ft
Egyéb vevői értékesítés árbevétele	17 592 e Ft
Nyilvános WC üzemeltetés bevételei	1 942 e Ft
Parkolás üzemeltetés bevétele	61746 e Ft
Kapcsolat vállalkozástól származó árbevétel	

Egyéb bevételek (e Ft)

31 880 e Ft

részletezés:

Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek	273 e Ft
Vagyonos végrehajtási ügyek befolyt költségei	3 492 e Ft
Visszaírt ÉV,terven felüli ÉCS	3 971 e Ft
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott tám.	20 500 e Ft
Különféle egyéb bev.	3 644 e Ft

ANYAGKÖLTSÉG (e Ft)

449 910 e Ft

részletezés:

Alapanyagok és segédanyag költségek	54 080 e Ft
Szerszámok, műszerek, berendezés, felszerelési tárgyak	350 e Ft
Üzemanyagok	15 083 e Ft
Göngyöleg	7 e Ft
Egyéb vásárolt anyagok	852 e Ft
Nyomtatvány, irodaszer	3 137 e Ft
Tisztítószer	2 015 e Ft
Munkaruha, védőruha költsége	897 e Ft
Egyéb éven belül elhasználódó egyéb anyagok	36 e Ft
Elektromos áramdíj	68 282 e Ft
Gázdíj	33 316 e Ft
Víz, csatorna díj	8 293 e Ft
Közvilágítás áramdíj	262 329 e Ft
Távhődíj	1 232 e Ft

IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK (e Ft) 475 749 e Ft

részletezés:

Szállítási költségek	1 926 e Ft
Szolgáltató eszközök bérleti díja	11 e Ft
Bérelt autók bérleti díja	5 072 e Ft
Egyéb bérleti díj	9 538 e Ft
Ingtalanok fenntartási, karbantartási, javítási költsége	259 e Ft
Járművek fenntartási, karbantartási, javítási költsége	13 806 e Ft
Egyéb gépek, berendezések fenntartási, karbantartási, javítás	17 349 e Ft
Eszközök fenntartási, karbantartási javítás	971 e Ft
Városüzemeltetés - Fővállalkozó	2 827 e Ft
Egyéb - Fővállalkozó	23 089 e Ft
Oktatás és továbbképzések költségei	295 e Ft
Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	8 e Ft
Postaköltségek	3 106 e Ft
Telefón, fax költségek	1 387 e Ft
Internet költségek	2 115 e Ft
Szakkönyv, szaklap, folyóirat, CD-k költsége	0 e Ft
Hirdetés, reklám	1 224 e Ft
Minőségbiztosítási szolgáltatás díja	61 e Ft
Munka és Tűzvédelmi szolgáltatás díja	4 878 e Ft
Köztisztasági, takarítási, hulladékszállítási díjak	6 909 e Ft
Őrzés, védelem költsége	21 490 e Ft
Alvállalkozók igénybevétele	238 919 e Ft
Ügyviteli szolgáltatás, könyvvizsgálati díj	1 070 e Ft
Ügyvédi díjak, közjegyzői díjak	12 143 e Ft
Számítástechnikai, informatikai szolg. díja	16 344 e Ft
Üzleti tanácsadás, szakértői díjak	15 725 e Ft
Egyéb igénybevett műszaki-gazdasági szolgáltatások	17 328 e Ft
Közös költségek	31 932 e Ft
Értékbeeslési díjak	4 081 e Ft
Szennyvízelvezetés alapdíj, elvezetett, áthárított szennyvíz	3 141 e Ft
Társasházak célbefizetés, felújítási alap	3 835 e Ft
Egyéb igénybevett szolgáltatások költsége	14 910 e Ft

ELADOTT(KÖZVETÍTETT) SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKKE 417 452 e Ft**EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI (e Ft) 29 452 e Ft**

részletezés:

Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	4 245 e Ft
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	13 698 e Ft
Gépjárművek biztosítási díja	1 695 e Ft
Egyéb biztosítások	9 814 e Ft

Béreköltség**485 731 e Ft**

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

A béreköltségből a 2 fő Felügyelő Bizottsági tag részére 2 460 e Ft béreköltség lett elszámolva, a vezető tisztségviselők részére 11 361 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	98 fő
Szellemi dolgozó	32 fő
Fizikai dolgozó	66 fő

Személyi jellegű kifizetések**347 132 e Ft**

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

Bérbírálatok**54 487 e Ft****Értékesökkenés****17 032 e Ft**

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

Pénzügyi műveletek bevételei:**8 779 e Ft****Pénzügyi műveletek ráfordításai:****968 e Ft****Pénzügyi műveletek eredményei:****7 811 e Ft**

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

Váci Városfejlesztő Kft

Üzleti év: 2023.év

A társasági adó megállapításánál a módosító tételek ismertetése

Adózás előtti eredmény e Ft-ban

53 134

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	18 194
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	3 971
Adóalap csökkentő tételek összesen	22 165

Adóalap növelő tételek

Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	
A számviteli törvény szerint elszámolt écs. leírás, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	17 032
Nem vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	870
elszámolt összege	
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	13 945
elengedett követelés	
Adóalap növelő tételek összesen	31 847
Módosított Társasági adóalap	62 816
Számított társasági adó	5 653

Adózott eredmény:

47 481 e Ft

A Váci Városfejlesztő Kft a 2023-as gazdasági évet 47 481 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.

<i>Kiadási jogcím megnevezése</i>	<i>Tevékenységes bevételei</i>	<i>Tevékenység költségei</i>	<i>Eredmény</i>
Épület karbantartás (Óvodák)	126 485 686	121 620 852	4 864 834
Saját v. bérelt ingatlan	231 047 657	222 161 209	8 886 448
Közbeszerzés	11 729 618	11 278 479	451 139
Hulladéklerakó őrzése, üzemeltetése (monitoring)	20 855 610	20 053 471	802 139
Stadion karbantartás	0	0	0
Városi parkolók üzemeltetése mélygarázs	61 735 176	59 360 746	2 374 430
Közutak, hidak	127 945 810	123 024 817	4 920 993
Közvilágítás	364 020 149	350 019 374	14 000 775
Parkfenntartás	332 787 320	319 987 807	12 799 513
Piaci, vásári tevékenység	7 105 246	6 831 967	273 279
Szennyvízelvezetés és kezelés	3 482 137	3 348 209	133 928
Település vízellátás	149 990	144 221	5 769
Településtisztaság	213 100 683	204 904 503	8 196 180
Temetőfenntartás	20 413 691	19 628 549	785 142
Város- és községgazdálkodás	10 040 061	9 653 905	386 156
Összesen	1 530 898 834	1 472 018 110	58 880 724

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	26 521	1 661
1a.	Adózás előtti eredmény +	21 748	53 134
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben -		
01.	Korrigált adózás előtti eredmény	21 748	53 134
02.	Elszámolt amortizáció +	16 636	17 032
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	4 929	9 974
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-		0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-		0
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	79 225	59 882
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	31 810	-34 782
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-36 335	31 433
09.	Vevő követelés változása +/-	-239 972	-163 996
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	13 538	4 665
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	137 872	29 972
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-2 930	-5 653
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		0
II.	Befektetési cash flow	14 961	-19 728
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-10 104	-19 728
15.	Befektetett eszközök eladása +		0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése +	25 065	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18.	Kapott osztalék		
III.	Finanszírozási cash flow	-95	-973
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 -	-95	-973
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -		0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	41 387	-19 040
27.	Devizás pénzeszközök ártékeiése +		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27 sor)	41 387	-19 040

Társaság neve: Váci Városfejlesztő Kft
Társaság címe: 2600 Vác, Köztársaság út 34.

2023 január - 2023 december

Telephely	Törzsbér		Bérpótlékok	Kiegészítő fizetés	Jutalom	Prémium	Szabadság megváltás	Betegszabadság	Egyéb bér	Természetbeni és béren kívüli juttatások	Összesen	Költség terhére történtő kifizetések	Minősítésen
	fizikai	szellemi											
Teljes munkaidős	171 721 608	33 838 692	24 532 611	7 108 950		544 697	5 169 099	2 980 574	8 111 919	254 008 150	3 290 643	257 298 793	
	142 416 630	6 595 520	19 535 831	6 066 313		832 529	1 266 685	360 905	4 149 057	181 223 470	1 596 358	182 819 828	
Rész-munkaidős	2 353 830	442 890	317 680	97 050			72 608	50 000	134 710	3 468 768		3 468 768	
	1 308 409		452 745				74 100		62 471	1 897 725		1 897 725	
Nyugdíjas	29 745 897	5 731 885	4 290 839	1 381 600		71 242	329 465	300 000	1 299 600	43 150 528	331 792	43 482 320	
	13 703 770	1 270 218	2 012 454	1 040 850		103 640	145 716		312 000	18 588 648	44 498	18 633 146	
Állományon kívüli													
											78 040	5 624 474	5 702 514
	203 821 335	40 013 467	29 141 130	8 587 600		615 939	5 571 172	3 330 574	9 546 229	300 627 446	3 622 435	304 249 881	
Mindösszesen	157 428 809	7 865 738	22 001 030	7 107 163		936 169	1 486 501	360 905	4 523 528	201 709 843	1 640 856	203 350 699	
										78 040	5 624 474	5 702 514	

Váci Városfejlesztő Kft
 Üzleti év: 2023.év

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	57 394 818 434	51 492 922 449	7,01	5,58	79,60
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök Eszközök összesen	682 246 818 434	822 135 922 449	83,36	89,13	106,92
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke Befektetett eszközök	145 154 57 394	192 636 51 492	252,91	374,11	147,92
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke Tárgyi eszközök	145 154 45 551	192 636 50 321	318,66	382,81	120,13
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke Források összesen	145 154 818 434	192 636 922 449	17,74	20,88	117,75
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt. Források összesen	601 180 818 434	636 449 922 449	73,45	69,00	93,93
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt. Források összesen	25 631 818 434	35 462 922 449	3,13	3,84	122,75
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Források összesen	666 811 818 434	691 911 922 449	81,47	75,01	92,06

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel Eszközök összesen	1 583 184 818 434	2 053 535 922 449	1,93	2,23	115,08
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel Tárgyi eszközök	1 583 184 45 551	2 053 535 50 321	34,76	40,81	117,41
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel Átlagos készletek	1 583 184 15 594 685	2 053 535 7 831	0,10	262,25	258319,87
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel Saját tőke	1 583 184 145 154	2 053 535 192 636	10,91	10,66	97,74

Váci Városfejlesztő Kft
Üzleti év: 2023.év

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 Pénzeszközök Értékpapírok (forgoeszközből)	205 393 205 383	186 343 186 343	I.	Rövid távú kötelezettségek (1 hó)	183 274 167 262
II.	Követelések Követelések áruszáll. és szolg. Váltókövetelések Egyéb követelések Értékpapírok	467 703 452 176 0 15 527 0	629 291 616 172 0 13 119 0	II.	Szállítói kötelezettségek és váltótart. Szállítói kötelezettségek Váltó tartozások	407 602 407 602 0
III.	Készletek Vásárolt készletek Saját termelésű készletek	9 160 9 160 0	6 501 6 501 0	III.	Rövid lejár. egyéb kötelezettségek Rövid lejáratú kölcsönök Rövid lejáratú hitelek Egyéb rövid kötelezettségek Értékelési különbözet	10 304 0 0 10 304 0
IV.	Aktív időbeli elhatárolások	78 794	48 922	IV.	Céltartalékok és passzív időb. elhat. Céltartalékok Passzív időbeli elhatárolások	6 469 0 6 469
V.	Egyéb eszközök Immateriális javak Tárgyi eszközök Befektetett pénzügyi eszközök Eszközök összesen:	57 394 3 245 45 551 8 598 818 434	51 492 1 171 50 321 0 922 449	V.	Egyéb források Hosszú lejáratú kötelezettségek Saját tőke Források összesen:	210 785 65 631 145 154 818 434
						922 449

Váci Városfejlesztő Kft
Üzleti év: 2023.év

Eredménykategóriák

A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban			
	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	19 712	100,00	45 323	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	2 036	10,33	7 811	17,23
Adózás előtti eredmény	21 748	110,33	53 134	117,23
Adófizetési kötelezettség	2 930	14,86	5 653	12,47
Adózott eredmény	18 818	95,46	47 481	104,76

A jövedelmezőség alakulása

Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény Nettó árbevétel	19 712 1 583 184	1,25	45 323 2 053 535	2,21
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Saját tőke	19 712 145 154	13,58	45 323 192 636	23,53
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Összes eszköz	19 712 818 434	2,41	45 323 922 449	4,91

A költségszerkezet alakulása
Eredménykimutatás összköltség eljárás alapján

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	1 583 184	97,25	2 053 535	98,47
Sajat termelésű készletek állományváltozása	0	0,00	0	0,00
Sajat előállítású eszközök aktívait értéke	0	0,00	0	0,00
Bruttó árbevétel	1 583 184	97,25	2 053 535	98,47
Egyéb bevétel	44 756	2,75	31 880	1,53
Összes bevétel	1 627 940	100,00	2 085 415	100,00
Anyagköltség	345 562	21,23	449 910	21,57
Igénybe vett szolgáltatások értéke	314 583	19,32	475 749	22,81
Egyéb szolgáltatások értéke	26 450	1,62	29 452	1,41
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	297 021	18,25	417 452	20,02
Anyagjellegű ráfordítások	983 616	60,42	1 372 563	65,82
Béreköltség	424 012	26,05	485 731	23,29
Személyi jellegű egyéb kifizetések	29 407	1,81	34 132	1,64
Bérfelrakások	49 359	3,03	54 487	2,61
Személyi jellegű ráfordítások	502 778	30,88	574 350	27,54
Értékcsökkenési leírás	16 636	1,02	17 032	0,82
Egyéb ráfordítások	105 198	6,46	76 147	3,65
Összes költség és ráfordítás	1 608 228	98,79	2 040 092	97,83
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	19 712	1,21	45 323	2,17

Mutatók

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		adatok E Ft-ban
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	Változás (%)
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	57 394 818 434	7.01	51 492 922 449	5.58	79.60
Forgoeszkozok aranya	Forgoeszkozok+Aktiv időbeli elhatárolások Eszközök összesen	751 040 818 434	92.99	870 957 922 449	94.42	101.54
Saját tőke aranya	Saját tőke Összes forrás	145 154 818 434	17.74	192 636 922 449	20.88	117.75
Kötelezettségek aranya	Kötelezettségek Összes forrás	666 811 818 434	81.47	691 911 922 449	75.01	92.06
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen Saját tőke	818 434 145 154	563.84	922 449 192 636	478.86	84.93
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel Saját tőke	1 583 184 145 154	1 090.69	2 053 535 192 636	1 066.02	97.74
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgoeszkozok Rövid lejáratú kötelezettségek	682 246 601 180	113.48	822 135 636 449	129.18	113.83
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors rata)	Forgoeszkozok-készletek Rövid lejáratú kötelezettségek	673 086 601 180	111.96	815 634 636 449	128.15	114.46
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok Rövid lejáratú kötelezettségek	205 383 601 180	34.16	186 343 636 449	29.28	85.70
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	205 383 601 180	34.16	186 343 636 449	29.28	85.70
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény Saját tőke	18 818 145 154	12.96	47 481 192 636	24.65	190.12
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény Nettó árbevétel	19 712 1 583 184	1.25	45 323 2 053 535	2.21	177.28
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Saját tőke	19 712 145 154	13.58	45 323 192 636	23.53	173.25
Észközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Összes eszköz	19 712 818 434	2.41	45 323 922 449	4.91	204.00

7.) A Váci Városfejlesztő Kft gazdálkodása és likviditása a 2023-as 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 2023-as üzleti évet 47 481 e Ft nyereséggel zárta. A vállalkozás a 2023. évben 470 351 e Ft -al több árbevételt realizált, mint előző évben. Az egyéb bevételek a bázis évhez képest 12 876 e forinttal csökkentek. A vállalkozás költségei az alábbiak szerint változtak a bázis évhez képest: az anyagjellegű ráfordítások 388 947 e Ft-tal nőttek, ami az energia számlákban megjelenő magas áraknak köszönhető, a személy jellegű ráfordítások 71 572 e Ft-os emelkedése a magasabb bérek, valamint a megnövekedett létszám eredménye, értékcsökkenési leírás 396 e Ft-tal nőtt, az egyéb ráfordítás pedig 29 051 e Ft-tal csökkent.

A vállalkozás üzemi (üzleti) eredménye 45 323 e Ft, a pénzügyi műveletek eredménye pedig 7 811 e Ft. A vállalkozás adózás előtti eredménye 53 134 e Ft, társasági adófizetési kötelezettsége pedig 5 653 e Ft, így a 2023. gazdasági évet 47 481 e Ft nyereséggel zárta. A 2023. 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.

Üzleti jelentés

2023.

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

Ügyvezető:
dr. Varga Borbála

Vezetői összefoglaló

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

A 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.

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

A Váci Városfejlesztő Kft. a 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
- Településtudás
- Város és községgazdálkodás

2023. évi eredmény

A Társaság 922 449 e Ft mérlegfőösszeg mellett 2 053 535 e Ft nettó árbevétellel és 47 481 e Ft adózott eredménnyel zárta a 2023-as 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	26 521	1 661
1a	Adózás előtti eredmény +	21 748	53 134
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben -		
01	Korrigált adózás előtti eredmény	21 748	53 134
02	Elszámolt amortizáció +	16 636	17 032
03	Elszámolt értékvesztés és visszarás +/-	4 929	9 974
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-		0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-		0
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	79 225	59 882
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	31 810	-34 782
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-36 335	31 433
09	Vevő követelés változása +/-	-239 972	-163 996
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	13 538	4 665
11	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	137 872	29 972
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-2 930	-5 653
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		0
II.	Befektetési cash flow	14 961	-19 728
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-10 104	-19 728
15.	Befektetett eszközök eladása +		0
16.	Hosszu lejáratú nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése +	25 065	0
17.	Hosszu lejáratú nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18.	Kapott osztalék		
III.	Finanszírozási cash flow	-95	-973
19.	Reszvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		0
21	Hitel és kölcsön felvétele +		0
22	Véglegesen kapott pénzeszköz +		0
23	Reszvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		0
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		0
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-95	-973
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -		0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	41 387	-19 040
27.	Devizas pénzeszközök ártértékelése +		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sor)	41 387	-19 040

A 2023-ban realizált nettó árbevétel 470 351 ezer forinttal volt több, mint a 2022. bázis évben elért árbevétel, az egyéb bevételek pedig 12 876 e Ft-tal csökkentek. Az egyéb bevételek között megjelenő visszaírt értékvesztések összege 5 265 e Ft-tal kevesebb volt 2023-ban, mint a bázis évben. Az egyéb bevételek között kerül kimutatásra a vevői értékvesztés, az önkormányzattól kapott támogatás összege, mely 2023-ban 30 000 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 gépjármű beszerzéshez. Az eszközbeszerzéshez nyújtott támogatás a halasztott bevételek soron jelenik meg, egyéb bevételek között az eszközre elszámolt értékesítkenés összegével arányos összeg, 500 e Ft lett elszámolva.

Kapcsolat vállalkozásból származó árbevétel 7 126 e Ft.

A 2023-as gazdasági évben az anyagköltség 388 947 e Ft-tal emelkedett, a bázis évhez képest. A megemelkedett anyagköltség leginkább az energia számlák költségeinek nagyarányú értékének köszönhető. 2023-ban hónapról- hónapra egyre nagyobb összegben kerültek be a költségek közé az áram és földgáz számlák. Az anyagköltségek között a legnagyobb költségelem a közvilágítás soron jelenik meg.

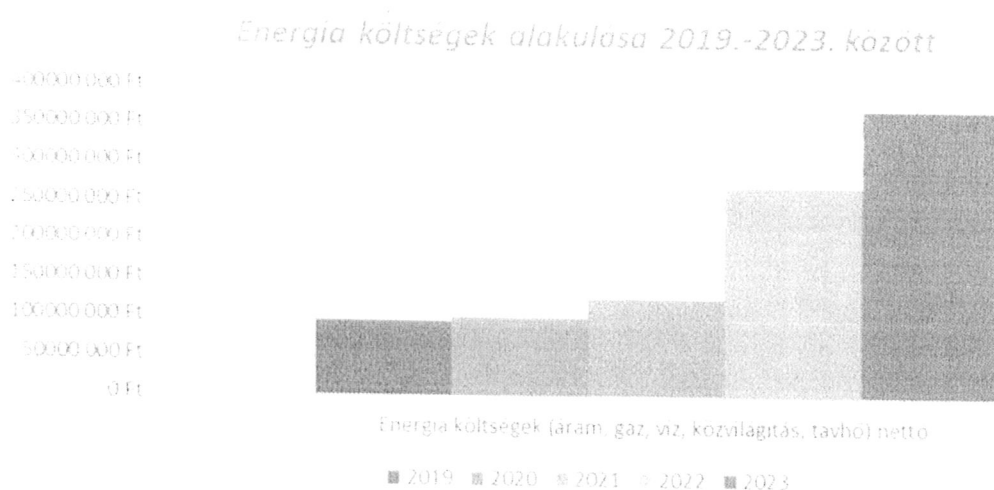
ANYAGKÖLTSÉG

449 909 e Ft

részletezés:

<i>Alapanyagok és segédanyag költségek</i>	<i>54 080 e Ft</i>
<i>Szerszámok, műszerek, berendezés, felszerelési tárgyak</i>	<i>350 e Ft</i>
<i>Üzemanyagok</i>	<i>15 083 e Ft</i>
<i>Göngyvöleg</i>	<i>7 e Ft</i>
<i>Egyéb vásárolt anyagok</i>	<i>852 e Ft</i>
<i>Nyomtatvány, irodaszer</i>	<i>3 137 e Ft</i>
<i>Tisztítószer</i>	<i>2 015 e Ft</i>
<i>Munkaruha, védőruha költsége</i>	<i>897 e Ft</i>
<i>Egyéb éven belül elhasználódó egyéb anyagok</i>	<i>36 e Ft</i>
<i>Elektromos áramdíj</i>	<i>68 282 e Ft</i>
<i>Gázdíj</i>	<i>33 316 e Ft</i>
<i>Víz, csatorna díj</i>	<i>8 293 e Ft</i>
<i>Közvilágítás áramdíj</i>	<i>262 329 e Ft</i>
<i>Távhődíj</i>	<i>1 232 e Ft</i>

Az 1. ábra szemlélteti az előző öt év energia költségei emelkedését. Jól látható, hogy 2022-2023. közötti években a költségek az előző években felmerült költséghez képest 400%-kal emelkedtek.



1. ábra energia költségek alakulás

IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK**475 749 e Ft****részletezés:**

<i>Szállítási költségek</i>	<i>1 926 e Ft</i>
<i>Szolgáltató eszközök bérleti díja</i>	<i>11 e Ft</i>
<i>Bérelt autók bérleti díja</i>	<i>5 072 e Ft</i>
<i>Egyéb bérleti díj</i>	<i>9 538 e Ft</i>
<i>Ingatlanok fenntartási, karbantartási, javítási költsége</i>	<i>259 e Ft</i>
<i>Járművek fenntartási, karbantartási, javítási költsége</i>	<i>13 806 e Ft</i>
<i>Egyéb gépek, berendezések fenntartási, karbantartási, javítás</i>	<i>17 349 e Ft</i>
<i>Eszközök fenntartási, karbantartási javítás</i>	<i>971 e Ft</i>
<i>Városüzemeltetés - Fővállalkozó</i>	<i>2 827 e Ft</i>
<i>Egyéb - Fővállalkozó</i>	<i>23 089 e Ft</i>
<i>Oktatás és továbbképzések költségei</i>	<i>295 e Ft</i>
<i>Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)</i>	<i>8 e Ft</i>
<i>Postaköltségek</i>	<i>3 106 e Ft</i>
<i>Telefon, fax költségek</i>	<i>1 387 e Ft</i>
<i>Internet költségek</i>	<i>2 115 e Ft</i>
<i>Szakkönyv, szaklap, folyóirat, CD-k költsége</i>	<i>0 e Ft</i>
<i>Hirdetés, reklám</i>	<i>1 224 e Ft</i>
<i>Minőségbiztosítási szolgáltatás díja</i>	<i>61 e Ft</i>
<i>Munka és Tűzvédelmi szolgáltatás díja</i>	<i>4 878 e Ft</i>
<i>Köztisztasági, takarítási, hulladékszállítási díjak</i>	<i>6 909 e Ft</i>
<i>Órzás, védelem költsége</i>	<i>21 490 e Ft</i>
<i>Átvállalkozók igénybevétele</i>	<i>238 919 e Ft</i>
<i>Ügvyiteli szolgáltatás, könyvvizsgálati díj</i>	<i>1 070 e Ft</i>
<i>Ügvyedi díjak, közjegyzői díjak</i>	<i>12 143 e Ft</i>
<i>Számítástechnikai, informatikai szolg. díja</i>	<i>16 344 e Ft</i>
<i>Üzleti tanácsadás, szakértői díjak</i>	<i>15 725 e Ft</i>
<i>Egyéb igénybevett műszaki-gazdasági szolgáltatások</i>	<i>17 328 e Ft</i>
<i>Közös költségek</i>	<i>31 932 e Ft</i>
<i>Értékbecslési díjak</i>	<i>4 081 e Ft</i>
<i>Szennyvízelvezetés alapdíj, elvezetett, áthárított szennyvíz</i>	<i>3 141 e Ft</i>
<i>Társasházak célbefizetés, felújítási alap</i>	<i>3 835 e Ft</i>
<i>Egyéb igénybevett szolgáltatások költsége</i>	<i>14 910 e Ft</i>

Az eladott közvetített szolgáltatások értéke 120 431 e forinttal nőtt a bázisévhez képest.

A közvetített szolgáltatások költségének emelkedése, a továbbszámlázott energiaszámlák, és 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.

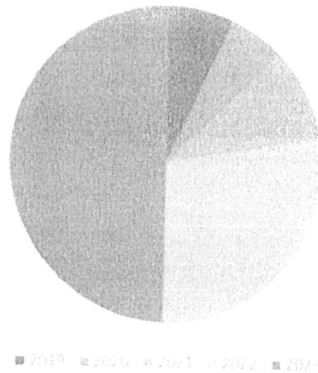
A Társaságnál átlagosan foglalkoztatottak statisztikai létszáma 98 fő, ebből szellemi dolgozó 32 fő és fizikai dolgozó 66 fő.

A 2023-as évben a bérköltség 485 731 e Ft volt, ami 61 719 e forinttal több mint a 2022. évi bérköltség. A növekedés oka a részben a minimálbér emelkedése, másrészt a fizikai állományú dolgozók létszám növekedése. A személyi jellegű kifizetések 4 725 e Ft-tal kevesebb, a bérjárulékok pedig 5 128 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, 2023-ban az egyedi megrendelésekből származó bevétel már majdnem 120 millió forint.

<i>Időszak</i>	<i>Egyéb vállalkozói bevétel - külsős munkák</i>
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

Egyéb vállalkozói bevétel



2. ábra Egyéb vállalkozói bevétel alakulása

Összegzésként megállapítható, hogy a Váci Városfejlesztő Kft. 2023-as gazdasági éve eredményesen zárult, mert a tulajdonos által elvárt célokat a gazdasági körülményekhez képest pozitívan teljesítette, a városüzemeltetési feladatok elvégzésre kerültek.

A 2023.évi adózás előtti eredménye 53 134 e Ft, adófizetési kötelezettsége 5 653 e Ft, az adózott eredménye 47 481 e Ft lett.

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

Váci Városfejlesztő Kft

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 583 184	0	2 053 535
2	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	1 583 184	0	2 053 535
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	
5.	04. Saját előállítású eszközök aktívált értéke	0	0	0
6	II. AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	0	0	0
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	44 756	0	31 880
8.	Ebből: visszairt értékvesztés	9 236	0	3 971
9.	05. Anyagköltség	345 562	0	449 910
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	314 583	0	475 749
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	26 450	0	29 452
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	297 021	0	417 452
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	983 616	0	1 372 563
15.	10. Bérköltség	424 012	0	485 731
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	29 407	0	34 132
17.	12. Bérjárulékok	49 359	0	54 487
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	502 778	0	574 350
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	16 636	0	17 032
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	105 198	0	76 147
21.	Ebből értékvesztés	14 165	0	13 945
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	19 712	0	45 323

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 kamattallegű bevételek	2 036	0	8 779
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	2 028	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)	2 036	0	8 779
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamattallegű ráfordítások	0	0	968
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
42	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	0	0	968
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	2 036	0	7 811
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	21 748	0	53 134
46	X. Adófizetési kötelezettség	2 930	0	5 653
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	18 818	0	47 481

Váci Városfejlesztő Kft

Üzleti év: 2023.év

A költségszerkezet alakulása
Eredménykimutatás összköltség eljárás alapján

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	1 583 184	97,25	2 053 535	98,47
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00	0	0,00
Bruttó árbevétel	1 583 184	97,25	2 053 535	98,47
Egyéb bevétel	44 756	2,75	31 880	1,53
Összes bevétel	1 627 940	100,00	2 085 415	100,00
Anyagköltség	345 562	21,23	449 910	21,57
Igenybe vett szolgáltatások értéke	314 583	19,32	475 749	22,81
Egyéb szolgáltatások értéke	26 450	1,62	29 452	1,41
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	297 021	18,25	417 452	20,02
Anyagjellegű ráfordítások	983 616	60,42	1 372 563	65,82
Béreköltség	424 012	26,05	485 731	23,29
Személyi jellegű egyéb kifizetések	29 407	1,81	34 132	1,64
Bérbírlékok	49 359	3,03	54 487	2,61
Személyi jellegű ráfordítások	502 778	30,88	574 350	27,54
Értékcsökkenési leírás	16 636	1,02	17 032	0,82
Egyéb ráfordítások	105 198	6,46	76 147	3,65
Összes költség és ráfordítás	1 608 228	98,79	2 040 092	97,83
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	19 712	1,21	45 323	2,17

Váci Városfejlesztő Kft

Üzleti év: 2023.év

Eredménykategóriák

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	19 712	100,00	45 323	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	2 036	10,33	7 811	17,23
Adózás előtti eredmény	21 748	110,33	53 134	117,23
Adófizetési kötelezettség	2 930	14,86	5 653	12,47
Adózott eredmény	18 818	95,46	47 481	104,76

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

<i>Kiadási jogcím megnevezése</i>	<i>Tevékenységes bevételei</i>	<i>Tevékenység költségei</i>	<i>Eredmény</i>
Épület karbantartás (Óvodák)	126 485 686	121 620 852	4 864 834
Saját v. bérelt ingatlan	231 047 657	222 161 209	8 886 448
Közbeszerzés	11 729 618	11 278 479	451 139
Hulladéklerakó őrzése, üzemeltetése (monitoring)	20 855 610	20 053 471	802 139
Stadion karbantartás	0	0	0
Városi parkolók üzemeltetése mélygarázs	61 735 176	59 360 746	2 374 430
Közutak, hidak	127 945 810	123 024 817	4 920 993
Közvilágítás	364 020 149	350 019 374	14 000 775
Parkfenntartás	332 787 320	319 987 807	12 799 513
Piaci, vásári tevékenység	7 105 246	6 831 967	273 279
Szennyvízelvezetés és kezelés	3 482 137	3 348 209	133 928
Település vízellátás	149 990	144 221	5 769
Településtisztaság	213 100 683	204 904 503	8 196 180
Temetőfenntartás	20 413 691	19 628 549	785 142
Város- és községgazdálkodás	10 040 061	9 653 905	386 156
Összesen	1 530 898 834	1 472 018 110	58 880 724

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 munkakörök leginkább megfelelő munkatárs kiválasztására. 2023-ban több pozíció került betöltésre, melyek megüresedő helyekre vonatkoztak. Az új munkatársak felvételénél az emberi tényezők, a szakmai kompetencia, a gyakorlati tudás mellett változatlanul fontos szempont volt az elméleti tudást igazoló szakvizsgák megléte.

A 2023-ban felvett dolgozók nagyobb része a fizikai állomány bővülését, fluktuációját jelentette.

A Vác Városfejlesztő Kft. 2023-as 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 vagyonszázter pontosításával lehet teljes mértékben, és komplexen a pontatlanságokat helyreigazítani.

Parkfenntartási részleg 2023. elvégzett munkái óraszámában

	2023 óraszám
Karácsonyi munkák	381
Fás munkák, gallyazás, fakivágás, ültetés	2531
Ürszelvényezési munkák	671
Cserje, bokor, sövény igazítási munka	1942
Virágágy, muskátli gondozás	3140
Loesolás	1134
Darabos hulladékgyűjtés, szállítás	150
Rózsaaágak gondozása	879
Fűnyírás, fűkaszálás	8166,5
Zöldhulladék rakodás, elszállítás	4909,5
Lombgyűjtési munka	3066
Takarítási munkák	435
Nyilvános illemhely üzemeltetése	133,5
Egyéb (munkairányítás, gépkarbantartás, homokozó rotálás, szobortakarás, vízszállítás, gyomirtás, beszerzés, stb.)	754
Ágdarálási munkák	5278

Útkarbantartási részleg 2023. elvégzett munkái óraszámában

	2023 óraszám
Aszfaltjavítás saját technikával – kátyúk megszüntetése: 1763,5 m ²	1985,5
Útburkolat helyreállítása (beszakadás helyreállítása; kimozdult kövek, díszburkolat, szegélykövek helyreállítása; gödrök kézi egyengetése, feltöltése, aknafedlapok melletti beszakadás helyreállítása)	833
Köszorósos utak karbantartása (kézi, gépi: JCB erővel)	1859,5
Járdaszakasz helyreállítása	275,5
Lépcsők helyreállítása	207,5
Kézi takarítás, úttisztítás (kézi és gépi)	727
Útszegélyezés (kézi és gépi)	4001,5
KRESZ-táblák karbantartása (kihelyezés, áthelyezés, megszüntetés, pótlás, csere, takarítás, oszlopok, információs táblák is)	515
Úteanévtáblák pótlása	30,5
Közúti tartozékok (kihelyezése, beszedése, karbantartása)	244,5
Útburkolati jelek felfestése, eltávolítása	123,5
Ülepítők tisztítása	280
Nyílt vízelvezető árkok tisztítása, helyreállítása	4725
Zárt csapadékesatorna, víznyelők tisztítása, helyreállítása	312
Tereprendezés, anyagmozgatás JCB erővel	348,5
Téli síkosságmentesítés	503
Zászlózás végzése az ünnepekre	305,5

Intézményi és bérelt ingatlanok karbantartás:

	2023 óraszám
Közterületi bútorok karbantartása	2485
Közterületi bútorok felújítása	39
Intézmények karbantartási munkái	4644,5
Intézmények karbantartási felújítása	362
Közterületi játszóterek karbantartása	1035
Közterületi játszóterek felújítása	356
Intézményi játszóterek karbantartása	905
Intézményi játszóterek felújítása	561
Lakások karbantartása	1820
Lakások felújítása	1990
Üzlet, bérlemény karbantartása	412
Üzlet, bérlemény felújítása	1055

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.

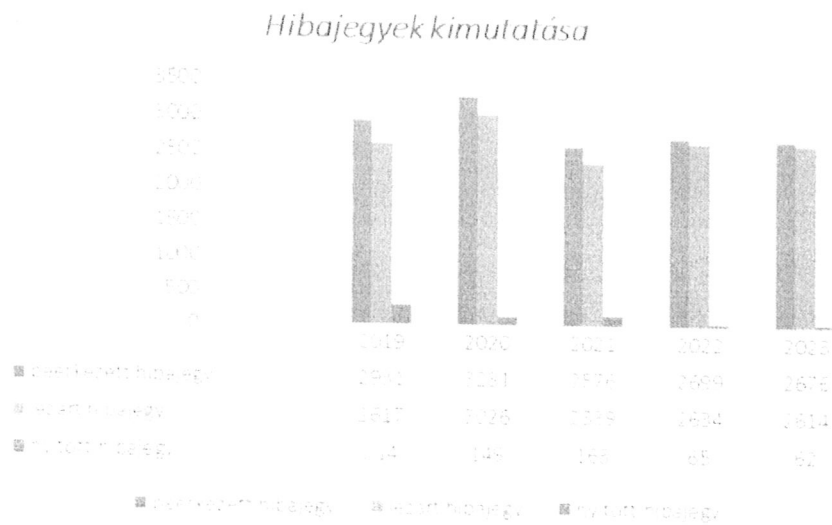
Köztisztasági részleg 2023. elvégzett munkái óraszámában

	2023 óraszám
Közterület takarítás, darabos hulladék gyűjtése	12612
Illegális hulladék gyűjtése	116
Nyilvános illemhely üzemeltetése	5214
Lombgyűjtés, kaszálék gyűjtése	941
Kézi hulladékgyűjtő edényzetek ürítése (gyalogosan és teherautóval)	10748
Egyéb (zöldterület ellenőrzés, egyéb takarítás, közterület fertőtlenítés, stb.)	2394

2023. évi hibajegyek

Az üzleti jelentésben a 2023. év folyamán beérkezett, feldolgozott hibajegyekről adunk információt:

2023. év folyamán beérkezett hibajegyek száma:	2 676	db
2023. év folyamán beérkezett és 2023-ban lezárt hibajegyek száma:	2 614	db
2023. évben beérkezett, az év folyamán nem lezárt hibajegyek:	62	db



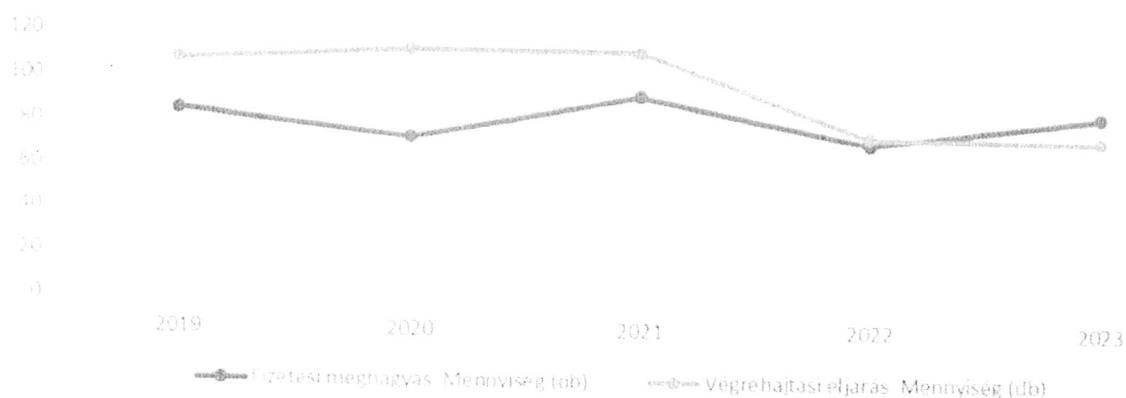
3. ábra

Vagyonhasznosítás -Pénzügyi terület

Időszak	Fizetési meghagyás	Végrehajtási eljárás
	Mennyiség (db)	Mennyiség (db)
2019	86	108
2020	74	113
2021	93	112
2022	72	75
2023	85	74

Időszak	Fizetési meghagyás	Végrehajtási eljárás
	Költség	Költség
2019	1 471 904 Ft	3 059 984 Ft
2020	1 419 872 Ft	3 608 606 Ft
2021	1 972 408 Ft	3 873 894 Ft
2022	1 915 428 Ft	3 046 289 Ft
2023	2 890 111 Ft	2 820 141 Ft
Összesen:	9 669 723 Ft	16 408 914 Ft

2019.-2023. között indított fizetési eljárások és végrehajtások



Vác, 2024.04.23.

Váci Városfejlesztő Kft.

2600 Vác, Köztársaság út 34.

Adószám: 14867361-2-13

Banksz.: 11742094-2011

Dr. Varga Borbála

Dr. Varga Borbála s.k.
cégszerű aláírás

Főkönyvi kivonat (202301-202313)

Értékelési száma	Nyit.	Zár.	Pr.	Zár.
0	0,00	17 402 515,00	17 402 515,00	0,00
03	0,00	17 402 515,00	17 402 515,00	0,00
031	775 940,00	1 622 394,00	1 122 434,00	1 274 434,00
0312	15 969 407,00	13 141 607,00	9 632 607,00	19 478 413,00
0313	0,00	0,00	0,00	0,00
0314	-16 344 847,00	2 639 539,00	6 643 419,00	-20 752 747,00
04	0,00	0,00	0,00	0,00
0413	0,00	0,00	0,00	0,00
05	0,00	0,00	0,00	0,00
051	3 220 000 000,00	0,00	0,00	3 220 000 000,00
059	-3 220 000 000,00	0,00	0,00	-3 220 000 000,00
1	57 394 276,00	28 784 522,00	84 686 276,00	51 491 967,00
11	3 244 837,00	0,00	2 973 862,00	3 171 470,00
112	22 439 541,00	0,00	0,00	22 470 664,00
114	3 399 259,00	0,00	0,00	3 399 259,00
116	1 664 680,00	0,00	0,00	1 664 983,00
1193	19 229 132,00	0,00	2 073 482,00	-21 289 134,00
1194	-3 380 200,00	0,00	0,00	-3 380 200,00
1196	-1 664 680,00	0,00	0,00	-1 664 680,00
12	48 023 143,00	1 026 283,00	136 167,00	5 447 431,00
1231	64 280 632,00	33 200 000,00	1 653 129,00	6 826 462,00
1293	4 636 362,00	0,00	0,00	5 447 431,00
13	-1 221 678,00	0,00	136 167,00	-1 357 435,00
131	34 744 394,00	33 632 782,00	39 787 513,00	41 634 653,00
1309	0,00	299 836,00	299 836,00	0,00
131	48 023 143,00	1 026 283,00	1 653 129,00	47 992 297,00
132	64 280 632,00	33 200 000,00	16 000 000,00	81 480 532,00
135	4 636 362,00	1 392 204,00	417 588,00	5 508 168,00
1391	-36 398 902,00	1 002 038,00	4 699 555,00	-39 696 439,00
1392	-41 010 663,00	295 836,00	7 521 204,00	-48 232 637,00
1395	-4 533 533,00	417 588,00	1 392 209,00	-5 508 168,00
14	4 913 112,00	1 308 896,00	2 982 136,00	3 238 412,00
141	16 760 275,00	0,00	379 252,00	9 593 960,00
143	14 436 357,00	436 130,00	493 524,00	14 432 953,00
1493	-8 372 782,00	379 252,00	212 360,00	-8 210 890,00
1495	-13 421 382,00	0,00	1 485 949,00	-14 927 332,00
16	-14 467 858,00	493 524,00	436 130,00	-14 410 454,00
1601	271 380,00	39 837 864,00	40 109 204,00	0,00
161	271 380,00	19 783 232,00	20 054 612,00	0,00
164	0,00	18 226 283,00	19 226 283,00	0,00
17	0,00	1 628 324,00	1 828 324,00	0,00
171	8 598 334,00	0,00	8 598 334,00	0,00
2	8 598 334,00	0,00	8 598 334,00	0,00
21	9 139 812,75	141 338 890,79	144 397 865,43	6 500 842,61
21	0,00	70 732 412,00	70 966 904,00	-234 491,00

Főkönyvi kivonat (202301-202313)

Fiók száma	Megnevezés	Érték	Érték	Érték	Érték
		2023.01.01.	2023.03.31.	2023.04.10.	2023.04.10.
2101	Anyuák árszabozás technikai PÉNY	0,00	70 999 904,00	70 999 904,00	-234 491,00
22	Segéd- és egyéb anyuák	9 693 505,25	10 999 708,79	73 470 941,43	6 628 252,51
231	Segédanyagok	10 317 301,99	67 293 182,23	98 675 383,89	9 336 091,39
237	Egyéb anyuák	317 948,26	9 704 146,56	3 636 217,54	545 877,27
2391	Segédanyagok értékesítése és annak visszatérítése	-2 141 745,00	0,00	1 132 189,00	-1 263 925,00
24	BEVÉTELEK ÉRTÉKESÍTÉSÉNEK	66 312,00	10 769,00	0,00	73 681,00
241	Betűteltjes árnyalások	66 312,00	10 769,00	0,00	73 681,00
3	KÖVETELÉSEK, HÉLYBÉRI ELŐLEG, ÉS AKTÍV IPARI ÉRTÉKPAPÍROK	420 215 596,00	5 327 728 565,00	9 213 174 253,00	502 430 304,00
31	KÖVETELÉSEK ÁRNYALÓKÉBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSÓBÓL (GÉPEK)	453 604 645,00	4 626 415 500,00	4 472 347 248,00	616 172 292,00
3111	IS (vágyhatós) vevők	153 291 046,00	626 356 193,00	431 047 862,00	168 549 323,00
3112	Belföldi vevő tulajdoni GP (Házas, Sport)	369 501 147,00	316 391 697,00	674 893 584,00	10 999 165,00
3113	Egyéb vevői követelések	11 941 925,00	49 753 933,00	63 358 583,00	835 735,00
3114	Parkolás vevői követelések	-2,00	1 968 160,30	1 259 929,00	700 639,99
3115	Parkolás vevői követelések 2013 előtti	0,00	21 190,30	21 191,00	0,00
3116	Belföldi vevő Vác Város Önkormányzat	0,00	1 834 910 935,00	1 307 143 454,00	627 204 583,00
3119	Rendelést teljesítés	-121 817,00	2 903 127 743,00	2 004 815 027,00	-2 014 261,00
32	Belföldi követelések értékesítése és annak visszatérítése	-81 253 154,00	3 931 071,00	12 822 915,00	-99 104 946,00
35	Adott előlegek	0,00	13 602 301,30	13 602 361,00	0,00
36	Immateriális javakra adott előlegek	0,00	21 260,00	21 260,00	0,00
37	Beruházásokra adott előlegek	0,00	5 632 934,00	5 632 934,00	0,00
38	Készletekre adott előlegek	0,00	6 033 683,00	6 033 683,00	0,00
39	Egyéb adott előlegek	0,00	1 914 424,00	1 914 424,00	0,00
39	EGYÉB KÖVETELÉSEK	-37 135 455,00	690 232 461,00	702 603 317,00	-48 906 711,00
3912	Jóvávaló elszámolással kapcsolatos előlegek	271 612,00	2 473 060,00	2 142 456,00	562 162,00
3914	Számháza Kiadott előlegek	30 000,00	4 661 575,00	4 031 575,00	0,00
3915	Stankó Adrienn Villany feltöltés előleg Vác u 14	0,00	188 521,00	188 521,00	0,00
3916	Vác Nagymező u 11. 3/11.	0,00	44 682,00	44 682,00	0,00
3917	Vác Kölcsey u 19. 7/6.	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00
3918	Egyéb követelések munkavállalókkal szemben	362 714,00	0,00	362 714,00	0,00
3919	Felújítás beszerzése önkormányzat - Kálmánbényi	586 964,00	1 006 224,00	1 425 484,00	167 704,00
3920	Városmajdás letétek	9 533 370,00	1 948 123,00	1 179 642,00	10 691 863,00
3922	Egyéb követelések-Munkára	0,00	20 200,00	20 200,00	0,00
3931	ES AFA technikai számla	0,00	0,00	0,00	0,00
3932	Szűrtelt adózás miatt: AFA technikai számla	0,00	447 428,00	447 428,00	0,00
3933	Pénzürgémi Afa miatt technikai számla	969 428,00	1 292 381,00	2 030 341,00	235 468,00
3934	Folyósítás Afa miatt technikai számla	-49 914 543,00	672 754 317,00	688 363 470,00	-60 523 826,00
3935	Vevői kapott előleg AFA technikai számla	0,00	0,00	0,00	0,00
3936	Szerelés támogatás	0,00	0,00	0,00	0,00
3937	Szerelés támogatás befolyt összege	0,00	408 400,00	408 600,00	0,00
3938	Készlet utáni levő	0,00	5 337 600,00	5 337 600,00	0,00
3939	Övatek "Egyedi gépjármű bérleti szerződésre"	0,00	309 020,00	0,00	309 020,00
39	FENESZFŐKÖR	193 088 874,00	3 975 226 739,00	3 981 972 442,00	300 600,00
3911	ES Pénztár	104 915,00	44 058 995,00	43 843 970,00	269 930,00
3941	OTP Bank főszámla-11742094-20179386	47 140 015,00	37 741 208,00	48 685 323,00	31 595 960,00
3942	OTP Bank vagyontárgyszámla-11742094-20181754	64 359 575,00	2 028 457 156,00	2 053 065 847,00	39 750 581,60

af

ÉLES Vác Városfejlesztő Kft

FORRÁSDOTNET FDN Pénzügy-Fokönyv-Ügynélteli teljes jogú munkakör

SZKA:75bc34c2-34db-44cb-9cc2-f6fb7393aa6f / 3. oldal
2024.04.10. 12:14:50

Főkönyvi kivonat (202301-202313)

Évesítés	Bejelenés	Tartozás	Követel	2024
38413	OTP Bank Barcelonai számla-11742694-20186447	426 428 771,00	426 208 630,00	218 276,00
38414	OTP Bank Kertészszámla 1 - 11784009-20725144	3 020 000,00	3 091 717,00	178 463,00
38415	OTP Bank Kertészszámla 2 Szállagys. költségek dr-11784009-20210810	1 530 000,00	1 609 112,40	128 024,00
38416	OTP Bank Kertészszámla 3 - 11784009-20221441	2 406 381,00	2 317 074,00	87 274,00
38417	OTP Bank Kertészszámla 4 - 11784009-20221456	207 033,00	207 033,00	0,00
38418	OTP Bank Levegőli betét	83 023 424,00	83 023 424,00	0,00
3891	Bankszámlák korábbi átvezetések	0,00	412 802 238,00	313 088 600,00
3892	Bankszámlák és pénztárak közötti átvezetési számla	6,00	870 608 980,00	0,00
3895	PER technikai, átvezetési számla	6,00	35 232 835,00	0,00
3899	Technikai kompenzációs számla (Gépjármű)	1 417 304,00	477 983,00	0,00
39	Technikai kompenzációs számla (Gépjármű)	-12 293 190,00	93 136 593,00	926 969,00
3913	Aktív időbeli elhatárolások	78 793 532,00	60 848 403,00	6,00
3913	Arbitrázs, egyéb kamatbevételek, egyéb bevételek elhatárolása	6 459 286,00	43 233 529,00	48 821 567,00
3914	Beszámítandó aktív időbeli elhatárolások	6 459 286,00	6 466 296,00	4 104 124,00
3923	Költségek, egyéb fizetési kötelezettségek, egyéb ráfordítások	9 856 483,00	14 287 272,00	43 999,00
3924	Költségek aktív időbeli elhatárolása	2 197 131,00	2 215 984,00	2 778 923,00
3925	Költségek aktív időbeli elhatárolása	260 032,00	260 032,00	0,00
4	FORRÁSOK	60 000 000,00	20 000 000,00	40 000 000,00
41	SAJÁT TŐKE	-754 369 689,25	3 192 623 588,94	-812 942 053,25
411	Jegyzett tőke	-145 154 627,25	18 818 597,94	-145 154 627,25
4130	Felhalmozott tartalékok 2020	0,00	0,00	-3 000 000,00
41301	Felhalmozott tartalékok 2021	-21 351 767,86	0,00	-21 351 767,86
41302	Felhalmozott tartalékok 2022	-14 292 439,84	0,00	-14 292 439,84
4131	Felhalmozott tartalékok 2011	0,00	18 818 597,94	-18 818 597,94
4132	Felhalmozott tartalékok 2012	-20 639 879,00	0,00	-20 639 879,00
4133	Felhalmozott tartalékok 2013	-7 191 516,00	0,00	-7 191 516,00
4134	Felhalmozott tartalékok 2014	-11 672 928,00	0,00	-11 672 928,00
4135	Felhalmozott tartalékok 2015	-10 773 909,00	0,00	-10 773 909,00
4136	Felhalmozott tartalékok 2016	-5 127 151,00	0,00	-5 127 151,00
4137	Felhalmozott tartalékok 2017	-10 636 236,00	0,00	-10 636 236,00
4138	Felhalmozott tartalékok 2018	-9 590 906,00	0,00	-9 590 906,00
4139	Felhalmozott tartalékok 2019	-14 435 003,29	0,00	-14 435 003,29
419	Adósságot fedmény	2 337 730,68	0,00	2 337 730,68
43	HÁTRASZÁMLÁT KÖTELEZETTSÉGEK	-18 818 597,94	18 818 597,94	0,00
436	Bakatorcsi Kereskedések egyet gazdálkodással szemben	-40 000 000,00	20 000 000,00	-20 000 000,00
44	HOSZVÉTELKÖTELEZETTSÉGEK	-40 000 000,00	20 000 000,00	-20 000 000,00
4411	Rövid lejáratú tisztosítóképek-beleértékelés	7 063 017,00	16 938 328,00	-5 461 843,00
4419	Egyéb biztosítékok - pénzügyi	-25 586 552,00	8 278 832,00	-29 974 233,00
4441	Beszámítandó és teljesítési hitelek forintban	44 451,00	44 451,00	0,00
4453	Rövid lejáratú Leasing Fiat Ducato Max 3 PH003	436 245,00	436 245,00	0,00
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 591 170,50	8 178 800,00	-5 487 630,00
45212	Visszaufutalások, tisztázandó látelek	1 658 467 163,00	1 704 786 156,00	-488 744 534,00
4523	Rövid lejáratú hitelek Leasing Fiat Ducato Max 2.3 PH003	0,00	27 843,60	-179 239,00
4532	Vevőkről kapott előlegek	0,00	207 082,00	-179 239,00
4533	Szankció Adriano villany előlegek	0,00	2 691 170,00	-1 713 318,00
4534	ZHR villany feltöltés Nagymező u 11. 3/11	-10 303 411,00	6,00	2,00
		203 306,00	703 309,00	0,00
		99 250,00	99 250,00	0,00

ck

ÉLES Vác Városfejlesztő Kft

FORRÁSODINTET FDN Pénzügy-Főkönyv-Ügyviteli teljes jogú munkakör

SZKA:75bc34e2-34db-44cb-9cc2-f6fb7393aa6f / 4. oldal
2024.04.10. 12:14:50

Főkönyvi kivonat (2023.01-2023.13)

É.szám	Leírás	NYitó	Participik	Követel	Száll
4491	Belföldi szállások	-156 786 229,00	1 435 912 006,00	1 314 123 184,00	-623 997 912,00
4502	Belföldi szállások Tulajdonosi OT	0,00	16 376,00	16 376,00	0,00
4503	Belföldi szállások Vác Város Önkormányzat	-249 023 259,00	373 548 645,00	370 479 303,00	-642 254 567,00
4505	Rovid lejáratú kötelezettségek egyéb, azaz tarts	-20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	-20 000 000,00
4506	Rovid lejáratú követel pályázat, előtérlet számla jogintézk	-6 251 192,00	12 421 840,00	9 170 068,00	-660 000,00
46	FBTÉNYVÉDELMI SZERVEN ELISZÁMLA KÖTELEZETTSÉGEK	-61 060 497,00	1 411 206 457,00	1 396 924 013,00	-45 805 053,00
461	Társasági adó elszámolás	-606 559,00	2 746 000,00	5 653 800,00	-3 713 559,00
46211	Bevétel SZKA magánüzemi előírása	-5 453 000,00	58 876 000,00	60 596 000,00	-7 153 960,00
46221	Törvénybeni juttatás v.fiz. SZKA kötelezettség	-302 000,00	639 296,00	397 296,00	0,00
46231	Béren kívüli juttatás SZKA kötelezettség	0,00	2 417 000,00	2 776 000,00	-364 000,00
46311	Stacionális hozzájárulás kötelezettség	-4 108 743,00	42 364 070,00	43 876 307,00	-5 561 000,00
46312	Stacionális hozzájárulás kötelezettség-lepen kívüli juttatás	-118 707,00	2 406 006,00	2 287 301,00	0,00
46313	Stacionális hozzájárulás kötelezettség-egyes meghat.juttatás	-143 530,00	487 873,00	344 323,00	0,00
4633	közbiztonsági hozzájárulás 2023.01.01-2023.12.31-ig	-1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00
4634	Állományos járulékok kötelezettség	-840 000,00	840 000,00	0,00	0,00
4635	Cémtörvény szerinti járulékok 2023.01.01-2023.12.31-ig	-54 025,00	54 025,00	0,00	0,00
4646	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 000,00	93 200,00	85 300,00	0,00
4653	Égésvesztés elleni díjak	1 000,00	25 360,00	25 360,00	0,00
46591	Önkormányzati feladatok	-31 000,00	187 000,00	188 000,00	0,00
46592	Köszönvények	0,00	31 000,00	0,00	0,00
4663	Rendkívüli feladatok hozzájárulás teljesítés	0,00	6 046 280,00	10 259 280,00	-2 213 000,00
4664	Immateriális javak teljesítés	0,00	3 141 000,00	3 466 000,00	-625 000,00
4665	Immateriális javak teljesítés	0,00	228 247,00	286 321,00	-58 074,00
46693	Közbiztonsági járulékok teljesítés	0,00	1 867 461,00	1 617 376,00	250 085,00
46694	AFK alapnyelvi tartozás beszámolóhoz viszonyított teljesítés	0,00	289 316 397,00	289 916 397,00	0,00
4671	Értékpapírok és szignifikánsan ártó részvények	0,00	477 196 498,00	477 196 498,00	0,00
4672	Árnyék fizetés készletnek	0,00	505 310,00	505 310,00	0,00
468	AFK pénzügyi számla	-8 205 000,00	477 920 130,00	477 286 830,00	-7 571 700,00
4685	Bély, igazolás és elszámolási számla	-33 816 923,00	39 508 844,00	19 309 566,00	-19 817 645,00
4696	Geplamádó elszámolási számla	21 010,00	390 578,00	411 588,00	0,00
47	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	-33 703 191,00	601 404 725,00	606 572 838,00	-38 871 304,00
4711	Kereskedelmi számlák	-26 933 852,00	498 860 537,00	501 609 978,00	-29 683 253,00
4712	Kereskedelmi számlák	0,00	13 854 061,00	13 854 061,00	0,00
4713	Egyéb kifizetések elszámolása- SZEP kártya	0,00	1 723 040,00	1 723 040,00	0,00
4714	Munkabérlés költség leltérek	0,00	219 141,00	219 141,00	0,00
47311	Nyugdíjbiztosítási járulékok fizetési kötelezettség	0,00	144 000,00	144 000,00	0,00
47312	Biztosítási és munkaadói jár. kötelezettség	-6 662 050,00	74 307 000,00	74 307 000,00	0,00
47313	Többlet 1/3 hozzájárulás előírás	-14 933,00	1 895 767,00	1 880 834,00	-8 751 000,00
4751	Többlet 1/3 hozzájárulás előírás	0,00	76 376,00	76 376,00	0,00
4752	Többlet 1/3 hozzájárulás teljesítése	-169 853,00	9 103 839,00	9 371 837,00	-437 051,00
47913	Leltitások	76 047,00	0,00	76 047,00	0,00
47915	Leltitások előző évek	0,00	1 220 926,00	1 220 926,00	0,00
4799	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	-6 449 286,00	17 151 265,00	48 583 656,00	-37 961 677,00
48	Paszty idebeli elhatárolások	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
4814	Önköltségszámítás elhat Traktor vvt-2023-034	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
4815	Önköltségszámítás elhat Traktor vvt-2022-034 visszavont	0,00	0,00	0,00	0,00

0

Főkönyvi kivonat (202301-202313)

Évesítés	Leírás	Hitel	Partiok	Fizetel	Saldo
4821	Munkaadókat terhelő járulékok, munkaadói kiegészítő tevékenység	-6 463 284,00	7 151 265,00	31 388 362,00	-6 463 284,00
4822	Felújítási célú kapott kölcsönök, kölcsönök	0,00	0,00	7 500 274,00	-1 500 274,00
49	Fv. mérlegzáróik	0,00	0,00	0,00	0,00
491	Nyitómérleg számla	0,00	0,00	0,00	0,00
5	FOKUSZTERVEK	0,00	0,00	0,00	0,00
51	ANFÁSKÖLTSÉG	0,00	2 185 162 492,05	638 649 928,35	1 546 492 521,78
5111	Alapanyagok és segédanyag költségek	0,00	495 141 141,05	45 221 776,35	449 909 365,70
5112	Szervezési, közlekedési, helyettesítési, felzárkóztatói költségek	0,00	75 581 775,69	25 501 433,35	50 080 342,34
5113	üzemanyagok	0,00	683 065,00	332 682,80	350 382,20
5114	gongyolaj	0,00	29 660 019,00	13 977 498,00	15 682 521,00
5115	Egyéb vásárolt anyagok	0,00	35 869,00	18 319,60	17 549,40
5121	Nyomtatvány, irodaszor	0,00	1 663 352,00	611 215,60	1 052 136,40
5122	Tisztítószer	0,00	6 164 115,00	3 027 357,00	3 136 758,00
5123	Munkaruhó, védőruha költsége	0,00	2 499 169,32	483 623,00	2 015 546,32
5129	Egyéb éven belül elhasznált egyéb anyagok	0,00	1 663 683,04	366 503,00	1 297 180,04
5131	Elektromos áramdíj	0,00	71 400,00	35 700,00	35 700,00
5132	gázdíj	0,00	68 482 439,00	201 365,00	68 281 074,00
5133	V.t. csatorna díj	0,00	33 108 139,00	201 365,00	32 906 774,00
5134	Felújítási áramdíj	0,00	8 366 442,00	-7 562,00	8 373 904,00
5135	Telefoni	0,00	262 329 234,00	73 526,00	188 803 208,00
52	BEVÉTELEK SZÁMLÁTARTÓ	0,00	0,00	0,00	0,00
5211	szállítási költségek	0,00	556 700 619,00	80 951 652,00	475 748 967,00
5221	szolgáltatás díjak	0,00	1 448 113,00	14 145,00	1 433 968,00
5225	Bérelt autók bérelési díja	0,00	11 024,00	0,00	11 024,00
5229	Egyéb bérelési díja	0,00	10 145 000,00	5 072 500,00	5 072 500,00
5231	Immateriális javak tartás, karbantartási, javítási költsége	0,00	17 342 186,00	7 803 812,00	9 538 374,00
5232	Immateriális javak tartás, karbantartási, javítási költsége	0,00	258 710,00	0,00	258 710,00
5233	Egyéb gépek, berendezések fenntartási, karbantartási, javítási költsége	0,00	25 742 015,00	11 936 386,00	13 805 629,00
5234	Eszközök fenntartási, karbantartási, javítási költsége	0,00	26 502 302,00	9 453 662,00	17 048 640,00
5242	Vagyon - póvállakozó	0,00	1 012 920,00	41 460,00	971 460,00
5244	Egyéb - Fővállakozó	0,00	2 626 700,00	0,00	2 626 700,00
525	OKTATÁS ÉS TOVÁBBKÉPZÉSEK KÖLTSÉGEI	0,00	23 068 673,00	0,00	23 068 673,00
526	OKTATÁS ÉS KIKÉPZÉSEK KÖLTSÉGEI	0,00	550 400,00	245 309,00	305 091,00
5271	Festéköltségek	0,00	15 539,00	7 765,00	7 774,00
5272	Telefon, fax költségek	0,00	6 211 489,00	3 105 694,00	3 105 795,00
5273	Internet költségek	0,00	2 773 892,00	1 386 946,00	1 386 946,00
5276	Hirdetés, reklám	0,00	3 946 639,00	1 832 052,00	2 114 587,00
52811	Rendelvénybeszámítási szolgáltatás díja	0,00	2 448 620,00	1 224 310,00	1 224 310,00
52812	Munka és Tervezési szolgáltatás díja	0,00	121 412,00	60 706,60	60 705,40
52813	Közvetítés, lakartéri, hulladékkezelési díjak	0,00	4 877 800,00	0,00	4 877 800,00
52814	örvény, védelem költsége	0,00	7 412 615,00	503 500,00	6 909 115,00
52815	Alvállalkozók igénybevétele	0,00	24 125 272,00	2 635 085,00	21 490 187,00
52821	Ügyviteli szolgáltatás, könyvvizsgálói díj	0,00	243 067 689,00	4 348 468,00	238 719 221,00
52822	Ügyviteli díjak, könyvszámolói díjak	0,00	2 520 000,00	1 450 000,00	1 070 000,00
52823	számítástechnikai, informatikai szolg. díja	0,00	19 893 275,00	7 340 230,00	12 553 045,00
52824	számítástechnikai, informatikai szolg. díja	0,00	22 426 605,00	16 082 441,00	6 344 164,00

8

Főkönyvi kivonat (202301-202313)

Évesítés	Magyarország	Bevétel	Előírás	Költség	Záró
52014	Újabb tanácsadó, szakértői díjak	18 491 903,00	2 764 494,00	15 727 409,00	
52015	Egyéb pénzügyi-műszaki-műszaki-műszaki szolgáltatások	17 542 750,00	14 491,00	17 528 259,00	
5206	Főszé kiutazások	31 932 114,00	0,00	31 932 114,00	
5208	Értékpapírok díjai	4 081 100,00	0,00	4 081 100,00	
5209	Szennyvízelvezetés alapdíj, elvezetés, áthárított szennyvíz	3 140 498,00	4 510,00	3 145 008,00	
5210	Társasházak célú felújítás, felújítási költségek	2 834 847,00	0,00	2 834 847,00	
5219	Egyéb pénzügyi szolgáltatások költsége	18 286 471,00	2 374 405,00	16 912 066,00	
53	Egyéb pénzügyi szolgáltatások költsége	55 917 685,00	26 476 056,00	29 441 629,00	
531	Balassagyőri, igazgatási, szolgáltatási díjak, díjtételek	27 393 131,00	1 351 444,00	26 041 687,00	
532	Pénzügyi, befizetési szolgáltatások költsége	13 493 328,00	1 889 684,00	12 603 644,00	
533	Egyéb pénzügyi szolgáltatások költsége	3 593 661,00	1 889 684,00	1 703 977,00	
54	ÉRTÉKPAPÍROK	19 347 132,00	9 427 405,00	9 919 727,00	
5411	Törzsvettség és közzététel	961 959 324,00	994 126 231,00	961 833 093,00	
542	Mobilaisi díjak	872 933 516,00	392 127 133,00	480 806 383,00	
543	Teljesítménydíjak	4 410 000,00	1 401 209,00	2 998 791,00	
55	ÉRTÉKPAPÍROK	62 424 509,00	1 900 000,00	60 524 509,00	
5511	Bérszabadság	13 486 353,00	28 292 371,00	14 868 022,00	
5522	Értékpapírok elvétel költsége	4 554 250,00	9 428 680,00	4 975 570,00	
5533	Munkaügyi díjak költsége	3 415 444,00	1 179 461,00	2 235 983,00	
5524	Értékpapírok elvétel költsége	11 501 233,00	1 091 368,00	10 409 865,00	
5529	Egyéb pénzügyi szolgáltatások költsége	2 247 830,00	11 302 680,00	9 054 850,00	
5531	Reprezentáció, utazási költségek	1 806 405,00	1 074 550,00	731 855,00	
5561	Személyi jellegű juttatások SZJA csökkentésével	794 562,00	337 296,00	457 266,00	
5563	Béren kívüli juttatás terhelő SZJA	2 836 673,00	1 738 403,00	1 098 270,00	
557	Munkaadókat terhelő célszerű hozzájárulás	3 227 881,00	1 347 549,00	1 880 332,00	
5591	További segítség	446 188,00	218 188,00	228 000,00	
5592	Egy személyi jellegű kifizetés	1 049 316,00	523 208,00	526 108,00	
56	BKKJÁRULÉK	101 044 737,00	45 398 087,00	55 646 650,00	
5611	Szociális hozzájárulási adó	75 073 557,00	25 525 238,00	49 548 319,00	
5612	Szociális hozzájárulási adó-béren kívüli juttatás	3 323 274,00	1 524 966,00	1 798 308,00	
5613	Szociális hozzájárulási adó-egyes meghat. juttatás	668 646,00	344 323,00	324 323,00	
563	Rehabilitációs hozzájárulás	17 998 560,00	4 174 280,00	13 824 280,00	
564	Egyeztetett felelősségviselés közterhe	50 400,00	25 300,00	25 100,00	
57	ÉRTÉKPAPÍROK	32 004 017,00	14 971 895,00	17 032 122,00	
571	Törzsvettség és közzététel	28 479 906,00	13 276 114,00	15 203 792,00	
572	Biztosítástól független szolgáltatásokon elszámolt értékpapírok	3 524 111,00	1 695 781,00	1 828 330,00	
8	FAFORGATÁSOK	530 632 758,73	30 417 862,00	500 214 896,73	
81	ANYAGÉRTÉKELÉS	424 467 258,44	2 615 640,00	421 851 618,44	
81121	Újra értékelés helyiségek bevétele	161 496 118,00	194 705,00	161 301 413,00	
81122	Lakásépítési helyiségek bevétele	90 727 920,00	0,00	90 727 920,00	
81123	Földhasználati díj (díjtétel)	645 859,00	0,00	645 859,00	
81125	Földhasználati díj (közvetlen)	2 598 574,00	0,00	2 598 574,00	
81131	Továbbáramlott díjak közüzemi díjai	35 089 923,00	5 932 048,00	29 157 875,00	
81132	Továbbáramlott díjak közüzemi díjai	8 176 734,00	315 684,00	7 861 050,00	

Handwritten mark

ÉLES Vác Városfejlesztő Kft

FORRÁSDOJNET FDN Pénzügy-Főkönyv-Ügyviteli teljes jogú munkakör

SZKA:75bc34c2-34db-44cb-9ecc-2-f61b7393a06f / 7. oldal
2024.04.10. 12:14:50

Főkönyvi kivonat (202301-202313)

Évesítés	Magyarországi	81110	Tartalékok	Követel.	Passzív
81133	Lakások továbbhasználatát közos költség	0,00	17 562 708,00	61 960,00	17 560 147,00
81134	Üzlesek továbbhasználatát közos költség	0,00	4 141 202,06	497 442,00	3 643 760,06
81135	Egyéb továbbhasználatot költségek	0,00	47 873,00	0,00	47 873,00
81141	Temetőfenntartás	0,00	17 452 591,00	0,00	17 452 591,00
81142	Települési vírszállítás költség	0,00	18 500,00	0,00	18 500,00
81143	Temetőfenntartás (fépfbázis)	0,00	3 057 595,00	0,00	3 057 595,00
8115	FAPÓSÍP vállalkozás eladott közvetített szolgáltatások értéke	0,00	83 463 361,44	163 800,00	83 300 561,44
84	ÉPÍTÉS KÖLTSÉGEI	0,00	98 144 389,26	29 287 222,00	76 147 198,29
8501	Felújítási munkák kapcsolatos költségek, fizetendő részesek	0,00	24 167 487,06	28 065 000,00	2 367 487,06
8502	Fűtés, gáz, víz, villamos, kábel, kábelteher, kábelteher-előkezelési költségek	0,00	605 729,00	5 000,00	800 728,00
8503	Építési költség	0,00	20 000 000,00	0,00	20 000 000,00
8504	Válj. Vízilábak SE adott támogatás (RTR/177. VZK/2021)	0,00	10 500 000,00	0,00	10 500 000,00
8505	Közelítők elszámolt értékesítése	0,00	1 182 189,00	0,00	1 182 189,00
8506	Közelítők elszámolt értékesítése	0,00	12 822 915,00	0,00	12 822 915,00
8507	Innovációs járulékok költsége	0,00	2 926 000,00	0,00	2 926 000,00
8508	Arányosítás miatt nem visszatérítendő adó, kifizetés	0,00	0,00	0,00	0,00
8509	Cégaufvás	0,00	252 256,00	0,00	252 256,00
8510	Helyi iparügyi adó elszámolási számla	0,00	19 509 566,00	0,00	19 509 566,00
8511	Építési költség elszámolási számla	0,00	411 588,00	23 060,00	388 528,00
8512	Közvetített árú, kifizetett költségek ingatlal	0,00	2 801 976,00	1 892 821,00	909 155,00
8513	Arányosítás	0,00	505 310,00	0,00	505 310,00
8514	Biztosítás, költségek, késedelmi kamatok	0,00	2 439 539,00	0,00	2 439 539,00
8515	Vál. kiadások	0,00	273 006,00	0,00	273 006,00
8516	Közvetített költségek	0,00	111 977,91	-16,00	111 993,91
8517	Árnyékosztás, állás, kifizetett költségek kifizetés, érték	0,00	138 218,38	0,00	138 218,38
8518	Hányzó, sejtetett, állományon kívüli ingatlan	0,00	2 347 485,00	2 292 394,00	55 091,00
8519	Adó kedvezmény	0,00	0,00	-81 821,00	81 821,00
8520	Egyéb támogatás -FAO névelő tétel	0,00	135 733,00	-724 026,00	888 293,00
8521	Költségek egyéb ráfordítások	0,00	92 375,00	0,00	92 375,00
8522	Költségek, bírlék fizetendő kamata	0,00	968 100,00	0,00	968 100,00
8523	Leasing kamata Fiat Bucato Max 2.3 198093	0,00	440,00	0,00	440,00
8524	Eredményt terhelő adok	0,00	967 660,00	0,00	967 660,00
8525	Társasági adó	0,00	5 653 000,00	0,00	5 653 000,00
8526	BEVÉTELEK	0,00	48 640 493,00	0,00	48 640 493,00
8527	BEVÉTELEK	0,00	21 595 033,00	2 174 833 946,79	-2 094 193 430,79
8528	Állami célú bevételek bevétele	0,00	184 705,00	2 075 129 855,00	-2 053 524 820,00
8529	Lakások helyiségek bevétele	0,00	-350 000,00	162 629 046,00	-162 445 341,00
8530	Felújítás (területbérleti bevétele	0,00	0,00	90 484 066,00	-90 754 135,00
8531	Felújítás (mezőgazdasági föld) bevétele	0,00	-37 485,80	645 859,20	-645 859,20
8532	Közvetített árú, továbbhasználatos (üzlet)	0,00	5 292 048,00	2 566 085,00	-2 598 574,00
8533	Közvetített árú, továbbhasználatos (lakás)	0,00	715 684,00	40 926 406,00	-44 704 858,00
8534	Lakások továbbhasználatot közos költség./mentes/	0,00	61 561,00	10 267 005,00	-9 491 321,00
8535	Üzlesek továbbhasználatot közos költség./27%	0,00	437 648,00	17 560 088,00	-17 560 127,00
8536	Temetőfenntartás	0,00	0,00	4 180 987,00	-3 683 545,00
8537	Temetőfenntartás	0,00	0,00	17 552 581,00	-17 452 591,00

Handwritten mark

Főkönyvi kivonat (202301-202313)

Évesítés	Leírás	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
91136	Technikai vizualizáció	0,00	0,00	0,00
91137	Temetőfenntartás (katonák)	0,00	0,00	14 600,00
91141	Temetőfenntartás bevételei (katonák) felé szárazott	0,00	0,00	3 604 046,00
91142	Teljesítmény vizualizáció bevételei (oktori) felé szárazott	0,00	0,00	45 004 753,00
91143	Fennmaradási tevékenység arányvetéle oktori felé szárazott	0,00	0,00	149 940,00
91144	Képzés, tanács, járadék üzemeltetés oktori felé szárazott	0,00	1 742 640,00	365 762 990,00
91145	Városrendelkezési tevékenység oktori felé szárazott	0,00	0,00	332 787 323,00
91146	Teljesítmény vizualizáció bevételei (oktori) felé szárazott	0,00	234 712,00	128 180 425,00
91147	Teljesítmény vizualizáció bevételei (oktori) felé szárazott	0,00	0,00	10 640 600,00
91148	Személyzet felvétele árbevétel oktori felé szárazott	0,00	544 369,00	215 645 052,00
91149	Közbiztonság oktori felé szárazott	0,00	8 035,00	3 490 189,00
9115	Önkormányzati üzleti megrendelés bevételei	0,00	19 402,00	11 749 620,00
91152	Értékesítés oktori felé szárazott	0,00	0,00	100 540 471,00
91163	Parókeas bevételei 2018-tól önkormányzat felé szárazott	0,00	0,00	10 384,00
91171	Vagyonszerzés utáni szolg. árbev. oktori felé szárazott	0,00	3 429 146,00	63 166 371,00
91172	Speciális alapszolg. árbevétel oktori felé szárazott	0,00	4 320 908,00	167 258 015,00
91172	Speciális alapszolg. árbevétel oktori felé szárazott	0,00	265 645,00	11 879 273,00
91173	Speciális alapszolg. árbevétel oktori felé szárazott	0,00	4 439,00	1 504 766,00
91173	Speciális alapszolg. árbevétel oktori felé szárazott	0,00	356 655,00	17 062 622,00
91174	Speciális alapszolg. árbevétel oktori felé szárazott	0,00	309 753,00	4 237 043,00
91174	Speciális alapszolg. árbevétel oktori felé szárazott	0,00	78 314,00	24 705 340,00
91175	Speciális alapszolg. árbevétel oktori felé szárazott	0,00	0,00	19 336 124,00
91175	Speciális alapszolg. árbevétel oktori felé szárazott	0,00	3 334 980,00	128 520 676,00
91177	Műveltség oktori felé szárazott	0,00	38 203,00	20 993 613,00
91178	Értékesítés oktori felé szárazott	0,00	0,00	7 105 246,00
9121	Teljesítmény vizualizáció bevételei (oktori) felé szárazott	0,00	0,00	30 450 418,00
91221	Teljesítmény vizualizáció bevételei (oktori) felé szárazott	0,00	808 520,00	1 185 600,00
91222	Teljesítmény vizualizáció bevételei (oktori) felé szárazott	0,00	0,00	4 370 040,00
91223	Teljesítmény vizualizáció bevételei (oktori) felé szárazott	0,00	0,00	2 797 838,00
914	Értékesítés oktori felé szárazott	0,00	0,00	1 941 557,00
9141	Nyitványok üzemeltetés bevételei	0,00	0,00	45 700,00
9142	Munkaadó megterítés	0,00	0,00	42 147 072,79
96	EVES BEVÉTELEK	0,00	10 267 376,00	273 200,00
9621	Kapott kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök	0,00	0,00	23 903,00
9632	Kapott kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök	0,00	0,00	972 694,00
9634	Kapott kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök	0,00	26 652,00	125 988,00
9635	Kapott kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök	0,00	0,00	354 813,00
9638	Kapott kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök	0,00	0,00	2 064 363,00
96512	Kapott kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök	0,00	23 119,00	3 971 073,00
9672	Kapott kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök	0,00	0,00	20 000 000,00
9675	Kapott kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök	0,00	10 000 000,00	599 726,00
9681	Kapott kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök	0,00	0,00	644 563,00
9692	Kapott kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök	0,00	0,00	271 025,00
9693	Kapott kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök	0,00	0,00	122 526,00
9697	Kapott kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök	0,00	-4,00	14 960,00
9697	Kapott kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök, kölcsönök	0,00	0,00	-16 900,00

1

Főkönyvi kivonat (202301-202313)

Évesítés	Megnevezés	Bünye	Tartalék	Rögzítés	Saldo
9096	Anyag (beszlet) nyitórészlettel leltármentésként	0,00	0,00	14 671,79	-14 671,79
9099	Értékpapírok nyitórészlettel leltármentésként	0,00	237 631,00	337 631,00	-100 000,00
9099	Külföldi egyeb. bevételek	0,00	-29,00	2 472 090,00	-2 472 148,00
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0,00	8 778 082,00	17 557 019,00	-8 778 937,00
974	Pénzügyi műveletek bevételei (kamat bevételek)	0,00	8 778 082,00	17 557 019,00	-8 778 937,00
Összesen		0,00	16 056 201 841,51	16 056 201 841,51	0,00

Művelet	Bünye	Tartalék	Rögzítés	Saldo
	0,00	64 224 807 866,04	64 224 807 866,04	0,00

5

2023. évi Monitoring jelentés

Váci Városfejlesztő Kft.

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

1

Indikátorok elemzése, értékelése

I. Hatékonysági mutatók

Mértékegység	Csoportosítás	Értékelési gyakoriság	Adatforrás	Számítás	Számított érték
Indikátor megnevezése: Bevételek megoszlása					
Ft.	-	évente	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat a Társaság számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban piaci, vállalkozói bevétel, nevezőben az összbevétel	98,06
Indikátor megnevezése: Tartozásállomány alakulása					
Ft.	- nem lejárt - lejárt	évente	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat a Társaság számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban a lejárt tartozásállomány, nevezőben az összes tartozásállomány. lejárt	42,29
Indikátor megnevezése: Követelések állománya					
Ft.	- nem lejárt - lejárt	évente	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat a Társaság számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban a lejárt követelések állománya, nevezőben az összes követelések aránya	23,98

II. Eredményességi mutatók

Mértékegység	Csoportosítás	Értékelési gyakoriság	Adatforrás	Számítás	Számított érték
--------------	---------------	-----------------------	------------	----------	-----------------

R

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

III. Gazdaságossági mutatók

Mértékegység	Csoportosítás	Értékelési gyakoriság	Adatforrás	Számítás	Számított érték
Indikátor megnevezése: gazdaságosság (g)					
Ft.	-	évente	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat a Társaság számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni. eredmény -9415 össz ráfordítás 458 036	számlálóban a gazdasági eredmény, a nevezőben az eredmény elérése érdekében tett ráfordítás. gazdaságosság minimumának feltétele, hogy a „g” mutató nagyobb legyen, mint 1.	2,22
Indikátor megnevezése: jövedelmezőség (rentabilitás)					
Ft.	-	évente	Az indikátorok elemzéséhez szükséges adatokat a Társaság számítógépes forrásokból, adatbázisokból, szükséges meghatározni.	számlálóban a nyereség, a nevezőben az árbevétel. eredmény -	2,31

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

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

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

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

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

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

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

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


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

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

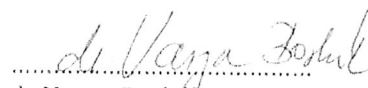
--

Dátum: Vác, 2024. 04.23

Készítette:


 Szabó Katalin
 gazdasági vezető

Megismerte, jóváhagyta:


 dr. Varga Borbála
 ügyvezető

VÁCI VÁROSFELJESZTŐ KFT.

ÜZLETI TERV

2024. 04. 25.

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. 2024. 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 2024. 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, másrészt beszerzési eljárás, illetve a Közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény 81. § szerinti nyílt eljárás során eredményesen kiválasztott vállalkozón keresztül lát el.

A Társaság 2024. évben 2 080 957 e Ft árbevétellel számol, amely az előző gazdasági évhez képest minimálisan emelkedik. A tervek szerint a bevételek 7%-a harmadik féltől és a tagvállalatok megrendeléseiből származik, 1.530.899 e Ft az Önkormányzat feladatellátási elszámolásából.

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

Tekintettel arra, hogy a Társaság fizikai munkavállalóinak egy része minimálbéren foglalkoztatott, ezért a minimálbér 2024. évi 13,04 %-os, valamint a garantált bérminimum 9,08%-os emelkedése is hatással van a Társaság 2024. évre tervezett Személyi Jellegű Ráfordításaira.

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.

2023-ban a értékestés nettó árbevétele: 2.053.535 e Ft, aktivált saját teljesítmények értéke: 0 e Ft, egyéb bevételek 31.880 e Ft, így az összes bevétel: 2.085.415 e Ft.

A Váci Városfejlesztő Kft. gazdálkodása 2023. évi eredmények alapján: adózás előtti eredménye 53.134 e Ft, adófizetési kötelezettsége: 5.653 e Ft, így az adózott eredménye 47.481 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.
Céggjegyzék száma: 13-09-130719
Tulajdonos: Vác Város Önkormányzata 2600 Vác, Március 15 tér 11.
Számlaszám: 11742094-20179386-00000000
Könyvvizetést végző cég neve: Váci Városfejlesztő Kft.
Jogi képviseletet ellátó személy neve: Dr. Nyitrai Judit
Könyvvizsgáló személy neve: East-Audt Zrt. Tóth Kálmán

ÜGYVEZETÉS

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 döntés végrehajtását, 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 ellátás feltételeinek 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 feladat keretében együttműködik a Társaság könyvvizsgálójával.

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

Vevői számlákkal kapcsolatos feladatai körében előállítja a szerződésekből generálható vevői számlákat, egyedi vevői számlákat készít, a számlák formai, tartalmi kritériumait ellenőrzi, a kibocsátott számlák alapján könyvelési feladásokat készít, elkészíti a vevő számlák áfa analitikáját, összeállítja a pénzforgalmi jogcím szerinti feladásokat, minősíti a kintlévőségeket, az értékvesztéseket elszámolja, ellátja követelések elszámolásával kapcsolatos 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

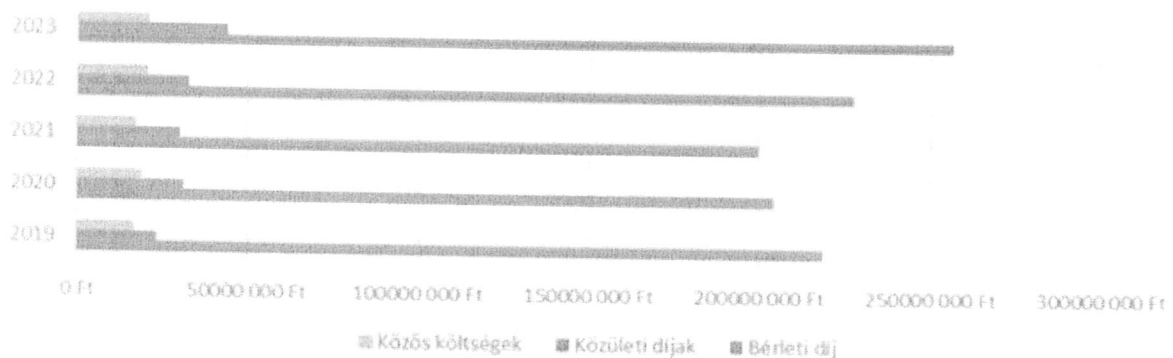
A vagyonhasznosítási és vagyongazdálkodási feladatok ellátását a vagyonhasznosítási részleg végzi.

Főbb feladatai az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok hasznosítása, értékesítése, az Alaptó 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 17,6%-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.-2023. között bérleti díjak-, közületi díjak és közös költségek alakulása



KINTLÉVŐSÉGKEZELÉS

Társaságunk 2023.12.31. napján 155.404.280,-Ft tőke és járulékai összegű kintlévőséget tartott nyilván.

2023. évben összesen 17.355.062,-Ft tőke és járulékai értékben indítottunk eljárást bérlők és jogcím nélküli lakáshasználók ellen.

2024. évben Társaságunk tovább folytatja a kintlévőség kezelését, illetve annak csökkentését azzal, hogy a legtöbb esetben sajnos nem vezet eredményre a jogi eljárás és behajthatatlansággal zárul.

VÁROSÜZEMELTETÉS

A Városüzemeltetési területre a következő feladatok tartoznak:

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

2023. év folyamán beérkezett hibajegyek száma: 2 676 db

2023. év folyamán beérkezett és 2023-ban lezárt hibajegyek száma: 2 614 db

2023. évben beérkezett, az év folyamán nem lezárt hibajegyek: 62 db

2. Tervezés és főbb feladatok

A Társaság az üzleti terv készítése során a 2023. üzleti év adatait, a tulajdonos Önkormányzat 2024-es 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.

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 2024. 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 feladatellátási szerződés alapján a városüzemeltetési feladatok ellátását biztosító fedezet emelkedett 2023. 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 2024. februárban megállapított költségvetési előirányzat.

2024-ben Társaságunk tovább folytatja a korábban megkezdett lépéseket a vagyongazdálkodás területén. A bérlői 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.

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

azonban jelentős költségeket generál, tekintve, hogy egy-egy meghibásodás megjavítása rendkívüli költségekkel jár.

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 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. 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.

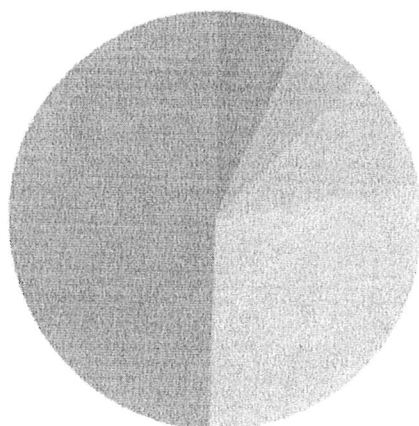
Az árbevétel tervezésekor figyelembevételre került az elmúlt évek árbevétele is, amely éves szinten mindig meghaladja az 1 500 000 e Ft-ot. Figyelembe vettük továbbá a közvilágításhoz kapcsolódó költségek csökkenését a bázis év adataihoz viszonyítva, az infláció miatt megemelkedett anyag és szolgáltatások 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, 2023-ban pedig már majdnem 120 millió forint volt.

Időszak	Egyéb vállalkozói bevétel - 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

Egyéb vállalkozói bevétel



■ 2019 ■ 2020 ■ 2021 ■ 2022 ■ 2023

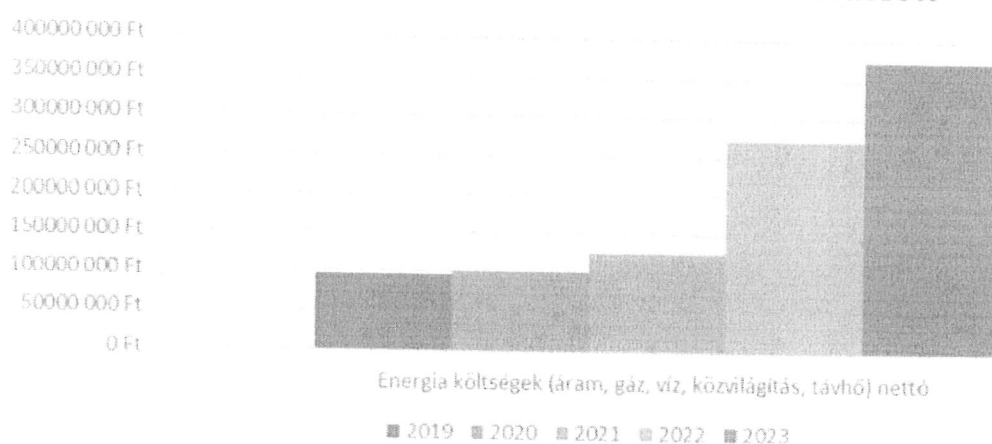
A Társaság a 2024. gazdasági évben közel hasonló árbevétellel kalkulál.

Az egyéb árbevételek tervezésekor, a 2024-ben az önkormányzati tagvállalatok felé teljesített pénzügyi, gazdasági, jogi, és informatikai szolgáltatások kiszámlázott összegét vettük alapul, amely éves szinten 40 millió forint. Az egyéb bevételek között elszámolásra kerülő egyéb tételek – mint biztosítói kártérítés, pótdíjak befolyt összege – a tervezéskor – bizonytalanságuk miatt – nem lettek figyelembe véve.

<i>Bevétel</i>	<i>adatok forintban</i>
<i>Feladat ellátáshoz kapcsolódó nettó árbevétel</i>	<i>1 530 900 000</i>
<i>Bérleti díjak árbevétele</i>	<i>301 579 000</i>
<i>Közös költség árbevétele</i>	<i>21 282 000</i>
<i>Közüzemi díjak árbevétele</i>	<i>44 196 000</i>
<i>Temető bevétel/ beszedett díjak</i>	<i>17 000 000</i>
<i>Egyházi temető közszolgáltatás árbevétele</i>	<i>17 400 000</i>
<i>Egyházi temető/beszedett díjak</i>	<i>3 600 000</i>
<i>Tagvállalatoktól származó árbevétel</i>	<i>40 000 000</i>
<i>Egyedi megrendelésekből származó árbevétel</i>	<i>100 000 000</i>
<i>Egyéb árbevétel</i>	<i>5 000 000</i>
<i>összes árbevétel</i>	<i>2 080 957 000</i>

A költségek között az anyagköltség és az igénybevett szolgáltatások értéke a 2023-as üzleti év tény adataihoz hasonlóan kerültek tervezésre, ahogy az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke is.

Energia költségek alakulása 2019.-2023. 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. Ugyanakkor az árak emelkedésére természetesen kihatással van háború.

Az eladott (közvetített) szolgáltatások értékének a 2023. évi mértékéhez való, bevétellel arányos tervezését az támasztja alá, hogy ennek értékét a tulajdonos által a társaság részére bérbe adott ingatlanok és azok közüzemi díjának tovább számlázása adja. A 2023-as üzleti évhez hasonló bérbeadási bevétel esetén, a közvetített szolgáltatásként könyvelt számlák mértéke is közel azonos marad. Az értékcsökkenés mértékében nem várható lényeges változás, míg az egyéb ráfordítások között számol a társaság az értékvesztés mértékének csökkenésével, a kintlévőség csökkenésével arányosan.

Költség	adatok forintban
Feladat ellátáshoz kapcsolódó költség	1 470 488 000
Bérleti díjakhoz kapcsolódó közvetített szolgáltatás	301 579 000
Közös költség közvetített szolgáltatás	21 282 000
Közüzemi díjak közvetített szolgáltatás	44 196 000
Temető bevétel/ beszedett díjak	17 000 000
Egyházi temető közszolgáltatás költsége	16 730 000
Egyházi temető/beszedett díjak	3 600 000
Tagvállalatoknak teljesített szolgáltatás költsége	38 462 000
Egyedi megrendelésekből költsége	96 154 000
Egyéb árbevétel költsége	4 800 000
összes költség	2 014 291 000

A pénzügyi műveletek bevételei között rövid lekötéssel elért kamat bevétellel, a pénzügyi műveletek ráfordításai és a ráfordítások közel azonos szinten maradnak.

2024. évi tervezés, bevételek és kiadások

Bevételek és költségek várható alakulása

Váci Városfejlesztő Kft

Eredménykimutatás (Összköltség eljárással) 2 / 1

Sorszám	A tétel megnevezése	adatok Ft-ban		
		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 053 535	0	2 080 857
2	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	2 053 535	0	2 080 857
4	03. Saját termékű készletek állományváltozása	0	0	0
5	04. Saját előállítású eszközök aktívált értéke	0	0	0
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	0	0	0
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	31 880	0	31 880
8	Ebből: visszatart. értékesítés		0	
9	05. Anyagköltség	449 910	0	487 390
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	475 749	0	482 856
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	29 452	0	29 500
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	417 452	0	426 119
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	1 372 563	0	1 425 875
15	10. Bérköltség	485 731	0	505 731
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	34 132	0	35 000
17	12. Beporzatok	54 487	0	59 185
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	574 350	0	599 916
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	17 032	0	18 000
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	76 147	0	42 000
21	Ebből: értékvesztés		0	
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II-III-IV-V-VI-VII)	45 323	0	27 046

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. Belekötött 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	8 000
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	8 000
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Belekötött pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	968	0	900
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	900
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	7 811	0	7 100
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	53 134	0	34 146
46.	X. Adófizetési kötelezettség	5 653	0	3 000
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	47 481	0	31 146

Társaságunk költségvetése az alábbi táblázat szerint alakul 2024. év folyamán, a Vác Város Önkormányzata által biztosított, az üzleti terv készítésekor még nem módosított keretek figyelembevételével:

VÁROSÜZEMELTETÉS	2024 évi előirányzat (bruttó érték)
Közvilágítási feladatok	310 412 000 Ft
Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatás	491 269 000 Ft
Közutak, hidak, járdák üzemeltetése	232 662 000 Ft
Városgazdálkodási szolgáltatások (utcabútorok)	23 559 000 Ft
Szennyvízelvezetés és kezelés	9 065 000 Ft
Településtisztaság	256 054 000 Ft
Temetőfenntartás	27 721 000 Ft
Település vízellátás	215 000 Ft
Piaci-vásári tevékenység	8 289 000 Ft
VÁROSÜZEMELTETÉS KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	1 359 246 000 Ft
ÉPÜLET KARBANTARTÁS	
Épület karbantartás	177 617 000 Ft
ÉPÜLET KARBANTARTÁS KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	177 617 000 Ft
VAGYONHASZNOSÍTÁS	
Saját v. bérelt ingatlan hasznosítása	275 204 000 Ft
VAGYONHASZNOSÍTÁS KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	275 204 000 Ft
VÁROSFEJLESZTŐ	
Közbeszerzés	17 128 000 Ft
Monitoring- Hulladéklerakóhelyek utógondozása, őrzése (Csörög, Derecske-dűlő)	25 171 000 Ft
Parkolás mélygarázs	76 470 000 Ft
Parkolás térfelszín	
VÁROSFEJLESZTŐ KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	118 769 000 Ft
ÖSSZESEN	1 930 836 000 Ft

A fentiek alapján kérem a Váci Városfejlesztő Kft. 2024. üzleti tervének elfogadását és jóváhagyását.

Vác, 2024. április 26.


 dr. Varga Borbála
 ügyvezető

