



VÁRVAG Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft.
2700 Cegléd, Gubody u. 28.
Tel.: 06/53-505-240
Fax: 06/53-505-249
Web: www.varvag.hu

iktatószám: **K/887-6** /2025
tárgy: 2024. évi beszámoló

ügyintéző: Retkes Mária

Dr. Csáky András
Cegléd Város Polgármestere
részére

2700 Cegléd, Kossuth tér 1.

Tisztelt Polgármester Úr!

Mellékelten megküldöm Önnek a VÁRVAG Nonprofit Kft. 2024. évi beszámolóját.

Cegléd, 2025.04.28.

Üdvözlettel:

VÁRVAG Nonprofit Kft.
2700 Cegléd, Gubody u. 28.
Adószám: 14736054-2-13

.....
Mótyán Krisztián
ügyvezető

Statisztikai számjel: 14736854-6820-572-13

Cégjegyzékszám: 13-09-128232

VÁRVAG NONPROFIT KFT

a vállalkozás megnevezése

2700 Cegléd, Gubody u.28.

a vállalkozás címe

53-505-240

a vállalkozás telefonszáma

2024.01.01-2024.12.31.

Egyszerűsített éves beszámoló

2024.12.31.

Cegléd, 2025.04.08.

VÁRVAG Nonprofit Kft.
2700 Cegléd, Gubody u.28.
Adószám: 14736854-2-13

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Statisztikai számjel: 14736854-6820-572-13

12

Cégjegyzékszám: 13-09-128232

VÁRVAG NONPROFIT KFT

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat Források
Mérleg fordulónapja: 2024.12.31.

adatok E Ft-bar

| tétel- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|----------------|--|----------|-----------------------------|---------|
| a | b | c | d | e |
| 15. | D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor) | 325 804 | | 262 945 |
| 16. | I. JEGYZETT TŐKE | 130 500 | | 130 500 |
| 17. | 16. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken | | | |
| 18. | II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | | |
| 19. | III. TŐKETARTALÉK | 4 448 | | 4 448 |
| 20. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 117 142 | | 190 856 |
| 21. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | | | |
| 22. | VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK | | | |
| 23. | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | 73 714 | | -62 859 |
| 24. | E. Céltartalékok | 0 | | 0 |
| 25. | F. Kötelezettségek (26.-28. sorok) | 115 373 | 0 | 108 960 |
| 26. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | | | |
| 27. | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | | |
| 28. | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 115 373 | | 108 960 |
| 29. | G. Passzív időbeli elhatárolások | 174 014 | | 174 312 |
| 30. | FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29.sor) | 615 191 | 0 | 546 217 |

VÁRVAG Nonprofit Kft.
2700 Cegléd, Gábor u 28.
Adószám: 14736854-2-13

Cegléd, 2025.04.08.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

VÁRVAG NONPROFIT KFT

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat Eszközök

Mérleg fordulónapja: 2024.12.31.

adatok E Ft-bar

| tétel- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|----------------|--|----------|-----------------------------|---------|
| a | b | c | d | e |
| 01. | A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor) | 343 245 | 0 | 332 859 |
| 02. | I. IMMATRIÁLIS JAVAK | 0 | | 0 |
| 03. | 02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése | | | |
| 04. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 343 245 | | 332 859 |
| 05. | 04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése | | | |
| 06. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | 0 | | 0 |
| 07. | 06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése | | | |
| | IV. Halasztott adókövetelés | 0 | | 0 |
| 08. | B. Forgóeszközök (09.-12. sorok) | 222 335 | | 169 635 |
| 09. | I. KÉSZLETEK | 12 133 | | 11 303 |
| 10. | II. KÖVETELÉSEK | 42 492 | | 98 653 |
| 11. | III. ÉRTÉKPAPÍROK | | | |
| 12. | IV. PÉNZESZKÖZÖK | 167 710 | | 59 679 |
| 13. | C. Aktív időbeli elhatárolások | 49 611 | | 43 723 |
| 14. | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13.sor) | 615 191 | 0 | 546 217 |

Cegléd, 2025.04.08.

VÁRVAG Nonprofit Kft.
2700 Cegléd / Gubody u 28.
Adószám: 14736854-2-13

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

VÁRVAG NONPROFIT KFT

EREDMÉNYKIMUTATÁSA (Összköltség eljárással, "A" változat

Mérleg fordulónapja: 2024.12.31.

adatok E Ft-ban

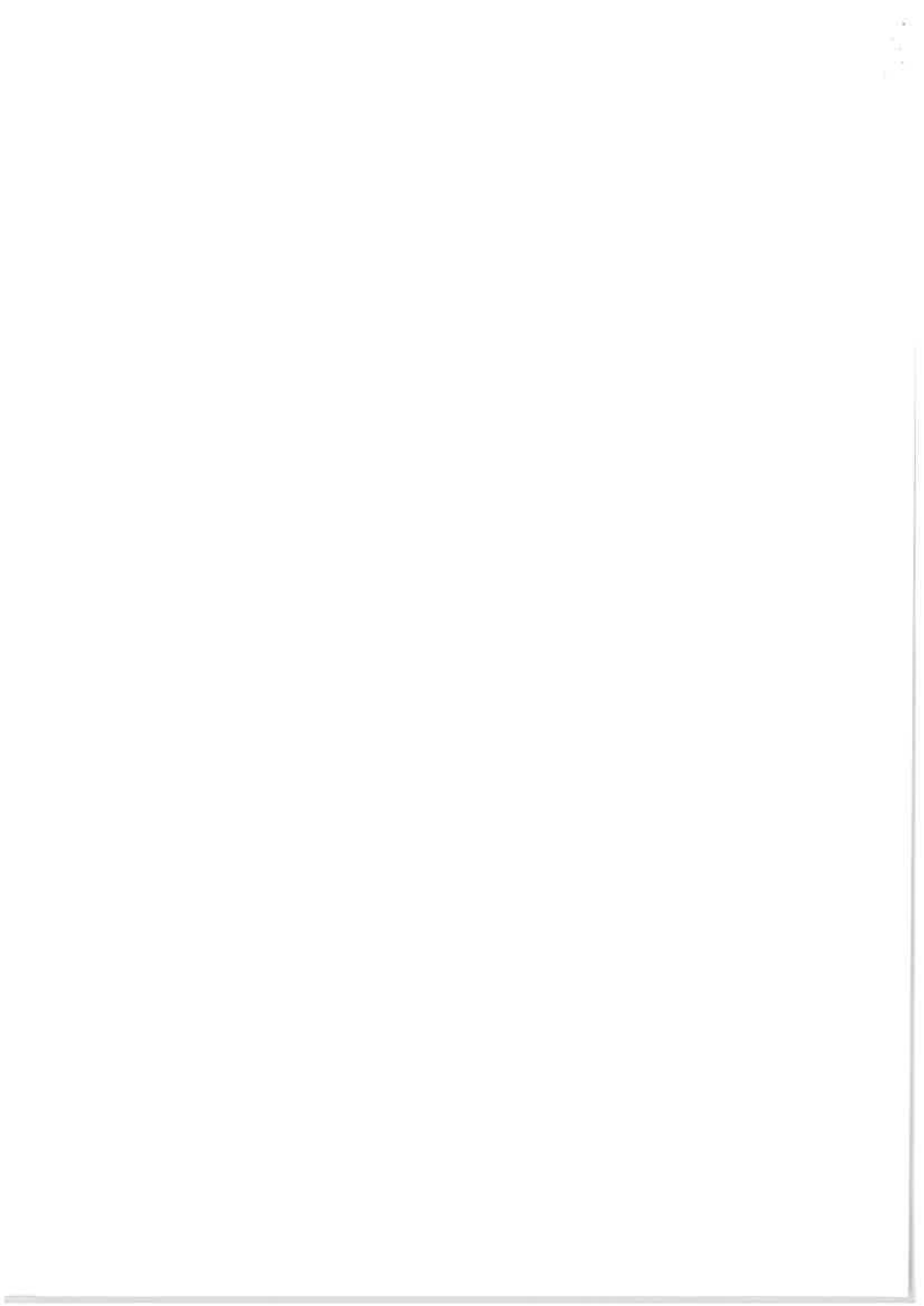
| Tétel- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|----------------|---|---------------|--------------------------------|----------------|
| a | b | c | d | e |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 597 098 | | 642 594 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | 4 179 | | 7 360 |
| III. | Egyéb bevételek | 427 150 | | 333 465 |
| | III. sorból: visszaírt értékvesztés | 2 360 | | 2 680 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 423 821 | | 434 472 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 477 601 | | 555 194 |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 29 994 | | 29 178 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 24 176 | | 29 252 |
| | VII. sorból: értékvesztés | 4 526 | | 5 759 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.) | 72 835 | | -64 677 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 2 163 | | 1 932 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 1 248 | | 114 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.) | 915 | | 1 818 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.) | 73 750 | | -62 859 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 36 | | 0 |
| X./1 | Halasztott adókülönbözet | 0 | | 0 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-X.+/-X./1) | 73 714 | | -62 859 |

VÁRVAG Nonprofit Kft.
2700 Cegléd, Gubódy u 28.
Adószám: 14736854-2-13

Cegléd, 2025.04.08.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.



VÁRVAG Nonprofit Kft

vállalkozás

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2024. évi beszámolóhoz

Kelt: Cegléd 2025.04.08.

VÁRVAG Nonprofit Kft.
2700 Cegléd, Gubódy u 28.
Adószám: 14736354-2-13


.....

aláírás

(a vállalkozás képviselőjére jogosult személy)

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

A cég neve: **VÁRVAG Nonprofit Kft.**
Székhelye: 2700 Cegléd, Gubody u.28
Adószáma: 14736854-2-13
Cégjegyzék száma: 13-09-128232
Az alapítás időpontja: 2009.03.16.
A működés megkezdésének időpontja: 2009.05.19.
Működési forma: *Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság*

A társaság telephelyei: 2700 Cegléd, Külső-Kőrösi u.85. 5739/8 hrsz.
2700 Cegléd, Piac utca 275/2 hrsz.
2700 Cegléd, Piac utca 275/6 hrsz.
2700 Cegléd, 1630/22 hrsz. (Ipartelep)
2700 Cegléd, 283/2

A vállalkozás képviselőjére jogosult személy(ek) neve és címe, aki az éves beszámolót köteles aláírni: **Mótyán Krisztián ügyvezető**
2700 Cegléd, Kép u 16.

A beszámoló összeállításáért felelős személy neve: Retkes Mária
regisztrációs száma: 135892

A jegyzett tőke tulajdonosok szerinti megoszlása

| Tulajdonos neve | Törzstőke E Ft-ban | Törzstőke %-os megoszlása |
|----------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Cegléd Város Önkormányzata | 130 500 | 100 |

Egyéb információk:

- 2024. évben a vállalkozásnál alaptőkét érintő változás nem történt.
- Mótyán Krisztián ügyvezető megbízása lejár: 2026.12.31.

A felügyelő bizottság tagjai:

1. Dr. Endródi Alex (an: Dr. Joó Judit)
2. Sági Ferenc (an: Petrényi Klára Matild)
3. Makó András (an: Szántai Piroska)

Megbízás lejár: 2029.12.31.

A vállalkozás a felügyelő bizottság tagjai részére nem folyósított előleget, kölcsönt, nevükben nem vállalt garanciát.

A társaság tevékenységi köre:

| TEAOR kód | Megnevezés |
|-----------|---|
| 6820 | Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése |
| 0130 | Növényi szaporítóanyag termesztése |
| 0161 | Növénytermesztési szolgáltatás |
| 0210 | Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység |
| 0220 | Fakitermelés |
| 0240 | Erdészeti szolgáltatás |
| 2361 | Építési betontermék gyártása |
| 2366 | Egyéb beton-, gipsz-, cementtermék gyártása |
| 3320 | Ipari gép, berendezés üzembe helyezése |
| 3811 | Nem veszélyes hulladék gyűjtése |
| 3900 | Szennyezésmentesítés, egyéb hulladékkezelés |
| 4100 | Lakó- és nem lakóépület építése |
| 4211 | Út, autópálya építése |
| 4221 | Folyadék szállítására szolgáló közmű építése |
| 4299 | M.n.s. egyéb mérnöki létesítmény építése |
| 4311 | Bontás |
| 4312 | Építési terület előkészítése |
| 4321 | Villanszerelés |
| 4322 | Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés |
| 4323 | Szigetelés |
| 4324 | Egyéb épületgépészeti szerelés |
| 4331 | Vakolás |
| 4332 | Épületsztalos-szerkezet szerelése |
| 4333 | Padló- és falburkolás |
| 4334 | Festés és üvegezés |
| 4335 | Egyéb befejező építés |
| 4341 | Tetőfedés, tetőszerkezet-építés |
| 4350 | Speciális szaképítés egyéb építmények építésén |
| 4391 | Kőművesmunka |
| 4399 | M.n.s. egyéb speciális szaképítés |
| 4762 | Újság-, papíráru-, írószer-kiskereskedelem |
| 4939 | M.n.s. egyéb szárazföldi személyszállítás |
| 4941 | Közüti áruszállítás |
| 5210 | Raktározás, tárolás |
| 5221 | Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás |
| 6811 | Saját tulajdonú ingatlan adásvétele |
| 6812 | Ingatlanfejlesztés |
| 6831 | Ingatlanügyletek közvetítése |
| 6832 | Egyéb ingatlanügynöki, -kezelési szolgáltatás |
| 7010 | Üzletvezetés |
| 7020 | Üzletviteli, egyéb üzletvezetési tanácsadás |
| 7111 | Építészmérnöki tevékenység |
| 7112 | Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás |
| 7210 | Természettudományi, műszaki kutatás, kísérleti fejlesztés |
| 7311 | Reklámügynöki tevékenység |
| 7320 | Piac-, közvélemény-kutatás |
| 7499 | M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység |
| 7500 | Állategészségügyi ellátás |
| 7711 | Személygépjármű kölcsönzése |
| 7810 | Munkaközvetítés |
| 7820 | Munkaerő-kölcsönzés, egyéb embererőforrás-ellátás, -gazdálkodás |
| 8001 | Nyomozói, személybiztonsági tevékenység |
| 8110 | Építményüzemeltetés |
| 8121 | Általános épülettakarítás |
| 8122 | Egyéb épület-, ipari takarítás |
| 8123 | Egyéb takarítás |
| 8130 | Zöldterület-kezelés |
| 8210 | Adminisztratív, üzletmenetet támogató szolgáltatás |
| 8291 | Követelésbehajtás |
| 9329 | M.n.s. szórakoztatás, szabadidős tevékenység |
| 9529 | M.n.s. személyi, háztartási cikk javítása, karbantartása |
| 9699 | M.n.s. egyéb személyi szolgáltatás |

2. A számviteli politika főbb vonásai

- **Könyvvezetés módja:** Kettős könyvvitel

Társaságunknál a könyvvezetés belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza.

- **Beszámoló készítés rendje**

Az egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint **2025. február 29. nap.** A beszámoló a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet tartalmazza.

- **Az eredmény-kimutatás választott formája**

Társaságunk a tevékenység eredményét „A” típusú összköltségeljárással állapítja meg.

- **A mérlegkészítés választott formája**

Társaságunk „A” típusú mérleget készít.

- **Amortizáció és értékvesztés**

- **Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása**

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság üzletpolitikájára épülve a várható használati időnek megfelelően történik.

A 100 e Ft alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök a használatba vételkor azonnal elszámolásra kerülnek, egyösszegű terv szerinti értékcsökkenési leírásként.

A 100 e Ft és a 200 e Ft közötti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök és szellemi termékekre értékcsökkenésének elszámolására- **egyedi elbírálás alapján** - az alábbi eljárások alkalmazhatók:

- a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben, vagy
- a használatbavételkor két év használati időt vélelmez, ezért a terv szerinti értékcsökkenésük elszámolása két év alatt lineárisan, időarányosan történik, 50%-os leírási kulccsal,
- a hasznos élettartam és maradványérték által meghatározott leírási kulccsal.

A 200 e Ft feletti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök esetében a terv szerinti értékcsökkenés elszámolása lineárisan, időarányosan történik, az üzembe helyezés napját követő naptól.

A maradványérték meghatározása a tárgyi eszközöknél egyedi elbírálás alapján történik

Az egyes tárgyi eszközök várható használati idejét -egyedi elbírálással - a Társaság ügyvezetője állapítja meg.

- Terven felüli értékcsökkenés elszámolása:

Társaságunknál terven felüli értékcsökkenés a számviteli törvényben meghatározott esetekben és módon számolható el.

Társaságunk a terven felüli értékcsökkenés alkalmazása szempontjából tartósan minősíti az eltérést, ha az 1 éven túl fennáll és a nyilvántartási érték és piaci érték közötti különbség eléri vagy meghaladja a nyilvántartási érték 25 %-át.

A piaci ár meghatározásának módszereként társaságunk árajánlat kérés, árjegyzék beszerzés módszerét alkalmazza.

- Értékvesztés elszámolása

Társaságunk a számviteli törvényben megfogalmazott lehetőséggel, hogy a vevőnként és adósonként, együttesen kisösszegű követeléseknél a követelések nyilvántartási értékének arányában számolja el az értékvesztést.

A 100 e Ft feletti tartozást jelentősnek minősíti, ezekre valamint a végrehajtás alatt lévő és peresített követelésekre egyedileg történik az értékvesztés elszámolása.

Az egyedi értékelés és nyilvántartás biztosítása analitikus nyilvántartások vezetésével történik

Az értékvesztés elszámolásának mértéke:

0-30 nap: 0 %

31-90 nap: 2 %

91-360 nap: 5 %

361 napon túl: 10 %

Egyedileg minősített, peresített követelések: várható megtérülés alapján, egyedileg számolva.

• Céltartalék képzés

A számviteli törvény szerint az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni a szükséges mértékben azokra a múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyekből származó harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, ide értve különösen a korengedményes nyugdíjat, a végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget, a környezetvédelmi kötelezettséget, valamint a megkötött szerződésből vagy annak elszámolási egységből várható veszteséget], amelyek a mérlegfordulónapon valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan, és azokra a vállalkozó a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

- **A szokásos és egyéb tételek elkülönítésének szempontjai**

a) A beszámolóban az egyéb bevételek között az olyan - az értékesítés nettó árbevételének részét nem képező - bevételeket mutatjuk ki, amelyek a rendszeres tevékenység során keletkeznek. Ezek például a tárgyi eszköz értékesítésből keletkező bevételek, valamint a kapott kártérítések, késedelmi kamatok, visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatást, vagy véglegesen átvett pénzeszközt

b) Egyéb ráfordítások az olyan – értékesítés nettó árbevételéhez nem kapcsolódó – kifizetések, amelyek a rendszeres tevékenységek során merülnek fel. Ezek például: értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke, fizetett bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, Adóhatóságokkal szemben felmerült kötelezettségek és a hiányzó vagy selejtezett tárgyi eszközök könyv szerinti értéke, térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke, a behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés könyv szerinti értéke, visszafizetési kötelezettség nélkül átadott pénzügyileg rendezett pénzeszközök.

- **Könyvvizsgálat**

A vállalkozásnál a kötelező könyvvizsgálatot a **GMB Holding Pénzügyi Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** (1097 Budapest, Vaskapu u. 1/a. 2. em. 1., Cégjegyzék száma: 01-09-731880, kamarai nyilvántartási száma: 001919) látja el.

A könyvvizsgálat végrehajtásáért felelős személy:: **Gulyás Csaba** (5100 Jászberény, Bimbó u.12. an: Túróczi Margit, kamarai nyilvántartási száma: 007120). Jogviszonyának kezdete: 2020.06.01., vége: 2025.05.31.

A tárgyévben a kötelező könyvvizsgálatot végző könyvvizsgáló csak az üzleti évre vonatkozó beszámoló auditálásáért számított fel díjat.

3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

3.1. A vagyoni helyzet alakulása

„A” típusú mérleg készítése esetén:

| M e g n e v e z é s | Előző évi E Ft | Előző évek módosításai | Tárgyévi E Ft | Változás % - a |
|---|-------------------|---------------------------|------------------|-------------------|
| A. Befektetett eszközök | 343 245 | | 332 859 | -3,03 |
| I. Immateriális javak | 0 | | 0 | |
| II. Tárgyi eszközök | 343 245 | | 332 859 | -3,03 |
| III. Befektetett pénzügyi eszközök | | | | |
| B. Forgóeszközök | 222 335 | | 169 635 | -23,70 |
| I. Készletek | 12 133 | | 11 303 | -6,84 |
| II. Követelések | 42 492 | | 98 653 | 132,17 |
| 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 37 660 | | 68 989 | 83,19 |
| III. Értékpapírok | 0 | | 0 | 0 |
| IV. Pénzeszközök | 167 710 | | 59 679 | -64,42 |
| C. Aktív időbeli elhatárolások | 49 611 | | 43 723 | -11,87 |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | 615 191 | | 546 217 | -11,21 |
| D. Saját tőke | 325 804 | | 262 945 | -19,29 |
| I. Jegyzett tőke | 130 500 | | 130 500 | 0 |
| III. Tőketartalék | 4 448 | | 4 448 | 0 |
| IV. Eredménytartalék | 117 142 | | 190 856 | 62,93 |
| V. Lekötött tartalék | 0 | | 0 | 0 |
| VII. Adózott eredmény | 73 714 | | -62 859 | -185,27 |
| E. Céltartalékok | 0 | | 0 | 0 |
| F. Kötelezettségek | 115 373 | | 108 960 | -5,56 |
| I. Hátrasorolt kötelezettségek | | | | |
| II. Hosszú lejáratú kötelezettségek | 0 | | 0 | |
| III. Rövid lejáratú kötelezettségek | 115 373 | | 108 960 | -5,56 |
| 1. Rövid lejáratú kölcsönök | | | | |
| 2. Rövid lejáratú hitelek | 3 212 | | 0 | -100 |
| 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 31 888 | | 31 796 | -0,29 |
| G. Passzív időbeli elhatárolások | 174 014 | | 174 312 | 0,17 |
| FORRÁSOK ÖSSZESEN | 615 191 | | 546 217 | -11,21 |

| M u t a t ó | Előző év (%) | Tárgyév (%) | Változás |
|---|-----------------|----------------|----------|
| Befektetett eszközök aránya $= \frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$ | 55,79 | 60,94 | 5,15 |
| Forgóeszközök aránya $= \frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$ | 44,21 | 39,06 | -5,15 |
| Tőkeerősség $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$ | 52,96 | 48,14 | -4,82 |
| Befektetett eszközök fedezete I. $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$ | 94,92 | 79,00 | -15,92 |
| Befektetett eszközök fedezete II. $= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$ | 94,92 | 79,00 | -15,92 |
| Forgótőke, saját tőke aránya $= \frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$ | 55,51 | 23,08 | -32,43 |
| Saját tőke növekedési mutató $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$ | 249,66 | 201,49 | -48,17 |

3.2. Pénzügyi helyzet értékelése

Likviditás alakulása

| M u t a t ó | Előző évi | Tárgyév | Változás |
|--|-----------|---------|----------|
| Likviditási gyorsráta mutató = $\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$ | 1,82 | 1,45 | -0,37 |
| Likviditási mutató = $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövidlejáratú kötelezettségek}}$ | 1,93 | 1,56 | -0,37 |

3.3. A jövedelmezőségi helyzet alakulása

| M u t a t ó | Előző év | Tárgyév | Változás |
|--|----------|---------|----------|
| Saját tőke jövedelmezősége = $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}} \times 100$ | 22,63 | -23,91 | -46,54 |
| Alaptőke jövedelmezősége = $\frac{\text{Adózott nyereség}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$ | 56,49 | -48,17 | -104,66 |
| Árbevétel-arányos üzleti eredmény = $\frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$ | 12,20 | -10,06 | -22,26 |
| Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes árbevétel + Összes bevétel}} \times 100$ | 17,09 | -6,42 | -23,51 |

II. A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Tájékoztató a 2024. évi gazdasági eseményekről:

A VÁRVAG Nonprofit Kft 2024. év február 15-én jóváhagyott üzleti tervét az Önkormányzat pénzügyi helyzete miatt módosítani kellett.

Az eredeti üzleti tervben meghatározott 273 198 000 Ft működési támogatást az Önkormányzat a 398/2024(XII.11.) Ök. határozattal lecsökkentette 68 299 500 Ft-tal, és utasította a Kft-t a módosított üzleti terv elkészítésére. A módosítást elvégeztük és a megadott 2024.12.16-i határidőre megküldtük az Önkormányzat részére.

Az üzleti tervben meghatározott feladatok nem változtak, azokat teljes mértékben elvégeztük. Az elvont 3 havi működési célú támogatás a személyi jellegű ráfordítások fedezetéről szolgált volna, így a bérköltségek finanszírozását a bérlemény üzemeltetés bevételeiből kellett megoldani. A támogatás elvonása így veszteséges gazdálkodást eredményezett.

Az Önkormányzati Választások eredményeként az új képviselőtestület 2024. 10.10-én alakult meg. Ezzel egyidejűleg meghosszabbították a FEB tagok megbízását 2024.12.31-ig, majd 2024.12.11-i ülésen megválasztották az új FEB tagokat, akiknek a megbízása 2029.12.31-ig szól.

Kiegészítő adatok az eredmény-kimutatás adataihoz:

Bevételek megoszlása:

| | |
|--|---------------------|
| a.) Értékesítés nettó árbevételének megoszlása | 642 594 e Ft |
| • Önkormányzatnak végzett, szolgáltatás ellenértéke pénzügyi megállapodás szerint: | 180 180 e Ft |
| • Önkormányzatnak végzett, szolgáltatás ellenértéke külön megrendelések alapján: | 29 732 e Ft |
| • Parkolás üzemeltetési költs. megtérítése Önkormányzattól | 30 286 e Ft |
| • Polgármesteri Hivatal Takarítása | 22 170 e Ft |
| • Köztéri illemhely üzemeltetés bevétele | 2 930 e Ft |
| • Piac üzemeltetés árbevétele: | 18 530 e Ft |
| • Továbbszámolt díjak és egyéb szolgáltatások: | 37 735 e Ft |
| • Egyéb értékesítés árbevétele | 1 942 e Ft |
| • Bérleti díj bevétele lakás: | 116 259 e Ft |
| • Bérleti díj bevétele nem lakás: | 154 428 e Ft |
| • Fizetőparkolás árbevétele: | 48 402 e Ft |
| b.) Egyéb bevételek: | 333 465 e Ft |
| • Értékesített TE bevétele: | 8 300 e Ft |
| • Egyéb bevételek: | 312 e Ft |
| • Kapott késedelmi kamat, kötbér: | 2 554 e Ft |
| • Kerekítési különbözet: | 1 e Ft |
| • Önkormányzati működési célú támogatás: | 204 898 e Ft |
| • Önkormányzati kiegészítő támogatás közfoglalkoztatáshoz: | 3 500 e Ft |
| • Közfoglalkoztatás támogatása MÁK (bér): | 76 189 e Ft |
| • Közfoglalkoztatás támogatás MÁK (dologi): | 9 495 e Ft |
| • Parkolási pótdíj: | 4 632 e Ft |
| • Halasztott bevételek feloldása: | 16 292 e Ft |
| • Elévült kötelezettség összege: | 0 e Ft |
| • Visszaírt értékvesztés összege: | 2 680 e Ft |
| • Költségek megtérítésére befolyt összegek: | 4 612 e Ft |
| • Készlet többlet piaci értéke | 0 e Ft |
| c.) Pénzügyi műveletek bevételei | 1 932 e Ft |
| • Kapott kamatok: | 82 e Ft |
| • Vásárolt követelésekre befolyt összeg: | 1 850 e Ft |

Költségek és ráfordítások megoszlása

| | |
|--|---------------------|
| a.) Az anyagjellegű ráfordítások: | 434 472 e Ft |
| • Anyagköltség | 89 696 e Ft |
| • Igénybevett szolgáltatás | 176 400 e Ft |
| • Egyéb szolgáltatás | 11 867 e Ft |
| • ELÁBÉ | 6 304 e Ft |
| • Közvetített szolgáltatás és alvállalkozói teljesítmény | 150 205 e Ft |
| b.) A személyi jellegű ráfordítások között: | 555 194 e Ft |
| • Bérköltség | 481 444 e Ft |
| • Személyi jellegű egyéb kifizetés | 19 825 e Ft |
| • Bérjárulék | 53 925 e Ft |
| c.) Egyéb ráfordítások: | 29 252 e Ft |
| • Értékesített TE könyv sz.-i értéke: | 0 e Ft |
| • Késedelmi kamat: | 2 e Ft |
| • Fizetett kötbér: | 21 e Ft |
| • Bírság: | 0 e Ft |
| • Kerekítési különbözetek: | 2 e Ft |
| • Egyéb tárgyévi ráfordítás | 13 e Ft |
| • Követelések értékvesztése: | 5 759 e Ft |
| • Selejtezett TE, könyv sz.-i értéke: | 4 908 e Ft |
| • Önellenzőrzési pótlék | 0 e Ft |
| • Gépjármű adó: | 564 e Ft |
| • Iparűzési adó: | 7 928 e Ft |
| • Cégaadó: | 175 e Ft |
| • Talajterhelési díj: | 350 e Ft |
| • Behajthatatlan követelés: | 39 e Ft |
| • Behajthatatlan követelés adóalap növelő: | 0 e Ft |
| • Térítés nélkül átadott eszközök könyv sz. értéke: | 9 279 e Ft |
| • Selejtezett készletek könyv szerinti értéke | 212 e Ft |
| d.) Pénzügyi műveletek ráfordításai: | 114 e Ft |
| • Beruházási hitel kamata: | 114 e Ft |

Kiegészítő információk a mérleg adataihoz:

| | |
|--|---------------------|
| a.) Befektetett eszközök állománya: | 332 859 e Ft |
| • Tárgyeszköz: | 321 341 e Ft |
| • Befejezetlen beruházás: | 11 518 e Ft |
| Létesített erdőtelepítés (01080/3 hrsz.) | 2 768 e Ft |
| Tiszti Klub felújításának terve | 1 050 e Ft |
| Erdősítés (0113/1 hrsz.) | 7 532 e Ft |
| Érmevizsgáló | 168 e Ft |
| • Beruházásra adott előleg átsorolt összege: | 0 e Ft |
| b.) Készletek: | 11 303 e Ft |
| - útkarbantartási anyag | 468 e Ft |
| - közúti tábla | 1 263 e Ft |
| - felújítási anyag | 1 231 e Ft |
| - a bontásból, selejtezett tárgyeszközök szétszerelésekor készletre vett anyagok | 6 218 e Ft |
| - előállított, be nem épített mederlap | 1 997 e Ft |
| - közvetített szolgáltatás | 126 e Ft |
| c.) Követelések: | 98 653 e Ft |
| • Vevők: | 94 449 e Ft |
| • Munkavállalói előlegek: | 140 e Ft |
| • Munkáltatói kölcsön: | 88 e Ft |
| • OEP táppénz 2/3: | 310 e Ft |
| • Előre fizetett útdíj: | 0 e Ft |
| • Vásárolt követelések könyv sz. értéke: | 811 e Ft |
| • Partnerekkel szemben fennálló egyéb követelések: | 0 e Ft |
| • Folyamatos teljesítésű ÁFA következő időszaki: | 2 604 e Ft |
| • Önellenőrzési pótlék, Rehabilitációs hozzájárulás túlfizetés: | 242 e Ft |
| • Egyéb előleg | 9 e Ft |
| d.) Pénzeszközök: | 59 679 e Ft |
| • Főpénztár: | 910 e Ft |
| • Parkolási pénztár: | 1 428 e Ft |
| • Piac pénztár: | 1 259 e Ft |
| • Elszámolási betétszámlák: | 56 082 e Ft |

| | |
|--|---------------------|
| e.) Kötelezettségek: | 108 960 e Ft |
| · Hosszú lejáratú kötelezettségek: | 0 e Ft |
| · Rövid lejáratú kötelezettségek: | 108 960 e Ft |
| - Beruházási hitel átsorolt összege: | 0 e Ft |
| - Előleg közfoglalkoztatási támogatásra: | 7 618 e Ft |
| - Szállítók: | 31 796 e Ft |
| - NAV TAO: | 0 e Ft |
| - NAV SZJA levont: | 5 230 e Ft |
| - NAV SZJA kifizetői: | 1 600 e Ft |
| - NAV SZOC HO: | 5 560 e Ft |
| - Rehabilitációs hj: | 0 e Ft |
| - NAV Cégaadó: | 44 e Ft |
| - Egyszerűsített foglalkoztatás közteher | 0 e Ft |
| - NAV ÁFA: | 10 858 e Ft |
| - Helyi iparűzési adó: | 1 058 e Ft |
| - Jövedelem elszámolási számla: | 4 629 e Ft |
| - Levont TB kötelezettség | 6 648 e Ft |
| - Letiltások: | 585 e Ft |
| - Vevői túlfizetések: | 0 e Ft |
| - Eltérő időszaki ÁFA: | 448 e Ft |
| - Óvadék: | 32 886 e Ft |
| - Pályázati biztosíték: | 0 e Ft |

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Kiegészítő melléklet táblázatainak jegyzéke

| M e g n e v e z é s | Táblázat száma |
|--|--|
| Immateriális javak állományváltozásával kapcsolatos adatok <ul style="list-style-type: none"> • Bruttó érték változása • Halmozott értékcsökkenés változása • Tárgyévi értékcsökkenés leírása | 1/a. sz. tábla 1/b. sz. tábla 1/c. sz. tábla |
| Tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok <ul style="list-style-type: none"> • Bruttó érték változása • Halmozott értékcsökkenés változása • Tárgyévi értékcsökkenés leírása | 2/a. sz. tábla 2/b. sz. tábla 2/c. sz. tábla |
| Beruházások állományváltozásával kapcsolatos adatok | 3. sz. tábla |
| Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása | 4. sz. tábla |
| Befektetett pénzügyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok <ul style="list-style-type: none"> • Befektetett pénzügyi eszközök változása | 5. sz. tábla |
| Készletek állományváltozásával kapcsolatos adatok | 6. sz. tábla |
| Követelések állományváltozásával kapcsolatos adatok <ul style="list-style-type: none"> • Határidőn túli kintlévőségek alakulása • Követelések állomány változása • Követelések értékvesztése | 7/a. sz. tábla 7/b. sz. tábla 7/c. sz. tábla |
| Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok | 8. sz. tábla |
| Kötelezettségek állományváltozásával kapcsolatos adatok <ul style="list-style-type: none"> • Kötelezettségek változása | 9. sz. tábla |
| Aktív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időbelileg megbontva | 10. sz. tábla |
| Passzív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időbelileg megbontva | 11. sz. tábla |
| Társasági adó levezetése | 12. sz. tábla |
| Mérleg szerinti eredmény levezetése | 13. sz. tábla |
| Céltartalékok részletezése | 14. sz. tábla |
| Munkavállalók átlagos létszáma | 15. sz. tábla |

Immateriális javak állományváltozásával kapcsolatos adatok

1/a.sz. tábla

a) Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Nyitó | Záró |
|--------------------------------|-------|-------|
| Alapítás-átszerv. akt.ért. | | |
| Kísérleti fejl.aktivált értéke | | |
| Vagyoni értékű jogok | 2 250 | 2 190 |
| Szellemi termékek | | |
| Üzleti vagy cégérték | | |

1/b.sz. tábla

b) Halmozott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Nyitó | Záró |
|---------------------------------|-------|-------|
| Alapítás-átszerv. akt.ért. | | |
| Kísérleti fejl. aktivált értéke | | |
| Vagyoni értékű jogok | 2 250 | 2 190 |
| Szellemi termékek | | |
| Üzleti vagy cégérték | | |

1/c.sz. tábla

c) Tárgyévi értékcsökkenés leírása

Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Terv szerinti leírás | | | Terven felüli | Visszaírt terven felüli ÉCS | Összesen |
|--------------------------------|----------------------|------------|--------------------|---------------|-----------------------------|----------|
| | Lineáris | Degresszív | Teljesítm. arányos | | | |
| Alapítás-átszerv. akt.ért. | | | | | | |
| Kísérleti fejl.aktivált értéke | | | | | | |
| Vagyoni értékű jogok | 0 | | | | | 0 |
| Szellemi termékek | | | | | | |
| Üzleti vagy cégérték | | | | | | |

Tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok

2/a.sz. tábla

a) Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Nyitó | Záró |
|---|----------|----------|
| Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 441 542 | 434 573 |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek | 139 002 | 136 852 |
| Egyéb berendezések és felszerelések, járművek | 110 256 | 127 804 |
| Tenyészállatok | 3 | 3 |
| Beruházások, felújítások | 11 350 | 11 518 |
| Beruházásra adott előleg | 0 | 0 |

2/b.sz. tábla

b) Halmazott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Nyitó | Záró |
|---|---------|---------|
| Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 166 766 | 173 245 |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek | 100 402 | 97 727 |
| Egyéb berendezések és felszerelések, járművek | 98 024 | 106 916 |
| Tenyészállatok | 3 | 3 |
| Beruházások, felújítások (terven felüli ÉCS) | 0 | 0 |

c) Tárgyévi értékcsökkenés leírása

Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Terv szerinti leírás | | | Terven felüli | Visszaírt terven felüli leírás | Összesen |
|---|----------------------|------------|--------------------|---------------|--------------------------------|----------|
| | Lineáris | Degresszív | Teljesítm. arányos | | | |
| Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 8 539 | | | | | 8 539 |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek | 9 975 | | | | | 9 975 |
| Egyéb berendezések és felszerelések, járművek | 7 067 | | | | | 7 067 |
| 200 e Ft alatti eszk. ÉCS | 3 596 | | | | | 3 596 |
| Tenyészállatok | 0 | | | | | 0 |
| Beruházások, felújítások | | | | | | |

Beruházások állományváltozásai

3.sz. tábla

Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | szellemi termékek | Ingatlanok | Műszaki berendezés | Egyéb berendezés | Összesen |
|-------------------------------------|-------------------|---------------|--------------------|------------------|---------------|
| Nyitó | 0 | 11 350 | 0 | 0 | 11 350 |
| <i>Beruházások növekedése</i> | | | | | |
| • új beszerzés, létesítés | 0 | 0 | 10 700 | 19 195 | 29 895 |
| • Használt eszköz beszerzés | | | | | |
| • egyéb növekedés | | | | 292 | 292 |
| <i>Beruházások csökkenései</i> | | | | | |
| • üzembe helyezés | 0 | 0 | 10 700 | 19 319 | 30 019 |
| • eladás, átadás | | | | | |
| • selejtezés | | | | | |
| • tervszerinti értékcsökkenés | | | | | |
| • terven felüli értékcsökkenés | | | | | |
| • egyéb csökkenés | | | | | |
| Záró érték | 0 | 11 350 | 0 | 168 | 11 518 |
| <i>Beruházásokra adott előlegek</i> | | 0 | 0 | 0 | 0 |

**Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása
2024. december 31-én**

4.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Maradvány- érték | Bruttó érték | Érték- csökkenés | Nettó érték |
|---|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| Alapítás-árszerv. akt. értéke | | 0 | 0 | 0 |
| Kísérleti fejlesztés akt. értéke | | 0 | 0 | 0 |
| Vagyoni értékű jogok | | 0 | | 0 |
| Szellemi termékek | | 2 190 | 2 190 | 0 |
| Üzleti vagy cégérték | | 0 | 0 | 0 |
| Immateriális javakra adott előleg | | 0 | 0 | 0 |
| Ingatlanok, és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | | 434 573 | 173 245 | 261 329 |
| Műszaki berend., felsz., járm. | | 136 852 | 97 727 | 39 125 |
| Egyéb berendezések, járm. | | 127 804 | 106 917 | 20 888 |
| Tenyészállatok | | 3 | 3 | 0 |
| Beruházások, felújítások | | 11 518 | | 11 518 |
| Beruházásokra adott előlegek | | 0 | 0 | 0 |
| Összesen: | | 712 941 | 380 082 | 332 859 |

5.sz. tábla

Befektetett pénzügyi eszközök változása

Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Nyitó | Záró |
|--|----------|----------|
| Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban | 0 | 0 |
| Tartós adott kölcsön munkavállaló részére | 0 | 0 |
| Egyéb tartós részesedés | 0 | 0 |
| Tartós adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | 0 | 0 |
| Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | 0 | 0 |
| Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése | 0 | 0 |
| Összesen: | 0 | 0 |

Készletek állományváltozásával kapcsolatos adatok

6.sz. tábla

Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Nyitó | Záró |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Vásárolt anyagok | 2 481 | 2 962 |
| Készletre vett anyagok selejtezésből | 6 239 | 6 218 |
| Saját előállítású készlet | 3 287 | 1 997 |
| Közvetített szolgáltatás | 126 | 126 |
| Összesen: | 12 133 | 11 303 |

Követelések állományváltozásával kapcsolatos adatok

a) A határidőn túli kintlévőségek alakulása

| Lejárt követelések | Összeg (ezer Ft-ban) | %-os megoszlás |
|--|----------------------|----------------|
| 1 - 30 napon belül | 40 372 | 42,74 |
| 31 - 60 napon belül | 17 722 | 18,76 |
| 61 - 90 napon belül | 16 000 | 16,94 |
| 91 - 180 napon belül | 12 689 | 13,43 |
| 181 - 360 napon belül | 554 | 0,59 |
| 360 napon túli | 172 | 0,18 |
| Lejárt vevő követelések összesen | 87 509 | 92,65 |
| Határidőn belüli vevő követelések | 6 940 | 7,35 |
| Vevő követelések összesen (mérleg adat) | 94 449 | 100 |

7/b.sz. tábla

b) Követelések állományváltozása

Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Nyitó | Záró |
|---|---------------|---------------|
| Hosszúlejáratú követelések | 0 | 0 |
| Rövid lejáratú követelések | 42 492 | 98 653 |
| Vevők | 37 660 | 94 449 |
| Adott előlegek | 560 | 9 |
| Lekötött betét | 0 | 0 |
| Munkavállalónak folyósított előleg | 40 | 140 |
| Munkavállalókkal szembeni egyéb követelések | 925 | 88 |
| Szállítókkal szembeni követelés | 0 | 0 |
| Partnerekkel szemben fennálló egyéb követelések | 305 | 0 |
| OEP igények | 61 | 310 |
| Előre fizetett útdíj | 39 | 0 |
| Vásárolt követelések VEOLIA | 924 | 811 |
| Következő időszaki ÁFA | 1 976 | 2 605 |
| Gépjármű adó túlfizetés | 0 | 0 |
| Önellenőrzési pótlék túlfizetés | 2 | 242 |
| Összesen | 42 492 | 98 653 |

c.) Követelések értékvesztése

Adatok ezer Ft-ban

| Követelések megnevezése | Bruttó záró érték | Elszámolt értékvesztés | Nettó záró érték |
|----------------------------------|-------------------|------------------------|------------------|
| Vevők | | | |
| Határidőn belüli | 6 982 | 42 | 6 940 |
| 1 - 30 napon belül | 40 907 | 535 | 40 372 |
| 31 - 60 napon belül | 18 338 | 615 | 17 722 |
| 61 - 90 napon belül | 16 459 | 459 | 16 000 |
| 91 - 180 napon belül | 14 192 | 1 503 | 12 689 |
| 181 - 360 napon belül | 3 761 | 3 208 | 554 |
| 360 napon túli | 62 799 | 62 627 | 172 |
| Vevő követelések összesen | 163 438 | 68 989 | 94 449 |
| Egyéb követelések | 3 953 | 0 | 3 953 |

Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok

8.sz. tábla

| Megnevezés | Összeg E Ft | | Változás az előző évhez képest | |
|--------------------------------------|---------------|----------------|--------------------------------|----------------|
| | Előző év | Tárgyév | E Ft | % |
| Források összesen | 615 191 | 546 217 | -68 974 | -11,21 |
| Saját tőke | 325 804 | 262 945 | -62 859 | -19,29 |
| Jegyzett tőke | 130 500 | 130 500 | 0 | 0 |
| Jegyzett, de be nem fiz. tőke | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tőketartalék | 4 448 | 4 448 | 0 | 0 |
| Eredménytartalék | 117 142 | 190 856 | 73 714 | 62,93 |
| Lekötött tartalék | 0 | 0 | | 0 |
| Értékelési tartalék | 0 | 0 | | 0 |
| Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye | 72 835 | -64 677 | -137 512 | -188,80 |
| Pénzügyi műveletek eredménye | 915 | 1 818 | 903 | 98,67 |
| Adózás előtti eredmény | 73 750 | -62 859 | -136 609 | -185,23 |
| Adózott eredmény | 73 714 | -62 859 | -136 609 | -185,23 |

Kötelezettségek állományváltozásával kapcsolatos adatok

Kötelezettségek változása

9.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Nyitó | Záró | Megjegyzés |
|--|----------------|----------------|------------|
| Hosszú lejáratú kötelezettségek | 0 | 0 | |
| Hitel | 0 | 0 | |
| Visszatérítendő támogatás Önkormányzat | 0 | 0 | |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 115 373 | 108 960 | |
| Átsorolt hitel | 3 212 | 0 | |
| Visszatérítendő támogatás Önkormányzat | 0 | 0 | |
| Szállítókkal szembeni kötelezettség | 31 888 | 31 796 | |
| Támogatás előleg | 8 016 | 7 618 | |
| Adóhatóságokkal szembeni kötelezettség | 36 377 | 36 075 | |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettség | 35 880 | 33 471 | |

Aktív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időbelileg megbontva

10.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban

| Elhatárolások | Előző év | Tárgyév | Pénzmozgás esedékessége | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|-------------------------|----------|
| | | | következő évben | később |
| Költségek, ráfordítások elhatárolása | 2 723 | 2 638 | 2 638 | - |
| Bevételek elhatárolása | 46 887 | 41 086 | 41 086 | - |
| Aktív elhatárolások összesen: | 38 270 | 43 723 | 43 723 | - |

Passzív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időbelileg megbontva

11.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév | Pénzmozgás esedékessége | |
|---|----------------|----------------|-------------------------|----------------|
| Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | | | következő évben | később |
| - Mérleg fordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások elhatárolása | 15 095 | 14 738 | 14 738 | |
| - Fizetendő kamatok elhatárolása | | | | |
| Bevételek passzív időbeli elhatárolása | | | | |
| - Előre fizetett bevételek | 8 975 | 10 761 | 10 761 | 0 |
| - Halasztott bevételek | 149 944 | 148 813 | 8 000 | 140 813 |
| Passzív elhatárolások összesen: | 174 013 | 174 312 | 33 499 | 140 813 |

Társasági adó levezetése

12.sz. tábla

| Megnevezés | E Ft |
|--|----------------|
| Adózás előtti eredmény | |
| <u>Adóalapot csökkentő tételek</u> | |
| • Értékcsökkenési leírás TAO tv. szerint | 31 203 |
| • Fejlesztési tartalék miatti korrekció (-) | 0 |
| • Selejtezett TE NYT SZ értéke | 4 959 |
| • Értékesített TE nyilvántartás szerinti értéke | 0 |
| • Céltartalék feloldása | 0 |
| • Értékvesztés visszaírása | 0 |
| • Elhatárolt veszteség | 2 680 |
| Összesen | 38 842 |
| <u>Adóalapot növelő tételek</u> | |
| • Elszámolt értékcsökkenés SZ tv. szerint | 29 178 |
| • Értékesített TE KSZ értéke | 0 |
| • Selejtezett TE könyv szerinti értéke | 4 907 |
| • Térítés nélkül átadott eszközök könyv sz. értéke | 9 278 |
| • Selejtezett készletek könyv szerinti értéke | 200 |
| • Adott támogatás | 0 |
| • Bírság | |
| • Értékvesztés elszámolása | 5 759 |
| • Elengedett követelés könyv szerinti értéke | |
| összesen: | 49 324 |
| Számított adóalap: | -52 377 |
| Számított adó: | 0 |
| Adókedvezmény: (99,44%) | 0 |
| Adófizetési kötelezettség (-) | 0 |
| Adózott eredmény | -62 859 |

Adózott eredmény levezetése

13.sz. tábla

| Megnevezés | E Ft |
|-----------------------------|----------------|
| Adózás előtti eredmény | -62 859 |
| Adóalapot csökkentő tételek | 38 842 |
| Adóalapot növelő tételek | 49 324 |
| Számított adóalap | -52 377 |
| Számított társasági adó | 0 |
| Adókedvezmények (99,44%) | 0 |
| Fizetendő társasági adó (-) | 0 |
| Adózott eredmény | -62 859 |

Céltartalékok részletezése

14.sz. tábla

| Megnevezés | Előző évi céltartalék | | Tárgyévi céltartalék képzés | | Változás (%) |
|--|-----------------------|--------|--------------------------------|--------|--------------|
| | összege | aránya | összege | aránya | |
| 1. Céltartalék várható kötelezettségekre | | | | | |
| 2. Céltartalék jövőbeni költségekre | | | | | |
| 3. Egyéb céltartalék | | | | | |
| ÖSSZES CÉLTARTALÉK: | | | | | |

Munkavállalók átlagos létszáma

15. sz. tábla

| Megnevezés | Átlagos létszám (fő) |
|----------------------------|-------------------------|
| Foglalkoztatottak összesen | 117,5 |
| Ebből közfoglalkoztatott | 49 |
| Állandó foglalkoztatott | 68,5 |

Közhasznúsági melléklet 2024.

| | | |
|--|---|--------------------|
| 1. Közhasznú szervezet azonosító adatai | | |
| név: VÁRVAG Nonprofit Kft | | |
| székhely: 2700 Cegléd Gubody utca 28. | | |
| adószám: 14736854-2-13 | | |
| nyilvántartási szám: 13-09-128232 | | |
| képviselő neve: Mótyán Krisztián | | |
| 2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása | | |
| A vagyonkezelés, lakás és nem lakás célú bérlemények üzemeltetése, köztisztaság, zöldterület kezelés, közfoglalkoztatás, útkarbantartás, gyepmesteri telep üzemeltetése, fizetőparkolás üzemeltetése, közfoglalkoztatás, piac üzemeltetés, ipari park üzemeltetés, köztéri illemhely üzemeltetése. | | |
| A közhasznú tevékenységekben közreműködők munkájukat munkaviszonyban végezték, munkabérben és 16 667 Ft/hó cafeteria juttatásban részesültek. Az ügyvezető megbízási jogviszonyban látja el a tevékenységét. | | |
| Önkéntes közreműködő (együttműködési megállapodás alapján) : 4 fő diák | | |
| A közhasznú tevékenység során 1 797 e Ft vállalkozási bevétel, 2 437 e Ft vállalkozási kiadás, 976 195 e Ft közhasznú bevétel, 1 038 413 e Ft közhasznú kiadás került elszámolásra. A közhasznú tevékenységből -62 219 e Ft veszteség, a vállalkozási tevékenységből - 640 e Ft veszteség keletkezett. | | |
| 3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése: | | |
| közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: | 1997. CLVI. tv.26.§. c.) 8,9,11,18,20, 1991.IV.tv., 2011.CLXXXIV. tv. 1.§. (2)b, d. 2011. évi. CLXXXIX.tv.13.§. | |
| a közhasznú tevékenység célcsoportja: | Cegléd Város Lakossága | |
| a közhasznú tevékenységből résztulók létszáma: | 36 391 | |
| a közhasznú tevékenység főbb eredményei: | | |
| 4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása | | |
| Felhasznált vagyonelem megnevezése | Vagyonelem értéke | Felhasználás célja |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| 5. Cél szerinti juttatások kimutatása | | |
| Cél szerinti juttatás megnevezése | Előző év | Tárgyév |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| 6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás | | |
| Tisztség | Előző év (1) | Tárgyév (2) |
| Ügyvezető | 12 846 | 13 974 |
| | | |
| A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen: | 12 846 | 13 974 |
| 7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók | | |

| Alapadatok | Előző év (1) | Tárgyév (2) |
|---|--------------------|-------------|
| B. Éves összes bevétel | 1 026 411 | 977 992 |
| ebből: | | |
| C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg | 0 | 0 |
| D. közszolgáltatási bevétel | 724 055 | 682 113 |
| E. normatív támogatás | 296 572 | 294 082 |
| F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás | 0 | 0 |
| G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)] | 5 784 | 1 797 |
| H. Összes ráfordítás (kiadás) | 952 697 | 1 040 850 |
| I. ebből személyi jellegű ráfordítás | 477 601 | 555 195 |
| J. Közhasznú tevékenység ráfordításai | 950 440 | 1 038 413 |
| K. Adózott eredmény | 73 714 | - 62 859 |
| L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően) | 3 | 3 |
| Erőforrás-ellátottság mutatói | Mutató teljesítése | |
| Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,- \text{ Ft}]$ | <u>Igen</u> | <u>Igen</u> |
| Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$ | <u>Igen</u> | <u>Igen</u> |
| Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$ | <u>Igen</u> | <u>Igen</u> |
| Társadalmi támogatottság mutatói | Mutató teljesítése | |
| Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$ | <u>Nem</u> | <u>Nem</u> |
| Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$ | <u>Igen</u> | <u>Igen</u> |
| Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$ | <u>Nem</u> | <u>Nem</u> |

Cegléd, 2025.04.08.

VÁRVAG Nonprofit Kft.
2700 Cegléd, Gubódy u 28.
Adószám: 14738354-2-13

Mótyán Krisztián
ügyvezető

NYILATKOZAT

Alulírott Mótyán Krisztián ügyvezető, a VÁRVAG Nonprofit Kft. vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024. évben az általam vezetett VÁRVAG Nonprofit Kft.-nél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről, olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja
- az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására, a Társaság a vagyongazdálkodásra kapott vagyoni rendeltetésű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról, a rendelkezésre álló pénzügyi keretek céljának megfelelő felhasználásáról,
- a Társaság tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről, a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről, a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról, a számviteli rendről, olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

A szervezeti kultúra egységes. A társaság vezetése a szervezet stratégiai céljait meghatározta.

Az áttekinthető szervezeti felépítést az SZMSZ-ben, és az egyes szervezeti egységek működési rendjében lévő organogram tartalmazza. A társaság komplex szabályzatrendszerrel rendelkezik melyek az intraneten mindenki számára elérhetőek. A szabályzatok aktualizálása folyamatos. A szabályzatok és minőségirányítási dokumentumok túlnyomó része aktualizált, melyeknél a jogszabályi környezet változása, egészségügyi protokollok változása, gazdasági – pénzügyi jogszabályi környezet változása ezt előírta.

Gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi mutatószámok minden szervezeti egységnél rendelkezésre állnak. A szervezeti egységek minden munkatársa rendelkezik aktuális munkaköri leírással.

A folyamatok és szabályzatok folyamatgazdái kijelölésre kerültek, írásos összefoglaló dokumentum rendelkezésre áll. A szabályzatokban előírt iratmintákat alkalmazzák. Az alap és támogató és irányító folyamatokra vonatkozó ellenőrzési nyomvonal rendelkezésre áll. Szabad kapacitás nincs egyik területen sem.

A társaság rendelkezik minden dolgozóra vonatkozó Etikai szabályzattal és Integritást Sértő Események Kezelésének Eljárásrendjével. A társaság 2021. évben részt vett az Állami Számvevőszék integritás felmérésében.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A társaság, a kockázatkezelési rendszer működésének koordinálására a felelőst kijelölte. A kockázatok meghatározását, felmérését a folyamatgazdákkal közösen végzik.

Kontrolltevékenységek:

A társaság működése során meghatározásra kerültek a feladat- és felelősségi körök, valamint az engedélyezési, jóváhagyási eljárások. A kötelezettségvállalás, az ellenjegyzés, a teljesítésigazolás, az érvényesítés és utalványozáshoz szükséges felhatalmazásokkal rendelkeznek. A feladat és felelősségi körök elhatárolása során érvényesítésre kerül az Ávr. 60. § (1) bekezdésében meghatározottak. Az informatikai rendszerekhez való hozzáférési jogosultságok naprakészek. A vezető dolgozók munkakör átadás-átvételi jegyzőkönyvben rögzítik a feladat ellátásához szükséges információkat.

Információs és kommunikációs rendszer:

A társaság rendelkezik Kommunikációs Szabályzattal és Iratkezelési szabályzattal.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A társaságnál a források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználásának követelményei még belső szabályzatban nem került meghatározásra. A szervezeti célok elérést szolgáló feladatok/folyamatok/tevékenységek mérésének monitoringja még nem került meghatározásra és a megvalósulást mérő indikátorok (pl.: mérőszámok, feladatmutató, teljesítménymutató, stb.) képzése sem történt meg.

Ugyanakkor a társaság belső ellenőrzési rendszere nem kerül kialakításra. A lezajlott ellenőrzések a fenntartó által végzett ellenőrzésére szorítkoznak.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Cegléd, 2025.04.25.

VÁRVAG Nonprofit
2700 Cegléd, Gubody u 23
Adószám: 14736854-2-13
Mótyán Krisztián
ügyvezető



GMB HOLDING Pénzügyi Szolgáltató Kft.

Székhely: 1097 Budapest, Vaskapu utca 1/a. 2. em. 1.

Telephely és levelezési cím: 5100 Jászberény, Zirzen Janka utca 6.

Tel.: +36 57 / 502 660

E-mail: gmbholding@gmbholding.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Várvag Nonprofit Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Várvag Nonprofit Kft, cégjegyzékszám 13-09-128232 ("a Társaság") 2024. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 546 217 eFt, az adózott eredmény 62 859 eFt veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

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

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló 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 könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Várvag Nonprofit Közhasznú Kft 2024. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést. Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

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

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

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

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

Továbbá:

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

Jászberény, 2025. április 22.

Gulyás Csaba
kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető igazgató
kamarai tagsági szám: 007120
GMB Holding Pénzügyi Szolgáltató Kft
1097 Budapest, Vaskapu u. 1/a 2.em. 1.
nyilvántartási szám: 001919

Időszak: 2024.01.01-2024.12.31, Elsődleges pénznemben, Tény adatok, Négy oszlopos, Minden tétel, Kerekítés Ft, Számlaosztályok új lapon,

Főkönyvi M e g n e v e z é s
számla

| | Tartozik Forgalom | Követel Forgalom | Tartozik Egyenleg | Követel Egyenleg |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 1***** Befektetett eszközök | 417 405 090 | 84 545 898 | 332 859 192 | |
| 11***** Immateriális eszközök | 60 250 | 60 250 | | 0 |
| 114***** Vagyoni értékű jogok | 2 250 150 | 60 250 | 2 189 900 | |
| 1141 Vagyoni értékű jogok Várvag | 1 318 350 | 0 | 1 318 350 | |
| 1142 Vagyoni értékű jogok Mobilpark | 709 800 | 0 | 709 800 | |
| 1143 Kis értékű vagyoni értékű jogok VÁRVAG | 222 000 | 60 250 | 161 750 | |
| 119***** Immateriális javak | 60 250 | 2 250 150 | | 2 189 900 |
| 1191 Immat. jav. terv.szer.értékcso. | 60 250 | 1 540 350 | | 1 480 100 |
| 1192 Immat. jav. terv.szer.értékcso. | 0 | 709 800 | | 709 800 |
| 12***** Ingatlanok | 276 837 250 | 15 508 384 | 261 328 866 | |
| 121 Telek, telkesítés | 12 825 588 | 0 | 12 825 588 | |
| 123***** Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok | 33 020 405 | 0 | 33 020 405 | |
| 1231 Bérelt ing. végzett felúj. K&H Várvag | 28 000 000 | 0 | 28 000 000 | |
| 1232 Bérelt ing. felúj. Mobilpark | 5 020 405 | 0 | 5 020 405 | |
| 124 Egyéb építmények | 360 699 143 | 6 968 886 | 353 730 257 | |
| 125 Idegen ingatlanon végzett beruházás | 5 608 816 | 0 | 5 608 816 | |
| 126 Ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű j. | 29 388 320 | 0 | 29 388 320 | |
| 129***** Ingatlanok terv.szer.értékcso. | 2 061 072 | 175 305 592 | | 173 244 520 |
| 1291 Ingatlanok terv.szer.értékcso. | 2 061 072 | 10 768 969 | | 8 707 898 |
| 1292 Ingatlanok terv.szer.értékcso. | 0 | 164 536 622 | | 164 536 622 |
| 13***** Műszaki berendezések, gépek, járművek | 61 949 815 | 22 825 028 | 39 124 787 | |
| 131 Termelőgépek, berend., felsz. jármű VÁRVAG | 133 018 360 | 12 850 000 | 120 168 360 | |
| 132 Term. berend. felsz., jármű Mobilpark | 16 683 859 | 0 | 16 683 859 | |
| 139***** Műszaki berend, gépek, járművek értékcso. | 12 650 000 | 110 377 432 | | 97 727 432 |
| 1391 Műszaki ber, gépek, járm. értékcso. | 12 650 000 | 91 148 573 | | 78 498 573 |
| 1392 Műszaki ber, gépek, járm. értékcso. | 0 | 19 228 859 | | 19 228 859 |
| 14***** Egyéb berendezések, gépek járművek | 33 321 991 | 12 434 383 | 20 887 608 | |
| 141***** Üzemi gépek, berendezés, és felszerelések | 39 567 505 | 0 | 39 567 505 | |
| 1411 Üz. gépek, ber. felsz. Várvag | 37 325 740 | 0 | 37 325 740 | |
| 1412 Üz. gépek, ber. felsz. Mobilpark | 2 241 765 | 0 | 2 241 765 | |
| 142***** Egyéb járművek | 6 405 156 | 0 | 6 405 156 | |
| 1421 Egyéb járművek Várvag | 6 405 156 | 0 | 6 405 156 | |
| 143***** Irodai, igazgatási berendezések és felsz. | 20 618 529 | 1 001 365 | 19 617 164 | |
| 1431 Irodai berendezések Várvag | 20 618 529 | 1 001 365 | 19 617 164 | |
| 144***** Üzemkörön kívüli berend, felsz, járművek | 44 852 047 | 0 | 44 852 047 | |
| 1441 Üzemkörön kívüli berend, felsz, felszerelés | 44 852 047 | 0 | 44 852 047 | |
| 146***** Kisértékű eszközök | 18 131 858 | 769 636 | 17 362 222 | |
| 1461 Kisértékű eszközök VÁRVAG iroda | 8 515 843 | 370 912 | 8 144 931 | |
| 1463 Kisértékű eszközök VÁRVAG műszaki | 5 080 660 | 204 710 | 4 875 950 | |
| 1464 Üzemkörön kívüli eszközök VÁRVAG műszaki | 2 796 993 | 0 | 2 796 993 | |
| 1465 Kisértékű eszközök KÖZFOGLALKOZTATÁS | 1 738 362 | 194 014 | 1 544 348 | |
| 149***** Egyéb berend, felsz, járművek értékcso. | 1 771 001 | 108 687 487 | | 106 916 486 |
| 1491 Egyéb ber, felsz, járm értékcso. | 1 771 001 | 73 965 652 | | 72 194 651 |
| 1492 Egyéb ber, felsz, járm értékcso. | 0 | 2 203 665 | | 2 203 665 |
| 1494 Üzemkörön kívüli felszerelés ÉCS | 0 | 32 518 170 | | 32 518 170 |

Időszak:2024.01.01-2024.12.31, Elsődleges pénznemben, Tény adatok, Négy oszlopos, Minden tétel, Kerekítés Ft, Számlaosztályok új lapon,

| Főkönyvi számla | | M e g n e v e z é s | | Tartozik Forgalom | Követel Forgalom | Tartozik Egyenleg | Követel Egyenleg |
|-----------------|---|---------------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 151 | Kutya | | | 3 000 | 0 | 3 000 | |
| 1591 | Állatok éCS | | | 0 | 3 000 | | 3 000 |
| 16***** | Beruházások | | | 45 235 784 | 33 717 853 | 11 517 931 | |
| 161***** | Befejezetlen beruházások | | | 44 943 434 | 33 593 703 | 11 349 731 | |
| 1610 | Beflen.beruházások (eszközök) | | | 29 894 644 | 29 894 644 | | 0 |
| 1611 | Befejezetlen beruházás erdő 01080/3 hrsz | | | 2 767 923 | 0 | 2 767 923 | |
| 1612 | Befejezetlen beruh.csapadékvíz elvezető árok 2024 | | | 3 699 059 | 3 699 059 | | 0 |
| 1617 | Tiszti klub felújítása | | | 1 050 000 | 0 | 1 050 000 | |
| 1618 | Beflen.beruh. erdősítés 0113/1 hrsz | | | 7 531 808 | 0 | 7 531 808 | |
| 162 | Felújítás, ráaktiválás | | | 292 350 | 124 150 | 168 200 | |
| 2***** | Készletek | | | 20 800 877 | 9 498 284 | 11 302 593 | |
| 21***** | Anyagok | | | 11 681 764 | 2 502 270 | 9 179 494 | |
| 211 | Vásárolt anyagok | | | 5 442 512 | 2 480 575 | 2 961 937 | |
| 212 | Készletre vett anyagok selejtezésből, bontásból | | | 6 239 252 | 21 695 | 6 217 557 | |
| 25***** | Saját előállítású készletek | | | 8 867 113 | 6 870 014 | 1 997 099 | |
| 251 | Beton elemek csapadékvíz elvezetéshez | | | 3 287 313 | 1 290 214 | 1 997 099 | |
| 252 | Virágpalánta | | | 5 579 800 | 5 579 800 | | 0 |
| 27***** | Közvetített szolgáltatások | | | 252 000 | 126 000 | 126 000 | |
| 271 | Közvetített szolgáltatások | | | 252 000 | 126 000 | 126 000 | |

Időszak:2024.01.01-2024.12.31, Elsődleges pénznemben, Tény adatok, Négy oszlopos, Minden tétel, Kerekítés Ft, Számlaosztályok új lapon,

| Főkönyvi számla | | M e g n e v e z é s | | Tartozik Forgalom | | Követel Forgalom | | Tartozik Egyenleg | | Követel Egyenleg | |
|-----------------|---|---------------------|-------------|-------------------|-------------|------------------|--|-------------------|---------|------------------|---------|
| 3***** | Követelések, pü eszközök és akt.id.elh. | 3 | 223 368 671 | 3 | 021 555 171 | | | 201 | 813 500 | | |
| 31***** | Követelések áruszállításból és szolg.ból | 893 | 337 584 | | 798 888 231 | | | 94 | 449 353 | | |
| 311 | Belföldi követelések (vevők) forintban | 956 | 567 025 | | 793 128 962 | | | 163 | 438 063 | | |
| 315***** | Belföldi követelések értékesítése és v. | 3 | 868 643 | | 72 857 353 | | | | | 68 | 988 710 |
| 315001 | Egyedileg értékelv vevőkövetelések értékesítése | 3 | 859 761 | | 72 797 321 | | | | | 68 | 937 560 |
| 315002 | Kisösszegű vevőkövetelések összevont értékesítése | | 8 882 | | 60 032 | | | | | 51 | 150 |
| 35***** | Adott előlegek | 10 | 322 515 | | 10 313 728 | | | 8 | 787 | | |
| 352 | Beruházásokra adott előlegek | 6 | 287 025 | | 6 287 025 | | | | | | 0 |
| 354 | Egyéb előleg | 4 | 035 490 | | 4 026 703 | | | 8 | 787 | | |
| 36***** | Egyéb követelések | 57 | 447 888 | | 53 494 542 | | | 3 | 953 346 | | |
| 361***** | Munkavállalókkal szembeni követelések | 4 | 803 962 | | 4 575 985 | | | 227 | 977 | | |
| 3611***** | Munkavállalói előlegek | 2 | 476 000 | | 2 336 000 | | | 140 | 000 | | |
| 36112 | Munkváll. Juhász J. | | 795 000 | | 795 000 | | | | | | 0 |
| 36114 | Munkváll. előlegek tárgyévi | 1 | 681 000 | | 1 541 000 | | | 140 | 000 | | |
| 3613 | Elszámolásra kiadott előleg | | 721 805 | | 721 805 | | | | | | 0 |
| 3614***** | Munkavállalókkal szembeni egyéb követelés | 1 | 606 157 | | 1 518 180 | | | 87 | 977 | | |
| 36141 | Munkaváll.kölcsön Zátrok Zoltán | | 246 627 | | 246 627 | | | | | | 0 |
| 36142 | Munkaváll.kölcsön Szlovák Annamária | | 153 311 | | 153 311 | | | | | | 0 |
| 36143 | Munkaváll. kölcsön Vágány Attila | | 294 975 | | 294 975 | | | | | | 0 |
| 36144 | Munkaváll.kölcsön Mészáros Sándor | | 273 267 | | 273 267 | | | | | | 0 |
| 36145 | Munkaváll.kölcsön Lőrincz László | | 637 977 | | 550 000 | | | 87 | 977 | | |
| 3619 | Munk.váll szembeni követelések értékesítése | | 795 000 | | 795 000 | | | | | | 0 |
| 362***** | Költségvetési kiutalási igények | 1 | 671 146 | | 1 361 200 | | | 309 | 946 | | |
| 3622 | OEP ellátás tárgyévi | 1 | 671 146 | | 1 361 200 | | | 309 | 946 | | |
| 363***** | Egyéb követelések | | 38 828 | | 38 828 | | | | | | 0 |
| 3631 | Előre fizetett útdíj elszámolása | | 38 828 | | 38 828 | | | | | | 0 |
| 365***** | Vásárolt és kapott követelések | 923 | 897 | | 112 942 | | | 810 | 955 | | |
| 3651***** | Vásárolt belf követelések | 923 | 897 | | 112 942 | | | 810 | 955 | | |
| 36511 | Vásárolt belf követelések VEOLIA | 923 | 897 | | 112 942 | | | 810 | 955 | | |
| 368***** | Különféle egyéb követelések elszámolása | 377 | 249 | | 377 249 | | | | | | 0 |
| 3681 | Partnerekkel szemben fennálló egyéb követelések | 304 | 849 | | 304 849 | | | | | | 0 |
| 3683 | Különféle egyéb követelés(Petrényi Mihály) | 72 | 400 | | 72 400 | | | | | | 0 |
| 369***** | Egyéb követelések | 49 | 632 806 | | 47 028 338 | | | 2 | 604 468 | | |
| 3693 | Pénzforgalmi ÁFA nyilvántartása | 1 | 991 218 | | 1 991 218 | | | | | | 0 |
| 3694 | Folyamatostelj. ÁFA következő havi 27%-os | 42 | 985 189 | | 42 985 189 | | | | | | 0 |
| 3695 | Folyamatos telj.ÁFA következő évi | 4 | 617 368 | | 2 012 900 | | | 2 | 604 468 | | |
| 3696 | Folyamatostelj. ÁFA következő havi 5%-os | 39 | 031 | | 39 031 | | | | | | 0 |
| 3699 | Egyéb követelések értékesítése | 72 | 400 | | 72 400 | | | | | | 0 |
| 38***** | Pénzeszközök | 2 | 168 926 963 | 2 | 109 248 135 | | | 59 | 678 828 | | |
| 381***** | Pénztárak | 140 | 078 794 | | 136 481 879 | | | 3 | 596 915 | | |
| 3811 | Főpénztár | 81 | 410 494 | | 80 500 579 | | | 909 | 915 | | |
| 3812 | Parkolás pénztár | 35 | 134 690 | | 33 706 690 | | | 1 | 428 000 | | |
| 3813 | Fiac pénztár | 23 | 533 610 | | 22 274 610 | | | 1 | 259 000 | | |
| 384***** | Elszámolási betétszámlák | 1 | 576 194 027 | 1 | 520 112 114 | | | 56 | 081 913 | | |
| 3841***** | Elszámolási betétszámlák bérbeadás | 1 | 364 839 374 | 1 | 357 665 925 | | | 7 | 173 449 | | |

Időszak:2024.01.01-2024.12.31, Elsődleges pénznemben, Tény adatok, Négy oszlopos, Minden tétel, Kerekítés Ft, Számlaosztályok új lapon,

| Főkönyvi M e g n e v e z é s | | | | | |
|------------------------------|---|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| számla | | Tartozik Forgalom | Követel Forgalom | Tartozik Egyenleg | Követel Egyenleg |
| 38411 | Elszámolási betétszámla Fő számla | 1 055 092 198 1 | 050 009 405 | 5 082 793 | |
| 38412 | Szolnoki út 67. 29906307 | 14 840 789 | 14 141 951 | 698 838 | |
| 38413 | Szolnoki út 71. 29906321 | 58 627 187 | 58 441 713 | 185 474 | |
| 38414 | Törteli út 4/A 29906314 | 24 601 241 | 23 474 135 | 1 127 106 | |
| 38415 | Nem lakás célú 29906819 | 211 416 852 | 211 357 614 | 59 238 | |
| 38416 | Kösterületi illemhely 22237635 | 261 107 | 241 107 | 20 000 | |
| 3844 | Óvadék 29906338 | 36 609 703 | 3 702 876 | 32 906 827 | |
| 3847 | MBH BANK NYRT | 101 686 718 | 92 085 583 | 9 601 135 | |
| 3849 | Fizető Parkolás | 73 058 232 | 66 657 730 | 6 400 502 | |
| 389***** | Átvezetési számla | 452 654 142 | 452 654 142 | | 0 |
| 3891 | Átvezetési szla, bank-pénztár | 49 124 765 | 49 124 765 | | 0 |
| 3892 | Átvezetési szla, kompenzálások | 24 626 355 | 24 626 355 | | 0 |
| 3893 | Átvezetési számla egyéb | 336 959 223 | 336 959 223 | | 0 |
| 3896 | Problémás banki tételek | 724 593 | 724 593 | | 0 |
| 3899 | Átvezetési számla fizető parkolás | 41 219 206 | 41 219 206 | | 0 |
| 39***** | Aktív időbeli elhatárolások | 93 333 720 | 49 610 534 | 43 723 186 | |
| 391 | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 87 972 623 | 46 887 035 | 41 085 588 | |
| 392 | Költségek, ráfordítások aktív idbeli elh. | 5 361 097 | 2 723 499 | 2 637 598 | |

Időszak: 2024.01.01-2024.12.31, Elsődleges pénznemben, Tény adatok, Négy oszlopos, Minden tétel, Kerekítés Ft, Számlaosztályok új lapon,

Főkönyvi Megnevezés

| | Tartozik Forgalom | Követel Forgalom | Tartozik Egyenleg | Követel Egyenleg |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 4***** Források | 2 137 986 678 2 | 746 820 671 | | 608 833 993 |
| 41***** Saját tőke | 136 572 546 | 399 517 330 | | 262 944 784 |
| 411 Jegyzett tőke | 0 | 130 500 000 | | 130 500 000 |
| 412 Tőketartalék | 0 | 4 447 600 | | 4 447 600 |
| 413***** Eredménytartalék | 0 | 190 855 892 | | 190 855 892 |
| 4130 Eredménytartalék | 0 | 190 855 892 | | 190 855 892 |
| 419 Adózott eredmény | 136 572 546 | 73 713 838 | 62 858 708 | |
| 44***** Hosszúlejáratú kötelezettségek | 3 212 000 | 3 212 000 | | 0 |
| 444***** Beruházási hitelek | 3 212 000 | 3 212 000 | | 0 |
| 4441 Beruházási hitel forintban 0146 | 3 212 000 | 3 212 000 | | 0 |
| 45***** Rövid lejáratú kötelezettségek | 616 356 711 | 655 770 636 | | 39 413 925 |
| 453***** Vevőtől kapott előlegek | 15 785 313 | 23 403 161 | | 7 617 848 |
| 4531***** Támogatás előleg közfoglalkoztatás BÉR | 9 380 763 | 9 380 763 | | 0 |
| 45311 Támogatás előleg közfoglalkoztatás BÉR 11357/28/00171 | 1 412 186 | 1 412 186 | | 0 |
| 45312 Támogatás előleg közfoglalkoztatás BÉR 11301/30/00244 | 5 211 164 | 5 211 164 | | 0 |
| 45313 Támogatás előleg közfoglalkoztatás BÉR 11301/30/00245 | 1 392 296 | 1 392 296 | | 0 |
| 45314 Támogatás előleg közfoglalkoztatás BÉR 11301/26/01107 | 1 365 117 | 1 365 117 | | 0 |
| 4532***** Támogatás előleg közfoglalkoztatás BÉR 2024 | 6 404 550 | 14 022 398 | | 7 617 848 |
| 45321 Támogatás előleg közfoglalkoztatás 11357/28/00179 | 605 222 | 2 017 408 | | 1 412 186 |
| 45322 Támogatás előleg közfoglalkoztatás 11301/30/00278 | 596 698 | 1 988 994 | | 1 392 296 |
| 45323 Támogatás előleg közfoglalkoztatás 11301/30/00279 | 2 062 870 | 6 876 236 | | 4 813 366 |
| 45324 Támogatás előleg közfoglalkoztatás 11301/26/01143 | 3 139 760 | 3 139 760 | | 0 |
| 454***** Szállítók | 600 571 398 | 632 367 475 | | 31 796 077 |
| 4541 Belföldi anyag és áruszállítók | 600 571 398 | 632 367 475 | | 31 796 077 |
| 46***** Rövid lej.kötelezettségek 2. | 582 536 950 | 606 644 608 | | 24 107 658 |
| 461***** Társasági adó elszámolása | 36 000 | 36 000 | | 0 |
| 4611 Társasági adó elszámolása | 36 000 | 36 000 | | 0 |
| 462***** Személyi jövedelemadó elszámolása | 62 894 000 | 69 724 000 | | 6 830 000 |
| 4621 Levont szja | 60 909 000 | 66 139 000 | | 5 230 000 |
| 4622 Kifizetői szja | 1 985 000 | 3 585 000 | | 1 600 000 |
| 463***** Költségvetési befizetési kötelezettségek | 51 447 106 | 56 808 851 | | 5 361 745 |
| 4631 Gépjármű adó NAV | 564 026 | 564 026 | | 0 |
| 4632 SZOC HO | 49 789 000 | 55 349 000 | | 5 560 000 |
| 4633 Rehabilitációs hozzájárulás | 344 000 | 104 000 | 240 000 | |
| 4634 Cégautóadó | 174 980 | 218 725 | | 43 745 |
| 4636 NAV illeték | 18 900 | 18 900 | | 0 |
| 4637 NAV bírs. mulaszt. bírs. önell.pótlék, késedelmi kamat | 2 000 | 0 | 2 000 | |
| 4638 Egyszerűsített foglalkoztatás SZOCHO | 556 200 | 556 200 | | 0 |
| 466***** Előzetes felszámított ált.forg.adó | 220 848 014 | 113 517 361 | 107 330 653 | |
| 4661 EFSZ ÁFA 27% NORMÁL | 117 493 410 | 60 323 683 | 57 169 727 | |
| 4662 EFSZ ÁFA 27 % FORDÍTOTT ÁFA | 69 165 | 27 361 | 41 804 | |
| 4663 EFSZ ÁFA 5% Normál | 179 135 | 86 160 | 92 975 | |
| 4664***** EFSZ ÁFA Folyamatos teljesítésű, eltérő időszaki, negatív | 463 633 | 711 754 | | 248 121 |
| 46641 EFSZ ÁFA 27 % FOLYAMATOS NEGATÍV | 463 084 | 711 205 | | 248 121 |
| 46642 EFSZ ÁFA 5% FOLYAMATOS NEGATÍV | 549 | | | 0 |

Időszak: 2024.01.01-2024.12.31, Elsődleges pénznemben, Tény adatok, Négy oszlopos, Minden tétel, Kerekítés Ft, Számlaosztályok új lapon,

| Főkönyvi M e g n e v e z é s | | | | | Tartozik Forgalom | Követel Forgalom | Tartozik Egyenleg | Követel Egyenleg |
|------------------------------|--|--|--|--|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 4666 | EF SZ ÁFA 27 % E L T É R Ő I D Ő S Z A K I F O L Y . | | | | 84 763 110 | 42 758 330 | 42 004 780 | |
| 4667 | EF SZ ÁFA 5% E L T É R Ő I D Ő S Z A K I | | | | 74 890 | 35 859 | 39 031 | |
| 4668 | EF SZ ÁFA 27 % P É N Z F O R G A L M I T E L J . | | | | 6 632 451 | 4 139 306 | 2 493 145 | |
| 4669 | EF SZ ÁFA 27 % F O L Y A M A T O S T E L J E S Í T É S | | | | 11 488 756 | 5 751 444 | 5 737 312 | |
| 467**** | Fizetendő általános forgalmi adó | | | | 163 076 502 | 341 718 790 | | 178 642 288 |
| 4671 | Fizetendő ÁFA 27 % N O R M Á L | | | | 43 252 817 | 78 430 352 | | 35 177 535 |
| 4672 | Fizetendő ÁFA 27% F O R D Í T O T T A D Ó | | | | 27 361 | 69 165 | | 41 804 |
| 4676 | Fizetendő ÁFA 27% E L T É R Ő I D Ő S Z A K I F O L Y . | | | | 20 093 035 | 42 646 312 | | 22 553 277 |
| 4679 | Fizetendő ÁFA 27 % F O L Y A M A T O S T E L J E S Í T É S | | | | 99 703 289 | 220 572 961 | | 120 869 672 |
| 468**** | Ált.forg.adó pénzügyi elszámolási számla | | | | 223 775 549 | 163 322 227 | 60 453 322 | |
| 4681 | ÁFA elszámolási számla | | | | 223 775 549 | 163 322 227 | 60 453 322 | |
| 469**** | Helyi adók elszámolási számla | | | | 11 899 892 | 12 957 492 | | 1 057 600 |
| 4691 | Iparüzési adó | | | | 11 549 492 | 12 607 092 | | 1 057 600 |
| 4695 | Egyéb helyi adók | | | | 350 400 | 350 400 | | 0 |
| 47**** | Rövid lej.kötelezettségek 3. | | | | 758 946 001 | 804 142 274 | | 45 196 273 |
| 471 | Jövedelemelszámolási számla | | | | 499 590 165 | 504 219 047 | | 4 628 882 |
| 472 | Fel nem vett járandóságok | | | | 254 139 | 254 139 | | 0 |
| 473**** | Társadalombiztosítási kötelezettség | | | | 77 738 853 | 84 386 606 | | 6 647 753 |
| 4731 | MUNKÁLTATÓI TB.JÁRULÉK | | | | 494 | 247 | 247 | |
| 4733 | TÁRSADALOMBIZTOSÍTÁSI JÁRULÉK | | | | 77 738 359 | 84 386 359 | | 6 648 000 |
| 476**** | Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek | | | | 31 346 252 | 32 379 712 | | 1 033 460 |
| 4761 | Bírósági, végrehajtói letiltások | | | | 8 376 247 | 8 961 640 | | 585 393 |
| 4768 | FIZ ÁFA eltérő időszaki folyamatos teljesítés 27% | | | | 22 970 005 | 23 418 072 | | 448 067 |
| 479**** | Különféle rövid lej.egyéb köt.,elsz. | | | | 150 016 592 | 182 902 770 | | 32 886 178 |
| 4793 | Óvadék nyilvántartás | | | | 3 676 196 | 36 562 374 | | 32 886 178 |
| 4794 | Pályázati biztosíték nyilvántartása | | | | 7 620 690 | 7 620 690 | | 0 |
| 4799 | Átvezetés munkaszám. és fkvi számlák között technikai számla | | | | 138 719 706 | 138 719 706 | | 0 |
| 48**** | Passzív időbeli elhatárolások | | | | 40 362 470 | 214 675 113 | | 174 312 643 |
| 481 | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | | | | 8 975 510 | 19 736 798 | | 10 761 288 |
| 482 | Költségek, ráfordítások passzív időb.elh. | | | | 15 094 564 | 29 832 839 | | 14 738 275 |
| 483**** | Halasztott bevételek | | | | 16 292 396 | 165 105 476 | | 148 813 080 |
| 4832**** | Fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása | | | | 16 292 396 | 165 105 476 | | 148 813 080 |
| 483201 | Támogatás díszvilágítás | | | | 89 510 | 89 510 | | 0 |
| 483202 | Támogatás csapadékvíz elvezető árok | | | | 1 180 179 | 3 027 040 | | 1 846 861 |
| 483203 | Támogatás erdősítés 0113/1 hrsz | | | | 3 576 756 | 5 280 087 | | 5 280 087 |
| 483205 | Közfoglalkoztatás támogatás | | | | 498 264 | 7 606 558 | | 4 029 802 |
| 483206 | Közüvill.rendszer hal.be.v. | | | | 2 191 562 | 13 471 139 | | 12 972 875 |
| 483207 | Úthálózat hal.be.v. | | | | 109 113 | 59 760 525 | | 57 568 963 |
| 483208 | Járda rendszer hal.be.v. | | | | 381 181 | 2 801 538 | | 2 692 425 |
| 483209 | Csapadék víz hal.be.v. | | | | 1 649 788 | 9 738 314 | | 9 357 133 |
| 483210 | Víz, csatorna hal. be.v | | | | 3 031 872 | 42 762 896 | | 41 113 108 |
| 483212 | Támogatás nád 334/6 hrsz. | | | | 265 410 | 3 031 872 | | 0 |
| 483213 | Támogatás fólia sátor | | | | 3 293 374 | 14 700 000 | | 0 |
| 483214 | Támogatás csapadékvíz elvezető árok 2020 | | | | 25 387 | 801 985 | | 11 406 626 |
| 483215 | 2009 fejl tám 10M Ft | | | | | | | 776 598 |

Időszak: 2024.01.01-2024.12.31, Elsődleges pénznemben, Tény adatok, Négy oszlopos, Minden tétel, Kerekítés Ft, Számlaosztályok új lapon,

Főkönyvi Megnevezés
száma

| | száma | leírás | egyenleg | egyenleg |
|---------|-------|----------------------------------|------------|------------|
| 483216 | | Támogatás Erdősítés 01080/3 hrsz | | |
| 49***** | | Évi mérlegszámlák | 1 768 602 | 1 768 602 |
| 491 | | Nyitómérlegszámla | 62 858 710 | 62 858 710 |
| 493 | | Adózott eredmény elszámolása | 2 | 2 |
| | | | 62 858 708 | 62 858 708 |

Időszak:2024.01.01-2024.12.31, Elsődleges pénznemben, Tény adatok, Négy oszlopos, Minden tétel, Kerekítés Ft, Számlaosztályok új lapon,

| Főkönyvi M e g n e v e z é s | | | | | |
|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|--|
| számla | Tartozik Forgalom | Követel Forgalom | Tartozik Egyenleg | Követel Egyenleg | |
| 5***** Költségnemek | 1 029 908 122 | 174 932 915 | 854 975 207 | | |
| 51***** Anyagkölttség | 115 100 073 | 25 403 813 | 89 696 260 | | |
| 511***** Vásárolt anyagok költségei | 115 100 073 | 25 403 813 | 89 696 260 | | |
| 5112 Nyomtatvány, irodaszer | 1 174 101 | 0 | 1 174 101 | | |
| 5113 Üzemanyag ktg | 25 115 946 | 13 241 827 | 11 874 119 | | |
| 5114 Víz díj | 7 985 804 | 1 847 739 | 6 138 065 | | |
| 5115 Gázdíj | 8 256 155 | 3 488 197 | 4 767 958 | | |
| 5116 Áramdíj | 5 743 543 | 2 495 521 | 3 248 022 | | |
| 5117 Munkaruha | 2 746 390 | 14 953 | 2 731 437 | | |
| 5118 Védőeszköz | 1 218 463 | 0 | 1 218 463 | | |
| 5119 Egyéb anyagok | 62 859 671 | 4 315 576 | 58 544 095 | | |
| 52***** Igénybevett szolgáltatások költségei | 196 703 661 | 20 303 571 | 176 400 090 | | |
| 521***** Szállítás, rakodás raktározás költségei | 59 047 245 | 4 013 391 | 55 033 854 | | |
| 5211 Útdíj, autópálya matrica, mobil parkolás díja | 227 356 | 113 678 | 113 678 | | |
| 5212 Parkolási díj Elszámolása | 56 785 425 | 3 751 474 | 53 033 951 | | |
| 5213 Mobilparkolás üzemeltetéséhez kapcsolódó szolgáltatási díj | 2 034 464 | 148 239 | 1 886 225 | | |
| 522 Bérleti, kölcsönzési díjak | 3 668 003 | 67 052 | 3 600 951 | | |
| 523**** Karbantartási költségek | 60 304 507 | 11 210 579 | 49 093 928 | | |
| 5234 Karbantartási költségek | 60 304 507 | 11 210 579 | 49 093 928 | | |
| 524***** Hirdetés, reklám, propaganda | 5 313 900 | 307 200 | 5 006 700 | | |
| 5242 Hirdetés, reklám, propaganda (NEM reklámadó alap) | 5 313 900 | 307 200 | 5 006 700 | | |
| 525***** Oktatás, továbbképzés költségei | 346 320 | 173 211 | 173 109 | | |
| 5251 Szakkönyvek, folyóiratok | 249 890 | 173 211 | 76 679 | | |
| 5252 Tanfolyami díj, vizsgadíj | 96 430 | 0 | 96 430 | | |
| 526***** Utazási és kiküldetési költségek | 3 434 508 | 356 425 | 3 078 083 | | |
| 5261 Belföldi utazási és kiküld.ktg | 3 434 508 | 356 425 | 3 078 083 | | |
| 527 Ügyvéd, Közjegyző, Szakértői díjak | 13 505 230 | 926 100 | 12 579 130 | | |
| 529***** Egyéb igénybe vett szolgáltatások költs. | 51 083 948 | 3 249 613 | 47 834 335 | | |
| 5291 Postaktg | 1 852 684 | 79 768 | 1 772 916 | | |
| 5292 Telefon | 1 800 061 | 112 132 | 1 687 929 | | |
| 5293 Őrzés-védelem, takarítás, szemétszáll. | 22 176 047 | 1 910 608 | 20 265 439 | | |
| 5294 Internet | 521 732 | 0 | 521 732 | | |
| 5296 Fűtés | 415 920 | 9 794 | 406 126 | | |
| 5297 Közősköltség | 14 705 518 | 68 319 | 14 637 199 | | |
| 5298 Illemhely üzemeltetési díj elszámolása | 445 499 | 0 | 445 499 | | |
| 5299 Egyéb igénybevett szolg. | 9 166 487 | 1 068 992 | 8 097 495 | | |
| 53***** Egyéb szolgáltatások költségei | 15 667 550 | 3 800 371 | 11 867 179 | | |
| 531 Hatósági, igazgatási, szolg.díjak | 1 609 389 | 44 600 | 1 564 789 | | |
| 532 Bankköltség | 7 268 508 | 145 937 | 7 122 571 | | |
| 533 Biztosítási díj | 6 789 653 | 3 609 834 | 3 179 819 | | |
| 54***** Bérköltség | 570 554 629 | 99 474 485 | 471 080 144 | | |
| 541***** Bérköltség | 545 390 995 | 99 474 485 | 445 916 510 | | |
| 5411 Bérköltség VÁRVAG | 450 327 381 | 96 774 485 | 353 552 896 | | |
| 5412 Bérköltség KÖZFOGLALKOZTATÁS | 74 897 649 | 2 700 000 | 72 197 649 | | |
| 5413 Bérköltség PARKOLÁS | 18 457 185 | 0 | 18 457 185 | | |

Főkönyvi M e g n e v e z é s számla

| | Tartozik Forgalom | Követel Forgalom | Tartozik Egyenleg | Követel Egyenleg |
|--|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 5414 Bérköltség Illemhely | 1 708 780 | 0 | 1 708 780 | |
| 5421 Egyéb bérköltség | 22 355 634 | 0 | 22 355 634 | |
| 5422 Egyéb bérköltség VÁRVAG | 21 673 634 | 0 | 21 673 634 | |
| 5431 Egyéb bérköltség KÖZFOGLALKOZTATÁS | 682 000 | 0 | 682 000 | |
| 5433 Egyszerűsített foglalkoztatás bérköltsége | 2 808 000 | 0 | 2 808 000 | |
| 5511 Egyszerűsített foglalkoztatás VÁRVAG | 2 737 500 | 0 | 2 737 500 | |
| 5512 Személyi jelleg egyéb kifizetések | 70 500 | 0 | 70 500 | |
| 5513 Munkavállalóknak, tagoknak fiz.szem.jell. | 30 188 433 | 1 | 30 188 432 | |
| 5514 Egyes meghatározott juttatás | 22 740 048 | 0 | 22 740 048 | |
| 5517 Reprezentációs költség | 865 000 | 0 | 865 000 | |
| 5521 SZÉP KÁRTYA juttatás | 2 050 076 | 0 | 2 050 076 | |
| 5522 Táppénz 1/3 | 19 824 972 | 0 | 19 824 972 | |
| 5523 Táppénz 1/3 VÁRVAG | 455 931 | 1 | 455 930 | |
| 5531 Táppénz 1/3 KÖZFOGLALKOZTATOTTAK | 179 549 | 1 | 179 548 | |
| 5532 Betegszabadság | 276 382 | 0 | 276 382 | |
| 5533 Betegszabadság VÁRVAG | 4 952 863 | 0 | 4 952 863 | |
| 5541 Betegszabadság KÖZFOGLALKOZTATÁS | 2 824 384 | 0 | 2 824 384 | |
| 5542 Adómentes juttatások | 2 128 479 | 0 | 2 128 479 | |
| 5543 Munkába járás költségterítése VÁRVAG | 2 039 591 | 0 | 2 039 591 | |
| 5544 Egyéb adómentes juttatások VÁRVAG | 925 170 | 0 | 925 170 | |
| 5611 Munkába járás költségterítése KÖZFOGLALKOZTATÁS | 950 571 | 0 | 950 571 | |
| 5612 Bérjárulékok | 163 850 | 0 | 163 850 | |
| 5613 Munkáltatói tb.járulék | 65 645 854 | 11 720 557 | 53 925 297 | |
| 5614 SZOC HO VÁRVAG | 247 | 0 | 247 | |
| 5615 SZOC HO KÖZFOGLALKOZTATÁS | 58 884 643 | 11 720 557 | 47 164 086 | |
| 5616 SZOC HO PARKOLÁS | 51 614 822 | 11 545 057 | 40 069 765 | |
| 5617 SZOC HO Illemhely | 5 206 582 | 175 500 | 5 031 082 | |
| 5618 egyszerűsített foglalkoztatás SZOCHO | 1 888 172 | 0 | 1 888 172 | |
| 5619 Egyszerűsített fogl. SZOCHO VÁRVAG | 175 067 | 0 | 175 067 | |
| 5620 Egyszerűsített Fogl. SZOCHO Parkolás | 556 200 | 0 | 556 200 | |
| 5621 Kifizetői SZOCHO | 540 000 | 0 | 540 000 | |
| 5622 Kifizetői SZOCHO munkavállalók után VÁRVAG | 16 200 | 0 | 16 200 | |
| 5623 Kifizetői SZOCHO munkavállalókhoz nem köthető | 2 880 861 | 0 | 2 880 861 | |
| 5624 Kifizetői SZJA | 2 581 224 | 0 | 2 581 224 | |
| 5625 Kifizetői SZJA munkavállalalók VÁRVAG | 299 637 | 0 | 299 637 | |
| 5626 Kifizetői SZJA munkavállalalóhoz nem köthető | 3 323 903 | 0 | 3 323 903 | |
| 5627 Értékcsokkkenési leírás | 2 978 169 | 0 | 2 978 169 | |
| 5628 Terv szerinti értékcsokkkenési leírás | 345 734 | 0 | 345 734 | |
| 5629 Haszn.vételkor egyössz.elsz.écs leírás | 29 177 908 | 0 | 29 177 908 | |
| 5630 Aktivált saját telj.értéke | 25 615 397 | 0 | 25 615 397 | |
| 5631 Saját term. készletek állományváltozása | 3 562 511 | 0 | 3 562 511 | |
| 5632 Saját előáll. eszközök aktivált értéke | 6 870 014 | 14 230 117 | 7 360 103 | |
| | 6 870 014 | 5 579 896 | 1 290 118 | |
| | 0 | 8 650 221 | 8 650 221 | |

Időszak:2024.01.01-2024.12.31, Elsődleges pénznemben, Tény adatok, Négy oszlopos, Minden tétel, Kerekítés Ft, Számlaosztályok új lapon,

| Főkönyvi számla | | M e g n e v e z é s | | Tartozik Forgalom | Követel Forgalom | Tartozik Egyenleg | Követel Egyenleg |
|-----------------|--|---------------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 8***** | Ért.elsz.önköltsége és ráfordítások | | | 216 430 123 | 30 554 976 | 185 875 147 | |
| 81***** | Anyagjellegű ráfordítások | | | 169 582 385 | 13 073 647 | 156 508 738 | |
| 814***** | Eladott áruk beszerzési értéke | | | 6 303 654 | 0 | 6 303 654 | |
| 8141 | Eladott áruk beszerzési értéke feladatellátási szerződéshez | | | 128 637 | 0 | 128 637 | |
| 8142 | Eladott áruk beszerzési értéke önkormányzati megrendeléshez | | | 6 175 017 | 0 | 6 175 017 | |
| 815***** | Közvezetett szolgált., alváll. teljesítés | | | 43 560 540 | 8 281 384 | 35 279 156 | |
| 8151 | Továbbszámlázott közüzemi díjak | | | 43 560 540 | 8 281 384 | 35 279 156 | |
| 816***** | Közvetített szolg., alvállalkozói telj. önkormányzat | | | 119 718 191 | 4 792 263 | 114 925 928 | |
| 8161 | Feladatellátási szerződéshez kapcsolódó alv. telj. közv, sz. | | | 100 570 109 | 4 792 263 | 95 777 846 | |
| 8162 | Önkormányzati külön megrendelések | | | 19 148 082 | 0 | 19 148 082 | |
| 86***** | Egyéb ráfordítások | | | 46 733 767 | 17 481 329 | 29 252 438 | |
| 861 | Ért. eszközök nyilv.szerinti értéke | | | 12 850 000 | 12 850 000 | | 0 |
| 863***** | Egyéb ráfordítások | | | 37 837 | 0 | 37 837 | |
| 8632 | Bírság, kötbér, kés. kamat, kártérítés | | | 23 322 | 0 | 23 322 | |
| 8633 | Kerekítési különbözetek | | | 1 475 | 0 | 1 475 | |
| 8638 | Egyéb ráfordítások tárgyévi | | | 13 040 | 0 | 13 040 | |
| 866***** | Értékvesztés, terven felüli értékcsökken | | | 14 559 406 | 3 892 323 | 10 667 083 | |
| 8662 | Követelések értékvesztése | | | 5 759 269 | 0 | 5 759 269 | |
| 8665 | Selejtezett TE, Imm. javak könyv szerinti értéke | | | 8 800 137 | 3 892 323 | 4 907 814 | |
| 867 | Adók,illetékek,hozzájárulások | | | 9 756 200 | 739 006 | 9 017 194 | |
| 868***** | Behajthatatlan követelés | | | 39 200 | 0 | 39 200 | |
| 8681 | Behajthatatlan követelés elismert | | | 39 200 | 0 | 39 200 | |
| 869***** | Különféle egyéb ráfordítások | | | 9 491 124 | 0 | 9 491 124 | |
| 8692 | Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántart. szerinti értéke | | | 9 278 859 | 0 | 9 278 859 | |
| 8697 | Selejtezett készletek nyilvántartás szerinti értéke | | | 212 265 | 0 | 212 265 | |
| 87***** | Pénzügyi műveletek ráfordításai | | | 113 971 | 0 | 113 971 | |
| 872***** | Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráf. | | | 113 971 | 0 | 113 971 | |
| 8723 | Beruházási hitel kamata | | | 113 971 | 0 | 113 971 | |

Időszak:2024.01.01-2024.12.31, Elsődleges pénznemben, Tény adatok, Négy oszlopos, Minden tétel, Kerekítés Ft, Számlaosztályok új lapon,

Főkönyvi M e g n e v e z é s számla

| | Tartozik Forgalom | Követel Forgalom | Tartozik Egyenleg | Követel Egyenleg |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 9***** Értékesítés árbevétele és bevételek | 84 380 738 | 1 062 372 | 384 | 977 991 646 |
| 91***** Belf.értékesítés árbevétele | 27 200 126 | 669 794 | 501 | 642 594 375 |
| 9111***** Önkormányzati bevételek feladatellátási szerződés alapján | 18 040 501 | 260 723 | 571 | 242 683 070 |
| 9112***** Önkormányzati bevételek megrendelés alapján | 15 481 617 | 198 146 | 731 | 182 665 114 |
| 9113***** Önkormányzat parkolás üzemeltetés bevétele | 0 | 29 731 | 999 | 29 731 999 |
| 912***** Köztéri illemhely üzemeltetésének bevétele | 2 558 884 | 32 844 | 841 | 30 285 957 |
| 913***** Piac árbevétele | 0 | 445 499 | | 445 499 |
| 9131***** Piac helypénz | 1 814 732 | 20 344 | 240 | 18 529 508 |
| 9132***** Piac asztalbérlet | 0 | 1 804 | 160 | 1 804 160 |
| 9133***** Piac területhasználati díj | 1 409 760 | 12 749 | 544 | 11 339 784 |
| 9134***** Piac illemhely használati díj | 223 560 | 4 340 | 700 | 4 117 140 |
| 9135***** Szolgáltatási díj piac | 96 377 | 1 049 | 462 | 953 085 |
| 914***** Közvetített szolg., alvállalk. telj. továbbszám-lázása | 85 035 | 400 | 374 | 315 339 |
| 9143***** Továbbszám-lázott közüzemi díjak piac | 3 232 776 | 40 967 | 875 | 37 735 099 |
| 9146***** Továbbszám-lázott közüzemi díjak lakás | 142 453 | 1 215 | 957 | 1 073 504 |
| 9147***** Továbbszám-lázott közüzemi díjak nem lakás | 153 139 | 6 988 | 953 | 6 835 814 |
| 915***** Egyéb értékesítés árbevétele | 2 937 184 | 32 762 | 965 | 29 825 781 |
| 916***** Lakás bérbeadásal kapcsolatos bevételek | 0 | 1 942 | 194 | 1 942 194 |
| 9161***** Bérleti díj (lakás) | 300 | 116 259 | 327 | 116 259 027 |
| 9162***** Különszolgáltatási díj (lakás) | 0 | 105 075 | 069 | 105 075 069 |
| 917***** Nem lakás célú ingatlanokkal kapcsolatos bevételek | 300 | 11 184 | 258 | 11 183 958 |
| 9171***** Nem lakás célú ingatlanok bérleti díj bevétele | 1 044 487 | 155 472 | 714 | 154 428 227 |
| 9172***** Nem lakás célú ingatlanok üzemeltetési díj bevétele | 699 384 | 152 023 | 145 | 151 323 761 |
| 918***** Fizető parkolás árbevétele | 345 103 | 3 449 | 569 | 3 104 466 |
| 919***** Egyéb szolgáltatások árbevétele | 3 067 330 | 51 468 | 981 | 48 401 651 |
| 96***** Egyéb bevételek | 0 | 22 170 | 100 | 22 170 100 |
| 961***** Ért.imm.javak, tárgyi eszk.bevétele | 57 180 612 | 390 645 | 998 | 333 465 386 |
| 963***** Pü.rendezett üzleti évhez kapcs.egyéb be | 200 000 | 8 500 | 000 | 8 300 000 |
| 9631***** Egyéb bevételek | 47 034 636 | 364 907 | 923 | 317 873 287 |
| 96311***** Egyéb bevételek tárgyévi | 0 | 311 | 535 | 311 535 |
| 9632***** Kapott késedelmi kamat, kártérítés, kötbér | 0 | 311 | 535 | 311 535 |
| 9633***** Kerekítési különbözetek | 20 000 | 2 573 | 679 | 2 553 679 |
| 9634***** Támogatás önkormányzat | 0 | 1 | 021 | 1 021 |
| 9635***** Támogatások MÁK | 26 458 337 | 234 856 | 837 | 208 398 500 |
| 96351***** KÖZFOGLALKOZTATÁS TÁMOGATÁSOK BÉR 2024 | 5 807 699 | 91 491 | 555 | 85 683 856 |
| 963511***** TÁMOGATÁS 11357/28/00179 BÉR | 0 | 63 627 | 531 | 63 627 531 |
| 963512***** TÁMOGATÁS 11301/30/00278 BÉR | 0 | 9 010 | 733 | 9 010 733 |
| 963513***** TÁMOGATÁS 11301/30/00279 BÉR | 0 | 9 548 | 769 | 9 548 769 |
| 963514***** TÁMOGATÁS 11301/26/01143 BÉR | 0 | 30 939 | 446 | 30 939 446 |
| 963515***** TÁMOGATÁS 11301/26/1156 BÉR | 0 | 8 511 | 976 | 8 511 976 |
| 96352***** KÖZFOGLALKOZTATÁS TÁMOGATÁSOK DOLOGI 2024 | 0 | 5 616 | 607 | 5 616 607 |
| 963521***** TÁMOGATÁS 11357/28/00179 DOLOGI | 0 | 9 209 | 850 | 9 209 850 |
| 963522***** TÁMOGATÁS 11301/30/00278 DOLOGI | 0 | 2 011 | 428 | 2 011 428 |
| 963523***** TÁMOGATÁS 11301/30/00279 DOLOGI | 0 | 2 828 | 204 | 2 828 204 |
| | 0 | 3 701 | 168 | 3 701 168 |

Időszak:2024.01.01-2024.12.31, Elsődleges pénznemben, Tény adatok, Négy oszlopos, Minden tétel, Kerekítés Ft, Számlaosztályok új lapon,

Főkönyvi M e g n e v e z é s

| számla | Tartozik | | Követel | | Tartozik | | Követel | |
|----------|------------|--|------------|--|----------|------------|----------|--|
| | Forgalom | | Forgalom | | Egyenleg | | Egyenleg | |
| 963524 | | TÁMOGATÁS 11301/26/01143 DOLOGI | 0 | | 299 400 | | 299 400 | |
| 963525 | | TÁMOGATÁS 11301/26/01156 DOLOGI | 0 | | 369 650 | | 369 650 | |
| 96355*** | 5 803 777 | KÖZFOGLALKOZTATÁSI TÁMOGATÁSOK BÉR | 18 365 460 | | | 12 561 683 | | |
| 963551 | 847 676 | TÁMOGATÁS 11357/28/00171 BÉR | 2 653 155 | | | 1 805 479 | | |
| 963552 | 2 748 022 | TÁMOGATÁS 11301/30/00244 BÉR | 8 968 617 | | | 6 220 595 | | |
| 963553 | 842 340 | TÁMOGATÁS 11301/30/00245 BÉR | 2 675 349 | | | 1 833 009 | | |
| 963554 | 1 365 739 | TÁMOGATÁS 11301/26/01107 BÉR | 4 068 339 | | | 2 702 600 | | |
| 96356*** | 3 922 | KÖZFOGLALKOZTATÁSI TÁMOGATÁSOK DOLOGI | 288 714 | | | 284 792 | | |
| 963561 | 3 922 | TÁMOGATÁS 11357/28/00171 DOLOGI | 34 535 | | | 30 613 | | |
| 963562 | | TÁMOGATÁS 11301/30/00244 DOLOGI | 244 679 | | | 244 679 | | |
| 963564 | | TÁMOGATÁS 11301/26/01107 DOLOGI | 9 500 | | | 9 500 | | |
| 9638 | 48 600 | Parkolási pótdíj NEM ÁFA-s | 4 680 900 | | | 4 632 300 | | |
| 9639*** | 14 700 000 | Fejl. célra kapott támogat. adóévben esedékes össz. (feloldás) | 30 992 396 | | | 16 292 396 | | |
| 96391 | | Fejlesztési célú támogatások (Közfoglalkoztatás) | 8 054 217 | | | 8 054 217 | | |
| 96392 | 14 700 000 | Fejlesztési célú támogatások (egyéb) | 22 938 179 | | | 8 238 179 | | |
| 966 | | Visszaírt értékvesztés,terven felüli écs | 2 680 098 | | | 2 680 098 | | |
| 968 | | Költségek megtérítésére befolyt összegek | 4 612 001 | | | 4 612 001 | | |
| 969*** | 9 945 976 | Tárgyévi egyéb bevételek | 9 945 976 | | | 0 | | |
| 9692 | 461 727 | Fejl.célra, véglegesen kapott támogat. (halasztott bevételek) | 461 727 | | | 0 | | |
| 9693 | 9 484 249 | Térítésmentes átadás elszámolása | 9 484 249 | | | 1 931 885 | | |
| 97*** | | Pénzügyi műveletek bevételei | 1 931 885 | | | 1 931 885 | | |
| 974*** | | Egyéb kapott (járó) kamatok és kam.jell.b | 81 495 | | | 81 495 | | |
| 9741**** | | Forgóeszközök között kimutatott pénzeszközök kamatai | 81 495 | | | 81 495 | | |
| 97411 | | Pénzügyintézetektől befolyt kamatok | 142 | | | 142 | | |
| 97412 | | Egyéb kapott kamatok | 81 353 | | | 81 353 | | |
| 978**** | | Vásárolt követelésekkel kapcs.bevételek | 1 850 390 | | | 1 850 390 | | |
| 9781 | | Vásárolt követelésekkel kapcs.bevételek bérleti díjból | 1 306 694 | | | 1 306 694 | | |
| 9782 | | Vásárolt követelések földhaszonbér | 86 040 | | | 86 040 | | |
| 9783 | | Vásárolt követelések távhó szolg.-ból befolyt összeg | 457 656 | | | 457 656 | | |

Főkönyvi Megnevezés

| | | Tartozik | Követel | Tartozik | Követel |
|-----|---------------------------|-----------------------------|----------|------------|------------|
| | | Forgalom | Forgalom | Egyenleg | Egyenleg |
| 1-4 | számlaosztályok összesen: | 5 184 373 212 5 247 231 920 | | | |
| 5-9 | számlaosztályok összesen: | 1 330 718 984 1 267 860 275 | | | |
| 1-9 | számlaosztályok összesen: | 6 515 092 196 6 515 092 196 | | 62 858 708 | 62 858 708 |
| | | | | | 0 |

VÁRVAS Nonprofit
2700 Cegléd, Gubody u 2/A.
Adószám: 14736854-2-13

