

Szám: 1/134-2/2023.



7. sz. napirend

ELŐTERJESZTÉS

KESZTHELY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2023. május 25-i soros ülésére

Tárgy:

**A VÜZ Keszthelyi Városüzemeltető Egyszemélyes Nonprofit Kft.
2022. évi tevékenysége**

Előterjesztő:

Manninger Jenő
polgármester



Törvényességi ellenjegyzés:

Dr. Gábor Hajnalka
jegyző



Az előterjesztést készítette:

.....

Laczkó Mária
VÜZ Nonprofit Kft.
ügyvezető

Tisztelt Képviselő-testület!

I. A VÜZ Nonprofit Kft. ügyvezetője elkészítette a társaság 2022. évre vonatkozó éves beszámolóját. A Társaság 2022. évi szakmai és üzleti jelentése 2.297.990 eFt mérleg-főösszeggel és 73.315 eFt adózott eredménnyel zár. Az előterjesztés 1. számú melléklete tartalmazza az éves beszámolót, a kiegészítő mellékletet és az üzleti jelentést, a 2. számú melléklet a könyvvizsgálói jelentést, a 3. számú melléklet a felügyelő bizottság üléséről készült jegyzőkönyvet.

II. A köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 7/J. § (1) bekezdése szerint: „Azon köztulajdonban álló gazdasági társaság - a Magyar Nemzeti Bank és annak felügyelete alá tartozó köztulajdonban álló gazdasági társaság, valamint az Államadósság Kezelő Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság kivételével -, amely esetében a tárgyévet megelőző két üzleti évben a mérlegforduló napján a következő három mutatóérték közül legalább kettő a társaság elfogadott (egyszerűsített) éves beszámolója, vagy - amennyiben konszolidált éves beszámolót is készít - a konszolidált éves beszámolója alapján meghaladja az alábbi határértéket:

- a) a mérlegfőösszeg a 600 millió forintot,
 - b) az éves nettó árbevétel az 1 200 millió forintot,
 - c) az átlagosan foglalkoztatottak száma a 100 főt,
- az e §-ban meghatározottak szerint belső kontrollrendszert működtet.

Továbbá

(3) A köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője olyan belső kontrollrendszert alakít ki és működtet, amely a jogszabályi kötelezettségeknek való tudatos megfelelés, a kockázatok kezelése és a tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében azt a célt szolgálja, hogy a köztulajdonban álló gazdasági társaság

- a) a működése és gazdálkodása során a tevékenységét gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen hajtsa végre,
- b) az elszámolási kötelezettségeit teljesítse,
- c) megvédje az erőforrásait a veszteségektől, károktól és nem rendeltetésszerű használattól,
- d) működésével kapcsolatosan megfelelő, pontos és naprakész információ álljon rendelkezésre,
- e) biztosítsa a jogszabályi előírásoknak megfelelő, szabályozott, átlátható és etikus működését,
- f) védje a tulajdonos(ok) és az ügyfelek érdekeit,
- g) kezelje a köztulajdonban álló gazdasági társaság kockázatait, különös tekintettel az integritás kockázatokra.

(4) * A köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője gondoskodik a belső ellenőrzési funkció kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról. A belső ellenőrzést végző személy vagy szervezeti egység a tevékenységét a köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetőjének közvetlenül alárendelve végzi az (5) bekezdésben foglalt kivételekkel.”

A VÜZ Nonprofit Kft. esetében a tárgyévet megelőző két üzleti év beszámoló adatai szerint a mérlegfőösszeg, valamint az átlagosan foglalkoztatottak száma meghaladja a jogszabályban előírt határértékeket, ezáltal a belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése válik szükségessé. A belső kontrollrendszer kialakítása keretében a köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője (ügyvezető) a jogszabályban előírt szabályzatok kialakításán felül a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) Korm. rendelet 12. §-a értelmében belső ellenőrzés működtetésére, továbbá a 9. § értelmében megfelelést támogató szervezeti egység létrehozására, vagy megfelelési tanácsadó kijelölésére köteles.

Tisztelt Képviselő-testület!

Fentiek alapján kérem, hogy az előterjesztést megtárgyalni és az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek!

HATÁROZATI JAVASLAT
...../2023. (V. 25.) számú képviselő-testületi határozat

Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta „A VÜZ Keszthelyi Városüzemeltető Egyszemélyes Nonprofit Kft. 2022. évi tevékenysége” című előterjesztést és az alábbi határozatot hozta.

1. Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete a VÜZ Keszthelyi Városüzemeltető Egyszemélyes Nonprofit Kft. 2022. évi beszámolóját 2.297.990 eFt mérleg főösszeggel és 73.315 eFt mérleg szerinti eredménnyel elfogadja.
2. A képviselő-testület a VÜZ Keszthelyi Városüzemeltető Egyszemélyes Nonprofit Kft. 2021. és 2022. évi beszámolójának adataira figyelemmel a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény, továbbá a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) Korm. rendelet alapján felhívja az ügyvezetőt a belső kontrollrendszer kialakításával kapcsolatos intézkedések megtételére.

Határidő: tájékoztatásra: 2023. május 31.

Felelős: Manninger Jenő polgármester
Dr. Gábor Hajnalka jegyző
(Dr. Varga Éva önkormányzati és igazgatási osztályvezető)

Keszthely, 2023. május 15.

Manninger Jenő
polgármester

A. sz. melléklet

10746569 3530572 20
Statistikai számjel

20-09-060943
Cégjegyzék száma

VÜZ Nonprofit Kft.

**8360 Keszthely Vásár tér 10.
83 515-350**

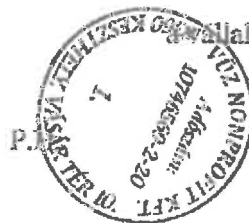
Éves beszámoló

2022

Keltezés: 2023. április 28.



Előadó-vezetője (képviselője)



10746569 3530572 20
Statisztikai számjel

20-09-060943
Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítá- sai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	1602939	0	1584740
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	7925	0	5359
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	7925		5359
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1592894	0	1577261
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1284280		1256984
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	234213		226191
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	60584		56752
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	13817		37334
16	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	2120	0	2120
19	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	2090		2090
20	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés			
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön	30		30
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltetés: 2023. április 28.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

10746569 3530572 20
Statistikai számjel

20-09-060943
Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2022. december 31.

adatok E Ft-ben

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítá- sai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	286244	0	712130
30	I. KÉSZLETEK	15250	0	17592
31	Anyagok	8831		10226
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	6419		7213
36	Készletekre adott előlegek			153
37	II. KÖVETELÉSEK	113554	0	286253
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	64763		79064
39	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	14169		7965
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	34622		199224
44	Követések értékelési különbözete			
45	Származékos fejelet pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyi megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	157440	0	408285
54	Pénziár, csekkek	699		861
55	Bankbetétek	156741		407424
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	526	0	1120
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	12		
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	514		1120
59	Hafaszlou ráfordítások			
60	Eszközök összesen	1889709	0	2297990

Keltezés: 2023. április 28.




a vállalkozás vezetője (képviselője)

10746569 3530572 20
Statistikai számjel

20-09-060943
Cégjegyzék száma

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosít- ásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	423912	0	497227
62	I. JEGYZETT TŐKE	256560		256560
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	128544		128544
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-5431		38808
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	44289		73315
72	E. Céltartalékok	0	0	0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	481313	0	817417
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	179626	0	219224
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek	12339		5225
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	167287		213999

Keltezés: 2023. április 28.




a vállalkozás vezetője (képviselője)

10746569 3530572 20
Statisztikai számjel

20-09-060943
Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítási	Tárgyév
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	301637	0	598193
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek	8248		8162
96	Vevőktől kapott előlegek	23554		10213
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	105977		425305
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	63977		64333
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	99931		90180
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	984484	0	983346
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10709		10055
108	Felaszott bevételek	973775		973291
109	Források összesen	1889709	0	2297990

Keltezés: 2023. április 28.




a vállalkozás vezetője (képviselője)

10746569 3530572 20

Statisztikai számjel

20-09-060943

Cégjegyzék száma

21

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	929092		1062532
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	929092	0	1062532
4	3 Saját rrmelésű készletek állománvváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	4499		6263
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	4499	0	6263
7	III. Egyéb bevételek	373532		1045925
8	ebből: visszaírt értékesítés	3718		2057
9	5 Anyagköltség	260431		950790
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	149940		160558
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	20824		22432
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	11347		12383
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	137616		163232
14	IV. Anyagiilegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	580158	0	1309395
15	10 Bérköltség	376054		479114
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	7162		5632
17	12 Bérjárulások	55455		51644
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	438671	0	536390
19	VI. Értékcsökkenési leírás	178056		168766
20	VII. Egyéb ráfordítások	60651		17641
21	ebből: értékvesztés	11707		2502
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I-II+III-IV-V-VI-VII)	49587	0	82528

Keltetés: 2023. április 28.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

10746569 3530572 20
Statisztikai számjel

20-09-060943
Cégjegyzék száma

22

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítá- sai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattjellegű bevételek	11		26
30	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2562		2442
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	2573	0	2468
34	13 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
35	ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
37	ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamattjellegű ráfordítások	1293		2650
39	ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2856		4008
42	ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	4149	0	6658
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-1576	0	-4190
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A±B)	48011	0	78338
46	X. Adófizetési kötelezettség	3722		5023
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (A-C-X)	44289	0	73315

Keltezés: 2023. április 28.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

VÜZ Nonprofit Kft
Keszthely, Vásár tér 10.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a VÜZ Nonprofit Kft 2022. évi mérlegbeszámolójához

1. Általános fejezet

1.1 A vállalkozás bemutatása

A vállalkozás neve: VÜZ Keszthelyi Városüzemeltető Egyszemélyes Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
(1992. 02.01.-től 2011.02.28.-ig : Keszthelyi Városüzemeltető Egyszemélyes Kft)

A vállalkozás rövidített neve: VÜZ Nonprofit Kft
(1992. 02.01.-től 2011.02.28.-ig : Keszthelyi Városüzemeltető Kft)

Jogelődje: Keszthelyi Városgazdálkodási Vállalat
alapítás éve: 1954

A társaság székhelye: Keszthely, Vásár tér 10.

Az alapítás dátuma: 1992.02.01.
A cégbejegyzés dátuma: 1992.05.21.
Cégbejegyzés ideje: 1992.02.01.
Cégjegyzék száma: 20-09-060943
Statisztikai számjele: 10746569-3530-572-20

Alapító: Keszthely Város Önkormányzata

Alapítói vagyon:	256.560 ezer Ft
ebből apport	223.230 ezer Ft
késpénz	33.330 ezer Ft

Tulajdonos az alapítástól folyamatosan 100%-ban Keszthely Város Önkormányzata.

A vállalkozás alapításának célja, hogy a tulajdonos önkormányzat által megbízott feladatokat (strandok-, parkolók-, piac-, temetők üzemeltetése, zöldterület kezelés, létesítményüzemeltetés, vagyonkezelés stb.) ellássa, emellett szabadkapacitásával vállalkozási tevékenységet folytasson.

Engedélyezett főbb tevékenységi kör:

Nem jövedelemszerzése irányuló tevékenységek:

- Gőzellátás, légkondicionálás
- Nem veszélyes hulladék gyűjtése
- Veszélyes hulladék gyűjtése
- Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
- Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
- Hulladék újrahasznosítása
- Szennyeződésmentesítés, egyéb hulladék kezelés
- Vagyonkezelés
- Saját tulajdonú, bérelt ingatlanok bérbeadása, üzemeltetése
- Ingatlankezelés
- Zöldterület kezelés
- Temetkezés, temetkezési kiegészítő szolgáltatás

Egyéb tevékenységek

Fűrészáru gyártás
 Egyéb közlekedési eszköz javítása
 Villamosenergia-termelés
 Villamosenergia-szállítás
 Villamosenergia-elosztás
 Villamosenergia-kereskedelem
 Gázkereskedelem
 Víztermelés-, kezelés-, ellátás
 Használt eszköz bontása
 Épület építési projekt szervezése
 Lakó- és nem lakó épület építése
 Bontás
 Építési terület előkészítése
 Villanyszerelés
 Víz-gáz-fűtés szerelés
 Vakolás
 Festés, üvegezés
 Tetőfedés, tetőszerkezet építés
 Gépjárműjavítás, karbantartás
 Közúti áruszállítás
 Raktározás, tárolás
 Számítógépes programozás
 Számítógépes üzemeltetés
 Számviteli tevékenység
 Gépjármű kölcsönzés
 Időszaki munkaerő kölcsönzése
 Épület üzemeltetés
 Egyéb takarítás
 Követelés behajtás
 Egyéb tevékenységek

A 2022. évi adózott eredmény:

73.315 ezer Ft

Képviselőre jogosult, beszámoló aláírására kötelezett személy:

Laczkó Mária Éva 8380 Hévíz Móricz Zs. u, 109.

Piaci pozíciók

A tevékenységek jelentős része szolgáltatás, mely Keszthely város és vonzáskörzetére terjed ki.

Lényeges befektetési és szerkezetváltási események, tervek.

A 2011. 03.01.től a vállalkozás nonprofit kft-vé alakult át.

Tulajdonosi döntés következtében a zöldterületi tevékenységeinek 2011.05.31.-i hulladékszállítási tevékenységünket 2012.04.30.-i dátummal beszüntettük.

Előbbi tevékenységünket a GESZ vette át, utóbbi a Keszthely HUSZ Nonprofit Kft-hez került kiválással.

Keszthely Város Önkormányzata 2021. évben jelentős mértékű tevékenység átszervezést hajtott végre, melynek következtében 2021.03.01-től a GESZ-től a zöldterületi tevékenység visszakertült a vállalkozáshoz, valamint szintén a GESZ-től átkerült a létesítményüzemeltetési tevékenység is. További terveink a szállítói kötelezettségek csökkentése, az üzemviteli hitelállomány minimalizálása, likviditási helyzet javítása, eszközállomány kifogástalan állapotban tartása.

1.2. Kapcsolt vállalkozások bemutatása

A Kft kapcsolt vállalkozási viszonyban van az alábbi vállalkozásokkal:

1.2.1 KETÉH Keszthely és Térsége Hulladékkezelő Kft, Keszthely Vásár tér.10.

Rövidített neve: KETÉH Kft.

Alakulás dátuma: 2002 szeptember

Cégjegyzékszám: 20-09-065529

Székhelye és telephelye: 8360 Keszthely, 0249/7 hrsz.

Fő tevékenységi köre: 3821 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

Alapítói: Keszthely Város Önkormányzata 51%

Vasi Consulting Kft 34%

VÜZ NKft 15%

Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásnak minősül.

1.2.2 Keszthelyi HUSZ Hulladékszállító Egyszemélyes Nonprofit Kft

Rövidített neve: HUSZ Kft.

Alakulás dátuma: 2011 április

Cégjegyzékszám: 20-09-071577

Székhelye: 8360 Keszthely, 0249/7 hrsz.

Fő tevékenységi köre: 3821 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

Alapítója: Keszthely Város Önkormányzata

Közvetlen részesedéssel nem rendelkezünk, a tulajdonos ugyanaz

1.2.3 Keszthelyi Televízió Nonprofit Kft

Alakulás dátuma: 1995

Cégjegyzékszám: 20-09-062475

Székhelye: 8360 Keszthely, Fő tér 1.

Fő tevékenységi köre: Film-, video- és televízió műsorgyártás

Alapítója: Keszthely Város Önkormányzata

Közvetlen részesedéssel nem rendelkezünk, a tulajdonos ugyanaz

1.2.4 Keszthelyi Városfejlesztő Nonprofit Kft

Alakulás dátuma: 2009

Cégjegyzékszám: 20-09-069611

Székhelye: 8360 Keszthely, Fő tér 1.

Fő tevékenységi köre: Egyéb információ- technológiai szolgáltatás

Alapítója: Keszthely Város Önkormányzata

Közvetlen részesedéssel nem rendelkezünk, a tulajdonos ugyanaz

1.2.5 Keszthely Város Önkormányzata

Transzferár nyilvántartás szempontjából tulajdonosunk is kapcsolt vállalkozásnak minősül

1.3. Befolyással rendelkező tagok bemutatása

Minősített többségi befolyással (100%) rendelkező tag Keszthely Város Önkormányzata.

1.4. Befolyással bíró rendelkezések bemutatása

Vállalkozásunk a KETÉH Kft-ben rendelkezik részesedéssel.

Jegyzett tőkéjük 3.000 ezer Ft, ebből részesedésünk 450 ezer Ft 15%.

Tőketartalék alapításkor: 36.000 ezer Ft, ebből 9.000 ezer Ft-ot a vállalkozásunk biztosított.

Részesedésünk a KETÉH Kft-ben nem többségi befolyás (15%).

1.5. Információk az összevont éves beszámolóról

A VÜZ Nonprofit Kft-nek összevont éves beszámoló készítési kötelezettsége nincs.

1.6. Általános számviteli információk

A társaság számviteli politikájából kiemelendő:

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján a társaságnak a beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettség megállapításánál a Tv. vonatkozó előírásait kell alkalmaznia. A társaság a számviteli törvény értelmében kettős könyvvitel vezetésére kötelezett. A vállalkozásnál a mérleg fordulónapja december 31-e, a mérlegkészítés időpontja március 31.

A devizában fennálló kötelezettségek értékelése az OTP Bank Zrt deviza közép árfolyamán történik.

A vállalkozásnak beszámoló konszolidálási kötelezettsége nincs.

Kötelező számviteli szabályzatok:

Számviteli Politika, Értékelési Szabályzat, Számlarend, Pénzkezelési Szabályzat, Leltározási Szabályzat, Selejtezési Szabályzat, Bizonylati rend, Önköltség számítási Szabályzat.

Mérleg formája: Éves Beszámoló „A” változat.

Eredmény kimutatás formája: „A” változat összköltség eljárással

A könyvelés elsődlegesen az 5-ös számlaosztályban történik.

Az értékcsökkenés elszámolása: a teljes körénél lineáris módszerrel történik a leírás.

A leírás alapja a maradványértékkel csökkentett bruttó érték.

Maradványérték tekintetében a vállalkozás az 1.000.000 Ft-ot elérő értéket tekinti jelentősnek. A vállalkozás 2005.12.31-ig a 15 ezer Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket aktiválás után azonnal egy összegben számolta el értékcsökkenésként. 2006.01.01-től ez az összeg 100 ezer Ft-ra nőtt. 2020.01.01-től 200 ezer Ft lett az értékhatár.

Hónap közben üzembe helyezett eszközök értékcsökkenési leírása 2008-ig a tárgyhót követő hónap elsejével kezdődött, 2008.01.01-től kezdődően az üzembe helyezés időpontjától kezdődik.

A vállalkozás könyvvizsgálójának bemutatása:

KARANTA AUDIT Könyvszakértő, Adó- és Racionalizálási Tanácsadó Zrt.

Képviseli: Dömötörfy József ügyvezető

Kamarai nyilvántartási szám: 000985

Díjazása: 100.000,-+ÁFA Ft/hó

A könyvviteli szolgáltatást végzők bemutatása:

A mérleg elkészítéséért felelős személy neve címe:

Pap György főkönyvelő 8360, Keszthely Unterberger u.8.

Regisztrációs szám: 129469

2. Részletező fejezet

2.1. Immateriális javak

Az immateriális javakon belül a vagyoni értékű jogok között a kft szoftverei szerepelnek.

adatok eFt

	Nyitó	Záró
Bruttó érték	38.032	38.304
Értékesülékenység	30.107	32.945
Nettó érték	7.925	5.359

2.2. Tárgyi eszközök

Vagyonkezelésbe vett önkormányzati eszközök: városi piac területe és az azon található épületek, építmények

Immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása 2022.01.01.-2022.12.31.

adatok eFt

	Immateriális javak	Ingatlanok	ebből földterület	ebből épület	ebből építmény	Műszaki berendezések gépek járművek	Egyéb berendezések	Beruházások	Beruházásokra adott előleg	Összesen:
Nyitó bruttó érték	38032	2297503	117172	464786	1715544	833181	270515	25929	2423	3467583
Növekedés	481	73653		60006	13649	36197	16217	23516		150064
Csökkenés	209	85			85		3412			3706
Záró	38304	2371071	117172	524792	1729108	869378	283320	49445	2423	3613941
Nyitó értékesülékenység és	30107	1013223		136651	876573	598968	209932	12111	2423	1866764
Növekedés	3047	100950		17843	83106	44722	20048			168767
Csökkenés	209	35			85	504	3412			4210
Záró	32945	1114088	0	154494	959594	643186	226568	12111	2423	2031321

2.3. Befektetett pénzügyi eszközök

adatok eFt

	Nyitó	Záró
KÉTEH Kft-ben részesedés	2090	2090
Dolgozóknak adott munkáltatói építési kölcsön	78	30
Összesen:	2168	2120

2.4 Készletek

adatok eFt

	Nyitó	Záró
Anyagok	8831	10226
Áruk	6419	7213
Készletekre adott előlegek	0	153
Összesen:	15250	17592

A Kft-nél a 2022. év folyamán veszélyes hulladék forgalom nem volt.

2.5 Követelések nyilvántartási értékének változása

		adatok eFt
	Nyitó	Záró
Vevők	64763	79064
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	14169	7965
Egyéb követelések	34622	199224
Összesen:	113554	286253

Egyéb követelések részletezése

FKSZ	Megnevezés	adatok eFt
36111	Munkabér előleg	368
36152	Illetékbélyeg	15
36153	Egyéb köv. kártyás vásárlás OTP	1
36203	Távhitámogatás	855
36301	Baleseti táppénz	283
36303	GYED	174
3630201	InvestMondi-System Kft felzám.ej.ktg	73
36804	Farkas János kártér. K3t.	241
36812	Közcéllú foglak. Támogatása	223
36814	EFO támogatás	224
36891	T.évet követő ÁFA 27%	145 035
36892	T.évet követő ÁFA 5%	2
46318	Környezetterhelési díj	1
46325	Energiaszó	1 623
46415	Innovációs járulék	1 041
46413	Szakképzési hj.	2
46423	Vizkészlétjárulék	6
46699	Pénzügyi áfa tech szála.	52
4682	ÁFA pénzügyi elszámolás	38 045
46954	Iparűzési adó	10 400
45401	minuszos szállító	560
	összesen:	199 224

2.6. Értékpapírok

A Kft értékpapír állománnyal nem rendelkezik.

2.7. Pénzeszközök

	Nyitó	Záró
Pénztár, csekk	699	861
Bankbetétek	156741	407424
Összesen:	157440	408285

2.8 Aktív időbeli elhatárolások

	adatok eFt	
	Nyitó	Záró
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	12	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	514	1120
Halasztott ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0
Összesen:	526	1120

2.9 Saját tőke

	adatok eFt	
	Nyitó	Záró
Jegyzett tőke	256560	256560
Tőketartalék	128544	128544
Eredménytartalék	-5481	38808
Lekötött tartalék	0	0
Tárgyévi eredmény	44289	73315
Összesen:	423912	497227

2.10 Lekötött tartalék

A lekötött tartalék állománya 2022.12.31-én az előző évhez hasonlóan 0.

2.11 Céltartalékok

A céltartalék állománya 2022.12.31-én az előző évhez hasonlóan 0.

2.12 Kötelezettségek

Pénzügyi kötelezettségek

Azon pénzügyi kötelezettségek, melyek a pénzügyi helyzet megítélésénél jelentőséggel bírnak
Hitelállomány:

	adatok eFt	
	Nyitó	Záró
Hosszú lejáratú	12339	5225
Rövid lejáratú	8248	8162
Összesen:	20587	13387

Szállítók (kapcsolt vállalkozásokkal)

adatok eFt

	Nyitó	Záró
Kapcsolt vállalkozások	63977	64333
Egyéb szállítók	105977	425305
Összesen:	169954	489638

Egyéb kötelezettségek

	adatok eFt	
	Nyitó	Záró
Hosszúlejáratú		
Vagyonkezelésre átvett eszközök értéke	140168	140168
Önkormányzat tagi kölcsöne	13503	60303
Lízingek	0	0
Óvadék, egyéb	13616	13528
Összes hosszúlejáratú	167287	213999
Rövidlejáratú		
Kapott előleg	23554	10213
Egyéb kötelezettségek	99931	90180
Összes rövidlejáratú:	301687	596059

Egyéb kötelezettségek részletezése

FKSZ	Megnevezés	Összeg eFt
4611	Társaságiadó	3 064
462	SZJA	5 785
46411	Önellenzőrzési pótlék	115
46416	Cégautóadó	284
46421	Rehabilitációs hj.	1 620
471	Jövedelemelszámrolási szja	29 636
4731	Szociális hj.	4 600
4732	TB kötelezettség	7 204
4733	EFO	106
475	vagyonkezelés	8 177
476	egyéb rövid	536
479	KLF egyéb rövidlejáratú kötelezettsége	24 045
311	mínuszos vevő	5 008
	Összesen:	90 180

A vagyonkezelésre átvett eszközök értéke 140.168,- eFt. Ezen eszközök műszaki állapotának megőrzéséről, szinten tartásáról, javításáról, felújításáról folyamatos gondoskodik a Kft.

Jelzáloggal terhelt ingatlanok:

4405/70/A/1 Keszthely Felsőmajori u. 2.

4501/7 Keszthely Fodor u.44.

493/A/1 Keszthely Rákóczi F.u.3.

2.13 Passzív időbeli elhatárolások

	adatok eFt	
	Nyitó	Záró
Bevételek passzív időbeli elh.		
Tagi kölcsön kamata	3209	5373
Egyéb költségek elhatárolása	7500	4682
Halasztott bevételek elh.	973775	973291
Összesen:	984484	983346

2.14 Bevételek

A Kft főbb tevékenységei és nettó árbevételük

A Kft főbb tevékenységei	Nettó árbevétel eFt		Részarány	
	2021	2022	2021	2022
Távhőszolgáltatás	202258	225538	22%	21%
Strand-, uszoda üzemeltetés	153326	190907	17%	18%
Útépítés, bevezvédelem	36046	24767	4%	2%
Energiaközpont	5400	5400	1%	1%
Parkoló üzemeltetés	78716	121510	8%	11%
Pinc üzemeltetés	13938	13803	2%	1%
Temető fenntartás, tennetkezés	83856	84132	9%	8%
Ingatlankezelés, bérleményszolgáltatás	108424	113108	12%	11%
Zöldterületkezelés	92689	95715	10%	9%
Létesítményüzemeltetés	949	6300	0%	1%
Ebrendészeti feladatok	0	2330	0%	0%
Egyéb	153490	178472	17%	17%
Összesen:	929092	1062532	100%	100%

Egyéb bevételek és egyéb ráfordítások részletezése

Egyéb ráfordítások		adatok eFt
Egyéb ráfordítások	Összeg	
Értékesített immateriális javak tárgyi eszközök	0	
Káresemény, bírság, kamat	666	
Értékvesztések, terven felüli écs	2502	
Adók, illetékek, hozzájárulások	13865	
Véglegesen átadott pénzeszközök	0	
Követelés leírás	0	
Selejtezés	0	
Behajtással kapcsolatos ráfordítások	78	
Készlet leírás	530	
Összesen:	17641	

adatok eFt

Egyéb bevételek	Összeg
Értékesített immateriális javak tárgyeszközök	1
Káresemény, behajtás megtérülés stb.	1903
2021 előtti önkorm. ingatlanok bérleti díj bev.	4482
Régi államháztartás értékesítés törlesztő részl. és kamat	2301
Lakásértékesítés kamatai	9157
Parkoló bírságok	15310
Támogatás távhő	655358
Támogatás közfoglalkoztatottak	7353
Visszairt értékvesztés	2057
Önkormányzati támogatás	226979
Halasztott bevételek	119218
Behajtással kapcsolatos bevételek	1624
Egyéb	182
Összesen:	1045925

Az egyéb bevételek között szereplő Önkormányzati támogatás 226.979,- a következő részekből áll:
 1/76-17/2022 2022 évi Temető üzemeltetési feladatok költségeire 10.745,- eFt
 1/76-18/2022 2022 évi Útüzemeltetési feladatok költségeire 23.523,- eFt
 1/76-27/2022 Csik Ferenc Tanuszoda 2022 IV. negyedévi működési költségeire 25.202,- eFt
 1/76-19/2022 2022 évi Zöldterület üzemeltetési költségekre 21.482,- eFt
 1/94-9/2022 sz. Megállapodás Általános Működési támogatás átadására 146.027,- eFt

2.15 Aktivált saját teljesítmények

	adatok eFt
Saját előállítású eszközök értéke	6263
Saját termelésű készletek állományváltozása	0
Összesen:	6263

2.16 Költségek

A költségek költség nemenkénti alakulása

Sr.	Megnevezés	adatok eFt	
		2021	2022
1.	Anyagköltség	260421	950790
2.	Igénybevett szolgáltatások értéke	149940	160558
3.	Egyéb szolgáltatások értéke	20824	22432
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	11347	12383
5.	Eladott közvetített szolgáltatások értéke	137616	163232
6.	Anyagjellegű ráfordítások összesen (1+2+3+4+5)	530148	1309395
7.	Béreköltség	376054	479114
8.	Személyi jellegű kifizetés	7162	5632
9.	Bérfjárulékok	55455	51644
10.	Személyi jellegű ráfordítások összesen (7+8+9)	438671	536390
11.	Értékcsökkenési leírás	178058	168766
12.	Költségek összesen:	1196875	2014551

2.17 Kivételes tételek

Sem 2021-ben sem 2022-ban nem volt kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség, ráfordítás.

2.18 Lezárt származékos ügyletek

Sem 2021-ben sem 2022-ban nem volt ilyen tétel.

2.19. Vállalat értékelést szolgáló kimutatások

I. Vagyoni helyzet mutatói

a) Eszközök összetételének alakulása

adatok eFt

Megnevezés	2021	% arány	2022	% arány	Index
Befektetett eszközök	1602939	85%	1584740	69%	99%
Forgó eszközök	286244	15%	712130	31%	249%
Aktív időbeli elhatárolás	526	0%	1120	0%	213%
Összesen:	1889709	100%	2297990	100%	122%

A befektetett eszközállomány értékét csökkentő jelentősebb tételek 2022 évben:

Tárgyévben elszámolt értékcsökkenés:	168.766,- eFt
Tárgyévben értékesített eszközök nettó értéke	0,- eFt

A befektetett eszközállomány értékét növelő jelentősebb tételek 2022 évben:

	eFt
1246051 Városi Strand B-18 jelű büfé megvétele	3 983
1234001 Libás Strand kajak-kenu tároló	52 599
1246047 Városi Strand mozgáskorlátozott járda és rámpa	1 538
144367/1 Városi Strand szennyvízátemelő szivattyú	1 028
144367/2 Városi Strand szennyvízátemelő szivattyú	1 028
123129 Csapás úti telep tetőszigetelés	3 089
131310 Aprítékszállító pótkocsi üzembe helyezése	1 003
131311 Aprítékszállító pótkocsi üzembe helyezése	1 003
1246045 Vízi játszótér burkolat csere	2 450
1246046 Balatonpart kavicsozás	1 134
132198 NYY-432 ISUZU N1R L3 tkg	8 190
1323016 Orsi Energy 130 padkasza	1 559
1323014 Husqvarna P525DX Rider	6 313
1323015 Lengőkéses vágóasztal	1 594
1323013 Laski VD500P lombszívó	2 651
1323012 Vágóasztal Combi 132x	1 118
1323011 Husqvarna P525DX Rider	5 947
1246049 40 fülkés urnaoszlop	2 226
141140 Kegyeleti hűtő	2 658
141180/1 Hectronic Citea parkolóautomata	1 498
141180/2 Hectronic Citea parkolóautomata	1 498
141180/3 Hectronic Citea parkolóautomata	1 498
1236012 Ebrendészeti épület 0444/15 hrsz	3 568

b) Befektetett és forgóeszközök alakulása

adatok eFt

Megnevezés	2021	% arány	2022	% arány	Index
Befektett eszközök	1602939	85%	1584740	69%	99%
Forgó eszközök	286244	15%	712130	31%	249%
Összesen:	1889183	100%	2296870	100%	122%

c) Eszközök megtérülési mutatója

Értékesítés nettó árbevétele X 100

Eszközök összesen

2021 év $929092 / 1889709 \times 100 = 49,16\%$

2022 év $1062532 / 2297990 \times 100 = 46,23\%$

A mutató azt fejezi ki, hogy adott időtartam alatt az eszközállomány hányszor térül meg az árbevételben.

d) A készletek forgási sebessége

Készletek átlagos értéke X 365

Értékesítés nettó árbevétele

2021 év $15250 / 929092 \times 365 = 5,99$

2022 év $17592 / 1062532 \times 365 = 6,04$

A mutató azt jelzi, hogy az eszköz hány nap alatt cserélődik ki teljesen. Szolgáltató jellegű vállalkozásoknál, ahol nem a készletek feldolgozásából és eladásából származik az árbevétel nagy része – mint pl. a VÜZ nonprofit Kft – ezen mutató által adott információ értéke kisebb. Ilyen relációban összehasonlító adat sem áll rendelkezésre. Tevékenységi körönként nagy eltérések lehetségesek.

e) Források összetételének alakulása

adatok eFt

Megnevezés	2021	% arány	2022	% arány	Index
Saját tőke	423912	22%	497227	22%	117%
Céltartalék					
Kötelezettségek	481313	25%	817417	36%	170%
Passzív időbeli elhatárolások	984484	52%	983346	43%	100%
Összesen:	1889709	100%	2297990	100%	

f) A saját tőke aránya

2021 év $423912 / 1889709 \times 100 = 22,43 \%$

2022 év $497227 / 2297990 \times 100 = 21,64 \%$

g) Saját tőke alakulása

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Összesen
Nyitó egyenleg	256560	128544	-5481	0	0	44289	423912
Növekedés	0	0	44289	0	0	73315	117604
Előző évi eredmény átvezetése			44289				44289
Tárgyévi eredmény						73315	73315
Csökkenés	0	0	0	0	0	44289	44289
Előző évi eredmény átvezetése						44289	44289
							0
Záró egyenleg	256560	128544	38808	0	0	73315	497227

h) Az idegen és a saját tőke aránya

adatok eFt

Megnev.	2021	részarány	2022	részarány	index
Saját tőke	423912	47%	497227	38%	117%
Kötelezettségek	481313	53%	817417	62%	170%
Összesen:	905225		1314644		

i) Saját tőke és a befektetett eszközök aránya

Saját tőke / Befektetett eszközök X 100 =

2021. év $423912 / 1602939 \times 100 = 26,44\%$

2022. év $497227 / 1584740 \times 100 = 31,38 \%$

j) Saját tőke növekedésének aránya

Saját tőke / Jegyzett tőke $\times 100 =$

2021. év $423912 / 256560 \times 100 = 165\%$

2022. év $497227 / 256560 \times 100 = 194 \%$

k) Adósságszolgálati mutató

(Adózott eredmény + Értékcsökkenés) / hitelek $\times 100 =$

2021 év $(44289+178056) / 20587 \times 100 = 1080 \%$

2022. év $(73315+168766) / 13387 \times 100 = 1808 \%$

II. Pénzügyi helyzet mutatói

a) Likviditási mutató

forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek $\times 100$

2021 év $286244 / 301687 \times 100 = 94,9\%$

2022 év $712130 / 598193 \times 100 = 119,05\%$

A mutató azt mutatja meg, hogy a mobilizálható (könnyen pénzzé tehető) eszközök hány %-át teszik ki a likvid (rövid időn belül kiegyenlíthető) tartozásoknak. Minél magasabb a hányados értéke annál biztonságosabbnak tekinthető a vállalkozás likviditása.

100 % -nál kisebb érték esetén fennáll a vállalkozás fizetési képességének közvetlen veszélye. Az érték 100 % felett elfogadható, normál üzemmenet esetén a 150% tekinthető megfelelőnek.

III. Jövedelmezőségi mutatók

a) Árbevétel arányos üzleti eredmény

üzemi eredmény / értékesítés nettó árbevétele

2021 év $49587 / 929092 \times 100 = 5,34\%$

2022 év $82528 / 1062532 \times 100 = 7,77\%$

b) Tőkearányos eredmény

Adózott eredmény / Jegyzett tőke $\times 100 =$

2021 év $44289 / 256560 \times 100 = 17,26 \%$

2022 év $73315 / 256560 \times 100 = 28,58 \%$

c) Tőkearányos osztalék

Nonprofit gazdasági társaságnál nem értelmezhető.

IV. Egyéb

Cash flow kimutatás

A tétel megnevezése		2021.	2022.
b		c	c
I.	Működési cash flow, 1-13. sorok	43 139	-504 596
1a	Adózás előtti eredmény ±	48 011	78 360
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	237 835	889 690
1b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	-237 835	-889 690
1	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	-189 824	-811 330
2	Elszámolt amortizáció +	202 938	168 766
3	Elszámolt értékvesztés és visszafrás ±	7 990	445
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-9	-1
6	Szállítói kötelezettség változása ±	-10 625	333 878
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-157 672	-25 225
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	230 264	-484
9	Vevőkövetelés változása ±	-24 443	-8 097
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélküli) változása ±	-12 311	-166 965
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	553	-606
012	Fizetett adó (nyereség után) -	-3 722	-5 023
13	Fizetett osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési cash flow, 14-18. sorok	-272 707	-127 049
14	Befektetett eszközök beszerzése -	272 716	127 050
15	Befektetett eszközök eladása +	9	1
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok	185 775	882 490
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
20	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21	Hitel és kölcsön felvétele +		
22	Véglegesen kapott pénzeszköz +	237 835	889 690
23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-52 060	-7200
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-43 793	250 845
27	Devizás pénzeszközök átértékelése ±		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	-43 793	250 845

a) Az adózott eredmény felhasználása

Az adózott eredmény az eredménytartálékba kerül átvezetésre.

b) A foglalkoztatott munkavállalókkal kapcsolatos információk

Megnevezés	Átlaglétszám	Brutó bér	Jutalom	Összesen
Fizikai állomány	82	292005	336	292341
Szellemi állomány	32	173699	0	173699
Állományon kívüli	0	13074	0	13074
Összesen:	114	478778	336	479114
Teljes munkaidősök	112	458003	336	458339
Részmunkidősök	2	7701	0	7701
Állományon kívüliek	0	13074		13074
Összesen:	114	478778	336	479114
Nyugdíjasok	5	21578	0	21578

Személyi jellegű ráfordítások

Átlagos statisztikai állományi létszám 106 114

Megnevezés	2021	2022
Munkabér	364893	466888
Megbízási díj	3445	3110
Tiszteletdíj	2400	2300
Alakni munka	5316	6816
Bérekösszeg összesen:	376054	479114
Erzsébet utalvány, béren kívüli j.		
Betegszabadság	2771	2969
Gépjármű használat	782	1045
Egyéb személyi	3609	1618
Személyi jellegű egyéb ktg.	7162	5632
Szociális hozzájárulási adó	49472	50686
Szakképzési hozzájárulás	5120	0
béren kívüli juttatás adója	290	87
EFO közteljesítés	573	871
Bérfelrakások	55455	51644

c) A vállalkozás vezetőinek adott juttatás

Ügyvezetéssel kapcsolatos személyi jellegű kifizetések 2022 évre 800.000,- Ft/hó
Prémium elbírálása még nem történt meg.

Felügyelő bizottság tiszteletdíja

50.000,- Ft/hó/fő

3. Speciális fejezet

A beszámolóval kapcsolatos változások és hatásaik, összehasonlításuk a bázisév adatával.

- 1) Bázisadatoktól való lényeges eltérés bemutatása
(A 20%-nál és minimum 50 M Ft-nál nagyobb eltérések részletezve) adatok eFt

	Megnevezés	Tárgyév 2021	Tárgyév 2022	különbség absz.ért.	különbség %
A I	Inmateriális javak	7 925	5 359	- 2 566	68%
A II	Tárgyi eszközök	1 592 894	1 577 261	- 15 633	99%
A II	Befektett pénzügyi eszközök	2 120	2 120	-	100%
B I	Készletek	15 250	17 592	2 342	115%
B II	Követelések	113 554	286 253	172 699	252%
B IV	Pénzeszközök	157 440	408 285	250 845	259%
C	Aktív időbeli elhatárolások	526	1 120	594	213%
D	Saját Tőke	423 912	497 227	73 315	117%
E	Céltartalékok			-	
F II	Hosszlejáratú kötelezettségek	179 626	219 224	39 598	122%
F II	Rövidlejáratú kötelezettségek	301 687	598 193	296 506	198%
G	Passzív időbeli elhatárolások	984 484	983 346	- 1 138	100%

1. Követelések 252%-os növekedés 172.699,- eFt
Az egyéb követelések között kimutatott következő évi ÁFA követelés 145.034,- eFt, mely a 2022 évre vonatkozó gáyszámlák 2023 évben levonható ÁFA tartalma.
2. Pénzeszközök 259% növekedés 250.845,- eFt
A megemelt távhőszolgáltatás 2022.12.27-én kiutalt támogatási előlege 268.548,- eFt összege okozza a növekedést.
3. Rövidlejáratú kötelezettségek 198% növekedés 296.506,- eFt
A növekedést távhőszolgáltatáshoz felhasznált gáz világpiaci árának óriási mértékben történt növekedése okozza, mely szállítói számla tartozásként jelentkezik, határidőn belüli gáz kgt.tartozás 351.363,- eFt
- 2) A távhőszolgáltatási tevékenység adatainak számviteli szétválasztása
Az 1.számú táblázat tartalmazza az ágazati törvény, a távhőszétválasztásról szóló 2005.évi XVIII. törvény 18/A szerinti számviteli szétválasztás adatait.

A Társaság számviteli politikája tartalmazza a számviteli szétválasztási szabályzatot, a társaság az egyes tevékenységeire olyan elkülönült számviteli nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkriminációmentességet, kizárja a keresztfinanszírozást. Az elkülönítés az alkalmazott számítógépes rendszeren keresztül valósul meg, zárt rendszerben. Ezen elkülönült könyvelés alapján készül el a távhőszolgáltatás eredményének, mérlegének kimutatása 1.sz. táblázat

- 3) ELSZÁMOLÁS AZ 1/43-41/2021 SZÁMÚ Megállapodás Általános Működési Támogatás átadásához
A 2.számú táblázat tartalmazza a Társaság eredményességét ágazati bontásban.

A 2.sz.táblázat ágazatai értékelés ágazonként részletesen mutatja a 2022 év költségeit és bevételeit ezer forintban. A táblázat tartalmazza a közvetlen ágazati eredményt és a VÜZ ágazati eredményt. A kettő eredmény közötti különbség a központi irányítás költségeinek ágazatokra árbevétel arányosan történő felosztása illetve a felosztás nélküli eredmény. Az általános működési támogatás a negatív ágazati eredményt mutató ágazatok költségeinek fedezetére fordítódott. A felosztás előtti negatív eredmények a következők:

- Energia központ:	-1234 eFt
- Út-Belvíz Ágazat:	-31567 eFt
- Piac :	-4337 eFt
- Temetkezés:	-7596 eFt
- Zöldterület (köztisztasággal együtt):	-57442 eFt
- Létesítményüzemeltetés:	-38355 eFt
- Strand-Uszoda ágazat	-42907 eFt
- Ebrendészeti feladatok:	-448 eFt
- Adók:	-18888 eFt
- Banki kamatok:	-4190 eFt

Keszthely, 2023. április 28.




Laczko Mária Éva
ügyvezető igazgató

VÜZ Keszthelyi Városüzemeltető Nonprofit Kft.
Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltés eljárással)

ÉSZER KIF

(1) TÁVBŐSZÍTÁSLASZTÁS
Beszámolási időszak: 2022.01.01.-2022.12.31.

Statisztikai számjele: 10746569 3530 572 20
Cégjegyzék száma: 20-09-060943

1.sz. táblázat

0

Sorszám	A tétel megnevezése	Vásárlt Ritűdmű hőterm	Vásárlt Ritűdmű hőszolg	Vásárlt Ritűdmű összesen	Vasazry Ritűdmű hőterm	Vasazry Ritűdmű hőszolg	Vasazry Ritűdmű összesen	Rodur Ritűdmű hőterm	Rodur Ritűdmű hőszolg	Rodur Ritűdmű összesen	Bio massza hőterm	Bio massza hőszolg	Bio massza összesen	Hőterm haszn	Hőszolg haszn	Hőfő összesen	Egyéb tevékeny szégek	Tervez összesen
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s
1	01. Befizet. értékesítés nettó árértéke		74 118	74 118		11 484	11 484		95 386	95 386	44 549		44 549	44 549	180 989	225 538	836 994	1 062 532
2	02. Export értékesítés nettó árértéke			0			0			0						0		
3	I. EREDMÉNYKIMUTATÁS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	0		74 118	0	11 484	11 484	0	95 386	95 386	44 549		44 549	44 549	180 989	225 538	836 994	1 062 532
4	03. Saját termelési költségek átírási módra			0			0			0						0		0
5	04. Saját előállítású eszközök aktívált. értéke			0		0	0		0	0						0		6 263
6	II. AKTÍVÁLT SAJÁT TELJ. ÉRTÉK ÉRTÉKE (03+5)	0		0		0	0		0	0						0		6 263
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK		171 774	171 774		55 854	55 854		432 436	432 436	27 868		27 868	27 868	660 064	687 932	357 993	1 045 925
8	Ebből: visszatart. értékesítés			0			0			0						0		2 057
9	05. Anyagértékelés	249 824	1 868	251 693	58 413	206	58 619	436 042	1 926	437 968	32 922	635	33 157	776 801	4 635	781 437	169 353	950 790
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 764	2 015	4 779	803	606	1 408	5 728	3 881	9 609	6 747	1 888	8 635	16 041	8 391	24 432	136 126	160 558
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	898	18	917	210	4	214	2 560	29	2 588	577	22	599	4 245	73	4 318	18 114	22 432
12	08. Eladott munk beszerzési értéke			0			0			0						0		12 383
13	09. Eladott (kedvezett) szolgáltatások értéke			0			0			0						0		163 232
14	IV. ANYAGÉRTÉKELÉS RÁBORÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	259 486	3 902	257 388	59 425	816	60 241	444 330	5 836	450 166	39 846	2 545	42 392	797 088	13 099	810 187	499 203	1 309 395
15	10. Békültség	15 519	239	15 758	3 618	30	3 668	27 343	359	27 703	5 759	369	6 128	52 239	1 017	53 256	425 838	479 114
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	347	5	353	82	0	82	603	9	613	90	1	91	1 123	16	1 139	4 493	5 632
17	12. Befizetések	1 938	30	1 968	451	7	458	3 408	52	3 461	793	12	805	6 591	102	6 693	44 951	51 644
18	V. SZEMÉLYI TELJ. ÉRTÉK RÁBORÍTÁSOK (10+11+12)	17 805	274	18 079	4 152	37	4 209	31 395	421	31 776	6 642	363	7 025	59 953	1 134	61 088	475 302	516 390
19	VI. ÉRTÉKESÍTÉS ÉRTÉKELÉS VI. EGYÉB RÁBORÍTÁSOK	2 997	1 145	4 142	515	114	629	7 332	2 622	9 954	24 954	0	24 954	35 798	3 881	39 679	129 087	168 765
20	Ebből: értékesítés			0			0			0						0		17 641
21	A. ÜZEMELTETÉSI EREDMÉNYKIMUTATÁS EREDMÉNYKIMUTATÁS (14+15+16+17+18+19+20)	-274 288	240 571	-33 717	-64 092	66 352	2 260	-483 017	518 944	35 927	975	-2 928	-1 953	-830 422	822 939	2 517	80 011	82 528
22	13. Kapott (fűtési) szolgáltatás			0			0			0						0		0
23	Ebből: kapcsolattartási költségek			0			0			0						0		0
24	14. Részvénytulajdonosi részesedések			0			0			0						0		0
25	Ebből: kapcsolattartási költségek			0			0			0						0		0
26	Ebből: kapcsolattartási költségek			0			0			0						0		0

VÜZ Keszthelyi Városüzemeltető Egyszemélyes Nonprofit Kft
Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összefoglaló eljárással)

(1) TÁVHŐSZÉTVÁLASZTÁS

Beszámolóási időszak: 2022.01.01.-2022.12.31.

1.sz. táblázat
Statisztikai számjеле: 10746569 3530 572 20
Céget azonosító száma: 20-09-060943

EZSR HUFR

Sorszám	A tételek megnevezése	Változ. Ft-ban a kért évhez	Változ. Ft-ban a kért évhez	Változ. Ft-ban a kért évhez	Vann. Ft-ban a kért évhez	Vann. Ft-ban a kért évhez	Vann. Ft-ban a kért évhez	Fodor Ft-ban a kért évhez	Fodor Ft-ban a kért évhez	Fodor Ft-ban a kért évhez	Bio megnevezés a kért évhez	Bio megnevezés a kért évhez	Bio megnevezés a kért évhez	Hévíz megnevezés a kért évhez	Hévíz megnevezés a kért évhez	14-h-6 Száma	Egyéb tájékoztató adatok	Teljesítés mértéke	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s	
27	15. Beszerzett pénzügyi eszközök (értékpapírok), kölcsönökkel szembeni bevételek, árfolyamvesztések			0			0						0	0	0	0	0	0	0
28	Ebből: kapcsoló vállalkozásokból kapott bevételek			0			0						0	0	0	0	0	0	0
29	16. Egyéb kapott (fűtő) kamatok és kamattámogatások bevételei			0			0						0	0	0	0	26	26	26
30	Ebből: kapcsoló vállalkozásoktól kapott bevételek			0			0						0	0	0	0	0	0	0
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			0			0						0	0	0	0	2442	2442	2442
32	Ebből: értékesítéssel kapcsolatos bevételek			0			0						0	0	0	0	0	0	0
33	VILL. MÉRŐSZERŰ MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2468	2468	2468
34	18. Beszerzési költségek csökkentésével szembeni bevételek, árfolyamvesztések			0			0						0	0	0	0	0	0	0
35	Ebből: kapcsoló vállalkozásoktól adott kölcsönökkel szembeni bevételek			0			0						0	0	0	0	0	0	0
36	19. Bekezdéstől eltérő pénzügyi eszközök (értékpapírok), kölcsönökkel szembeni bevételek			0			0						0	0	0	0	0	0	0
37	Ebből: kapcsoló vállalkozásoktól adott kölcsönökkel szembeni bevételek			0			0						0	0	0	0	0	0	0
38	20. Fizetendő kamatok és kamattámogatások			0			0						0	0	0	0	2650	2650	2650
39	Ebből: kapcsoló vállalkozásoktól adott kölcsönökkel szembeni bevételek			0			0						0	0	0	0	0	0	0
40	21. Részvénytulajdonosi bevételek, osztalékok, részesedések értékesítéséből származó bevételek			0			0						0	0	0	0	0	0	0
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			0			0						0	0	0	0	4008	4008	4008
42	Ebből: értékesítéssel kapcsolatos bevételek			0			0						0	0	0	0	0	0	0
43	IX. FÉNYVIZSGÁLATI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6658	6658	6658
44	X. FÉNYVIZSGÁLATI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-4190	-4190	-4190
47	C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (FAAB)	-274 288	240 571	-33 717	-64 092	66 352	2 260	-483 017	518 944	35 927	975	-2 928	-1 935	-820 422	822 939	2 517	75 621	78 338	78 338
48	X Adófizetési kötelezettség			0			0						0	0	0	0	5 023	5 023	5 023
49	D ADÓZOTT EREDMÉNY (FCAN)	-274 288	240 571	-33 717	-64 092	66 352	2 260	-483 017	518 944	35 927	975	-2 928	-1 935	-820 422	822 939	2 517	70 798	73 315	73 315

Méret
Eszközök (aktívák)

Sorszám	A tétel megnevezése	Vásárt			Vaszary			Rodor			Bio			Egyéb			Távhívösszege	Egyéb		Távhívösszege
		Ritombán hőfőrtm	Ritombán hőszolg	Ritombán összege	Ritombán hőfőrtm	Ritombán hőszolg	Ritombán összege	Ritombán hőfőrtm	Ritombán hőszolg	Ritombán összege	l	m	n	O	p	q		r	s	
1	A. Befektetési eszközök (2.-10.-18. sor)	4 046	39 638	43 704	1 400	1 397	2 797	40 509	30 447	70 956	140 416	0	140 416	186 371	71 502	257 873	1 326 867	1 584 740		
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	0	0	0	619	0	619	0	0	0	0	0	0	619	0	619	4 740	5 359		
3	1. Alapítványok			0			0			0		0		0	0	0	0	0		
4	2. Képzési jelölések			0			0			0		0		0	0	0	0	0		
5	3. Vagyoni értékek			0	619	619	619			0		0		619	0	619	4 740	5 359		
6	4. Szellemi termékek			0		0	0			0		0		0	0	0	0	0		
7	5. Újrael vagy megújított			0		0	0			0		0		0	0	0	0	0		
8	6. Immateriális javak előlegei			0		0	0			0		0		0	0	0	0	0		
9	7. Immateriális javak értékelési módjai			0		0	0			0		0		0	0	0	0	0		
10	II. TÁRSASÁGI ÉRTÉKELÉSI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	4 046	39 638	43 704	781	1 397	2 178	40 509	30 447	70 956	140 416	0	140 416	186 763	71 502	257 254	1 320 007	1 577 261		
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékek	2 546	39 638	42 204	281	1 397	1 678	15 968	8 036	24 024	19 391	110 720	110 720	38 186	49 111	87 297	1 169 687	1 256 984		
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 500		1 500	500		500	24 454	22 391	46 845	110 720	110 720	137 174	22 391	159 565	66 626	66 626	226 191		
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			0			0	87		87	10 305		10 392		10 392		46 360	56 752		
14	4. Tervezési eszközök			0			0			0		0			0		0	0		
15	5. Beruházások, kölcsönök	0		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	37 334	37 334		
16	6. Beruházások előlegei			0			0			0		0		0	0	0	0	0		
17	7. Tervezési eszközök értékelési módjai			0			0			0		0		0	0	0	0	0		
18	III. BEFEKTETÉSI FUNKCIÓK (19.-28. sorok)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 120	2 120		
19	1. Törvényes közpénzeszközök			0			0			0		0		0	0	0	2 090	2 090		
20	2. Törvényes közpénzeszközök értékelési módjai			0			0			0		0		0	0	0	0	0		
21	3. Törvényes közpénzeszközök értékelési módjai			0			0			0		0		0	0	0	0	0		
22	4. Törvényes közpénzeszközök értékelési módjai			0			0			0		0		0	0	0	0	0		
23	5. Egyéb törvényes közpénzeszközök			0			0			0		0		0	0	0	0	0		
24	6. Törvényes közpénzeszközök értékelési módjai			0			0			0		0		0	0	0	0	0		
25	7. Egyéb törvényes közpénzeszközök értékelési módjai			0			0			0		0		0	0	0	30	30		
26	8. Törvényes közpénzeszközök értékelési módjai			0			0			0		0		0	0	0	0	0		
27	9. Befektetési eszközök értékelési módjai			0			0			0		0		0	0	0	0	0		
28	10. Befektetési eszközök értékelési módjai			0			0			0		0		0	0	0	0	0		
29	B. Forgóeszközök (30.-37.-46.-53. sor)	0	14 086	14 086	0	8 908	8 908	0	245 216	245 216	1 042	0	1 042	1 042	268 207	269 249	442 881	712 130		
30	I. KÉSZLETI ESZKÖZÖK (31.-36. sorok)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 042	0	1 042	1 042	0	1 042	16 550	17 592		
31	1. Anyagok			0			0			0	1 042		1 042	1 042	0	1 042	9 184	10 226		
32	2. Befektetési eszközök és értékek			0			0			0				0	0	0	0	0		

Mélték
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Sorszám	A név megnevezése	Vállalkozás		Vállalkozás		Vállalkozás		Vállalkozás		Vállalkozás		Vállalkozás		Vállalkozás		Vállalkozás		Vállalkozás		Vállalkozás	
		Érték	hó	Érték	hó	Érték	hó	Érték	hó	Érték	hó	Érték	hó	Érték	hó	Érték	hó	Érték	hó	Érték	hó
a		b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s		
33	3. Növekedés, hirt. és egyéb állások																				
34	4. Készletnövekedés																				
35	5. Állás																				
36	6. Készletre adott előlegek																				
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-44. sor)																				
38	1. Követelések kezesdíjteljesítési és szolgáltatásokból (verőből)			14 096	14 096	0	8 905	8 905	0	42 831	42 831	0	0	0	65 842	65 842	220 411	286 233			
39	2. Követelések kapcsolati vállalkozásai között																				
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozásai között																				
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásai között																				
42	5. Vállalkozások																				
43	6. Egyéb követelések			233	233		70	70		532	532				855	855	198 369	199 224			
44	7. Követelések értékelési különbözete																				
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete																				
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)																				
47	1. Részesedés kezencs. vállalkozásban																				
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés																				
49	2. Egyéb részesedés																				
50	3. Segít. részvények, saját üzletészek																				
51	4. Független célu. hirt. viszony meggyesítő értékpapírok																				
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete																				
53	IV. FÉLÉRTÉKESZKÖZÖK (54.-55. sor)																				
54	1. Pénzeszközök																				
55	2. Bontások																				
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)																				
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása																				
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása																				
59	3. Háttereztet. ráfordítások																				
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+36. sor)		4 046	53 744	57 790	1 400	10 302	11 702	40 509	275 663	316 172	141 458	0	141 458	187 413	339 709	527 122	1 770 868	2 297 990		

VÜZ Keszthelyi Városüzemeltető Egyszemélyes Nonprofit Kft. Ágazati értékelés

2.sz.táblázat

2022 1-12 hó (adatok ezer Ft-ban)	BÉRL SZOLG	TÁVHÓ	ENER G KÖZP	PARK OLÁS	PIAC	ÜTÉP KARB	TEMET KEZÉS	FÜRDŐ K	ESZK BÉRB EAD	KÖZP IRÁN Y	TOV SZÁM L SZOL G	BANK KAMA T ARR. Veszt	LH BÉRL DÍJ	ADÓ K	Saját költségek, értékveszt, stb	Egyéb költségek, ráford bevéte	Közvet asság	Zöldter ület	Létsz mennyiség emelték s	Ered észeti feladato k	Önkormány zati általános támogatás	VÜZ KFT ÖSSZ.
KARB,STB,ANYAG	2 558	34 623	0	3 087	1 012	10 711	2 670	14 110	0	2 569	0	0	0	0	8	626	12 292	5 313	0	0	89 578	
VIZDÍJ	3 408	-650	0	88	262	334	537	11 884	225	0	0	0	0	0	90	0	104	3 411	19	0	19 712	
ÁRAMDÍJ	867	17 626	0	749	1 319	1 618	2 740	14 559	44	730	0	0	0	0	1 122	0	551	1 014	38	0	42 980	
ÜZEMANYAG	360	1 584	0	1 134	0	2 541	1 761	1 799	0	2 249	0	0	0	0	0	443	10 723	1 155	0	0	23 748	
FÜLDGÁZ	361	772 224	0	33	740	20	182	8	13	0	0	0	0	0	0	0	0	585	606	0	774 773	
ENERGIA ÁTAD	0	-45 854	0	0	0	0	0	43 885	0	1 969	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
*** ANYAG KTG ÖSSZ	7 555	779 553	0	5 092	3 333	15 224	7 890	86 245	283	7 517	0	0	0	0	1 219	1 069	24 256	11 499	57	0	950 790	
MUNK. JÁRÁS, KIKÜL	221	282	2	315	0	78	327	464	0	340	0	0	0	0	0	0	0	1 686	250	0	3 966	
FUVAR,STB MUNKA	0	0	0	0	0	0	0	6 682	0	0	0	0	0	0	0	0	0	509	0	0	7 191	
ASSZT., TÉRKÖV., STB.	0	0	0	0	0	17 244	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17 244	
TELEFON	138	567	0	631	20	397	384	965	0	955	0	0	0	0	111	0	138	140	10	0	4 458	
POSTAKÖLTSÉG	0	0	0	0	0	0	0	4	0	2 021	0	0	0	0	0	0	0	2	0	0	2 027	
T.ESZK.FENNT	405	1 433	0	868	30	1 590	301	2 197	0	1 517	0	0	0	0	0	0	0	5 174	1 713	0	15 230	
BÉRLLETI DÍJ	200	2 400	0	1 293	0	0	66	755	0	364	0	0	0	0	0	0	0	1	3	0	5 083	
HIRDETÉS	0	28	0	0	24	28	71	138	0	298	0	0	0	0	0	0	0	28	20	0	635	
SZAKÉRT DÍJ	-116	2 337	50	113	336	20	277	1 279	0	2 656	0	0	0	0	53	0	25	1 249	0	0	8 279	
KAZÁN,ÜZ.FENNT	0	10 962	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 962	
OKTATÁS	0	35	0	85	0	35	14	0	0	108	0	0	0	0	0	0	0	2 357	0	0	2 634	
HULL.SZÁLLÍT	19	1 265	0	20	1 315	80	4 891	3 662	0	95	0	0	0	0	0	0	0	941	5	0	12 292	
KÖZÖS KTG.	3 653	0	0	1 334	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 986	
ÜGYVÉDI M.DÍJ	435	0	0	51	0	0	0	60	0	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	596	
DIÁK MUNKA	0	0	0	1 151	0	0	0	12 030	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13 180	
ÖRZ. DÍJ	0	266	0	654	0	535	178	5 563	0	89	0	0	0	0	0	0	0	0	89	0	7 374	
ÜZ.ÖRV.V.MENTŐK	39	43	0	56	19	43	108	17 215	0	108	0	0	0	0	0	0	0	398	75	0	18 104	
SZOFYVER KÖVET	0	401	0	309	0	0	0	0	0	1 702	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 412	
ÜZEMELT DIÁK	0	0	0	0	0	0	0	1 614	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 614	
LH KARB.FÜT.F.ÚJ	2 699	0	0	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 702	
EGYÉB SZOLG	746	912	-50	4 537	125	386	186	2 692	0	3 892	0	0	0	0	1 235	30	1 142	925	2 830	0	19 588	

2022-1-12 hó (adatok ezer Ft-ban)		BÉRL SZOLG	TÁVHÓ	ENERG KÖZP	PARKO IAS	PIAC	ÜTÉP KARB	TENET KEZÉS	FLUDÓ K	ESZK BÉRBE AD	KÖZP IRANY	TOV SZÁML SZOLG	BANK KAMATI ÁR, Vezt	IH BÉRL DÍJ	ADOK	Szelejt, köv le frés, értéik vezet, s/b	Egyéb keltis, rford levét	Keretart. saág	Zelene-r let	Letart. mennyfz emelési szeti fal	Onkor. usalyz ad állásm	VIZ KRT ÖSSZ
***KIVETLT SZOLG ÖSSZ:		8 439	20 932	2	11 421	1 870	20 436	6 804	55 320	0	14 193	0	0	0	0	0	1 399	30	12 401	4 471	2 840	160 538
HATÓS DÍJ/LEH	1 090	276	0	126	0	420	48	35	0	67	0	0	0	0	0	0	0	52	260	69	0	2 445
BANK KTG	1	9	0	2 149	0	0	0	1 327	0	11 812	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 297
BIZTOSÍTÁS	40	193	0	82	0	549	222	58	0	2 752	0	0	0	0	0	0	0	80	484	231	0	4 690
*** EGYÉB SZOLG ÖSSZ	1 131	478	0	2 387	0	969	270	1 420	0	14 632	0	0	0	0	0	0	0	132	743	300	0	22 432
*** BÉRKÖLTSÉG ÖSSZ	30 255	35 468	5 219	29 418	5 216	30 387	53 250	62 356	0	70 972	0	0	0	0	0	0	2 265	0	117 282	37 028	0	479 114
BÉRNEKIV JUTTATÁS	4	45	0	39	5	25	117	311	0	688	0	0	0	0	0	0	0	0	67	27	2	1 329
GÉPJ HASZN	0	216	0	0	0	0	461	18	0	350	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 045
BET. SZAB. BEGYÉB	51	590	0	257	0	0	131	310	0	113	0	0	0	0	0	0	0	0	1 590	216	0	3 257
*** EGY-SZEMLEL. KTG.	55	851	0	296	5	25	709	638	0	1 151	0	0	0	0	0	0	0	0	1 657	243	2	5 632
*** BÉRÁRULÉKOK ***	3 433	4 673	679	3 223	395	3 096	6 755	5 578	0	8 059	0	0	0	0	0	0	476	0	10 437	4 842	0	51 644
*** ÉRTÉKES ÖKKEK ***	553	38 512	3 277	9 074	6 278	22 730	4 896	59 503	24	4 655	0	0	0	0	0	0	414	1 671	8 397	8 653	128	168 766
*** AKTIV. SAJ. TELJ. **	0	0	0	0	0	-1 023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-812	-4 429	0	-6 263
*** BRIGÁD IS GÉP KTG.	2 363	-6	0	1 032	1 125	992	1 070	7 685	0	713	0	0	0	0	0	0	1 585	9 023	-14 366	-11 252	38	0
*** KÖLTSÉGEK ÖSSZ ***	53 783	880 459	9 177	61 912	18 220	92 835	81 642	278 745	307	121 891	0	0	0	0	0	0	7 358	11 925	159 995	51 355	3 066	1 832 672
81 Tov szaml szolg							11 907			163 232										477		175 616
863,6 Szelejt, kov letraktus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 776	0					3 776
867 Adok illetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18 888	0	0					18 888
86 s/b Egy rford	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					0
87 Pd tevékenység	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 216	2 442	0	0	0					6 658
RÁFORD ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	11 907	0	0	0	163 232	4 216	2 442	18 888	3 776	0	0	0	0	477	0	204 938
KÖLTS. RÁFORD. ÖSSZ	53 783	880 459	9 177	61 912	18 220	92 835	93 548	278 745	307	121 891	163 232	4 216	2 442	18 888	3 776	7 358	11 925	159 995	51 832	3 066	0	2 037 609
Netó árbevételek	113 108	225 538	5 400	121 510	13 803	24 739	84 132	153 108	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	95 715	6 300	2 880	846 232
Netó árbevételek	0	0	0	0	0	28	0	37 799	15 201	0	163 232	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	216 299
Egyéb bevételek (adógl. jár	0	0	0	0	905	0	1 667	1 365	0	0	0	0	0	0	0	0	2 715	0	702	0	0	7 333
Egyéb bevételek (egyéb támo	0	655 358	0	0	0	0	0	25 202	0	0	0	0	0	0	0	182	0	0	0	0	0	680 742

2022.1-12 hó (adatok ezer Ft-ban)	BÉREL. SZOLG.	TÁVHÓ	ENERG. KÖZSÉ.	PARKO. LÁS	PIAC	ÚTIP. KARB.	TEREPI KEZEL.	TÜRDŐ K	ESZK. BÉRE.	KÖZP. IRÁNY. AD	TOV. SZÁML. SZOLG.	BANK. KAMATI. ÁRR. Vesz.	LH. BÉREL. DÍJ	ADÓK	Selejt. köv. je. írás. ételek vevz. sbt	Egyéb költsé. rford. bevé.	Kiszárolt össz.	Záróter. ület	Létesít. munkáz. emeltetés szed. fel.	Egyéb munkáz. szed. fel.	Önkor. munkáz. i. áll. kém.	VÜZ KFT. ÖSSZ.	
Egyéb bevétel (belsőzort)	308	32 574	3 273	2 729	1 041	16 327	783	44 175	0	309	0	0	0	0	0	20	0	9 521	8 028	128	0	119 217	
Egyéb bevétel (egyéb)	0	0	0	0	0	23 523	10 745	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21 482	0	0	146 027	201 777	
Egyéb bevétel (egyéb)	1 624	0	0	15 310	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19 901	0	0	0	0	0	0	36 836	
Pn műveletek bevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26	2 442	0	0	0	0	0	0	0	0	2 468	
BÉVÉTELEK ÖSSZESEN	115 040	913 469	8 673	139 880	15 749	64 616	97 327	261 649	15 201	309	163 232	26	2 442	0	20 082	2 735	0	127 419	14 328	3 008	146 027	2 110 925	
A GAZ. ERŐFORRÁSOK	61 256	33 010	-504	77 637	-2 471	-28 219	3 779	-17 096	14 894	-121 582	0	-4 190	0	-18 888	16 306	-4 623	-11 925	-32 576	-37 504	-58	146 027	73 315	
Országi áll. kg. finanszírozás																							
Központi irány. kg. finanszírozás	-15 292	-30 493	-730	-16 428	-1 866	-3 348	-11 375	-25 811	-2 055	121 582	0	0	0	0	0	0	0	-12 941	-852	-389		0	
VÜZ ERŐFORRÁSOK	45 964	2 517	-1 234	61 209	-4 337	-31 567	-7 596	-42 907	12 839	0	0	-4 190	0	-18 888	16 306	-4 623	-11 925	-45 517	-38 355	-448	146 027	73 315	

Készítve, 2023. április 28.


 Lócska Mária éva
 Ügyvezető igazgató



Keszthelyi Nonprofit Kft
Keszthely, Vásár tér 10.

ÜZLETI JELENTÉS

a VÜZ Nonprofit Kft 2022. évi mérlegbeszámolójához

Vállalkozásunk 1992. február 1.-én alakult a Keszthelyi Városgazdálkodási Vállalat átalakulásával. A vállalkozás egyszemélyes kft, alapítója és tulajdonosa Keszthely Város Önkormányzata. Feladata a város ellátásával kapcsolatos feladatok elvégzése, ezen kívül jövedelmező vállalkozások működtetése.

Legfontosabb feladatai, melyeket nagyrészen a tulajdonos részére végez:

Önkormányzati lakások üzemeltetése, felújítása, karbantartása, a díjak beszedése.

A "Szent Miklós" temető és az "Új köztemető" fenntartása

Az önkormányzati intézmények (iskolák, óvodák, stb) részére javítási, karbantartási munkák elvégzése.

Útépítési útfenntartási feladatok

Önkormányzati beruházási projektek menedzselése

Az önkormányzati intézmények (iskolák, óvodák, stb) energia gazdálkodásának koordinálása számlák kifizetése, továbbszámlázása, energia racionalizálás.

Városi parkolók üzemeltetése és karbantartása

Városi tanuszoda működtetése és fenntartása nagyrészen önkormányzati forrásból

Zöldterületkezelési feladatok 2021-től

Létesítményüzemeltetési feladatok 2021-től

Főbb vállalkozási tevékenységei:

Park- útépítő- és karbantartó részleg szolgáltatásokat is vállal a megrendelők részére.

Temetkezés

Hőszolgáltatás három távfűtőművel

A strandokon fürdőszolgáltatás biztosítása

A Kft telephelyei:

Központi Irodaház: Vásártér 10.

Újtelep központi géppark: Csapás út

Kertészet: Csapás út

Szent Miklós temető

Új köztemető

Virágüzlet a Szent Miklós temetőnél

Városi strand

Libás strand

Helikon strand

Temetkezési iroda

A Keszthelyi Városüzemeltető Kft mérleg szerinti eredménye 2022.évben 73.315,- eFt

Tevékenységeink eredményessége:

TÁVHŐ SZOLGÁLTATÁS	Bevétel	Költség	Fed.összeg	Eredmény
TÁVHŐ 2022	913469	880459	33010	2517
TÁVHŐ 2021	312554	265768	46776	18375
TÁVHŐ 2020	285332	257594	27739	2325
TÁVHŐ 2019	301641	264594	37048	10694
TÁVHŐ 2018	294583	260105	34480	5146
TÁVHŐ 2017	288015	248763	39251	11654
TÁVHŐ 2016	302957	273507	53393	27450
TÁVHŐ 2015	313817	326060	16029	-12242

Számottevő a kintlévőségünk, amelynek egy része várhatóan behajthatatlan marad. Sajnos

technikai és egyéb okokból a nem fizető ügyfelet nem tudjuk a szolgáltatásból kizárni.

A tevékenység rendelkezik még lekötetlen kapacitással, a kiépített hőszolgáltatási rendszer közelében lévő vállalkozások részére - ilyen igény esetén - a kért hőenergiát biztosítani tudjuk.

Sajnos az ágazat eredményességét alapvetően befolyásolja a mindenkor központi kormányzati döntés szerint biztosított gázár támogatás. 2022-től a rendszer jelentős mértékű változáson ment át. Az energiaárak jelentős növekedése a költségeket jelentősen megemelte, melyet a kormányzat növelő gázártámogatási intézkedése tompít. Ugyanakkor szolgáltatási díjaink növelésére nincs lehetőség.

PARKOLÁS	Bevétel	Költség	Fed.összeg	Eredmény
PARKOLÁS 2022	139550	61912	77637	61209
PARKOLÁS 2021	90947	46548	44400	33347
PARKOLÁS 2020	83195	52927	30268	20380
PARKOLÁS 2019	111402	59658	51744	37920
PARKOLÁS 2018	110984	60867	50117	35635
PARKOLÁS 2017	101864	55909	45955	33733
PARKOLÁS 2016	100330	67873	43783	32457
PARKOLÁS 2015	88287	58002	40045	30285

2006-tól a tevékenység nyereséges, egyrészt a pótdíjak behajtásának eredményessége javult, másrészt 2006 júniusban parkolóórák nagy része amortizálódott, s a költségek között elszámolt értékcsökkenési leírás csökkent. 2020 évben jelentősen lecsökkent a parkolás árbevétele. A járványhelyzet kihirdetésekor a kormány döntött a közterületi parkolók ingyenessé tételéről. Ez az időszak 04.06.-06.30 és 11.04.-12.31. tartott. Ezen időszak alatt a parkolási ágazatnak nem volt bevétele. 2021 évben január 01-től május 25-ig időszakban a parkolás ingyenes volt, csak az ezt követő időszakban szedettünk parkolási díjakat. 2022 július 15-től emelt díjak léptek hatályba, valamint bővült a parkolási helyek száma és az övezetek is átszervezésre kerültek.

ÚT, BELVÍZ, KARBANTARTÁS	Bevétel	Költség	Fed.összeg	Eredmény
ÚT, BELVÍZ, KARBANT 2022	64616	92835	-28219	-31567
ÚT, BELVÍZ, KARBANT 2021	75105	75925	-320	-5381
ÚT, BELVÍZ, KARBANT 2020	106639	76477	30162	17907
ÚT, BELVÍZ, KARBANT 2019	183000	131040	51960	28859
ÚT, BELVÍZ, KARBANT 2018	166482	125376	41105	18331
ÚT, BELVÍZ, KARBANT 2017	187763	123095	64668	41972
ÚT, BELVÍZ, KARBANT 2016	164465	136656	45826	27809
ÚT, BELVÍZ, KARBANT 2015	86490	67104	29216	19386

A tevékenység 2020-ig nyereséges volt. 2021 évtől az alapító tulajdonos önkormányzat a Kft működését és így a finanszírozását is átalakította. Az ágazat eddigi szerződéses feladat ellátási kötelezettsége továbbra is fennáll. A finanszírozása viszont megváltozott. Közvetlen céltámogatás biztosítja a költségek egy részének forrását a másik részét pedig az önkormányzat által biztosított általános támogatás fedezi. Az egyedi felújítási, beruházási projektek megvalósítása külön vállalkozási szerzés keretében történik.

ENERGIAKÖZPONT	Bevétel	Költség	Fed.összeg	Eredmény
ENERGIAKÖZPONT 2022	8673	9177	-504	-1234
ENERGIAKÖZPONT 2021	8673	9438	-765	-1523
ENERGIAKÖZPONT 2020	10654	9844	810	-182
ENERGIAKÖZPONT 2019	11886	9875	2012	810
ENERGIAKÖZPONT 2018	12068	10621	1447	107
ENERGIAKÖZPONT 2017	11545	8336	3209	2052
ENERGIAKÖZPONT 2016	11087	13078	-990	-1991
ENERGIAKÖZPONT 2015	8588	5740	3682	2848

A tevékenység eredménye változó, de a Kft eredményességét döntően nem befolyásolja ez az ágazat. Az önkormányzati intézmények energia számláinak kifizetése, továbbszámítása és az esetenként jelentős késéssel beérkező ellenérték beérkezése között jelentős az időeltolódás és ez likviditási gondokat okoz.

INGATLANKEZELÉS	Bevétel	Költség	Fed.összeg	Eredmény
INGATLANKEZELÉS 2022	115040	53783	61256	45964
INGATLANKEZELÉS 2021	110372	57253	53120	37895
INGATLANKEZELÉS 2020	55498	52728	2770	-4433
INGATLANKEZELÉS 2019	57605	50330	7274	-463
INGATLANKEZELÉS 2018	72345	70960	1386	-5542
INGATLANKEZELÉS 2017	79850	71148	8702	-1641
INGATLANKEZELÉS 2016	72223	71971	8728	252
INGATLANKEZELÉS 2015	51312	48553	8758	2759

Az önkormányzati bérlemények ingatlan kezelésével foglalkozunk. 2021 évtől történt átszervezés eredményeként az önkormányzat a bérleti díjakból származó bevételeket a Kft-nél hagyja, így az saját bevételünk. Ez a bevétel az eddigi évek gyakorlatához viszonyítva, amikor az ingatlankezelői tevékenységünk ellenértékét számláztuk ki, közel a kétszerese. Az így képződő pozitív eredmény a negatív eredményű ágazatok forrásait egészíti ki.

TEMETKEZÉS	Bevétel	Költség	Fed.összeg	Eredmény
TEMETKEZÉS 2022	97327	93548	3778	-7596
TEMETKEZÉS 2021	95356	86264	9092	-2683
TEMETKEZÉS 2020	109178	83978	25200	12347
TEMETKEZÉS 2019	87465	67500	19965	7974
TEMETKEZÉS 2018	95302	70533	24769	10594
TEMETKEZÉS 2017	74192	57268	16924	7466
TEMETKEZÉS 2016	76406	74787	10591	1619
TEMETKEZÉS 2015	63091	65589	4799	-2498

Az önkormányzat felé temető fenntartási tevékenységet végzünk, a megrendelők felé pedig teljes körű temetkezési szolgáltatást nyújtunk. A hasonló jellegű vállalkozások belépésévei is meg tudta tartani a működőképességét. A temetkezési tevékenység, a temetőfenntartás veszteségét ki tudja gazdálkodni fedezeti összeg szinten. Az ágazat 2021 évi finanszírozása az út-belvíz ágazatéhoz hasonló. A költségek fedezete az ágazatnál maradó fenntartási bevétel, a céltámogatás és a Kft önkormányzattól kapott általános támogatása és a tevékenység szolgáltatási bevétele.

PIAC ÜZEM	Bevétel	Költség	Fed.összeg	Eredmény
PIAC ÜZEM 2022	13749	13230	-2471	-4337
PIAC ÜZEM 2021	15806	18216	-2411	-4368
PIAC ÜZEM 2020	13355	14712	-1356	-3000
PIAC ÜZEM 2019	17076	17345	-269	-2380
PIAC ÜZEM 2018	17093	16686	407	-1908
PIAC ÜZEM 2017	19830	21006	-1176	-3367
PIAC ÜZEM 2016	22006	25266	-1102	-3259
PIAC ÜZEM 2015	20554	20248	2467	306

A piac ágazat bevételeinek növekedése és eredményes gazdálkodása a piaci szolgáltatást igénybevevők, a piac további élénkítése esetén várható.

STRANDOK	Bevétel	Költség	Fed.összeg	Eredmény
STRANDOK 2022	203437	190392	13045	581
STRANDOK 2021	192921	173103	19816	2664
STRANDOK 2020	160110	173502	-13392	-27943
STRANDOK 2019	177112	173242	3871	-9666
STRANDOK 2018	157828	163717	-5889	-18708
STRANDOK 2017	169601	152977	16625	3528
STRANDOK 2016	152701	146637	15922	6064
STRANDOK 2015	141000	133025	17035	7976

Míg a strandok költségei egy szűk sávban mozognak az infláció függvényében, addig a bevételek - főleg az eltérő strandszezon időjárás miatt - ingadozó, s ez meghatározza a tevékenység eredményét.

VÁROSI TANUSZODA ÜZEMELTETÉS	Bevétel	Költség	Fed.összeg	Eredmény
VÁROSI TANUSZODA ÜZEMELT 2022	58211	88352	-30141	-43488
VÁROSI TANUSZODA ÜZEMELT 2021	6683	24026	-17343	-21720
VÁROSI TANUSZODA ÜZEMELT 2020	21448	17559	3889	1037
VÁROSI TANUSZODA ÜZEMELT 2019	52436	47776	4659	-2650
VÁROSI TANUSZODA ÜZEMELT 2018	50457	48607	1850	-5915
VÁROSI TANUSZODA ÜZEMELT 2017	46388	44017	2370	-4815
VÁROSI TANUSZODA ÜZEMELT 2016	41523	50777	-2641	-9254
VÁROSI TANUSZODA ÜZEMELT 2015	40237	47318	-477	-7081

A tanuszoda üzemeltetéséhez elegendő forrás nem áll rendelkezésre, így a működést 2021 évben a Honvédelmi Minisztériumtól kapott támogatás, a strandok pozitív eredménye valamint az önkormányzat által a Kft-nek átadott általános működési támogatás és a többi ágazat pozitív eredménye a biztosítja.

ZÖLDTERÜLET, KÖZTISZTASÁG	Bevétel	Költség	Fed.összeg	Eredmény
ZÖLDTERÜLET, KÖZTISZTASÁG 2022	137419	171921	-44501	-57442
ZÖLDTERÜLET, KÖZTISZTASÁG 2021	104406	130772	-6596	-19611

2021 márciustól a zöldterület és köztisztasági tevékenységgel bővült a feladatok köre. Az első teljes év a 2022. Az önkormányzattal kötött vállalkozási szerződés, céltámogatás és az általános támogatás a pénzügyi forrása a költségeknek.

LÉTESÍTMÉNYÜZEMELTETÉS	Bevétel	Költség	Fed.összeg	Eredmény
LÉTESÍTMÉNYÜZEMELTETÉS 2022	14328	51832	-37504	-38355
LÉTESÍTMÉNYÜZEMELTETÉS 2021	7127	47334	-40207	-40341

A létesítményüzemeltetési feladat szintén 2021 márciusától feladatköre a VÜZ NKft-nek. Költségeinek fedezete a saját bevétele és az általános önkormányzati támogatás.

EBRENDÉSZETI FELADATOK	Bevétel	Költség	Fed.összeg	Eredmény
EBRENDÉSZETI FELADATOK 2021	3008	3066	-58	-448

Az ebrendészeti feladatokat 2022 július 01-től látja a Kft.

A működőképesség fenntartása miatt egyre nagyobb súlyt kell fektetnünk kintlévőségeink behajtására, eszközeink minél nagyobb fokú kihasználására.

A számviteli törvény módosítása tovább bővítette a beszámolás szöveges részeinek tartalmát, elsősorban az üzleti jelentés tartalmát. Mérleg, jövedelmezőség, hatékonyság elemzése szükséges a potenciális befektetők információs igényeinek kielégítésére. Ezen mutatókat, elemzéseket a kiegészítő melléklet már tartalmazza.

A kft eredménye az elmúlt években a következőképpen alakult:

2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
12763	12763	23205	24507	26218	8174	44289	73315

Mint látható a gazdálkodás az elmúlt években folyamatosan nyereséges volt.

Szerkezetváltással, egyes tevékenységek átszervezésével, létszám racionalizálással, működési költségek további csökkentésével, a veszteségforrások feltárásával és kiszűrésével, valamint egyéb hatékonyságnövelő lehetőségek bevetésével sikerült elérni, hogy a gazdálkodás ismét nyereségessé váljon.

Keszthely, 2023. 04.28.



 Adószám:
 10746500-2-20
 2.
 Laczko Mária Éva
 ügyvezető igazgató

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

VÜZ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Keszthely, Vásár tér 10.

tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a VÜZ Keszthely Korlátolt Felelősségű Társaság 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2 297 990 E Ft, az adózott eredmény 73 315 E Ft nyereség -, 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 éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a VÜZ Keszthely Kft 2022. évi évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

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

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

az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvántartása.

Véleményünk szerint a VÜZ Kft 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a cég 2022. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

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

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

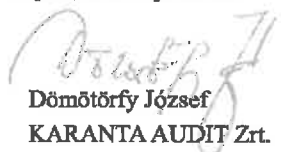
A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

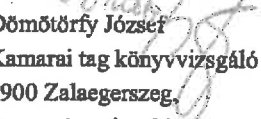
- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához.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

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

Budapest, 2023. április 28.


Dömötörfy József
KARANTA AUDIT Zrt.
1033 Budapest,
Reviczky u. 2.
MKVK nyilv.sz.: 000184

KARANTA AUDIT Zrt.
1033 Budapest
Reviczky u. 2.
MKVK nyilv. sz.: 000184


Dömötörfy József
Kamarai tag könyvvizsgáló
8900 Zalaegerszeg,
Szentmártoni u. 2/c.
MKVK nyilv.sz.: 000985

JEGYZŐKÖNYV

Készült 2023. május 4-én 08.30 órakor a Polgármesteri Hivatal Díszterme hivatalos helyiségében.

Jelen vannak: a jelenléti ív szerint

A Felügyelő Bizottság 4 fővel határozatképes.

A Felügyelő Bizottság elnöke üdvözlöi a jelenlevőket, majd javaslatot tesz a napirendi pontokra, melyet a Felügyelő Bizottság egyhangúlag elfogadott:

- I. A VÜZ Keszthelyi Városüzemeltető Egyszemélyes Nonprofit Kft. 2022. évi éves beszámolója.
 - II. Egyéb ügyek.
- I. A Felügyelő Bizottság megtárgyalta a VÜZ Keszthelyi Városüzemeltető Egyszemélyes Nonprofit Kft. 2022. évi beszámolóját, amelyet egyhangúlag elfogadott.
 - II. Egyéb ügyek.
 - „Delfin Üzletház” bérbeadásának ügye
 - Temetők díjával kapcsolatban felmerült kérdések
 - Zöldterületek karbantartásaA felmerült kérdésekre adott válaszokat a bizottság egyhangúlag elfogadta.

További kérdés nem hangzott el, a Felügyelő Bizottsági ülést a Felügyelő Bizottság Elnöke lezárta.

Kmf.

.....
FB elnök
Raffai-Réz Ildikó

.....
FB tag
Csótár András

.....
FB tag
Dékány Péter

.....
FB tag
Dósa Zsolt



VÜZ Keszthelyi Városüzemeltető Egyszemélyes Nonprofit Kft.
8360 Keszthely, Vásár tér 10.

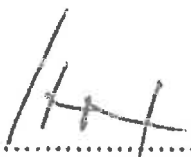
Tel.: 83-515-331, Fax: 83-315-515, E-mail: info@khvuz.hu, Web: www.khvuz.hu

Jelenléti ív

2023. május 4. 08.30 óra Felügyelő Bizottsági ülés

Jelen vannak:

Csótár András
FB tag



.....

Dékány Péter Tamás
FB tag




.....

Dósa Zsolt
FB tag



.....

Raffai-Réz Ildikó
FB elnök



.....

Laczkó Mária
ügyvezető igazgató



.....