

Éves beszámoló

2024



VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2024. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év tény 2023.12.31	Módosítás 2023	Tárgyév 2024.12.31.
a	b	e		f
1	A. Befektetett eszközök	398 023		352 672
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 826		1 669
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	1 826		1 569
6	Szellemi termékek			100
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	333 380		286 186
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	259 147		226 696
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	59 116		47 036
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	15 117		12 454
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások			
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	62 817		64 817
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			2 000
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	21 890		21 890
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés	40 927		40 927
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz.			
25	álló vállalkozásban			
26	Egyéb tartósan adott kölcsön			
27	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
29	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29	B. Forgóeszközök	270 707		298 959
30	I. KÉSZLETEK	0		0
31	Anyagok	0		0
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk			
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	99 527		174 829
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	79 839		166 559
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	19 688		8 270
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	171 180		124 130
54	Pénztár, csekkek	159		39
55	Bankbetétek	171 021		124 091
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	12 690		13 794
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	12 584		13 661
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	106		133
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	681 420		665 425

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2024. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év tény 2023.12.31	Módosítás 2023	Tárgyév 2024.12.31.
a	b	e		f
61	D. Saját tőke	622 615	0	656 814
62	I. JEGYZETT TŐKE	121 900		121 900
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	4 926		4 926
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	463 135		495 789
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	32 654		34 199
72	E. Céltartalékok	49 801		0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre	49 801		0
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	3 910		4 322
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
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	0		0
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 910		4 322
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (104		657
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 806		3 665
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	5 094		4 289
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásai	5 094		4 289
108	Halasztott bevételek			
109	Források összesen	681 420		665 425

Statistikai számjel: 11028529-6820-572-03
Cégjegyzék száma: 03-09-102171

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)					
2024. december 31.			adatok eFt-ban		
Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év 2023.12.31	Előző évek módosításai	Tárgyév 2024.12.31
a	b		d	e	f
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	132 475		155 139
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)		132 475	0	155 139
4	3	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	167 679		126 898
5	4	Eladott áruk beszerzési értéke			
6	5	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 472		1 882
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)		172 151	0	128 780
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)		-39 676	0	26 359
9	6	Értékesítési, forgalmazási költségek			
10	7	Igazgatási költségek	24 961		25 870
11	8	Egyéb általános költségek			
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)		24 961		25 870
13	V. Egyéb bevételek		101 849		49 804
14	ebből: visszaírt értékvesztés		14 154		0
15	VI. Egyéb ráfordítások		4 558		16 094
16	ebből: értékvesztés		0		10 912
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI)		32 654		34 199
18	9	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
20	10	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
21	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
22	11	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
23	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
24	12	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
26	13	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
27	ebből: értékelési különbözet				
28	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)		0	0	0
29	14	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
31	15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
33	16	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
35	17	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	18	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
37	ebből: értékelési különbözet				
38	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16±17+18)		0	0	0
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)		0	0	0
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)		32 654	0	34 199
41	X. Adófizetési kötelezettség		0	0	0
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)		32 654	0	34 199

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összki költség eljárásal)

		2024. december 31.	adatok eFt-ban	
Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2023.12.31	Tárgyév 2024.12.31	
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	132 475		155 139
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	132 475		155 139
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0		0
7	III. Egyéb bevételek	101 849		49 804
8	ebből: visszaírt értékvesztés	14 154		0
9	5 Anyagköltség	6 352		4 581
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	114 268		71 850
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	2 079		2 028
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 472		1 882
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	127 171		80 341
15	10 Bérköltség	19 668		20 998
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 559		2 125
17	12 Bérjárulékok	2 734		2 747
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	24 961		25 870
19	VI. Értécsökkenési leírás	44 980		48 439
20	VII. Egyéb ráfordítások	4 558		16 094
21	ebből: értékvesztés	0		10 912
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	32 654		34 199
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből)			
28	15 származó bevételek, árfolyamnyereségek			
29	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
30	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
31	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
32	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
33	ebből: értékelési különbözet			
34	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0		0
35	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
37	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből)			
38	19 származó ráfordítások			
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
41	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
42	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
43	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
44	ebből: értékelési különbözet			
45	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20±21+22)	0		0
46	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0		0
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	32 654		34 199
48	X. Adófizetési kötelezettség	0		0
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	32 654		34 199

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT. KECSKEMÉT 2024.ÉVI BESZÁMOLÓJÁHOZ

A Kecskeméti Városgazdasági Korlátolt Felelősségű Társaság 1993. április 01-én, átalakulással jött létre a Városgazdasági Vállalat jogutódjaként.

A Bács-Kiskun Megyei Bíróság, mint Cégbíróság 03-09-102171/93. sz. alatt jegyezte be a cégnyilvántartásba.

A Kft-ből 2005. augusztus 31-én kivált a Hírösgazda Kft., majd 2008. december 31-én megszűnt, a tulajdonos döntése szerint beolvadt a Városgazdasági Kft-be.

2014. január 1-től Városgazdasági Nonprofit Kft. néven működik tovább a Társaság.

2017. január 10-én kiválással létrejött a Városüzemeltetési Nonprofit Kft, amely a zöldfelület gazdálkodási, köztisztasági, temetkezési, és útkarbantartási feladatokat látja el.

2017. október 1-től a hulladékszállítást a DTKH Nonprofit Kft végzi.

2017. november 29-én beolvadt a Kft-be a Kecskeméti Regionális Hulladéklerakó Közzolgáltató Nonprofit Kft.

2018. január 1-től fő tevékenysége a vagyonkezelés, mely a hulladéklerakó bérbeadását foglalja magában.

A társaság tulajdonosa, mint alapító:

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata (6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.)

A társaság cégneve:

Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság.

Rövidített név:

Városgazdasági Nonprofit Kft.

Társaság címe:

Kecskemét Béke fasor 71/a

A Társaság működése:

A Társaságot az Alapító határozatlan időre hozta létre.

A Társaság fő tevékenységi köre:

Vagyonkezelés

A vállalkozás képviselőjére jogosult:

Csongor Attila ügyvezető

Lakóhelye: Kecskemét Vadvíz utca 11.

Könyvvizsgáló:

A Kft. könyvvizsgálatra kötelezett tulajdonosi előírás alapján.

Zéta-Adó KFT, Kecskemét, Vágó utca 2-4

Kamarai tagsági száma: 004441

Kamarai tag könyvvizsgáló: Kalán Terézia, Kecskemét Vágó u. 2-4.

Kamarai tagsági száma: 006098

A beszámoló készítéséért felelős:

Geredy Nóra mérlegképes könyvelő

Regisztrációs száma: 199027

A Társaság Számviteli politikája:

A Városgazdasági Nonprofit Kft. számviteli politikája 2020. július 15-től hatályos, amely a többször módosított Számviteli törvény előírásai, illetve a Társaság gazdálkodási tevékenységének

- körülményei
- feltételei

figyelembevételével került kialakításra.

1. sz. módosítás: 2021.01.01-től érvényes

2. sz. módosítás: 2022.01.01-től érvényes

3. sz. módosítás: 2023.02.01-től érvényes

4. sz. módosítás 2024.01.01-től érvényes

A számviteli politika célja:

A Számviteli törvényben nevesített és nem nevesített alapelvek figyelembevételével és alkalmazásával a tevékenység egészére adjon valós és megbízható képet a

- vagyoni
- pénzügyi
- jövedelmi helyzetről.

Az adatok és információk megfelelő időben és tartalommal jelenjenek meg.

A gazdasági események feldolgozása és az abból nyert információk nyújtsanak segítséget a

- negatív jelenségek feltárásához, és
- a jövő taktikai és stratégiai döntéshozatalához.

A számviteli politika kialakított elemei az egymást követő években azonosan kerülnek alkalmazásra.

Főbb elemek:

A Városgazdasági Nonprofit Kft. kettős könyvvitelt vezet, és éves beszámolót készít.

- Mérleg „A” változat
- Forgalmi költség eljárású eredmény kimutatás „A” változat

Éves beszámoló készítés időpontja a számviteli politika szerint:

2025. március 31.

A költségek elsődlegesen az 5-ös számlaosztályba kerülnek elszámolásra, majd ugyanazon menetben költséghelyekre, költségviselőkre megtörténik a másodlagos elszámolás.

A különböző számlaosztályok alkalmazott főkönyvi számláinál egységes elvként került alkalmazásra, hogy

- ahol az célszerű, a főkönyvi számlák költséghelyenként különüljenek el.
- ahol az elkülönítés a feldolgozás menetéből adódóan nem célszerű, ott az igényelt belső és külső információk gyűjtéssel, vagy az analitikából biztosíthatók legyenek.

A számviteli adatok feldolgozása részben vásárolt, részben a Kft. körülményeinek és feltételeinek figyelembe vételével készített szoftver alkalmazásával történik.

Vásárolt számítógépes programok:

- 2023-tól a hálózatos formában működő WUJEGYKE könyvelő program, mely a Forint-Soft Kft könyvelő-és számlázó programját foglalja magába:
 - főkönyv
 - pénzügy, folyószámla
 - számlázás
 - készletnyilvántartás
 - tárgyi eszköz
- önálló gépen működő
 - munkabér elszámolás Kulcs - Soft programmal történik

Készített program:

- hulladékszállítási díjak könyvelése önálló rendszerként.

A rendszerek egésze azonos kód és törzsadatok alapján, azonos állományból dolgozik. Az önálló rendszerek adatai könyvelési feladással kapcsolódnak az integrált rendszerhez.

Értékelési módok, eljárások, elszámolások főbb jellemzői:

Immateriális javak és tárgyi eszközök

Mérlegben szereplő értékük a vagyonértékelés során meghatározott, illetve beszerzési, előállítási árként elszámolt amortizációval módosított érték.

Beszerzési ár, illetve az előállítási érték a Számviteli törvény idevonatkozó előírásai alapján kerül elszámolásra.

Az értékcsökkenések elszámolása a bruttó érték alapján lineárisan a használatbavétel napjától történik havonta.

A lineáris leírás mértéke a vállalkozás körülményeinek és feltételeinek figyelembevételével lett kialakítva.

A 200.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök használatba vételkor egy összegben költségként elszámolhatóak.

Vevő követelések:

A korábbi hulladékgazdálkodási vevőállomány fordulónapi értékvesztésének elszámolása csoportos minősítés alapján történik. Csoportonként kezelendők a fizetési határidő szerinti lejáratú időintervallumok.

Kivételes nagyságú tétel:

Amely meghaladja a tárgyévi nettó árbevétel 20%-át.

Jelentős összegű hiba:

Az üzleti évben feltárt hibák értéke meghaladja a mérleg főösszeg 2 %-át.

VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET:

A Városgazdasági Nonprofit Kft. 2024. évi **vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi** helyzetét a mérlegben és eredmény kimutatásban szereplő adatokon túlmenően a **1/1-3. sz. mellékletben** számított főbb horizontális és vertikális **mutatók jellemzik**.

VAGYONI HELYZET

A Kft. eszközeinek összessége 665.425 eFt, 2023. évhez viszonyítva 15.995 eFt-tal csökkent, mely csoportonként a következők szerint alakult:

Befektetett eszközök	11 % -kal csökkent
Forgóeszközök	10 % -kal nőtt
Aktív időbeli elhatárolások	9 % -kal nőtt

A befektetett eszközök 82 %-a, 286.186 eFt összegű tárgyi eszköz, 18 %-a befektetett pénzügyi eszköz.

A TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZETEVŐK SZERINTI ALAKULÁSA AZ ALÁBBI:

Ingtatlanok	226.696 eFt	79 %
Műszaki berendezések, gépek, járművek	47.036 eFt	17 %
Egyéb berendezés, járművek	12.454 eFt	4 %

A FORGÓESZKÖZÖK 10 %-KAL NÖTTEK, MEGOSZLÁSUK A KÖVETKEZŐ:

Készletek	0 %-os csökkenés
Követelések	108 %-os növekedés
Pénzeszközök	28 %-os csökkenés

Az összes eszközön belül az előző évhez viszonyítva 6 %-kal nőtt a befektetett eszközök aránya és 7 %-kal csökkent a forgóeszközök aránya.

A TŐKE SZERKEZETÉNEK ALAKULÁSA A KÖVETKEZŐ:

	2023.12.31.	2024.12.31.
Saját tőke	92 %	99 %
Céltartalékok	7 %	0 %
Rövidlejáratú kötelezettségek	1 %	1 %

A saját tőke 54 %-ban fedezi a befektetett eszközök értékét, mely 10 %-kal alacsonyabb a 2023. évinél.

LIKVIDITÁSI HELYZET:

A Kft. likviditási helyzete stabil, havi fix bevételeinek köszönhetően, a pénzügyi mozgások nem okoznak nehézséget.

Költségvetési kötelezettségeinknek határidőre eleget tettünk.

A forgóeszközök fedezetet nyújtanak a rövidelejáratú kötelezettségek rendezésére, a követelések, illetve pénzeszközök lehetőséget nyújtanak a tartozások határidőben történő kiegyenlítésére.

A bankszámlák záró állománya 2024.12.31-én 124.091 eFt, melyből 49,8 millió Ft korábban a hulladéklerakó rekultivációjára került elkülönítésre.

A kötelezettségek záró állománya 3.910 eFt-ról 4.322 eFt-ra nőtt, amely határidőn belüli szállítói tartozásból illetve következő időszak kiadások költségvetési befizetési kötelezettségéből tevődik össze.

A Cash-flow kimutatást a 3. sz. melléklet tartalmazza.

JÖVEDELMEZŐSÉG:

A Kft. adózott eredménye 34.199 eFt nyereség.

A FŐBB EREDMÉNYKATEGÓRIÁK ALAKULÁSA A KÖVETKEZŐ:

	<u>2023.12.31.</u>	<u>2024.12.31.</u>
	eFt	eFt
Üzemi tevékenység eredménye	32.654	34.199
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0
Adózás előtti eredmény	32.654	34.199
Adózott eredmény	32.654	34.199

MÉRLEGSEL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉSEK:

A mérlegben szereplő előző időszaki és az év végi adatok tartalma megegyezik.

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK:

352.672 eFt

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK:

E két eszközcsoporthoz tekintetében a **bruttó érték** és az **értékcsökkenés**, illetve értékcsökkenési leírás 2024. évi alakulását a **2/1 - 2/4. sz. mellékletek** tartalmazzák.

Az **immateriális javak** 1.669 eFt-os értéke nagyrészt ügyviteli feldolgozással kapcsolatos szoftverekből tevődik össze.

Az idei évben selejtezésre került pl. a régi ügyviteli szoftver, amely már nem szolgálta a vállalkozás tevékenységét, 0 értékkel szerepelt könyveinkben.

Az egyéb építmények között szerepel pl. a hulladéklerakó, melyet 7,14 %-os leírási kulccsal számolunk el, illetve az ahhoz tartozó aszfalt út vagy tűzivíztározó.

A termelő gépek között tartjuk nyilván a vásárolt hulladék szállító gépjárműveket, illetve a bérbeadott kötő- és fűnyíró gépeket.

Képzőművészeti alkotásaink között domborművek és festmények találhatók.

BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK:

A Városgazdasági Nonprofit Kft. a DTKH Duna-Tisza közti Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.-ben rendelkezik 21.890 eFt értékű 19,8127 %-os tulajdoni hányaddal.

2022. júliusában a DTKH Nonprofit Kft. saját tőke rendezésének érdekében, ázsios tőkeemelés zajlott le, melyben a Városgazdasági Nonprofit Kft. is részt vett a többi tulajdonos mellett, 40.927.380 Ft tőketartalék befizetése történt.

2024. februárban a VG Nonprofit Kft 20%-os tulajdoni részesedést vásárolt 2.000 eFt értékben a DTKH Hulladékgazdálkodási Kft.-ben. Két gazdasági társaságban az ügyvezető személye megegyezik, ezért kapcsolt vállalkozások.

A DTKH Kft tényleges tevékenységét még nem kezdte meg, a két cég között nem történt gazdasági tevékenység a 2024. évben.

FORGÓESZKÖZÖK

298.959 eFt

KÖVETELÉSEK:

A követelések 174.829 eFt-os záró állománya tételeiben a következők szerint alakult:

Vevőkövetelés	166.559 eFt
Egyéb követelések	8.270 eFt
Pénzeszközök	124.130 eFt
- Pénztár	39 eFt
- Bankbetétek	124.091 eFt

Időszakok	Érték 2023.12.31.	Érték 2024.12.31.
Határidőn belüli	0	0
30 napon belüli	15.507	15.696
30 napon túli	21.627	15.716
60 napon túli	15.675	15.468
90 napon túli	31.779	46.404
180 napon túli	0	88.935
365 napon túli	714	0
730 napon túli	0	0
1095 napon túli	0	0
1462 napon túli	0	715
Összesen	85.302	182.934
Értékvesztés	-5.463	-16.375
Vevők záró értéke	79.839	166.559

A 2024. december 31-én fennálló vevő kintlévőség jelentős része a DTKH Nonprofit Kft-vel szemben fennálló követelésből áll, melyre értékvesztést tartunk nyilván.

Az értékvesztés elszámolásának szabályát és módját a számviteli politika tartalmazza, az óvatosság elve alapján. A 90 napon túli tartozásra 5%, a 180 napon túlira pedig 15% értékvesztést számolunk el.

DTKH tartozása	Érték 2024.12.31.
Határidőn belüli	0
30 napon belüli	15.468
30 napon túli	15.716
60 napon túli	15.468
90 napon túli	46.404
180 napon túli	88.935
365 napon túli	0
730 napon túli	0
1095 napon túli	0
1462 napon túli	0
Összesen	181.991
Értékvesztés	-15.660
Vevők záró értéke	166.331

Az év végén összesen 16.375 eFt értékvesztés elszámolására került sor.

Mivel a VG Kft jelentős likvid pénzeszközzel rendelkezik, a kintlévőség növekedése nem okozott finanszírozási problémát az adott időszakban.

AZ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK FORDULÓNAPRA ELSZÁMOLT ÖSSZEGE: 13.794 eFt

KÖLTSÉGEK	133 eFt
-----------	---------

Vagyonbiztosítás, vezető tisztségviselő és casco biztosítás díja	121 eFt
Könyvelő program frissítés	12 eFt

BEVÉTELEK	13.661 eFt
-----------	------------

Hulladékszállító jármű bérleti díj	4.350 eFt
Hulladéklerakó bérleti díj	7.658 eFt
Gázkitermelési díj	1.653 eFt

SAJÁT TŐKE 656.814 eFt

Jegyzett tőke	121.900 eFt
Tőketartalék	4.926 eFt
Eredménytartalék	495.789 eFt
Adózott eredmény	34.199 eFt

CÉLTARTALÉKOK 0 eFt

Céltartalék a jövőbeni költségekre

A hulladéklerakó telep rekultivációjára képzett céltartalék a jövőbeni rekultivációs költségekre volt elkülönítve. A VG. Nonprofit Kft a korábban megállapított, a DTKH Nonprofit Kft-vel megosztott rekultivációs kötelezettségét a rá eső részben teljesítette. A céltartalék 2024-ben 0-ra csökkent.

KÖTELEZETTSÉGEK 4.322 eFt

RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG:	4.322 eFt
------------------------------	-----------

Szállítói tartozás: határidőn belüli tételeket tartalmaz 657 eFt

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3.665 eFt
- munkavállalókkal szembeni kötelezettség (munkabér)	1.137 eFt
- költségvetési kötelezettségek (Szja, tb járulék, következő időszaki áfa, cégautó adó)	2.528 eFt

A PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK FORDULÓNAPRA ELSZÁMOLT ÖSSZEGE: 4.289 eFt

KÖLTSÉGEK	4.289 eFt
-----------	-----------

Jutalom, járulékok elhatárolás	3.729 eFt
Egyéb szolgáltatások elhatárolása (jogi-, könyvizsgálói szolgáltatás, gépjármű biztosítás)	560 eFt

EREDMÉNY-KIMUTATÁSSAL ÖSSZEFÜGGŐ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eredmény-kimutatásban szereplő előző időszaki és tárgy időszaki adatok besorolása és tartalma azonos.

A forgalmi költség eljárással összeállított eredmény kimutatás mellett összköltség eljárással is elkészült az eredmény kimutatás, melyből a költség nemek megismerhetők.

AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE		155.139 eFt
Hulladéklerakó bérleti díja		91.890 eFt
Kőtörő gépek bérleti díja		2.064 eFt
Tehergépkocsik bérleti díja		52.200 eFt
Gép bérbeadás Városüzemeltetési N. Kft		2.160 eFt
Egyéb továbbszámlázott szolgáltatások (gázkitermelési díj, gépjármű biztosítás)		6.825 eFt

Árbevételünk legnagyobb része a DTKH Nonprofit Kft-től a hulladéklerakó telep és a kőtörő gépek bérbeadásából, valamint a tulajdonunkat képező hulladékszállító gépjárművek bérbeadásából származik. További bevételünk a Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft. részére történő többfunkciós kisgép bérbeadásából keletkezik.

AZ IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK		71.850 eFt
Bérleti díjak		2.941 eFt
Rekultivációs költségek		49.801 eFt
Gépjármű javítás, karbantartás		9.835 eFt
Informatikai költségek		1.470 eFt
Egyéb szolgáltatások (jogi-, könyvvizsgálói díj)		7.803 eFt

AZ EGYÉB EREDMÉNYKATEGÓRIÁK ÖSSZETEVŐI:

Egyéb bevételek:	49.804 eFt
Rekultivációra felhasznált összeg	49.801 eFt
Kerekítések, folyószámla rendezés	2 eFt
Pénzeszközök után kapott kamat	1 eFt
Egyéb ráfordítások	16.094 eFt
Helyi adók	4.231 eFt
Vevői értékvesztés	10.912 eFt
Késedelmi kamatok	2 eFt
Egyéb ráfordítások	949 eFt

I. ADÓK ELSZÁMOLÁSA

TÁRSASÁGI ADÓ ELSZÁMOLÁSA	
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT CSÖKKENTŐ JOGCÍMEK:	eFt
02. sor: a kettős könyvvitelt vezető adózónál a várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg, Tao. tv. 7. § (1) b)	49.801
04. sor: Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor, a forgóeszközök közé való átsorolásakor a számított nyilvántartási érték meghatározott része feltéve, hogy az adózó az értékcsökkenést költségként, ráfordításként számolta el	50.541
14.sor:Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege	0
Összes csökkentő korrekciós tétel:	100.343
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYT NÖVELŐ JOGCÍMEK:	eFt
02. A számviteli törvény szerint terv szerinti és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból való kivezetésekor, vagy a forgóeszközök közé történő átsorolásakor a könyv szerinti érték	48.438
03. Bíróságok, késedelmi kamatok	2
06.sor: Követelések értékvesztése	10.912
Összes növelő korrekciós tétel:	59.352
2024.ÉVI TÁRSASÁGI ADÓ SZÁMÍTÁSA	0 eFt
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	34.199
Növelő jogcímek	59.352
Csökkentő jogcímek	-100.343
Módosított adóalap	-6.791
Társasági adó 9%	0
2024. ÉVI EREDMÉNY LEVEZETÉSE	
Adózás előtti eredmény	34.199
Társasági adó	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	34.199

II. LÉTSZÁM ÉS BÉRADATOK

1. BÉRKÖLTSÉG:

	ÁTLAGOS ÁLLOMÁNYI LÉTSZÁM (FŐ)	BÉR (eFt)
Szellemi foglalkozásúak	2 fő alkalmazott +5 fő megbízásos létszám	20.998
Ebből megbízási szerződéssel foglalkoztatottak díjazása:		10.198

A bérköltség tartalmazza a megbízási díjakat és a választott tisztségviselők tiszteletdíját. Fizikai foglalkozású dolgozót nem alkalmaztunk az év során.

2. EGYÉB SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEK :

	eFt
Munkába járás és kiküldetés költsége	818
Telefon, internet magánhasználat	65
Egyéb (reprezentáció, üzleti ajándék, előzőek utáni szja)	1.242
Összesen	2.125

3. BÉRJÁRULÉKOK:

	eFt
Szociális hozzájárulási adó	2.636
Szociális adó magánszemélyhez nem köthető	111
Összesen	2.747

A Kft-nél 2024. évben 3 főből álló Felügyelő Bizottság működött. 2024 december 01-től új Felügyelő Bizottság alakult szintén 3 fővel.

Bruttó kifizetések:

-FB vezetője részére	960 eFt
-Tagok részére	780 eFt
Összesen:	1.740 eFt tiszteletdíj került kifizetésre.

A vezető tisztségviselő, a felügyelő bizottság és a könyvvizsgáló járandóságainak összege:

- Ügyvezető (bruttó)	6.500 eFt
- Ügyvezető 2024. évi jutalom (bruttó)	3.300 eFt
- Felügyelő bizottság (bruttó)	1.740 eFt
- Könyvvizsgáló éves bruttó díja	1.524 eFt

A könyvvizsgáló a társaságnak egyéb szolgáltatást nem nyújtott, a felügyelő bizottság tagjai a tiszteletdíjon felül egyéb juttatásban nem részesültek.

III. KÖRNYEZETVÉDELEMMEL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉS:

A Kft. környezetvédelemmel kapcsolatban, jövőbeni költségek fedezetére, a hulladéklerakó rekultivációjára 2024. 01. 01-én 49.801 eFt céltartalékot tartott nyilván a Hulladéklerakó Nonprofit Kft korábbi beolvadásához kapcsolódóan. A céltartalék teljes összegének felhasználása 2024 évben megtörtént.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz nincsen.

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok nem keletkeztek.

IV. EGYÉB INFORMÁCIÓK

- A cégnél az év során történt külső ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.
- Halasztott bevétele és ráfordítása nem volt a Kft-nek.
- A Gazdasági Társaság beszámolóját és kapcsolódó üzleti jelentését a honlapján (<https://vg-kft.hu/kozerdekuadatok>) az előírásoknak megfelelően teszi közzé.
- Mérleg fordulónapja után nem történt lényeges esemény.
- Kutatás és kísérleti fejlesztés nem volt a Kft-nél.
- Kockázati és fedezeti ügylet politikával nem rendelkezik a Társaság.
- A Kft. kapcsolt vállalkozásával (DTKH Hulladékgazdálkodási Kft.) üzleti kapcsolatban nem állt 2024. évben.
- Kivételes nagyságú vagy előfordulású költség volt ebben az évben a rekultivációs költség, amelynek összege 49.801 eFt.
- Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem volt ebben az évben.
- A Kft.-nek folyamatban lévő peres ügye nincsen.
- A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.
- A társaságnak nincs hátrasorolt eszköze és kötelezettsége.
- A Kft-nek mérlegen kívüli tétele nincs.
- A számviteli törvény 90. § (2), (3) a) pontja, (4) b)-c), (7), (8) pontjai szerint előírt elemek a Társaságunk szempontjából nem relevánsak.
- A Számviteli törvény 91. § e) pontja a társaság szempontjából nem értelmezhető.
- A cég a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.
- Külföldi telephellyel nem rendelkezik.
- Cégünknek nincs jövőbeni nyugdíjfizetési vagy végkielégítés fizetési kötelezettsége.
- A cégnyilvántartásban az adatváltozások átvezetésre, bejegyzésre kerültek

Kecskemét, 2025. március 31.

Csongor Attila „s.k.”
Ügyvezető

VAGYONI – PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET MUTATÓI – 2024. ÉV

adatok eFt-ban

	<u>2023.12.31.</u>			<u>2024.12.31.</u>			<u>Index a bázishoz %</u>
VAGYONI HELYZET							
1. <u>Befektetett eszközök aránya:</u>							
Befektetett eszköz	398 023	=	58,41%	352 672	=	53,00%	90,74%
Összes eszköz	681 420			665 425			
2. <u>Forgó eszközök aránya:</u>							
Forgó eszköz	270 707	=	39,73%	298 959	=	44,93%	113,09%
Összes eszköz	681 420			665 425			
3. <u>Tőke ellátottság:</u>							
Saját tőke	622 615	=	91,37%	656 814	=	98,71%	108,03%
Összes forrás	681 420			665 425			
4. <u>Idegen források aránya:</u>							
Idegen tőke	53 711	=	7,88%	4 322	=	0,65%	8,24%
Összes forrás	681 420			665 425			
5. <u>Befektetett eszközök fedezettsége:</u>							
Saját tőke	622 615	=	156,43%	656 814	=	186,24%	119,06%
Befektetett eszközök	398 023			352 672			
6. <u>Tárgyi eszközök fedezettsége:</u>							
Saját tőke	622 615	=	186,76%	656 814	=	229,51%	122,89%
Tárgyi eszközök	333 380			286 186			

1.sz. melléklet / 2.

adatok eFt-ban

		<u>2023.12.31.</u>			<u>2024.12.31.</u>			<u>Index a bázishoz %</u>
LIKVIDITÁSI MUTATÓK								
I.	<u>Forgóeszközök</u>	<u>270 707</u>	=	6923,45%	<u>298 959</u>	=	6917,14%	99,91%
	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 910			4 322			
Adósságfedezeti mutató								
II.	<u>Összes eszköz</u>	<u>681 420</u>	=	17427,62%	<u>665 425</u>	=	15396,23%	88,34%
	Összes kötelezettség	3 910			4 322			
Likviditási gyorsráta								
III.	<u>Követelések + pénzeszközök</u>	<u>270 707</u>	=	6923,45%	<u>298 959</u>	=	6917,14%	99,91%
	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 910			4 322			
IV.	<u>Forgóeszközök</u>	<u>270 707</u>	=	6923,45%	<u>298 959</u>	=	6917,14%	99,91%
	Összes kötelezettség	3 910			4 322			

		<u>2023.12.31.</u>			<u>2024.12.31.</u>			<u>Index a bázishoz %</u>
JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK								
Árbevétel arányos nyereség								
1.	<u>Adózott eredmény</u>	<u>32 654</u>	=	24,65%	<u>34 199</u>	=	22,04%	89,43%
	Értékesítés nettó árbevétele	132 475			155 139			
2.	<u>Adózás előtti eredmény</u>	<u>32 654</u>	=	13,94%	<u>34 199</u>	=	16,69%	119,75%
	Nettó árbevétel + egyéb bevétel	234 324			204 943			
3.	<u>Adózás előtti eredmény</u>	<u>32 654</u>	=	4,79%	<u>34 199</u>	=	5,14%	107,25%
	Összes eszközérték	681 420			665 425			
4.	<u>Adózás előtti eredmény</u>	<u>32 654</u>	=	5,24%	<u>34 199</u>	=	5,21%	99,28%
	Saját tőke	622 615			656 814			
5.	<u>Értékesítés közvetlen költsége</u>	<u>167 679</u>	=	126,57%	<u>126 898</u>	=	81,80%	64,62%
	Értékesítés nettó árbevétele	132 475			155 139			
6.	<u>Értékesítés közvetett költsége</u>	<u>24 961</u>	=	18,84%	<u>25 870</u>	=	16,68%	88,50%
	Értékesítés nettó árbevétele	132 475			155 139			
ROA:								
7.	<u>Adózott eredmény</u>	<u>32 654</u>	=	4,79%	<u>34 199</u>	=	5,14%	107,25%
	Összes eszközérték	681 420			665 425			
8.	EBITDA	77 634			82 638			106,45%
	(Üzemi eredmény + amortizáció)							
ROE:								
	<u>Adózott eredmény</u>	<u>32 654</u>	=	5,24%	<u>34 199</u>	=	5,21%	99,28%
	Saját tőke	622 615			656 814			

IMMATERIÁLIS JAVAK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA – 2024. december 31.

Ft-ban

Főkönyvi szám	Nyitó mérleg érték 2024. 01. 01.	N ö v e k e d é s		C s ö k k e n é s			Záró mérleg érték 2024. 12. 31.
		Beszerzés	Összesen	Értékesítés	Selejt	Összesen	
113. Vagyoni értékű jogok	12 839 732		0	0	9 007 000	9 007 000	3 832 732
114. Szellemi termékek	5 920 000	107 800	107 800	0	0	0	6 027 800
Összesen:	18 759 732		107 800	0	9 007 000	9 007 000	9 860 532

TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA – 2024 december 31.

Ft-ban

Főkönyvi szám	Nyitó mérleg érték 2024. 01. 01.	Növekedés		Csökkenés		Záró mérleg érték 2024. 12. 31.	
		Beszerzés	Összesen	Értékesítés	selejt, egyéb		Összesen
121. Földterület	26 138 560		0			0	26 138 560
123. Épületek	1 145 911		0			0	1 145 911
124. Egyéb építmények	462 705 405		0		1 678 219	1 678 219	461 027 186
12. számla osztály összesen:	489 989 876		0		1 678 219	1 678 219	488 311 657
131. Termelő gépek, berendezések	98 717 521		0			0	98 717 521
132. Termelésben résztv. járm.	0		0			0	0
13. számla osztály összesen:	98 717 521	0	0	0		0	98 717 521
141. Üzemi gépek, berend., felsz.	2 710 210		0		325 011	325 011	2 385 199
142. Egyéb járművek	15 766 775	232 555	232 555			0	15 999 330
143. Irodai, igazg. ber., felsz, járm.	8 671 078	747 401	747 401	0	1 218 831	1 218 831	8 199 648
145. Képzőművészeti alkotások	785 714		0	0		0	785 714
14. számla osztály összesen:	27 933 777	979 956	979 956	0	1 543 842	1 543 842	27 369 891
Összesen:	616 641 174	979 956	979 956	0	3 222 061	3 222 061	614 399 069

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK ALAKULÁSA -2024. december 31.

Főkönyvi szám	Nitó mérleg érték 2024. 01. 01.	N ö v e k e d é s			C s ö k k e n é s			Záró mérleg érték 2024. 12. 31.
		Terv szerinti	Egyösszegű	Összesen	Értékesítés	Selejt	Összesen	
1193. Vagyoni értékű jogok terv szer. é. cs.	11 013 889	256 560		256 560	0	9 007 000	9 007 000	2 263 449
1194. Szellemi termékek terv szer. é.cs.	5 920 000	7 658		7 658			0	5 927 658
Összesen:	16 933 889	264 218	0	264 218	0	9 007 000	9 007 000	8 191 107

TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁSÁNAK ALAKULÁSA - 2024. december 31.

Főkönyvi szám	Nyitó mérleg érték 2024. 01.01.	Növekedés					Csökkenés		Záró mérleg érték 2024. 12. 31.
		Terv szerinti	Egyösszegű	Terven felüli	Összesen	Értékesítés	Káresemény, selejt, egyéb	Összesen	
1293. Épületek terv sz. écs	862 685	71 617			71 617			0	934 302
1294. Egyéb építmények terv sz. écs	229 980 010	32 379 268			32 379 268		1 678 219	1 678 219	260 681 059
12. számla osztály összesen:	230 842 695	32 450 885		0	32 450 885		1 678 219	1 678 219	261 615 361
1391. Term gép., berend. terv sz. écs	39 601 247	12 079 925			12 079 925			0	51 681 172
1392. Termelésben résztvevő járművek terv.sz.é.cs.	0	0			0			0	0
13. számla osztály összesen:	39 601 247	12 079 925			12 079 925	0		0	51 681 172
1491. Üzemi gép, berend. terv. szer. écs.	2 577 267	132 943			132 943		325 011	325 011	2 385 199
1492. Egyéb járművek terv. szer. écs.	2 225 207	2 843 292			2 843 292			0	5 068 499
1493. Irodai igazg., ber., felsz., járm terv. szer. écs.	8 013 986	667 521			667 521		1 218 831	1 218 831	7 462 676
14. számla osztály összesen:	12 816 460	3 643 756	0		3 643 756		1 543 842	1 543 842	14 916 374
Összesen:	283 260 402	48 174 566	0	0	48 174 566	0	3 222 061	3 222 061	328 212 907

CASH-FLOW KIMUTATÁS		2023	2024
		eFt	
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	(Működési cash-flow 1-13)	31 418	-43 963
1. Adózás előtti eredmény		32 654	34 199
2. Elszámolt amortizáció		44 980	48 439
3. Elszámolt értékvesztés, és visszaírás		-14 154	
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		-81 326	-49 802
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		-6 105	0
6. Szállítói kötelezettség változása		-3 802	553
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása		-2 259	-141
8. Passzív időbeli elhatárolások változása		3 299	-805
9. Vevőkövetelés változása		74 918	-86 720
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása		-4 262	11 418
11. Aktív időbeli elhatárolások változása		-12 525	-1 104
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)		0	0
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		0	
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás	(Befektetési cash-flow 14-16)	-74 750	-3 087
14. Befektetett eszközök beszerzése		-80 855	-3 087
15. Befektetett eszközök eladása		6 105	
16. Kapott osztalék, részesedés			
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás	(Finanszírozási cash-flow 17-27)	0	0
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele			
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele			
19. Hitel és kölcsön felvétele			
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása			
21. Véglegesen kapott pénzeszköz			
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)			
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése			
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése			
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek			
26. Véglegesen átadott pénzeszköz			
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása			
Pénzeszköz változása (I, II, III, sorok)		-43 332	-47 050

ÜZLETI JELENTÉS

A 2024. ÉV VÉGI BESZÁMOLÓHOZ

Az 1993. április 01-jén átalakulással létrejött Városgazdasági Nonprofit Kft. a Városgazdálkodási Vállalat jogutódja.

2017. évben jelentős szerkezeti átalakuláson ment át a Kft.

2017. január 10-én kiválással létrejött a Városüzemeltetési Nonprofit Kft, ezt azzal a céllal tette a tulajdonos Önkormányzat, hogy létrejöhessen egy profiltiszta hulladékgazdálkodás, viszont 2017. október 1-től nem a Városgazdasági Nonprofit Kft látja el a hulladékszállítási feladatokat, hanem a DTKH Duna-Tisza Közi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft, mely megvásárolta a tárgyi eszközeink jelentős részét, és átvette a dolgozók túlnyomó többségét.

2017. november 29-én beolvadt a Kft-be a Kecskeméti Regionális Hulladéklerakó Nonprofit Kft.

A Városgazdasági Nonprofit Kft a megkapott létesítményt bérbeadással hasznosítja a DTKH felé.

A társaság ügyvezetője 2018. január 1-től Csongor Attila.

Alapításkori	jegyzett tőke:	107.000 eFt
	tőketartalék:	4.926 eFt

Év végén a tőkeszerkezet:

jegyzett tőke:	121.900 eFt
tőketartalék:	4.926 eFt
eredménytartalék:	495.789 eFt
adózott eredmény:	34.199 eFt

KFT. fő tevékenysége:

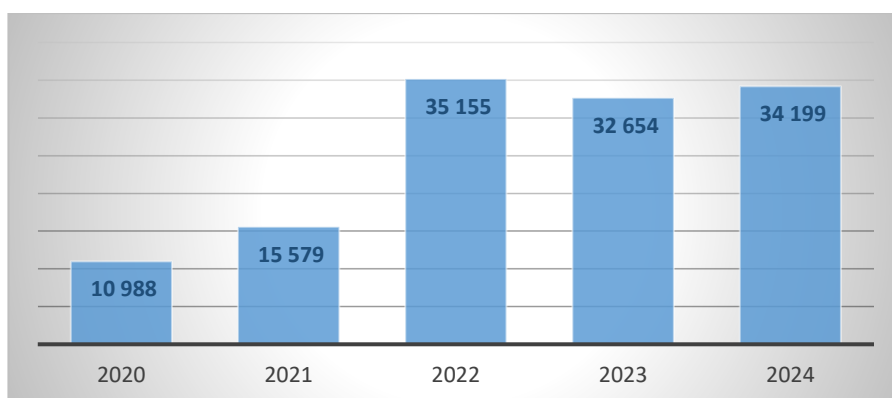
vagyonkezelés

Az elmúlt 5 gazdasági év eredményét az 1. sz. táblázat, árbevételét a 2. sz. táblázat tartalmazza.

A tulajdonos osztalék elszámolással nem élt az elmúlt évek alatt, tehát a Kft. saját tőkéjét az adózás utáni eredmény teljes összegével növelte.

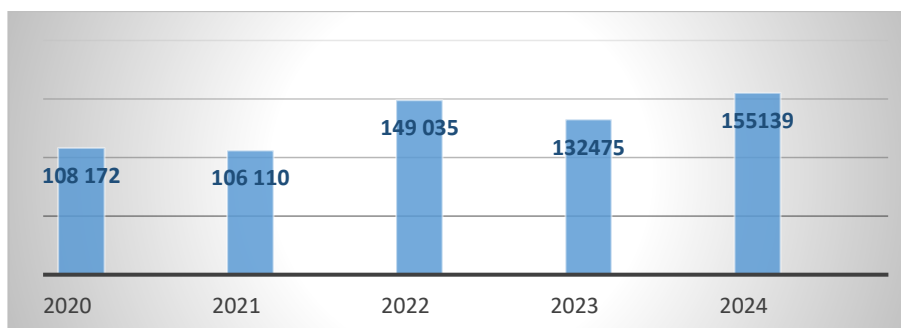
1.sz.táblázat

ADÓZOTT EREDMÉNY ALAKULÁSA:					
IDŐSZAK(ÉV)	2020	2021	2022	2023	2024
Adózott eredmény (eFt)	10.988	15.579	35.155	32.654	34.199



2.sz.táblázat

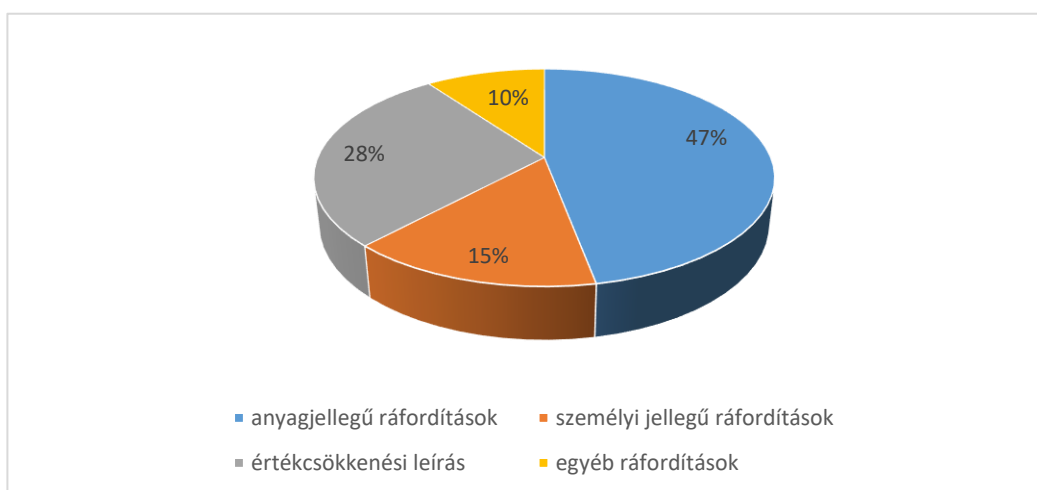
AZ ÁRBEVÉTEL ALAKULÁSA:					
IDŐSZAK (ÉV)	2020	2021	2022	2023	2024
Nettó árbevétel (eFt)	108.172	106.110	149.035	132.475	155.139



A ráfordítások alakulását az alábbi táblázat és grafikon mutatja:

3 sz. táblázat

RÁFORDÍTÁSOK:		
RÁFORDÍTÁSOK MEGNEVEZÉSE	ADATOK eFt-BAN	%-OS ARÁNY
Anyagjellegű ráfordítások	80.341	47
Személyi jellegű ráfordítások	25.870	15
Értékcsökkenési leírás	48.439	28
Egyéb ráfordítások	16.094	10
Összesen	170.744	100



A Városgazdasági Nonprofit Kft. 2024. évében saját telephellyel rendelkezett.

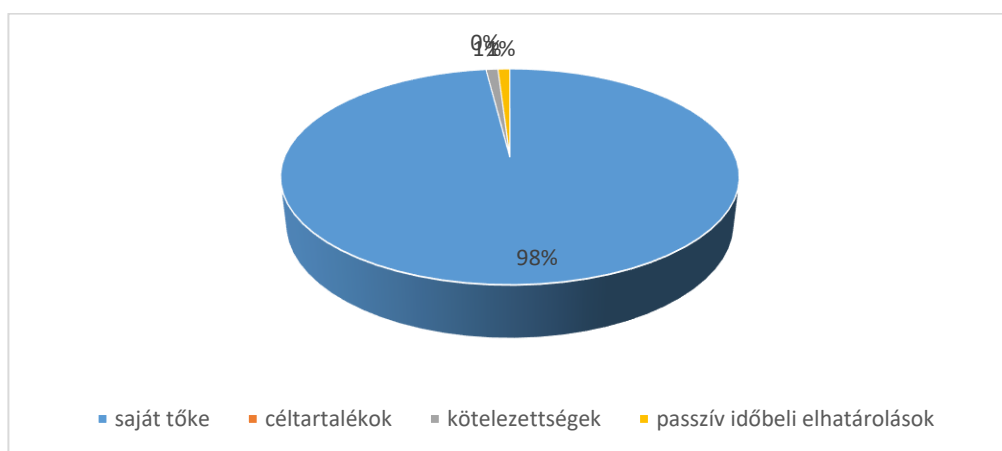
A Kft tevékenységét egyrészt 2 fő alkalmazottal, másrészt minimális külső szolgáltatóval látja el.

MUNKAVÁLLALÓK ÁTLAGOS ÁLLOMÁNYI LÉTSZÁMA:		
	2023 ÉV	2024 ÉV
Fizikai	0 fő	0 fő
Szellemi	2 fő	2 fő
Összesen:	2 fő	2 fő

A források megoszlását az alábbi táblázat és grafikon mutatja.

4. sz. táblázat

FORRÁSOK:		
FORRÁSOK MEGNEVEZÉSE	ADATOK EFT-BAN	ARÁNY (%)
Saját tőke	656.814	98
Céltartalékok	0	0
Kötelezettségek	4.322	1
Passzív időbeli elhatárolások	4.289	1
Források összesen:	665.425	100



A kötelezettségeket teljes egészében rövid lejáratú kötelezettségek (4.322 eFt) alkották év végén. A fentiekből összesen 657 eFt a határidőn belüli szállítói tartozás.

A Társaság tőkeellátottsága az előző évekhez hasonlóan stabil.

PÉNZÜGYI HELYZET:

A társaság pénzügyi helyzete az év során stabil volt.

A 2024. december 31-én a bankszámlák záró egyenlege 124.091 eFt.

A társaságunknak az Önkormányzattal szemben fennálló tartozása nincs.

Az alábbi mutatók a társaság vagyoni és pénzügyi helyzetét mutatják be:

- Az **árbevétel arányos nyereség** (adózott eredmény/nettó árbevétel) 22.04 %, ez a mutató azt fejezi ki, hogy az árbevételhez képest milyen mértékű a nyereség.
- Az **adósságfedezeti mutató** értéke (összes eszköz/összes kötelezettség)

15396,23 %, ami azt jelenti, hogy a rendelkezésre álló eszközök ekkora hányadát fedezik a kötelezettségeknek.

- A **likviditási gyorsráta** értéke 6917,14 % ami a követelések és a pénzeszközök, valamint a rövid lejáratú kötelezettségek egymáshoz viszonyított arányát fejezi ki.
- A **tőkearányos jövedelmezősségi (ROE)** mutató az adózott eredmény és a saját tőke hányadosa, 5,21 %, amely azt mutatja, hogy a félévi eredmény, mekkora értéket képvisel a saját tőkében.
- Az **eszközarányos jövedelmezősség (ROA)** mutató értéke (adózás előtti eredmény/összes eszközérték) 5,14%.
- Az **EBITDA** mutató (üzemi eredmény + amortizáció) kifejezi, hogy társaságunk mekkora eredményt ért el az amortizációval növelten. Ez az érték 82.638 eFt, mely jelentősen korrigálja az elért eredményt.

EGYÉB GAZDÁLKODÁST ÉRINTŐ INFORMÁCIÓK:

- A cégnél az év során történt külső ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.
- Halasztott bevétele és ráfordítása nem volt a Kft-nek.
- A Gazdasági Társaság beszámolóját és kapcsolódó üzleti jelentését a honlapján (<https://vg-kft.hu/kozerdekuadatok>) az előírásoknak megfelelően teszi közzé.
- Mérleg fordulónapja után nem történt lényeges esemény.
- Kutatás és kísérleti fejlesztés nem volt a Kft-nél.
- Kockázati és fedezeti ügylet politikával nem rendelkezik a Társaság.
- A Kft. kapcsolt vállalkozásával (DTKH Hulladékgazdálkodási Kft.) üzleti kapcsolatban nem állt 2024. évben.
- Kivételes nagyságú vagy előfordulású költség volt ebben az évben a rekultivációs költség, amelynek összege 49.801 eFt.
- Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem volt ebben az évben.
- A Kft.-nek folyamatban lévő peres ügye nincsen.
- A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.
- A társaságnak nincs hátrasorolt eszköze és kötelezettsége.
- A Kft-nek mérlegen kívüli tétele nincs.
- A számviteli törvény 90. § (2), (3) a) pontja, (4) b)-c), (7), (8) pontjai szerint előírt elemek a Társaságunk szempontjából nem relevánsak.
- A Számviteli törvény 91. § e) pontja a társaság szempontjából nem értelmezhető.
- A cég a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.
- Külföldi telephellyel nem rendelkezik.
- Cégünknek nincs jövőbeni nyugdíjfizetési vagy végkielégítés fizetési kötelezettsége.
- A cégnyilvántartásban az adatváltozások átvezetésre, bejegyzésre kerültek.

A Városgazdasági Nonprofit Kft. a 2024. évet 34,199 eFt nyereséggel zárta.

Társaságunk tevékenységét a Városüzemeltetési Nonprofit Kft.-től bérelt irodában végzi. Jogszályi kötelezettség alapján a korábbi évek nagy mennyiségű iratait is bérelt területen tároljuk. Az év során is szoros együttműködés volt cégeink között.

2024 februárban a Városgazdasági Nonprofit Kft 20%-os részesedést vásárolt 2.000 eFt értékben a DTKH Hulladékgazdálkodási Kft-ben. A DTKH Kft a jövőben szerepet kíván vállalni a régió hulladékgazdálkodásában. Az ezzel kapcsolatos egyeztetések folyamatban vannak a koncesszori feladatokat ellátó MOHU-val.

A Városgazdasági Nonprofit Kft feladatát 2024. évben eredményesen ellátta, várhatóan a jövőben is hasonlóan tud gazdálkodni.

A Városgazdasági Nonprofit Kft. működése folyamán betartotta a 2009. évi CXXII. törvény szerinti elektronikusan közzéteendő adatokkal kapcsolatos kötelezettségeit.

A Kiegészítő melléklet, az Üzleti jelentés és a mellékelt táblázatok bemutatják a társaság pénzügyi helyzetét, gazdálkodásának főbb adatait.

Kecskemét, 2025. március 31.

Csongor Attila „s.k.”

Ügyvezető