

2	3	2	9	7	7	5	9	7	9	9	0	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3	-	0	9	-	1	4	6	0	5	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Vác és Környéke TDM Nonprofit Kft.

a vállalkozás megnevezése

2600. Vác, Március 15 tér.17., 06-27-316-160

a vállalkozás címe, telefonszáma

2025.

Egyszerűsített éves beszámoló

" A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva. "

Keltezés: Vác, 2026.04.22



[Handwritten signature]

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 23297759-7990-572-13
Cégjegyzék szám: 13-09-146058

Vác és Környéke TDM Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	17 695	0	16 648
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	420	0	283
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	17 275	0	16 365
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	IV. HALASZTOTT ADÓKÖVETELÉS	0	0	0
6.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	17 041	3 698	21 904
7.	I. KÉSZLETEK	288	3 698	3 797
8.	II. KÖVETELÉSEK	1 326	0	239
9.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
10.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	15 427	0	17 868
11.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	244
12.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	34 736	3 698	38 796

Források (passzívák)

13.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	13 584	6 795	20 968
14.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
15.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
16.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
17.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
18.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	10 584	0	17 379
19.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
20.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
21.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	0	6 795	589
22.	E. Céltartalékok	585	0	0
23.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	2 928	776	5 563
24.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
26.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 928	776	5 563
27.	G. Passzív időbeli elhatárolások	17 639	-3 873	12 265
28.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	34 736	3 698	38 796

Vác, 2026.04.22


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 23297759-7990-572-13
Cégjegyzék szám: 13-09-146058

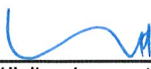
Vác és Környéke TDM Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(össz költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	11 019	0	4 601
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	64 707	3 873	53 564
	Ebből: visszairt értékvesztés	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	27 299	-3 698	9 240
V.	Személyi jellegű ráfordítások	46 540	0	46 445
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 124	0	1 078
VII.	Egyéb ráfordítások	627	240	703
	Ebből: értékvesztés	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	136	7 331	699
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	5
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	-5
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	136	7 331	694
X.	Adófizetési kötelezettség	136	536	105
X./1	Halasztott adókülönbözet			
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	0	6 795	589

Vác, 2026.04.22


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Adószám: 23297759-2-13
Cégbíróság: Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 13-09-146058

Vác és Környéke TDM Nonprofit KFT

2600 Vác, Március 15. tér 17.

Kiegészítő Melléklet
2025.

Fordulónap: 2025. december 31.

Beszámolási időszak: 2025. január 01. - 2025. december 31.

Vác, 2026. április 22.



P.h.

A gazdálkodó
képviselője

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. A Társaság adatai:

Cégnév:	Vác és Környéke TDM Nonprofit Kft.
Tulajdonos:	Vác Város Önkormányzat
Székhely:	2600 Vác, Március 15. tér 17.
Telephely:	-
Fő tevékenységi kör:	7990 Egyéb foglalkozás
Képviselő: igazgató	Kelecsényi Ágnes Melinda, ügyvezető
Felügyelőbizottság tagjai:	Tótváradi-Nagy Bence elnök dr. Molnár Lajos Terényi Attila

Számviteli szolgáltatást 2025.07.31-ig a MPM Kerszolg Kft. végezte, 2025.08.01-től a Váci Városfejlesztő Kft. végzi.

A beszámolót készítette: Pindes Rita (regisztrációs szám: 160688)

Interim pénzügyi kontroller: Glück Róbert (regisztrációs szám: 192361).

1.2. Alakulás, célok, küldetés

A Vác és Környéke TDM Nonprofit Kft létrehozásának célja, hogy tevékenysége révén még több turista érkezzen a desztinációba, még hosszabb ideig tartózkodjon itt, ezáltal a turizmushoz közvetlenül vagy közvetve kapcsolódó lakosok több bevételre tegyenek szert és életminőségük javuljon.

Célja továbbá az, hogy a Vácott és térségében a turizmushoz kapcsolódó tevékenységet végző gazdálkodó, társadalmi szervezetek és egyesületek, valamint az önkormányzat minél hatékonyabban tudják elősegíteni azt, hogy Vác a térség turisztikai központja legyen és emellett megfelelő hatékonysággal tudjon pályázni idegenforgalommal és turizmussal összefüggő központi forrásokra.

A Társaság 2011. március 24. nappal jött létre, tulajdonosi szerkezetben az akkor benyújtott, a turisztikai desztinációs menedzsmentek támogatására kiírt központi pályázaton való részvétel érdekében, Vác városi többségi, továbbá egy

Vác város intézményi és három civil szervezet tag részvételével. Az Új Széchenyi Terv Közép - Magyarországi Operatív Program támogatás rendszeréhez benyújtott helyi TDM fejlesztése című pályázatán 48.229.715 Ft támogatást ítéltek meg a Vác és Környéke TDM Nonprofit Kft részére. A pályázat megvalósításra került 37 részprojektben.

A pályázat fenntartási idejének lejártá után Vác Város Önkormányzata az üzletrészeket megvásárolta és 2021. április 15. napjától kizárólagos tulajdonosa a Társaságnak. A Vác és Környéke TDM Nonprofit Kft. Vác Város Önkormányzatával és a Magyar Turisztikai Ügynökséggel kötött háromoldalú szerződés alapján fenntartóként működteti a váci Tourinform Irodát.

2020. évben a Kisfaludy2030 Turisztikai Fejlesztő Nonprofit Zrt. által kiírt „Tourinform irodák és információs pontok felújítása” pályázaton 20.000.000 Ft támogatást nyert el a Kft, mely beruházás 2021. május 29-én került elszámolásra. A fenntartási idő 2026. 11. 27-ig tart.

1.3. Jelenlegi helyzete

A Váci TDM (Turisztikai Desztinációs Menedzsment) központi szerepet tölt be a váci és Vác környéki turizmus szervezésében, a városi rendezvények koordinálásában, lebonyolításában, népszerűsítésében, illetve városmarketing feladatokat lát el. Vác Város Önkormányzatától kapott megbízás alapján üzemelteti a váci Tourinform irodát, amely Vác Főterén található. Részt vesz Vác turisztikai arculatának kialakításában, a rendelkezésére álló marketingkommunikációs eszközökkel népszerűsíti a város rendezvényeit, turisztikai attrakcióit, PR. tevékenységet végez.

1.4. Bevételi források

1.4.1. Vác Város Önkormányzata a Képviselő- Testület által jóváhagyott éves költségvetésben szereplő összegben működési támogatást nyújt.

1.4.2. Saját bevételek, melyek jellemzően:

- Bizományosi készletek (képeslapok, hűtőmágnesek, könyvek, térképek, ajándéktárgyak) értékesítése
- Jegyértékesítések jutalékai, valamint a kezelési költségek,
- Saját készletek értékesítése (logózott póló, bögre, toll)
- Idegenvezetési szolgáltatás
- Csomagmegőrzés
- Eszközbérlésből (faház, színpad, sörpadgarnitúra) befolyó bevétel
- Szolgáltatói hirdetések
- Szervezési díjak

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Vác és Környéke TDM Nonprofit KFT kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.3. Beszámoló választott formája és típusa

A Vác és Környéke TDM Nonprofit KFT a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: 'Összköltség eljárás'.

A Vác és Környéke TDM Nonprofit KFT az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget 'A' változatban állította össze.

2.4. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.5. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.6. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel

egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

A 200 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értécsökkenés elszámolása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értécsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.7. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.8. Céltartalék-képzés szabályai

A Vác és Környéke TDM Nonprofit KFT garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.9. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.10. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. Előző évek módosítása

A Váci Városfejlesztő Kft. 2025. 08. 01-től végez számviteli szolgáltatást a vállalkozás felé.

A 2025. évi beszámoló készítésekor az eszközök és a források tekintetében eltérés mutatkozott. Olyan hibákat tártunk fel, ami a mérleg főösszeg 2 %-át meghaladta, ezért jelentős összegű hibának minősül. A mérlegben és az eredménykimutatásban előző évek módosításai kellett átvezetni. A korrekciók a 2024 évhez tartoznak. A számított mutatók esetében az előző évi adatok (2024) és a előző év(ek) módosításainak összességét tekintjük bázisnak.

Mérleget érintő változtatás

Eszköz oldal: 2024. évi mérleg készletérték (árúk) 288 e Ft volt, korrekciós tétel: 3 698 e Ft. Az eltérés abból adódott, hogy a 2024. decemberi forgalom összege került a záró készletértékbe elszámolva. A korrigált készletérték: 3 986 e Ft, így forgóeszközök értéke: 17 041 + 3 698 összesen: 20 739 e Ft, módosult **eszközök összesen: 34 736 + 3 698 = 38 434 e Ft.**

Forrás oldal: Turisztikai fejlesztési (KMOP 3.1.2./C-11-2011-0004 és TFC-3.1.1-2020-00020) project elszámolása tekintetében az időbeli elhatárolás nem a számviteli törvénynek megfelelően kerül feloldásra a bevételekkel szemben. Ennek eredményeként a rövid lejáratú kötelezettség nőtt (adókötelezettség miatt) 776 e Ft-tal, a passzív időbeli elhatárolás pedig csökkent 3 873 e Ft-tal. Ezen változás következtében az adózott eredmény növekedett 6 795 e Ft-tal, így a saját tőke is változott 20 379 e Ft-ra. A **források összege** pedig 34 736 e Ft-ról 3 698 e forinttal emelkedett, így **38 434 e Ft** lett.

Eredménykimutatásra gyakorolt hatása: egyéb bevételek növekedtek 3 873 e Ft-tal, anyagjellegű ráfordítások csökkentek 3 698 e Ft-tal és az egyéb ráfordítások növekedtek 240 e Ft-tal. A módosított üzemi tevékenység eredmény 136 + 7331 = összesen 7 467 e Ft-ra emelkedett. Adózás előtti eredménye 7 467 e Ft-ra változott, amelyhez pluszban 536 e Ft társasági adófizetési kötelezettség tartozik. A vállalkozásnak így a **módosított adózott eredménye: 6 795** lett a 2024. év tekintetében.

Jelen módosítás az iparűzési adó- és a társasági adó bevallást is érinti, amelyeket önellenőrizni szükséges.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Vác és Környéke TDM Nonprofit KFT pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

3.2. Befektetett eszközök

A vállalkozás tekintetében immateriális javak és tárgyi eszközök vannak.

A következő táblázat bemutatja a befektetett eszközök bruttó értékét valamint az értékcsökkenést.

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA (Számviteli trv. szerinti - 2025.)

Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	1 983 306	0	0	0	0	1 983 306
1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	1 042 000	0	0	0	0	1 042 000
4.	Üzleti vagy cégérték	296 291	0	0	0	0	296 291
5.	Szellemi termékek	645 015	0	0	0	0	645 015
6.	Immater. javak értékhelyesb.	0	0	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszköz	45 901 456	31 833	0	0	0	45 933 289
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	27 327 495	0	0	0	0	27 327 495
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	2 246 313	0	0	0	0	2 246 313
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	16 327 648	31 833	0	0	0	16 359 481
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
6.	Tárgyi eszközök értékhelyesb.	0	0	0	0	0	0
	Összesen	47 884 762	31 833	0	0	0	47 916 595

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA (Számviteli trv. szerinti - 2025.)

Befektetett eszköz megnevezése		Halmozott értékcsökkenés					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	1 563 014	136 489	0	0	0	1 699 503
1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	1 042 000	0	0	0	0	1 042 000
4.	Üzleti vagy cégérték	157 841	42 962	0	0	0	200 803
5.	Szellemi termékek	363 173	93 527	0	0	0	456 700
II.	Tárgyi eszköz	28 626 558	941 645	0	0	0	29 568 203
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	12 016 970	639 324	0	0	0	12 656 294
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	1 858 978	97 357	0	0	0	1 956 335
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	15 390 610	204 964	0	0	0	15 595 574
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
	Összesen	30 189 572	1 078 134	0	0	0	31 267 706

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK TÁRGYÉVI ÉRTÉKSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA
(Számvetési tv. szerinti)

Befektetett eszköz megnevezése	Terv szerinti értéksökkenés és értéksökkenési leírás							
	Lineáris		Degresszív		Egyéb		Kísértékű	
	2024.	2025.	2024.	2025.	2024.	2025.	2024.	2025.
I. Immateriális javak	136 489	136 489	0	0	0	0	0	0
1. Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Üzleti vagy cégérték	42 962	42 962	0	0	0	0	0	0
5. Szellemi termékek	93 527	93 527	0	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszköz	987 202	909 812	0	0	0	0	0	31 833
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	639 324	639 324	0	0	0	0	0	0
2. Műszaki ber. gépek, járm.	97 357	97 357	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb berend. felsz. járm.	250 521	173 131	0	0	0	0	0	0
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	1 123 691	1 046 301	0	0	0	0	0	31 833

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

3.3. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérleg Készletek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések jelentős tételei

A mérleg Követelések sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között forgatási célú Értékpapír nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	625
2. Bankbetétek	17 243

3.4. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Aktív időbeli elhatárolás szerepel 244 e Ft értékben, amely az iroda üzemeltetéséhez szükséges költségek elhatárolását jelenti.

3.5. Saját tőke

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Rövid lejáratú kötelezettségek tételei:

Rövid lejáratú kötelezettségek összege: 5 563 eFt

	<i>Rövid lej. kötelezettségek 2025</i>	<i>forint</i>
4541	Belföldi anyag- és áruszállítók	443 217
461	Társasági adó elszámolása	506 000
	Munkaviszonyból származó jövő. utáni	
4621	SZJA	561 000
4623	Repi szja	40 000
463115	Társadalombiztosítási járulék	661 000
463116	Szociális h.j.	469 000
463117	Egysz Fogl Közterhe	13 200
463122	Késedelmi Pótlék	176
4695	Helyi iparűzésiadó-elszámolási számla	137 721
4711	Keresetelszámolási számla	2 331 110
4794	Interticket jegyértékesítésből befolyt összeg	345 820
311	vevői túlfizetés	590
3612	Előírt tartozások	54 000
367	Bankkártyás elszámolás	1 000
		5 563 834

3.6. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	12 264 680
4811	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	174 764
4821	Költségek passzív időbeli elhatárolása	1 274
4832	Fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása	3 599 086
48441	Turisztikai fejl.támogatás	12 362 583
48442	2024.év és korábbi elhat.felold. korrekciója	-3 873 027

4.2025 . évi eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1. Bevételek

Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevétele a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele	Összesen eFt
Idegnevezetés	272
Csomagmegőrzés	31
Saját készlet	173
Jegyértékesítés	120
Ajándékutalvány értékesítés	99
Bizományos	2059
Kisvonat	57
telefon árbevétele	68
Hirdetési díj	333
Bérbeadás árbev.	507
Szervezési díj	422
Jutalék, közvetítői díj	48
Kezelési ktsg	413
Összesen:	4601

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgydíszaki adataiban Aktivált saját teljesítmények értéke nem jelenik meg.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Egyéb bevételek	Összesen eFt
Kapott bírságok, késedelmi kamat	38
Turiszt.Fejl.N.Zrt. pályázat	573
Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	585
Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	52 000
Egyéb támogatás Unios	260
Különféle egyéb bevételek	108
EGYÉB BEVÉTELEK összesen:	53 564

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgydíszaki adataiban Pénzügyi műveletek bevétele nem jelenik meg.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgydíszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

4.2. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Vác és Környéke TDM Nonprofit KFT ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Targydíszak	
	e Ft	%	e Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	23 601	33 %	9 240	16 %
Személyi jellegű ráfordítások	46 540	65 %	46 445	81 %
Értékesítési leírás	1 124	1,6%	1 078	1,8 %
Egyéb ráfordítások	867	0,4%	703	1,2 %
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	5	0 %
Ráfordítások összesen	72 132	100 %	57 471	100 %

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra összesen 9 240 e Ft értékben

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei	Összeg e Ft
Anyagköltség	1 169
Igénybe vett szolgáltatások értéke	5 177
Egyéb szolgáltatások értéke	594
Eladott áruk beszerzési értéke	2 300

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban az alábbi táblázat tartalmazza 46 445 eFt értékben:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei	Összeg e Ft
Béreköltség	39 862
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 660
Bérfárulékok	4 923

Egyéb ráfordítások tételei

Egyéb ráfordítások sorának 703 e Ft került elszámolásra.

Pénzügyi műveletek ráfordításai tételei

Az eredménykimutatás tárgydíszaki adataiban pénzügyi műveletek ráfordítása 5 e Ft értékben jelent meg.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgydíszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

5. Tájékoztató adatok

5.1. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Vezető tisztségviselő részére bruttó 10.910 e Ft került elszámolásra béreköltségként, a felügyelő bizottsági tagok részére pedig bruttó 3. 360 e Ft.

5.2. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A Vác és Környéke TDM Nonprofit KFT. könyvvizsgálatra nem kötelezett, könyvvizsgálat nem történt.

5.3. Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása	
Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	5
Fizikai	0
Összesen:	5

2025. évhez kapcsolódó gazdasági elemzések

Fontos kiemelnünk, hogy a számított mutatók esetében az előző évi adatok (2024.) és az előző év(ek) módosításainak összességét tekintjük bázisnak.

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év+ módosítás		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	17 695	46,04	16 648	42,91	94,08
Immateriális javak	420	1,09	283	0,73	67,38
Tárgyi eszközök	17 275	44,95	16 365	42,18	94,73
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	20 739	53,96	21 904	56,46	105,62
Készletek	3 986	10,37	3 797	9,79	95,26
Követelések	1 326	3,45	239	0,62	18,02
Értékpapirok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	15 427	40,14	17 868	46,06	115,82
Aktív időbeli elhatárolások	0	0,00	244	0,63	
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	38 434	100,00	38 796	100,00	100,94

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év+ módosítás		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	20 379	53,02	20 968	54,05	102,89
Jegyzett tőke	3 000	7,81	3 000	7,73	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	10 584	27,54	17 379	44,80	164,20
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	6 795	17,68	589	1,52	8,66
Céltartalékok	585	1,52	0	0,00	0,00
Kötelezettségek	3 704	9,64	5 563	14,34	150,19
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 704	9,64	5 563	14,34	150,19
Passzív időbeli elhatárolások	13 766	35,82	12 265	31,61	89,10
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	38 434	100,00	38 796	100,00	100,94

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	17 695 38 434	16 648 38 796	46,04	42,91	93,21
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök Eszközök összesen	20 739 38 434	21 904 38 796	53,96	56,46	104,63
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke Befektetett eszközök	20 379 17 695	20 968 16 648	115,17	125,95	109,36
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke Tárgyi eszközök	20 379 17 275	20 968 16 365	117,97	128,13	108,61
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke Források összesen	20 379 38 434	20 968 38 796	53,02	54,05	101,93
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt. Források összesen	3 704 38 434	5 563 38 796	9,64	14,34	148,79
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt. Források összesen	0 38 434	0 38 796	0,00	0,00	
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Források összesen	3 704 38 434	5 563 38 796	9,64	14,34	148,79

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel Eszközök összesen	11 019 38 434	4 601 38 796	0,29	0,12	41,37
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel Tárgyi eszközök	11 019 17 275	4 601 16 365	0,64	0,28	44,08
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel Átlagos készletek	11 019 1 993	4 601 1 899	5,53	2,42	43,83
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel Saját tőke	11 019 20 379	4 601 20 968	0,54	0,22	40,58

Eredménykategóriák

adatok
E Ft-
ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	7 467	100,00	699	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0,00	-5	-0,72
Adózás előtti eredmény	7 467	100,00	694	99,28

Adófizetési kötelezettség	672	9,00	105	15,03
Adózott eredmény	6 795	91,00	589	84,26

A jövedelmezőség alakulása

Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény Nettó árbevétel	7 467 11 019	67,76	699 4 601	15,19
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Saját tőke	7 467 20 379	36,64	699 20 968	3,33
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Összes eszköz	7 467 38 434	19,43	699 38 796	1,80

Mutatók

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	17 695 38 434	46,04	16 648 38 796	42,91	93,21
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások Eszközök összesen	20 739 38 434	53,96	22 148 38 796	57,09	105,80
Saját tőke aránya	Saját tőke Összes forrás	20 379 38 434	53,02	20 968 38 796	54,05	101,93
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Összes forrás	3 704 38 434	9,64	5 563 38 796	14,34	148,79
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen Saját tőke	38 434 20 379	188,60	38 796 20 968	185,03	98,11
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel Saját tőke	11 019 20 379	54,07	4 601 20 968	21,94	40,58
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	20 739 3 704	559,91	21 904 5 563	393,74	70,32
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-készletek Rövid lejáratú kötelezettségek	16 753 3 704	452,29	18 107 5 563	325,49	71,96
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok Rövid lejáratú kötelezettségek	15 427 3 704	416,50	17 868 5 563	321,19	77,12
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	15 427 3 704	416,50	17 868 5 563	321,19	77,12
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény Saját tőke	6 795 20 379	33,34	589 20 968	2,81	8,42
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény Nettó árbevétel	7 467 11 019	67,76	699 4 601	15,19	22,41
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Saját tőke	7 467 20 379	36,64	699 20 968	3,33	9,09
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Összes eszköz	7 467 38 434	19,43	699 38 796	1,80	9,27

Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény Saját tőke	6 795 20 379	589 20 968	33,34	2,81	8,42
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	Adózott eredmény Árbevétel	6 795 11 019	589 4 601	61,67	12,80	20,75
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény Összes eszköz	6 795 38 434	589 38 796	17,68	1,52	8,58
Adózott eredmény/Működő tőke	Adózott eredmény Forgóeszk- Rövid lejár. köt	6 795 17 035	589 16 341	39,89	3,60	9,03

Mérlegadatok változása

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	17 695	16 648	-1 047	94,08
02.	I. Immateriális javak	420	283	-137	67,38
03.	II. Tárgyi eszközök	17 275	16 365	-910	94,73
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,00
05.	B. Forgóeszközök	20 739	21 904	1 165	105,62
06.	I. Készletek	3 986	3 797	-189	95,26
07.	II. Követelések	1 326	239	-1 087	18,02
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
09.	IV. Pénzeszközök	15 427	17 868	2 441	115,82
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	244	244	0,00
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	38 434	38 796	362	100,94
12.	D. Saját tőke	20 379	20 968	589	102,89
13.	I. Jegyzett tőke	3 000	3 000	0	100,00
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,00
15.	III. Tőketartalék	0	0	0	0,00
16.	IV. Eredménytartalék	10 584	17 379	6 795	164,20
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	0	0,00
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
19.	VII. Adózott eredmény	6 795	589	-6 206	8,66
20.	E. Céltartalékok	585	0	-585	0,00
21.	F. Kötelezettségek	3 704	5 563	1 859	150,19
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0,00
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	3 704	5 563	1 859	150,19
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	13 766	12 265	-1 501	89,10
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	38 434	38 796	362	100,94

Összköltséges eredménykimutatás változása

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	11 019	4 601	-6 418	41,76
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00
III.	Egyéb bevételek	68 580	53 564	-15 016	78,10
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	23 601	9 240	-14 361	39,15
V.	Személyi jellegű ráfordítások	46 540	46 445	-95	99,80
VI.	Értécsökkenési leírás	1 124	1 078	-46	95,91
VII.	Egyéb ráfordítások	867	703	-164	81,08
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.	7 467	699	-6 768	9,36
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0,00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	5	5	0,00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	-5	-5	0,00
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	7 467	694	-6 773	9,29
XII.	Adófizetési kötelezettség	672	105	-567	15,63
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	6 795	589	-6 206	8,66

Összegzés:

A 2025. évet a vállalkozás 589 e Ft nyereséggel zárta. Értékesítés nettó árbevétele a módosított előző évhez képest 6 418 e Ft-tal csökkent, ez 41,76 %-os változás.

Ez szintén elmondható az egyéb bevételekről is, amelynek a 2024 évi módosított összege 68 580 e Ft-ról 53 564 e Ft-ra csökkent. Itt főként az alapító által megítélt támogatások összege, valamint a már megnyert pályázatok aranyos bevételeinek elszámolása jelentkezik.

Az anyagjellegű ráfordítások tekintetében is jelentős változás csökkenés figyelhető meg 23 601 e Ft-ról 9 240 e Ft-ra, ami 61 %-os eltérést mutat.

A személyi jellegű kifizetések és az értécsökkenési leírás sem csökkent jelentősen, az állományi létszám változatlan.

Az egyéb ráfordítások 19 %-os csökkenést eredményeztek.

A vállalkozás üzemi tevékenység eredménye főként a bevétel csökkenése, valamint az anyagjellegű ráfordítások és az előző évek módosításai következtében jelentősen változott:

2024-évben 136 e Ft, módosítás 7 331 e Ft, 2025. évi üzemi eredmény pedig 699 e Ft lett.

A vállalkozás 2024. évi társasági adófizetési kötelezettsége 672 e Ft-ra változott a 2025. évi pedig 105 e Ft lett, összesen 777 e Ft.

Helyi iparüzési adó a 2024-ben 240 e Ft a korrekció, 2025. évben 23 e Ft.

A 2024. évi módosított eredmény így: 6 795 e Ft lett a 2025. évi eredmény 589 e Ft. Az eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

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

A vállalkozási tevékenység folytatásával kapcsolatosan elmondható, hogy Vác Város Önkormányzata a 2026-os évet tekintve is igényt tart a vállalkozás közhasznú tevékenységére, amelyhez a szükséges előirányzatot a 2026.02.18-i költségvetési rendelet tartalmazza. Szintén elmondható, hogy a cég a vállalkozási tevékenységet a 2026-os év folyamán is folytatni fogja.

2026. április 22.



a vállalkozás vezetője

