



Előterjesztés

Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. május 22-i rendes ülésére

a Budavári Városüzemeltetési Korlátolt Felelősségű Társaság 2024. évi beszámolójának elfogadásáról

A képviselő-testületi ülés formája:	nyilvános ülésen tárgyalandó
Elfogadásához szükséges többség:	egyszerű többség
Az előterjesztést előzetesen tárgyalja:	Gazdasági és Jogi Bizottság

1. ELŐTERJESZTÉS

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat vagyonáról, a vagyontárgyak feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 16/1995. (XI. 30.) Kt. rendelet 19. § (1) bekezdésének a) pontja értelmében az Önkormányzat kizárólagos tulajdonában lévő egyszemélyes gazdasági társaság számviteli törvény szerinti egyszerűsített éves beszámolójának jóváhagyása a képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 153. § (1) bekezdése alapján:

„A kettős könyvvitelt vezető, cégjegyzékbe bejegyzett vállalkozó köteles a jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott éves beszámolót, egyszerűsített éves beszámolót, kötelező könyvvizsgálat esetén a könyvvizsgálói záradékot vagy a záradék megadásának elutasítását is tartalmazó független könyvvizsgálói jelentéssel együtt, valamint az adózott eredmény felhasználására (az osztalék jóváhagyására) vonatkozó határozatot az adott üzleti év mérlegfordulónapját követő ötödik hónap utolsó napjáig letétbe helyezni ugyanolyan formában és tartalommal (szövegezésben), mint amelynek alapján a könyvvizsgáló az éves beszámolót vagy az egyszerűsített éves beszámolót felülvizsgálta”.

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) 3:188. § (1) bekezdése értelmében a taggyűlés a korlátolt felelősségű társaság legfőbb szerve. A Ptk. 3:109. § (2) bekezdése szerint a legfőbb szervének feladata a társaság alapvető üzleti és személyi kérdéseiben való döntéshozatal. A Ptk. 3:27. § (1) bekezdése értelmében a felügyelőbizottság köteles a tagok vagy az alapítók döntéshozó szerve elé kerülő előterjesztéseket megvizsgálni, és ezekkel kapcsolatos álláspontját a döntéshozó szerv ülésén ismertetni.

A Ptk. 3:120. § (2) bekezdése az alábbiak szerint rendelkezik: „Ha a társaságnál felügyelőbizottság működik, a beszámolóról a társaság legfőbb szerve a felügyelőbizottság írásbeli jelentésének birtokában dönthet.” E rendelkezés a Ptk. 3:120. § (4) bekezdése alapján kógens rendelkezés.

Továbbá a Budavári Városüzemeltetési Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 1014 Budapest, Országház utca 9., Cg.: 01-09-952764, adószáma: 23117413-2-41, képviseli: Horváth Szabolcs Attila, a továbbiakban: Városüzemeltetési Kft. vagy Társaság) Alapító Okirata 7. pontja alapján a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) szerint elfogadott és hatályos rendelkezései alapján:

„7. A Társaság legfőbb szerve

- 7.1. *A taggyűlésnek, mint a Társaság legfőbb határozathozó szervének a Ptk-ban, illetve a jelen alapító okiratban meghatározott jogait az Alapító gyakorolja mindaddig, amíg a Társaság egyszemélyes kft-ként működik.*
- 7.2. *Az Alapító minden olyan kérdésben, amely a Ptk., a jelen alapító okirat, vagy saját alapítói határozata alapján a hatáskörébe tartozik, írásban hozza meg döntését, határozatát.*
- 7.3. *Az ügyvezető minden évben köteles az üzleti év végét követő legfeljebb 120 napon belül írásbeli beszámolót (éves üzleti jelentés) az Alapító elé terjeszteni, amely tartalmazza a Társaság egész évi működésére vonatkozó összefoglaló jelentést, továbbá a számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadására és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatot. A Felügyelő Bizottság köteles az előzőek szerinti írásbeli beszámolóról (éves üzleti jelentésről) a saját írásbeli jelentését fenti határidőn belül ugyancsak az Alapító elé terjeszteni, ennek hiányában az Alapító nem hozhat érvényes határozatot.*
- 7.4. *Az ügyvezető és a Felügyelő Bizottság, ha azt a Társaság működése szempontjából szükségesnek tartják, bármikor jogosultak javaslatukat írásban az Alapító elé terjeszteni, és döntését kérni.*

Köteles az Alapító döntését kémi, ha a Társaság mérlegéből, könyvviteli nyilvántartásából megállapítható, hogy a saját tőke veszteség folytán a törzstőke felére csökkent, illetve, ha a Társaság a fizetéseit beszüntette és vagyona a tartozásokat nem fedezi. Ilyen esetben pótbefizetésről, vagy a törzstőke leszállításáról kell határozni, ennek hiányában dönteni kell a Társaság jogutód nélküli megszüntetéséről, vagy - további tag(ok) bevonásával - betéti társasággá, illetve közkereseti társasággá való átalakulásáról.
- 7.5. *Az Alapító az ügyvezető és a Felügyelő Bizottság 7.3. és 7.4. pontok szerinti előterjesztése kézhezvételétől számított 30 (harminc) napon belül írásban, alapítói határozat formájában értesíti döntéséről az ügyvezetőt és a Felügyelő Bizottságot.*
- 7.6. *Az ügyvezető köteles az alapítói határozatokat a Határozatok Könyvébe folyamatosan bevezetni, illetve abban elhelyezni.*

7.7. Az Alapító kizárólagos hatáskörébe tartoznak a következő ügyek:

- a) a számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadása, és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó döntés;
- b) üzletrész felosztásához való hozzájárulás, illetve üzletrész bevonásának elrendelése;
- c) az ügyvezető, a Felügyelő Bizottság tagjainak megválasztása, visszahívása és díjazásának megállapítása;
- d) olyan szerződés megkötésének jóváhagyása, amelyet a Társaság saját ügyvezetőjével vagy annak Ptk. szerinti közeli hozzátartozójával, illetve élettársával köt;
- e) az ügyvezető, a Felügyelő Bizottság tagjai elleni követelések érvényesítése;
- f) a Társaság jogutód nélküli megszűnésének, átalakulásának elhatározása;
- g) az alapító okirat módosítása, ideértve a törzstőke felemelésének vagy leszállításának elhatározását is;
- h) osztalékelőleg kifizetésének elhatározása;
- i) mindazon egyéb ügyek, amelyeket a Ptk., a jelen alapító okirat, vagy alapítói határozat az Alapító kizárólagos hatáskörébe utal.

Az Alapító az ügyvezető részére bármely kérdésben, írásban utasítást adhat, melyet az ügyvezető végrehajtani köteles, de ez esetben mentesül a Ptk. 3:24. §-ban foglalt felelősség alól.

7.8. Az Alapító és a Társaság közötti bármely szerződés érvényességéhez annak közokiratba vagy teljes bizonyító erejű magánokiratba való foglalása szükséges.

7.9. Az Alapító az éves beszámolóról (éves üzleti jelentésről) való döntésével egyidejűleg értékeli az ügyvezető előző évi munkáját, és ennek alapján határoz a részére adható felmentvény tárgyában. A felmentvény igazolja, hogy az ügyvezető az értékelt időszakban munkáját a Társaság érdekeinek elsődlegességét szem előtt tartva végezte.”

A Budavári Városüzemeltetési Kft. elkészítette a 2024. évi beszámolóját (1. melléklet), amelyet a Társaság könyvvizsgálója a jelentésével alátámasztott (5. melléklet).

A Társaság ügyvezetője megküldte a Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) részére jóváhagyás céljából. A Budavári Városüzemeltetési Kft. felügyelőbizottsága (a továbbiakban: FB) véleményezi a beszámolót és arról készült FB határozatát megküldi az Önkormányzat részére a testületi ülés kezdetéig. (2. melléklet)

A Budapest Főváros I. kerület Budavári Polgármesteri Hivatal Gazdasági Igazgatósága (továbbiakban: Gazdasági Igazgatóság) a megküldött beszámolót pénzügyileg ellenőrizte és jóváhagyta, a beszámoló teljes irat anyaga a Gazdasági Igazgatóságon megtekinthető.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 46. § (1) bekezdése alapján az ülés nyilvános, továbbá az Mötv. 50 §-a alapján levezethető főszabály szerint a képviselő-testület egyszerű többséggel szavaz.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a mellékletben szereplő 2024. évi beszámoló elfogadására.

Budapest I. Kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testülete

.../2025. (....) önkormányzati határozata

Budavári Városüzemeltetési Korlátolt Felelősségű Társaság 2024. évi beszámolójának elfogadásáról

1. Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testülete a Budavári Városüzemeltetési Korlátolt Felelősségű Társaság 2024. évi számviteli törvény szerinti beszámolóját 209.882 eFt mérlegfőösszeggel, 132.266 eFt a saját tőkével és 3.667 eFt adózás utáni eredménnyel, a határozat melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.

2. Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testülete megállapítja, hogy a Társaság 3.667 eFt adózás utáni eredményéből osztalékot nem fizet, hanem azt eredménytartalékban helyezi.

3. Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testülete felkéri a Budavári Városüzemeltetési Korlátolt Felelősségű Társaság ügyvezetőjét, hogy a Társaság 2024. évi számviteli törvény szerinti beszámolóját, a jogszabály által előírt határidőn belül helyezze letétbe az illetékes cégbíróságnál.

Határidő: 1. és 2. pont tekintetében 2025. május 22.

3. pont tekintetében 2025. május 31.

Felelős: polgármester

3. pont tekintetében az ügyvezető

3. Az előterjesztés mellékletei

1. melléklet: 2024. évi beszámoló

2. melléklet: Felügyelőbizottság határozata (később csatolva)

3. melléklet: Kiegészítő melléklet

4. melléklet: Mérleg tételek

5. melléklet: Könyvvizsgálói jelentés

4. AZ ELŐTERJESZTÉS MEGFELELŐSÉGÉRE VONATKOZÓ ALÁÍRÁSOK

Az előterjesztés
szakmailag
megalapozott:


Kis Tímea
gazdasági igazgató

és


dr. Bartos Diána Petra
aljegyző

Budapest, 2025. május „13,”

Az előterjesztés
tárgyalásra alkalmas:


dr. Sölch Gellért
jegyző

Budapest, 2025. május „13,”

Az előterjesztés
és a döntés költségvetési
kihatásainak vizsgálata és
megjelenítése megtörtént:


Kis Tímea
gazdasági igazgató

Az előterjesztés törvényességi
vizsgálata megtörtént:


dr. Bartos Diána Petra
aljegyző

Az előterjesztést a Képviselő-
testület ülésére benyújtom:


Böröcz László
polgármester



Budavári Városüzemeltetési Kft.

Szöveges kiegészítés
a 2024. évi mérlegbeszámolóhoz

A Budavári Városüzemeltetési Kft. a Budavári Önkormányzat teljes mértékben önkormányzati tulajdonban álló városüzemeltetési társasága, amely közszolgáltatási szerződés keretében látja el a megbízó és tulajdonos Önkormányzat által ráruházott feladatokat.

A Budavári Városüzemeltetési Kft. kiemelkedő szerepet tölt be a Budavári Önkormányzat gazdasági társaságai között, mivel tevékenysége révén jelentős mértékben hozzájárul a kerület bevételeihez. Ezért különösen fontos a társaság hatékony, racionális és fenntartható működtetése, amely alapvető feltétele a kerület gazdasági stabilitásának és fejlődési lehetőségeinek biztosításához.

A Kft. legfőbb bevételi forrása az Önkormányzattal fennálló szerződéses kapcsolatból ered, amely keretében az alaptevékenységek ellátásához szükséges működési költségek térítése biztosított.

A Társaság 53-55 fős átlagos állományi létszámmal látta el feladatait az év folyamán. A Cafeteria rendszer keretében minden dolgozónknak havi nettó 37.500 Ft juttatást nyújtottunk.

A Halászbástya felső kilátószint beléptető rendszerének üzemeltetéséhez továbbra is diákmunka igénybevételét tartottuk a legmegfelelőbb és leggazdaságosabb megoldásnak. A jegyértékesítés online és fizikai formában is lehetséges a pénztárban.

Továbbá a Halászbástya felső kilátóteraszán új turisztikai távcsöveket telepítettünk, melyeket a jegyet váltó látogatók díjmentesen használhatnak.

A Bécsi kapu téri belépési pontot új verzióra cseréltük a 2023 év végén, melyet 2024-es évben továbbfejlesztettünk a gördülékenyebb áthaladás érdekében. Ennél a belépési pontnál a sorompó bankkártyás terminállal lett ellátva, melynek használata folyamatosan növekszik (2024-ben 7.5 millió forint értékben történt tranzakció).

A feladatok ellátása folyamatos fejlesztéseket igényelt, a piachoz való alkalmazkodás érdekében erre a jövőben is szükség lesz.

A fővárosi utakon történő üzemeltetéshez kapcsolódóan szükségesnek tartjuk megemlíteni, hogy a ráfordítások – bár a Budavári Városüzemeltetési Kft. terv-, és tényszámaiban jelennek meg – az Önkormányzat részére megtérülnek.

A közvetlen költségek 100%-a, a közvetett költségek megállapodás szerinti (létszám arányra vetített) hányada tovább számlázható a Fővárosi Önkormányzatnak.

Ennek mértéke 2024-ben nettó 105.875.000 Ft volt.

Bevételek:

A Budavári Városüzemeltetési Kft. beszámolóiban minden alkalommal megjegyezzük, hogy a kft-nél parkolásból származó bevétel nem realizálódik, minden befizetés az Önkormányzat számlájára történik.

A Társaság legfőbb bevétele az Önkormányzattól származik működésének kiadásaira.

A biztosítási eseményekhez kapcsolódó kártérítés összege az Eredmény kimutatás „Egyéb bevétel” sorában szerepel. Máshonnan bevétele nincs a társaságnak.

A beszámoló eredmény kimutatása szerint 2024. évben 766.222 eFt értékesítésből származó nettó bevétel realizálódott. Ez az összeg 56.913 eFt-tal több az előző évi bevételünknél.

A Társaság adózott eredménye 3.667 e Ft.

A transzferár számítás alkalmazása a társasági adóbevallásban kötelező.

Ráfordítások

A főbb költségelemek a tervezethez képest az alábbiak szerint alakultak:

I. Beruházás / Eszközbeszerzés (69,0%):

Tárgyévben a Halászbástya felső kilátóteraszának új távcsövek telepítése.

II. Személyi jellegű kiadások (98,0%):

Ebben a költségcsoportban a bér és járulék költség nem haladta meg a tervezetet.

Megjegyezzük, hogy a managementhez kapcsolódó bérköltségek és járulékok 24 %-át a

Főváros megtérítette az önkormányzat részére.

III. Anyag jellegű kiadások (116,0%)

Ebben a költségcsoportban valamennyi költségelem (kellékanyagok, alkatrészek, munkaruha, védőital, nyomtatvány, irodaszer, takarítószer beszerzése) a tervezett keretet meghaladta.

IV. Igénybevett / Közvetített szolgáltatások (96,0%)

Az igénybe vett szolgáltatások (bérleti díjak, karbantartás, üzemeltetés, pótdíjbehajtás, munkavédelem, jogi szolgáltatás stb.) ráfordításait a tervezett szint alatt tudtuk tartani.

Tájékoztató a cég működéséből származó bevételekről:

Váron belüli bevételek	
1. Palota úti pénztár	83 879 485 Ft
2. Mobilfizetés	23 414 195 Ft
3. Automaták	134 497 445 Ft
4. Halászbástya	467 076 803 Ft
5. Szerződött partnerek	109 876 838 Ft
Összesen:	<u>818 744 766 Ft</u>
Kerületi és Fővárosi bevételek	
1. Mobilfizetés	1 120 559 619 Ft
2. Pótdíj bevételek	344 136 000 Ft
3. Automaták	75 266 765 Ft
Összesen:	<u>1 539 962 384 Ft</u>

Össességében megállapítható, hogy a Társaság 2024. évi gazdálkodása az üzleti tervhez képest kedvezően alakult, mivel a 2,2 milliárd forintos tervezett árbevételt meghaladva **2.358.707 ezer forint** bevétel realizálódott a tulajdonos önkormányzatnál, miközben a működés költségtakarékosan valósult meg.

Üzleti terv módosítása az év során nem történt.

A Mérlegbeszámoló megállapítását összefoglalva:

A Budavári Városüzemeltetési Kft. 2024. évi beszámolóját és mérlegét a kft. megbízott könyvvizsgálója felülvizsgálta, és a 2025. április 16-án kelt Független Könyvvizsgálói Jelentésben az alábbiakat fogalmazta meg:

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



Horváth Szabolcs Attila
Ügyvezető
Budavári Városüzemeltetési Kft.



BUDAVÁRI VÁROSÜZEMELTETÉSI Kft.

1014. Országház u. 9.

Cgj:01-09-952764

Statisztikai szám: 23117413-5221-113-01

*Kiegészítő melléklet
a 2024. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz*

Készült: 2025. április 13.

Budavári Városüzemeltetési Kft.
1014 Budapest, Országház utca 9.
Adószám: 23117413-2-41
Cégjegyzékszám: 01-09-952764



A vállalkozás adatai:

A társaság alapítása 2010. 12.16-án történt, működését 2011. január 8-án kezdte meg.

A Kft. jegyzett tőkéje

- alapításkor 5 mFt,
- 2011. 09.29-én 15 mFt-os tőkeemelést hajtott végre a tulajdonos
- 2023.12.15-én 10mFt-os tőkeemelést és 70mFt tőketartalékba helyezését hagyta jóvá a tulajdonos.

Tulajdonos: Budapest Főváros I. kerület Budavári Önkormányzat - 100% tulajdon

A társaság székhelye 1014. Budapest, Országház u.9. – önkormányzati ingatlanon.

Telephelyek:

1011. Bp. Fő utca 15– önkormányzati ingatlanon

1013.Bp. Attila út 65. – önkormányzati ingatlanon

1011.Bp. Iskola u. 10.-önkormányzati ingatlanon

A Kft. fő tevékenységi köre: szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás

Vezető tisztségviselő: Horváth Szabolcs Attila ügyvezető

A cégképviselőt az ügyvezető önállóan látja el.

A cég beszámolója a Sztv. 155 § alapján könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgáló: CORRECT Pénzügyi és Könyvszakértő Kft. (1026. Bp. Bimbó út 182.)

Könyvvizsgáló: Ávár Mónika 007336

Könyvelő, mérlegkészítő: Schellerné Nagy Kinga EV regisztrációs szám: 155198

2. A számviteli politika fő elemei

A mérlegkészítés módja: egyszerűsített éves beszámoló.

Az üzleti év időtartama a naptári évvel esik egybe –a mérlegkészítés időpontja tárgyévét követő március 1.

A Kft. "A" típusú, összköltség eljárással készült eredmény kimutatást készít.

A tárgyi eszközök nyilvántartásba vétele és értékcsökkenés elszámolása az Sztv. szerint, a TAO-ban elfogadott mértékkel kerül rögzítésre.

Az éves beszámolóban nem szerepel össze nem hasonlítható adat.

Az eszközök és források értékelése a tételiesen, a sort megalapozó analitikák egyeztetésével, leltározásával történt.

A Számviteli Politikában változás nem volt, a beszámoló a 2000.évi C Tv. szerint készült.

A társaság transzferár megállapítására kötelezett.

2017. január 1-től a könyvelés Kulcs-Soft Könyvelés szoftverrel, történik. A számlázás, tárgyi eszköz nyilvántartás, házipénztár a Kulcs-Soft kapcsolódó rendszerein van, részben automatikus adatátvitellel.

Vagyoni helyzet változása (mérlegsorok változása 2024-2023.)

Befektetett eszközök változása: +2.287 eFt

Forgóeszközök változása: -5.994 eFt

Aktív időbeli. elh.változása: -7.103.eFt

Saját tőke változása: + 3.667eFt

Kötelezettségek változása: -9.934eFt

Passzív tételek változása: -4.543 eFt

Mérlegfőösszeg változása: -10.810eFt -10.810eFt

Eszközök:**Befektetett eszközök:**

A befektetett eszközök értékcsökkenése a TAO 2. sz. melléklete szerint kerül elszámolásra. A főkönyvi értékek analitikával alátámasztottak. A 200eFt alatti eszközök egy összegben kerülnek leírásra.

A befektetett eszközök állományának változását a melléklet tartalmazza.

A Kft. felügyeletében lévő, az alaptevékenységet szolgáló eszközök, az Önkormányzat tulajdonát képezik.

	2023.év	2024.év
<u>Befektetett eszközök nettó értéke</u>	9.702eFt	11.989eFt
Immat. javak	4.451eFt	1.960eFt
Termelőgépek, berendezések:	5.028eFt	9.948eFt
Egyéb berendezések		81eFt
Befejezetlen beruházás	223eFt	0eFt
<u>Forgóeszközök</u>	124.819 eFt	118.825eFt
A vásárolt anyagok értéke:	0eFt	0 eFt
Vevőkövetelések.	0eFt	0 eFt
Egyéb követelések:	195eFt	656eFt
ebből adószámlán nyilvántartott túlfizetések	165eFt	459eFt
Pénzeszközök összesen:	124.624eFt	118.169
ebből pénztár:	8 eFt	469 eFt

Devizás tétel a mérlegben nem szerepel

A pénzeszközök a számlakivonattal és a pénztárjelentéssel egyezően könyv szerinti értéken szerepelnek a nyilvántartásban.

<u>Aktív időbeli elhatárolások értéke:</u>	86.171 e Ft	79.068 eFt
Árbevétel aktív időbeli elhatárolása	83.480 eFt	78.061eFt
Költségek aktív időbeli elhatárolása	2.691.eFt	1.007 eFt

Az árbevétel aktív időbeli elhatárolása során az Önkormányzat részére januárban benyújtott, a decemberi szolgáltatás ellenértékét tartalmazó bevételi számla nettó értéke került elhatárolásra.

A költségek aktív időbeli elhatárolása:

- 392 eFt januári bérletek ellenértéke
- 615eFt, 2025.évre fizetett szoftverhasználati díjak

<u>ESZKÖZÖK ÉRTÉKE ÖSSZESEN:</u>	220.692 eFt	209.882 eFt
---	--------------------	--------------------

Források:

Az eredménytartalék az előző évek eredményeinek összessége. A kft-nél lekötött tartalék nincs.

	2023.év	2024.év
Saját tőke (eFt)	128.599 eFt	132.266eFt
Jegyzett tőke	30.000eFt	30.000eFt
Tőketartalék	70.000eFt	70.000eFt
Eredménytartalék előző évek	27.198eFt	28.599eFt
Lekötött tartalék	nincs	nincs
Adózott eredmény:	1.401eFt	3.667eFt

Céltartalék képzés nem történt. Az Önkormányzattal fennálló üzemeltetési szerződés értelmében a társaság költségeit az Önkormányzat megtéríti, a tevékenység alapján céltartalékképzésre nincs szükség.

A társaságnak hosszúlejáratú kötelezettsége nincs.

Rövid lejáratú kötelezettségek:	72.910 eFt	62.976 eFt
Szállítói kötelezettségek	2.003 eFt	1.517eFt
Egyéb kötelezettségek		
-munkaváll. szembeni (dec.havi bér)	20.569eFt	22.948eFt
-fizetendő adók (tárgyhavi		
Áfa, szocho, szja, társadalombizt, HIPA diff.,		
TAO diff)	48.588eFt	36.761eFt
-garanciára kapott fedezet	1.750eFt	1.750 eFt
Passzív időbeli elhatárolás:	19.183eFt	14.640eFt

A passzív időbeli elhatárolások során a 2024. november-december időszakra vonatkozó szolgáltatási számlák jelennek meg. A folyamatos szolgáltatások áfa kezelése, és a kedvező, relatív hosszú fizetési határidő miatt ezek a tételek csak a januári könyvelésben szerepelnek, passzív időbeli elhatárolással történik a tárgyévre az eredmény terhére az elszámolás.

FORRÁSOK ÉRTÉKE ÖSSZESEN	220.692 eFt	209.882 eFt
---------------------------------	--------------------	--------------------

Az eredmény kimutatás tételeinek részletezése.

	2023.év.	2024.év
Alaptevékenység árbevétele	709.309 eFt	766.222eFt

A Kft. árbevételét a Budapest. I.ker. Önkormányzattal szemben realizálja: üzemeltetési szerződés szerint havi működési költség + minimális felár értékű számla benyújtására jogosult. Az I.kerület parkolási díj bevételei közvetlenül az Önkormányzat számlájára folynak be

Egyéb bevételek:	5.706eFt	10.504 eFt
-ebből káreseménnyel kapcsolatos bevételek	5.308eFt	5.621 eFt

<u>Anyagköltség:</u>	21.423eFt	19.604eFt
- ebből: kellékanyag	7.789eFt	5.571eFt
- védőruha, védőital	2.344eFt	3.996eFt
- közüzemi díjak	2.702 eFt	1.713eFt
- alkatrészek	6.214eFt	5.255eFt
- egyéb fenntartási anyagok, egyéb anyag	2.374eFt	597eFt

<u>Igénybevett szolgáltatások</u>	127.431eFt	165.085eFt
- ebből		
Bérleti díjak	9.862eFt	7.242eFt
Karbantartási költségek	12.594eFt	12.522eFt
Forgalomtechnikai munkák	13.210eFt	9.449eFt
Pótdíjazás, behajtás költségei	31.950eFt	54.854eFt
Munka és vagyonvédelmi szolgáltatások	2.421eFt	1.485eFt
HB üzemeltetés	23.094eFt	32.680eFt
Szakértői díjak	8.414 eFt	6.635eFt
Jogi szolgáltatás	2.629 eFt	1.300eFt
Posta, telefon, internet	9.450 eFt	14.901eFt
Takarítás	5.468eFt	12.767eFt

<u>Egyéb szolgáltatások</u>	14.486eFt	18.452eFt
Hatósági díjak	11.038eFt	14.380eFt
Bankköltség	3.448eFt	4.072eFt

A hatósági díjak a behajtásokhoz kapcsolódó tételek.

<u>Követített szolgáltatások értéke:</u>	45.866eFt	60.900eFt
---	------------------	------------------

Az összeg növekedését a legfontosabb partnerrel újrakötött szolgáltatási szerződés generálja. Eszköz bérlet helyett komplex szolgáltatásra szól a szerződés.

<u>Személyi jellegű ráfordítások</u>	463.972eFt	482.394eFt
Bérköltség:	370.917eFt	391.873eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetés	45.662eFt	38.266eFt
Béjárulások:	47.393eFt	52.255eFt

<u>Tervszerinti écs</u>	17.942 eFt	6.211 eFt
--------------------------------	-------------------	------------------

<u>Egyéb ráfordítások:</u>	16.535eFt	18.009 eFt
ebből adófizetés(HIPA+Innováció)	14.251eFt	15.771.eFt

<u>Adózás előtti eredmény</u>	7.366eFt	6.005eFt
Adófizetés(tárgy év +előző évi önrevízió)	5.965 eFt	2338eFt
<u>Adózott eredmény:</u>	1.401 eFt	3.667eFt

TAO módosító tételek:

Adózás előtti eredményt növelő:	56.757eFt	25.890eFt
écs és TE kivezetés	18.140eFt	6.211eFt
nem a váll.célját szolgáló	444eFt	81eFt
NAV bírság	137eFt	0eFt

<i>Transzferár kiegészítés</i>	<i>38.036eFt</i>	<i>19.893eFt</i>
<i>Adózás előtti eredményt csökkentő:</i>	<i>18.140eFt</i>	<i>6.211eFt</i>
<i>A TAO megfizetése a transzferár szakértő által megállapított medián értéken történt.</i>		

A Kft. átlagos állományi létszám 51 fő.

<i>Vezetők bérkölsége:</i>	<i>3 fő</i>	<i>39.600eFt</i>
<i>Szellemi dolgozók bérkölsége:</i>	<i>19 fő</i>	<i>143.725eFt</i>
<i>Fizikai dolgozók bérkölsége:</i>	<i>29 fő</i>	<i>202.742eFt</i>
<i>Felügyelő bizottság díjazása</i>	<i>3 fő</i>	<i>5.806eFt</i>

A könyvvizsgáló díjazása szerződés szerint.

A társaság mérlegen kívüli tételeket, kötelezettséget nem tart nyilván. A társaság környezetszennyező tevékenységet nem folytat.

2025.évre a tulajdonos a vállalkozási tevékenységének folytatását, bővítését tervezi.

PÉNZÜGYI MUTATÓK

Mutató megnevezése	2023	2024	változás
Bruttó cash (adózott er+amortizáció) eFt	19343	10113	-47,72%
Működő tőke (forgóesz- röv.lej.köt) eFt	51909	56084	-8,04%
ROE (saját tőke arányos üz.eredmény)	5,72%	4,75%	-16,88%
ROA (eszközarányos üzemi eredmény)	0,02%	2,85%	14173,29%
Tőke ellátottság (st/források)	58,27%	63,06%	8,22%
Forgóeszközök aránya (fe/összes eszköz)	56,56%	56,66%	0,18%
Üzleti eredmény/árbevétel	1,04%	0,82%	-20,94%

2	3	1	1	7	4	1	3	5	2	2	1	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	9	5	2	7	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzékszám

BUDAVÁRI VÁROSÜZEMELTETÉSI Kft.

a vállalkozás megnevezése

1014. Budapest, Országház u. 9.

a vállalkozás címe

üzleti év: 2024.01.01.-2024.12..31

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

Budapest, 2025.04.13

Budavári Városüzemeltetési Kft.
1014 Budapest, Országház utca 9.
Adószám: 23117413-2-41
Cégjegyzékszám: 01-09-952764



A vállalkozás vezetője

2 3 1 1 7 4 1 3 5 2 2 1 1 1 3 0 1
Statistikai számjel
0 1 - 0 9 - 9 5 2 7 6 4
Cégjegyzékszám

BUDAVÁRI VÁROSÜZEMELTETÉSI Kft. .
2024.01.01-2024.12.31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(össz költség eljárással)

adatok eFt-ban				
Tétel szám	A tétel megnevezése	2023.	Előző évek módosítása	2024.
a	b	e		e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	709 309		766 222
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0		0
III.	Egyéb bevételek	5 706		10 504
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	209 206		264 041
V.	Személyi jellegű ráfordítások	463 972		482 394
VI.	Értékcsökkenési leírás	17 942		6 211
VII.	Egyéb ráfordítások	16 535		18 009
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	7 360		6 071
IX.	Pénzügyi műveletek bevételei	6		10
X.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		76
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	6		-66
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	7 366		6 005
XIII.	Adófizetési kötelezettség	5 965		2 338
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	1 401		3 667

Budapest, 2025.04.13

2024.év üe. medián 3,38%
TAO alap korrekció

25 898

19 893

1

2	3	1	1	7	4	1	3	5	2	2	1	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	9	5	2	7	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzékszám

BUDAVÁRI VÁROSÜZEMELTETÉSI Kft. .

Egyszerűsített éves beszámoló MERLEGE

(Eszközök)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2023	Előző évek módosításai	2024
a	b	e	d	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2.+4.+6. sor)	9702		11 989
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	4451		1 960
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	5251		10 029
3				
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
8	B. FORGÓESZKÖZÖK (9-12. sorok)	124819		118 825
9	I. KÉSZLETEK	0		0
10	II. KÖVETELÉSEK	195		656
11	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
12	IV. PÉNZESZKÖZÖK	124624		118 169
13	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	86171		79 068
14	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+13. sor)	220 692	0	209 882

Budapest, 2025.04.13



2 3 1 1 7 4 1 3 5 2 2 1 1 1 3 0 1

Statisztikai számjel

0 1 - 0 9 - 9 5 2 7 6 4

Cégjegyzékszám

BUDAVÁRI VÁROSÜZEMELTETÉSI Kft. .

Egyszerűsített éves beszámoló MERLEGE

(Források)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2023.	Előző évek módosítása	2024
a	b	c		e
15	D. SAJÁT TŐKE (16-21.sorok)	128 599		132 266
16	I. JEGYZETT TŐKE	30 000		30 000
17	II. JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
18	III. TŐKETARTALÉK	70 000		70 000
19	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	27 198		28 599
	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
20	V. ELŐZŐ ÉVEK ÁTHOZOTT VESZTESÉGE	0		0
21	VI. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 401		3 667
22	E. CÉLTARTALÉKOK	0		0
23	F. KÖTELEZETTSÉGEK (24.+25. sor)	72 910		62 976
24	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
25	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	72 910		62 976
26	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	19 183		14 640
27	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (15.+22.+23.+26. sor)	220 692		209 882

133

326

Budapest, 2025.04.13



Budavári Városüzemeltetési Kft.
2024. évi beszámolójához

PÉNZÜGYI MUTATÓK

Mutató megnevezése	2023	2024	változás
Bruttó cash (adózott er+amortizáció) eFt	19 343	9 878	-48,93%
Működő tőke (forgóesz- röv.lej.köt) eFt	51 909	55 849	-7,59%
ROE (saját tőke arányos üz.eredmény)	5,72%	4,59%	-19,76%
ROA (eszközarányos üzemi eredmény)	0,02%	2,75%	13654,46%
Tőke ellátottság (st/források)	58,27%	63,02%	8,15%
Forgóeszközök aránya (fe/összes eszköz)	56,56%	56,62%	0,10%
Üzleti eredmény/árbevétel	1,04%	0,79%	-23,81%



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Budavári Városüzemeltetési Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a **Budavári Városüzemeltetési Kft.** (székhely: 1014 Budapest, Országház u. 9., Cg: 01 09 952764) („a Társaság”) 2024. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **209 882 E Ft**, az adózott eredmény **3 667 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 egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság **2024. december 31-én** fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti 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 egyszerűsített 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódexben) foglaltak szerint, és megcélunk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

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

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

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

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

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

Budapest, 2025.04.16.

könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Ávár Mónika
ügyvezető
Correct Pénzügyi és Könyvszakértő Kft.
1026 Budapest, Bimbó út 182.
nyilvántartási szám: 000079

kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Ávár Mónika
nyilvántartási szám: 007336