VÁCI VÁROSIMÁZS KFT.

2600 Vác, Kossuth utca 21. • Telefon: 27/312-860 • 30/583-6767 • Fax: 27/510-900 • estv@estv.hu • www.estv.hu •

Napirend:

ELŐTERJESZTÉS

Vác Város Polgármesterének
2021. év májusi ülésére

Szám:	Kt 05-04/2021
Tárgy:	**A Váci Városimázs Kft. 2020. évi mérlegbeszámolója és 2021. évi üzleti terve**
Melléklet:	41 oldal
Előterjesztő:	**Kegyes Zoltán ügyvezető**
Készítette:	Szabó Katalin gazdasági vezető
Előadó:	Kegyes Zoltán ügyvezető
Előzmény/korábbi döntés:	-
Terjedelem:	2 oldal
Bizottsági tárgyalások:	
Döntéshozatal módja:	***nyilvános ülés (Mötv. 46. § (1))***

Törvényességi véleményezésre bemutatva:	Jegyzői kabinet jogi referense	.....
Törvényességi észrevétel:	dr. Zsidel Szilvia jegyző	Nincs / az alábbi: .....
Véleményezésre megkapta:	Kökény Szabolcs Pénzügyi és Adó Osztály osztályvezető	.....
Véleményezésre megkapta:	Matkovich Ilona Zsuzsanna polgármester	.....

VÁCI VÁROSIMÁZS KFT.

2600 Vác, Kossuth utca 21.• Telefon: 27/312-860• 30/583-6767 • Fax: 27/510-900 • estv@estv.hu • www.estv.hu •

Tárgy: A Váci Városimázs Kft. 2020. évi mérlegbeszámolója és 2021. évi üzleti terve

Polgármesteri határozati javaslat

1. Vác város polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelet 1. §-ban kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, Vác Város Önkormányzat Képviselő-testületének feladat- és hatáskörében eljárva úgy dönt, hogy elfogadja a Váci Városimázs Kft. 2020. évi Egyszerűsített éves beszámolóját 94.688.000- Forint mérlegfőösszeggel és -1.327.000,- Forint adózott, mérleg szerinti eredménnyel (veszteség) és dönt az eredmény, eredménytartalékba helyezéséről.

2. Vác város polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelet 1. §-ban kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, Vác Város Önkormányzat Képviselő-testületének feladat- és hatáskörében eljárva úgy dönt, hogy elfogadja a Váci Városimázs Kft. 2021. évi üzleti tervét.

Határidő: azonnal

Felelős: Váci Városimázs Kft. ügyvezetője

Váci Városimázs Kft.
2600 Vác, Kossuth u. 21.

A Váci Városimázs Kft. Felügyelő Bizottságának írásbeli jelentése Vác Város Polgármestere részére

a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelet 1. §-ban kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján

Felügyelő Bizottság megvizsgálta és jóváhagyta a Váci Városimázs Kft. 2020. üzleti évre vonatkozó mérlegét, kiegészítő mellékletét, vagyonváltozás levezetését és beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 94.688.000,- forint, a mérleg szerinti adózott eredménye -1.327.000,- forint (veszteség). Meggyőződött arról, hogy a beszámoló adatai megfelelően tükrözik a társaság valós pénzügyi, gazdasági helyzetét, a kimutatások összhangja biztosított, megfelelően tájékoztat az üzletmenetről és a működés eredményéről.
A társaság ügyvezetője a jelentés időszakában a Felügyelő Bizottsággal együttműködve dolgozott, a törvényes kötelezettségeinek eleget tett.
A Felügyelő Bizottság határozatát a mérleg adatai, a szóbeli kiegészítés és könyvvizsgálói szakvélemény alapján hozta meg.

Vác, 2021. 05.06.

.....
Mezei Attila
Felügyelő Bizottsági tag

.....
dr. Molnár Lajos
Felügyelő Bizottsági tag

.....
Bán Márta
Felügyelő Bizottság elnöke

Polgármesteri határozati javaslat

1. Vác város polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelet 1. §-ban kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a Vác Város Önkormányzata feladat- és hatáskörében eljárva úgy dönt, hogy elfogadja a Váci Városimázs Kft. 2020. évi Egyszerűsített éves beszámolóját 94.688.000- Forint mérlegfőösszeggel és -1.327.000,- Forint adózott, mérleg szerinti eredménnyel (veszteség) és dönt az eredmény, eredménytartalékba helyezéséről.

2. Vác város polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelet 1. §-ban kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a Vác Város Önkormányzata feladat- és hatáskörében eljárva úgy dönt, hogy elfogadja a Váci Városimázs Kft. 2021. évi üzleti tervét.

Határidő: azonnal

Felelős: Váci Városimázs Kft. ügyvezetője

PKI

PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.
2120 Dunakeszi, Fő út 134. • Telefon: (27) 347-656
• e-mail: pkikft@invitel.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Váci Városimázs Nonprofit Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a **Váci Városimázs Nonprofit Kft.** (székhely: 2600 Vác, Kossuth utca 21., cégjegyzékszám:13-09-063279) („a Társaság") 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 94.688 E Ft, az adózott eredmény -1.327 E Ft (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll. Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. 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 Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem(ünk), hogy az általam(unk) megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez(ünkhöz).

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a **Váci Városimázs Nonprofit Kft.** 2020. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény" szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az a mi felelősségünk a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes 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 közzétegye 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 egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak 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 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 egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

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

Dunakeszi, 2021. március 16.

Dr. Baracz Gabriella
PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.
2120 Dunakeszi, Fő út 134.
MKVK 000622

PKI KÖNYVVIZSGÁLÓ IRODA KFT. Dunakeszi, Fő út 134. 36-27/347-656 1. PKI ALAPÍTVA 1991.

Dr. Baracz Gabriella
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK 006145

Váci Városimázs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvántartási szám: 13-09-063279

Adószám: 10538984-2-13

2020. január 01. – 2020. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

Vác, 2021. március 16.

VÁCI VÁROSIMÁZS NONPROFIT KFT.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Váci Városimázs Nonprofit Kft

Statisztikai számjele: 10538984-7440-113-13
Cégjegyzék száma: 13-09-063279
Beszámolási időszak: 2020. 01. 01. - 2020. 12.31

Fordulónap: 2020. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	**A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)**	**43 209**	**0**	**86 611**
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	972		497
3	2. sorból Immateriális javak értékhelyesbítése			
4	**II. TÁRGYI ESZKÖZÖK**	42 237		86 114
5	4. sorból Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	21 572		68 273
6	**III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK**			
7	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
8	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	**B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)**	**6 694**	**0**	**7 867**
10	**I. KÉSZLETEK**	0		0
11	**II. KÖVETELÉSEK**	3 404		4 385
12	11. sorból Követelések értékelési különbözete			
13	11. sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14	**III. ÉRTÉKPAPÍROK**			
15	14. sorból Értékpapírok értékelési különbözete			
16	**IV. PÉNZESZKÖZÖK**	3 290		3 482
17	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**345**		**210**
18	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+17. sor)**	**50 248**	**0**	**94 688**

Források (passzívák)

19	**D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)**	**6 236**	**0**	**51 609**
20	I. JEGYZETT TŐKE	10 100		10 100
21	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23	III. TŐKETARTALÉK	18 498		18 498
24	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-39 215		-43 935
25	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	21 572		68 273
27	Ebből: Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	21 572		68 273
28	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka			
29	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-4 719		-1 327
30	**E. Céltartalékok**			
31	**F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)**	**38 780**	**0**	**39 090**
32	**I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK**			
33	**II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	27 353		28 934
34	**III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	11 427		10 156
35	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	**G. Passzívák időbeli elhatárolások**	**5 232**		**3 989**
38	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)**	**50 248**	**0**	**94 688**

Vác , 2021. március 16.

VÁCI VÁROSIMÁZS NONPROFIT KFT. 2600 Vác, Kossuth

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Váci Városimázs Nonprofit Kft

Statisztikai számjele: 10538984-7440-113-13
Cégjegyzék száma: 13-09-063279
Beszámolási időszak: 2020. 01. 01. - 2020. 12.31

Fordulónap: 2020. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	46 417		44 170
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	5 945		1 620
4	Ebből: visszaírt értékvesztés	186		69
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	18 639		12 590
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	30 358		28 509
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	4 618		3 361
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2 074		1 076
9	Ebből: értékvesztés	72		16
10	**A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**-3 327**	**0**	**254**
11	**VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI**			
12	Ebből: értékelési különbözet			
13	**IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI**	1 392		1 581
14	**B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	**-1 392**	**0**	**-1 581**
15	**C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)**	**-4 719**	**0**	**-1 327**
16	X. Adófizetési kötelezettség			
17	**D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)**	**-4 719**	**0**	**-1 327**

VÁCI VÁROSIMÁZS NONPROFIT KFT. 2600 Vác, Kossuth u. 21.

Vác , 2021. március 16.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Váci Városimázs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvántartási szám: 13-09-063279
Adószám: 10538984-2-13
2020. január 01. – 2020. december 31.
időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró
Egyszerűsített éves beszámoló

Kiegészítő melléklete

Vác, 2021. március 16.

VÁCI VÁROSIMÁZS NONPROFIT KFT. 2600 Vác, Kossuth u. 21.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

A./ Általános rész.

A Váci Városimázs Nonprofit Kft. (régi nevén: Elektro-Szignál Kft.) 1991. évben alakult, egyszemélyes tulajdonú társaságként, 26 millió forint törzstőkével.
Az Elektro-Szignál Elektrotechnikai- Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság Vác Város tulajdonába került, miután 2005. márciusában az Önkormányzat megvásárolta az előző tulajdonostól a törzsbetétek 100%-át, megszerezve így a közvetlen irányítást biztosító befolyást. A társaság 2010. július 17-én közszolgálati feladataira való tekintettel nonprofit társasággá alakult.
2011. február 24-étől a társaság új neve: Váci Városimázs Nonprofit Kft lett.

A társaság tulajdonosa 2013.01.31-től a Váci Városfejlesztő Kft.
Kapcsolt vállalkozások:
Váci Városfejlesztő Kft.
Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Kft.
Váci Hulladékgazdálkodási nonprofit Kft.
Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

A Váci Városimázs Nonprofit Kft. képviseletét 2015.01.01-től Kegyes Zoltán látja el.

A Kft. fő tevékenységi köre:

Televízióműsor összeállítása, szolgáltatása

További tevékenységei a következők:

Film-, videó, televízió-műsor gyártása
Film-, videó gyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai
Hangfelvétel készítése, kiadása
Vezetékes távközlés
Vezeték nélküli távközlés
Műholdas távközlés
Reklámügynöki tevékenység

Médiareklám

Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése

Egyéb sokszorosítás

Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása

Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

A társaság könyvvizsgálatát 2020. üzleti évre vonatkozóan a PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft. (2120 Dunakeszi, Fő út 134. MKVK 000622) végzi.
Könyvvizsgálatért felelős személy: Dr. Baracz Gabriella (MKVK 006145).

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A beszámolót készítette: Szabó Katalin (regisztrációs szám: 150 166)

A társaság mérlege, a Számviteli Törvényben meghatározott tagoláson kívül, további tagolást nem alkalmaz.

B./ Specifikus rész.

Jelen kiegészítő melléklet a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a **nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak**. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

A vállalkozás **számviteli politikájának** összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Az év folyamán előforduló számviteli teendők ütemezése

Teendő	Ütemezés
Analitika-főkönyv egyeztetés	negyedévente
Főkönyvi kivonat készítés	negyedévente vagy adatszolgáltatáskor
Leltár-analitika egyeztetés	minden leltározásnál
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	évente vagy kivezetéskor
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente

A könyveket a **kettős könyvvitel rendszerében** vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült **költségeket** elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

1.) Számviteli politika:

A Kft. a kettős könyvvitel alapján Egyszerűsített éves beszámolót készített. A számviteli politikában a mérleg elkészítésének határideje: a mérleg fordulónapját követő év február 28. napja. A vállalkozás a mérlegét „A" változatban, az eredmény-kimutatást az előző évekhez hasonlóan összköltség eljárással, szintén „A" változatban készítette el.

A mérlegkészítés pénzneme magyar forint.

A vállalkozás rendelkezik leltározási és pénzkezelési szabályzattal, az értékelési eljárások módszerét a számviteli politika tartalmazza.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére **aktív és passzív időbeli elhatárolás** számlát alkalmaz.

2.) Amortizációs politika:

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának meghatározása a hasznos élettartamvégén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték alapján lineárisan történik.

Nulla a maradványérték:

-ha nem éri el a beszerzési érték 20 %-át, vagy a 100 ezer forintot.

- a számítástechnikai eszközöknél.

Az 100 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti eszközöknél az egyösszegű leírást alkalmazzuk.

Az értékcsökkenés elszámolására évente egyszer kerül sor, az üzembe helyezés napjától kezdődően az eszköz kivezetéséig.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű **tárgyi eszközöknél** az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható **maradványértékben** változás nem történt.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő **értékcsökkenés** megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;

- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi **analitikát** vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

3.) Értékelési eljárás:

A vásárolt áruk és anyagok a számvitelben elsődlegesen költségként kerülnek elszámolásra. Év végén december 31.-i fordulónappal a tételes leltár felvétel alapján kerül meghatározásra a tényleges költség. A leltári felvétel a tényleges beszerzési áron történik.
Készletek értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés nincs
2020. évben a követelésekre elszámolt értékvesztés 16 ezer forint volt, a visszaírás pedig 69 ezer forint.
Az **értékelési eljárások** az előző évihez képest nem változtak.
Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott **értékelési elvek** nem változtak

A számviteli elszámolás és a közzététel szempontjából lényegesnek tekintett tételek meghatározása:

Terven felüli értékcsökkenés elszámolásánál:
100 ezer forint feletti összegűt tekintünk jelentősnek.
Eszközök és követelések elszámolásánál:
100 ezer forint feletti a jelentősnek tekintett.

Ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt hibahatás jelentős, ha meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át, illetve az 1 millió forintot.

Követelések leírásánál jelentős:
100 ezer forint feletti elszámolás.

4.) A mérleg bemutatása:

Tárgyi Eszközök

A műszaki célú tárgyi eszközök közé az alaptevékenységgel közvetlen kapcsolatban lévő eszközöket soroltuk: kamerák, videotechnikai berendezések, számítógépek és ezek tartozékai.
Az egyéb tárgyi eszközök között az irodai berendezések, bútorok és felszerelések szerepelnek.

Adatok forintban !

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA (2020.)

Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	**2 367 510**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2 367 510**
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	1 867 510	0	0	0	0	1 867 510
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	500 000	0	0	0	0	500 000
6.	Immater. javak értékhelyesb.	0	0	0	0	0	0
7.	Kisértékű immat. javak	19 200	0	19 200	0	0	0
II.	Tárgyi eszköz	**42 157 003**	**0**	**5 187 453**	**0**	**0**	**36 969 550**
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyon	12 121 619	0	0	0	0	12 121 619
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	23 343 782	0	4 919 870	0	0	18 423 912
3	Kis értékű TE. műszaki berendezés	144 649	128 700	0	0	0	273 349
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	6 691 602	0	267 583	0	0	6 424 019
5	Kis értékű TE. egyéb berendezések	1 763 168	61 416	43 900	0	0	1 780 684
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	**44 524 513**	**0**	**5 187 453**	**0**	**0**	**39 337 060**

Adatok forintban!

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA (2020.)

	Befektetett eszköz megnevezése	Halmozott értékcsökkenés					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	**Immateriális javak**	**1 395 901**	**475 003**	**0**	**0**	**0**	**1 870 904**
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	895 901	475 003	0	0	0	1 370 904
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	500 000	0	0	0	0	500 000
7.	Kisértékű immat. javak	19 200	0	19 200	0	0	0
II.	**Tárgyi eszköz**	**21 620 389**	**2 696 375**	**5 187 453**	**0**	**0**	**19 129 311**
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyon	3 793 661	201 433	0	0	0	3 995 094
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	12 254 394	2 271 577	4 919 870	0	0	9 606 101
3	Kis értékű TE. műszaki berendezés	144 649	128 700	0	0	0	273 349
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	5 572 334	223 365	267 583	0	0	5 528 116
5	Kis értékű TE. egyéb berendezések	1 763 168	61 416	43 900	0	0	1 780 684
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
	Összesen	**23 016 290**	**3 171 378**	**5 187 453**	**0**	**0**	**21 000 215**

Készletek:

2020. év december 31-én a készletek értéke 0 forint. Műsoros és üres VHS kazetták és DVD-k 2018. évben még a készletek között szerepeltek 1 129 ezer forint összeggel, de 2019. évben átsorolásra kerültek a kis értékű tárgyi eszközök közé.

Követelések:

Adatok ezer forintban!

	2019.12. 31.	2020. 12. 31.
vevők	2 954	4 216
óvadékok	0	0
egyéb követelések	450	169
Összesen:	**3 404**	**4 385**

Aktív időbeli elhatárolások részletezése:

Adatok ezer forintban!

Megnevezés	Elhatárolt összeg	
	2019. 12. 31.	2020. 12. 31.
Bevételek elhatárolása	130	0
Költségek, ráfordítások elhatárolása	215	210
Aktív időbeli elhatárolások	**345**	**210**

Saját tőke változás:

Adatok ezer forintban!

Megnevezés	2014. 12.31.	2015.12. 31.	2016.12. 31.	2017.12. 31.	2018.12. 31.	2019.12. 31.	2020. 12.31.
D. Saját tőke	15 510	8 490	6 451	4 449	10 754	6 236	51 609
I. Jegyzett tőke	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 100	10 100
III. Tőketartalék	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	18 498	18 498
IV. Eredménykimutatás	-26 015	-25 188	-32 901	-34 940	-36 942	-39 215	-43 934
V. Lekötött tartalék	0	0	0	0	0	0	0
VI. Értékelési tartalék	21 391	21 391	21 391	21 391	21 391	21 572	68 273
VII. Adózott eredmény	134	-7 020	-2 039	-2 002	-2 273	-4 719	-1 327

Kötelezettségek:

Adatok ezer forintban!

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.
kapott kölcsön	27 371	28 934
szállítói tartozások	7 938	6 634
bér és járulékai, adók	3 471	3 522
összesen:	**38 780**	**39 090**

A társaság kapott kölcsöne a Váci Városfejlesztő Kft. által nyújtott kölcsönből áll. Jelzálog bejegyzés a cégekkel kapcsolatban nem volt 2020. évben.

Passzív időbeli elhatárolások:

Adatok ezer forintban!

Megnevezés	Elhatárolt összeg	
	2019. 12. 31.	2020. 12.31.
Költségek, ráfordítások	5 232	3 989

Eredménykimutatás

Nettó árbevétel:

Adatok ezer forintban!

Megnevezés	2019. 12.31.	2020.12.31.
Hirdetések árbevétele	2 446	2 892
Műsorkészítés árbevétele	27 900	28 050
Folyóirat kiadás	10 976	10 743
Egyéb bevételek	3 971	1 296
Váci Hírnök hirdetés bevételei	1 124	1 189

összesen:	**46 417**	**44 170**

Egyéb bevételek:

Adatok ezer forintban!

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	0	0
Visszaírt értékvesztés	186	69
Egyéb bevételek	5 759	1 551
összesen:	**5 945**	**1 620**

Anyagjellegű ráfordítások:

Adatok ezer forintban!

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.
Anyagköltség	1 403	1 229
Igénybe vett szolgáltatások költsége	15 122	9 815
Egyéb szolgáltatások költségei	2 114	1 546
összes anyagjellegű ráfordítás	**18 639**	**12 590**

Személyi jellegű ráfordítás:

Adatok ezer forintban!

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.
Bérköltség	24 313	24 322
Egyéb személyi jellegű ráfordítások	1 750	1 691
Bérjárulékok	4 295	2 496
összesen:	**30 358**	**28 509**

Értékcsökkenési leírás:

Adatok ezer forintban!

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.
Terv szerinti értékcsökkenés	3 489	3 232
Kis értékű tárgyi eszköz értékcsökkenése	1 129	129
összesen:	**4 618**	**3 361**

Ráfordítások:

Adatok ezer forintban!

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.
bírságok	92	35
értékvesztés	72	16
adók	147	120
behajthatatlan követelés leírt összege	175	0
selejtezett tárgyi eszköz	455	0
arányosított áfa le nem vonható része	1 131	900
kerekítések	1	5
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 392	1 581
összesen:	**3 466**	**2 657**

Bevételek:

Adatok ezer forintban!

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.
belföldi értékesítés árbevétele	46 417	44 170

egyéb bevételek	5 945	1 620
pénzügyi műveletek bevételei	0	0
Összesen:	**52 362**	**45 790**

A társaság 1 327 ezer forint veszteséggel zárta a 2020. üzleti évet, társasági adófizetési kötelezettsége nem keletkezett.

Létszám és jövedelem adatok:

A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltségek és személyi jellegű kifizetések:

Adatok ezer forintban!

Állománycsoport	**létszám (fő)**		**bérköltség**		**személyi jellegű kifizetések**	
	2019.	**2020.**	**2019.**	**2020.**	**2019.**	**2020.**
Fizikai	0	0	0	0	0	0
Szellemi	7	6	24 314	24 322	1 750	1 778
Egyéb foglalkoztatott	0	0	0	0	0	0
összesen:	**7**	**6**	**24 314**	**24 322**	**1 338**	**1 778**

Átlag létszám (fő)	**2019.**	**2020.**
vezető	1	1
adminisztratívak	1	1
egyéb szakmai dolgozók	5	4
összesen:	**7**	**6**

A felügyelő bizottsági feladatokat Felügyelő Bizottsága látja el, javadalmazásukat a Váci Városimázs Nonprofit Kft. biztosítja.

Gazdálkodás és likviditás:

A Kft. 2020. évi működése során 1 327 ezer forint veszteséget realizált.

1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.
1.	Saját tőke aránya %	Saját tőke / Idegen tőke	26,4	18,9	12,47	30,06	14,17	119,80%
2.	Tőkefeszültsége i mutató %	Idegen tőke / Saját tőke	378,6	529,2	801,9	332,72	705,77	83,47%
3.	Eladósodottsági mutató %	Kötelezettségek / Saját tőke	378,6	529,2	801,9	331,5	621,87	75,74%
4.	Tőkeerősség %	Saját tőke / Összes forrás	20,2	15,9	11,05	23,1	12,41	54,50%
5.	Befektetett eszközök aránya %	Befektetett eszközök / Összes eszköz	84,6	84,3	82,14	85,93	85,99	91,47%
6.	Forgóeszközök aránya %	Forgóeszközök / összes eszköz	15,3	15,3	17,6	13,69	13,32	8,31%

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.
1.	Likviditási mutató %	Forgóeszközök / Rövid lejáratú köt.	20,1	62,9	76,1	59,99	58,58	77,46%
2.	Likviditási gyorsráta %	Forgóeszk.-készletek	16,7	51,8	63,96	49,35	58,58	77,46%

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	Adózott eredmény / Nettó árbevétel	-15,1	-4,4	-4,4	-4,9	-10,2	-3,00%
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	Adózott eredmény / Eszközök összesen	-16,7	-5	-5	-4,8	-9,39	-1,40%
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	Adózott eredmény / saját tőke	-82,7	-31,6	-45	-21,13	-9,39	-2,57%
4	Tőkearányos osztalék %	Fizetendő osztalék / jegyzett tőke						

Vagyoni helyzet-, eszköz- és tőke összetétel alakulása

Eszközök összetétele:

Adatok ezer forintban!

Hivatkozás	Megnevezés	Tárgyidőszak	Részarány	
A./	Befektetett eszközök	86 611	91,47%	
B./	Forgóeszközök	7 867	8,31%	
C./	Aktív időbeli elhatárolások	210	0,22%	

Források összetétele:

Adatok ezer forintban!

Hivatkozás	Megnevezés	Tárgyidőszak	Részarány
D./	Saját tőke	51 609	54,50%
E./	Céltartalék	0	0
F./	Kötelezettségek	39 090	41,28%
G./	Passzív időbeli elhatárolások	3 989	4,21%

Tőkeerősségi mutató alakulása:

Adatok ezer forintban!

Sorszám	Megnevezés	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.
1.	Saját tőke	8 490	6 451	4 449	10 754	6 236	51 609
2.	Mérleg főösszeg	42 075	40 685	40 266	46 535	50 248	94 688
%		**20,20%**	**15,90%**	**11,05%**	**23,11%**	**12,41%**	**54,50%**

Eszközarányos jövedelmezőségi mutató

Adatok ezer forintban!

Sorszám	Megnevezés	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.
1.	Adózás előtti eredmény	-7 020	-2 039	-2 002	-2 273	-4 719	-1 327
2.	Befektetett eszközök + készlet	36 692	35 416	34 203	39 988	43 209	86 611
%		**-19,10%**	**-5,75%**	**-5,85%**	**-5,68%**	**-10,92%**	**-1,53%**

Pénzügyi és likviditási helyzet, fizetőképesség

Pénzjövedelem mutatója

Adatok ezer forintban!

Sorszám	Megnevezés	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.
1.	Adózott eredmény	-7 020	-2 039	-2 002	-2 273	-4 719	-1 327
2.	Értékcsökkenési leírás	2 047	1 312	1 269	2 174	4 618	3 361

Likviditási mutató I.

Adatok ezer forintban!

Sorszám	Megnevezés	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.
1.	Forgóeszköz(-)készletek	5 355	5 138	5 946	5 241	6 694	7 867
2.	Rövidlejáratú kötelezettségek	32 144	9 911	9 296	10 619	11 427	10 156

Likviditási mutató II.

Adatok ezer forintban!

Sorszám	Megnevezés	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.
1.	Forgóeszközök	6 451	6 238	7 075	6 370	6 694	7 867
2.	Rövid lejáratú kötelezettségek	32 144	9 911	9 296	10 619	11 427	10 156
%		**20,10%**	**62,90%**	**76,10%**	**59,90%**	**58,58%**	**77,46%**

Adósságszolgálati mutató

Adatok ezer forintban!

Sorszám	Megnevezés	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.
1.	Összes kötelezettség	32 144	34 136	35 677	35 650	38 780	39 090
2.	Saját tőke	8 490	6451	4 449	10 754	6236	51 609
%		**378,60%**	**529,20%**	**801,91%**	**331,50%**	**621,87%**	**75,74%**

Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek alakulása

Adatok ezer forintban!

Sorszám	Megnevezés	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.
F/1	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	24 225	26 381	25 031	27 353	28 934
F/2	Rövid lejáratú kötelezettségek	32 144	9 911	9 296	10 619	11 427	10 156
összesen:		**32 144**	**34 136**	**35 677**	**35 651**	**38 780**	**39 090**

A társaság 2020. évi Gazdálkodásának összefoglalója

A társaság gazdálkodása során évek óta a műsorkészítés és a reklám bevétel jelentette a legfőbb forrást. A műsorkészítés legnagyobb megrendelője Vác Város Önkormányzata, aki közszolgálati műsorok készítésével bízta meg a társaságot.

A reklám bevételek - az elmúlt évek során – folyamatosan csökkenő tendenciát mutatnak, melynek oka az internetes hirdetési piac egyre növekvő mérete. Míg 2005. évben 22 millió Forintot ért el a társaság reklámok, hirdetések szolgáltatásaiból, addig 2020. évben már csak, 4 081 ezer forintot realizált reklám és hirdetési tevékenységből.

A vállalkozás legnagyobb bevételét a közszolgálati műsorkészítés adja, amely 201. évben 28 050 ezer forint volt.

A társaság 2010. évben megkapta a nonprofit besorolást, mely kedvezőbb adózási feltételeket teremtett a társaság számára és további bevétel forrást jelent az Önkormányzat által megrendelt, helyi lap kiadása, mely tevékenységből 2020. évben 10 743 ezer forint bevétel realizálódott.

A Kft. ráfordításai között a személy jellegű ráfordítások és a különböző alvállalkozók igénybevétele a legjelentősebb, illetve a működéshez elengedhetetlen technikai háttér amortizációja.

Tárgyévben **kutatási, kísérleti fejlesztési költség** nem volt.

Magyarországi közösségi médiaszolgáltatási jogosultsággal rendelkező médiaszolgáltatók folyamatos médiaszolgáltatásának biztosításával összefüggő műszaki fejlesztésekre kapott vissza nem térítendő támogatás összege 2019. évben 6 179 ezer forint **(KMUSZ2018).** Ebből az összegből a 2019. évi beszámoló terhére 947 ezer forint került elszámolásra, 2020. évi beszámoló terhére 1243 ezer forint, a megmaradt összeg 3 989 ezer ft elhatárolásra került a következő évekre.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.
A vállalkozásnak mérlegben nem megjelenő **pénzügyi kötelezettsége** nincs és **környezetvédelmi károk, kötelezettségek** nem várhatók. A vállalkozás tevékenységéből **veszélyes hulladék** nem keletkezett.

A 2020. évben kialakult járványügyi helyzet nagy mértékben befolyásolta a vállalkozás működését. A 2019. évhez képest a vállalkozás éves nettó árbevétele 2020. évben 2 247 e forinttal csökkent. Az egyéb bevételek 4 325 e forinttal csökkentek. A vállalkozás 2019 évben -3 327 e üzemi tevékenység eredményt realizált, 2020 évben pedig 254 e forintot. A különbség oka, hogy az anyagjellegű ráfordítások, személy jellegű ráfordítások, egyéb ráfordítások is nagy mértékben csökkentek. Az adózott eredmény 2019. évben 4 719 e forint veszteség, 2020. évben pedig 1 327 e forint veszteség volt.
A vállalkozás a 2020. évben jogosult volt Covid – 19 járvány következében 47/2020. (III.18) hozott kormányrendelet adta munkáltató közterhek adókedvezményekre.

Vác, 2021. március 16.

VÁCI VÁROSIMÁZS NONPROFIT Kft. 2600 Vác, Kossuth u. 21.

.....

a vállalkozás vezetője

(képviselője)

1	0	5	3	8	9	8	4	7	4	4	0	1	1	3	1	3

Statisztikai számjel vagy adószám (csekkszámlaszám)

A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolója

2	0	2	0

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

egyéb szervezet megnevezése

2600 Vác, Kossuth utca 21.

címe

Keltezés: Vác, 2021 .március 16.

VÁCI VÁROSIMÁZS NONPROFIT KFT. 2600 Vác, Kossuth u. 21.

az egyéb szervezet vezetője
képviselője

P.H.

1	0	5	3	8	9	8	4	7	4	4	0	1	1	3	1	3

Statisztikai számjel vagy adószám (csekkszámlaszám)

Az egyéb szervezet megnevezése: **Váci Városimázs Nonprofit Kft.**

Az egyéb szervezet címe: **2600 Vác, Kossuth utca 21.**

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE

2	0	2	0	ÉV

adatok E Ft-ban

sor szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítése	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	**A. Befektetett eszközök (2.-4. sorok)**	**43 209**	**0**	**86 611**
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	972		497
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	42 237		86 114
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	**B. Forgóeszközök (7. - 10. sorok)**	**6 694**	**0**	**7 867**
6	I. KÉSZLETEK	0		0
7	II. KÖVETELÉSEK	3 404		4 385
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	3 290		3 482
10	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**345**		**210**
11	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+ 6. + 11. sor)**	**50 248**	**0**	**94 688**
12	**D. Saját tőke (14. - 19. sorok)**	**6 236**	**0**	**51 609**
13	I. INDULÓ TŐKE / JEGYZETT TŐKE	10 100		10 100
14	II. TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY	-20 717		-25 437
15	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
16	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	21 572		68 273
17	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	-4 523		-1 309
18	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	-196		-18
19	**E. Céltartalékok**	**0**		**0**
20	**F. Kötelezettségek (21. - 23. sorok)**	**38 780**	**0**	**39 090**
21	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
22	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	27 353		28 934
23	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	11 427		10 156
24	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	**5 232**		**3 989**
25	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (13.+20.+21.+24. sor)**	**50 248**	**0**	**94 688**

Keltezés: Vác, 2021 .március 16.

Az egyéb szervezet vezetője (képviselője)

1	0	5	3	8	9	8	4	7	4	4	0	1	1	3	1	3

Statisztikai számjel vagy adószám (csekkszámlaszám)

Az egyéb szervezet megnevezése: **Váci Városimázs Nonprofit Kft.**

Az egyéb szervezet címe: **2600 Vác, Kossuth utca 21.**

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA 2018. ÉV

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

ezer Ft

	Előző év	Tárgyév	Helyesbítés
A. Központi költségvetési támogatás			
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás			
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás			
D. Normatív támogatás			
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásról szóló 1996. évi CXXVI. Törvény alapján kiutalt összeg			
F. Közszolgáltatási bevétel	48 163	39 886	

Keltezés: Vác, 2021 .március 16.

Az egyéb szervezet vezetője (képviselője)

VÁCI VÁROSIMÁZS NONPROFIT KFT. 2600 Vác, Kossuth u. 21.

1	0	5	3	8	9	8	4	7	4	4	0	1	1	3	1	3

Statisztikai számjel vagy adószám (csekkszámlaszám)

Az egyéb szervezet megnevezése: **Váci Városimázs Nonprofit Kft.**

Az egyéb szervezet címe: **2600 Vác, Kossuth utca 21.**

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA
2020. ÉV

adatok E Ft-ban

sor szám	A tétel megnevezése	Előző év			Előző év(ek) helyesbítései			Tárgyév		
		Alaptev.	Váll. tev.	Összes	Alaptev.	Váll. tev.	Összes	Alaptev.	Váll. tev.	Összes
1	1. Értékesítés nettó árbevétele	42 847	3 570	46 417			0	38 793	5 377	44 170
2	2. Aktivált saját teljesítmények értéke			0			0			0
3	3. Egyéb bevételek	5 316	629	5 945			0	1 093	527	1 620
4	Ebből: - támogatások	5 316	443	5 759			0	1 093	150	1 243
5	- tagdíj			0			0			0
6	- alapítótól kapott befizetés			0			0			0
7	- elkülönített pénzügyi alap			0			0			0
8	- egyéb	0	185	185			0		377	377
9	4. Pénzügyi műveletek bevételei			0			0			0
11	A. Összes bevétel (1.+ - 2. + 3. + 4. + 5.)	48 163	4 199	52 362	0	0	0	39 886	5 904	45 790
12	Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	48 163		48 163			0	39 886		39 886
13	6. Anyagjellegű ráfordítások	17 204	1 435	18 639			0	11 007	1 583	12 590
14	7. Személyi jellegű ráfordítások	28 020	2 338	30 358			0	24 926	3 583	28 509
15	Ebből: vezető tisztségviselők juttatásai		0	0			0			0
16	8. Értékcsökkenési leírás	4 262	356	4 618			0	2 939	422	3 361
17	9. Egyéb ráfordítások	1 914	160	2 074			0	941	135	1 076
18	10. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 285	107	1 392			0	1 382	199	1 581
19	B. Összes ráfordítás (6.+ 7.+ 8.+ 9. + 10. + 11.)	52 686	4 395	57 081	0	0	0	41 195	5 922	47 117
20	Ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	52 686		52 686			0	41 195		41 195
21	C. Adózás előtti eredmény (A - B)	-4 523	-196	-4 719	0	0	0	-1 309	-18	-1 327
22	12. Adófizetési kötelezettség		0	0			0			0
23	D. Adózott eredmény (C - 12.)	-4 523	-196	-4 719	0	0	0	-1 309	-18	-1 327
24	13. Jóváhagyott osztalék			0			0			0
26	E. Tárgyévi eredmény (D - 13.)	-4 523	-196	-4 719	0	0	0	-1 309	-18	-1 327

Keltezés: Vác, 2021 .március 16.

Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

VÁCI VÁROSIMÁZS NONPROFIT KFT. 2600 Vác, Kossuth u. 21.

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete 2020.

Szervezet neve:

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	52 362	45 790
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel	48 163	39 886
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	4 199	5 904
H. Összes ráfordítás	57 081	47 117
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	30 358	28 509
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	52 686	41 195
K. Adózott eredmény	-4 719	-1 327
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		

Erőforrás ellátottság mutatói	*Mutató teljesítése*	
	Igen	*Nem*
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000,- Ft]	X	
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]		X
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]	X	
Társadalmi támogatottság mutatói	*Mutató teljesítése*	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)>=0,02]		X
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]	X	
Ectv. 32. § (5) b) [(L1+L2)/2>=10 fő]		X

Vác, 2021 .március 16.

Az egyéb szervezet vezetője képviselője

P.H.

VÁCI VÁROSIMÁZS NONPROFIT KFT. 2600 Vác, Kossuth u. 21.

Váci Városimázs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvántartási szám: 13-09-063279
Adószám: 10538984-2-13
2020. január 01. – 2020. december 31.
időszakra vonatkozó

Közhasznúsági eredménylevezetés és jelentés

Vác, 2021. március 16.

VÁCI VÁROSIMÁZS NONPROFIT KFT. 2600 Vác, Kossuth u. 21.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1. SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ

A Váci Városimázs Nonprofit Kft. 2020. évben a gazdálkodásáról, a számviteli törvénynek és a kapcsolódó jogszabályoknak megfelelve, egyszerűsített éves beszámolót állított össze. A 2020. december 31-ei fordulónappal elkészített mérleg főösszege: 94 688 ezer forint, a saját tőke 51 609 ezer forint összegű.

2. KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA

Magyarországi közösségi médiaszolgáltatási jogosultsággal rendelkező médiaszolgáltatók folyamatos médiaszolgáltatásának biztosításával összefüggő műszaki fejlesztésekre kapott vissza nem térítendő támogatás összege 2019. évben 6 179 ezer forint **(KMUSZ2018).** Ebből az összegből a 2019. évi beszámoló terhére 947 ezer forint került elszámolásra, 2020. évi beszámoló terhére 1243 ezer forint, a megmaradt összeg 3 989 ezer ft elhatárolásra került a következő évekre.

A pályázati eljárás célja a közösségi médiaszolgáltatási jogosultsággal rendelkező magyarországi médiaszolgáltatók folyamatos - a törvényi kötelezettségekhez illeszkedő, a médiaszolgáltatás színvonalas és megbízható - működését biztosító, és a digitális átállást elősegítő, illetve ahhoz szervesen igazodó stúdiótechnikai háttér kialakításának támogatása a felhívásban szereplő eszközök és berendezések megvásárlására (műszaki fejlesztés).

3. VAGYON FELHASZNÁLÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉS

megnevezés	összeg ezer forint
értékesítés nettó árbevétele	44 170
egyéb bevételek	1 620
összes bevétel	**45 790**
ebből: közhasznú tevékenység bevétele	*39 891*
anyagjellegű ráfordítás	12 590
személyi jellegű ráfordítás	28 509
értékcsökkenési leírás	3 361
egyéb ráfordítás	1 076
pénzügyi műveletek ráfordításai	1 581
összes ráfordítás	**47 117**
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	*41 195*
adózás előtti eredmény	**-1 327**
adófizetési kötelezettség	0
adózott eredmény/ tárgyévi eredmény	**-1 327**

4. KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSBŐL, HELYI ÖNKORMÁNYZATTÓL KAPOTT TÁMOGATÁSOK

A vállalkozás a 2020. évben központi költségvetési támogatásban és helyi önkormányzati támogatásban nem részesült. Közhasznú feladatai ellátását, közszolgáltatási szerződés keretében, Vác Város Önkormányzata felé havonta számla ellenében teljesíti.

5. TISZTSÉGVISELŐKNEK NYÚJTOTT JUTTATÁSOK

2020. évben 5 226 ezer forint bruttó bér került kifizetésre, vezető tisztségviselő részére. Vezető tisztségviselőnek a társaság ügyvezetője minősül.

Létszámadatok:

Ügyvezető:	1 fő
Adminisztratív:	1 fő
Egyéb szakmai dolgozók:	4 fő
Összesen:	6 fő

6. A KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGRŐL SZÓLÓ BESZÁMOLÓ

A vállalkozást létesítő okirata kelte: 1991. április 02.

A Cég tevékenységei:

5911 '08 Film-, videó-, televízióműsor-gyártás
5912 '08 Film-, videógyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai
5920 '08 Hangfelvétel készítése, kiadása
6110 '08 Vezetékes távközlés
6120 '08 Vezeték nélküli távközlés
6130 '08 Műholdas távközlés
7311 '08 Reklámügynöki tevékenység
7312 '08 Médiareklám
7739 '08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
1820 '08 Egyéb sokszorosítás
5814 '08 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
6820 '08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

Főtevékenység:

6020 '08 Televízióműsor összeállítása, szolgáltatása

A társaság tulajdonosa 2013.01.31-től a Váci Városfejlesztő Kft.

Kapcsolt vállalkozások:

Váci Városfejlesztő Kft.

Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Kft.

Váci Hulladékgazdálkodási nonprofit Kft.

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

A Váci Városimázs Kft. képviseletét 2015.01.01-től Kegyes Zoltán látja el.

A közhasznúsági fokozat, illetve jogállás megszerzésének időpontja: 2014. május 19.

A közhasznú bevétel aránya az összes bevételen belül: 87,1 %.
A vállalkozási bevétel aránya az összes bevételen belül: 12, 9%

Adatok ezer forintban!

Megnevezés	2020.12.31.
Adózás előtti eredmény	-1 327
Adófizetési kötelezettség	0
Adózott eredmény	-1 327
Tárgyévi közhasznú eredmény	-1 309
Tárgyévi vállalkozási eredmény	-18

A vállalkozás a 2020. üzleti évet 1 327 e forint veszteséggel zárta, ebből a közhasznú tevékenység 1 309e forint, a vállalkozási tevékenysége pedig 18 e forint veszteség.

VÁCI VÁROSIMÁZS KFT.
2600 Vác, Kossuth utca 21.•Telefon: 27/312-86
30/583-6767 • Fax: 27/510-900 •
estv@estv.hu • www.estv.hu •

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

2600. Vác Kossuth L. utca 21

adószám: 10538984-2-13

2021. ÉVRE VONATKOZÓ ÜZLETI TERV

Eredménykimutatás tervezése a 2021. évre

sorszám	tétel megnevezése	adatok ezer forintban	
		2020. évi tény adatok	2021 évi terv
I.	értékesítés nettó árbevétele	44 170	44 500
III:	egyéb bevételek	1 620	1 500
IV.	anyagjellegű ráfordítások	12 590	12 800
V.	személyi jellegű ráfordítások	28 509	28 800
VI.	értékcsökkenési leírás	3 361	2 900
VII.	egyéb ráfordítások	1 076	1 200
A.	**ÜZLETI TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE**	254	300
VIII.	pénzügyi műveletek bevételei		
IX.	pénzügyi műveletek ráfordításai	1 581	1 200
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYEI	-1 581	-1 200
C.	**SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY**	-1 327	- 900
X.	rendkívüli bevételek		
XI.	rendkívüli ráfordítások		
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X, XI.)		
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	- 1 327	- 900
XII.	Társasági adófizetési kötelezettség		
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	- 1 327	-900
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	- 1 327	-900

A koronavírus-járvány miatt a 2021-es pénzügyi évben nem számolunk jelentős bevételnövekedéssel. A Váci Városimázs Nonprofit Kft. működését biztosító legjelentősebb finanszírozó Vác Város Önkormányzata, amely a koronavírus-járvány okozta gazdasági helyzet miatt 2021-ben sem tud jelentősebb ellentételezést biztosítani a televízió működtetésére, illetve a lapkiadásra.

A cég bevételeinek mintegy 10%-át reklámok és az egyéb tevékenységekből befolyó összegek jelentik, várhatóan ezek mértéke sem emelkedik az aktuális pénzügyi évben.

A bázis évhez hasonlóan, 2021-ben is azokkal a költségekkel és ráfordításokkal számolunk, ami az iroda működésének, és az eszközök fenntartásának nélkülözhetetlen feltételei. Az anyag jellegű ráfordítások között a fenntartási költségek, és az energiafelhasználás díja jelenik meg.
Az igénybevett szolgáltatások között a jogi, könyvvizsgálati, informatikai szolgálatások és szakértői díjak szerepelnek.
Az előző években és 2021 évben is a legnagyobb költséget a személyi jellegű ráfordítások jelentik. A cég a pandémia ellenére sem állt le 2020-ban, a korábbiakhoz hasonlóan elvégezte feladatát, a folyamatos működés mellett a személyi jellegű kifizetéseken és az anyagi típusú kiadásain is spórolni tudott, a főállású dolgozói létszám tekintetében leépítésre nem került sor. 2021-es pénzügyi évben sem tervez leépítést a Városimázs, hiszen a feladatok elvégzését csak a jelenlegi teljes foglalkoztatottságú 7 fővel lehet biztosítani.

A pénzügyi terv szerint a cég minimális veszteséggel kalkulál, mert a Váci Városfejlesztő Kft. irányában fennálló tartozás után fizetendő kamat hatással van a társaság eredményére. Ennek ellenére, a társaság likviditása stabil, 2021 évben a működése rentábilis, és nem utolsó sorban közösségi munkája nélkülözhetetlen a váci lakosok tájékoztatásában.

A fentiek alapján és figyelembevételével kérem, a Váci Városimázs Nonprofit Kft. 2021. évi üzleti tervének elfogadását és jóváhagyását.

Vác, 2021.04.26.

VÁCI VÁROSIMÁZS NONPROFIT KFT. 2600 Vác, Kossuth u. 21.

Kegyes Zoltán
Váci Városimázs Nonprofit Kft.
ügyvezető igazgató