VÁCI VÁROSIMÁZS KFT.
2600 Vác, Kossuth utca 21.
Telefon:30/ 583 6767
estv@estv.hu www.estv.hu

ELŐTERJESZTÉS

Vác Város Önkormányzat Képviselő Testülete
2024. május 15-i ülésére

Szám:	VVI/….-1/2024.
Tárgy:	**a Váci Városimázs Nonprofit Kft. 2023-as egyszerűsített éves beszámolójának és 2024-es üzleti tervének jóváhagyása és elfogadása**
Melléklet:	72 oldal (docadmin)
Előterjesztő:	Sándor Lajos ügyvezető
Készítette:	Sándor Lajos ügyvezető
Előadó:	Sándor Lajos ügyvezető
Előzmény/korábbi döntés:	-
Terjedelem:	75 oldal
Bizottsági tárgyalások:	GVB
Döntéshozatal módja:	***Nyilvános ülés (Mötv. 46. § /1/)*** ***egyszerű többség (Mötv. 47. § (2))***

Törvényességi véleményezésre bemutatva	dr. Bartók-Palotai Hajnalka Jogi Osztály osztályvezető	----------
Törvényességi észrevétel:	dr. Zsidel Szilvia jegyző	Nincs / az alábbi: ----------
Véleményezésre megkapta:	Kökény Szabolcs Pénzügyi és Adó osztályvezető	----------
Véleményezésre megkapta:	Matkovich Ilona polgármester	----------

Vác Város Önkormányzat Képviselő Testülete

Székhelyén

Tárgy: a Váci Városimázs Nonprofit Kft. 2023-as egyszerűsített éves beszámolójának és 2024-es üzleti tervének jóváhagyása

Tisztelt Képviselő Testület!

A Váci Városimázs Nonprofit Kft. ügyvezetőjeként csatoltan nyújtom be a Váci Városimázs Nonprofit Kft. 2023-as egyszerűsített éves beszámolóját és 2024-es üzleti tervét alapítói jóváhagyás céljából.

Ezúton kérem a Váci Városimázs Nonprofit Kft. 2023-as egyszerűsített éves beszámolójának és 2024-es üzleti tervének alapítói határozattal történő jóváhagyását és elfogadását.

V á c, 2024. április 08.

Sándor Lajos sk.
ügyvezető

Határozati javaslat

Vác Város Önkormányzat Képviselő Testülete a Váci Városimázs Nonprofit Kft. 2023-as egyszerűsített éves beszámolóját és 2024-es üzleti tervét jóváhagyja és elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: a kft. ügyvezetője

Mellékletek:

- 2023-as egyszerűsített éves beszámvoló (52 oldal)
- 2024-es üzleti terv + eredménykimutatás (15 oldal)
- Könyvvizsgálói jelentés (4 oldal)
- A Váci Városimázs Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottságának írásbeli jelentése (2 oldal)

KIVONAT

a Gazdasági és Városfejlesztési Bizottság
2024. május 08-án megtartott üléséről készült jegyzőkönyvből

Tárgy: *Váci Városimázs Nonprofit Kft. 2023. évi mérlegbeszámolója és 2024. évi üzleti terve*

128/2024.(V.08.) sz. Gazdasági és Városfejlesztési Bizottság határozata

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testület Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága a Váci Városimázs Nonprofit Kft. 2023-as egyszerűsített éves beszámolóját és 2024-es üzleti tervét jóváhagyja és elfogadásra javasolja Vác Város Önkormányzat Képviselő-testületének.

Határidő: *2024. május 15. KT ülés*
Felelős: *Kft. ügyvezetője*

K.m.f.

Molnár Nándor s.k.
bizottság elnök

A kivonat hiteléül:
Kovács Tímea

Váci Polgármesteri Hivatal Jegyzői Kabinet
2.

2024. ÉVRE VONATKOZÓ ÜZLETI TERV

Váci Városimázs Nonprofit Kft.
2600. Vác Kossuth L. utca 21.

VÁCI VÁROSIMÁZS KFT.

adószám: 10538984-2-13

VÁCI HÍRNÖK

E S

VÁC.hu

Tartalomjegyzék

A Váci Városimázs Nonprofit Kft. feladatai 3
A szervezeti átalakítás személyi és anyagi vonzatainak hatása 2024-re 3
Karbantartások, tervezett beruházások, pénzügyi adatok 5
Reklámbevételek és eredmények 6
Az Elektro Szignál Televízió bemutatása 12
Az Elektro Szignál Televízió marketing tervei 13
Váci Hírnök bemutatása és tervei 13

2024. ÉVRE VONATKOZÓ ÜZLETI TERV

A Váci Városimázs Nonprofit Kft. feladatai

A Váci Városimázs Nonprofit Kft. működteti az ES Televíziót, adja ki a Váci Hírnök ingyenes havilapot, amit havonta 14.500 ezer példányban terjeszt a váci lakosság részére. 2023 októberétől az önkormányzat új feladattal bízta meg a céget: szerkeszti és naponta frissülő tartalmakkal tölti föl kulturális, közéleti, politikai, sport témakörökben az újonnan kialakított Vác.hu hírportált.

Vác Város Önkormányzata 2023. november 15-én megvásárolta a Váci Városimázs Nonprofit Kft. üzletrészt a Váci Városfejlesztő Nonprofit Kft.-től, így a cég közvetlenül a szolgáltatásai fő megrendelőjének tulajdonába került. A társaság legfőbb feladatai között továbbra is a televíziós műsorkészítés és a lapkiadás szerepel, de a Vác.hu hírportál szerkesztése mellett a kapcsolódó közösségi médiafelületek, valamint az ES honlapjának médiatartalmakkal való feltöltése is a napi munkafolyamatok részét képzik. Az éves bevétel mintegy 90%-át az önkormányzat biztosítja a társaság részére, a feladatellátást a társaság határozott idejű szerződés keretében teljesíti.

A szervezeti átalakítás személyi és anyagi vonzatainak hatása 2024-re

A tavalyi év több szempontból is jelentős változást hozott a Váci Városimázs Nonprofit Kft. életében, ami érinti többek között a működést és az alkalmazotti létszámot is. A Váci Hírnök önkormányzati lap kiadását korábban is a Városimázs Kft. végezte, a finanszírozó (később közvetlen tulajdonos) önkormányzat szándéka szerint azonban 2023. év elejétől a lapot készítő stábot (szerkesztők, fotós) is a Városimázs vette alkalmazásba. Ezzel, továbbá egy fő televíziós szerkesztő és egy fő ügyvezetői asszisztens felvételével a Váci Városimázs Nonprofit Kft. alkalmazotti létszáma a korábbi 6 főről 11 főre emelkedett.

2024-ben a televíziós műsorkészítési folyamatokban, a Váci Hírnök havilap elkészítésében és terjesztésében, továbbá a cég által üzemeltetett Vác.hu hírportál és a kapcsolódó online felületek üzemeltetésében már összesen 20 fő vesz részt

alkalmazottként-, illetve megbízással, vagy vállalkozói szerződésessel rendszeresen.

A foglalkoztatottak létszámának jelentős bővülése, továbbá a szerződésben vállalt megnövekedett feladatok miatt 2024-ben lényegesen magasabb kiadásokkal kell számolni a bázis évhez képest. Az önkormányzattal folytatott költségvetési egyeztetések során a megfelelő működéshez szükséges anyagi fedezet biztosítására Vác Város Önkormányzata 2024.01.01.-2024.01.31-ig, majd 2024.02.01.-2024.12.31.-ig terjedő határozott időszakra kötött megbízási szerződést a Váci Városimázs Nonprofit Kft.-vel.

Vác Város Önkormányzata a televíziós műsor készítéséért és sugárzásáért, az ES Televízió, valamint a Váci Hírnök online felületeinek működtetéséért, a Váci Hírnök szerkesztői és kiadói tevékenységéért, valamint a Vác.hu honlapon közzétett tartalmak elkészítéséért 2024. január 01-től 2024 január 31-ig összesen bruttó 11.926.700,- Ft-ot fizetett ki a Váci Városimázs Nonprofit Kft.-nek. Az összeget a teljesítések alapján, mint „Televíziós műsorkészítés" , „Folyóirat időszaki kiadvány kiadása" és „Vác.hu honlap tartalomszolgáltatás" tevékenységekre utalta át. Ennek alapján az önkormányzattól származó bevétel 2024. január 01-től 2024 január 31-ig a következő képpen alakult: Televíziós műsorkészítés tevékenység címen 6.300.000,-Ft, + 0 % ÁFA, a Folyóirat időszaki kiadvány kiadása tevékenység címen 3.900.000,-Ft + 5% ÁFA (195.000,-Ft), azaz bruttó 4.095.000,-Ft, a Vác.hu honlap tartalomszolgáltatás tevékenység címen pedig 1.206.063,-Ft + 27% ÁFA (325.637,-Ft) azaz bruttó 1.531.700,-Ft.

Vác Város Önkormányzata a Váci Városimázs Nonprofit Kft.-vel kötött megbízási szerződés keretében vállalta továbbá, hogy a fentiekben felsorolt tevékenységekért 2024. február 01-től 2024 december 31-ig összesen bruttó 131.193.700,- Ft-ot fizet ki a Váci Városimázs Nonprofit Kft.-nek. Az összeget a teljesítések alapján, mint „Televíziós műsorkészítés" , „Folyóirat időszaki kiadvány kiadása" és „Vác.hu honlap tartalomszolgáltatás" tevékenységekre utalja át. Ennek alapján az önkormányzattól származó bevétel 2024. február 01-től 2024 január 31-ig a következő képpen alakul: Televíziós műsorkészítés tevékenység címen 11 x 6.300.000,-Ft, + 0 % ÁFA, azaz bruttó 69.300.000, a Folyóirat időszaki kiadvány kiadása tevékenység 11 x 3.900.000,-Ft + 5% ÁFA (2.145.000,-Ft), azaz bruttó 45.045.000,-Ft, a Vác.hu honlap tartalomszolgáltatás tevékenységre pedig 11 x 1.206.063,-Ft + 27% ÁFA (3.582.007,-Ft) azaz bruttó 16.848.700,-Ft.

Karbantartások, tervezett beruházások, pénzügyi adatok

2024. év elején szakszervízben 230.000 Ft értékben elvégeztettük 2 db professzionális kameránk időszakos karbantartását és kijavíttattuk a korábban keletkezett hibákat. Idén szükséges pótolni néhány elengedhetetlen műszaki eszköz beszerzését (stúdiómikrofonok, akkumulátoros lámpák, élő közvetítések lebonyolítására és FHD felvétel készítésére alkalmas mobiltelefonok.) Ezekre nagyságrendileg br. 500.000 Ft-ot tervezünk költeni.

Cégünk jellemzően jelentős mennyiségű elektronikus adattal dolgozik. Ezek kezeléséhez (felvételkészítés, videóvágás, fotó utómunka, archiválás stb.) nagy teljesítményű eszközökre, számítógépekre és bőséges tárhelyre van szükség. 2024-ben hangsúlyt kívánunk fektetni az informatikai fejlesztésekre és a szoftverkövetések aktualizálására, új szoftverek és számítógépek beszerzésére. Mivel az online platformjainkon és a Váci Hírnök havilapban is egyre nagyobb igény mutatkozik a minőségi fotók elkészítésére, fejleszteni fogjuk a tavaly vásárolt professzionális fényképezőgép objektívparkját és vaku beszerzésre is szükség lesz. Ezek tervezett költsége br. 320.000 Ft.

A tavalyi részleges belső épületfelújítás után idén irodabútorok vásárlására és egy korábban leselejtezett nyomtató pótlására is különítünk el forrást. Öregedő céges gépkocsink karbantartására, kopó alkatrészeinek cseréjére szintén nagyobb összeget szánunk. Ezekre az idei keretből br. 400.000 Ft-ot szánunk.

Cégünk 2023-ban az MVM-nél előállt adminisztrációs hiba miatt áprilistól decemberig nem kapott villanyszámlát. A tavalyi elmaradást idén márciusban rendezzük, ennek költsége 2.234.000 Ft.

2024-ben a korábbi évekhez hasonlóan elsősorban azokkal a költségekkel és ráfordításokkal számolunk, ami a szerkesztőség és a stúdió működtetésének, valamint a műszaki eszközök és technikai berendezések fenntartásának nélkülözhetetlen feltételei.

A személyi jellegű ráfordítások jelentik legnagyobb költséget a Városimázs működtetése során. A munkaerőmegtartás miatt márciustól, illetve az új munkatársaknak a próbaidejük letelte után átlagosan 8%-os fizetésemelést tervezünk.

A fenntartási-működési költségek között jelentős összeget tesz ki az energiafelhasználás díja. Ezt a városi cégekkel együtt földgáz és villamos energia közbeszerzési eljárás szerződés alapján fixálva vásároljuk 2024-ben is.

A Váci Városimázs Nonprofit Kft. szerződéses szolgáltatás keretében jogi, könyvvizsgálati, informatikai, munkaügyi és pénzügyi szolgálatásokat vesz igénybe a Váci Városfejlesztő Kft.-től, és a vele szerződében álló szakértőktől, aminek díját havonta fizeti meg a szerződött partnernek.

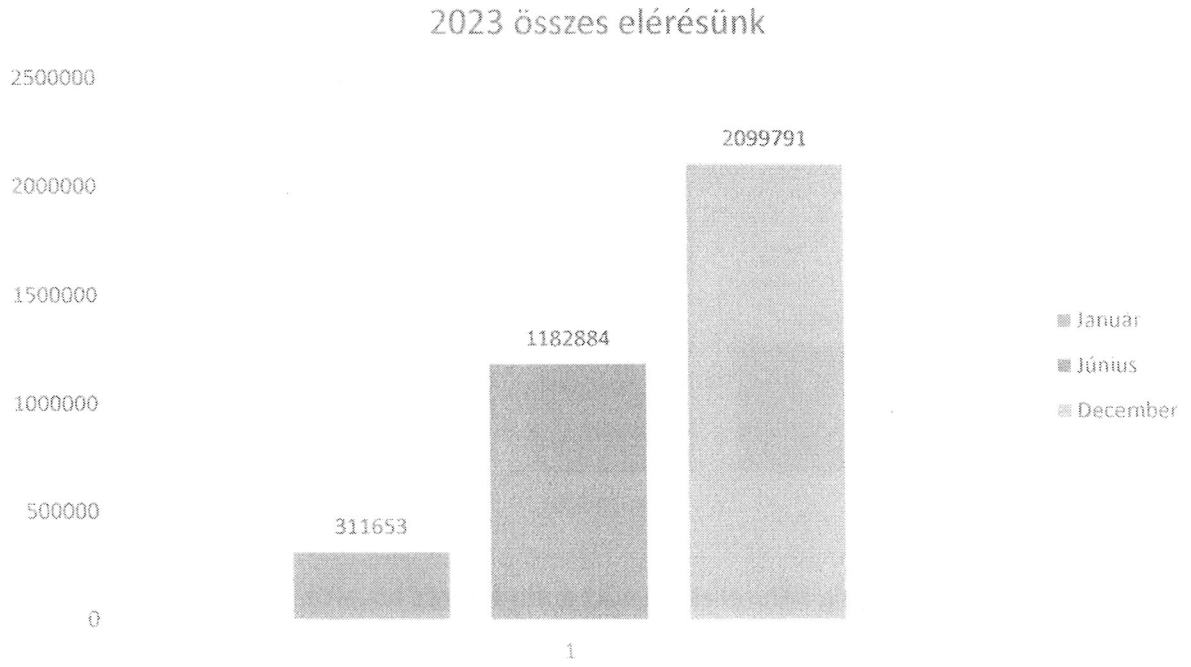
A Váci Városimázs Nonprofit Kft. ebben a pénzügyi évben is csekély nyereséggel számol, mert az önkormányzattól származó bevételek egy részét, illetve a műsoridő-értékesítésből, reklámbevételekből befolyó összegeket eszközbeszerzésekre és karbantartásokra kívánja fordítani, amelyek segítségével növelni tudja a szolgáltatásainak színvonalát.

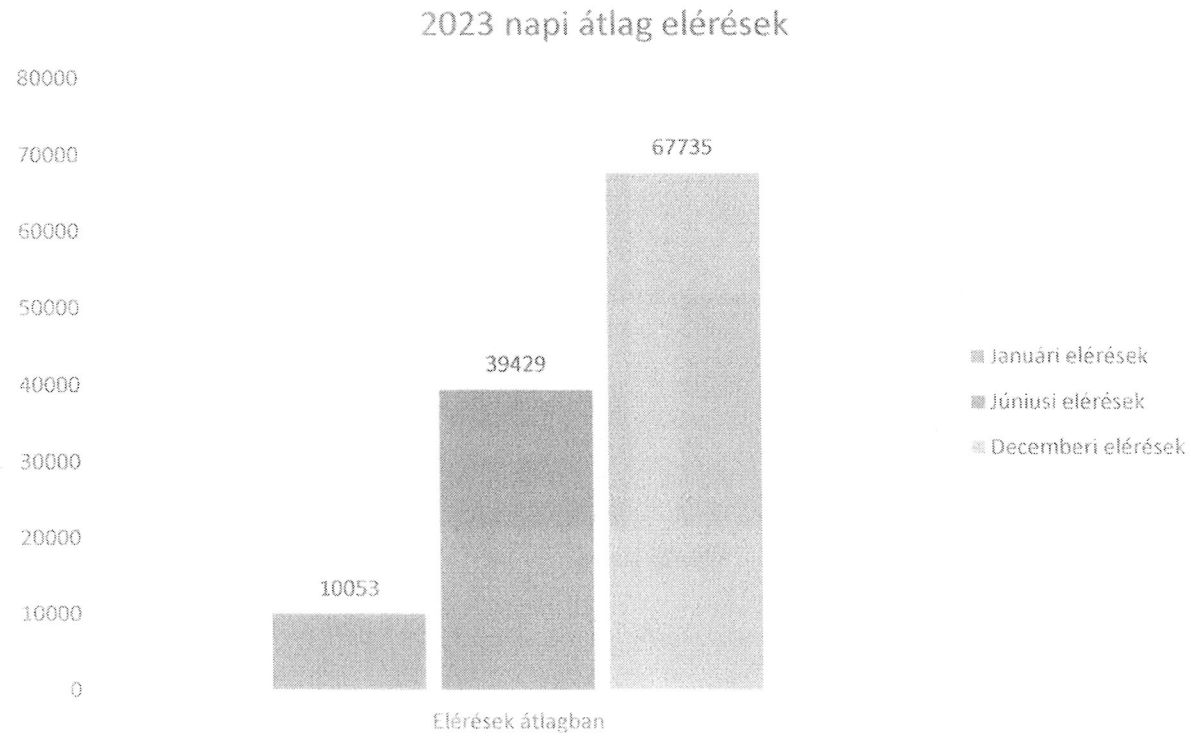
Reklámbevételek és eredmények

A cég bevételeinek tavaly kevesebb, mint 5%-át tették ki a reklámok és az egyéb, jellemzően filmkészítéssel kapcsolatos üzleti tevékenységekből befolyó összegek. Ezek nagyságrendje százalékban kifejezve várhatóan az aktuális pénzügyi évben sem növekszik jelentősen, hiszen a reklámpiacon az online felületekkel szemben az ESTV kevéssé versenyképes. Ugyanez elmondható a saját kezelésben álló online felületekről is, amelyek jellemzően főleg közszolgálati tartalmakat közölnek. A ráfordítás ugyanakkor más megközelítésben jelentős hasznot hoz a városnak, hiszen például a kulturális programok népszerűsítésén keresztül Vác turisztikai bevételei is növekednek, és a lakosság széleskörű tájékoztatása is biztosított. Utóbbit statisztikai adatokkal is alá tudjuk támasztani:

ESTV Facebook adatok

A 2023 januári elérésekhez képest decemberben közel hétszeres az elérés





2023 januártól-decemberig kétszeresére nőtt a rendszeres követők száma:

1809 bejegyzést tettünk közzé 2023-ban, napi átlag 5-öt. Havi átlag 150-et.

Vác.hu Facebook 2023-as adatok

egy év alatt háromszoros elérés a Vác.hu Facebook oldalon:

Szintén háromszorosára nőtt a napi átlagelérés

a tartalmakra adott reakciók szintén háromszorosára nőttek a vizsgált időszakban

a közzétett bejegyzések mennyiségének alakulása éves viszonylatban:

Az online elérések egy év alatti kedvező alakulását a befektethető erőforrások ismeretében 2024-ben aligha lehet megismételni, a cég feladata viszont, hogy a bázisév végére elért szintet idén stabilizálni tudjuk.

A Váci Hírnök példányszámának 13.000-ről 14.500-ra emelése ugyanakkor vonzó lehetőséget teremt a hirdetőknek. A tervek szerint 2024-ben az ingyenes online hirdetések térnyerése mellett is tartani tudjuk a tavalyi reklámbevétel nagyságrendjét, ami nettó 1 millió forint.

Az ES Televízió képújságból az ingyenes reklámlehetőségek megjelenésével szinte teljesen eltűntek a hirdetések. Ezen a felületen elsősorban közérdekű információkkal, továbbá felhívásokkal és tájékoztató közleményekkel találkozhat a néző. 2024-ben a televízió esti műsorsávjában közzétett reklámbevételek és a

vásárolt műsoridőből befolyt összegek stabilizálását tervezzük, ami nettó 2.700.000 forintot jelent ebben a szegmensben.

Az Elektro Szignál Televízió bemutatása

Az Elektro Szignál Televízió a váci térségben fogható legrégebben működő médium. Az ES tévét a rendszerváltás éveiben Vácon egy vállalkozó hozta létre, Magyarország első magántelevíziójaként. 1989. március 15-én sugározta először műsorait a váci Földváry tér lakásaiba. Az Elektro Szignál Televíziót 2005-ben vásárolta meg Vác önkormányzata, ennek megfelelően a műsorok többsége azóta is az önkormányzat megrendelése szerint készül.

Az ES Televízió 2018 márciusától közösségi műsorszolgáltató státusszal rendelkezik, ennek megfelelően a közszolgálati szemlélet alapelveit figyelembe véve készíti műsorait. Elsődleges feladata a nézők korrekt, pontos és kiegyensúlyozott tájékoztatása. A médiaszolgáltatás műsorideje napi 24 óra, a képújság műsorideje heti 140 óra. A közszolgálati műsorszámok közlésére szánt műsoridő napi 16 óra 30 perc, heti 116 óra 30 perc, ez havonta 466 óra. A helyi közélettel foglalkozó, a helyi mindennapi életet segítő műsorszámok közlésére szánt műsoridő napi 12 óra, heti 84 óra, vagyis havonta 336 óra. A napi rendszeres híradásra szánt minimális műsoridő 15 perc.

A kezdeti években az Elektro Szignál csak a város kábelhálózatán volt fogható. Mostanra a Vodafone, a Magyar Telekom, a Kalásznet és a Digi műsorterjesztők közreműködésével 51 település 27.705 háztartása számára érhető el kábelhálózaton az ES TV 24 órás adása DVB-C és IPTV platformon, valamint analóg jelátvitellel. A terjesztéssel érintett települések: Kismaros, Szokolya, Verőce, Zebegény, Nagymaros, Vác, Kosd, Penc, Csővár, Püspökhatvan, Acsa, Galgagyörk, Püspökszilágy, Kisnémedi, Vácduka, Csörög, Sződliget, Sződ, Vácrátót, Váchartyán, Váckisújfalu, Rád, Aszód, Berkenye, Csomád, Csömör, Diósjenő, Domony, Dunakeszi, Galgamácsa, Göd, Gödöllő, Iklad, Isaszeg, Mogyoród, Nógrád, Verseg, Ipolydamásd, Szob, Ipolytölgyes, Kemence, Kismaros, Tésa, Kóspallag, Letkés, Bernecebaráti, Márianosztra, Vámosmikola, Nagybörzsöny, Fót, Perőcsény.

A médiatartalmakat a televízió a műsorterjesztő hálózatok mellett a honlapján, a Facebookon és saját Youtube csatornáján is közzéteszi.

Az Elektro Szignál Televízió marketing tervei

- Műsorainkat (politikai, közéleti, sport, egyházi műsorok): folyamatosan megújítjuk, a kialakított szoros együttműködés a társintézményekkel (színház, művelődési központ, múzeum, könyvtár, levéltár) pedig lehetővé teszi, hogy a tartalom tovább bővüljön.

- A televízió a műsorterjesztőkön keresztül eléri a térség tévénézőit, de az ingyenes online platformokon a célcsoport sokkal nagyobb részéhez eljutnak a műsorok.

- Az online jelenlét kiemelkedően fontos a fentiek miatt, ezért erre többféle módon fókuszálunk:
    - A közösségimédia jelenlétet folyamatosan erősítjük
    - Az eseményekről rövid videótartalmakat, reel-videókat töltünk föl a médiafelületekre
    - A városimázst erősítő fotókat és videókat készítünk

- PROMÓCIOK: A nézőinket, pl. nyereményjátékokkal aktivizáljuk, amelyen jegyeket lehet nyerni különböző eseményekre. Az aktivitás növekedésével az oldalak tartalmai az interneten elsőbbséget élveznek.

Váci Hírnök bemutatása és tervei

A Váci Hírnök 25. éve jelenik meg az önkormányzat lapjaként, idén már 14.500 példányban. A Váci Városimázs Kft. által megbízott munkatársak terjesztik a lapot, amely ingyenesen kerül a postaládákba.
Idén is nyílt pályázatot írtunk ki a Váci Hírnök 12 lapszámának nyomdai kivitelezésére, amelyet a három beérkezett ajánlattevő közül nettó 8.038.800 forintos ajánlatával a Mediaworks Hungary Zrt. nyert el.

2024 márciustól a lap arculatát is megváltoztatjuk. A korszerűbb címlap mellett az újratervezett, megújuló belívek és a jobb olvashatóságot biztosító betűtípusok is a felfrissülő megjelenést szolgálják.

A 24 oldalra bővített lap lehetőséget biztosít arra is, hogy a széles körben népszerű keresztrejtvényt is elhelyezzünk az újságban és visszahoztuk a „Hónap fotója" rovatot is.

Közel két éve működik a Váci Hírnök Facebook oldala is. A lapban megjelent cikkeken túl ezen a platformon plusz tartalmakkal erősítjük a lap imázsát. Az újság digitális formában is felkerül a közösségi oldalra és a vac.hu-ra is.

A Váci Napló nyomtatott lapjának megszűnésével print formában a Váci Polgár mellett csak a Váci Hírnök maradt a piacon. Ezt szeretnénk kihasználni és növelni a reklámbevételt az újságon.

Mindezek figyelembevételével – feltételezve az önkormányzat egész éves finanszírozását - a Váci Városimázs Nonprofit Kft. likviditása biztosított a 2024-as évben.

A fentiek alapján, és az abban foglaltak figyelembevételével kérem a Váci Városimázs Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervének elfogadását és jóváhagyását.

Vác, 2024.03.10.

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

Sándor Lajos
Váci Városimázs Nonprofit Kft.
ügyvezető

1. számú melléklet: 2024. évi tervezett eredménykimutatás

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS (1)
(összköltség eljárással)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	2023	d	2024
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	97 432		139 875
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	3 666		300
4	Ebből: visszaírt értékvesztés	11		0
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	22 724		35 400
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	71 919		97 500
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	3 916		4 050
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2 351		2 655
9	Ebből: értékvesztés	0		0
10	**A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**188**	**0**	**570**
11	**VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI**			0
12	Ebből: értékelési különbözet			
13	**IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI**	0		0
14	**B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	**0**	**0**	**0**
15	**C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)**	**188**	**0**	**570**
16	X. Adófizetési kötelezettség	17		20
17	**D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)**	**171**	**0**	**550**

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

A Váci Városimázs Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottságának írásbeli jelentése Vác Város Önkormányzat Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága ülésére

Felügyelő Bizottság megvizsgálta és jóváhagyta a Váci Városimázs Nonprofit Kft. 2023. üzleti évre vonatkozó mérlegét, kiegészítő mellékletét, vagyonváltozás levezetését, a közhasznúsági jelentést és beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 114.182 ezer forint, a mérleg szerinti adózott eredmény 171 ezer forint (nyereség). A Társaság saját tőkéjének értéke: 103 519 ezer forint, míg jegyzett tőkéje: 10.100 ezer forint.
A Felügyelő Bizottság 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, 2024. 03. 28.

.....
Dr. Molnár Lajos
Felügyelő Bizottsági tag

.....
Mezei Attila
Felügyelő Bizottsági tag

.....
Bán Márta
Felügyelő Bizottság elnöke

Határozati javaslat

1. A Váci Városimázs Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta és Vác Város Onkormányzat Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága, valamint Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére elfogadásra javasolja a Váci Városfejlesztő Kft. 2023. évi Egyszerűsített éves beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 114.182 ezer forint, a mérleg szerinti adózott eredmény 171 ezer forint (nyereség) és javasolja az eredmény eredménytartalékba helyezését.

2. A Váci Városimázs Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta és Vác Város Önkormányzat Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága, valamint Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére elfogadásra javasolja a Váci Városfejlesztő Kft. 2024. évi üzleti tervét.

Határidő: azonnali **Felelős: Váci Városimázs Nonprofit Kft. ügyvezetője**

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

Statisztikai számjel

1	3	-	0	9	-	0	6	3	2	7	9

Cégjegyzék száma

Váci Városimázs Nonprofit Kft a vállalkozás megnevezése

2600. Vác Kossuth Lajos utca 21., 06-27-510-107 a vállalkozás címe, telefonszáma

2023.

Egyszerűsített éves beszámoló

Keltezés: Vác, 2024.03.18.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Váci Városimázs Nonprofit Kft

Statisztikai számjele: 10538984-7440-113-13
Cégjegyzék száma: 13-09-063279
Beszámolási időszak: 2023. 01. 01. - 2023. 12.31

Fordulónap: 2023. 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)**	97 234	0	99 232
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	65		0
3	2. sorból Immateriális javak értékhelyesbítése			
4	**II. TÁRGYI ESZKÖZÖK**	97 169		99 232
5	4. sorból Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	84 476		88 178
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)**	9 642	0	14 686
10	I. KÉSZLETEK	0		0
11	II. KÖVETELÉSEK	5 204		1 280
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**	4 438		13 406
17	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	131		264
18	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+17. sor)**	107 007	0	114 182

Források (passzívák)

19	**D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)**	99 647	0	103 519
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	-45 546		-13 428
25	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	84 476		88 178
27	Ebből: Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	84 476		88 178
28	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka			
29	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	32 119		171
30	**E. Céltartalékok**			
31	**F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)**	5 610	0	10 391
32	**I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK**			
33	**II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	34		0
34	**III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	5 576		10 391
35	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	**G. Passzívák időbeli elhatárolások**	1 750		272
38	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)**	107 007	0	114 182

Vác , 2024. március 18.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Váci Városimázs Nonprofit Kft

Statisztikai számjele: 10538984-7440-113-13
Cégjegyzék száma: 13-09-063279
Beszámolási időszak: 2023. 01. 01. - 2023. 12.31

Fordulónap: 2023. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS (1)
(összköltség eljárással)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	56 391		97 432
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	43 058		3 666
4	Ebből: visszaírt értékvesztés	0		11
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	19 550		22 724
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	37 503		71 919
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	2 945		3 916
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	5 172		2 351
9	Ebből: értékvesztés	0		0
10	**A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**34 279**	**0**	**188**
11	**VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI**			0
12	Ebből: értékelési különbözet			
13	**IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI**	2 028		0
14	**B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	**-2 028**	**0**	**0**
15	**C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)**	**32 251**	**0**	**188**
16	X. Adófizetési kötelezettség	132		17
17	**D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)**	**32 119**	**0**	**171**

Vác , 2024. március 18.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Váci Városimázs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvántartási szám: 13-09-063279
Adószám: 10538984-2-13
2023. január 01. – 2023. december 31.
időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró
Egyszerűsített éves beszámoló

Kiegészítő melléklete

Vác, 2024.03.18.

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., 2023. november 15-én kelt Alapítói Határozat alapján a Váci Városfejlesztő Kft. a 100%-os tulajdonjogát értékesítette Vác Város Önkormányzatnak, az új tulajdonost a Budapest Környéki Törvényszék Cégbíróság 2023.11.25-i dátummal bejegyezte.
Kapcsolt vállalkozása a társaságnak nincs.

A társaság a beszámolót és az üzleti tervet a www.vacholding.hu internetes oldalon teszi közzé.

A Váci Városimázs Nonprofit Kft. képviseletét 2023. február 01-től Sándor Lajos ügyvezető látja el.
Címe: 2600 Vác Szélső sor 13.

A Kft. fő tevékenységi köre:

Televízióműsor összeállítása, szolgáltatása

A társaság Vác Város Önkormányzatának közszolgálati műsorkészítését látja el, a megbízóval kötött szerződés alapján.

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 2023. üzleti évre vonatkozóan a East-Audit Zrt. végzi.
4125 Debrecen, Széchenyi utca 15. 001216
Könyvvizsgálatért felelős személy: Tóth Kálmán Tibor 002742

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 lényegesek**. 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	havonta vagy adatszolgáltatáskor
Leltár-analitika egyeztetés	minden leltározásnál
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	negyedévente 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.

Az egymást követő üzleti évek éves beszámolóinak összehasonlíthatósága a mérleg és az eredménykimutatás felépítésének, tagolásának és tartalmának, valamint a mérlegtételek értékelési elveinek és eljárásainak állandóságával biztosított.

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 15. napja. A vállalkozás a mérlegét „A" változatban, az eredmény-kimutatást az előző évekhez hasonlóan összköltség eljárással, 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 élettartam végén 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.

A 200 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti eszközöknél az egyösszegű leírást alkalmazzuk.

Az értékcsökkenés elszámolására negyedévente 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 a negyedévente 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.
Az **értékelési eljárások** az előző évihez képest 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.

A társaságnál nem volt jelentős összegű hiba, amely meghaladja az üzleti év mérleg főösszegének a 2%-át, vagy 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.

A társaság 1 db ingatlannal, és a hozzá kapcsolódó telekkel rendelkezik, melyet 2020. évben felértékelt, és könyveiben piaci értéken tartja nyilván. Az értékhelyesbítés összege külön főkönyvi számon szerepel a könyvekben. A társaság 2023. évben 3.701.433.- forint értékhelyesbítést számolt el az ingatlan piaci értéken történő nyilvántartására, az értékhelyesbítés nyitó értéke 2023. január 1-én 84.476.341.- forint volt, 2023. december 31-én az értékhelyesbítés záró állománya 88.177.774.- forint.

Adatok forintban!

Váci Városimázs Kft
14867361-2-13

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA
(Számviteli trv. szerinti - 2023.)

Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	**Immateriális javak**	**2 367 510**	**15 740**	**0**	**0**	**0**	**2 383 250**
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	0	15 740	0	0	0	15 740
II.	**Tárgyi eszköz**	**37 129 928**	**2 196 751**	**158 672**	**0**	**0**	**39 168 007**
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni	12 121 619	0	0	0	0	12 121 619
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	16 823 912	0	0	0	0	16 823 912
3	Kis értékű TE. műszaki berendezése	273 349	287 519	0	0	0	560 868
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	6 116 313	1 149 252	116 500	0	0	7 149 065
5	Kis értékű TE. egyéb berendezések	1 794 735	759 980	42 172	0	0	2 512 543
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	**39 497 438**	**2 212 491**	**158 672**	**0**	**0**	**41 551 257**

VÁROSIMÁZS NONPROFIT KFT. 2600 Vác, Kossuth u. 30.

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA
(Számviteli törvény szerinti - 2023.)

Befektetett eszköz megnevezése		Halmozott értékcsökkenés					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	2 302 044	81 206	0	0	0	2 383 250
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	1 802 044	65 466	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
7.	Kisértékű immat. javak	0	15 740	0	0	0	15 740
II.	Tárgyi eszköz	24 437 124	3 835 002	158 672	0	0	28 113 454
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni	4 397 960	201 433	0	0	0	4 599 393
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	12 549 255	2 271 577	0	0	0	14 820 832
3	Kis értékű TE. műszaki berendezése	273 349	287 519	0	0	0	560 868
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	5 421 825	259 461	116 500	0	0	5 564 786
5	Kis értékű TE. egyéb berendezések	1 794 735	815 012	42 172	0	0	2 567 575
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
	Összesen	26 739 168	3 916 208	158 672	0	0	30 496 704

Tárgyévben a társaság terven felüli értékcsökkenést nem számolt el.

Készletek:

2023. 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!

	2022.12. 31.	2023. 12. 31.
vevők	4 935	559
óvadékok	0	0
egyéb követelések	269	721
Összesen:	**5 204**	**1 280**

Követelések 2023

		forintban	*e Ft*
3111	Belfööldi vevő követelések	559 171,00	559
315	Vevők értékvesztése	0,00	-
36801	Várady Zoltán végrehajtási letét	16 000,00	16
3697	Egyéb köv. (köv. évebn elszámolható ÁFA)	647 001,00	647
4541	Belföldi szállító	57843	58
			1 280

Aktív időbeli elhatárolások részletezése:

Adatok ezer forintban!

Megnevezés	Elhatárolt összeg	
	2022. 12. 31.	2023. 12. 31.
Bevételek elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások elhatárolása	131	264
Aktív időbeli elhatárolások	**131**	**264**

Saját tőke változás:

Adatok ezer forintban!

Váci Városimázs Nonprofit Kft
Üzleti év: 2023. év

Saját tőke változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	99 646	10 100		18 498	-45 547		84476	32 119
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0				32 119			-32 119
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0							
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	0							
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	0							
Egyéb mozgások	0							
Összesen	0	0	0	0	32 119	0	0	-32 119
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	3 702						3 702	
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Adózott eredmény	171							171
	0							
Összesen	3 873	0	0	0	0	0	3 702	171
Záróállomány az év végén.	103 519	10 100	0	18 498	-13 428	0	88 178	171

Kötelezettségek:

Kötelezettségek 2023	*forintban*	*e Ft*
45231 T-mobil részlet	33 780,00	34
4541 Belföldi szállítók	1 567 983,00	1 568
461 Társaságiadó	17 000,00	17
4621 Munkaviszonyból szárm.jöv. SZJA(290)	971 000,00	971
4622 Természetbeni juttatás utáni SZJA (103)	21 000,00	21
46305 Cégautóadó kötelezettség (241)	56 946,00	57
468 ÁFA elszámolási számla	1 519 935,00	1 520
46951 Helyi iparűzési adó	65 294,00	65
4711 Kereset elszámolási számla	3 948 334,00	3 949
47310 TB.járulék kötelezettség (407)	1 251 000,00	1 251
47316 SZOCHÓ kötelezettség (258)	790 000,00	790
47317 Munkavállalói EKHÓ (191)	63 000,00	63
47324 Táppénz hozzájárulás	4 218,00	4
4794 467 átvezetési ÁFA	81 313,00	81
		10 391

VÁROSIMÁZS NONPROFIT KFT.

Adatok ezer forintban!

Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.
kapott kölcsön, és kamatai	0	0
szállítói tartozások	1 503	1 568
rövid lejáratú hitelek	2	0
egyéb rövid lejáratú kötelezettség	4 071	8 789
T-mobil részlet 2024-ben esedékes összege	34	34
	5 610	**10 391**

Jelzálog bejegyzés a cégekkel kapcsolatban nem volt 2023. évben.

Szállítói tartozások közül a kapcsolt vállalkozás felé nem áll fenn rövidlejáratú tartozás

A nyilvántartott kötelezettségek között nincs olyan tétel, melynek futamideje több, mint 5 év.

Passzív időbeli elhatárolások:

Adatok ezer forintban!

Megnevezés	Elhatárolt összeg	
	2022. 12. 31.	2023. 12.31.
Halasztott bevételek	1 511	272
Bevételek passzív elhatárolása	142	0
Költségek, ráfordítások passzív elhatárolása	98	0

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 2020. évi beszámoló terhére 1 243 ezer forint került elszámolásra, 2021. évi beszámoló terhére 1 239 ezer forint, 2022. évi beszámoló terhére 1 239 ezer forint, 2023. évi beszámoló terhére 1 243 ezer

forint, a megmaradt összeg 272 ezer forint elhatárolásra került a következő évekre. Vác Város Önkormányzat 2 341 e forint támogatást nyújtott a Váci Városimázs Kft.-nek a költségei, és munkabérek fedezetére.

Eredménykimutatás

Nettó árbevétel:

Adatok ezer forintban!

Megnevezés	2022. 12.31.	2023.12.31.
Hirdetések árbevétele	2 297	1 176
Műsorkészítés árbevétele	35 897	55 743
Folyóirat kiadás	14 727	32 499
Egyéb bevételek	2 610	6 179
Váci Hírnök hirdetés bevételei	860	1 835
összesen:	**56 391**	**97 432**

Egyéb bevételek:

Adatok ezer forintban!

Megnevezés	2022.12.31.	2022.12.31.
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	177	8
Visszaírt értékvesztés	0	11
Egyéb bevételek	42 881	3 647
összesen:	**43 058**	**3 666**

Az egyéb bevételek sorban a pályázati összegből megvalósult beruházás tárgyévi értékcsökkentésével arányos összeg került elszámolásra.

Egyéb bevételek között szerepel a Vác Város Önkormányzat által nyújtott támogatás, valamint az elengedett késedelmi kamat összege.

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

Anyagjellegű ráfordítások:

Adatok ezer forintban!

Megnevezés	20212.12.31.	2023.12.31.
Anyagköltség	1 801	3 637
Igénybe vett szolgáltatások költsége	16 399	17 405
Egyéb szolgáltatások költségei	1 350	1 679
Eladott szolgáltatások		3
összes anyagjellegű ráfordítás	**19 550**	**22 724**

Személyi jellegű ráfordítás:

Adatok ezer forintban!

Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.
Bérköltség	32 715	63 074
Egyéb személyi jellegű ráfordítások	1 355	2 603
Bérjárulékok	3 433	6 242
összesen:	**37 503**	**71 919**

Értékcsökkenési leírás:

Adatok ezer forintban!

Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.
Terv szerinti értékcsökkenés	2 650	2 780
Kis értékű tárgyi eszköz értékcsökkenése	295	1 136
összesen:	**2 945**	**3 916**

VÁROSMÁZS NONPROFIT KFT.

Ráfordítások:

Adatok ezer forintban!

Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.
bírságok	3 537	28
értékvesztés	0	0
adók	488	614
behajthatatlan követelés leírt összege	0	0
TAO növelő tétel	0	14
arányosított áfa le nem vonható része	1 141	1 693
kerekítések	6	2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 028	0
összesen:	**7 200**	**2 351**

.

A társaság 188 e Ft nyereséggel zárta a 2023. üzleti évet, társasági adófizetési kötelezettsége 17 e forint.

Társaságiadó

Váci Városimázs Nonprofit Kft.
Társasági adó

		2023		V/867
	5	9 296 422		
	81,86,87	205 443		
	9	9 440 438		
	-	238 367		
			céltartalék	
	-	238 367		

Csökkentő tételek		Növelő tételek	
Előző évek vesztesége	-	Céltartalék képzés (8659)	-
TAO écs.	369 402	SZT.tv. ÉCS (57)	369 402
Visszaírt értékvesztés (966)	11 200	Bírság (8632)	0
TE kivezetés miatti nyilvántartott érték (961)	0	el nem ismert ktg.(8698)	1 362
		Értékvesztés (866)	0
		TE eladás KSZÉ (8695)	0
Összeseen:	**380 602**		**370 764**

adóalap	- 248 205			
minimum adóalap	188 809			
		TAO	891-461	16 993
			kerekítés	17 000

Létszám és jövedelem adatok:

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

Adatok ezer forintban!

Állománycsoport	létszám (fő)		bérköltség		személyi jellegű kifizetések	
	2022.	2023.	2022.	2023.	2022.	2023..
Fizikai	0	0	0	0	0	0
Szellemi	6	10	32 715	63 074	1 355	2 603
Egyéb foglalkoztatott	0	0	0	0	0	0
összesen:	**6**	**10**	**32 715**	**63 074**	**1 355**	**2 603**

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

Átlag létszám (fő)	2022.	2023.
vezető	1	1
adminisztratívak	1	1
egyéb szakmai dolgozók	4	8
összesen:	**6**	**10**

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

Kijelentjük, hogy a társaság, a vezető tisztségviselőknek, az igazgatóság tagjainak, a felügyelő bizottság tagjainak nem folyósított előleget és kölcsönt, nevükben nem vállalt garanciákat.

Gazdálkodás és likviditás:

A Kft. 2023. évi működése során 171 ezer forint nyereséget realizált.

Vagyoni helyzet

Váci Városimázs Nonprofit Kft
Üzleti év: 2023. év

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	97 234 / 107 007	99 232 / 114 182	90,87	86,91	95,64
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök / Eszközök összesen	9 642 / 107 007	14 686 / 114 182	9,01	12,86	142,74
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Befektetett eszközök	99 647 / 97 234	103 519 / 99 232	102,48	104,32	101,79
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke / Tárgyi eszközök	99 647 / 97 169	103 519 / 99 232	102,55	104,32	101,73
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke / Források összesen	99 647 / 107 007	103 519 / 114 182	93,12	90,66	97,36
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt. / Források összesen	5 576 / 107 007	10 391 / 114 182	5,21	9,10	174,64
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt. / Források összesen	34 / 107 007	0 / 114 182	0,03	0,00	0,00
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek / Források összesen	5 610 / 107 007	10 391 / 114 182	5,24	9,10	173,58

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Eszközök összesen	56 391 / 107 007	97 432 / 114 182	0,53	0,85	161,92
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök	56 391 / 97 169	97 432 / 99 232	0,58	0,98	169,19
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel / Átlagos készletek	56 391 / 0	97 432 / 0	#ZÉRÓOSZTÓ!	#ZÉRÓOSZTÓ!	#ZÉRÓOSZTÓ!
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel / Saját tőke	56 391 / 99 647	97 432 / 103 519	0,57	0,94	166,32

Váci Városimázs Nonprofit Kft
Üzleti év: 2023. év

Eredménykategóriák

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	34 279	100,00	188	100,00
Pénzügyi müveletek eredménye	-2 028	-5,92	0	0,00
Adózás előtti eredmény	32 251	94,08	188	100,00
Adófizetési kötelezettség	132	0,39	17	9,04
Adózott eredmény	32 119	93,70	171	90,96

Váci Városimázs Nonprofit Kft
Üzleti év: 2023. év

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	32 119 / 99 647	171 / 103 519	32,23	0,17	0,51
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	Adózott eredmény / Árbevétel	32 119 / 56 391	171 / 97 432	56,96	0,18	0,31
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény / Összes eszköz	32 119 / 107 007	171 / 114 182	30,02	0,15	0,50
Adózott eredmény/Működő tőke	Adózott eredmény / Forgóeszk-rövid lejár. köt	32 119 / 4 066	171 / 4 295	789,94	3,98	0,50

Mutatók

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak (E Ft)	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (E Ft)	Tárgyidőszak (%)	Változás (%)
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök / Eszközök összesen	97 234 / 107 007	90,87	99 232 / 114 182	86,91	95,64
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások / Eszközök összesen	9 773 / 107 007	9,13	14 950 / 114 182	13,09	143,36
Saját tőke aránya	Saját tőke / Összes forrás	99 647 / 107 007	93,12	103 519 / 114 182	90,66	97,36
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek / Összes forrás	5 610 / 107 007	5,24	10 391 / 114 182	9,10	173,58
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen / Saját tőke	107 007 / 99 647	107,39	114 182 / 103 519	110,30	102,71
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel / Saját tőke	56 391 / 99 647	56,59	97 432 / 103 519	94,12	166,32
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	9 642 / 5 576	172,92	14 686 / 10 391	141,33	81,73
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek	9 642 / 5 576	172,92	14 686 / 10 391	141,33	81,73
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok / Rövid lejáratú kötelezettségek	4 438 / 5 576	79,59	13 406 / 10 391	129,02	162,10
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	4 438 / 5 576	79,59	13 406 / 10 391	129,02	162,10
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény / Saját tőke	32 119 / 99 647	32,23	171 / 103 519	0,17	0,51
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény / Nettó árbevétel	34 279 / 56 391	60,79	188 / 97 432	0,19	0,32
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény / Saját tőke	34 279 / 99 647	34,40	188 / 103 519	0,18	0,53
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény / Összes eszköz	34 279 / 107 007	32,03	188 / 114 182	0,16	0,51

A Társaság 2023. 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 2023. évben már csak, 1 176 ezer forintot realizált reklám és hirdetési tevékenységből.

A társaság kapcsolt felekkel nem bonyolított olyan ügyletet, amely nem a szokásos piaci feltételekkel valósult meg.

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

A vállalkozás legnagyobb bevételét a közszolgálati műsorkészítés adja, amely 2023. évben 55 743 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 2023. évben 32 499 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 2020. évi beszámoló terhére 1 243 ezer forint került elszámolásra, 2021. évi beszámoló terhére 1 239 ezer forint, 2022. évi beszámoló terhére 1 239 ezer forint, 2023. évi beszámoló terhére 1 239 ezer forint, a megmaradt összeg 272 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 2021. évben kialakult járványügyi helyzet, valamint a részleges veszélyhelyzet feloldása nagy mértékben befolyásolta a vállalkozás működését. A 2022. évhez képest a vállalkozás éves nettó árbevétele 2023 évben 41 041 e forinttal nőtt. Az egyéb bevételek 39 392 e forinttal csökkentek. A társaság Vác Város Önkormányzattól 2 341 e forint működési támogatást kapott, a költségeinek finanszírozásához. A vállalkozás 2022. évben 34 279 e forint üzemi tevékenység eredményt realizált, 2023 évben pedig 188 e forintot nyereséget. A társaság 2023 évi eredménye a bázis évhez képest kisebb eredményt ért el. Az árbevétel nagyobb a bázis évhez képest, de a költségek és a személyi jellegű ráfordítások is nagyobb értéken szerepelnek a tárgyévben.

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 társaság a tárgyévben 188 e Ft üzemi eredményét ért el.
Az előző évek korrekciója az egyes gazdasági években nem voltak jelentősek.
A társaság a gazdasági évben elért 171 e forint nyereséget az eredménytartalékban számolja el.

Vác, 2024.03.18.

VÁCI VÁROSIMAZS NONPROFIT KFT. 2600 Vác, Kossuth u. 12.

.....

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 közhasznú nonprofit társaság egyszerűsített éves beszámolója

2	0	2	3

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

egyéb szervezet megnevezése

2600 Vác, Kossuth utca 21.

címe

Keltezés: Vác, 2024. március 18.

a társaság 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 KÖZHASZNÚ NONPROFIT TÁRSASÁG EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE

2	0	2	3

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)**	**97 234**	**0**	**99 232**
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	65		0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	97 169		99 232
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	**B. Forgóeszközök (7. - 10. sorok)**	**9 642**	**0**	**14 686**
6	I. KÉSZLETEK	0		0
7	II. KÖVETELÉSEK	5 204		1 280
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	4 438		13 406
10	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**131**		**264**
11	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+ 6. + 11. sor)**	**107 007**	**0**	**114 182**
12	**D. Saját tőke (14. - 19. sorok)**	**99 647**	**0**	**103 519**
13	I. INDULÓ TŐKE / JEGYZETT TŐKE	10 100		10 100
14	II. TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY	-27 048		5 070
15	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
16	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	84 476		88 178
17	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	29 170		426
18	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	2 949		-255
19	**E. Céltartalékok**	**0**		**0**
20	**F. Kötelezettségek (21. - 23. sorok)**	**5 610**	**0**	**10 391**
21	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
22	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	34		0
23	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5 576		10 391
24	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	**1 750**		**272**
25	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (13.+20.+21.+24. sor)**	**107 007**	**0**	**114 182**

Keltezés: Vác, 2024. március 18.

társaság vezetője
(képviselője)

VÁROSIMÁZS NONPROFIT KFT. 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 KÖZHASZNÚ NONPROFIT TÁRSASÁG EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA 2023. 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	50 624	5 766	56 390			0	88 242	9 190	97 432
2	2. Aktivált saját teljesítmények értéke			0			0			0
3	3. Egyéb bevételek	38 872	4 186	43 058			0	3 416	250	3 666
4	Ebből: - támogatások	37 579	1 981	39 560			0	2 120	221	2 341
5	- tagdíj			0			0			0
6	- alapítótól kapott befizetés			0			0			0
7	- elkülönített pénzügyi alap			0			0			0
8	- egyéb	1 293	2 205	3 498			0	1 239	29	1 268
9	4. Pénzügyi műveletek bevételei			0			0	0	0	0
11	**A. Összes bevétel (1.+ - 2. + 3. + 4. + 5.)**	89 496	9 952	99 448	0	0	0	91 658	9 440	101 098
12	Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	89 496		89 496			0	91 658		91 658
13	6. Anyagjellegű ráfordítások	17 551	1 999	19 550			0	20 581	2 143	22 724
14	7. Személyi jellegű ráfordítások	33 668	3 835	37 503			0	65 135	6 784	71 919
15	Ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	4 717	623	5 340			0	8 313	865	9 178
16	8. Értékcsökkenési leírás	2 643	301	2 944			0	3 547	369	3 916
17	9. Egyéb ráfordítások	4 643	529	5 172			0	1 969	382	2 351
18	10. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 821	207	2 028			0			0
19	**B. Összes ráfordítás (6.+ 7.+ 8.+ 9. + 10. + 11.)**	60 326	6 871	67 197	0	0	0	91 232	9 678	100 910
20	Ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	60 326		60 326			0	91 232		91 232
21	**C. Adózás előtti eredmény (A - B)**	29 170	3 081	32 251	0	0	0	426	-238	188
22	12. Adófizetési kötelezettség		132	132			0		17	17
23	**D. Adózott eredmény (C - 12.)**	29 170	2 949	32 119	0	0	0	426	-255	171
24	13. Jóváhagyott osztalék			0			0			0
26	**E. Tárgyévi eredmény (D - 13.)**	29 170	2 949	32 119	0	0	0	426	-255	171

Keltezés: Vác, 2024. március 18.

a társaság 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 KÖZHASZNÚ NONPROFIT TÁRSASÁG EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA 2023. ÉV

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

ezer Ft

	Előző év	Tárgyév	Helyesbítés
A. Központi költségvetési támogatás			
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	39560	2341	
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	50624	88 242	

Keltezés: Vác, 2024. március 18.

a társaság vezetője
(képviselője)

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

	A kettős könyvvitelt vezető közhasznú nonprofit társaság egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete 2023	PK-142

Szervezet neve:

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása *(Adatok ezer forintban.)*

4.1.	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
4.2.	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
4.3.	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	Közhasznú tevékenysége érdekében felhasznált vagyon kimutatása (mindösszesen)	0	

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

5.1.	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
5.2.	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
5.3.	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	0	0

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1.	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	ügyvezető	5 340	6 694
6.1.	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
A.	**Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:**	5 340	6 694

Keltezés: Vác, 2024. március 18.

VÁCI VÁROSIMÁZS NONPROFIT KFT. P.H.

a társaság vezetője
képviselője

A kettős könyvvitelt vezető közhasznú nonprofit társaság egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete 2023.

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	99 448	101 098
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		
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)]	99 448	101 098
H. Összes ráfordítás	67 197	100 910
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	37 503	71 919
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	60 326	91 232
K. Adózott eredmény	32 119	171
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]	igen	
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]	igen	
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]	igen	

Társadalmi támogatottság mutatói	*Mutató teljesítése*	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)>=0,02]		nem
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]	igen	
Ectv. 32. § (5) b) [(L1+L2)/2>=10 fő]		nem

Vác, 2024. március 18.

VÁROSIMÁZS NONPROFIT KFT.

P.H.

a társaság vezetője
képviselője

Váci Városimázs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvántartási szám: 13-09-063279
Adószám: 10538984-2-13
2023. január 01. – 2023. december 31.
időszakra vonatkozó

Közhasznúsági eredménylevezetés és jelentés

Vác, 2024.03.18.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1. SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ

A Váci Városimázs Nonprofit Kft. 2023. évben a gazdálkodásáról, a számviteli törvénynek és a kapcsolódó jogszabályoknak megfelelve, egyszerűsített éves beszámolót állított össze. A 2023. december 31-ei fordulónappal elkészített mérleg főösszege: 114 182 ezer forint, a saját tőke 103 519 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 1 243 ezer forint, a 2021 évre 1 239 ezer forint, 2022. évre 1 239 e Ft, a 2023. évi beszámoló terhére 1 239 e forintot, a megmaradt összeg 272 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	97 432
egyéb bevételek	3 666
összes bevétel	**101 098**
ebből: közhasznú tevékenység bevétele	*91 658*
anyagjellegű ráfordítás	22 724
személyi jellegű ráfordítás	71 919
értékcsökkenési leírás	3 916
egyéb ráfordítás	2 351
pénzügyi műveletek ráfordításai	0
összes ráfordítás	**100 910**
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	*91 232*
adózás előtti eredmény	**188**
adófizetési kötelezettség	17
adózott eredmény/ tárgyévi eredmény	**171**

4. KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSBŐL, HELYI ÖNKORMÁNYZATTÓL KAPOTT TÁMOGATÁSOK

A vállalkozás a 2023. évben központi költségvetési támogatásban és helyi önkormányzati támogatásban 2 341 e FT értékben részesült. Közhasznú feladatai ellátását, közszolgáltatási szerződés keretében, Vác Város Önkormányzata felé havonta számla ellenében teljesíti.

5. TISZTSÉGVISELŐKNEK NYÚJTOTT JUTTATÁSOK

2023. évben 6 694 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:	8 fő
Összesen:	10 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 2023. november 15-től a Vác Város Önkormányzata

Kapcsolt vállalkozása a társaságnak nincs.

A Váci Városimázs Kft. képviseletét 2015.01.01-től Kegyes Zoltán látta el, 2023. február 1-től új ügyvezető vette át a társaság vezetését, Sándor Lajos ügyvezető személyében.

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

A közhasznú bevétel aránya az összes bevételen belül: 90,56%.
A vállalkozási bevétel aránya az összes bevételen belül: 9,44%

Adatok ezer forintban!

Megnevezés	2023.12.31.
Adózás előtti eredmény	188
Adófizetési kötelezettség	17
Adózott eredmény	171
Tárgyévi közhasznú eredmény	426
Tárgyévi vállalkozási eredmény	-255

A vállalkozás a 2023. üzleti évet 171 e forint nyereséggel zárta, ebből a közhasznú tevékenység 426 e forint, a vállalkozási tevékenysége pedig -255 e forint eredmény.

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

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

Főkönyvi kivonat

2024. 02. 20. 8:56:31
Pénznem: HUF

Szűkítési feltételek:
Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2023.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték Tartozik	Nyitó érték Követel	Halmozott forgalom Tartozik	Halmozott forgalom Követel	Halmozott egyenleg Tartozik	Halmozott egyenleg Követel	Egyenleg
1	**BEFEKTETETT ESZKÖZÖK**	**123 973 779**	**26 739 168**	**132 258 866**	**33 026 539**	**129 729 031**	**30 496 704**	**99 232 327 T**
11	**IMMATERIÁLIS JAVAK**	**2 367 510**	**2 302 044**	**2 383 250**	**2 383 250**	**2 383 250**	**2 383 250**	**0 T**
113	Vagyoni értékű jogok	1 867 510	0	1 867 510	0	1 867 510	0	1 867 510 T
114	Szellemi termékek	500 000	0	500 000	0	500 000	0	500 000 T
116	Kisértékű immat. javak	0	0	15 740	0	15 740	0	15 740 T
119	**Immateriális javak terv szerinti értékcsökkenése**	**0**	**2 302 044**	**0**	**2 383 250**	**0**	**2 383 250**	**2 383 250 K**
1193	Vagyoni értékű jogok értékcsökkenése	0	1 802 044	0	1 867 510	0	1 867 510	1 867 510 K
1194	Szellemi termékek értékcsökkenése	0	500 000	0	500 000	0	500 000	500 000 K
1196	Kis értékű Immat. Javak Écs	0	0	0	15 740	0	15 740	15 740 K
12	**INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ J(**	**96 597 960**	**4 397 960**	**100 299 393**	**4 599 393**	**100 299 393**	**4 599 393**	**95 700 000 T**
122	Telek, telkesítés	2 050 000	0	2 050 000	0	2 050 000	0	2 050 000 T
123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	10 071 619	0	10 071 619	0	10 071 619	0	10 071 619 T
127	Ingatlanok értékhelyesbítése	84 476 341	0	88 177 774	0	88 177 774	0	88 177 774 T
129	**Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése**	**0**	**4 397 960**	**0**	**4 599 393**	**0**	**4 599 393**	**4 599 393 K**
1293	Épületek, épületrészek értékcsökkenése	0	4 397 960	0	4 599 393	0	4 599 393	4 599 393 K
13	**MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK**	**17 097 261**	**12 822 604**	**17 384 780**	**15 381 700**	**17 384 780**	**15 381 700**	**2 003 080 T**
131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	10 627 582	0	10 627 582	0	10 627 582	0	10 627 582 T
133	Műszaki berendezés pályázat KM	6 196 330	0	6 196 330	0	6 196 330	0	6 196 330 T
135	Kis értékű Te-k műszaki berendezése	273 349	0	560 868	0	560 868	0	560 868 T
139	**Műszaki berendezések, gépek, járművek terv szerinti értékcsö**	**0**	**12 822 604**	**0**	**15 381 700**	**0**	**15 381 700**	**15 381 700 K**
1391	Termelő gépek értékcsökkenése	0	7 884 174	0	8 916 483	0	8 916 483	8 916 483 K
1393	ÉCS Műszaki berendezés Pályázat KM	0	4 665 081	0	5 904 349	0	5 904 349	5 904 349 K
1395	Kis értékű t.e.értékcsökkenése	0	273 349	0	560 868	0	560 868	560 868 K

Ez a nyomtatvány a Kulcs-Soft Nyrt. rendszerével készült. https://www.kulcs-soft.hu

Szűkítési feltételek:
Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2023.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték Tartozik	Nyitó érték Követel	Halmozott forgalom Tartozik	Halmozott forgalom Követel	Halmozott egyenleg Tartozik	Halmozott egyenleg Követel	Egyenleg
14	**EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRMŰVE**	**7 911 048**	**7 216 560**	**9 978 952**	**8 449 705**	**9 661 608**	**8 132 361**	**1 529 247 T**
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	1 196 030	0	1 196 030	0	1 196 030	0	1 196 030 T
142	Egyéb járművek	3 650 435	0	3 650 435	0	3 650 435	0	3 650 435 T
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	1 269 848	0	2 419 100	116 500	2 302 600	0	2 302 600 T
145	Kis értékű Tárgyi Eszközök	1 794 735	0	2 554 715	42 172	2 512 543	0	2 512 543 T
149	**Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti érté**	**0**	**7 216 560**	**158 672**	**8 291 033**	**0**	**8 132 361**	**8 132 361 K**
1491	Üzemi gépek, berendezése értékcsökkenése	0	1 129 125	0	1 217 852	0	1 217 852	1 217 852 K
1492	Egyéb járművek Értékcsökkenése	0	3 290 435	0	3 290 435	0	3 290 435	3 290 435 K
1493	Irodai berendezések Értékcsökkenése	0	1 002 265	116 500	1 172 999	0	1 056 499	1 056 499 K
1495	Kis értékű Tárgyi Eszközök Értékcsökkenése	0	1 794 735	42 172	2 609 747	0	2 567 575	2 567 575 K
16	**BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK**	**0**	**0**	**2 212 491**	**2 212 491**	**0**	**0**	**0 T**
163	Beruházások	0	0	1 076 220	1 076 220	0	0	0 T
164	Beruházások (Kis értékű Te.)	0	0	1 136 271	1 136 271	0	0	0 T
2	**KÉSZLETEK**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0 T**
3	**KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐ**	**9 658 035**	**13 251**	**353 004 829**	**338 113 144**	**14 891 685**	**0**	**14 891 685 T**
31	**KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTAT**	**4 946 222**	**11 200**	**206 793 699**	**206 234 528**	**559 171**	**0**	**559 171 T**
311	Belföldi követelések (forintban)	4 946 222	0	206 782 499	206 223 328	559 171	0	559 171 T
315	Belföldi követelések értékvesztése és annak visszaírása	0	11 200	11 200	11 200	0	0	0 T
35	**ADOTT ELŐLEGEK**	**0**	**0**	**220 187**	**220 187**	**0**	**0**	**0 T**
352	Beruházásokra adott előlegek	0	0	54 161	54 161	0	0	0 T
353	Készletekre adott előlegek	0	0	46 826	46 826	0	0	0 T
355	Előleg	0	0	119 200	119 200	0	0	0 T
36	**EGYÉB KÖVETELÉSEK**	**143 373**	**0**	**6 039 407**	**5 376 406**	**663 001**	**0**	**663 001 T**
368	**Végrehajtási letétek**	**16 000**	**0**	**16 000**	**0**	**16 000**	**0**	**16 000 T**
36801	Várady Zoltán végrehajtási letét	16 000	0	16 000	0	16 000	0	16 000 T
369	**Egyéb követelések (szoc.tám.)**	**127 373**	**0**	**6 023 407**	**5 376 406**	**647 001**	**0**	**647 001 T**

Ez a nyomtatvány a Kulcs-Soft Nyrt. rendszerével készült. https://www.kulcs-soft.hu

Szűkítési feltételek:
Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2023.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték Tartozik	Nyitó érték Követel	Halmozott forgalom Tartozik	Halmozott forgalom Követel	Halmozott egyenleg Tartozik	Halmozott egyenleg Követel	Egyenleg
3697	Egyéb köv.(Következő évben elszámolható ÁFA)	127 373	0	3 673 856	3 026 855	647 001	0	647 001 T
3698	Áfa átvezetési számla	0	0	2 349 551	2 349 551	0	0	0 T
38	**PÉNZESZKÖZÖK**	**4 437 770**	**2 051**	**139 338 702**	**125 932 748**	**13 405 954**	**0**	**13 405 954 T**
381	**Pénztár**	**61 330**	**0**	**969 206**	**964 871**	**4 335**	**0**	**4 335 T**
3811	VárosImázs Pénztár	61 330	0	969 206	964 871	4 335	0	4 335 T
384	**Elszámolási betétszámla**	**4 376 440**	**2 051**	**112 487 914**	**99 086 295**	**13 401 619**	**0**	**13 401 619 T**
3841	VárosImázs Kft főszámla	4 376 440	0	112 485 863	99 084 244	13 401 619	0	13 401 619 T
3842	VárosImázs alszámla bank	0	2 051	2 051	2 051	0	0	0 T
389	**Átvezetési számla**	**0**	**0**	**25 881 582**	**25 881 582**	**0**	**0**	**0 T**
3891	Átvezetés számla Bank-Pénztár	0	0	758 496	758 496	0	0	0 T
3892	Átvezetési számla Bank-Bank	0	0	39 241	39 241	0	0	0 T
3899	techn. bank átvezetési	0	0	25 083 845	25 083 845	0	0	0 T
39	**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**130 670**	**0**	**612 834**	**349 275**	**263 559**	**0**	**263 559 T**
392	**Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása**	**130 670**	**0**	**612 834**	**349 275**	**263 559**	**0**	**263 559 T**
3923	Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolás:	130 670	0	612 834	349 275	263 559	0	263 559 T
4	**FORRÁSOK**	**193 127 088**	**300 006 483**	**440 716 707**	**554 669 776**	**45 680 593**	**159 633 662**	**113 953 069 K**
41	**SAJÁT TŐKE**	**45 680 593**	**113 208 986**	**45 680 593**	**149 029 051**	**45 680 593**	**149 029 051**	**103 348 458 K**
411	Jegyzett tőke	0	10 100 000	0	10 100 000	0	10 100 000	10 100 000 K
412	Tőketartalék	0	18 498 332	0	18 498 332	0	18 498 332	18 498 332 K
413	**Eredménytartalék**	**45 680 593**	**134 313**	**45 680 593**	**32 252 945**	**45 680 593**	**32 252 945**	**13 427 648 T**
41302	Eredménytartalék 2012	12 198 908	0	12 198 908	0	12 198 908	0	12 198 908 T
41303	Eredménytartalék 2013	13 816 536	0	13 816 536	0	13 816 536	0	13 816 536 T
41304	Eredménytartalék 2014	0	134 313	0	134 313	0	134 313	134 313 K
41305	Eredménytartalék 2015	7 020 038	0	7 020 038	0	7 020 038	0	7 020 038 T
41306	Eredménytartalék 2016	2 038 588	0	2 038 588	0	2 038 588	0	2 038 588 T
41307	Eredménytartalék 2017	2 002 386	0	2 002 386	0	2 002 386	0	2 002 386 T

Ez a nyomtatvány a Kulcs-Soft Nyrt. rendszerével készült. https://www.kulcs-soft.hu

Szűkítési feltételek:
Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2023.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték Tartozik	Nyitó érték Követel	Halmozott forgalom Tartozik	Halmozott forgalom Követel	Halmozott egyenleg Tartozik	Halmozott egyenleg Követel	Egyenleg
14	**EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRMŰVE**	**7 911 048**	**7 216 560**	**9 978 952**	**8 449 705**	**9 661 608**	**8 132 361**	**1 529 247 T**
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	1 196 030	0	1 196 030	0	1 196 030	0	1 196 030 T
142	Egyéb járművek	3 650 435	0	3 650 435	0	3 650 435	0	3 650 435 T
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	1 269 848	0	2 419 100	116 500	2 302 600	0	2 302 600 T
145	Kis értékű Tárgyi Eszközök	1 794 735	0	2 554 715	42 172	2 512 543	0	2 512 543 T
149	**Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti érté**	**0**	**7 216 560**	**158 672**	**8 291 033**	**0**	**8 132 361**	**8 132 361 K**
1491	Üzemi gépek, berendezése értékcsökkenése	0	1 129 125	0	1 217 852	0	1 217 852	1 217 852 K
1492	Egyéb járművek Értékcsökkenése	0	3 290 435	0	3 290 435	0	3 290 435	3 290 435 K
1493	Irodai berendezések Értékcsökkenése	0	1 002 265	116 500	1 172 999	0	1 056 499	1 056 499 K
1495	Kis értékű Tárgyi Eszközök Értékcsökkenése	0	1 794 735	42 172	2 609 747	0	2 567 575	2 567 575 K
16	**BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK**	**0**	**0**	**2 212 491**	**2 212 491**	**0**	**0**	**0 T**
163	Beruházások	0	0	1 076 220	1 076 220	0	0	0 T
164	Beruházások (Kis értékű Te.)	0	0	1 136 271	1 136 271	0	0	0 T
2	**KÉSZLETEK**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0 T**
3	**KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐ**	**9 658 035**	**13 251**	**353 004 829**	**338 113 144**	**14 891 685**	**0**	**14 891 685 T**
31	**KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTAT**	**4 946 222**	**11 200**	**206 793 699**	**206 234 528**	**559 171**	**0**	**559 171 T**
311	Belföldi követelések (forintban)	4 946 222	0	206 782 499	206 223 328	559 171	0	559 171 T
315	Belföldi követelések értékvesztése és annak visszaírása	0	11 200	11 200	11 200	0	0	0 T
35	**ADOTT ELŐLEGEK**	**0**	**0**	**220 187**	**220 187**	**0**	**0**	**0 T**
352	Beruházásokra adott előlegek	0	0	54 161	54 161	0	0	0 T
353	Készletekre adott előlegek	0	0	46 826	46 826	0	0	0 T
355	Előleg	0	0	119 200	119 200	0	0	0 T
36	**EGYÉB KÖVETELÉSEK**	**143 373**	**0**	**6 039 407**	**5 376 406**	**663 001**	**0**	**663 001 T**
368	**Végrehajtási letétek**	**16 000**	**0**	**16 000**	**0**	**16 000**	**0**	**16 000 T**
36801	Várady Zoltán végrehajtási letét	16 000	0	16 000	0	16 000	0	16 000 T
369	**Egyéb követelések (szoc.tám.)**	**127 373**	**0**	**6 023 407**	**5 376 406**	**647 001**	**0**	**647 001 T**

Ez a nyomtatvány a Kulcs-Soft Nyrt. rendszerével készült. https://www.kulcs-soft.hu

Szűkítési feltételek:
Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2023.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték Tartozik	Nyitó érték Követel	Halmozott forgalom Tartozik	Halmozott forgalom Követel	Halmozott egyenleg Tartozik	Halmozott egyenleg Követel	Egyenleg
3697	Egyéb köv.(Következő évben elszámolható ÁFA)	127 373	0	3 673 856	3 026 855	647 001	0	647 001 T
3698	Áfa átvezetési számla	0	0	2 349 551	2 349 551	0	0	0 T
38	**PÉNZESZKÖZÖK**	**4 437 770**	**2 051**	**139 338 702**	**125 932 748**	**13 405 954**	**0**	**13 405 954 T**
381	**Pénztár**	**61 330**	**0**	**969 206**	**964 871**	**4 335**	**0**	**4 335 T**
3811	VárosImázs Pénztár	61 330	0	969 206	964 871	4 335	0	4 335 T
384	**Elszámolási betétszámla**	**4 376 440**	**2 051**	**112 487 914**	**99 086 295**	**13 401 619**	**0**	**13 401 619 T**
3841	VárosImázs Kft főszámla	4 376 440	0	112 485 863	99 084 244	13 401 619	0	13 401 619 T
3842	VárosImázs alszámla bank	0	2 051	2 051	2 051	0	0	0 T
389	**Átvezetési számla**	**0**	**0**	**25 881 582**	**25 881 582**	**0**	**0**	**0 T**
3891	Átvezetés számla Bank-Pénztár	0	0	758 496	758 496	0	0	0 T
3892	Átvezetési számla Bank-Bank	0	0	39 241	39 241	0	0	0 T
3899	techn. bank átvezetési	0	0	25 083 845	25 083 845	0	0	0 T
39	**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**130 670**	**0**	**612 834**	**349 275**	**263 559**	**0**	**263 559 T**
392	**Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása**	**130 670**	**0**	**612 834**	**349 275**	**263 559**	**0**	**263 559 T**
3923	Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolás	130 670	0	612 834	349 275	263 559	0	263 559 T
4	**FORRÁSOK**	**193 127 088**	**300 006 483**	**440 716 707**	**554 669 776**	**45 680 593**	**159 633 662**	**113 953 069 K**
41	**SAJÁT TŐKE**	**45 680 593**	**113 208 986**	**45 680 593**	**149 029 051**	**45 680 593**	**149 029 051**	**103 348 458 K**
411	Jegyzett tőke	0	10 100 000	0	10 100 000	0	10 100 000	10 100 000 K
412	Tőketartalék	0	18 498 332	0	18 498 332	0	18 498 332	18 498 332 K
413	**Eredménytartalék**	**45 680 593**	**134 313**	**45 680 593**	**32 252 945**	**45 680 593**	**32 252 945**	**13 427 648 T**
41302	Eredménytartalék 2012	12 198 908	0	12 198 908	0	12 198 908	0	12 198 908 T
41303	Eredménytartalék 2013	13 816 536	0	13 816 536	0	13 816 536	0	13 816 536 T
41304	Eredménytartalék 2014	0	134 313	0	134 313	0	134 313	134 313 K
41305	Eredménytartalék 2015	7 020 038	0	7 020 038	0	7 020 038	0	7 020 038 T
41306	Eredménytartalék 2016	2 038 588	0	2 038 588	0	2 038 588	0	2 038 588 T
41307	Eredménytartalék 2017	2 002 386	0	2 002 386	0	2 002 386	0	2 002 386 T

Ez a nyomtatvány a Kulcs-Soft Nyrt. rendszerével készült. https://www.kulcs-soft.hu

Szűkítési feltételek:
Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2023.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték Tartozik	Nyitó érték Követel	Halmozott forgalom Tartozik	Halmozott forgalom Követel	Halmozott egyenleg Tartozik	Halmozott egyenleg Követel	Egyenleg
41308	Eredménytartalék 2018	2 272 992	0	2 272 992	0	2 272 992	0	2 272 992 T
41309	Eredménytartalék 2019	4 719 721	0	4 719 721	0	4 719 721	0	4 719 721 T
41320	Eredménytartalák 2020	1 327 499	0	1 327 499	0	1 327 499	0	1 327 499 T
41321	Eredménytartalék 2021	283 925	0	283 925	0	283 925	0	283 925 T
41322	Eredménytartalék 2022	0	0	0	32 118 632	0	32 118 632	32 118 632 K
417	**Értékelési tartalék**	**0**	**84 476 341**	**0**	**88 177 774**	**0**	**88 177 774**	**88 177 774 K**
4171	Ingatlanok értékhelyesbítése	0	84 476 341	0	88 177 774	0	88 177 774	88 177 774 K
45	**RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	**126 360**	**1 637 666**	**109 041 787**	**110 585 707**	**0**	**1 543 920**	**1 543 920 K**
452	**Rövid lejáratú hitelek**	**0**	**135 120**	**101 340**	**135 120**	**0**	**33 780**	**33 780 K**
45231	T-Mobile részletek	0	135 120	101 340	135 120	0	33 780	33 780 K
453	**Vevőtől kapott előleg**	**0**	**0**	**79 500 018**	**79 500 018**	**0**	**0**	**0 T**
4532	Önkormányzat vevői előlegek	0	0	79 500 018	79 500 018	0	0	0 T
454	**Szállítók**	**126 360**	**1 502 546**	**29 440 429**	**30 950 569**	**0**	**1 510 140**	**1 510 140 K**
4541	Belföldi anyag- és áruszállítók	126 360	1 502 546	29 429 983	30 940 123	0	1 510 140	1 510 140 K
4544	Külföldi szolgáltatók	0	0	10 446	10 446	0	0	0 T
46	**Egyéb rövid lejáratú Kötelezettségek**	**0**	**1 331 457**	**22 637 656**	**25 288 831**	**0**	**2 651 175**	**2 651 175 K**
461	Társasági adó elszámolása	0	132 000	132 000	149 000	0	17 000	17 000 K
462	**Személyi jövedelemadó elszámolása**	**0**	**382 000**	**7 889 380**	**8 881 380**	**0**	**992 000**	**992 000 K**
4621	SZJA munkaváll levont -290	0	372 000	7 681 275	8 652 275	0	971 000	971 000 K
4622	SZJA természetbeli után-103	0	10 000	208 105	229 105	0	21 000	21 000 K
463	**Költségvetési befizetési kötelezettségek**	**0**	**39 667**	**207 457**	**264 403**	**0**	**56 946**	**56 946 K**
46305	Cégautóadó Kötel.	0	39 667	207 457	264 403	0	56 946	56 946 K
466	**Előzetesen felszámított általános forgalmi adó**	**0**	**0**	**3 818 910**	**3 818 910**	**0**	**0**	**0 T**
4661	Előzetesen felszám. Áfa	0	0	412 559	412 559	0	0	0 T
4662	Arányosított Áfa	0	0	3 406 351	3 406 351	0	0	0 T
467	**Fizetendő általános forgalmi adó**	**0**	**0**	**6 861 164**	**6 861 164**	**0**	**0**	**0 T**

Ez a nyomtatvány a Kulcs-Soft Nyrt. rendszerével készült. https://www.kulcs-soft.hu

Szűkítési feltételek:
Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2023.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték Tartozik	Nyitó érték Követel	Halmozott forgalom Tartozik	Halmozott forgalom Követel	Halmozott egyenleg Tartozik	Halmozott egyenleg Követel	Egyenleg
4671	Fizetendő Általános Forgalmi Adó	0	0	4 508 793	4 508 793	0	0	0 T
4679	Speciális áfa	0	0	2 352 371	2 352 371	0	0	0 T
468	Általánosforgalmiadó-elszámolási számla	0	103 000	2 729 909	4 249 844	0	1 519 935	1 519 935 K
469	**Helyi adók elszámolási számla**	**0**	**674 790**	**998 836**	**1 064 130**	**0**	**65 294**	**65 294 K**
4691	Építményadó-elszámolási számla	0	500 485	700 674	700 674	0	0	0 T
4695	**Helyi iparűzésiadó-elszámolási számla**	**0**	**111 647**	**223 294**	**288 588**	**0**	**65 294**	**65 294 K**
46951	Váci Helyi iparűzési adó	0	111 647	223 294	288 588	0	65 294	65 294 K
4696	Gépjárműadó-elszámolási számla	0	0	12 210	12 210	0	0	0 T
4698	Önkormányzati pótlék	0	62 658	62 658	62 658	0	0	0 T
47	**Egyéb kötelezettségek**	**0**	**2 639 137**	**82 437 419**	**88 575 284**	**0**	**6 137 865**	**6 137 865 K**
471	**Jövedelemelszámolási számla**	**0**	**1 688 150**	**62 399 988**	**66 348 322**	**0**	**3 948 334**	**3 948 334 K**
4711	Keresetelszámolási számla	0	1 688 150	61 031 722	64 980 056	0	3 948 334	3 948 334 K
4713	Egyéb kifizetések elszámolása - SZÉP kártya	0	0	1 368 266	1 368 266	0	0	0 T
473	**Társadalombiztosítási kötelezettség**	**0**	**832 022**	**16 211 227**	**18 319 445**	**0**	**2 108 218**	**2 108 218 K**
4731	**Társadalombiztosítási Kötelezettségek**	**0**	**769 000**	**15 667 548**	**17 771 548**	**0**	**2 104 000**	**2 104 000 K**
47310	TB. járulék kötelezettség 407	0	432 000	9 326 074	10 577 074	0	1 251 000	1 251 000 K
47316	Szociális hozzájárulás munkaviszony -258	0	304 000	5 947 000	6 737 000	0	790 000	790 000 K
47317	Munkavállalói EKHO -191	0	33 000	378 374	441 374	0	63 000	63 000 K
47319	Egyszerűsített foglalkoztatásra terh. jár.	0	0	16 100	16 100	0	0	0 T
4732	**Társadalombiztosítási Kötelezettségek Teljesítése**	**0**	**63 022**	**543 679**	**547 897**	**0**	**4 218**	**4 218 K**
47324	Táppénz hozzájárulás Teljesítése	0	63 022	543 679	547 897	0	4 218	4 218 K
479	**Különféle rövid lejáratú egyéb kötelezettségek**	**0**	**118 965**	**3 826 204**	**3 907 517**	**0**	**81 313**	**81 313 K**
4791	Letiltás, levonás	0	0	1 161	1 161	0	0	0 T
4794	Vevő elszám időszak áfa számla	0	118 965	3 825 043	3 906 356	0	81 313	81 313 K
48	**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**0**	**1 750 470**	**1 480 485**	**1 752 136**	**0**	**271 651**	**271 651 K**
481	**Bevételek passzív időbeli elhatárolása**	**0**	**1 652 203**	**1 380 552**	**1 652 203**	**0**	**271 651**	**271 651 K**

Ez a nyomtatvány a Kulcs-Soft Nyrt. rendszerével készült. https://www.kulcs-soft.hu

Szűkítési feltételek:
Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2023.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték Tartozik	Nyitó érték Követel	Halmozott forgalom Tartozik	Halmozott forgalom Követel	Halmozott egyenleg Tartozik	Halmozott egyenleg Követel	Egyenleg
4812	Pályázati bevét. elhat.KMUSZ 2018-MTVA (9695)	0	1 146 873	943 083	1 146 873	0	203 790	203 790 K
4813	Pályázati bevét. elhat.KMUSZ 2018-Önkormányzat (9697)	0	364 046	296 185	364 046	0	67 861	67 861 K
4814	Önkormányzati támogatás	0	141 284	141 284	141 284	0	0	0 T
482	**Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása**	**0**	**98 267**	**99 933**	**99 933**	**0**	**0**	**0 T**
4821	Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráford. elhat.	0	98 267	99 933	99 933	0	0	0 T
49	**ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK**	**147 320 135**	**179 438 767**	**179 438 767**	**179 438 767**	**0**	**0**	**0 T**
491	Nyitómérlegszámla	147 320 135	179 438 767	179 438 767	179 438 767	0	0	0 T
5	**KÖLTSÉGNEMEK**	**0**	**0**	**100 604 733**	**2 048 890**	**98 555 843**	**0**	**98 555 843 T**
51	**ANYAGKÖLTSÉG**	**0**	**0**	**4 732 937**	**1 096 156**	**3 636 781**	**0**	**3 636 781 T**
511	**Vásárolt anyagok költségei**	**0**	**0**	**4 282 232**	**1 096 156**	**3 186 076**	**0**	**3 186 076 T**
5111	Alapanyagok és segédanyag költségek	0	0	1 464	0	1 464	0	1 464 T
5112	Szerszámok, műszerek, berendezés, felszerelési tárgyak	0	0	21 502	0	21 502	0	21 502 T
5113	Villamosenergia költségei	0	0	2 038 556	100 057	1 938 499	0	1 938 499 T
5114	Gázfelhasználás költsége	0	0	2 008 549	996 099	1 012 450	0	1 012 450 T
5115	Vízfelhasználás költsége	0	0	12 516	0	12 516	0	12 516 T
5119	Üzemanyag költsége	0	0	199 645	0	199 645	0	199 645 T
512	**Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költségei**	**0**	**0**	**236 119**	**0**	**236 119**	**0**	**236 119 T**
5121	Nyomtatvány, irodaszer	0	0	173 007	0	173 007	0	173 007 T
5122	Tisztítószerek	0	0	63 112	0	63 112	0	63 112 T
513	Egyéb anyagköltség	0	0	214 586	0	214 586	0	214 586 T
52	**IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI**	**0**	**0**	**17 964 352**	**558 935**	**17 405 417**	**0**	**17 405 417 T**
521	Szállítás-rakodás, raktározás költségei	0	0	43 476	0	43 476	0	43 476 T
523	**Karbantartási, javítási költségek**	**0**	**0**	**1 155 827**	**80 273**	**1 075 554**	**0**	**1 075 554 T**
5231	Járművek karbantartása	0	0	310 657	0	310 657	0	310 657 T
5234	Ingatlanok karbantartása	0	0	485 056	0	485 056	0	485 056 T
5235	Egyéb karbantartás, javítás	0	0	75 005	0	75 005	0	75 005 T

Ez a nyomtatvány a Kulcs-Soft Nyrt. rendszerével készült. https://www.kulcs-soft.hu

Szűkítési feltételek:
Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2023.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték Tartozik	Nyitó érték Követel	Halmozott forgalom Tartozik	Halmozott forgalom Követel	Halmozott egyenleg Tartozik	Halmozott egyenleg Követel	Egyenleg
5236	Szoftver követés	0	0	285 109	80 273	204 836	0	204 836 T
524	**Főtevékenységhez kacsolódó szolgáltatások**	**0**	**0**	**758 000**	**249 000**	**509 000**	**0**	**509 000 T**
52405	Videofelvétel készítés	0	0	20 000	0	20 000	0	20 000 T
52408	Műsorszerkesztői munka	0	0	738 000	249 000	489 000	0	489 000 T
527	**Hírközlési díjak**	**0**	**0**	**573 472**	**19 895**	**553 577**	**0**	**553 577 T**
5271	Postaköltségek	0	0	35 030	0	35 030	0	35 030 T
5272	Telefon, fax költségek	0	0	170 111	0	170 111	0	170 111 T
5273	Internet költségek	0	0	357 885	19 895	337 990	0	337 990 T
5276	Hirdetés, reklám	0	0	10 446	0	10 446	0	10 446 T
528	**Igénybevett műszaki-gazdasági tev-et kieg. szolg. költsége**	**0**	**0**	**3 359 483**	**50 800**	**3 308 683**	**0**	**3 308 683 T**
5281	Ügyviteli szolgáltatás, könyvvizsgálati díj	0	0	187 200	0	187 200	0	187 200 T
5282	Ügyvédi díjak, közjegyzői díjak	0	0	783 240	0	783 240	0	783 240 T
5283	Minőségbiztosítási szolgáltatás díja	0	0	720 000	0	720 000	0	720 000 T
5284	Munka és Tűzvédelmi szolgáltatás díja	0	0	650 000	50 800	599 200	0	599 200 T
5285	Számítástechnikai, informatikai szolg. díja	0	0	546 252	0	546 252	0	546 252 T
5286	Köztisztasági, takarítási, hulladékszállítási díjak	0	0	28 584	0	28 584	0	28 584 T
5287	Őrzés, védelem költsége	0	0	63 000	0	63 000	0	63 000 T
5288	Üzleti tanácsadás, szakértői díjak	0	0	361 207	0	361 207	0	361 207 T
5289	Alvállalkozók igénybevétele	0	0	20 000	0	20 000	0	20 000 T
529	**Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei**	**0**	**0**	**12 074 094**	**158 967**	**11 915 127**	**0**	**11 915 127 T**
5295	Szennyvíz	0	0	15 317	0	15 317	0	15 317 T
5299	Egyéb szolgáltatás	0	0	12 058 777	158 967	11 899 810	0	11 899 810 T
53	**EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI**	**0**	**0**	**2 071 283**	**392 638**	**1 678 645**	**0**	**1 678 645 T**
531	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	0	0	52 290	0	52 290	0	52 290 T
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	0	0	760 683	2	760 681	0	760 681 T
533	**Biztosítási díj**	**0**	**0**	**723 660**	**392 636**	**331 024**	**0**	**331 024 T**

Ez a nyomtatvány a Kulcs-Soft Nyrt. rendszerével készült. https://www.kulcs-soft.hu

Szűkítési feltételek:
Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2023.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték Tartozik	Nyitó érték Követel	Halmozott forgalom Tartozik	Halmozott forgalom Követel	Halmozott egyenleg Tartozik	Halmozott egyenleg Követel	Egyenleg
5331	Gépjármű felelősségbiztosítás	0	0	162 446	100 990	61 456	0	61 456 T
5332	Vagyonbiztosítás	0	0	214 915	125 480	89 435	0	89 435 T
5333	Munkáltatói és szolgáltatói felelősség biztosítás	0	0	267 982	134 050	133 932	0	133 932 T
5335	Egyéb biztosítás	0	0	78 317	32 116	46 201	0	46 201 T
535	Sugárzási, műsorszolgáltatási díjak	0	0	534 650	0	534 650	0	534 650 T
54	**BÉRKÖLTSÉG**	**0**	**0**	**63 073 514**	**0**	**63 073 514**	**0**	**63 073 514 T**
541	**Állományba tartozók részére kifizetett munkabérek**	**0**	**0**	**63 073 514**	**0**	**63 073 514**	**0**	**63 073 514 T**
5411	Rendszeres bérköltség	0	0	52 939 120	0	52 939 120	0	52 939 120 T
5413	Betegszabadságra fizetett jöv.	0	0	838 256	0	838 256	0	838 256 T
5414	EKHO-s bérjövedelem	0	0	2 559 852	0	2 559 852	0	2 559 852 T
5415	Megbízási díj	0	0	6 736 286	0	6 736 286	0	6 736 286 T
55	**SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK**	**0**	**0**	**2 604 292**	**1 161**	**2 603 131**	**0**	**2 603 131 T**
551	**Munkavállalóknak, tagoknak fizetett személyi jellegű kifizetés**	**0**	**0**	**484 875**	**0**	**484 875**	**0**	**484 875 T**
5512	Táppénz hozzájárulás	0	0	484 875	0	484 875	0	484 875 T
552	**Utazási költségtérítések, hozzzájárulások**	**0**	**0**	**70 092**	**0**	**70 092**	**0**	**70 092 T**
5521	Gépjárműhasználat költségtérítése	0	0	70 092	0	70 092	0	70 092 T
553	**Cafeteria**	**0**	**0**	**1 516 566**	**1 161**	**1 515 405**	**0**	**1 515 405 T**
5535	Iskolakezdési támogatás	0	0	120 300	0	120 300	0	120 300 T
5536	Temetkezési hozzájárulás	0	0	28 000	0	28 000	0	28 000 T
55372	SZÉP kártya	0	0	1 368 266	1 161	1 367 105	0	1 367 105 T
554	**Személyjellegű juttatások utáni Adó kötelezettségek**	**0**	**0**	**408 997**	**0**	**408 997**	**0**	**408 997 T**
5541	Személyjellegű juttatások SZJA kötelezettsége	0	0	13 864	0	13 864	0	13 864 T
5542	Személyjellegű juttatások utáni szocho kötelezettség	0	0	12 015	0	12 015	0	12 015 T
5543	Béren kívüli juttatást terhelő SZJA	0	0	205 241	0	205 241	0	205 241 T
5544	Béren kívüli juttatást terhelő szocho	0	0	177 877	0	177 877	0	177 877 T
556	**Reprezentáció, üzleti ajándék**	**0**	**0**	**76 737**	**0**	**76 737**	**0**	**76 737 T**

Ez a nyomtatvány a Kulcs-Soft Nyrt. rendszerével készült. https://www.kulcs-soft.hu

Szűkítési feltételek:
Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2023.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték Tartozik	Nyitó érték Követel	Halmozott forgalom Tartozik	Halmozott forgalom Követel	Halmozott egyenleg Tartozik	Halmozott egyenleg Követel	Egyenleg
5561	Reprezentáció, üzleti ajándék	0	0	76 737	0	76 737	0	76 737 T
559	Egyéb személyi jellegű kifizetések	0	0	47 025	0	47 025	0	47 025 T
56	**BÉRJÁRULÉKOK**	**0**	**0**	**6 242 147**	**0**	**6 242 147**	**0**	**6 242 147 T**
568	Szocho támogatás	0	0	6 226 047	0	6 226 047	0	6 226 047 T
569	**Egyéb bérjárulék**	**0**	**0**	**16 100**	**0**	**16 100**	**0**	**16 100 T**
5692	Egyszerűsitett foglalkoztat. cégteher	0	0	16 100	0	16 100	0	16 100 T
57	**ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS**	**0**	**0**	**3 916 208**	**0**	**3 916 208**	**0**	**3 916 208 T**
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	0	0	1 540 669	0	1 540 669	0	1 540 669 T
572	Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leí	0	0	1 136 271	0	1 136 271	0	1 136 271 T
573	ÉCS Pályázat KMUSZ2018-48 MTVA-ÖNKORMÁNYZAT	0	0	1 239 268	0	1 239 268	0	1 239 268 T
8	**ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGE ÉS RÁFORI**	**0**	**0**	**2 507 446**	**135 509**	**2 371 937**	**0**	**2 371 937 T**
81	**ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK**	**0**	**0**	**3 393**	**0**	**3 393**	**0**	**3 393 T**
815	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	3 393	0	3 393	0	3 393 T
86	**EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK**	**0**	**0**	**2 487 053**	**135 509**	**2 351 544**	**0**	**2 351 544 T**
863	**Mérlegfordulónap előtt beköv. események üzleti évhez kapcs.**	**0**	**0**	**40 675**	**12 300**	**28 375**	**0**	**28 375 T**
8632	**Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítése**	**0**	**0**	**8 590**	**0**	**8 590**	**0**	**8 590 T**
86321	Késedelmi kamat	0	0	8 590	0	8 590	0	8 590 T
8638	Behajtási költségátalány	0	0	32 085	12 300	19 785	0	19 785 T
867	**Adók, illetékek, hozzájárulások**	**0**	**0**	**614 076**	**0**	**614 076**	**0**	**614 076 T**
8671	**Költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások**	**0**	**0**	**224 736**	**0**	**224 736**	**0**	**224 736 T**
86712	Cégautóadó	0	0	224 736	0	224 736	0	224 736 T
8672	**Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulásol**	**0**	**0**	**389 340**	**0**	**389 340**	**0**	**389 340 T**
86721	Helyi iparűzési adó Vác	0	0	176 941	0	176 941	0	176 941 T
86722	Helyi adó építményadó	0	0	200 189	0	200 189	0	200 189 T
86724	Gépjárműadó	0	0	12 210	0	12 210	0	12 210 T
869	**Különféle egyéb ráfordítások**	**0**	**0**	**1 832 302**	**123 209**	**1 709 093**	**0**	**1 709 093 T**

Ez a nyomtatvány a Kulcs-Soft Nyrt. rendszerével készült. https://www.kulcs-soft.hu

Szűkítési feltételek:
Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2023.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték Tartozik	Nyitó érték Követel	Halmozott forgalom Tartozik	Halmozott forgalom Követel	Halmozott egyenleg Tartozik	Halmozott egyenleg Követel	Egyenleg
8694	egyéb ráfordítás TAO növelő tétel	0	0	14 440	0	14 440	0	14 440 T
8695	Arányosítás miatt le nem vonható ÁFA+egyéb befiz áfa	0	0	1 815 790	123 208	1 692 582	0	1 692 582 T
8699	Kerekítésből adódó ráfordítások	0	0	2 072	1	2 071	0	2 071 T
89	**NYERESÉGET TERHELŐ ADÓK**	**0**	**0**	**17 000**	**0**	**17 000**	**0**	**17 000 T**
891	Társasági adó	0	0	17 000	0	17 000	0	17 000 T
9	**ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK**	**0**	**0**	**9 722 298**	**110 821 021**	**0**	**101 098 723**	**101 098 723 K**
91	**BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE**	**0**	**0**	**9 722 298**	**107 154 567**	**0**	**97 432 269**	**97 432 269 K**
911	**Értékesítés nettó árbevétele**	**0**	**0**	**9 722 298**	**107 154 567**	**0**	**97 432 269**	**97 432 269 K**
9111	Hirdetések bevétele	0	0	57 198	1 233 688	0	1 176 490	1 176 490 K
9112	Közszolgáltatási Műsorkészítés (áfa mentes)	0	0	5 732 800	61 475 550	0	55 742 750	55 742 750 K
9113	Folyóirat kiadás (Váci Hírnök) bevétele 5% os áfa	0	0	3 238 160	35 737 240	0	32 499 080	32 499 080 K
9118	Egyéb bevétel	0	0	644 140	6 823 089	0	6 178 949	6 178 949 K
9119	Váci Hírnök hirdetés bevétel	0	0	50 000	1 885 000	0	1 835 000	1 835 000 K
96	**EGYÉB BEVÉTELEK**	**0**	**0**	**0**	**3 666 445**	**0**	**3 666 445**	**3 666 445 K**
962	Elengedett késedelmi kamat önkormányazt részérő	0	0	0	62 658	0	62 658	62 658 K
963	**A mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendezett egyéb bev**	**0**	**0**	**0**	**8 245**	**0**	**8 245**	**8 245 K**
9635	Egyéb értékesítés	0	0	0	8 245	0	8 245	8 245 K
966	**Visszaírt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés**	**0**	**0**	**0**	**11 200**	**0**	**11 200**	**11 200 K**
9662	Követelések visszaírt értékvesztése	0	0	0	11 200	0	11 200	11 200 K
967	**Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás**	**0**	**0**	**0**	**2 341 284**	**0**	**2 341 284**	**2 341 284 K**
9672	Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	0	0	0	2 341 284	0	2 341 284	2 341 284 K
969	**Különféle egyéb bevételek**	**0**	**0**	**0**	**1 243 058**	**0**	**1 243 058**	**1 243 058 K**
9695	Pályázati bevét. elhat.KMUSZ 2018-MTVA (4812)	0	0	0	943 083	0	943 083	943 083 K
9697	Pályázati bevét. elhat.KMUSZ 2018-Önkormányzat (4813)	0	0	0	296 185	0	296 185	296 185 K
9699	Kerekítésből adódó bevételek	0	0	0	3 790	0	3 790	3 790 K
97	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI**	**0**	**0**	**0**	**9**	**0**	**9**	**9 K**

Ez a nyomtatvány a Kulcs-Soft Nyrt. rendszerével készült. https://www.kulcs-soft.hu

Szűkítési feltételek:
Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2023.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték Tartozik	Nyitó érték Követel	Halmozott forgalom Tartozik	Halmozott forgalom Követel	Halmozott egyenleg Tartozik	Halmozott egyenleg Követel	Egyenleg
974	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	9	0	9	9 K
9748	Banki kamatok	0	0	0	9	0	9	9 K
1-4	SZÁMLAOSZTÁLY	326 758 902	326 758 902	925 980 402	925 809 459	190 301 309	190 130 366	170 943 T
5-9	SZÁMLAOSZTÁLY	0	0	112 834 477	113 005 420	100 927 780	101 098 723	170 943 K
	Összesen:	326 758 902	326 758 902	1 038 814 879	1 038 814 879	291 229 089	291 229 089	0 T

Ez a nyomtatvány a Kulcs-Soft Nyrt. rendszerével készült. https://www.kulcs-soft.hu

VÁCI VÁROSIMÁZS KFT. VACI VÁROSIMÁZS KFT. 2600 Vác, Kossuth utca 21. • Telefon:30/ 583 6767 • estv@estv.hu • www.estv.hu •

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Tóth Kálmán Tibor kamarai tag könyvvizsgáló részére

Vác, 2024. március 18.

A jelen teljességi nyilatkozat Váci Városimázs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság („a Társaság") **2023. december 31-ével végződő évre vonatkozó éves beszámolójának** (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet a továbbiakban együtt: „a pénzügyi kimutatások") Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített éves beszámoló a 2000. évi C. törvény ("a Számviteli törvény") előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk a 2023. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelt számviteli becsléseket is – készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.
4. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban, megfelelően történt, ideértve az ilyen

ügyletekkel kapcsolatos követeléseket vagy tartozásokat, az értékesítések, beszerzések, hitelek, átruházások és pénzátadások összegét, a lízingszerződéseket, valamint a szóbeli és írásbeli garanciákat.

5. Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.

6. Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Önök a könyvvizsgálatuk során feltártak és beazonosítottak –, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listája, ha voltak ilyen hibák, mellékletként csatolva van a jelen teljességi nyilatkozathoz.

7. Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott (ide nem értve az adózással kapcsolatban a könyvvizsgálat által feltárt hibákat, amelyeknek az adóhatósággal való utólagos elszámolásáért és rendezéséért a Társaság vezetése felel).

8. Nincs tudomásunk bárminemű egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.

9. Kijelentjük, hogy a jelen teljességi nyilatkozat tétel napjáig tett áttekintésünk és felmérésünk alapján nem azonosítottunk olyan eseményeket vagy feltételeket, amelyek önmagukban vagy együttesen olyan lényeges bizonytalanságot jeleznének, amely jelentős kétséget vethetne fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét illetően, a pénzügyi kimutatások fordulónapját követő 12 hónapot átölelő pénzügyi időszak vonatkozásában. Ennek alapján meggyőződésünk, hogy nincsenek olyan események vagy körülmények, és nem áll fenn olyan lényeges bizonytalanság, amelyeket a vállalkozás folytatásával kapcsolatban közzé kellene tennünk a kiegészítő mellékletben.

10. Megerősítjük, hogy felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően a jelen nyilatkozatunk kiadásának az időpontjáig tartó időszakban az orosz-ukrán konfliktus helyzet és ennek kapcsán kialakult külpolitikai események hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére. Ennek az értékelésnek az eredményeiről tájékoztattuk Önöket, és ahol relevánsnak tartottuk, biztosítottuk, hogy az esetleges jelentős hatások megfelelően bemutatásra kerüljenek a pénzügyi kimutatásokban.
Kijelentjük, hogy előzőekkel kapcsolatos 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 ugyanezen időszak tekintetében.

11. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:

   - a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat;
   - a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását
   - a mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.

12. Megerősítjük, hogy a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra az alábbiak:

   - A Társaság kapcsolt vállalkozás, ügyvezető, tisztségviselő vagy egyéb harmadik személy - ideértve ügyfeleket - nevében tett szóbeli garanciái.
   - Pénzintézetekkel kötött egyenlegkompenzációs megállapodások vagy egyéb, készpénzegyenlegeket vagy hitelkeretet korlátozó vagy más megállapodások.
   - Egyéb, a szokásos üzletmeneten kívül eső megállapodások.
   - A pénzügyi kockázati kitettségre és pénzügyikockázat-kezelési céljainkra és politikáinkra vonatkozó információkat a Számviteli törvénnyel összhangban megfelelően bemutattuk az üzleti jelentésben.

A rendelkezésre bocsátott információ

13. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:

   - hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
   - további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
   - korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.

14. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A pénzügyi kimutatások minden olyan információt tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket a Társaságra vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.

15. A belső ellenőrzést érintően minden tudomásunkra jutott hiányosságról tájékoztattuk Önöket.

16. Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.

17. Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:

    - vezetés,
    - a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
    - mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.

18. Közöltünk Önökkel minden a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt.

19. Közöltünk Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne. Felettes szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra. A Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra

20. Közöltük Önökkel a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.

21. A 2023. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre, és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.

22. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.

23. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

24. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.

25. A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.

26. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2023. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.

27. Közöltük Önökkel az összes, mind az általunk, mind az ellenünk indított peres eljárásokban érintett felek nevét, a per tárgyát, a perelt összeg nagyságát, illetve a közeljövőben várhatóan felmerülő peres ügyeket. Ezek megbízhatóan megbecsülhető hatásait elszámoltuk és közzétettük a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban.

.....

Társaság képviselőjének/képviselőinek cégszerű aláírása

East-Audit Zrt.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Váci Városimázs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük Váci Városimázs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság *(cím: 2600 Vác, Kossuth utca 21. cégjegyzékszám: 13-09-063279)* ("a Társaság") **2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának** könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 114 182 E Ft, az adózott eredmény 171 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból – melyben az értékesítés nettó árbevétele 97 432 E Ft -, 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 2023. 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.

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

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Váci Városimázs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. 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 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 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 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 közzé tegye 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 észszerű 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 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 észszerűségét.
- 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.

Debrecen, 2024. március 18.

Baloghné Tasi Judit Éva
Igazgatóság elnöke
East-Audit Zrt
Debrecen, Széchenyi u. 15.
MKVK: 001216

Tóth Kálmán Tibor
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK: 002742