

Napirend:

ELŐTERJESZTÉS

Vác város polgármestere
a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló
2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdésében meghatározott jogkörében eljárva
a Kormány 40/2020. (III.11.) Kormányrendeletében kihirdetett,
Magyarország egész területére vonatkozó veszélyhelyzetre tekintettel

Szám: Kt 06-03/2020
Tárgy: Váci Városimázs Nonprofit Kft. 2019. évi mérlegbeszámolója
és 2020. évi üzleti terve
Melléklet: 37 oldal
Előterjesztő: Kegyes Zoltán ügyvezető
Készítette: Holma Györgyné
Előadó: Kegyes Zoltán ügyvezető
Előzmény/korábbi döntés:
Terjedelem: 2 oldal
Bizottsági tárgyalások: -

Döntéshozatal módja: nyílt ülés (Mötv. 46. § (1))

Törvényességi
véleményezésre bemutatva: Jegyzői Kabinet jogi referense

.....
iol

Törvényességi észrevétel: dr. Zsidel Szilvia Jegyző

Nincs / az alábbi:

.....
Zs

Véleményezésre megkapta: Kökény Szabolcs Pénzügyi és Adó Osztály
osztályvezető

.....
K

Véleményezésre megkapta: Matkovich Ilona Polgármester

.....
M



Tisztelt Polgármester Asszony!

Tárgy: Váci Városimázs Nonprofit Kft. 2019. évi mérlegbeszámolója és 2020. évi üzleti terve

Polgármesteri határozati javaslat

1. Vác Város Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében meghatározott jogkörében eljárva úgy dönt, hogy elfogadja a Váci Városimázs Nonprofit Kft. 2019. évi Egyszerűsített éves beszámolóját 50.248.000,-forint mérlegfőösszeggel és 4.719.000,-forint veszteséggel és dönt a veszteség következő évekre történő elhatárolásáról.
2. Vác Város Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében meghatározott jogkörében eljárva úgy dönt, hogy elfogadja a Váci Városimázs Nonprofit Kft. 2020. évi üzleti tervét.

Határidő: azonnali

Felelős: Kegyes Zoltán ügyvezető
Váci Városimázs Kft.

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

a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében meghatározott jogkörében eljárva a Kormány 40/2020. (III.11.) Kormányrendeletében kihirdetett, Magyarország egész területére vonatkozó veszélyhelyzetre tekintettel

Felügyelő Bizottság megvizsgálta és jóváhagyta a Váci Városimázs Nonprofit Kft. 2019. üzleti év mérlegét, kiegészítő mellékletét, vagyonváltozás levezetését a közhasznúsági jelentést és beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 50.248.000,-forint, a mérleg szerinti adózott eredmény 4.719.000,-forint (veszteség). Meggyőződött arról, hogy a beszámoló adatai megfelelően tükrözik a társaság valós pénzügyi, gazdasági helyzetét, a kimutatások összhangja biztosított, megfelelően tájékoztat az üzletmenetről és a működés eredményéről.

A társaság ügyvezetője a jelentés időszakában a Felügyelő Bizottsággal együttműködve dolgozott, a törvényes kötelezettségeinek eleget tett.

A Felügyelő Bizottság határozatát a mérleg adatai, a szóbeli kiegészítés és könyvvizsgálói szakvélemény alapján hozta meg.

Vác, 2020. 06. 12.

.....
Mezei Attila
Felügyelő Bizottsági tag

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

.....
Bán Márta
Felügyelő Bizottság elnöke

Polgármesteri határozati javaslat

1. A Váci Városimázs Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta és Vác Város Polgármesterének a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében meghatározott jogkörében eljárva elfogadásra javasolja a Váci Városimázs Nonprofit Kft. 2019. évi Egyszerűsített éves beszámolóját 50.248.000- forint mérlegfőösszeggel és 4.719.00.-forint veszteséggel és dönt a veszteség következő évekre történő elhatárolásáról.
2. A Váci Városimázs Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága megtárgyalta és Vác Város Polgármesterének a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében meghatározott jogkörében eljárva elfogadásra javasolja a Váci Városimázs Nonprofit Kft. 2020. évi üzleti tervét.

Határidő: azonnal

Felelős: Váci Városimázs Nonprofit Kft. ügyv.ig.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Váci Városimázs Nonprofit Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a **Váci Városimázs Nonprofit Kft.** (székhely: 2600 Vác, Kossuth utca 21., cégjegyzékszám:13-09-063279), („a Társaság”) 2019. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely közhasznú egyszerűsített éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 50.248 E Ft, az adózott eredmény -4.719 E Ft (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt közhasznú egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. 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 közhasznú 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (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 Kft.** 2019. 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 közhasznú egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az közhasznú egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az a mi felelősségünk a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az közhasznú 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 a közhasznú egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a közhasznú egyszerűsített éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes közhasznú egyszerűsített éves beszámoló elkészítése. A közhasznú egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlése a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli közhasznú egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség. Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló közhasznú egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a közhasznú 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 Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott közhasznú egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói 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, közhasznú egyszerűsített éves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói 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 közlések ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló közhasznú egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói 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 hívunk a figyelmet a közhasznú egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közlésekre, vagy ha a közlések e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közléseket, valamint értékeljük azt is, hogy a közhasznú egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Dunakeszi, 2020. június 10.

Dr. Baracz Gabriella
PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.
2120 Dunakeszi, Kosztolányi u. 6.
MKVK 000622

Dr. Baracz Gabriella
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK 006145

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

2600 Vác, Kossuth Lajos utca 21.

2019.évi
Egyszerűsített éves beszámoló

Vác, 2020. június 10.



.....
Kegyes Zoltán
Ügyvezető Igazgató

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)	39 988	0	43 209
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 447		972
3	2. sorból Immateriális javak érték helyesbítése			
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	38 541		42 237
5	4. sorból Tárgyi eszközök érték helyesbítése			21 572
6	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
7	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	6 370	0	6 694
10	I. KÉSZLETEK	1 129		0
11	II. KÖVETELÉSEK	4 171		3 404
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	1 070		3 290
17	C. Aktív időbeli elhatárolások	177		345
18	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+17. sor)	46 535	0	50 248

Források (passzívák)

19	D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)	10 754	0	6 236
20	I. JEGYZETT TŐKE	18 598		10 100
21	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23	III. TŐKETARTALÉK	10 000		18 498
24	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-36 942		-39 215
25	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	21 371		21 572
27	Ebből: Érték helyesbítés értékelési tartaléka	21 371		21 572
28	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka			
29	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-2 273		-4 719
30	E. Céltartalékok			
31	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	35 650	0	38 780
32	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	25 031		27 353
34	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	10 619		11 427
35	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	G. Passzívák időbeli elhatárolások	131		5 232
38	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	46 535	0	50 248

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(össz költség eljárással)

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	45 290		46 417
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	58		5 945
4	Ebből: visszaírt értékvesztés	0		186
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	14 046		18 639
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	28 756		30 358
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	2 174		4 618
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 265		2 074
9	Ebből: értékvesztés	11		72
10	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(±II+III-IV-V-VI-VII)	-893	0	-3 327
11	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI			
12	Ebből: értékelési különbözet			
13	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	1 380		1 392
14	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-1 380	0	-1 392
15	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-2 273	0	-4 719
16	X. Adófizetési kötelezettség			
17	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-2 273	0	-4 719

Vác, 2020. június 10.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

A
VÁCI VÁROSIMÁZS NONPROFIT KFT.
2019. DECEMBER 31-i
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Keltezés: Vác, 2020. június 10.

A./ Általános rész.

A Váci Városimázs Nonprofit Kft. (régi nevén: Elektro-Szignál Kft.) 1991. évben alakult, egyszemélyes tulajdonú társaságként, 26 millió forint törzstőkével.

Az Elektro-Szignál Elektrotechnikai- Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság Vác Város tulajdonába került, miután 2005. márciusában az Önkormányzat megvásárolta az előző tulajdonostól a törzsbetétek 100%-át, megszerezve így a közvetlen irányítást biztosító befolyást. A társaság 2010. július 17-én közszolgálati feladataira való tekintettel nonprofit társasággá alakult.

2011. február 24-étől a társaság új neve: Váci Városimázs Nonprofit Kft lett.

A társaság tulajdonosa 2013.01.31-től a Váci Városfejlesztő Kft.

Kapcsolt vállalkozások:

Váci Városfejlesztő Kft.

Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Kft.

Váci Hulladékgazdálkodási nonprofit Kft.

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

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

A Kft. fő tevékenységi köre:

Televízióműsor összeállítása, szolgáltatása

További tevékenységei a következők:

Film-, videó, televízió-műsor gyártása

Film-, videó gyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai

Hangfelvétel készítése, kiadása

Vezetékes távközlés

Vezeték nélküli távközlés

Műholdas távközlés

Reklámügynöki tevékenység

Médiareklám

Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése

Egyéb sokszorosítás

Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása

Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

A társaság könyvvizsgálatát 2019. üzleti évre vonatkozóan a PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft. (2120 Dunakeszi, Kosztolányi utca 6., MKVK 000622) végzi.

Könyvvizsgálatért felelős személy: Dr. Baracz Gabriella (MKVK 006145).

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

A beszámolót készítette: Holma Györgyné (regisztrációs szám: 147 487)

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

B./ Specifikus rész.

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

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

Az év folyamán előforduló számviteli teendők ütemezése

Teendő	Ütemezés
Analitika-főkönyv egyeztetés	negyedévente
Főkönyvi kivonat készítés	negyedévente vagy adatszolgáltatáskor
Leltár-analitika egyeztetés	minden leltározásnál
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	évente vagy kivezetéskor
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor

Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente

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

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

1.) Számviteli politika:

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

A mérlegkészítés pénzneme magyar forint.

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

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

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

2.) Amortizációs politika:

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

Nulla a maradványérték:

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

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

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

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

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

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

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

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;

- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

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

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi **analitikát** vezet a főkönyvvvel 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

2019. évben a követelésekre elszámolt értékvesztés 72 ezer forint volt, a visszaírás pedig 186 ezer forint.

Az **értékelési eljárások** az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott **értékelési elvek** nem változtak

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

Terven felüli értékcsökkenés elszámolásánál:

100 ezer forint feletti összegűt tekintünk jelentősnek.

Eszközök és követelések elszámolásánál:

100 ezer forint feletti a jelentősnek tekintett.

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

Követelések leírásánál jelentős:

100 ezer forint feletti elszámolás.

4.) A mérleg bemutatása:

Tárgyi Eszközök

A műszaki célú tárgyi eszközök közé az alaptevékenységgel közvetlen kapcsolatban lévő eszközöket soroltuk: kamerák, videotechnikai berendezések, számítógépek és ezek tartozékai.

Az egyéb tárgyi eszközök között az irodai berendezések, bútorok és felszerelések szerepelnek.

Adatok forintban!

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA (2019.)							
Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	3 195 250	0	808 540	0	0	2 386 710
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	1 220 540	0	759 740	0	0	460 800
6.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
7.	Kisértékű immateriális javak	107 200	0	48 800	0	0	58 400
II.	Tárgyi eszköz	88 985 273	16 259 643	39 479 354	0	0	65 765 562
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	33 492 228	201 433	0	0	0	33 693 661
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	47 701 311	6 196 330	30 553 859	0	0	23 343 782
3	Kis értékű TE. műszaki berendezések	165 649	0	21 000	0	0	144 649
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 984 537	621 088	914 023	0	0	6 691 602
5	Kis értékű TE. egyéb berendezések	641 548	1 147 337	25 717	0	0	1 763 168
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	8 093 455	7 964 755	0	0	128 700
6.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
	Összesen	92 180 523	16 259 643	40 287 894	0	0	68 152 272

Adatok forintban!

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA (2019.)							
Befektetett eszköz megnevezése		Halmozott értékcsökkenés					
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	1 837 138	386 503	808 540	0	0	1 415 101
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	132 364	386 503	0	0	0	518 867
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	1 636 774	0	759 740	0	0	877 034
7.	Kisértékű immateriális javak	68 000	0	48 800	0	0	19 200
II.	Tárgyi eszköz	50 444 243	4 598 562	31 514 599	0	0	23 528 206
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 592 228	201 433	0	0	0	3 793 661
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	39 733 417	3 074 836	30 553 859	0	0	12 254 394
3.	Kis értékű TE. műszaki berendezések	165 649	0	21 000	0	0	144 649
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 311 401	174 956	914 023	0	0	5 572 334
5.	Kis értékű TE. egyéb berendezések	641 548	1 147 337	25 717	0	0	1 763 168
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
	Összesen	52 192 881	5 073 565	32 323 139	0	0	24 943 307

Készletek:

2019. 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!

	2018.12. 31.	2019. 12. 31.
vevők	3 717	2 954
óvadékok	325	0
egyéb követelések	130	450
Összesen:	4 172	3 404

Aktív időbeli elhatárolások részletezése:*Adatok ezer forintban!*

Megnevezés	Elhatárolt összeg	
	2018. 12. 31.	2019. 12. 31.
Bevételek elhatárolása	55	130
Költségek, ráfordítások elhatárolása	122	215
Aktív időbeli elhatárolások	177	345

Saját tőke változás:*Adatok ezer forintban!*

Megnevezés	2014.12.31.	2015.12.31.	2016.12.31.	2017.12.31.	2018.12.31.	2019.12.31.
D. Saját tőke	15 510	8 490	6 451	4 449	10 754	6 236
I. Jegyzett tőke	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 100
III. Tőketartalék	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	18 498
IV. Eredménykimutatás	-26 015	-25 881	-32 901	-34 940	-36 942	-39 215
V. Lekötött tartalék	0	0	0	0	0	0
VI. Értékelési tartalék	21 391	21 391	21 391	21 391	21 391	21 572
VII. Adózott eredmény	134	-7 020	-2 039	-2 002	-2 273	-4 719

Kötelezettségek:*Adatok ezer forintban!*

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
kapott kölcsön	27 177	27 371
szállítói tartozások	6 358	7 938
bér és járulékaik, adók	2 115	3 471
összesen:	35 650	38 780

A társaság kapott kölcsöne a Váci Városfejlesztő Kft. által nyújtott kölcsönből áll. Jelzálog bejegyzés a cégekkel kapcsolatban nem volt 2019. évben.

Passzív időbeli elhatárolások:

Adatok ezer forintban!

Megnevezés	Elhatárolt összeg	
	2018. 12. 31.	2019. 12.31.
Költségek, ráfordítások	131	5 232

Eredménykimutatás

Nettó árbevétel:

Adatok ezer forintban!

Megnevezés	2018. 12.31.	2019.12.31.
Hirdetések árbevétele	3 852	2 446
Műsorkészítés árbevétele	27 900	27 900
Folyóirat kiadás	11 524	10 976
Egyéb bevételek	180	3 971
Váci Hírnök hirdetés bevételei	1 834	1 124
összesen:	45 290	46 417

Egyéb bevételek:

Adatok ezer forintban!

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	55	0
Visszaírt értékvesztés	1	186
Egyéb bevételek	2	5 759
összesen:	58	5 945

Anyagjellegű ráfordítások:*Adatok ezer forintban!*

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
Anyagköltség	1 312	1 403
Igénybe vett szolgáltatások költsége	11 209	15 122
Egyéb szolgáltatások költségei	1 525	2 114
összes anyagjellegű ráfordítás	14 046	18 639

Személyi jellegű ráfordítás:*Adatok ezer forintban!*

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
Béreköltség	23 050	24 313
Egyéb személyi jellegű ráfordítások	1 338	1 750
Bérfárulékok	4 368	4 295
összesen:	28 756	30 358

Értécsökkenési leírás:*Adatok ezer forintban!*

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
Terv szerinti értécsökkenés	2 175	3 489
Kis értékű tárgyi eszköz értécsökkenése	0	1 129
összesen:	2 175	4 618

Ráfordítások:*Adatok ezer forintban!*

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
bírságok	26	92
értékvesztés	11	72
adók	147	147
behajthatatlan követelés leírt összege	0	175
selejtezett tárgyi eszköz	0	455
arányosított áfa le nem vonható része	1 078	1 131
kerekítések	3	1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 380	1 392
összesen:	2 645	3 466

Bevételek:*Adatok ezer forintban!*

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
belföldi értékesítés árbevétele	45 290	46 417
egyéb bevételek	58	5 945
pénzügyi műveletek bevételei	0	0
Összesen:	45 348	52 362

A társaság - 4 719 ezer forint adózás előtti eredménnyel zárta a 2019. üzleti évet, társasági adófizetési kötelezettsége nem keletkezett.

Létszám és jövedelem adatok:

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

Adatok ezer forintban!

Állománycsoport	létszám (fő)		bérköltség		személyi jellegű kifizetések	
	2018.	2019.	2018.	2019.	2018.	2019.
Fizikai	0	0	0	0	0	0
Szellemi	7	7	23 050	24 314	1 338	1 750
Egyéb foglalkoztatott	0	0	0	0	0	0
Összesen:	7	7	23 050	24 314	1 338	1 750

Átlag létszám (fő)	2018.	2019.
vezető	1	1
adminisztratívák	1	1
egyéb szakmai dolgozók	5	5
Összesen:	7	7

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

Gazdálkodás és likviditás:

A Kft. 2019. évi működése során 4 719 ezer forint veszteséget realizált.

1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.
1.	Saját tőke aránya %	<u>Saját tőke</u> Idegen tőke	26,4	18,9	12,47	30,06	14,17
2.	Tőkefeszültségi mutató %	<u>Idegen tőke</u> Saját tőke	378,6	529,2	801,9	332,72	705,77
3.	Eladósodottsági mutató %	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	378,6	529,2	801,9	331,5	621,87
4.	Tőkeerősség %	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	20,2	15,9	11,05	23,1	12,41
5.	Befektetett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz	84,6	84,3	82,14	85,93	85,99
6.	Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u> Összes eszköz	15,3	15,3	17,6	13,69	13,32

2. Pénzügyi helyzet

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

3. Jövedelmezőség

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

Vagyoni helyzet-, eszköz- és tőke összetétel alakulása

Eszközök összetétele:

Adatok ezer forintban!

Hivatkozás	Megnevezés	Tárgyidőszak	Résarány
A./	Befektetett eszközök	43 209	85,99%
B./	Forgóeszközök	6 694	13,32%
C./	Aktív időbeli elhatárolások	345	0,69%
összesen:		50 248	100%

Források összetétele:

Adatok ezer forintban!

Hivatkozás	Megnevezés	Tárgyidőszak	Résarány
D./	Saját tőke	6 236	12,41%
E./	Céltartalék	0	0
F./	Kötelezettségek	38 780	77,18%
G./	Passzív időbeli elhatárolások	5 232	10,41%
összesen:		50 248	100%

Tőkeerősségi mutató alakulása:

Adatok ezer forintban!

Sorszám	Megnevezés	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.
1.	Saját tőke	8 490	6 451	4 449	10 754	6 236
2.	Mérleg főösszeg	42 075	40 685	40 266	46 535	50 248
%		20,2%	15,9%	11,05%	23,11%	12,41%

Eszközarányos jövedelmezőségi mutató

Adatok ezer forintban!

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

Pénzügyi és likviditási helyzet, fizetőképesség

Pénzjövedelem mutatója

Adatok ezer forintban!

Sorszám	Megnevezés	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.
1.	Adózott eredmény	-7 020	-2 039	-2 002	-2 273	-4 719
2.	Értékcsökkenési leírás	2 047	1 312	1 269	2 174	4 618
1+2		-4 973	-727	-733	-99	-101

Likviditási mutató I.

Adatok ezer forintban!

Sorszám	Megnevezés	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.
1.	Forgóeszköz(-)készletek	5 355	5 138	5 946	5 241	6 694
2.	Rövidlejáratú kötelezettségek	32 144	9 911	9 296	10 619	11 427
%		16,70%	51,8%	63,96%	49,35%	58,58%

Likviditási mutató II.

Adatok ezer forintban!

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

Adósságszolgálati mutató

Adatok ezer forintban!

Sorszám	Megnevezés	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.
1.	Összes kötelezettség	32 144	34 136	35 677	35 650	38 780
2.	Saját tőke	8 490	6451	4 449	10 754	6236
%		378,6%	529,2%	801,91%	331,5%	621,87%

Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek alakulása

Adatok ezer forintban!

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

A társaság 2019. 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 szolgáltatásából, addig 2019. évben már csak, 5 370 ezer forintot realizált reklám tevékenységből.

A vállalkozás legnagyobb bevételét a közszolgálati műsorkészítés adja, amely 2019. évben 27 900 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 2019. évben 10 976 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.

A vállalkozás támogatási program keretében 4 812 ezer forintot kapott, a médiaszolgáltatásának 2019. évi folyamatos fenntartásához szükséges – működési és üzemeltetési költségeinek támogatására meghirdetett **REZSI2019** pályázati összegből.

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, a megmaradt összeg 5 232 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 tevékenységből **veszélyes hulladék** nem keletkezett.

A 2018. évhez képest a vállalkozás éves nettó árbevétele 2019. évben kis mértékben növekedett. Az anyagjellegű ráfordítások 4 593 ezer forinttal, a személyi jellegű ráfordítások 1 602 ezer forinttal nőttek. A 2019. üzleti évet 4 719 ezer forint veszteséggel zárta a társaság, társasági adófizetési kötelezettsége nem keletkezett. Az előző évhez képest a bevételei nagyobb arányban csökkentek, mint a költségei.

Vác, 2020. június 10.



.....
ügyvezető igazgató

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

Statisztikai számjel vagy adószám (csekk számlaszám)

A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolója

2	0	1	9
---	---	---	---

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

egyéb szervezet megnevezése

2600 Vác, Kossuth utca 21.

címe

Keltezés: Vác, 2020. június 10.



az egyéb szervezet vezetője
képviselője

P.H.

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

Statistikai számjel vagy adószám (csekk számlaszám)

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

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

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE

2 0 1 9 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)	39 988	0	43 209
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 447		972
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	38 541		42 237
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Forgóeszközök (7. - 10. sorok)	6 370	0	6 694
6	I. KÉSZLETEK	1 129		0
7	II. KÖVETELÉSEK	4 171		3 404
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 070		3 290
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	177		345
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+ 6. + 11. sor)	46 535	0	50 248
12	D. Saját tőke (14. - 19. sorok)	10 754	0	6 236
13	I. INDULÓ TŐKE / JEGYZETT TŐKE	18 598		10 100
14	II. TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY	-26 942		-20 717
15	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
16	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	21 371		21 572
17	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	-2 997		-4 523
18	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	724		-196
19	E. Céltartalékok	0		0
20	F. Kötelezettségek (21. - 23. sorok)	35 650	0	38 780
21	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
22	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	25 031		27 353
23	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	10 619		11 427
24	G. Passzív időbeli elhatárolások	131		5 232
25	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (13.+20.+21.+24. sor)	46 535	0	50 248

Keltezés: Vác, 2020. június 10.

Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

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

Statisztikai számjel vagy adószám (csekkszám) _____

Az egyéb szervezet megnevezése: _____

Váci Városmázas Nonprofit Kft.

Az egyéb szervezet címe: _____

2600 Vác, Kossuth utca 21.

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA

2019. ÉV

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	39 593	5 697	45 290			0	42 847	3 570	46 417
2	2. Aktivált saját teljesítmények értéke			0			0			0
3	3. Egyéb bevételek	51	7	58			0	5 316	629	5 945
4	4. Ebből: - támogatások			0			0	5 316	443	5 759
5	- tagdíj			0			0			0
6	- alaptól kapott befizetés			0			0			0
7	- elkülönített pénzügyi alap			0			0			0
8	- egyéb	1	0	1			0		185	185
9	4. Pénzügyi műveletek bevételei			0			0			0
11	A. Összes bevétel (1. + 2. + 3. + 4. + 5.)	39 644	5 704	45 348	0	0	0	48 163	4 199	52 362
12	Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	39 517		39 517			0	48 163		48 163
13	6. Anyagjellegű ráfordítások	13 295	750	14 045			0	17 204	1 435	18 639
14	7. Személyi jellegű ráfordítások	25 133	3 623	28 756			0	28 020	2 338	30 358
15	Ebből: vezető tisztviselők juttatásai	0	0	0			0			0
16	8. Értéksökkenési leírás	1 901	274	2 175			0	4 262	356	4 618
17	9. Egyéb ráfordítások	1 106	159	1 265			0	1 914	160	2 074
18	10. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 206	174	1 380			0	1 285	107	1 392
19	B. Összes ráfordítás (6. + 7. + 8. + 9. + 10. + 11.)	42 641	4 980	47 621	0	0	0	52 686	4 395	57 081
20	Ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	42 641		42 641			0	52 686		52 686
21	C. Adózás előtti eredmény (A - B)	-2 997	724	-2 273	0	0	0	-4 523	-196	-4 719
22	12. Adófizetési kötelezettség		0	0			0			0
23	D. Adózott eredmény (C - 12.)	-2 997	724	-2 273	0	0	0	-4 523	-196	-4 719
24	13. Jóváhagyott osztalék			0			0			0
26	E. Tárgyévi eredmény (D - 13.)	-2 997	724	-2 273	0	0	0	-4 523	-196	-4 719

adatok E Ft-ban

Kelvezés: _____ Vác, 2020. június 10.

Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

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

Statistikai számszám (szekszámszám)

Az egyéb szervezet megnevezése:

Az egyéb szervezet címe:

Váci Városi Nonprofit Kft.

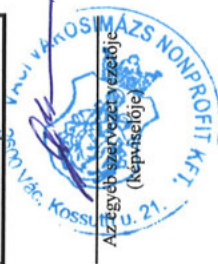
2600 Vác, Kossuth utca 21.

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

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

	Előző év	Tárgyév	ezer Ft Helyesbítés
A. Központi költségvetési támogatás			
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás			
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás			
D. Normatív támogatás			
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásról szóló 1996. évi CXXVI. Törvény alapján kiutalt összeg			
F. Közfoglalkoztatási bevétel	39424	48 163	

Keltezés: Vác, 2020. június 10.



	A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete 2019.	PK-142
--	---	--------

Szervezet neve:

Váci Városmázs Nonprofit Kft.

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	45 348	52 362
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. Közzolgáltatási bevétel	39 517	48 163
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)]	5 831	4 199
H. Összes ráfordítás	47 621	57 081
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	28 756	30 358
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	42 641	52 686
K. Adózott eredmény	-2 273	-4 719
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$		
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	X	X
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$		
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	X	X
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$		
Ectv. 32. § (5) b) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$		

Keltezés: Vác, 2020. június 10.

P.H.

Az egyéb szervezet vezetője
képviselője



Váci Városimázs Nonprofit Kft.
2600 Vác, Kossuth Lajos utca 21.

2019.évi
Közhasznúsági eredménylevezetés és jelentés

Vác, 2020. június 10.



.....
Kegyes Zoltán
Ügyvezető igazgató

Váci Városimázs Nonprofit Kft 2019. évi Közhasznúsági Jelentés

1. SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ

A Váci Városimázs Nonprofit Kft. 2019. évben a gazdálkodásáról, a számviteli törvénynek és a kapcsolódó jogszabályoknak megfelelően, egyszerűsített éves beszámolót állított össze. A 2019. december 31-ei fordulónappal elkészített mérleg főösszege: 50 248 ezer forint, a saját tőke 6 236 ezer forint összegű.

2. KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA

A Nemzeti Média- és Hírközlési Hatóság Médiatanácsa 75/2019. (I. 22.) számú döntésével a Váci Városimázs Nonprofit Kft., 2019. évi folyamatos fenntartásához szükséges – működési és üzemeltetési költségeinek támogatására meghirdetett **REZSI2019** pályázati eljárásban, 4 812 ezer forint támogatásban részesült, továbbá a Magyar Média Mecenatúra Program keretében vissza nem térítendő 6 179 ezer forint összeget nyert (KMUSZ2018) műszaki fejlesztésekre. Ebből az összegből a 2019. évi beszámoló terhére 947 ezer forint került elszámolásra, a megmaradt összeg 5 232 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	46 417
egyéb bevételek	5 945
összes bevétel	52 362
<i>ebből: közhasznú tevékenység bevétele</i>	<i>48 163</i>
anyagjellegű ráfordítás	18 639
személyi jellegű ráfordítás	30 358
értékcsökkenési leírás	4 618
egyéb ráfordítás	2 074

pénzügyi műveletek ráfordításai	1 392
összes ráfordítás	57 081
<i>ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai</i>	<i>52 686</i>
adózás előtti eredmény	-4 719
adófizetési kötelezettség	0
adózott eredmény/ tárgyévi eredmény	-4 719

4. KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSBŐL, HELYI ÖNKORMÁNYZATTÓL KAPOTT TÁMOGATÁSOK

A vállalkozás a 2019. évben központi költségvetési támogatásban és helyi önkormányzati támogatásban nem részesült. Közhasznú feladatai ellátását, közszolgáltatási szerződés keretében, Vác Város Önkormányzata felé havonta számla ellenében teljesíti.

5. TISZTSÉGVISELŐKNEK NYÚJTOTT JUTTATÁSOK

2019. évben 6 310 ezer forint bruttó bér került kifizetésre, vezető tisztségviselő részére. Vezető tisztségviselőnek a társaság ügyvezetője minősül.

Létszámadatok:

Ügyvezető:	1 fő
Adminisztratív:	1 fő
Egyéb szakmai dolgozók:	4 fő
Összesen:	7 fő

6. A KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGRŐL SZÓLÓ BESZÁMOLÓ

A vállalkozást létesítő okirata kelte: 1991. április 02.

A Cég tevékenységei:

- 5911 '08 Film-, videó-, televízióműsor-gyártás
- 5912 '08 Film-, videógyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai
- 5920 '08 Hangfelvétel készítése, kiadása
- 6110 '08 Vezetékes távközlés
- 6120 '08 Vezeték nélküli távközlés
- 6130 '08 Műholdas távközlés
- 7311 '08 Reklámügynöki tevékenység
- 7312 '08 Médiareklám
- 7739 '08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése

1820 '08 Egyéb sokszorosítás
5814 '08 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
6820 '08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

Főtevékenység:

6020 '08 Televízióműsor összeállítása, szolgáltatása

A társaság tulajdonosa 2013.01.31-től a Váci Városfejlesztő Kft.

Kapcsolt vállalkozások:

Váci Városfejlesztő Kft.

Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Kft.

Váci Hulladékgazdálkodási nonprofit Kft.

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

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

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

A közhasznú bevétel aránya az összes bevételen belül: 92,3%.

A vállalkozási bevétel aránya az összes bevételen belül: 7,7%

Adatok ezer forintban!

Megnevezés	2019.12.31.
Adózás előtti eredmény	-4 719
Adófizetési kötelezettség	0
Adózott eredmény	-4 719
Tárgyévi közhasznú eredmény	-4 523
Tárgyévi vállalkozási eredmény	-196

2020. ÉVI ÜZLETI TERV

sorszám	tétel megnevezése	adatok ezer forintban	adatok ezer forintban
		2019. évi adatok	2020. évi terv
I.	értékesítés nettó árbevétele	46 417	44 500
III:	egyéb bevételek	5 945	2 900
IV.	anyagjellegű ráfordítások	18 639	16 100
V.	személyi jellegű ráfordítások	30 358	27 200
VI.	értékcsökkenési leírás	4 618	3 500
VII.	egyéb ráfordítások	2 074	1 200
A.	ÜZLETI TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE	- 3 327	- 600
VIII.	pénzügyi műveletek bevételei		
IX.	pénzügyi műveletek ráfordításai	1 392	1 300
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYEI	-1 392	-1 300
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY		
D	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-4 719	- 1 900
X.	Társasági adófizetési kötelezettség		
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-4 719	- 1 900



A Váci Városimázs Nonprofit Kft. likviditása - a tervezett bevételek mellett - 2020-ban csak nagyon kiszámított gazdálkodás mellett biztosított. A minimálbér emelése két dolgozó esetében jelenik meg, ugyanakkor a megbízások csökkentésével kevesebb lehet a személyi jellegű kifizetés. A működéssel kapcsolatos költségek tekintetében a szolgáltatások árának emelkedésével számolunk, ugyanakkor fejlesztéseket nem tervezünk 2020-ban.

Bevételi oldalon elsősorban az önkormányzattal kötött műsorszolgáltatói, illetve lapkiadói szerződésekből származó forrásokra alapozunk. Ez a korábbi évekhez képest kevesebb lesz. A reklámtevékenységből 2020-ban 4 millió forintot tervezünk a bevételi oldalon. Az egyéb bevételek tekintetében pedig a pályázati lehetőségeket vizsgáljuk. A tervezettek szerint 2020-ban is folytatja a Váci Városimázs Nonprofit Kft. a tulajdonos, a Váci Városfejlesztő Kft. részéről fennálló kölcsön törlesztését. A 2020-as pénzügyi év bevételi oldala szerényebben teljesíthető a koronavírus járvány által kiváltott recesszió miatt, ami jelentős bizonytalanságot okoz a pénzügyi év teljesítése során.

Vác, 2020. június 10.



Kegyész Zoltán
mb. ügyvezető igazgató