

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”) 2018. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely közhasznú egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 46.535 E Ft, az adózott eredmény -2.273 E Ft (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elsmelnek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt közhasznú egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. 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.

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet 7. oldalán A mérleg bemutatása cím alatti megjegyzésekre, amelyben bemutatásra kerül, hogy a Társaság mellékelt egyszerűsített éves beszámolójában kimutatott saját tőkéjének az összege kisebb, mint a 2013. évi V. törvényben („Ptk.”) a Társaságra vonatkozó társasági formára előírt minimális [törzstőke/alaptőke] összege, valamint leírják a tőkevesztés okait. Véleményünk nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Váci Városimázs Nonprofit Kft. 2018. 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 felelősége a közhasznú egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a közhasznú egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes 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 köztegye 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 feltételeiért.

A könyvvizsgáló közhasznú egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelősége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk 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 Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott közhasznú 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 a közhasznú 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 eredő, 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 könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló közhasznú 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 hívunk a figyelmet a közhasznú 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 a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, 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, 2019. április 25.


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




Dr. Baraczk Gabriella
kamara tag könyvvizsgáló
MKVK 006145

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

2600 Vác, Kossuth Lajos utca 21.

2018.évi

Egyszerűsített éves beszámolója

Vác, 2019. március 18.



Kegyes Zoltán

Ügyvezető igazgató

Statistikai számjеле: 1053894-7440-113-13
 Cégjegyzék száma: 13-09-063279
 Beszámolási időszak: 2018. 01. 01. - 2018. 12.31

Fordulónap: 2018. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)			
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	33 074	0	39 988
3	2. sorból Immateriális javak érték helyesbítése	508		1 447
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK			
5	4. sorból Tárgyi eszközök érték helyesbítése	32 566		38 541
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)			
10	I. KÉSZLETEK	7 075	0	6 370
11	II. KÖVETELÉSEK	1 129		1 129
12	11. sorból Követelések értékelési különbözete	4 298		4 171
13	11. sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15	14. sorból Értékpapírok értékelési különbözete			
16	IV. PÉNZESZKÖZÖK			
17	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 648		1 070
18	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+17. sor)	117		177
		40 268	0	46 535

Források (passzívák)

19	D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)			
20	I. JEGYZETT TŐKE	4 449	0	10 754
21	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	10 000		18 598
22	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23	III. TŐKETARTALÉK			
24	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	10 000		10 000
25	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-34 940		-38 942
26	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
27	Ebből: Érték helyesbítés értékelési tartaléka	21 391		21 371
28	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka	21 391		21 371
29	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY			
30	E. Céltartalékok	-2 002		-2 273
31	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)			
32	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	35 877	0	35 850
33	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	26 381		25 031
35	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete	9 296		10 619
36	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	G. Passzívák időbeli elhatárolások			
38	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	140		131
		40 268	0	46 535

Vác, 2019.03.18.



[Handwritten signature]
 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

Váci Városimázs Nonprofit Kft

Statistikai számjеле: 1053894-7440-113-13

Cégjegyzék száma: 13-09-063279

Beszámolási időszak: 2018. 01. 01. - 2018. 12.31

Fordulónap: 2018. december 31.


Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(1)

Sorszám	A tétel megnevezése	EZER HUF		
		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE			
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	45 432		45 290
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK			
4	Ebből: visszalit értékvesztés	165		58
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	20		1
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	15 626		14 046
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	26 963		28 756
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 209		2 174
9	Ebből: értékvesztés	1 585		1 265
10	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(±II+III-IV-V-VI-VII)	20		11
11	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	154	0	-893
12	Ebből: értékelési különbözet			
13	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			
14	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	2 156		1 380
15	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-2 156	0	-1 380
16	X. Adófizetési kötelezettség	-2 002	0	-2 273
17	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-2 002	0	-2 273

Vác, 2019.03.18.




a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

2600 Vác, Kossuth Lajos utca 21.

2018.évi

Kiegészítő melléklete

Vác, 2019. március 18.



A handwritten signature in black ink, appearing to read "Zoltán Kegyes".

Kegyes Zoltán

Ügyvezető igazgató

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

2600 Vác, Kossuth u. 21

Kiegészítő melléklet

A 2018. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

A/ Általános rész.

A Váci Városimázs Nonprofit Kft. (régi nevén: Elektro-Szignál Kft.) 1991. évben alakult, egyszemélyes tulajdonú társaságként, 26.000 eFt 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 év július 17-én közszolgálati feladataira való tekintettel Non-profit társasággá alakult.

2011. február 24-én a létesítő okirat módosítására került sor, melynek több pontjában történt változtatás.

A társaság tulajdonosa a Váci Városfejlesztő Kft. lett, miután megvásárolta a társaságot előző tulajdonosától.

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

2011. március 28-án létrejött az elismert vállalatcsoport, melynek uralkodó tagja a Váci Városfejlesztő Kft. lett, tagvállalatai a következők:

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

Váci Távhő Kft.

Sport Közhasznú Nonprofit Kft. (régi nevén: Vác Város Településszolgáltató Kft.)

Váci Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft.

Észak-Pest Megyei Területfejlesztési Kft.

A 22/2017. (II.23) sz Képviselő-testület határozata alapján az elismert vállalatcsoport 2017.03.01 napjával megszűnt.

A Váci Városimázs Kft. képviseletét 2015-től Kegyes Zoltán látja el.

A kft. fő tevékenységi körei: a televízió műsorszolgáltatás, a képűjság szerkesztés, a bérbeadás, a hirdetés és a reklám tevékenység.

További tevékenységei a következők:

- Film-, videó, televízió-műsor gyártása
- Film-, videó gyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai
- Hangfelvétel készítése, kiadása
- Televízió-műsor összeállítása, szolgáltatása
- Vezetékes távközlés
- Vezeték nélküli távközlés
- Műholdas távközlés
- Reklámügynöki tevékenység
- Médiareklám
- Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
- Egyéb sokszorosítás
- Folyóirat kiadás
- Rendezvényszervezés

A társaság könyvvizsgálatát a 2018. üzleti évre vonatkozóan a PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft. (2120 Dunakeszi, Kosztolányi utca 6., MKVK 000622) végzi. A 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 adatszolg.kor
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-ik napja. A vállalkozás a mérlegét „A” változatban, az eredmény-kimutatást az előző évekhez hasonlóan összköltség eljárással, szintén „A” változatban készítette el.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

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 élettartamvégen várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték alapján lineárisan történik.

Nulla a maradványérték:

- ha nem éri el a beszerzési érték 20 %-át, vagy az 100-eFt-ot.
- a számítástechnikai eszközöknél.

Az 100-eFt egyedi beszerzési érték alatti eszközöknél az egyösszegű lefrást alkalmazzuk.

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

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

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

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

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

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

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

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

3.) Értékelési eljárás:

A vásárolt áruk és anyagok a számvitelben elsődlegesen költségként kerülnek elszámolásra. Év végén december 31.-i fordulónappal a tételes leltár felvétel alapján kerül meghatározásra a tényleges költség. A leltári felvétel a tényleges beszerzési áron történik.

Készletek értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés nincs

2018. évben a követelésekre elszámolt értékvesztés 11 eFt. volt, a visszaírás pedig 1 eFt.

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-eFt feletti összegűt tekintünk jelentősnek.

Eszközök és követelések elszámolásánál:

100-eFt feletti a jelentősnek tekintett.

Ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt hibahatás jelentős, ha meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át, ill. az 1.000 eFt-ot.

Követelések leírásánál jelentős:

100-eFt 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 mérleg bemutatása

ezer Ft

	Eszközök bruttó beszerzési értéke	2018. -ig elszámolt écs	2018. 12.31. nettó érték
Immateriális javak	3 195	1 748	1 447
Ingatlanok	33 492	3 592	29 900
Műszaki gépek, berendezések	47 867	39 899	7 968
Egyéb gépek, berendezések	7 626	6 953	673
Összesen:	92 180	52 192	39 988

Az ingatlanok értékhelyesbítéseként 21.371 e Ft.

Készletek:

2018. év december 31.-én a készletek értéke 1.129 eFt., mely készletek vásárolt adathordozókból (műsoros és türes VHS és DVD-k) áll.

Követelések:

vevők:	3.717 e Ft
óvadékok:	325 e Ft
egyéb követelések:	130 e Ft
Összesen:	4 172 e Ft

Aktív időbeli elhatárolások:

2018. üzleti évre 177 eFt aktív időbeli elhatárolás került elszámolásra, ami 122eFt költségek, ráfordítások elhatárolásából, illetve 55eFt. bevételből áll.

Saját tőke változás (eFt):

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	2015.12.31	2016.12.31	2017.12.31	2018.12.31
D. Saját tőke	-6 016	15 510	8 490	6 451	4 449	10 754
I. Jegyzett tőke	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	18 598
III. Tőketartalék	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
IV. Eredménytartalék	-12 199	-26 015	-25 881	-32 901	-34 940	-36 942
V. Lekötött tartalék	0	0	0	0	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	21 391	21 391	21 391	21 391	21 371
VII. Adózott eredmény	-13 817	134	-7 020	-2 039	-2 002	-2 273

A tulajdonos 2012 év végén döntött az ársziós tőkeemelésről, mely a saját tőke elemeinek átrendezésével megoldást jelentett a társaság Gazdasági Törvényben előírt saját tőke mértékének rendezésére.

A 189/2018. (VII.12) sz. Képviselő testületi határozat alapján a Váci Városimázs Kft jegyzett tőkéjének emelésére 100.000 Ft pénzbeli hozzájárulást és 8.498.332 Ft értékű vagyontárgyat kapott a saját tőke mértékének rendezésére.

A jegyzett tőkeemelés és az idei év vesztesége miatt a saját tőke továbbra is a jegyzett tőke alatt maradt.

Kötelezettségek: (eFt)

kapott kölcsön:	27 177
szállítói tartozások:	6 358
bér és járulékai, adók:	2 115
Összesen:	35 650

A társaság kapott kölcsöne a Váci Városfejlesztő Kft által nyújtott kölcsönből áll. Jelzálog bejegyzés a cégekkel kapcsolatban nem volt 2018. évben.

Passzív időbeli elhatárolások:

A passzív időbeli elhatárolások összege 2018. évben: 131eFt volt, mely a 2018-ra visszahatárolt közüzemi és egyéb költségek összegéből állt.

Eredménykimutatás.**Nettó árbevétel: (eFt)**

Hirdetések árbevétele:	3 852
Műsorkészítés árbevétele:	27 900
Folyóirat kiadása	11 524
Egyéb bevételek:	180
Váci Hírnök hirdetés bevételei	1 834
összesen:	45 290

Egyéb bevételek: (eFt)

Értékesített tárgyi eszközök bevétele	55
Visszaírt értékvesztés:	1
Egyéb bevételek:	2
Összesen:	58

Anyagjellegű ráfordítások: (e Ft)

Anyagköltség:	1 312
Igénybe vett szolg. Költsége:	11 209
egyéb szolgáltatások költségei:	1 525
Összes anyagjellegű ráfordítás:	14 046

Személyi jellegű ráfordítás (e Ft)

Béreköltség:	23 050
Egyéb személyi jellegű ráf.:	1 338
Bérfjárulékok:	4 368
Összesen:	28 756

Értékesítési leírás: (e Ft)

2 175

Ráfordítások:

egyéb ráfordítások	1 265
ebből:	
Cégautó adó, gépjárműadó:	147
Arányosított áfa le nem vonható része:	1 078
Egyéb:	37
Kerekítések:	3
pénzügyi műveletek ráfordításai:	1.380
Összesen:	2.645

Bevételek: (e Ft)

belföldi értékesítés árbevétele:	45.290
egyéb bevételek:	58
pénzügyi műveletek bevételei:	0
Összesen:	45.348

A társaság -2.273 eft adózás előtti eredménnyel zárta a 2018-as üzleti évet, társasági adófizetési kötelezettsége nem keletkezett.

Létszám és jövedelem adatok:

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

ezer Ft

Állománycsoport	Létszám (fő)	Bérköltség (eFt)	Személyi jellegű kifizetések (eFt)
Fizikai	0	0	0
Szellemi	7	23 050	1 338
Egyéb foglalkoztatott	0	0	0
Összesen:	7	23 050	1 338

Átlag létszám

vezető:	1 fő
adminisztratívák:	1 fő
egyéb (szakmai) dolgozók:	5 fő
Összesen:	7 fő

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

Gazdálkodás és likviditás:

A KFT. 2018. évi működése során 2.273 eFt adózott veszteséget realizált.

1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	47,6	26,4	18,9	12,47	30,06
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	210,09	378,6	529,2	801,9	332,72
	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	209,22	378,6	529,2	801,9	331,5
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	31,86	20,2	15,9	11,05	23,1
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	72	84,6	84,3	82,14	85,93
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	26,62	15,3	15,3	17,6	13,69

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.
1	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	39,94	20,1	62,9	76,1	59,99
2	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	36,57	16,7	51,8	63,96	49,35

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	0,16	-15,1	-4,4	-4,4	-4,9
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	0,27	-16,7	-5	-5	-4,8
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	115,74	-82,7	-31,6	-45	-21,13
4	Tőkearányos osztalék %	$\frac{\text{Fizetendő osztalék}}{\text{jegyzett tőke}}$					

Vagyoni helyzet-, eszköz- és tőke összetétel alakulása (eFt):

Eszközök összetételének:

Hiv.	Megnevezés	Tárgyidőszak	Részarány
A./	Befektetett eszközök	39 988	85,93%
B./	Forgóeszközök	6 370	13,69%
C./	Aktív időbeli elhatárolások	177	0,38%
	Összesen:	46 535	100%

Források összetétele:

Hiv.	Megnevezés	Tárgyidőszak	Részarány
D./	Saját tőke	10 754	23,11%
E./	Céltartalék	0	0
F./	Kötelezettségek	35 650	76,61%
G./	Passzív időbeli elhatárolások	131	0,28%
	Összesen:	46 535	100%

Tőkeerősségi mutató alakulása:

Sorszám	Megnevezés	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.
1.	Saját tőke	15 510	8 490	6 451	4 449	10 754
2.	Mérleg főösszeg	48 685	42 075	40 685	40 266	46 535
	%	31,85 %	20,2 %	15,90%	11,05%	23,11%

Eszközarányos jövedelmezőségi mutató

Sorszám	Megnevezés	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.
1.	Adózás előtti eredmény	148	-7 020	-2 039	-2 002	-2 273
2.	Befektetett eszközök+készletek	36 150	36 692	35 416	34 203	39 988
	%	0,40 %	-19,1%	-5,75%	-5,85%	-5,68 %

Pénzügyi és likviditási helyzet, fizetőképesség (eFt):

Pénzjövdelem mutatója

Sorszám	Megnevezés	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.
1.	Adózott eredmény	134	-7 020	-2 039	-2 002	-2 273
2.	Értécsökkenési leírás	2 040	2 047	1 312	1 269	2 174
	I+2	2 174	-4 973	-727	-733	-99

Likviditási mutató I.

Sorszám	Megnevezés	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.
1.	Forgóeszközök (-) készletek	11 867	5 355	5 138	5 946	5 241
2.	Rövid lejáratú kötelezettségek	32 450	32 144	9 911	9 296	10 619
	%	36,70%	16,70%	51,80%	63,96%	49,35%

Likviditási mutató II.

Sorszám	Megnevezés	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.
1.	Forgóeszközök	12 962	6 451	6 238	7 075	6 370
2.	Rövid lejáratú kötelezettségek	32 450	32 144	9 911	9 296	10 619
	%	39,94%	20,1%	62,9%	76,10%	59,99%

Adósságszolgálati mutató

Sorszám	Megnevezés	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.
1.	Összes kötelezettség	32 450	32 144	34 136	35 677	35 650
2.	Saját tőke	15 510	8 490	6 451	4 449	10 754
	%	209,22%	378,60%	529,20%	801,91%	331,50%

Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek alakulása

Sorszám	Megnevezés	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.
F/1	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	24 225	26 381	25 031
F/2	Rövid lejáratú kötelezettségek	32 450	32 144	9 911	9 296	10 619
	Összesen:	32 450	32 144	34 136	35 677	35 651

A társaság 2018. 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 szolgáltatásból, addig 2018. évben már csak, 5,7 millió Forintot realizált reklám tevékenységből.

A vállalkozás legnagyobb bevételét a közszolgálati műsorkészítés adja, amely 2018. évben 27 900 eFt volt.

A társaság 2010. évben megkapta a non-profit besorolást, mely kedvezőbb adózási feltételeket teremtett a társaság számára és további bevételforrást jelent az Önkormányzat által megrendelt, helyi lap kiadása, mely tevékenységből 2018. évben 11 524 eFt bevétel realizálódott.

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

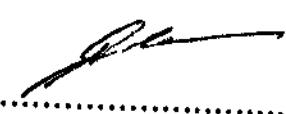
Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt, a vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott. Mérlegben kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozásnak mérlegben nem megjelenő pénzügyi kötelezettsége nincs és környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók. A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A 2017. évhez képest a vállalkozás éves nettó árbevétele 2018. évben kis mértékben csökkent. Az anyagjellegű ráfordítások 1.580 e forinttal csökkentek, a személyi jellegű ráfordítások 1.793 e forinttal nőttek. A 2018. üzleti évet 2.273 eFt veszteséggel zárta a társaság, társasági adófizetési kötelezettsége nem keletkezett. Az előző évhez képest a bevételei nagyobb arányban csökkentek, mint a költségei.

Vác, 2019. március 18.



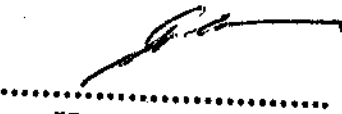

.....
ügyvezető igazgató

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

**2018.évi
Közhasznúsági eredménylevezetés és jelentés**

Vác, 2019. március 18.




Kegyes Zoltán
Ügyvezető igazgató

**Váci Városimázs Nonprofit Kft
2018. évi Közhasznúsági Jelentés**

1. SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ

A Váci Városimázs Nonprofit Kft. 2018. évben a gazdálkodásáról, a számviteli törvénynek és a kapcsolódó jogszabályoknak megfelelően, egyszerűsített éves beszámolót állított össze. A 2018. december 31-ei fordulónappal elkészített mérleg főösszege: 46 535 eft, a saját tőke 10 754 eft összegű.

2. KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA

A 2018-as tüzleti évben költségvetési támogatásban nem részesült a társaság.

3. VAGYON FELHASZNÁLÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉS

megnevezetés	összeg eFt
értékesítés nettó árbevétele	45 290
egyéb bevételek	58
rendkívüli bevétel	0
összes bevétel	45 348
<i>ebből: közhasznú tevékenység bevétele</i>	<i>39 517</i>
anyagjellegű ráfordítás	14 045
személyi jellegű ráfordítás	28 756
értékesítési leírás	2 175
egyéb ráfordítás	1 265
pénzügyi műveletek ráfordításai	1 380
összes ráfordítás	47 621
<i>ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai</i>	<i>42 641</i>
adózás előtti eredmény	-2 273
adófizetési kötelezettség	0
adózott eredmény/ tárgyévi eredmény	-2 273

4. KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSBŐL, HELYI ÖNKORMÁNYZATTÓL KAPOTT TÁMOGATÁSOK

A vállalkozás a 2018. 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

2018. évben 6.090 eft bruttó bér került kifizetésre, vezető tisztségviselő részére. Vezető tisztségviselőnek a társaság ügyvezetője minősül.

Bruttó bér és létszámadatok

Ügyvezető:	1 fő	6 090 eFt
Adminisztratív:	1 fő	3 506 eFt
Fizikai:	4 fő	19 160 eFt
Összesen:	7 fő	28 756 eFt

6. A KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGRŐL SZÓLÓ BESZÁMOLÓ

A vállalkozást létesítő okirata kelte: 1991. április 02.

Az alapító okiratban meghatározott tevékenységek:

8230 '08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

Főtevékenység.

5911 '08 Film-, video-, televízióműsor-gyártás

5912 '08 Film-, videogyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai

5920 '08 Hangfelvétel készítése, kiadása

6020 '08 Televízióműsor összeállítása, szolgáltatása

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

A Váci Városimázs Kft egy elismert vállalatcsoport tag.

tagok:

Váci Városfejlesztő Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
HU-2600 Vác, Köztársaság út 34.

Váci Távhőszolgáltatási Korlátolt Felelősségű Társaság
HU-2600 Vác, Zrínyi utca 9.

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
HU-2600 Vác, Bán Márton utca 3.

Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
HU-2600 Vác, Deákvári fasor 2.

Észak-Pest Megyei Területfejlesztő Korlátolt Felelősségű Nonprofit Társaság
HU-2066 Vác, Köztársaság út 34.

A 22/2017. (II.23) sz Képviselő-testület határozata alapján az elismert vállalatcsoport 2017.03.01 napjával megszűnt.

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


A közhasznú bevétel aránya az összes bevételen belül: 87%.
A vállalászási bevétel aránya az összes bevételen belül: 13%

Adózás előtti eredmény: -2 273 eFt
Adófizetési kötelezettség: 0 eFt
Adózott eredmény: -2 273 eFt

Tárgyévi közhasznú eredmény: -2 997 eFt
Tárgyévi vállalászási eredmény: 724 eFt

2019. március 18.




Kegyes Zoltán
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 8

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

egyéb szervezet megnevezése

2600 Vác, Kossuth utca 21.
címe

Keltezés: Vác, 2019. március 18.


az egyéb szervezet vezetője
képviselője



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

Statistikai számjel vagy adószám (csekkzámlaszám)

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 8 ÉV

Sor szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		
		Előző év	Előző év(ek) helyesbítése	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Pénzügyi eszközök (2-4. sorok)			
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	33 074	0	39 988
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	508		1 447
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	32 566		38 541
5	B. Forgóeszközök (6-10. sorok)			
6	I. KÉSZLETEK	7 076	0	6 370
7	II. KÖVETELÉSEK	1 129		1 129
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	4 298		4 171
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK			
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 648		1 070
11	ESZKÖZÖK/AKTÍVÁK ÖSSZESEN (1+6+7+8+9+10. sor)	117		177
12	D. Saját tőke (14-19. sorok)	40 266	0	46 635
13	I. INDULÓ TŐKE / JEGYZETT TŐKE	4 449	0	10 754
14	II. TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY	10 000		18 598
15	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-24 940		-26 942
16	IV. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
17	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	21 391		21 371
18	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	-331		-2 997
19	E. Céltartalékok	-1 671		724
20	F. Kötelezettségek (21-23. sorok)	0		0
21	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	35 674	0	35 650
22	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
23	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	26 381		25 031
24	G. Passzív időbeli elhatárolások	9 296		10 619
25	KÖRASSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (13+20+21+22+23. sor)	140		131
26	ÖSSZESEN (11+12. sor)	40 266	0	46 635

Keltezés: Vác, 2019. március 18.



[Signature]
Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

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

Statisztikai jelölést vagy előzékenyt (székhelyszámján)

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

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

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

Sor szám	Leírás	Előző év		Egész év(ek) teljesítés		Adatok E Ft-ban		
		Alapítév.	Váll. tev.	Alapítév.	Váll. tev.	Alapítév.	Váll. tev.	Összes
	A tétel megnevezése							
1	1. Értékesítés nettó árbevétele	39 456	5 976			39 593	5 697	45 290
2	2. Akiavált saját teljesítmények értéke							
3	3. Egyéb bevételek	138	27			51	7	145
4	Ebből: - támogatások							
5	- tagdíj							
6	- alapítótól kapott befizetés							
7	- elkülönített pénzügyi alap							
8	- egyéb							
9	4. Pénzügyi műveletek bevételei	138	27			1	0	139
10	5. Rendkívüli bevételek							
11	Ebből: - alapítótól kapott befizetés							
12	- támogatások							
A	Összes bevétel (A+B+C+D+E)	39 594	6 003	0	0	39 644	5 704	45 348
12	Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	39 424				39 517		39 517
13	6. Anyagjellegű ráfordítások	14 537	1 089			13 295	750	14 045
14	7. Személyi jellegű ráfordítások	21 200	5 763			25 133	3 623	28 756
15	Ebből: vezető fizetéseik jutatai	0	0			0	0	0
16	8. Értéksökkenési leírás	1 061	208			1 901	274	2 175
17	9. Egyéb ráfordítások	1 325	260			1 106	159	1 265
18	10. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 802	354			1 206	174	1 380
19	11. Rendkívüli ráfordítások							
B	Összes ráfordítás (B+C+D+E+F)	39 925	7 674	0	0	28 641	7 030	35 671
21	Ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	39 639				42 641		42 641
C	Összes költségvetés (A+B)	53	157	0	0	2 387	724	2 771
23	12. Adófizetési kötelezettség							
24	D. Adófizetési kötelezettség (C+D)							
25	13. Jövőbeli elvárások							
E	Előző évi eredmény (D-E)	331	1671	0	0	2 057	724	2 781

Keltetés: Vác, 2019. március 18.



Az egyéb szervezet vezetője
(képviseletje)

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

Számszaki számfel vagy adószám (csofiszámszám)

Az egyéb szervezet megnevezése:

Váci Városi Színház Nonprofit Kft.

Az egyéb szervezet címe:

2600 Vác, Kossuth utca 21.

KEITŐS KÖNYVVITTELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA
2018. ÉV

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

	Előző év	Tárgyév	ezzer 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. Köszönetdíj bevételei	39424	39517	

Keltetés: Vác, 2019. március 18.



[Signature]
Az egyéb szervezet vezetője
(képviseletje)

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete
2018.

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		
ebből:	45 597	45 348
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel	39 424	39 517
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)]	6 173	5 831
H. Összes ráfordítás	47 599	47 621
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	26 963	28 756
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	39 639	42 641
K. Adózott eredmény	-2 002	-2 273
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erfőorrás ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,- F1]$	X	
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 >= 0]$		X
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) >= 0,25]$	X	
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) >= 0,02]$		X
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) >= 0,5]$	X	
Ectv. 32. § (5) b) $[(L1+L2)/2 >= 10 f6]$		

Keltetés: Vác, 2019. március 18.



Az egyéb szervezet vezetője
képviselője

2019 ÉVI ÜZLETI TERV

sorszám	tétel megnevezése	adatok ezer forintban	
		2018. évi adatok	2019 évi terv
I.	értékesítés nettó árbevétele	45 290	46 500
III:	egyéb bevételek	58	8 500
IV.	anyagjellegű ráfordítások	14 046	14 500
V.	személyi jellegű ráfordítások	28 756	31 000
VI.	értékcsökkenési leírás	2 174	2 500
VII.	egyéb ráfordítások	1 265	6 800
A.	ÜZLETI TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE	-893	200
VIII.	pénzügyi műveletek bevételei		
IX.	pénzügyi műveletek ráfordításai	1 380	900
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYEI	-1 380	- 900
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-2 273	-700
X.	rendkívüli bevételek		
XI.	rendkívüli ráfordítások		
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X, XI.)		
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	- 2 273	- 700
XII.	Társasági adófizetési kötelezettség		
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	- 2 273	-700
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	- 2 273	-700

A Váci Városimázs Nonprofit Kft. likviditása, a tervezett bevételek mellett, 2019-es évben csak nagyon kiszámított gazdálkodás mellett biztosított. A minimálbér emelése miatt, ami a Váci Városimázs Nonprofit Kft.-nél négy dolgozót érint, 1,2 millió forint többletkiadással számolunk a pénzügyi tervben. 2019-ben két választás is zajlik, emiatt többletmunkával is számolnunk kell, ami szintén a személyi jellegű kifizetések sorát növeli. A működéssel kapcsolatos költségek tekintetében a szolgáltatások árának emelkedése révén egy 3%-os emelkedéssel számolunk 2019-ben.

Bevételi oldalon elsősorban az önkormányzattal kötött műsorszolgáltatói- illetve lapkiadói szerződésekből származó forrásokra alapozunk. Ez a korábbi évekhez hasonlóan 2019-ben is 40 millió forint.

A reklámtevékenységből 2018-ban 5,68 millió forintot realizáltunk, nagyságrendileg nagyjából ennyit tervezünk 2019-ben is beszélni.

Sikeres pályázatnak köszönhetően technikai fejlesztésre nyert a Városimázs Kft. támogatást. Az önkormányzat által biztosított önrésszel együtt, 6,2 millió forintot tüntettünk fel az egyéb bevételek között. Továbbra is pályázunk támogatásokra, amivel a tevékenységünk költségeinek egy részét fedeznénk.

A lehetőségek szerint 2019-ben is folytatja a Váci Városimázs Kft. a tulajdonos, a Váci Városfejlesztő Kft. részéről fennálló kölcsön törlesztését. A tartozás mértéke miatti kamat azonban továbbra is mínuszos eredményt produkálhat az év végére.

Vác, 2019. április 24.



Kegyes Zoltán
mb. ügyvezető igazgató