

K I V O N A T
Vác Város Önkormányzat Képviselő-testület 2022. május 18.-án
megtartott ülésének jegyzőkönyvéből

Tárgy: Váci Városimázs Kft. 2021. évi mérlegbeszámolója és 2022. évi üzleti terve

152/2022.(V.18.) sz. Képviselő-testületi
határozat

1. Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja a Váci Városimázs Nonprofit Kft. 2021. évi Egyszerűsített éves beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 89.793 ezer forint, a mérleg szerinti adózott eredmény -284 ezer forint (veszteség) és javasolja az eredmény, eredménytartalékba helyezését.
2. Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja a Váci Városimázs Nonprofit Kft. 2022. évi üzleti tervét.

Határidő: azonnal

Felelős: Váci Városimázs Nonprofit Kft. ügyvezetője

K.m.f.

Matkovich Ilona Zsuzsanna s.k.
polgármester

dr. Zsidel Szilvia s.k.
jegyző

A kivonat hitelül:

Palócz Angelika

Baloghné Tasi Judit Éva

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Váci Városimázs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Váci Városimázs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság, (cím: 2600 Vác, Kossuth utca 21. cégjegyzékszám: 13-09-063279) ("a Társaság") 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 89 793 E Ft, az adózott eredmény 284 E Ft veszteség –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból – melyben az értékesítés nettó árbevétele 48 165 E Ft –, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Váci Városimázs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2021. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

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

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

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

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

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket

tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

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

megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Debrecen, 2022. április 29.

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

Tóth Kálmán Tibor
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK: 002742

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Tóth Kálmán Tibor kamarai tag könyvvizsgáló részére

Vác, 2022. április 29.

A jelen teljességi nyilatkozat Váci Városimázs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság („a Társaság”) **2021. december 31-ével végződő évre vonatkozó éves beszámolójának** (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet a továbbiakban együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített éves beszámoló a 2000. évi C. törvény („a Számviteli törvény”) előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk a 2021. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelt számviteli becsléseket is – készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.
4. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban, megfelelően történt, ideértve az ilyen ügyletekkel kapcsolatos követeléseket vagy tartozásokat, az értékesítések, beszerzések, hitelek, átruházások és pénzáadások összegét, a lízingszerződéseket, valamint a szóbeli és írásbeli garanciákat.
5. Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.
6. Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Önök a könyvvizsgálatuk során feltártak és beazonosítottak –, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listája, ha voltak ilyen hibák, mellékletként csatolva van a jelen

teljességi nyilatkozathoz.

7. Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott (ide nem értve az adózással kapcsolatban a könyvvizsgálat által feltárt hibákat, amelyeknek az adóhatósággal való utólagos elszámolásáért és rendezéséért a Társaság vezetése felel).
8. Nincs tudomásunk bármilyen egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. Kijelentjük, hogy a jelen teljességi nyilatkozat tétel napjáig tett áttekintésünk és felmérésünk alapján nem azonosítottunk olyan eseményeket vagy feltételeket, amelyek önmagukban vagy együttesen olyan lényeges bizonytalanságot jeleznének, amely jelentős kétséget vethetne fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét illetően, a pénzügyi kimutatások fordulónapját követő 12 hónapot átölelő pénzügyi időszak vonatkozásában. Ennek alapján meggyőződésünk, hogy nincsenek olyan események vagy körülmények, és nem áll fenn olyan lényeges bizonytalanság, amelyeket a vállalkozás folytatásával kapcsolatban közzé kellene tennünk a kiegészítő mellékletben.
10. Megerősítjük, hogy felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően a jelen nyilatkozatunk kiadásának az időpontjáig tartó időszakban bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet továbbá az orosz-ukrán konfliktus helyzet és ennek kapcsán kialakult külpolitikai események hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére. Ennek az értékelésnek az eredményeiről tájékoztattuk Önöket, és ahol relevánsnak tartottuk, biztosítottuk, hogy az esetleges jelentős hatások megfelelően bemutatásra kerüljenek a pénzügyi kimutatásokban.
Kijelentjük, hogy előzőekkel kapcsolatos felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.
11. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
 - a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat;
 - a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását
 - a mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.
12. Megerősítjük, hogy a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra az alábbiak:
 - A Társaság kapcsolt vállalkozás, ügyvezető, tisztségviselő vagy egyéb harmadik személy - ideértve ügyfeleket - nevében tett szóbeli garanciái.
 - Pénzintézetekkel kötött egyenlegkompenzációs megállapodások vagy egyéb, készpénzegyenlegeket vagy hitelkeretet korlátozó vagy más megállapodások.

- Egyéb, a szokásos üzletmeneten kívül eső megállapodások.
- A pénzügyi kockázati kitettségre és pénzügyikockázat-kezelési céljainkra és politikáinkra vonatkozó információkat a Számviteli törvénnyel összhangban megfelelően bemutattuk az üzleti jelentésben.

A rendelkezésre bocsátott információ

13. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
 - hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
 - további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
 - korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
14. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A pénzügyi kimutatások minden olyan információt tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket a Társaságra vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.
15. A belső ellenőrzést érintően minden tudomásunkra jutott hiányosságról tájékoztattuk Önöket.
16. Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.
17. Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
 - vezetés,
 - a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
18. Közöltünk Önökkel minden a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt.
19. Közöltünk Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne. Felettes szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra. A Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra.
20. Közöltük Önökkel a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.
21. A 2021. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlant és vagyont, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes

- eszközre, és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.
22. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
23. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
24. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
25. A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.
26. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2021. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.
27. Közzétük Önökkel az összes, mind az általunk, mind az ellenünk indított peres eljárásokban érintett felek nevét, a per tárgyát, a perelt összeg nagyságát, illetve a közeljövőben várhatóan felmerülő peres ügyeket. Ezek megbízhatóan megbecsülhető hatásait elszámoltuk és közzétettük a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban.


.....
Kegyes Zoltán
ügyvezető igazgató
Váci Városimázs Nonprofit Kft.



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

Statistikai számjele

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

Cégjegyzék száma

Váci Városimázs Nonprofit Kft

a vállalkozás megnevezése

2600. Vác Kossuth Lajos utca 21., 06-27-510-107

a vállalkozás címe, telefonszáma

2021. év

Éves beszámoló

Vác, 2022. április 28.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Váci Városimázs Nonprofit Kft

Statisztikai számjele: 10538984-7440-113-13

Cégjegyzék száma: 13-09-063279

Beszámolási időszak: 2021. 01. 01. - 2021. 12.31

Fordulónap: 2021. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)			
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	86 611	0	83 682
3	2. sorból Immateriális javak érték helyesbítése	497		154
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK			
5	4. sorból Tárgyi eszközök érték helyesbítése	86 114		83 528
6	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	68 273		68 273
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	7 867	0	5 959
11	II. KÖVETELÉSEK	0		0
12	11. sorból Követelések értékelési különbözete	4 385		5 226
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	3 482		733
18	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+17. sor)	210		152
		94 688	0	89 793

Források (passzívák)

19	D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)	51 609	0	51 325
20	I. JEGYZETT TŐKE	10 100		10 100
21	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23	III. TŐKETARTALÉK	18 498		18 498
24	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-43 935		-45 262
25	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	68 273		68 273
27	Ebből: Érték helyesbítés értékelési tartaléka	68 273		68 273
28	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka			
29	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-1 327		-284
30	E. Céltartalékok			
31	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	39 090	0	35 718
32	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	28 934		25 065
34	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	10 156		10 653
35	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	G. Passzívák időbeli elhatárolások	3 989		2 750
38	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	94 688	0	89 793

Vác, 2022. április 28.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Váci Városimázs Nonprofit Kft

Statisztikai számjele: 10538984-7440-113-13

Cégjegyzék száma: 13-09-063279

Beszámolási időszak: 2021. 01. 01. - 2021. 12.31

Fordulónap: 2021. december 31.

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	44 170		48 165
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	1 620		1 252
4	Ebből: visszaírt értékvesztés	69		10
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	12 590		15 228
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	28 509		32 694
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	3 361		3 043
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 076		2 605
9	Ebből: értékvesztés	16		4
10	A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	254	0	-4 153
11	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI			
12	Ebből: értékelési különbözet			
13	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	1 581		-3 869
14	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-1 581	0	3 869
15	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-1 327	0	-284
16	X. Adófizetési kötelezettség			
17	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-1 327	0	-284

Vác, 2022. április 28.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Váci Városimázs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvántartási szám: 13-09-063279

Adószám: 10538984-2-13

2021. január 01. – 2021. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

Kiegészítő melléklete

Vác, 2022. április 28.



a vállalkozás vezetője

(képviselője)

A./ Általános rész.

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

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

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

A társaság tulajdonosa 2013.01.31-től a Váci Városfejlesztő Kft.

Kapcsolt vállalkozások:

Váci Városfejlesztő Kft. 2600 Vác, Köztársaság u.34.

szavazati arány 100%

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

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

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

2600 Vác, Pálffy utca 21.

A Kft. fő tevékenységi köre:

Televízióműsor összeállítása, szolgáltatása

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

További tevékenységei a következők:

Film-, videó, televízió-műsor gyártása

Film-, videó gyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai

Hangfelvétel készítése, kiadása

Vezetékes távközlés

Vezeték nélküli távközlés

Műholdas távközlés

Reklámügynöki tevékenység

Médiareklám

Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése

Egyéb sokszorosítás

Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása

Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

A társaság könyvvizsgálatát 2021. üzleti évre vonatkozóan a East-Audit Zrt.

4125 Debrecen, Széchenyi utca 15. 001216

Könyvvizsgálatért felelős személy: Tóth Kálmán Tibor 002742

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

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

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

B./ Specifikus rész.

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

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

Az év folyamán előforduló számviteli teendők ütemezése

Teendő	Ütemezés
Analitika-főkönyv egyeztetés	negyedévente
Főkönyvi kivonat készítés	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.

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

1.) Számviteli politika:

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

A mérlegkészítés pénzneme magyar forint.

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

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

bérszámfejtés keretében tesz eleget.

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

2.) Amortizációs politika:

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

Nulla a maradványérték:

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

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

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

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

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

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

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

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

ezen eszköz piaci értéke;

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

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

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

3.) Értékelési eljárás:

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

Készletek értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés nincs

2021. évben a követelésekre elszámolt értékvesztés 4 ezer forint volt, a visszaírás pedig 10 ezer forint. Az **értékelési eljárások** az előző évihez képest nem változtak.

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

Terven felüli értékcsökkenés elszámolásánál:

100 ezer forint feletti összegűt tekintünk jelentősnek.

Eszközök és követelések elszámolásánál:

100 ezer forint feletti a jelentősnek tekintett.

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

Követelések leírásánál jelentős:
100 ezer forint feletti elszámolás.

4.) A mérleg bemutatása:

Tárgyi Eszközök

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

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

A társaság 1 db ingatlannal, és a hozzá kapcsolódó telekkel rendelkezik, melyet 2020. évben felértékelte, és könyveiben piaci értéken tartja nyilván. Az érték helyesbítés összege külön főkönyvi számon szerepel a könyvekben.

Adatok forintban !

Váci Vároimázs Kft

14867361-2-13

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA (2021.)

Befektetett eszköz megnevezése	Bekerülési érték (bruttó érték)					
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
				Növekedés	Csökkenés	
I. Immateriális javak	2 367 510	0	0	0	0	2 367 510
1. Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	1 867 510	0	0	0	0	1 867 510
4. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5. Szellemi termékek	500 000	0	0	0	0	500 000
6. Immater. javak érték helyesb.	0	0	0	0	0	0
7. Kisértékű immat. javak	0	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszköz	107 297 058	0	0	0	0	107 411 955
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyon	12 121 619	0	0	0	0	12 121 619
2. Műszaki ber. gépek, járm.	18 423 912	0	0	0	0	18 423 912
3. Kis értékű TE. műszaki berendezés	273 349	0	0	0	0	273 349
3. Egyéb berend. felsz. járm.	6 424 019	0	0	0	0	6 424 019
5. Kis értékű TE. egyéb berendezések	1 780 684	114 897	0	0	0	1 895 581
4. Tenyésztések	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
6. Tárgyi eszközök érték helyesb.	68 273 475	0	0	0	0	68 273 475
Összesen	107 297 058	0	0	0	0	109 779 465

Adatok forintban!

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT
ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA
(2021.)**

Befektetett eszköz megnevezése	Halmozott értékcsökkenés					
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
				Növekedés	Csökkenés	
I. Immateriális javak	1 870 904	342 640	0	0	0	2 213 544
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	1 370 904	342 640	0	0	0	1 713 544
4. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5. Szellemi termékek	500 000	0	0	0	0	500 000
7. Kisértékű immat. javak	0	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszköz	21 183 344	2 700 595	0	0	0	23 883 939
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni	3 995 094	201 433	0	0	0	4 196 527
2. Műszaki ber. gépek, járm.	9 606 101	2 271 577	0	0	0	11 877 678
3. Kis értékű TE. műszaki berendezés	273 349	0	0	0	0	273 349
3. Egyéb berend. felsz. járm.	5 528 116	112 688	0	0	0	5 640 804
5. Kis értékű TE. egyéb berendezések	1 780 684	114 897	0	0	0	1 895 581
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
Összesen	23 054 248	3 043 235	0	0	0	26 097 483

Tárgyévben a társaság terven felüli értékcsökkenést nem számolt el.

Készletek:

2021. 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!

	2020.12. 31.	2021. 12. 31.
vevők	4 216	4 952

óvadékok	0	0
egyéb követelések	169	264
Összesen:	4 385	5 226

Követelések 2021

forintban e Ft

3111 Belföldi vevő követelések	4 963 067,00	4 963
315 Vevők értékvesztése	-11 200,00 -	11
36801 Várady Zoltán végrehajtási letét	16 000,00	16
3697 Egyéb köv. (köv. évebn elszámolható ÁFA)	248 070,00	248
46410 Egészségügyi hozzájárulás (152)	1000	1
47329 TB. Járulék kifizetőt terhelő (406)	1000	1
4742 Szakképzési járulék (182)	8 000	8
		5 226

Aktív időbeli elhatárolások részletezése:

Adatok ezer forintban!

Megnevezés	Elhatárolt összeg	
	2020. 12. 31.	2021. 12. 31.
Bevételek elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások elhatárolása	210	152
Aktív időbeli elhatárolások	210	152

Saját tőke változás:

Adatok ezer forintban!

Váci Városimázs Nonprofit Kft
Üzleti év: 2021.év

Saját tőke változása

Megnevezés	adatok E Ft-ban							
	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	51 609	10 100		18 498	-43 935		68273	-1 327
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	0				-1 327			1 327
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0							
Átvétel eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvétel eredménytartalék és lekötött tartalék között	0							
Átvétel tőketartalék és lekötött tartalék között	0							
Egyéb mozgások	0							
Összesen	0	0	0	0	-1 327	0	0	1 327
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Adózott eredmény	-284							-284
Összesen	-284	0	0	0	0	0	0	-284
Záróállomány az év végén.	51 325	10 100	0	18 498	-45 262	0	68 273	-284

Kötelezettségek:

Kötelezettségek 2021	forintban	e Ft
4541 Belföldi szállítók	6 779 923,00	6 780
4621 Munkaviszonyból szárm.jöv. SZJA(290)	284 000,00	284
4622 Természetbeni juttatás utáni SZJA (103)	62 000,00	62
46305 Cégaudató kötelezettség (241)	32 883,00	33
46307 Bíróság, Önellenzési pótlék (215)	1 000,00	1
46412 EKHO magánszemély (191)	20 000,00	20
46413 EKHO kifizetőt terhelő (190)	8 000,00	8
468 ÁFA elszámolási számla	21 000,00	21
4691 Építményadó	1 105 080,00	1 105
4711 Kereset elszámolási számla	1 593 280,00	1 593
47310 TB.járulék kötelezettség (407)	318 000,00	318
47316 SZOCHÓ kötelezettség (258)	265 000,00	265
47317 SZOCHÓ kötelezettség repi után (258)	0,00	-
4794 467 átvezetési ÁFA	162 794,00	163
		10 653

Adatok ezer forintban!

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.
kapott kölcsön, és kamatai	28 934	25 065
szállítói tartozások	6 634	6 780
egyéb rövid lejáratú kötelezettség	3 522	3 873
összesen:	39 090	35 718

A társaság kapott kölcsöne a Váci Városfejlesztő Kft. által nyújtott kölcsönből áll.

Jelzálog bejegyzés a cégekkel kapcsolatban nem volt 2021. évben.

A kapott kölcsön és kamatait a társaság a következő 3 éven belül rendezi a tulajdonos felé.

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

Passzív időbeli elhatárolások:

Adatok ezer forintban!

Megnevezés	Elhatárolt összeg	
	2020. 12. 31.	2021. 12.31.

Halasztott bevételek	3 989	2 750
----------------------	-------	-------

Magyarországi közösségi médiaszolgáltatási jogosultsággal rendelkező médiaszolgáltatók folyamatos médiaszolgáltatásának biztosításával összefüggő műszaki fejlesztésekre kapott vissza nem térítendő támogatás összege 2019. évben 6 179 ezer forint (KMUSZ2018). Ebből az összegből a 2020. évi beszámoló terhére 1 243 ezer forint került elszámolásra, 2021. évi beszámoló terhére 1 239 ezer forint, a megmaradt összeg 2 750 ezer Ft elhatárolásra került a következő évekre.

Eredménykimutatás

Nettó árbevétel:

Adatok ezer forintban!

Megnevezés	2020. 12.31.	2021.12.31.
Hirdetések árbevétele	2 892	1 270
Műsorkészítés árbevétele	28 050	29 423
Folyóirat kiadás	10 743	13 143
Egyéb bevételek	1 296	3 123
Váci Hírnök hirdetés bevételei	1 189	1 206
összesen:	44 170	48 165

Egyéb bevételek:

Adatok ezer forintban!

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	0	0
Visszaírt értékvesztés	69	10
Egyéb bevételek	1 551	1 242
összesen:	1 620	1 252

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

Anyagjellegű ráfordítások:*Adatok ezer forintban!*

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.
Anyagköltség	1 229	1 146
Igénybe vett szolgáltatások költsége	9 815	12 471
Egyéb szolgáltatások költségei	1 546	1 611
összes anyagjellegű ráfordítás	12 590	15 228

Személyi jellegű ráfordítás:*Adatok ezer forintban!*

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.
Béreköltség	24 322	27 486
Egyéb személyi jellegű ráfordítások	1 691	1 543
Bérfelárak	2 496	3 665
összesen:	28509	32 694

Értékcsökkenési leírás:*Adatok ezer forintban!*

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.
Terv szerinti értékcsökkenés	3 232	1 804
Kis értékű tárgyi eszköz értékcsökkenése	129	1 239
összesen:	3 361	3 043

Ráfordítások:

Adatok ezer forintban!

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.
bírságok	35	38
értékvesztés	16	4
adók	120	1 249
behajthatatlan követelés leírt összege	0	0
selejtezett tárgyi eszköz	0	0
arányosított áfa le nem vonható része	900	1 305
kerekítések	5	9
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 581	-3 869
összesen:	2 657	-1 264

Pénzügyi műveletek ráfordításai negatív előjelű összeg, ami a tárgyévben elszámolt kamat költség, és a kölcsönhöz kapcsolódó előző éveket érintő kamat korrekciójának különbözete.

A társaság 284 ezer forint veszteséggel zárta a 2021. 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	
	2020.	2021.	2020.	2021.	2020.	2021.
Fizikai	0	0	0	0	0	0
Szellemi	6	6	24 322	27 486	1 778	1 543
Egyéb foglalkoztatott	0	0	0	0	0	0
összesen:	6	6	24 322	24 322	1 778	1 778

Átlag létszám (fő)	2020.	2021.
vezető	1	1
adminisztratív	1	1
egyéb szakmai dolgozók	4	4
összesen:	6	6

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

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

Gazdálkodás és likviditás:

A Kft. 2021. évi működése során 284 ezer forint veszteséget realizált.

Vagyoni helyzet

Váci Városimázs Nonprofit Kft
Üzleti év: 2021.év

Mutatók

Mutatószámok	Képzése	adatok E Ft-ban				
		Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	(%)
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	86 611 94 688	91,47	83 682 89 793	93,19	101,89
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások Eszközök összesen	8 077 94 688	8,53	6 111 89 793	6,81	79,78
Saját tőke aránya	Saját tőke Összes forrás	51 609 94 688	54,50	51 325 89 793	57,16	104,87
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Összes forrás	39 090 94 688	41,28	35 718 89 793	39,78	96,35
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen Saját tőke	94 688 51 609	183,47	89 793 51 325	174,95	95,36
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel Saját tőke	44 170 51 609	85,59	48 165 51 325	93,84	109,65
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	7 867 10 156	77,46	5 959 10 653	55,94	72,21
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-készletek Rövid lejáratú kötelezettségek	7 867 10 156	77,46	5 959 10 653	55,94	72,21
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok Rövid lejáratú kötelezettségek	3 482 10 156	34,29	733 10 653	6,88	20,07
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	3 482 10 156	34,29	733 10 653	6,88	20,07
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény Saját tőke	-1 327 51 609	-2,57	-284 51 325	-0,55	21,52
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény Nettó árbevétel	254 44 170	0,58	-4 153 48 165	-8,62	-1 499,42
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Saját tőke	254 51 609	0,49	-4 153 51 325	-8,09	-1 644,09
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Összes eszköz	254 94 688	0,27	-4 153 89 793	-4,63	-1 724,17

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	86 611 94 688	83 682 89 793	91,47	93,19	101,89
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök Eszközök összesen	7 867 94 688	5 959 89 793	8,31	6,64	79,88
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke Befektetett eszközök	51 609 86 611	51 325 83 682	59,59	61,33	102,93
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke Tárgyi eszközök	51 609 86 114	51 325 83 528	59,93	61,45	102,53
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke Források összesen	51 609 94 688	51 325 89 793	54,50	57,16	104,87
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt. Források összesen	10 156 94 688	10 653 89 793	10,73	11,86	110,61
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt. Források összesen	28 934 94 688	25 065 89 793	30,56	27,91	91,35
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Források összesen	39 090 94 688	35 718 89 793	41,28	39,78	96,35

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel Eszközök összesen	44 170 94 688	48 165 89 793	0,47	0,54	114,99
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel Tárgyi eszközök	44 170 86 114	48 165 83 528	0,51	0,58	112,42
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel Átlagos készletek	44 170 0	48 165 0	#ZÉRÓOSZTÓ!	#ZÉRÓOSZTÓ!	#ZÉRÓOSZTÓ!
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel Saját tőke	44 170 51 609	48 165 51 325	0,86	0,94	109,65

Eredménykategóriák

A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban			
	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	254	100,00	-4 153	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	-1 581	-622,44	3 869	-93,16
Adózás előtti eredmény	-1 327	-522,44	-284	6,84
Adófizetési kötelezettség	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	-1 327	-522,44	-284	6,84

A jövedelmezőség alakulása

Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	254		-4 153	
	Nettó árbevétel	44 170	0,58	48 165	-8,62
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	254		-4 153	
	Saját tőke	51 609	0,49	51 325	-8,09
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	254		-4 153	
	Összes eszköz	94 688	0,27	89 793	-4,63

Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény Saját tőke	-1 327 51 609	-284 51 325	-2,57	-0,55	21,52
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	Adózott eredmény Árbevétel	-1 327 44 170	-284 48 165	-3,00	-0,59	19,63
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény Összes eszköz	-1 327 94 688	-284 89 793	-1,40	-0,32	22,57
Adózott eredmény/Működő tőke	Adózott eredmény Forgóeszköz- rövid lejár. köt	-1 327 -2 289	-284 -4 694	57,97	6,05	10,44

A Társaság 2021. évi Gazdálkodásának összefoglalója

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

A reklám bevételek - az elmúlt évek során – folyamatosan csökkenő tendenciát mutatnak, melynek oka az internetes hirdetési piac egyre növekvő mérete. Míg 2005. évben 22 millió Forintot ért el a társaság reklámok, hirdetések szolgáltatásaiból, addig 2021. évben már csak, 2 466 ezer forintot realizált reklám és hirdetési tevékenységből.

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

A vállalkozás legnagyobb bevételét a közszolgálati műsorkészítés adja, amely 2021. évben 29 424 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 2021. évben 13 143 ezer forint bevétel realizálódott.

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

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

Magyarországi közösségi médiaszolgáltatási jogosultsággal rendelkező médiaszolgáltatók folyamatos médiaszolgáltatásának biztosításával összefüggő műszaki fejlesztésekre kapott vissza nem térítendő támogatás összege 2019. évben 6 179 ezer forint (**KMUSZ2018**). Ebből az összegből a 2020. évi beszámoló terhére 1 243 ezer forint került elszámolásra, 2021. évi beszámoló terhére 1 239 ezer forint, a megmaradt összeg 2 750 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 2021. évben kialakul járványügyi helyzet, valamint a részleges veszélyhelyzet feloldása nagy mértékben befolyásolta a vállalkozás működését. A 2020. évhez képest a vállalkozás éves nettó árbevétele 2021 évben 3 995 e forinttal nőtt. Az egyéb bevételek 368 e forinttal csökkentek. A vállalkozás 2020. évben -1 327 e üzemi tevékenység eredményt realizált, 2021 évben pedig - 284 e forintot. A társaság 2021 évi eredménye a bázis évhez képest pozitívabb eredményt ért el. Az árbevétel nagyobb a bázis évhez képest, de a költségek és a személyi jellegű ráfordítások is nagyobb értéken szerepelnek a tárgyévben.

Felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet, valamint az ukrán-orosz konfliktus hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére vonatkozóan. Felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését.

A társaság a tárgyévben – 4 153 e Ft üzemi eredményét ért el, az előző években elszámolt tagi kölcsön kamatának korrekciója pozitívan módosította a társaság eredményét, így – 284 e Ft. vesztesége keletkezett.

Az előző évek korrekciója az egyes gazdasági években nem voltak jelentősek.

A társaság a gazdasági évben elért 284 e Ft veszteséget az eredménytartalékban számolja el.

Vác, 2022. április 28.


.....
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Statistikai számjel vagy adószám (csekkzámlaszám)

A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolója

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

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

egyéb szervezet megnevezése

2600 Vác, Kossuth utca 21.

címe

Keltezés: Vác, 2022. április 28.

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 2 1 ÉV

sor szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítése	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök (2.-4. sorok)	86 611	0	83 682
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	497		154
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	86 114		83 528
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Forgóeszközök (7. - 10. sorok)	7 867	0	5 959
6	I. KÉSZLETEK	0		0
7	II. KÖVETELÉSEK	4 385		5 226
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	3 482		733
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	210		152
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+ 6. + 11. sor)	94 688	0	89 793
12	D. Saját tőke (14. - 19. sorok)	51 609	0	51 325
13	I. INDULÓ TŐKE / JEGYZETT TŐKE	10 100		10 100
14	II. TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY	-25 437		-26 764
15	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
16	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	68 273		68 273
17	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	-1 309		-109
18	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	-18		-175
19	E. Céltartalékok	0		0
20	F. Kötelezettségek (21. - 23. sorok)	39 090	0	35 718
21	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
22	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	28 934		25 065
23	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	10 156		10 653
24	G. Passzív időbeli elhatárolások	3 989		2 750
25	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (13.+20.+21.+24. sor)	94 688	0	89 793

Keltezés: Vác, 2022. április 28.

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 (csekkszám)

Az egyéb szervezet megnevezése: Váci Városi Nonprofit Kft.

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

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA

2021. ÉV

sor szám	A tétel megnevezése	Előző év			Előző év(ek) helyesbítései			Tárgyév			adatok E Ft-ban
		Alaptev.	Váll. tev.	Összes	Alaptev.	Váll. tev.	Összes	Alaptev.	Váll. tev.	Összes	
1	1. Értékesítés nettó árbevétele	38 793	5 377	44 170			0	42 557	5 598	48 155	
2	2. Aktivált saját teljesítmények értéke			0			0			0	
3	3. Egyéb bevételek	1 093	527	1 620			0	1 248	4	1 252	
4	Ebből: - támogatások	1 093	150	1 243			0	1 248	4	1 252	
5	- tagdíj			0			0			0	
6	- alapítótól kapott befizetés			0			0			0	
7	- elkülönített pénzügyi alap			0			0			0	
8	- egyéb	0	377	377			0			0	
9	4. Pénzügyi műveletek bevételei			0			0			0	
11	A. Összes bevétel (1. + 2. + 3. + 4. + 5.)	39 886	5 904	45 790	0	0	0	43 815	5 602	49 417	
12	Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	40 035	5 755	45 790			0	43 815	5 602	49 417	
13	6. Anyagjellegű ráfordítások	11 007	1 583	12 590			0	13 458	1 770	15 228	
14	7. Személyi jellegű ráfordítások	24 926	3 583	28 509			0	28 894	3 800	32 694	
15	Ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	4 569	657	5 226			0	4 717	623	5 340	
16	8. Értékesítési leírás	2 939	422	3 361			0	2 689	354	3 043	
17	9. Egyéb ráfordítások	941	135	1 076			0	2 302	303	2 605	
18	10. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 382	199	1 581			0	-3 419	-450	-3 869	
19	B. Összes ráfordítás (6. + 7. + 8. + 9. + 10. + 11.)	41 195	5 922	47 117	0	0	0	43 924	5 777	49 701	
20	Ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	41 195		41 195			0	41 195	5 921	47 116	
21	C. Adózás előtti eredmény (A - B)	-1 309	-18	-1 327	0	0	0	-109	-175	-284	
22	12. Adófizetési kötelezettség		0	0			0			0	
23	D. Adózott eredmény (C - 12.)	-1 309	-18	-1 327	0	0	0	-109	-175	-284	
24	13. Jóváhagyott osztalék			0			0			0	
26	E. Tárgyévi eredmény (D - 13.)	-1 309	-18	-1 327	0	0	0	-109	-175	-284	

Keltezés: Vác, 2022. április 28.



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

Statistikai számjel vagy adószám (csekkzátszámszám)

Az egyéb szervezet megnevezése: Váci Városimázs Nonprofit Kft.

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

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA
2021. ÉV

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

	Előző év	Tárgyév	Helyesbítés
A. Központi költségvetési támogatás			
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás			
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás			
D. Normatív támogatás			
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásról szóló 1996. évi CXXVI. Törvény alapján kiutalt összeg			
F. Közzolgáltatási bevétel	39424	43815	

Keltetés: Vác, 2022. április 28.



Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete 2021		PK-142
--	--	------------------------------

Szervezet neve:

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

(Adatok ezer forintban.)

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

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

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

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1. Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	5 226	5 340
6.1. Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	5 226	5 340

Keltezés: Vác, 2022. április 28.

P.H.

Az egyéb szervezet vezetője
képviselője



**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete
2021.**

Szervezet neve:

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók (Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	45 790	49 417
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel	0	0
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)]	45 790	49 417
H. Összes ráfordítás	47 117	49 701
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	28 509	32 694
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	41 195	43 924
K. Adózott eredmény	-1 327	-284
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>
<i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000,- Ft]</i>	Igen	
<i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]</i>		nem
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]</i>	Igen	
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)>=0,02]</i>		nem
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]</i>	Igen	
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(L1+L2)/2>=10 fő]</i>		nem

Vác, 2022. április 28.

P.H.


Az egyéb szervezet vezetője
képviselője

Váci Városimázs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvántartási szám: 13-09-063279

Adószám: 10538984-2-13

2021. január 01. – 2021. december 31.
időszakra vonatkozó

Közhasznúsági eredménylevezetés és jelentés

Vác, 2022. április 28.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1. SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ

A Váci Városimázs Nonprofit Kft. 2021. évben a gazdálkodásáról, a számviteli törvénynek és a kapcsolódó jogszabályoknak megfelelően, egyszerűsített éves beszámolót állított össze. A 2021. december 31-ei fordulónappal elkészített mérleg főösszege: 89 793ezer forint, a saját tőke 51 325 ezer forint összegű.

2. KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA

Magyarországi közösségi médiaszolgáltatási jogosultsággal rendelkező médiaszolgáltatók folyamatos médiaszolgáltatásának biztosításával összefüggő műszaki fejlesztésekre kapott vissza nem térítendő támogatás összege 2019. évben 6 179 ezer forint (**KMUSZ2018**). Ebből az összegből a 2019. évi beszámoló terhére 947 ezer forint került elszámolásra, 2020. évi beszámoló terhére 1 243 ezer forint, a 2021 évre 1 239 ezer forint a megmaradt összeg 2 750ezer 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	48 165
egyéb bevételek	1 252
összes bevétel	49 417
<i>ebből: közhasznú tevékenység bevétele</i>	<i>43 815</i>
anyagjellegű ráfordítás	15 228
személyi jellegű ráfordítás	32 694
értékcsökkenési leírás	3 043
egyéb ráfordítás	2 605
pénzügyi műveletek ráfordításai	-3 869
összes ráfordítás	49 701
<i>ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai</i>	<i>41 195</i>
adózás előtti eredmény	-284
adófizetési kötelezettség	0
adózott eredmény/ tárgyévi eredmény	-284

4. KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSBŐL, HELYI ÖNKORMÁNYZATTÓL KAPOTT TÁMOGATÁSOK

A vállalkozás a 2021. 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

2021. évben 5 340 ezer forint bruttó bér került kifizetésre, vezető tisztségviselő részére. Vezető tisztségviselőnek a társaság ügyvezetője minősül.

Létszámadatok:

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

6. A KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGRŐL SZÓLÓ BESZÁMOLÓ

A vállalkozást létesítő okirata kelte: 1991. április 02.

A Cég tevékenységei:

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

Főtevékenység:

- 6020 '08 Televízióműsor összeállítása, szolgáltatása

A társaság tulajdonosa 2013.01.31-től a Váci Városfejlesztő Kft.

Kapcsolt vállalkozások:

Váci Városfejlesztő Kft. 2600 Vác, Köztársaság u.34. szavazati arány 100%

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft.

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

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

A közhasznú bevétel aránya az összes bevételen belül: 88,7%.

A vállalkozási bevétel aránya az összes bevételen belül: 11,3%

Adatok ezer forintban!

Megnevezés	2021.12.31.
Adózás előtti eredmény	-284
Adófizetési kötelezettség	0
Adózott eredmény	-284
Tárgyévi közhasznú eredmény	-109
Tárgyévi vállalkozási eredmény	-175

A vállalkozás a 2021. üzleti évet 284 e forint veszteséggel zárta, ebből a közhasznú tevékenység 109 e forint, a vállalkozási tevékenysége pedig 175 e forint veszteség.



VÁCI VÁROSIMÁZS KFT.

2600 Vác, Kossuth utca 21. • Telefon: 27/312-81
30/583-6767 • Fax: 27/510-900 •
estv@estv.hu • www.estv.hu •

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

2600. Vác Kossuth L. utca 21

adószám: 10538984-2-13

2022. ÉVRE VONATKOZÓ ÜZLETI TERV

Eredménykimutatás tervezése a 2022. évre

sorszám	tétel megnevezése	adatok ezer forintban	adatok ezer forintban
		2021. évi tény adatok	2022 évi terv
I.	értékesítés nettó árbevétele	48 165	54 600
III:	egyéb bevételek	1 252	1 500
IV.	anyagjellegű ráfordítások	15 228	16 800
V.	személyi jellegű ráfordítások	32 694	35 800
VI.	értékcsökkenési leírás	3 043	2 200
VII.	egyéb ráfordítások	2 065	1 200
A.	ÜZLETI TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE	-4 153	100
VIII.	pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX.	pénzügyi műveletek ráfordításai	-3 869	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYEI	3 869	0
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-284	100
X.	rendkívüli bevételek		
XI.	rendkívüli ráfordítások		
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X, XI.)		
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-284	100
XII.	Társasági adófizetési kötelezettség		10
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	- 284	90

A Váci Városimázs Nonprofit Kft. szolgáltatásainak megrendelője Vác Város Önkormányzata, amely a televíziós műsorkészítés és a lapkiadás költségeit finanszírozza. A bevétel 90%-át az önkormányzat biztosítja a társaság részére. A cég bevételeinek mintegy 10%-át reklámok és az egyéb tevékenységekből befolyó összegek jelentik, várhatóan ezek mértéke jelentősen nem emelkedik az aktuális pénzügyi évben. A bázis évhez hasonlóan 2022-ben is azokkal a költségekkel és ráfordításokkal számolunk, ami az szerkesztőség és a stúdió működésének és az eszközök fenntartásának nélkülözhetetlen feltételei. Az anyag jellegű ráfordítások között a fenntartási költségek és az energiafelhasználás díja jelenik meg.

Az igénybe vett szolgáltatások között a jogi, könyvvizsgálati, informatikai szolgáltatások és szakértői díjak szerepelnek. A legnagyobb költséget a személyi jellegű ráfordítások jelentik. A televíziós munka, a lapszerkesztés humánorientált tevékenység, a bérek 10%-os növekedésével számolunk a tárgyévben.

A 2010-2015 között a Váci Városfejlesztő Kft. mint tulajdonos által biztosított kölcsöntartozás részleteinek visszafizetése - a korábbi évek gazdálkodása alapján - 2022-ben is teljesíthetetlen kihívás, ezért a Váci Városimázs Nonprofit Kft. az idei pénzügyi évben is veszteséggel számolna. Viszont a hitelező cég mint tulajdonos és a Vác Város Önkormányzat mint a feladat finanszírozója, illetve a Városimázs Kft. is kifejezte azon szándékát, hogy a fennálló követelést valamilyen formában rendezze, ezért a tartozással és az abból keletkeztetett kamattal a pénzügyi műveleteknél - mint kötelezettség - nem számolunk a 2022. évben. Mindezek figyelembevételével - az önkormányzat finanszírozása által - a nonprofit kft. likviditása biztosított a 2022-es évben. A Váci Városfejlesztő Kft. felé fennálló kölcsön összege a tervek szerint 2023. 05. 31-ig rendezésre kerül.

A fentiek alapján és az abban foglaltak figyelembevételével kérem a Váci Városimázs Nonprofit Kft. 2022. évi üzleti tervének elfogadását és jóváhagyását.

Vác, 2022. 05.03.


Kegyes Zoltán
Váci Városimázs Nonprofit Kft.
ügyvezető igazgató



Főkönyvi kivonat

Szűkítési feltételek:
Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2021.

Főkönyvi szám Megnevezés		Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg		
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Egyenleg
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	109 664 568	23 054 248	109 959 087	26 277 105	109 779 465	26 097 483	83 681 982 T
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	2 367 510	1 870 904	2 411 881	2 257 915	2 367 510	2 213 544	153 966 T
113	Vagyoni értékű jogok	1 867 510	0	1 867 510	0	1 867 510	0	1 867 510 T
114	Szellemi termékek	500 000	0	500 000	0	500 000	0	500 000 T
119	Immateriális javak terv szerinti értécsökkenése	0	1 870 904	44 371	2 257 915	0	2 213 544	2 213 544 K
1193	Vagyoni értékű jogok értécsökkenése	0	1 415 275	44 371	1 757 915	0	1 713 544	1 713 544 K
1194	Szellemi termékek értécsökkenése	0	455 629	0	500 000	0	500 000	500 000 K
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ J	80 395 094	3 995 094	80 395 094	4 196 527	80 395 094	4 196 527	76 198 567 T
122	Telek, telkesítés	2 050 000	0	2 050 000	0	2 050 000	0	2 050 000 T
123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	10 071 619	0	10 071 619	0	10 071 619	0	10 071 619 T
127	Ingatlanok értékhelyesbítése	68 273 475	0	68 273 475	0	68 273 475	0	68 273 475 T
129	Ingatlanok terv szerinti értécsökkenése	0	3 995 094	0	4 196 527	0	4 196 527	4 196 527 K
1293	Épületek, épületrészek értécsökkenése	0	3 995 094	0	4 196 527	0	4 196 527	4 196 527 K
13	MŰSZAKI BERESENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	18 697 261	9 879 450	18 697 261	12 151 027	18 697 261	12 151 027	6 546 234 T
131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	12 227 582	0	12 227 582	0	12 227 582	0	12 227 582 T
133	Műszaki berendezés pályázat KM	6 196 330	0	6 196 330	0	6 196 330	0	6 196 330 T
135	Kis értékű Te-k műszaki berendezése	273 349	0	273 349	0	273 349	0	273 349 T
139	Műszaki berendezések, gépek, járművek terv szerinti értékcső	0	9 879 450	0	12 151 027	0	12 151 027	12 151 027 K
1391	Termelő gépek értécsökkenése	0	7 419 556	0	8 451 865	0	8 451 865	8 451 865 K
1393	ÉCS Műszaki berendezés Pályázat KM	0	2 186 545	0	3 425 813	0	3 425 813	3 425 813 K
1395	Kis értékű t.e.értécsökkenése	0	273 349	0	273 349	0	273 349	273 349 K
14	EGYÉB BERESENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRMŰVE	8 204 703	7 308 800	8 339 954	7 556 739	8 319 600	7 536 385	783 215 T
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	1 356 030	0	1 356 030	0	1 356 030	0	1 356 030 T



Szűkítési feltételek:
Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2021.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
142	Egyéb járművek	3 650 435	0	3 650 435	0	3 650 435	0	3 650 435 T
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	1 417 554	0	1 417 554	0	1 417 554	0	1 417 554 T
145	Kis értékű Tárgyi Eszközök	1 780 684	0	1 895 581	0	1 895 581	0	1 895 581 T
149	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti érté	0	7 308 800	20 354	7 556 739	0	7 536 385	7 536 385 K
1491	Üzemi gépek, berendezése értéksökkenése	0	1 111 671	0	1 200 398	0	1 200 398	1 200 398 K
1492	Egyéb járművek Értéksökkenése	0	3 290 435	0	3 290 435	0	3 290 435	3 290 435 K
1493	Irodai berendezések Értéksökkenése	0	1 126 010	0	1 149 971	0	1 149 971	1 149 971 K
1495	Kis értékű Tárgyi Eszközök Értéksökkenése	0	1 780 684	20 354	1 915 935	0	1 895 581	1 895 581 K
16	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	0	0	114 897	114 897	0	0	0 T
164	Beruházások (Kis értékű Te.)	0	0	114 897	114 897	0	0	0 T
2	KÉSZLETEK	0	0	0	0	0	0	0 T
3	KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐ	8 132 333	84 963	114 124 831	108 023 124	6 114 857	13 150	6 101 707 T
31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTAT	4 298 835	83 369	58 200 977	53 249 110	4 963 067	11 200	4 951 867 T
311	Belföldi követelések (forintban)	4 298 835	67 124	58 191 452	53 228 385	4 963 067	0	4 963 067 T
315	Belföldi követelések értékvészítése és annak visszairása	0	16 245	9 525	20 725	0	11 200	11 200 K
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	138 418	0	2 395 824	2 131 754	264 070	0	264 070 T
361	Munkavállalókkal szembeni követelések	0	0	125 000	125 000	0	0	0 T
3611	Munkavállalóknak folyósított előlegek	0	0	125 000	125 000	0	0	0 T
368	Végrehajtási letétek	11 000	0	16 000	0	16 000	0	16 000 T
36801	Várady Zoltán végrehajtási letét	11 000	0	16 000	0	16 000	0	16 000 T
369	Egyéb követelések (szoc.tám.)	127 418	0	2 254 824	2 006 754	248 070	0	248 070 T
3697	Egyéb köv.(Következő évben elszámolható ÁFA)	127 418	0	2 254 824	2 006 754	248 070	0	248 070 T
38	PÉNZESZKÖZÖK	3 484 536	1 594	53 165 647	52 431 716	735 881	1 950	733 931 T
381	Pénztár	92 460	0	562 048	436 118	125 930	0	125 930 T
3811	Városlmázs Pénztár	92 460	0	562 048	436 118	125 930	0	125 930 T
384	Elszámolási betétszámla	3 392 076	1 594	52 289 659	51 681 658	609 951	1 950	608 001 T

Szüktítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2021.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
3841	Városlmázs Kft főszámla	3 392 076	0	52 266 827	51 656 876	609 951	0	609 951 T
3842	Városlmázs alszámla bank	0	1 594	22 832	24 782	0	1 950	1 950 K
389	Átvezetési számla	0	0	313 940	313 940	0	0	0 T
3892	Átvezetési számla Bank-Bank	0	0	22 832	22 832	0	0	0 T
3899	techn. bank átvezetési	0	0	291 108	291 108	0	0	0 T
39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	210 544	0	362 383	210 544	151 839	0	151 839 T
392	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	210 544	0	362 383	210 544	151 839	0	151 839 T
3923	Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolásai	210 544	0	362 383	210 544	151 839	0	151 839 T
4	FORRÁSOK	209 946 532	304 604 222	301 445 284	391 512 898	45 406 668	135 474 282	90 067 614 K
41	SAJÁT TŐKE	44 069 169	97 006 120	45 396 668	97 006 120	45 396 668	97 006 120	51 609 452 K
411	Jegyzett tőke	0	10 100 000	0	10 100 000	0	10 100 000	10 100 000 K
412	Tőketartalék	0	18 498 332	0	18 498 332	0	18 498 332	18 498 332 K
413	Eredménytartalék	44 069 169	134 313	45 396 668	134 313	45 396 668	134 313	45 262 355 T
41302	Eredménytartalék 2012	12 198 908	0	12 198 908	0	12 198 908	0	12 198 908 T
41303	Eredménytartalék 2013	13 816 536	0	13 816 536	0	13 816 536	0	13 816 536 T
41304	Eredménytartalék 2014	0	134 313	0	134 313	0	134 313	134 313 K
41305	Eredménytartalék 2015	7 020 038	0	7 020 038	0	7 020 038	0	7 020 038 T
41306	ERedménytartalék 2016	2 038 588	0	2 038 588	0	2 038 588	0	2 038 588 T
41307	Eredménytartalék 2017	2 002 386	0	2 002 386	0	2 002 386	0	2 002 386 T
41308	Eredménytartalék 2018	2 272 992	0	2 272 992	0	2 272 992	0	2 272 992 T
41309	Eredménytartalék 2019	4 719 721	0	4 719 721	0	4 719 721	0	4 719 721 T
41320	Eredménytartalék 2020	0	0	1 327 499	0	1 327 499	0	1 327 499 T
417	Értékelési tartalék	0	68 273 475	0	68 273 475	0	68 273 475	68 273 475 K
4171	Ingatlanok értékhelyesbítése	0	68 273 475	0	68 273 475	0	68 273 475	68 273 475 K
44	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	28 933 706	19 344 717	44 409 732	0	25 065 015	25 065 015 K
445	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	28 933 706	19 344 717	44 409 732	0	25 065 015	25 065 015 K



Szűkítési feltételek:
Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2021.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
4451	Egyéb hosszú lejáratú hitelek forintban	0	28 933 706	19 344 717	44 409 732	0	25 065 015	25 065 015 K
44511	Váci Városfejlesztő Szolg. Kft. kölcsön	0	28 933 706	14 033 706	28 933 706	0	14 900 000	14 900 000 K
44512	Vf kölcsön 2021 évi kamata	0	0	0	1 442 320	0	1 442 320	1 442 320 K
44513	Vf kölcsön kamata 2020. és előtti időszak	0	0	5 311 011	14 033 706	0	8 722 695	8 722 695 K
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	74 178	6 708 677	16 655 260	23 435 183	0	6 779 923	6 779 923 K
454	Szállítók	74 178	6 708 677	16 655 260	23 435 183	0	6 779 923	6 779 923 K
4541	Belföldi anyag- és áruszállítók	74 178	6 708 677	16 655 260	23 435 183	0	6 779 923	6 779 923 K
46	Egyéb rövid lejáratú Kötelezettségek	1 237 719	2 367 187	16 194 587	17 727 550	1 000	1 533 963	1 532 963 K
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	0	390 000	3 782 758	4 128 758	0	346 000	346 000 K
4621	SZJA munkaváll levont -290	0	343 000	3 594 758	3 878 758	0	284 000	284 000 K
4622	SZJA természetbeli után-103	0	47 000	188 000	250 000	0	62 000	62 000 K
463	Költségvetési befizetési kötelezettségek	0	32 895	139 000	172 883	0	33 883	33 883 K
46305	Cégautóadó Kötel.	0	26 895	126 000	158 883	0	32 883	32 883 K
46307	Bírság, Önell. pótlék	0	6 000	13 000	14 000	0	1 000	1 000 K
464	Költségvetési befizetési kötelezettségek teljesítése	1 000	106 000	573 000	600 000	1 000	28 000	27 000 K
46410	Egészségügyi hozzájárulás teljesítése	1 000	0	1 000	0	1 000	0	1 000 T
46412	EKHO magánszemély	0	52 000	273 000	293 000	0	20 000	20 000 K
46413	EKHO kifizetőt terhelő	0	54 000	299 000	307 000	0	8 000	8 000 K
466	Előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 184 834	0	3 312 548	3 312 548	0	0	0 T
4661	Előzetesen felszám. Áfa	668 018	0	1 317 317	1 317 317	0	0	0 T
4662	Arányosított Áfa	516 816	0	1 995 231	1 995 231	0	0	0 T
467	Fizetendő általános forgalmi adó	0	1 838 292	4 098 466	4 098 466	0	0	0 T
4671	Fizetendő Általános Forgalmi Adó	0	1 838 292	4 098 466	4 098 466	0	0	0 T
468	Általánosforgalmiadó-elszámolási számla	51 885	0	4 276 605	4 297 605	0	21 000	21 000 K
469	Helyi adók elszámolási számla	0	0	12 210	1 117 290	0	1 105 080	1 105 080 K
4691	Építményadó-elszámolási számla	0	0	0	1 105 080	0	1 105 080	1 105 080 K



Szűkítési feltételek:
Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2021.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
4696	Gépjárműadó-elszámolási számla	0	0	12 210	12 210	0	0	0 T
47	Egyéb kötelezettségek	30 000	2 391 110	37 989 139	40 319 213	9 000	2 339 074	2 330 074 K
471	Jövedelemelszámolási számla	0	1 648 383	28 812 672	30 405 952	0	1 593 280	1 593 280 K
4711	Keresetelszámolási számla	0	1 648 383	27 556 267	29 149 547	0	1 593 280	1 593 280 K
4713	Egyéb kifizetések elszámolása - SZÉP kártya	0	0	1 256 405	1 256 405	0	0	0 T
473	Társadalombiztosítási kötelezettség	1 000	611 000	7 484 082	8 066 082	1 000	583 000	582 000 K
4731	Társadalombiztosítási Kötelezettségek	0	611 000	7 483 082	8 066 082	0	583 000	583 000 K
47310	TB. járulék kötelezettség	0	336 000	4 085 000	4 403 000	0	318 000	318 000 K
47316	Szociális hozzájárulás munkaviszony -258	0	274 000	3 384 063	3 649 063	0	265 000	265 000 K
47317	Repi Szochó	0	1 000	14 019	14 019	0	0	0 T
4732	Társadalombiztosítási Kötelezettségek Teljesítése	1 000	0	1 000	0	1 000	0	1 000 T
47329	Egyszerűsített foglalkozt. terh.jár. pü-i telj.	1 000	0	1 000	0	1 000	0	1 000 T
474	Elkülönített alapokkal kapcsolatos fizetési kötelezettségek	29 000	0	348 348	340 348	8 000	0	8 000 T
4742	Szakképzési hozzájárulás	29 000	0	348 348	340 348	8 000	0	8 000 T
479	Különféle rövid lejáratú egyéb kötelezettségek	0	131 727	1 344 037	1 506 831	0	162 794	162 794 K
4794	Egyéb köt. áfa átvéz technikai évközi bevétel	0	131 727	1 344 037	1 506 831	0	162 794	162 794 K
48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	3 989 455	1 329 447	4 079 634	0	2 750 187	2 750 187 K
481	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	3 989 455	1 239 268	3 989 455	0	2 750 187	2 750 187 K
4812	Pályázati bevétel elhat.KMUSZ2018-48MTVA (9695)	0	3 033 039	943 083	3 033 039	0	2 089 956	2 089 956 K
4813	Pályázati bevétel elhat. KMUSZ2018-48 Önkori(9697)	0	956 416	296 185	956 416	0	660 231	660 231 K
482	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	90 179	90 179	0	0	0 T
4821	Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráford. elhat.	0	0	90 179	90 179	0	0	0 T
49	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK	164 535 466	163 207 967	164 535 466	164 535 466	0	0	0 T
491	Nyitómérlegszámla	164 535 466	163 207 967	164 535 466	164 535 466	0	0	0 T
5	KÖLTSÉGNEMEK	0	0	51 499 537	534 941	50 964 596	0	50 964 596 T
51	ANYAGKÖLTSÉG	0	0	1 216 276	70 030	1 146 246	0	1 146 246 T

Szűkítési feltételek:
Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2021.

Főkönyvi szám Megnevezés		Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg		
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Egyenleg
511	Vásárolt anyagok költségei	0	0	1 096 478	63 920	1 032 558	0	1 032 558 T
5111	Alapanyagok és segédanyag költségek	0	0	1 575	0	1 575	0	1 575 T
5112	Szerszámok, műszerek, berendezés, felszerelési tárgyak	0	0	2 756	0	2 756	0	2 756 T
5113	Villamosenergia költségei	0	0	559 151	16 419	542 732	0	542 732 T
5114	Gázfelhasználás költsége	0	0	384 259	47 201	337 058	0	337 058 T
5115	Vízfelhasználás költsége	0	0	11 072	300	10 772	0	10 772 T
5119	Üzemanyag költsége	0	0	137 665	0	137 665	0	137 665 T
512	Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költségei	0	0	54 216	0	54 216	0	54 216 T
5121	Nyomtatvány, irodaszer	0	0	32 574	0	32 574	0	32 574 T
5122	Tisztítószer	0	0	21 642	0	21 642	0	21 642 T
513	Egyéb anyagköltség	0	0	65 582	6 110	59 472	0	59 472 T
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	0	0	12 482 143	10 756	12 471 387	0	12 471 387 T
522	Bérelti díjak	0	0	15 000	0	15 000	0	15 000 T
5223	Egyéb bérelti díjak	0	0	15 000	0	15 000	0	15 000 T
523	Karbantartási, javítási költségek	0	0	161 936	0	161 936	0	161 936 T
5232	Eszközök, berendezések karbantartása	0	0	61 368	0	61 368	0	61 368 T
5236	Szoftver követés	0	0	100 568	0	100 568	0	100 568 T
524	Főtevékenységhez kapcsolódó szolgáltatások	0	0	1 620 000	0	1 620 000	0	1 620 000 T
52403	Előadóművészeti tevékenység	0	0	120 000	0	120 000	0	120 000 T
52408	Műsorszerkesztői munka	0	0	1 500 000	0	1 500 000	0	1 500 000 T
527	Hírközlési díjak	0	0	606 535	4 490	602 045	0	602 045 T
5271	Postaköltségek	0	0	74 900	0	74 900	0	74 900 T
5272	Telefon, fax költségek	0	0	206 751	4 490	202 261	0	202 261 T
5273	Internet költségek	0	0	324 884	0	324 884	0	324 884 T
528	Igénybevett műszaki-gazdasági tev-et kieg. szolg. költsége	0	0	2 051 060	0	2 051 060	0	2 051 060 T
5281	Ügyviteli szolgáltatás, könyvvizsgálati díj	0	0	230 000	0	230 000	0	230 000 T

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2021.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmazotti forgalom		Halmazotti egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
5282	Ügyvédi díjak, közjegyzői díjak	0	0	384 000	0	384 000	0	384 000 T
5283	Minőségbiztosítási szolgáltatás díja	0	0	600 000	0	600 000	0	600 000 T
5284	Munka és Tűzvédelmi szolgáltatás díja	0	0	384 197	0	384 197	0	384 197 T
5285	Számitástechnikai, informatikai szolg. díja	0	0	358 529	0	358 529	0	358 529 T
5286	Közisztasági, takarítási, hulladékszállítási díjak	0	0	28 584	0	28 584	0	28 584 T
5287	Őrzés, védelem költsége	0	0	65 750	0	65 750	0	65 750 T
529	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	0	0	8 027 612	6 266	8 021 346	0	8 021 346 T
5295	Szennyvíz	0	0	9 739	366	9 373	0	9 373 T
5299	Egyéb szolgáltatás	0	0	8 017 873	5 900	8 011 973	0	8 011 973 T
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	0	0	1 766 777	156 428	1 610 349	0	1 610 349 T
531	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	0	0	18 000	0	18 000	0	18 000 T
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	0	0	444 885	0	444 885	0	444 885 T
533	Biztosítási díj	0	0	855 057	156 428	698 629	0	698 629 T
5331	Gépjármű felelősségbiztosítás	0	0	87 872	11 448	76 424	0	76 424 T
5332	Vagyonbiztosítás	0	0	212 625	0	212 625	0	212 625 T
5333	Munkáltatói és szolgáltatói felelősség biztosítás	0	0	376 130	122 665	253 465	0	253 465 T
5335	Egyéb biztosítás	0	0	178 430	22 315	156 115	0	156 115 T
535	Sugárzási, műsorszolgáltatási díjak	0	0	448 835	0	448 835	0	448 835 T
54	BÉRKÖLTSÉG	0	0	27 486 164	0	27 486 164	0	27 486 164 T
541	Állományba tartozók részére kifizetett munkabérek	0	0	27 486 164	0	27 486 164	0	27 486 164 T
5411	Rendszerezés bérköltsége	0	0	23 029 749	0	23 029 749	0	23 029 749 T
5413	Betegszabadságra fizetett jöv.	0	0	230 087	0	230 087	0	230 087 T
5414	EKHO-s bérjövővédelem	0	0	1 597 600	0	1 597 600	0	1 597 600 T
5415	Megbízási díj	0	0	2 628 728	0	2 628 728	0	2 628 728 T
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	0	0	1 544 029	1 379	1 542 650	0	1 542 650 T
553	Cafeteria	0	0	1 256 405	0	1 256 405	0	1 256 405 T

Szűktéési feltételek:
 Időszaki nyitóval és nyitóval,
 Teljes időszak: 2021.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
55372	SZÉP kártya	0	0	1 256 405	0	1 256 405	0	1 256 405 T
554	Személyjellegű juttatások utáni Adó kötelezettségek	0	0	214 078	0	214 078	0	214 078 T
5541	Személyjellegű juttatások SZJA kötelezettsége	0	0	12 598	0	12 598	0	12 598 T
5542	Személyjellegű juttatások utáni szocho kötelezettség	0	0	13 019	0	13 019	0	13 019 T
5543	Béren kívüli juttatást terhelő SZJA	0	0	188 461	0	188 461	0	188 461 T
559	Egyéb személyi jellegű kifizetések	0	0	73 546	1 379	72 167	0	72 167 T
56	BÉRJÁRULÉKOK	0	0	3 960 913	296 348	3 664 565	0	3 664 565 T
565	Szakképzési hozzájárulás	0	0	340 241	296 348	43 893	0	43 893 T
568	Szocho támogatás	0	0	3 373 044	0	3 373 044	0	3 373 044 T
569	Egyéb bérjárulék	0	0	247 628	0	247 628	0	247 628 T
5691	Egyéb bérjárulék	0	0	247 628	0	247 628	0	247 628 T
57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0	0	3 043 235	0	3 043 235	0	3 043 235 T
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	0	0	1 803 967	0	1 803 967	0	1 803 967 T
573	ÉCS Pályázat KMUSZ2018-48 MIVA-ÖNKORMÁNYZAT	0	0	1 239 268	0	1 239 268	0	1 239 268 T
8	ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGE ÉS RÁFORI	0	0	4 046 916	5 311 011	2 604 596	3 868 691	1 264 095 K
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0	0	2 604 596	0	2 604 596	0	2 604 596 T
863	Mérlegfordulónap előtt beköv. események üzleti évhez kapcs.	0	0	37 489	0	37 489	0	37 489 T
8631	Káreseménnyel kapcsolatos fizetések, fizetendő összegek	0	0	49	0	49	0	49 T
8635	Késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék	0	0	8 000	0	8 000	0	8 000 T
8638	Behajtási költségátalány	0	0	29 440	0	29 440	0	29 440 T
866	Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	0	0	4 480	0	4 480	0	4 480 T
8662	Követelések elszámolt értékvesztése	0	0	4 480	0	4 480	0	4 480 T
867	Adók, illetékek, hozzájárulások	0	0	1 249 278	0	1 249 278	0	1 249 278 T
8671	Költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	0	0	131 988	0	131 988	0	131 988 T
86712	Cégautóadó	0	0	131 988	0	131 988	0	131 988 T
8672	Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulásol	0	0	1 117 290	0	1 117 290	0	1 117 290 T

Szűkítési feltételek:
Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2021.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
86722	Építményadó	0	0	1 105 080	0	1 105 080	0	1 105 080 T
86724	Gépjárműadó	0	0	12 210	0	12 210	0	12 210 T
869	Különféle egyéb ráfordítások	0	0	1 313 349	0	1 313 349	0	1 313 349 T
8695	Arányosítás miatt le nem vonható ÁFA	0	0	1 240 864	0	1 240 864	0	1 240 864 T
8696	Programhiba miatti vevő kivételése	0	0	63 500	0	63 500	0	63 500 T
8699	Kerekítésből adódó ráfordítások	0	0	8 985	0	8 985	0	8 985 T
87	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	1 442 320	5 311 011	0	3 868 691	3 868 691 K
872	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	1 442 320	5 311 011	0	3 868 691	3 868 691 K
8721	Kölcsönök, hitelek kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamata	0	0	1 442 320	5 311 011	0	3 868 691	3 868 691 K
9	ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK	0	0	3 873 057	53 289 633	0	49 416 576	49 416 576 K
91	BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	0	0	3 873 057	52 037 793	0	48 164 736	48 164 736 K
911	Értékesítés nettó árbevétele	0	0	3 873 057	52 037 793	0	48 164 736	48 164 736 K
9111	Hirdetések bevétele 27 % áfás	0	0	0	1 269 589	0	1 269 589	1 269 589 K
9112	Közszolgáltatási Műsorkészítés (áfa mentes)	0	0	2 325 000	31 748 451	0	29 423 451	29 423 451 K
9113	Folyóirat kiadás (Váci Hírnök) bevétele 5% os áfa	0	0	1 342 857	14 485 857	0	13 143 000	13 143 000 K
9118	Egyéb bevétel 27 % áfás	0	0	205 200	3 327 833	0	3 122 633	3 122 633 K
9119	Váci Hírnök hirdetés bevétel 27 % áfás	0	0	0	1 206 063	0	1 206 063	1 206 063 K
96	EGYÉB BEVÉTELEK	0	0	0	1 251 839	0	1 251 839	1 251 839 K
963	A mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendezett egyéb bev	0	0	0	1	0	1	1 K
9632	Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamat, foglaló	0	0	0	1	0	1	1 K
966	Visszaírt értékesítés, terven felüli értékesítéskénés	0	0	0	9 525	0	9 525	9 525 K
9662	Követelések visszaírt értékesztése	0	0	0	9 525	0	9 525	9 525 K
969	Különféle egyéb bevételek	0	0	0	1 242 313	0	1 242 313	1 242 313 K
9695	Pályázat KMUSZ 2018-48MTVA (4812)	0	0	0	943 083	0	943 083	943 083 K
9697	Pályázat KMUSZ 2018-48 önkori(4813)	0	0	0	296 185	0	296 185	296 185 K
9699	Kerekítésből adódó bevételek	0	0	0	3 045	0	3 045	3 045 K

Szűkítési feltételek:
Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2021.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmozott forgalom		Halmozott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	0	0	1	0	1	1 K
974	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	1	0	1	1 K
9748	Banki kamatok	0	0	0	1	0	1	1 K
1-4	SZÁMLAOSZTÁLY	327 743 433	327 743 433	525 529 202	525 813 127	161 300 990	161 584 915	283 925 K
5-9	SZÁMLAOSZTÁLY	0	0	59 419 510	59 135 585	53 569 192	53 285 267	283 925 T
Összesen:		327 743 433	327 743 433	584 948 712	584 948 712	214 870 182	214 870 182	0 T

