

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")* **2024. évi egyszerűsített éves beszámolójának** könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 141 143 E Ft, az adózott eredmény 23 670 E Ft nyereség –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból – melyben az értékesítés nettó árbevétele 143 672 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 2024. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Váci Városimázs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2024. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

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

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

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes 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 közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, 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, 2025. március 26.



Baloghné Tasi Judit Éva
vezérigazgató
East-Audit Zrt.

1062 Budapest, Székely Bertalan u. 22. 1. em. 1. ajtó
nyilvántartási szám: 001216



Tóth Kálmán Tibor
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 002742

Jogi teljességi nyilatkozat

EAST-AUDIT Zrt

4025 Debrecen, Széchenyi u. 15.
(Tel: 52/533-190, auditdb@eastaudit.hu)

Társaságunk képviselője/ügyvezetője **az állandó jogi képviselő nyilatkozatát megerősítve és kiegészítve** az alábbi jogi teljességi nyilatkozatot teszi.

Alulírott Sándor Lajos a(z) Váci Városimázs Nonprofit Kft. ügyvezetője kijelentem, hogy társaságunknál a dr. Nyitrai Judit Ügyvéd által 2025. február 28-án kiadott jogi nyilatkozathoz képest folyamatban levő peresített jogi ügye **nincs.** / van*, amely rövid leírása, várható kimenetele a következő:

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Peres ügyenként:

Előzetes becslés alapján a peres ügghöz köthető követelésünk összege:e Ft.

Előzetes becslés alapján a peres ügghöz köthető követelés megtérülésének mértéke:%.

Előzetes becslés alapján a peres ügyből várható kötelezettségünk összege:e Ft.

Előzetes becslés alapján a peres ügyből várható kötelezettségünk várható kimenetele (várható kötelezettség összege): e Ft.

Debrecen, 2025. március 26.

Tisztelettel:



* megfelelő rész aláhúzendó

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Tóth Kálmán Tibor kamarai tag könyvvizsgáló részére

Vác, 2025. március 26.

A jelen teljességi nyilatkozat Váci Városimázs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság („a Társaság”) **2024. 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 2024. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelt számviteli becsléseket is – készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.
4. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban, megfelelően történt, ideértve az ilyen ügyletekkel kapcsolatos követeléseket vagy tartozásokat, az értékesítések, beszerzések, hitelek, átruházások és pénzátadások összegét, a lízingszerződéseket,

valamint a szóbeli és írásbeli garanciákat.

5. Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.
6. Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Önök a könyvvizsgálatuk során feltártak és beazonosítottak –, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listája, ha voltak ilyen hibák, mellékletként csatolva van a jelen teljességi nyilatkozathoz.
7. Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott (ide nem értve az adózással kapcsolatban a könyvvizsgálat által feltárt hibákat, amelyeknek az adóhatósággal való utólagos elszámolásáért és rendezéséért a Társaság vezetése felel).
8. Nincs tudomásunk 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 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, készpénzgyenlegeket 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:
 - o vezetés,
 - o a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - o 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 2024. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre, és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.
22. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
23. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
24. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző

időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.

25. A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.
26. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2024. 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. Közlöttük Önökkel az összes, mind az általunk, mind az ellenünk indított peres eljárásokban érintett felek nevét, a per tárgyát, a perelt összeg nagyságát, illetve a közeljövőben várhatóan felmerülő peres ügyeket. Ezek megbízhatóan megbecsülhető hatásait elszámoltuk és közzétettük a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban.



Társaság képviselőjének/képviselőinek cégszerű aláírása

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

Váci Városimázs Nonprofit Kft

a vállalkozás megnevezése

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

a vállalkozás címe, telefonszáma

2024.

Egyszerűsített éves beszámoló

Keltezés: Vác, 2025.március 24



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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)	99 232	0	101 765
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
3	2. sorból Immateriális javak érték helyesbítése			
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	99 232		101 765
5	4. sorból Tárgyi eszközök érték helyesbítése	88 178		91 879
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)	14 686	0	39 183
10	I. KÉSZLETEK	0		0
11	II. KÖVETELÉSEK	1 280		12 862
12	11. sorból Követelések értékelési különbözete			
13	11. sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15	14. sorból Értékpapírok értékelési különbözete			
16	IV. PÉNZESZKÖZÖK	13 406		26 321
17	C. Aktív időbeli elhatárolások	264		195
18	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+17. sor)	114 182	0	141 143

Források (passzívák)

19	D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)	103 519	0	130 890
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	-13 428		-13 257
25	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	88 178		91 879
27	Ebből: Érték helyesbítés értékelési tartaléka	88 178		91 879
28	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka			
29	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	171		23 670
30	E. Céltartalékok			
31	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	10 391	0	10 253
32	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
34	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	10 391		10 253
35	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	G. Passzívák időbeli elhatárolások	272		0
38	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	114 182	0	141 143

Váci Városimázs Nonprofit Kft

Statisztikai számjele: 10538984-7440-113-13

Cégjegyzék száma: 13-09-063279

Beszámolási időszak: 2024. 01. 01. - 2024. 12.31

Fordulónap: 2024. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	97 432		143 672
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	3 666		439
4	Ebből: visszaírt értékvesztés	11		0
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	22 724		22 132
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	71 919		90 485
7	VI. ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS	3 916		4 654
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2 351		3 047
9	Ebből: értékvesztés	0		0
10	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(±II+III-IV-V-VI-VII)	188	0	23 793
11	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI			22
12	Ebből: értékelési különbözet			
13	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0		0
14	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	22
15	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	188	0	23 815
16	X. Adófizetési kötelezettség	17		145
17	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	171	0	23 670

Vác , 2025.március 24



Váci Városimázs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvántartási szám: 13-09-063279

Adószám: 10538984-2-13

2024. január 01. – 2024. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

Kiegészítő melléklete

Vác, 2025.március 24.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

A./ Általános rész.

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

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

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

A társaság tulajdonosa 2013.01.31-től a Váci Városfejlesztő Kft., 2023. november 15-én kelt Alapítói Határozat alapján a Váci Városfejlesztő Kft. a 100%-os tulajdonjogát értékesítette Vác Város Önkormányzatnak, az új tulajdonost a Budapest Környéki Törvényszék Cégbíróság 2023.11.25-i dátummal bejegyezte.

Kapcsolt vállalkozása a társaságnak nincs.

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

A Váci Városimázs Nonprofit Kft. képviselőjét 2023. február 01-től Sándor Lajos ügyvezető látja el.

Címe: 2600 Vác, Szélső sor 13.

A Kft. fő tevékenységi köre:

Televízióműsor összeállítása, szolgáltatása

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

További tevékenységei a következők:

Film-, videó, televízió-műsor gyártása

Film-, videó gyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai

Hangfelvétel készítése, kiadása

Vezetékes távközlés

Vezeték nélküli távközlés

Műholdas távközlés

Reklámügynöki tevékenység

Médiareklám

Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése

Egyéb sokszorosítás

Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása

Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

A társaság könyvvizsgálatát 2024. üzleti évre vonatkozóan a East-Audit Zrt. végzi.

4025 Debrecen, Széchenyi utca 15.

Könyvvizsgálatért felelős személy: Tóth Kálmán Tibor

regisztrációs száma: 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 mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

Az év folyamán előforduló számviteli teendők ütemezése

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

A könyveket a **kettős könyvvitel rendszerében** vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörben 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 összehasonlítása a mérleg és az eredménykimutatás felépítésének, tagolásának és tartalmának, valamint a mérlegtételek értékelési elveinek és eljárásainak állandóságával biztosított.

1.) Számviteli politika:

A Kft. a kettős könyvvitel alapján Egyszerűsített éves beszámolót készített. A számviteli politikában a mérleg elkészítésének határideje: a mérleg fordulónapját követő év **február 15. napja**. A vállalkozás a mérlegét „A” változatban, az eredmény-kimutatást az előző évekhez hasonlóan összköltség eljárással, készítette el.

A mérlegkészítés pénzneme magyar forint.

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

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A

munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

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

2.) Amortizációs politika:

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

Nulla a maradványérték:

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

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

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

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

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

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

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

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

ezen eszköz piaci értéke;

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

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

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

3.) Értékelési eljárás:

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

Készletek értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés nincs.

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

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

Terven felüli értékcsökkenés elszámolásánál:

100 ezer forint feletti összegűt tekintünk jelentősnek.

Eszközök és követelések elszámolásánál:

100 ezer forint feletti a jelentősnek tekintett.

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

A társaságnál nem volt jelentős összegű hiba, amely meghaladja az üzleti év mérleg főösszegének a 2%-át, vagy az 1 millió forintot.

Követelések leírásánál jelentős:
100 ezer forint feletti elszámolás.

4.) A mérleg bemutatása:

Tárgyi Eszközök

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

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

A társaság 1 db ingatlannal, és a hozzá kapcsolódó telekkel rendelkezik, melyet 2020. évben felértékelte, és könyveiben piaci értéken tartja nyilván. Az értékhelyesbítés összege külön főkönyvi számon szerepel a könyvekben. A társaság 2024. évben 3.701.433.- forint értékhelyesbítést számolt el az ingatlan piaci értéken történő nyilvántartására.

Adatok forintban!

Váci Vároimázs Kft

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA (2024.)

Befektetett eszköz megnevezése	Bekerülési érték (bruttó érték)					
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
				Növekedés	Csökkenés	
I. Immateriális javak	2 383 250	0	0	0	0	2 383 250
1. Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	1 867 510	0	0	0	0	1 867 510
4. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5. Szellemi termékek	500 000	0	0	0	0	500 000
6. Immater. javak értékhelyesb.	0	0	0	0	0	0
7. Kisértékű immat. javak	15 740	0	0	0	0	15 740
II. Tárgyi eszköz	39 168 007	3 485 094	1 782 864	0	0	40 870 237
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni	12 121 619	0	0	0	0	12 121 619
2. Műszaki ber. gépek, járm.	16 823 912	483 160	1 383 596	0	0	15 923 476
3. Kis értékű TE. műszaki berendezések	560 868	164 032	32 000	0	0	692 900
4. Egyéb berend. felsz. járm.	7 094 033	2 397 339	239 308	0	0	9 252 064
5. Kis értékű TE. egyéb berendezések	2 567 575	440 563	127 960	0	0	2 880 178
6. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
7. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
8. Tárgyi eszközök értékhelyesb.	88 177 774	3 701 433	0	0	0	91 879 207
Összesen	129 729 031	7 186 527	1 782 864	0	0	135 132 694

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT
ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA
(2024.)**

Befektetett eszköz megnevezése	Halmozott értékcsökkenés					
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
				Növekedés	Csökkenés	
I. Immateriális javak	2 383 250	0	0	0	0	2 383 250
1. Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	1 867 510	0	0	0	0	1 867 510
4. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5. Szellemi termékek	500 000	0	0	0	0	500 000
7. Kisértékű immat. javak	15 740	0	0	0	0	15 740
II. Tárgyi eszköz	28 113 454	4 654 120	1 782 864	0	0	30 984 710
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni	4 599 393	201 433	0	0	0	4 800 826
2. Műszaki ber. gépek, járm.	14 820 832	1 384 126	1 383 596	0	0	14 821 362
3. Kis értékű TE. műszaki berendezése	560 868	164 032	32 000	0	0	692 900
3. Egyéb berend. felsz. járm.	5 564 786	2 463 966	239 308	0	0	7 789 444
5. Kis értékű TE. egyéb berendezések	2 567 575	440 563	127 960	0	0	2 880 178
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
Összesen	30 496 704	4 654 120	1 782 864	0	0	33 367 960

Tárgyévben a társaság terven felüli értékcsökkenést nem számolt el.

Készletek:

2024. 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!

Követelések 2024	forintban	e Ft
3111 Belföldi vevő követelések	12 577 761,00	12 578
3697 Egyéb köv. (köv. évebn elszámolható ÁFA)	226 482,00	226
4541 Belföldi szállító	57 843,00	58
	12 862 086,00	12 862

Aktív időbeli elhatárolások részletezése:

Adatok ezer forintban!

Megnevezés	Elhatárolt összeg	
	2023. 12. 31.	2024. 12. 31.
Bevételek elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások elhatárolása	264	195
Aktív időbeli elhatárolások	264	195

Saját tőke változás:

Adatok ezer forintban!

Váci Városimázs Nonprofit Kft
Üzleti év: 2024. év

Saját tőke változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	103 519	10 100		18 498	-13 428		88178	171
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	0				171			-171
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékba vagy tőke tartalékba	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	171	0	0	-171
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	3 701						3 701	
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Adózott eredmény	23 670							23 670
	0							
Összesen	27 371	0	0	0	0	0	3 701	23 670
Záróállomány az év végén.	130 890	10 100	0	18 498	-13 257	0	91 879	23 670

Kötelezettségek:

Kötelezettségek 2024	forintban	e Ft
45231 T-mobil részlet	302 380,00	303
4541 Belföldi szállítók	902 836,00	903
461 Társaságiadó	145 000,00	145
4621 Munkaviszonyból szárm. jöv. SZJA(290)	977 000,00	977
4622 Természetbeni juttatás utáni SZJA (103)	75 000,00	75
46305 Cégaudóadó kötelezettség (241)	57 690,00	58
468 ÁFA elszámolási számla	380 000,00	380
46951 Helyi iparüzési adó	152 233,00	152
4698 Önkormányzati pótlék	5 200,00	5
4711 Kereset elszámolási számla	4 327 006,00	4 327
47310 TB.járulék kötelezettség (407)	1 257 000,00	1 257
47316 SZOCHÓ kötelezettség (258)	920 000,00	920
47317 Munkavállalói EKHÓ (191)	130 000,00	130
4794 Vevő elszámolási időszak áfa számla	621 251,00	621
	10 252 596,00	10 253

Jelzálog bejegyzés a cégekkel kapcsolatban nem volt 2024. évben.

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

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

Passzív időbeli elhatárolások:

Adatok ezer forintban!

Megnevezés	Elhatárolt összeg	
	2023. 12. 31.	2024. 12.31.
Halasztott bevételek	272	0
Bevételek passzív elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások passzív elhatárolása	0	0

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

ezer forint, 2022. évi beszámoló terhére 1 239 ezer forint, 2023. évi beszámoló terhére 1 243 ezer forint, a megmaradt összeg 272 ezer forint elhatárolás 2024. évben elszámolásra került.

Eredménykimutatás

Nettó árbevétel:

Adatok ezer forintban!

Megnevezés	2023. 12.31.	2024.12.31.
Hirdetések árbevétele	1 176	586
Műsorkészítés árbevétele	55 743	75 600
Folyóirat kiadás	32 499	46 800
Egyéb bevételek	6 179	18 718
Váci Hírnök hirdetés bevételei	1 835	1 968
összesen:	97 432	143 672

Egyéb bevételek:

Adatok ezer forintban!

Megnevezés	2023.12.31.	2024.12.31.
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	8	158
Visszaírt értékvesztés	11	0
Egyéb bevételek	3 647	281
összesen:	3 666	439

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

Anyagjellegű ráfordítások:

Adatok ezer forintban!

Váci Városimázs Nonprofit Kft

Üzleti év: 2024. év

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	3 637	2 585	71,08
Igénybe vett szolgáltatások értéke	17 405	17 837	102,48
Egyéb szolgáltatások értéke	1 679	1 698	101,13
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3	12	400,00
Anyagjellegű ráfordítások összesen	22 724	22 132	97,39

Személyi jellegű ráfordítás:

Adatok ezer forintban!

Váci Városimázs Nonprofit Kft

Üzleti év: 2024. év

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Béreköltség	63 074	80 031	126,88
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 603	2 397	92,09
Bérráulékok	6 242	8 057	129,08
Személyi jellegű ráfordítások összesen	71 919	90 485	125,82

Értékcsökkenési leírás:

Adatok ezer forintban!

Váci Városimázs Nonprofit Kft

Üzleti év: 2024. év

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Értékcsökkenési leírás	3 916	4 654	118,85

Ráfordítások:

Adatok ezer forintban!

Megnevezés	2023.12.31.	2024.12.31.
bírságok	28	243
adók	614	863
TAO növelő tétel	14	6
arányosított áfa le nem vonható része	1 693	1 908
kerekítések	2	5
Behajthatatlan követelés költsége		22
összesen:	2 351	3 047

A társaságnak a tárgyévben nem keletkezett, a számviteli politikában meghatározott, kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevétele és költsége.

A társaság 23 815 Ft adózás előtti eredménnyel zárta a 2024. üzleti évet, társasági adófizetési kötelezettsége 145 e forint.

Társágiadó

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

Társági adó

2024

5	17 588 982
81,86,87	813 763
9	21 299 829
	2 897 083
	céltartalék
	2 897 083

Csökkentő tételek

Előző évek vesztesége	1 448 542
TAO écs.	4 511 996
Visszaírt értékvesztés (966)	
TE kivezetés miatti nyilvántartott érték (961)	0

Összesen: 5 960 538

adóalap 1 596 403
minimum adóalap

Növelő tételek

Céltartalék képzés (8659)	-
SZT.tv. ÉCS (57)	4 654 120
Bírság (8632)	0
el nem ismert ktg.(8698)	5 738
Értékvesztés (866)	0
TE eladás KSZÉ (8695)	0

4 659 858

TAO	891-461	143 676
	kerekítés	145 000

Létszám és jövedelem adatok:

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

Adatok ezer forintban!

Állománycsoport	létszám (fő)		bérköltség		személyi jellegű kifizetések	
	2023.	2024.	2023.	2024.	2023.	2024.
Fizikai	0	0	0	0	0	0
Szellemi	10	10	63 074	80 031	2 603	2 397
Egyéb foglalkoztatott	0	0	0	0	0	0
összesen:	10	10	63 074	80 031	2 603	2 397

Átlag létszám (fő)	2023.	2024.
vezető	1	1
adminisztratív	1	1
egyéb szakmai dolgozók	8	8
összesen:	10	10

A Felügyelő bizottsági feladatokat Felügyelő Bizottsága látja el, javadalmazásukat a Váci Városimázs Nonprofit Kft. biztosítja, 2024. évben kifizetett tiszteletdíj 1 082 168 .- forint volt.

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. 2024. évi működése során 23 670 ezer forint nyereséget realizált.

Vagyoni helyzet

Váci Városimázs Nonprofit Kft

Üzleti év: 2024. év

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Tartósan befektett eszközök aránya	Befektetett eszközök	99 232	101 765	86,91	72,10	82,96
	Eszközök összesen	114 182	141 143			
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	14 686	39 183	12,86	27,76	215,84
	Eszközök összesen	114 182	141 143			
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	103 519	130 890	104,32	128,62	123,29
	Befektetett eszközök	99 232	101 765			
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	103 519	130 890	104,32	128,62	123,29
	Tárgyi eszközök	99 232	101 765			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke	103 519	130 890	90,66	92,74	102,29
	Források összesen	114 182	141 143			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt.	10 391	10 253	9,10	7,26	79,82
	Források összesen	114 182	141 143			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt.	0	0	0,00	0,00	
	Források összesen	114 182	141 143			
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	10 391	10 253	9,10	7,26	79,82
	Források összesen	114 182	141 143			

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	97 432	143 672	0,85	1,02	119,29
	Eszközök összesen	114 182	141 143			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	97 432	143 672	0,98	1,41	143,79
	Tárgyi eszközök	99 232	101 765			
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel	97 432	143 672	#ZÉRÓOSZTÓ!	#ZÉRÓOSZTÓ!	#ZÉRÓOSZTÓ!
	Átlagos készletek	0	0			
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel	97 432	143 672	0,94	1,10	116,62
	Saját tőke	103 519	130 890			

Váci Városimázs Nonprofit Kft

Üzleti év: 2024. év

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	171	23 670	0,17	18,08	10947,52
	Saját tőke	103 519	130 890			
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	Adózott eredmény	171	23 670	0,18	16,48	9387,10
	Árbevétel	97 432	143 672			
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény	171	23 670	0,15	16,77	11198,00
	Összes eszköz	114 182	141 143			
Adózott eredmény/Működő tőke	Adózott eredmény	171	23 670	3,98	81,82	2055,02
	Forgóeszk-rövid lejár. köt	4 295	28 930			

Váci Városimázs Nonprofit Kft

Üzleti év: 2024. év

Mutatók

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	99 232	86,91	101 765		
	Eszközök összesen	114 182		141 143	72,10	82,96
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások	14 950		39 378		
	Eszközök összesen	114 182	13,09	141 143	27,90	213,08
Saját tőke aránya	Saját tőke	103 519	90,66	130 890	92,74	102,29
	Összes forrás	114 182		141 143		
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	10 391	9,10	10 253	7,26	79,82
	Összes forrás	114 182		141 143		
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen	114 182	110,30	141 143	107,83	97,76
	Saját tőke	103 519		130 890		
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel	97 432	94,12	143 672	109,77	116,62
	Saját tőke	103 519		130 890		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök	14 686	141,33	39 183	382,16	270,40
	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 391		10 253		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-készletek	14 686	141,33	39 183	382,16	270,40
	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 391		10 253		
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok	13 406	129,02	26 321	256,72	198,98
	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 391		10 253		
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	13 406	129,02	26 321	256,72	198,98
	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 391		10 253		
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény	171	0,17	23 670	18,08	10 947,52
	Saját tőke	103 519		130 890		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	188	0,19	23 793	16,56	8 582,64
	Nettó árbevétel	97 432		143 672		
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	188	0,18	23 793	18,18	10 009,33
	Saját tőke	103 519		130 890		
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	188	0,16	23 793	16,86	10 238,34
	Összes eszköz	114 182		141 143		

Statistikai számjel: 10538984-7440-113-13

Cégjegyzék szám: 13-09-063279

Váci Városimázs Nonprofit Kft

CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Működési Cash flow	11 215	16 099
01.	Adózás előtti eredmény +/-	188	23 815
02.	Elszámolt amortizáció +	3 916	4 654
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-		0
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-		0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-		0
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	5	-665
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	4 752	225
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-1 478	-272
09.	Vevő követelés változása +/-	4 376	-12 019
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-394	437
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-133	69
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-17	-145
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-2 213	-3 485
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-2 213	-3 485
15.	Befektetett eszközök eladása +		0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek törlesztése		0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18.	Osztalék		
III.	Finanszírozási cash flow	-34	301
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +		301
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-34	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -		0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	8 968	12 915
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	8 968	12 915

A Társaság 2024. 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 2024. évben már csak, 586 ezer forintot realizált reklám és hirdetési tevékenységből.

A vállalkozás legnagyobb bevételét a közszolgálati műsorkészítés adja, amely 24. évben 76 500 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 2024. évben 46 800 ezer forint bevétel realizálódott.

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

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

Magyarországi közösségi médiaszolgáltatási jogosultsággal rendelkező médiaszolgáltatók folyamatos médiaszolgáltatásának biztosításával összefüggő műszaki fejlesztésekre kapott vissza nem térítendő támogatás összege 2019. évben 6 179 ezer forint (**KMUSZ2018**). Ebből az összegből a 2020. évi beszámoló terhére 1 243 ezer forint került elszámolásra, 2021. évi beszámoló terhére 1 239 ezer forint, 2022. évi beszámoló terhére 1 239 ezer forint, 2023. évi beszámoló terhére 1 239 ezer forint, a megmaradt összeg 272 ezer Ft elhatárolását 2024. évben elszámolták az eszközök értékcsökkenésének arányában.

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 kialakult járványügyi helyzet, valamint a részleges veszélyhelyzet feloldása nagy mértékben befolyásolta a vállalkozás működését. A 2023. évhez képest a vállalkozás éves nettó árbevétele 2024. évben 46 240 e forinttal nőtt. Az egyéb bevételek 3 227 e forinttal csökkentek. A vállalkozás 2023. évben 188 e forint üzemi tevékenység eredményt realizált, 2024. évben pedig 23 985 e forint nyereséget. A társaság 2024. évi eredménye a bázis évhez képest nagyobb eredményt ért el. Az árbevétel nagyobb a bázis évhez képest, de a költségek, a személyi jellegű ráfordítások nélkül azonos értéken szerepelnek a tárgyévben. A személyi jellegű ráfordítások emelkedtek 18 566 e forinttal, melynek oka a bérek emelkedése.

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

A társaság a tárgyévben 23 793 e Ft üzemi eredményét ért el.

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

A társaság a gazdasági évben elért 23 670 e Ft nyereséget az eredménytartalékban számolja el.

Vác, 2025. március 24.



a vállalkozás vezetője

(képviselője)

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

Statisztikai számjel vagy adószám (csekkzámlaszám)

A számviteli törvény szerinti közhasznú nonprofit társaság egyszerűsített éves beszámolója

2	0	2	4
---	---	---	---

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

egyéb szervezet megnevezése

2600 Vác, Kossuth utca 21.

címe

Keltezés: Vác, 2025. március 24.




a társaság vezetője
képviselője

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

Statisztikai számjel vagy adószám (csekkszámlaszám)

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

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

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ KÖZHASZNÚ NONPROFIT TÁRSASÁG EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE

2 0 2 4 ÉV

adatok E Ft-ban

sor szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítése	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök (2.-4. sorok)	99 232	0	101 765
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	99 232		101 765
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Forgóeszközök (7. - 10. sorok)	14 686	0	39 183
6	I. KÉSZLETEK	0		0
7	II. KÖVETELÉSEK	1 280		12 862
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	13 406		26 321
10	C. Aktiv időbeli elhatárolások	264		195
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+ 6. + 11. sor)	114 182	0	141 143
12	D. Saját tőke (14. - 19. sorok)	103 519	0	130 890
13	I. INDULÓ TŐKE / JEGYZETT TŐKE	10 100		10 100
14	II. TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY	5 070		5 241
15	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
16	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	88 178		91 879
17	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	426		20 918
18	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	-255		2 752
19	E. Céltartalékok	0		0
20	F. Kötelezettségek (21. - 23. sorok)	10 391	0	10 253
21	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
22	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
23	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	10 391		10 253
24	G. Passzív időbeli elhatárolások	272		0
25	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (13.+20.+21.+24. sor)	114 182	0	141 143

Keltezés: Vác, 2025. március 24.

társaság vezetője
(képviselője)

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

Számítási számla vagy adószám (székhelyi számla)

Az egyéb szervezet megnevezése: **Váci Városi Művelődési Központ Nonprofit Kft.**

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

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ KÖZHASZNÚ NONPROFIT TÁRSASÁG EGYSZERÜSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA 2024. ÉV

Sor szám	A tétel megnevezése	Előző év			Előző év(ek) helyesbítései			Tárgyév			Összes
		Alaplev.	Váll. tev.	Összes	Alaplev.	Váll. tev.	Összes	Alaplev.	Váll. tev.	Összes	
1	1. Értékesítés nettó árbevétele	88 242	9 190	97 432			0	122 400	21 272	143 672	
2	2. Aktivált saját teljesítmények értéke			0			0			0	
3	3. Egyéb bevételek	3 416	250	3 666			0	414	25	439	
4	4. Ebből: - támogatások	2 120	221	2 341			0		0	0	
5	- tagdíj			0			0			0	
6	- alapítói kapott befizetés			0			0			0	
7	- elküldött pénzügyi alap			0			0			0	
8	- egyéb	1 239	29	1 268			0	414	25	439	
9	4. Pénzügyi műveletek bevételei			0			0	19	3	22	
11	A. Összes bevétel (1. + 2. + 3. + 4. + 5.)	91 658	9 440	101 098	0	0	0	122 833	21 300	144 133	
12	12. Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	91 658		91 658			0	122 833		122 833	
13	6. Anyagjellegű ráfordítások	20 581	2 143	22 724			0	18 812	3 320	22 132	
14	7. Személyi jellegű ráfordítások	65 135	6 784	71 919			0	76 912	13 573	90 485	
15	15. Ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	8 313	865	9 178			0	9 285	1 639	10 924	
16	8. Értécsökkenési leírás	3 547	369	3 916			0	3 956	698	4 654	
17	9. Egyéb ráfordítások	1 969	362	2 331			0	2 235	812	3 047	
18	10. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0			0			0	
19	B. Összes ráfordítás (6. + 7. + 8. + 9. + 10. + 11.)	91 232	9 678	100 910	0	0	0	101 915	18 403	120 318	
20	20. Ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	91 232		91 232			0	101 915		101 915	
21	C. Adózás előtti eredmény (A - B)	426	-238	188			0	20 918	2 897	23 815	
22	12. Adófizetési kötelezettség		17	17			0		145	145	
23	D. Adózott eredmény (C - 12.)	426	-255	171			0	20 918	2 752	23 670	
24	13. Jóváhagyott osztalék			0			0			0	
26	E. Tárgyévi eredmény (D - 13.)	426	-255	171	0	0	0	20 918	2 752	23 670	

Keltetés: Vác, 2025. március 24.



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

Szociális szolgálat (szociális szolgálat)
Az egyesületi szervezet megnevezése: Váci Városi Szociális Nonprofit Kft.
Az egyesület címe: 2600 Vác, Kossuth utca 21.

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ KÖZHASZNÚ NONPROFIT TÁRSASÁG EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA
2024. ÉV

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

	Előző év	Tárgyév	ezer Ft Helyesbítés
A. Központi költségvetési támogatás			
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	2341		
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás			
D. Normatív támogatás			
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásról szóló 1996. évi CXXVI. Törvény alapján kiutalt összeg			
F. Közfoglalkoztatási bevételei	88242	2024.000	

Keltetés: Vác, 2025. március 24.



	A kettős könyvvitelt vezető közhasznú nonprofit társaság egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete 2024	PK-142
--	---	--------

Szervezet neve:

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

(Adatok ezer forintban.)

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

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

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

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1.	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	ügyvezető	9 178	10 924
6.1.	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	9 178	10 924

Keltezés: Vác, 2025.március 24.




 a társaság vezetője
 képviselője

**A kettős könyvvitelt vezető közhasznú nonprofit társaság
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete
2024.**

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	101 098	144 133
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. Közzolgáltatási bevétel		
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)]	101 098	144 133
H. Összes ráfordítás	100 910	120 318
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	71 919	90 485
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	91 232	101 915
K. Adózott eredmény	171	23 670
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,- Ft]$	igen	
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	igen	
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	igen	
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$		nem
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	Igen	
Ectv. 32. § (5) b) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$		nem

Vác, 2025. március 24.



a társaság vezetője
képviselője

Váci Városimázs Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvántartási szám: 13-09-063279
Adószám: 10538984-2-13
2024. január 01. – 2024. december 31.
időszakra vonatkozó

Közhasznúsági eredménylevezetés és jelentés

Vác, 2025.március 24.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1. SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ

A Váci Városimázs Nonprofit Kft. 2024. évben a gazdálkodásáról, a számviteli törvénynek és a kapcsolódó jogszabályoknak megfelelően, egyszerűsített éves beszámolót állított össze. A 2024. december 31-ei fordulónappal elkészített mérleg főösszege: 141 143 ezer forint, a saját tőke 130 890 e Ft összegű.

2. KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA

Magyarországi közösségi médiaszolgáltatási jogosultsággal rendelkező médiaszolgáltatók folyamatos médiaszolgáltatásának biztosításával összefüggő műszaki fejlesztésekre kapott vissza nem térítendő támogatás összege 2019. évben 6 179 ezer forint **(KMUSZ2018)**. Ebből az összegből a 2019. évi beszámoló terhére 947 ezer forint került elszámolásra, 2020. évi beszámoló terhére 1 243 ezer forint, a 2021 évre 1 239 ezer forint, 2022. évre 1 239 e Ft, a 2023. évi beszámoló terhére 1 239 e forintot, 2024. évben 272 ezer Ft felhasználásra került .

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

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

Statistikai számjel vagy adószám (cekk számlaszám)

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

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

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ KÖZHASZNÚ NONPROFIT TÁRSASÁG EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA 2024. ÉV

adatok E Ft-ban

sor szám	A tétel megnevezése	Tárgyév		
		Alaptevé.	Váll. tevé.	Összes
1	1. Értékesítés nettó árbevétele	122 400	21 272	143 672
2	2. Aktivált saját teljesítmények értéke			0
3	3. Egyéb bevételek	414	25	439
4	Ebből: - támogatások		0	0
5	- tagdíj			0
6	- alapítótól kapott befizetés			0
7	- elkülönített pénzügyi alap			0
8	- egyéb	414	25	439
9	4. Pénzügyi műveletek bevételei	19	3	22
11	A. Összes bevétel (1.+ 2. + 3. + 4. + 5.)	122 833	21 300	144 133
12	Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	122 833		122 833
13	6. Anyagjellegű ráfordítások	18 812	3 320	22 132
14	7. Személyi jellegű ráfordítások	76 912	13 573	90 485
15	Ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	9 285	1 639	10 924
16	8. Értékcsökkenési leírás	3 956	698	4 654
17	9. Egyéb ráfordítások	2 235	812	3 047
18	10. Pénzügyi műveletek ráfordításai			0
19	B. Összes ráfordítás (6.+ 7.+ 8.+ 9. + 10. + 11.)	101 915	18 403	120 318
20	Ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	101 915		101 915
21	C. Adózás előtti eredmény (A - B)	20 918	2 897	23 815
22	12. Adófizetési kötelezettség		145	145
23	D. Adózott eredmény (C - 12.)	20 918	2 752	23 670
24	13. Jávahagyott osztalék			0
26	E. Tárgyévi eredmény (D - 13.)	20 918	2 752	23 670

4. KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSBŐL, HELYI ÖNKORMÁNYZATTÓL KAPOTT TÁMOGATÁSOK

A vállalkozás a 2024. 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

2024. évben 9 474 ezer forint bruttó bér, és 174 e Ft személyi jellegű juttatás került kifizetésre, vezető tisztségviselő részére.

Vezető tisztségviselőnek a társaság ügyvezetője minősül.

Létszámadatok:

Ügyvezető:	1 fő
Adminisztratív:	1 fő
Egyéb szakmai dolgozók:	8 fő
Összesen:	10 fő

6. A KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGRŐL SZÓLÓ BESZÁMOLÓ

A vállalkozást létesítő okirata kelte: 1991. április 02.

A Cég tevékenységei:

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

Főtevékenység:

- 6020 '08 Televízióműsor összeállítása, szolgáltatása

A társaság tulajdonosa 2023. november 15-től a Vác Város Önkormányzata

Kapcsolt vállalkozása a társaságnak nincs.

A Váci Városimázs Kft. képviselőjét 2023. február 1-től új ügyvezető vette át a társaság vezetését, Sándor Lajos ügyvezető személyében.

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

A közhasznú bevétel aránya az összes bevételen belül: 85%.
A vállalkozási bevétel aránya az összes bevételen belül: 15%

Adatok ezer forintban!

Megnevezés	2024.12.31.
Adózás előtti eredmény	23 815
Adófizetési kötelezettség	145
Adózott eredmény	23 670
Tárgyévi közhasznú eredmény	20 918
Tárgyévi vállalkozási eredmény	2 752

A vállalkozás a 2024. üzleti évet 23 670 e forint nyereséggel zárta, ebből a közhasznú tevékenység 20 918 e forint, a vállalkozási tevékenysége pedig 2 752 e forint eredmény.



Szűkítési feltételek:
Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2024.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmazotti forgalom		Halmazotti egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	129 729 031	30 496 704	142 183 516	40 418 782	135 132 694	33 367 960	101 764 734 T
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	2 383 250	2 383 250	2 383 250	2 383 250	2 383 250	2 383 250	0 T
113	Vagyoni értékű jogok	1 867 510	0	1 867 510	0	1 867 510	0	1 867 510 T
114	Szellemi termékek	500 000	0	500 000	0	500 000	0	500 000 T
116	Kisértékű immat. javak	15 740	0	15 740	0	15 740	0	15 740 T
119	Immateriális javak terv szerinti értékcsökkenése	0	2 383 250	0	2 383 250	0	2 383 250	2 383 250 K
1193	Vagyoni értékű jogok értékcsökkenése	0	1 867 510	0	1 867 510	0	1 867 510	1 867 510 K
1194	Szellemi termékek értékcsökkenése	0	500 000	0	500 000	0	500 000	500 000 K
1196	Kis értékű Immat. Javak Écs	0	15 740	0	15 740	0	15 740	15 740 K
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ J	100 299 393	4 599 393	104 000 826	4 800 826	104 000 826	4 800 826	99 200 000 T
122	Telek, telkesítés	2 050 000	0	2 050 000	0	2 050 000	0	2 050 000 T
123	Épületek, épületszrcek, tulajdoni hányadok	10 071 619	0	10 071 619	0	10 071 619	0	10 071 619 T
127	Ingatlanok értékheylesbítése	88 177 774	0	91 879 207	0	91 879 207	0	91 879 207 T
129	Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése	0	4 599 393	0	4 800 826	0	4 800 826	4 800 826 K
1293	Épületek, épületszrcek értékcsökkenése	0	4 599 393	0	4 800 826	0	4 800 826	4 800 826 K
13	MŰSZAKI BERESENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	17 384 780	15 381 700	19 447 568	18 345 454	16 616 376	15 514 262	1 102 114 T
131	Termelő gépek, berendeseék, szerszámok, gyártóeszközök	10 627 582	0	11 110 742	1 383 596	9 727 146	0	9 727 146 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	560 868	0	724 900	32 000	692 900	0	692 900 T
139	Műszaki berendeseék, gépek, járművek terv szerinti értékcső	0	15 381 700	1 415 596	16 929 858	0	15 514 262	15 514 262 K
1391	Termelő gépek értékcsőkkenése	0	8 916 483	1 383 596	10 008 628	0	8 625 032	8 625 032 K
1393	ÉCS Műszaki berendezés Pályázat KM	0	5 904 349	0	6 196 330	0	6 196 330	6 196 330 K
1395	Kis értékű te.értékcsőkkenése	0	560 868	32 000	724 900	0	692 900	692 900 K



Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2024.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
14	EGYÉB BERESENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRMŰVE	9 661 608	8 132 361	12 866 778	11 404 158	12 132 242	10 669 622	1 462 620 T
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	1 196 030	0	1 196 030	0	1 196 030	0	1 196 030 T
142	Egyéb járművek	3 650 435	0	3 650 435	0	3 650 435	0	3 650 435 T
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	2 247 568	0	4 644 907	239 308	4 405 599	0	4 405 599 T
145	Kis értékű Tárgyi Eszközök	2 567 575	0	3 008 138	127 960	2 880 178	0	2 880 178 T
149	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti érté	0	8 132 361	367 268	11 036 890	0	10 669 622	10 669 622 K
1491	Üzemi gépek, berendezése értékesítkkenése	0	1 217 852	0	1 306 579	0	1 306 579	1 306 579 K
1492	Egyéb járművek értékesítkkenése	0	3 290 435	0	3 290 435	0	3 290 435	3 290 435 K
1493	Irodai berendezések értékesítkkenése	0	1 056 499	239 308	3 431 738	0	3 192 430	3 192 430 K
1495	Kis értékű Tárgyi Eszközök értékesítkkenése	0	2 567 575	127 960	3 008 138	0	2 880 178	2 880 178 K
16	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	0	0	3 485 094	3 485 094	0	0	0 T
163	Beruházások	0	0	851 662	851 662	0	0	0 T
164	Beruházások (Kis értékű T.e.)	0	0	2 633 432	2 633 432	0	0	0 T
2	KÉSZLETEK	0	0	0	0	0	0	0 T
3	KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐ	14 902 885	11 200	315 132 404	275 811 904	39 320 500	0	39 320 500 T
31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTAT	570 371	11 200	153 402 058	140 824 297	12 577 761	0	12 577 761 T
311	Beltródi követelések (forintban)	559 171	0	153 379 658	140 801 897	12 577 761	0	12 577 761 T
315	Beltródi követelések értékesítése és annak visszatrása	11 200	11 200	22 400	22 400	0	0	0 T
35	ADOTT ELŐLEGEK	0	0	811 228	811 228	0	0	0 T
352	Beruházásokra adott előlegek	0	0	323 213	323 213	0	0	0 T
353	Készletekre adott előlegek	0	0	488 015	488 015	0	0	0 T
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	663 001	0	4 298 812	4 072 330	226 482	0	226 482 T
365	Vásárolt és kapott követelések	0	0	87 655	87 655	0	0	0 T
3658	Egyéb címen kapott követelések	0	0	87 655	87 655	0	0	0 T
368	Végrehajtási letétek	16 000	0	16 000	16 000	0	0	0 T
36801	Várady Zoltán végrehajtási letét	16 000	0	16 000	16 000	0	0	0 T

- 2 / 11 -

Sul

Szűkítési feltételek:
Időszaki nyitóóval és nyitóóval,
Teljes időszak: 2024.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
369	Egyéb követelések (szoc.tám.)	647 001	0	4 195 157	3 968 675	226 482	0	226 482 T
3691	Tárgyi eszközök, immat. javak átvételezési számla	0	0	399 400	399 400	0	0	0 T
3694	Közösségen belüli áfa átvételezési számla	0	0	444 359	444 359	0	0	0 T
3697	Egyéb köv.(Következő évben elszámolható ÁFA)	647 001	0	3 351 398	3 124 916	226 482	0	226 482 T
38	PÉNZESZKÖZÖK	13 405 954	0	156 015 362	129 694 553	26 320 809	0	26 320 809 T
381	Pénztár	4 335	0	637 250	507 530	129 720	0	129 720 T
3811	Városlmázs Pénztár	4 335	0	637 250	507 530	129 720	0	129 720 T
384	Elszámolási betétszámla	13 401 619	0	154 864 311	128 673 222	26 191 089	0	26 191 089 T
3841	Városlmázs Kft főszámla	13 401 619	0	154 864 311	128 673 222	26 191 089	0	26 191 089 T
389	Átvételezési számla	0	0	513 801	513 801	0	0	0 T
3891	Átvételezés számla Bank-Pénztár	0	0	497 000	497 000	0	0	0 T
3899	techn. bank átvételezési	0	0	16 801	16 801	0	0	0 T
39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	263 559	0	604 944	409 496	195 448	0	195 448 T
392	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	263 559	0	604 944	409 496	195 448	0	195 448 T
3923	Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolási	263 559	0	604 944	409 496	195 448	0	195 448 T
4	FORRÁSOK	238 449 799	352 573 811	413 250 245	530 665 832	45 680 593	163 096 180	117 415 587 K
41	SAJÁT TŐKE	45 680 593	149 029 051	45 680 593	152 901 427	45 680 593	152 901 427	107 220 834 K
411	Jegyzett tőke	0	10 100 000	0	10 100 000	0	10 100 000	10 100 000 K
412	Tőketartalék	0	18 498 332	0	18 498 332	0	18 498 332	18 498 332 K
413	Eredménytartalék	45 680 593	32 252 945	45 680 593	32 423 888	45 680 593	32 423 888	13 256 705 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

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2024.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
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	1 327 499	0	1 327 499	0	1 327 499	0	1 327 499 T
41321	Eredménytartalék 2021	283 925	0	283 925	0	283 925	0	283 925 T
41322	Eredménytartalék 2022	0	32 118 632	0	32 118 632	0	32 118 632	32 118 632 K
41323	Eredménytartalék 2023	0	0	0	170 943	0	170 943	170 943 K
417	Értékelési tartalék	0	88 177 774	0	91 879 207	0	91 879 207	91 879 207 K
4171	Ingatlanok értékhelyesbítése	0	88 177 774	0	91 879 207	0	91 879 207	91 879 207 K
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 313 820	2 857 740	32 252 413	33 399 786	0	1 147 373	1 147 373 K
452	Rövid lejáratú hitelek	0	33 780	243 120	545 500	0	302 380	302 380 K
45231	T-Mobile részletek	0	33 780	243 120	545 500	0	302 380	302 380 K
454	Szállítók	1 313 820	2 823 960	32 009 293	32 854 286	0	844 993	844 993 K
4541	Belöltödi anyag- és áruszállítók	1 313 820	2 823 960	29 967 984	30 812 977	0	844 993	844 993 K
4544	Külföldi szolgáltatók	0	0	2 041 309	2 041 309	0	0	0 T
46	Egyéb rövid lejáratú Kötelezettségek	0	2 651 175	33 422 115	35 214 238	0	1 792 123	1 792 123 K
461	Társasági adó elszámolása	0	17 000	17 000	162 000	0	145 000	145 000 K
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	0	992 000	10 351 343	11 403 343	0	1 052 000	1 052 000 K
4621	SZJA munkaváll levont -290	0	971 000	10 149 080	11 126 080	0	977 000	977 000 K
4622	SZJA termékszabell után-103	0	21 000	202 263	277 263	0	75 000	75 000 K
463	Költségvetési befizetési kötelezettségek	0	56 946	230 016	287 706	0	57 690	57 690 K
46305	Cégautóadó Kötel.+Teljesítés is	0	56 946	230 016	287 706	0	57 690	57 690 K
466	Előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	4 881 790	4 881 790	0	0	0 T
4661	Előzetesen felszám. Áfa	0	0	409 428	409 428	0	0	0 T
4662	Arányosított Áfa	0	0	4 028 003	4 028 003	0	0	0 T
4669	Speciális áfa	0	0	444 359	444 359	0	0	0 T
467	Fizetendő általános forgalmi adó	0	0	8 220 020	8 220 020	0	0	0 T

Szűkítési feltételek:
Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2024.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
4671	Fizetendő Általános Forgalmi Adó	0	0	7 775 661	7 775 661	0	0
4679	Speciális áfa	0	0	444 359	444 359	0	0
468	Általánosforgalmiadó-elszámolási számla	0	1 519 935	9 181 811	9 561 811	0	380 000
469	Helyi adók elszámolási számla	0	65 294	540 135	697 568	0	157 433
4691	Építményadó-elszámolási számla	0	0	200 189	200 189	0	0
4695	Helyi iparüzésiadó-elszámolási számla	0	65 294	330 706	482 939	0	152 233
46951	Váci Helyi iparüzési adó	0	65 294	330 706	482 939	0	152 233
4696	Gépjárműadó-elszámolási számla	0	0	9 240	9 240	0	0
4698	Önkormányzati pótlék	0	0	0	5 200	0	5 200
47	Egyéb kötelezettségek	0	6 137 865	109 943 447	117 198 704	0	7 255 257
471	Jövedelemelszámolási számla	0	3 948 334	81 349 011	85 676 017	0	4 327 006
4711	Keresetelszámolási számla	0	3 948 334	79 884 630	84 211 636	0	4 327 006
4713	Egyéb kifizetések elszámolása - SZÉP kártya	0	0	1 464 381	1 464 381	0	0
473	Társadalombiztosítási kötelezettség	0	2 108 218	21 506 811	23 813 811	0	2 307 000
4731	Társadalombiztosítási Kötelezettségek	0	2 104 000	21 480 916	23 787 916	0	2 307 000
47310	TB. járulékok kötelezettség 407	0	1 251 000	12 814 000	14 071 000	0	1 257 000
47316	Szociális hozzájárulási munkaviszony -258	0	790 000	8 149 000	9 069 000	0	920 000
47317	Munkavállalói EKHÓ -191	0	63 000	515 216	645 216	0	130 000
47319	Egyszerűsített foglalkoztatásra terh. jár.	0	0	2 700	2 700	0	0
4732	Társadalombiztosítási Kötelezettségek Teljesítése	0	4 218	25 895	25 895	0	0
47324	Táppénz hozzájárulás Teljesítése	0	4 218	25 895	25 895	0	0
479	Külföldi rövid lejáratú egyéb kötelezettségek	0	81 313	7 087 625	7 708 876	0	621 251
4794	Vevő elszám. időszak áfa számla	0	81 313	7 087 625	7 708 876	0	621 251
48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	271 651	325 348	325 348	0	0
481	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	271 651	271 651	271 651	0	0
4812	Pályázati bevétel elhat. KMUSZ-2018 MTVVA (9695)	0	203 790	203 790	203 790	0	0

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2024.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
4813	Pályázati bevétel, elhat. KMUSZ-2018 Önkormányzat (9697)	0	67 861	67 861	67 861	0	0
482	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	53 697	53 697	0	0
4821	Métegefordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráford. elhat.	0	0	53 697	53 697	0	0
49	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK	191 455 386	191 626 329	191 626 329	191 626 329	0	0
491	Nyitómérlegszámla	191 455 386	191 626 329	191 626 329	191 626 329	0	0
5	KÖLTSÉGNEMEK	0	0	117 832 229	572 346	117 259 883	0
51	ANYAGKÖLTSÉG	0	0	2 685 091	100 002	2 585 089	0
511	Vásárolt anyagok költségei	0	0	2 274 305	99 920	2 174 385	0
5111	Alapanyagok és segédanyag költségek	0	0	5 158	0	5 158	0
5112	Szerszámok, műszerek, berendezés, felszerelési tárgyak	0	0	56 910	0	56 910	0
5113	Villamosenergia költségei	0	0	1 339 655	86 648	1 253 007	0
5114	Gázfelhasználás költsége	0	0	530 872	13 272	517 600	0
5115	Vízfelhasználás költsége	0	0	41 412	0	41 412	0
5119	Üzemanyag költsége	0	0	300 298	0	300 298	0
512	Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költségei	0	0	262 682	0	262 682	0
5121	Nyomtatvány, irodaszer	0	0	162 646	0	162 646	0
5122	Tisztítószer	0	0	66 471	0	66 471	0
5123	Munkaruh, védőruha, védőszemüveg költsége	0	0	33 565	0	33 565	0
513	Egyéb anyagköltség	0	0	148 104	82	148 022	0
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	0	0	17 960 321	122 765	17 837 556	0
521	Szállítás-rakodás, raktározás költségei	0	0	4 325	0	4 325	0
523	Karbantartási, javítási költségek	0	0	1 554 680	59 299	1 495 381	0
5231	Járművek karbantartása	0	0	276 350	0	276 350	0
5232	Eszközök, berendezések karbantartása	0	0	598 454	0	598 454	0
5235	Egyéb karbantartás, javítás	0	0	295 997	0	295 997	0
5236	Szoftver követés	0	0	383 879	59 299	324 580	0



Szüksítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2024.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
524	Főtevékenységhez kapcsolódó szolgáltatások	0	0	836 000	0	836 000	0	836 000 T
52408	Műsorszerezési munka	0	0	836 000	0	836 000	0	836 000 T
527	Hírközlési díjak	0	0	475 820	17 730	458 090	0	458 090 T
5271	Postaköltségek	0	0	16 760	0	16 760	0	16 760 T
5272	Telefon, fax költségek	0	0	140 259	0	140 259	0	140 259 T
5273	Internet költségek	0	0	318 801	17 730	301 071	0	301 071 T
528	Igenybevett műszaki-gazdasági tev-et kieg. szolg. költsége	0	0	3 577 200	26 520	3 550 680	0	3 550 680 T
5281	Ügyviteli szolgáltatás, könyvvizsgálati díj	0	0	237 300	0	237 300	0	237 300 T
5282	Ügyvédi díjak, közjegyzői díjak, adatvédelmi díj	0	0	861 276	26 520	834 756	0	834 756 T
5283	Menedzsment díj	0	0	1 440 000	0	1 440 000	0	1 440 000 T
5284	Munka és Tűzvédelmi szolgáltatás díja	0	0	305 201	0	305 201	0	305 201 T
5285	Számítástechnikai, informatikai szolg. díja	0	0	599 809	0	599 809	0	599 809 T
5286	Közúti közlekedési, takarítási, hulladékszallítási díjak	0	0	35 730	0	35 730	0	35 730 T
5287	Őrzés, védelem költsége	0	0	63 600	0	63 600	0	63 600 T
5288	Üzleti tanácsadás, szakértői díjak	0	0	34 284	0	34 284	0	34 284 T
529	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	0	0	11 512 296	19 216	11 493 080	0	11 493 080 T
5295	Szennyvíz	0	0	74 178	0	74 178	0	74 178 T
5299	Egyéb szolgáltatás	0	0	11 438 118	19 216	11 418 902	0	11 418 902 T
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	0	0	2 010 958	313 169	1 697 789	0	1 697 789 T
531	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	0	0	36 000	0	36 000	0	36 000 T
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	0	0	1 005 139	0	1 005 139	0	1 005 139 T
533	Biztosítási díj	0	0	763 419	313 169	450 250	0	450 250 T
5331	Gépjármű felelősségbiztosítás	0	0	138 832	0	138 832	0	138 832 T
5332	Vagyónbiztosítás	0	0	94 527	52 492	42 035	0	42 035 T
5333	Munkáltatói és szolgáltatói felelősség biztosítás	0	0	267 060	130 724	136 336	0	136 336 T
5335	Egyéb biztosítás	0	0	263 000	129 953	133 047	0	133 047 T

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2024.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
535	Sugárzási, műsorszolgáltatási díjak	0	0	206 400	0	206 400	0	206 400 T
54	BÉRKÖLTSÉG	0	0	80 031 398	0	80 031 398	0	80 031 398 T
541	Állománya tartozók részére kifizetett munkabérek	0	0	80 031 398	0	80 031 398	0	80 031 398 T
5411	Rendszerez bérköltség	0	0	61 226 881	0	61 226 881	0	61 226 881 T
5413	Betegszabadságra fizetett jöv.	0	0	861 628	0	861 628	0	861 628 T
5414	EKHO-s bérjövődelem	0	0	2 967 600	0	2 967 600	0	2 967 600 T
5415	Megbízási díj	0	0	14 975 289	0	14 975 289	0	14 975 289 T
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	0	0	2 433 707	36 410	2 397 297	0	2 397 297 T
551	Munkavállalóknak, tagoknak fizetett személyi jellegű kifizetés	0	0	21 677	0	21 677	0	21 677 T
5512	Táppénz hozzájárulás	0	0	21 677	0	21 677	0	21 677 T
552	Utazási költségértések, hozzájárulások	0	0	71 604	0	71 604	0	71 604 T
5521	Gépjárműhasználat költségértéke	0	0	71 604	0	71 604	0	71 604 T
553	Cafeteria	0	0	1 620 881	3 800	1 617 081	0	1 617 081 T
5535	Iskolakezdesi támogatás	0	0	120 300	0	120 300	0	120 300 T
5536	Temetkezési hozzájárulás	0	0	40 000	0	40 000	0	40 000 T
55372	SZÉP kártya	0	0	1 460 581	3 800	1 456 781	0	1 456 781 T
554	Személyjellegű juttatások utáni Adó kötelezettségek	0	0	477 883	0	477 883	0	477 883 T
5541	Személyjellegű juttatások SZJA kötelezettsége	0	0	36 921	0	36 921	0	36 921 T
5542	Személyjellegű juttatások utáni szocho kötelezettség	0	0	77 980	0	77 980	0	77 980 T
5543	Béren kívüli juttatást terhelő SZJA	0	0	219 087	0	219 087	0	219 087 T
5544	Béren kívüli juttatást terhelő szocho	0	0	143 895	0	143 895	0	143 895 T
556	Reprezentáció, üzleti ajándék	0	0	200 468	32 610	167 858	0	167 858 T
5561	Reprezentáció, üzleti ajándék	0	0	200 468	32 610	167 858	0	167 858 T
559	Egyéb személyi jellegű kifizetések	0	0	41 194	0	41 194	0	41 194 T
56	BÉRÁRULÉKOK	0	0	8 056 634	0	8 056 634	0	8 056 634 T
568	Szocho támogatás	0	0	8 053 934	0	8 053 934	0	8 053 934 T

Szűkítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2024.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
569	Egyéb bejárulék	0	0	2 700	0	2 700	0
5691	Egyéb bejárulék	0	0	2 700	0	2 700	0
57	ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0	0	4 654 120	0	4 654 120	0
571	Terv szerinti értéksökkenési leírás	0	0	1 728 707	0	1 728 707	0
572	Használatbavételkor egy összegben elszámolt értéksökkenési leírás	0	0	2 633 432	0	2 633 432	0
573	ÉCS Pályázat KMUSZ2018-48 MTVA-ÖNKORMÁNYZAT	0	0	291 981	0	291 981	0
8	ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGE ÉS RÁFOR	0	0	3 367 871	164 437	3 203 434	0
81	ANYAGJELLEGEŰ RÁFORDÍTÁSOK	0	0	11 811	0	11 811	0
815	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	11 811	0	11 811	0
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0	0	3 211 060	164 437	3 046 623	0
863	Mérlegfordulónap előtt beköv. események üzleti évhez kapcs.	0	0	243 114	0	243 114	0
8632	Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítésc	0	0	270	0	270	0
86321	Késedelmi kamat	0	0	270	0	270	0
8635	Késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék	0	0	2	0	2	0
8636	Fizetett bírság,késedelmi kamat (ART)	0	0	144 095	0	144 095	0
8637	Pótdíj	0	0	98 747	0	98 747	0
867	Adók, illetékek, hozzájárulások	0	0	863 034	0	863 034	0
8671	Költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	0	0	230 760	0	230 760	0
86712	Cégautóadó	0	0	230 760	0	230 760	0
8672	Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	0	0	632 274	0	632 274	0
86721	Helyi iparüzési adó Vác	0	0	417 645	0	417 645	0
86722	Helyi adó építményadó	0	0	200 189	0	200 189	0
86724	Gépjárműadó	0	0	9 240	0	9 240	0
86725	Önkormányzati pótlék	0	0	5 200	0	5 200	0
869	Külföntele egyéb ráfordítások	0	0	2 104 912	164 437	1 940 475	0
8691	Behajthatatlan követelés leírt összege	0	0	21 601	0	21 601	0

Sau

Szűkítési feltételek:
Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2024.

Főkönyvi szám	Megnevezés	Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
8694	egyéb ráfordítás TAO növelő tétel	0	0	5 738	0	5 738	0	5 738 T
8695	Áranyosítás miatt le nem vonható ÁFA+egyéb befiz áfa	0	0	2 072 180	164 437	1 907 743	0	1 907 743 T
8699	Kerekítésből adódó ráfordítások	0	0	5 393	0	5 393	0	5 393 T
89	NYERESÉGET TERHELŐ ADÓK	0	0	145 000	0	145 000	0	145 000 T
891	Társasági adó	0	0	145 000	0	145 000	0	145 000 T
9	ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK	0	0	681 377	144 814 341	0	144 132 964	144 132 964 K
91	BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	0	0	681 377	144 353 142	0	143 671 765	143 671 765 K
911	Értékesítés nettó árbevétele	0	0	681 377	144 353 142	0	143 671 765	143 671 765 K
9111	Hirdetések bevétele	0	0	12 896	598 722	0	585 826	585 826 K
9112	Közzszolgáltatási Műsorkészítés (áfa mentes)	0	0	0	75 600 000	0	75 600 000	75 600 000 K
9113	Folyóirat kiadás (Váci Hírnök) bevétele 5% os áfa	0	0	0	46 800 000	0	46 800 000	46 800 000 K
9116	Egyéb bevétel (815 pártja)	0	0	2 362	2 362	0	0	0 T
9118	Egyéb bevétel	0	0	666 119	19 384 558	0	18 718 439	18 718 439 K
9119	Váci Hírnök hirdetés bevétel	0	0	0	1 967 500	0	1 967 500	1 967 500 K
96	EGYÉB BEVÉTELEK	0	0	0	438 463	0	438 463	438 463 K
961	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	0	0	0	157 481	0	157 481	157 481 K
963	A mérlegképesítés időpontjáig pénzügyileg rendezett egyéb bev	0	0	0	7 201	0	7 201	7 201 K
9632	Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamat, foglaló	0	0	0	7 201	0	7 201	7 201 K
969	Különféle egyéb bevételek	0	0	0	273 781	0	273 781	273 781 K
9695	Pályázat KMUSZ2018-48	0	0	0	203 790	0	203 790	203 790 K
9697	Pályázat KMUSZ-2018	0	0	0	67 861	0	67 861	67 861 K
9699	Kerekítésből adódó bevételek	0	0	0	2 130	0	2 130	2 130 K
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	0	0	22 736	0	22 736	22 736 K
974	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	22 736	0	22 736	22 736 K
9748	Banki kamatok	0	0	0	22 736	0	22 736	22 736 K
1-4	SZÁMLAOSZTÁLY	383 081 715	383 081 715	870 566 165	846 896 518	220 133 787	196 464 140	23 669 647 T

Szüksítési feltételek:

Időszaki nyitóval és nyitóval,
Teljes időszak: 2024.

Főkönyvi szám Megnevezés

5-9	SZÁMLAOSZTÁLY	Nyitó érték		Halmazott forgalom		Halmazott egyenleg		Egyenleg
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel	
		0	0	121 881 477	145 551 124	120 463 317	144 132 964	23 669 647 K
Összesen:		383 081 715	383 081 715	992 447 642	992 447 642	340 597 104	340 597 104	0 T

8/10/1