

A Zugló Információs és Médiacsoport Kft. 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának
kiegészítő melléklete

A kiegészítő melléklet a számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvény 88. és
96. § -ai alapján készült.

A kiegészítő mellékletben az egyszerűsített éves beszámolót készítő cég teljes neve helyett a
Társaság megjelölést használjuk. Ahol a számviteli törvényre hivatkoztunk ott a hivatkozásokat
dőlt betűvel adjuk meg

1. A Társaság azonosító adatai:

A Társaság neve: Zugló Információs és Médiacsoport Kft.

Székhelye: 1149 Budapest, Limanova tér 25.

Cégjegyzék száma: 01-09-357497

Adóazonosító jele: 27927142-2-42

A Társaság működésének kezdete: 2020.03.26.

A Társaság alapítójának, mint 100 %-os tulajdonosának neve: Zugló Városgazdálkodási
Közszolgáltató Zrt.

Az Alapító székhelye: 1145 Budapest, Pétervárad utca 11-17

Az Alapító cégjegyzék száma: 01-10-043003

Az Alapító adóazonosító jele: 12099461-2-42

2. A Társaság tevékenységének bemutatása:

A Társaság alapítójának célja az volt, hogy a 21. századi elvárásoknak megfelelően, a zuglói lakosság és a budapesti, valamint az országos nyilvánosság megfelelő, szegmentált és hatékony tájékoztatása és informálása érdekében szükségessé vált egy médiacég alapítása, amely az önkormányzat teljes kommunikációját integráltan, egymáshoz hálózatban kapcsolódó, egymást támogató termékek segítségével valósítja meg. Ennek alapján 2020. március 26-án a Cégbíróság bejegyezte a Zugló Információs és Médiacsoport Kft.-t, amelyet Budapest Főváros XIV. Kerület Zugló Önkormányzata print és online platformokon kommunikációs, tartalom-előállítási és publikálási feladatok elvégzésével, valamint médiaszolgáltatásokkal, közvélemény-kutatásokkal kapcsolatos feladatokkal bíz meg.

Az alapítás során fontos feltétel volt

- a médiatartalom kialakítása során szólás- és sajtószabadságot, illetve a szerkesztői szabadságot biztosító jogszabályok, valamint a közérdekű adatok nyilvánosságára vonatkozó jogszabályok tiszteletben tartása a szerződéses jogviszonyból eredő jogok és kötelezettségek teljesítése során.
- A médiaszolgáltatásról és a tömegkommunikációról szóló 2010. évi CLXXXV. törvény rendelkezéseinek megtartása.
- a print és online tartalomszolgáltatás során kiegyensúlyozott tájékoztatás nyújtása, ennek érdekében a MÚOSZ újságírói etikai kódex rendelkezéseinek megfelelően eljárások biztosítása.
- A hirdetési tartalmak megjelenítése során a gazdasági reklámtevékenység alapvető feltételeiről és egyes korlátairól szóló 2008. évi XLVIII. törvény rendelkezéseinek betartása.

Az alapító az alább felsorolt tartalomszolgáltatási célokat fogalmazta meg:

- A Társaság tevékenységét a Zugló Önkormányzata rövid és hosszútávú kommunikációs stratégiájához és közléspolitikájához kapcsolódva, azt támogatva végezze, beleértve a zuglói lakosságot érintő rendkívüli eseményekkel kapcsolatos kommunikációt.
- A Társaságnak gondoskodnia kell arról, hogy a különféle, általa kezelt, illetve vele szerződéses kapcsolatban álló nyomtatott és elektronikus platformokon az információk a platformoknak megfelelő hírfogyasztást támogató módon, egymást támogatva, a lehető legnagyobb határfokkal és lefedettséggel jelenjenek meg.
 - = A Társaságnak a lakossági közérdeklődésre számot tartó, a Budapest Főváros XIV. Kerület Zugló Önkormányzat és Zugló kulturális, közéleti, sport és egyéb eseményeiről szóló médiatartalmakat kell megjelentetnie. Így többek között:
 - = az önkormányzat, a képviselő-testület működését kell bemutatnia, valamint hírt kell adnia a polgármester és más választott tisztségviselők, képviselők munkájáról, a legfontosabb önkormányzati intézkedésekről, döntésekről, helyi jogszabályok változásáról;
 - = tájékoztatnia kell az önkormányzat közvetlen, illetve közvetett tulajdonában álló cégek működéséről, az önkormányzat által fenntartott intézmények tevékenységéről;
 - = közölnie kell az önkormányzat, annak közvetlen és közvetett tulajdonában álló cégeinek, valamint intézményeinek legfontosabb hirdetményeit, közleményeit.
 - = be kell mutatnia a XIV. kerület életét meghatározó eseményeket, az itt élő polgárok mindennapjait;
 - = tájékoztatnia kell a helyi sport és kulturális eseményekről, be kell mutatnia a Zuglóban élő vagy zuglói kötődésű híres, elismert, érdekes személyiségeket, fiatal tehetségeket.
 - = foglalkoznia kell helytörténettel, egészségügyi kérdésekkel, a mindennapi élethez szükséges tudnivalókkal, érdekességekkel, színes, közérdeklődésre számot tartó eseményekkel.

Zugló kommunikációjában ezek a modulok korábban is a hivatali szervezetben működtek, de a 2020. évi önkormányzati döntés alapján az újonnan létrehozott Társaságba történő kiszervezés a hatékony, integrált működést tett lehetővé.

A beszámolási időszakban a Társaság tevékenysége kiegészült, hogy központi források projektjeinek pályázatain indult, és az elnyert pályázati projekteket is megvalósította.

3. A Társaság vagyoni és pénzügyi, jövedelmezőségi helyzetének elemzése, tőke összetételének bemutatása és hatékonysági mutatói *Sztv. 88.§ (2)*

A Társaság 2020 áprilisában került megalapításra. A tényleges tevékenység azonban 2020. júniusban kezdődött el, a szerződések egy része csak 2020. III. negyedévében került megkötésre, a hirdetési szolgáltatás pedig negyedik negyedévben indult el. Ezen túlmenően egy új tevékenységcsoport is beindításra került.

Mindezek következtében az alább megadott szám adatok évek közötti összehasonlítása közgazdaságilag nem értelmezhető, még arányosítással sem. Így a bázis és tárgyidőszaki viszonyszámokat a jelen kiegészítő melléklet nem tartalmaz.

	Előző év	Tárgyév
B. FORGÓESZKÖZÖK	18 695	13 492
I. KÉSZLETEK	5 880	0
II. KÖVETELÉSEK	567	246
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	12 248	13 246
C. Aktív időbeli elhatárolások	8	8 734
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	18 703	22 226

	Előző év	Tárgyév
D. SAJÁT TŐKE	1 795	3 209
I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
III. TŐKETARTALÉK	0	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0	-1 205
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-1 205	1 414
F. KÖTELEZETTSÉGEK	11 774	12 102
I. HÁTROSOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	11 774	12 102
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	5 134	6 915
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	18 703	22 226

A Társaság mérlegében befektetett eszköz nem szerepel.

A Társaság működése során a készpénz forgalmat kizárta, így a pénzkezelés költségei nem terhelték a Társaságot. Ennek megfelelően a mérlegben kimutatott pénzeszközök kizárólag a Társaság bankszámláján található.

Az aktív időbeli elhatárolások között a legjelentősebb tételek

- 2021. évi díjkülönbözet Budapest Főváros XIV kerület Zugló Önkormányzat: 450 ezer Ft.
- 2021. évi szolgáltatási díj Budapest Főváros XIV kerület Zugló Önkormányzat: 8.268 ezer Ft.

A mérleg forrás oldalán látható, hogy a beszámolási időszakban a társaság saját tőkéje kis mértékben a jegyzett tőke fölé emelkedett, így tőkepótló intézkedések nem szükségesek.

A kötelezettségek összege az előző évhez képest lényegesen nem változott. A kötelezettségek közül a legjelentősebb tételek:

- NAV 2022. évben esedékesség, de 2021-ben elszámolandó adó-, és járulék tartozás: 7.279 ezer Ft.
- Fővárosi Önkormányzat 2022. évben esedékes, de 2021-ben elszámolandó iparüzési adó: 959 ezer Ft.
- Vevőktől kapott hirdetési díj előlegek: 840 ezer Ft.
- Jövedelem elszámolási számla: 691 ezer Ft.
- Szállítói 2022-ben esedékes kötelezettségek: 2.333 ezer Ft.

A Társaság 2021. évi adózott eredménye 1.414 ezer Ft, amely kiegyenlítette az alapítás évének kis mértékű veszteségét és így a jegyzett tőke feletti saját tőke volt kimutatható.

A Társaság a 2021. üzleti évben 1.414,- ezer Ft. mérleg szerinti nyereséget mutatott ki.

A minimális szintű jegyzett tőke ellenére a Társaság pénzügyi helyzete stabilnak minősíthető. Ennek okai:

- A bevétel döntő hányadát képező mediaszolgáltatási szerződés havi részteljesítés számlázást tesz lehetővé, és így folyamatos finanszírozást biztosít.
- A hirdetési szolgáltatások az év során folyamatos bevételeket biztosítanak.
- A tárgyévben jelentkező projektek esetében a jelentős hányadú alvállalkozói számlák kiegyenlítésére a Társaság csak akkor köteles, ha megrendelőitől az alvállalkozók kifizetésére a forrásokat megkapta..

A jövedelmi helyzet:

A Társaság jövedelmezőségi mutatói:

I. Pénzügyi mutatók

<i>Tőkeerősség</i>	<i>Saját tőke</i> <i>Források</i>	<u>3 209</u> 22 226	14,44%
<i>Tőkearányos eredmény</i>	<i>Adózott eredmény</i> <i>Jegyzett tőke</i>	<u>1 414</u> 3 000	47,13%
<i>Idegen tőke aránya</i>	<i>Kötelezettségek</i> <i>Mérleg főösszeg</i>	<u>12 102</u> 22 226	54,45%
<i>Befektetett eszközök fedezete</i>	<i>Saját tőke</i> <i>Befektetett eszközök</i>	<u>3 209</u> 0	-

II. Likviditási mutatók

Likviditás rövid távon I.	<i>Forgóeszközök-készlet</i> <i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	<u>13 492</u> 12 102	1,11
Likviditás rövid távon II.	<i>Forgóeszközök</i> <i>Rövid lejáratú köt.</i>	<u>13 492</u> 12 102	1,11
Likviditás	<i>Forgóeszközök</i> <i>Kötelezettségek</i>	<u>13 492</u> 12 102	1,11
Likviditási gyorsráta	<i>Pénzeszközök+Értékpapírok</i> <i>Rövid lejáratú köt.</i>	<u>13 246</u> 12 102	1,09

III. Jövedelmezőségi mutatók

Árbevétel arányos nyereség	<i>Adózott eredmény</i> <i>Nettó árbevétel</i>	<u>1 414</u> 209 578	0,67%
Fedezet foka	<i>Saját tőke + hosszúlejáratú köt</i> <i>Befektetett eszközök</i>	<u>3 209</u> 0	-
Tőke áttétel	<i>Hosszúlejáratú kötelezettségek</i> <i>Saját tőke</i>	<u>0</u> 3 209	0,00%

4. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer Sztv. 88. § (4)

A Társaság a jogszabályokban előírt szabályzatokkal (számviteli politika, értékelési, leltározási, bizonylati és pénzkezelési) rendelkezik. A beszámoló összeállításakor különös értékelési probléma nem merült fel, a Társaság a számviteli törvényben és a számviteli politikában rögzítettek szerint járt el.

5. Kivételes nagyságú bevételek, költségek és ráfordítások Sztv 88. § (4a)

A beszámolás évében a Társaság 3 projektet valósított meg javarészt alvállalkozók segítségével végezte.

A 3 tárgyévben megvalósított projekt:

- TÉR-KÖZ 2018 A Rákos-patak Egressy út Mogyoródi út közötti szakaszának revitalizációja és a kapcsolódó zöldfelületek felújítása projekthez tartozó kommunikációs feladatok
 - ECO-VELO projekthez csatlakozó arculattervezés, kommunikációs felület és elektronikus tananyag készítése (ECO-VELO I.)
 - ECO-VELO egy térinformatikai alapú kerékpáros adatbázis létrehozása (ECO-VELO II.)
- A projekthez tartozó bevételek és alvállalkozói teljesítmények

A projekt neve	Az elszámolt bevétel összege	Ebből alvállalkozói teljesítmény összege
Eco Velo I.	7.200.000,-	5.796.000,-
Eco Velo II.	7.450.000,-	7.442.000,-
Tér Köz átadó	4.700.000,-	2.804.000,-
Összesen:	19.350.000,-	16.042.000,-

A jövőben a Társaság célja, hogy a pályázati projektek növekvő hányadát saját meglévő erőforrásaira támaszkodva valósítsa meg.

6. Az ellenőrzések hatásának bemutatása Sztv. 88. § (5)

2021-ben hatósági ellenőrzés nem volt.

7. Könyvvizsgálat Sztv. 88. § (8)

Könyvvizsgáló: QUERCUSTAX Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft. (1044. Budapest Béla u. 28)

A könyvvizsgálatért személyében felelős személy: Dr. Kálmán Zoltán Sándor

A könyvvizsgálat éves díjazása: 300.000 Ft.

A könyvvizsgáló egyéb szolgáltatásokat, adótanácsadást nem nyújtott a Társaság részére.

8. A mérleg összeállításáért, a könyvviteli szolgáltatások ellátásáért vezetéséért felelős személy Sztv. 88. § (9)

Tóth Ilona mérlegképes könyvelő, adótanácsadó

1122. Budapest Magyar Jakobinusok tere 4/a

A Pénzügyminisztérium regisztrációjában nyilvántartási száma: 166725

9. Vezető tisztségviselő és FB tagok járandósága Sztv. 89. § (4)

A Társaság alapítás óta ügyvezetői tisztséget betöltött vezetője 2021. március 14-én elhunyt, így a beszámolási időszakban az ügyvezetői tisztséget 3 munkavállaló töltötte be:

Időszak	Bruttó éves jövedelem Ft.	Költségtérítés Ft.
2021.01.01-03.14	3.003.050	82.930
2021.03.16-06.30	2.120.000	
2021.07.01-12.31	5.700.000	192.786
Összesen	10.823.050	275.716

A Felügyelő Bizottságra vonatkozó adatok

Tisztség	Időszak	Éves bruttó kereset
FB elnök	2021.01.01-2021.06.30	561.600
4 FB tag	2021.01.01-2021.12.31	3.945.000
Összesen		4.506.600

A fenti tisztségviselők részére előlegek és kölcsönök nem kerültek folyósításra, a nevükben garanciavállalás sem történt.

10. A számviteli törvény 90. § (2) és (3) bekezdésében leírt kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tételek.

A Társaság 2021. évi mérlegében nem szerepelnek.

11. Saját üzletrész visszavásárlása Sztv. 90. § (7)

A Társaságnál nem értelmezhető

12. Valós értéken történő értékelés *Sztv. 90. § (9)*

Valós értéken történő értékelés a Társaságnál nem történt.

13. Létszám és bér adatok: *Sztv. 91. § (a)*

Zugló Információs és Médiacsoport Kft.

Munkavállalók	Megnevezés	Létszámadat 2021.12.31.-én	Bruttó éves jövedelem	Költségtérítés
1	Teljes létszám szellemi	11 fő	67 158 807 Ft	64 069 Ft
2	Teljes munkaidős létszám fizikai	0	0 Ft	
3	Részmunkaidős létszám szellemi/fizikai	0	0 Ft	
	Összesen	11 fő	67 158 807 Ft	64 069 Ft

Megbízási díjak	Megnevezés	Létszámadat 2021.12.31.-én	Bruttó éves jövedelem
1	Megbízási jogviszonyos létszám	7 fő	9 816 000 Ft

A munkaviszonyban foglalkoztatottak közül 6 fő média szolgáltatást végez (szerkesztő, képszerkesztő, újságíró), tevékenységi besorolásuk alapján a Társaság és a munkavállalók jogosultak a minimálbér felett az egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás (ekho) alkalmazására, amely némileg kisebb adóterhet jelent a munkáltató és a munkavállaló számára.

14. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök állománya *Sztv. 92. § (1)*

A Társaság immateriális jószággal és tárgyi eszközzel nem rendelkezett.

15. Az értékcsökkenési leírás bemutatása *Sztv. 92. § (2)*

A beszámolási időszakban a Társaság tárgyi eszközzel nem rendelkezett.

16. Az eredménykimutatás tételeinek összesszerű és tartalmi bemutatása (96. § (3a)):

	Előző év	Tárgyév
Értékesítés nettó árbevétele	103 307	209 578
Aktivált saját teljesítmények értéke	5 880	-5 880
Egyéb bevételek	1	1
Anyagjellegű ráfordítások	58 535	96 059
Személyi jellegű ráfordítások	50 738	103 005
Értékcsökkenési leírás		
Egyéb ráfordítások	1 119	2 844
-ebből értékvesztés		
ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	-1 204	1 791
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-1	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-1 205	1 791
Adófizetési kötelezettség	0	377
ADÓZOTT EREDMÉNY	-1 205	1 414

Az első teljes üzleti évben az értékesítés nettó árbevételének a szerkezete a következő volt:

A bevétel megnevezése	Bevétel ezer Ft	A bevétel megoszlása %
Az Önkormányzatnak nyújtott média szolgáltatások bevétele	183.746	87,7
Pályázati pénzforrásokból származó bevételek	19.350	9,2
Hirdetési bevételek	6.482	3,1
Összes nettó árbevétel	209.578	100

A pályázati pénzforrások bevételeit a Társaság döntően alvállalkozói teljesítményekkel fedezte.

Az anyagjellegű ráfordítások közül a nettó anyagköltség mindössze 4 ezer Ft volt.

Az anyagjellegű szolgáltatások közül 81.995 ezer Ft-a közvetlenül a szolgáltatások teljesítése érdekében igénybe vett közvetített szolgáltatások.

Ezek közül a legjelentősebbek:

- Alvállalkozói rádió és TV szolgáltatás: 37.680 ezer Ft.
- Zuglói Lapok nyomdaköltség 12.107 ezer Ft.
- Zuglói Lapok terjesztési költség: 3.846 ezer Ft.
- Pályázati források alvállalkozói: 16.042 ezer Ft.
- A fennmaradó összegek a médiaszolgáltatás tartalmával összefüggő alvállalkozók költségei

Anyagjellegű költségként kerültek kimutatásra többek között

- Könyvelési díjak: 2.728 ezer Ft.
- Ügyvédi, közjegyzői díjak: 3.000 ezer Ft.
- Adótanácsadói, könyvvizsgálói költségek 3.300 ezer Ft.

A személyi jellegű ráfordítások egyéni munkabérei havonta nem változtak, 2021-ben juttatás növelés nem volt. A növekedést a munkavégző személyek fokozatos bázis időszaki felvétele, illetve a bázis időszakban a működés június megkezdése okozta.

A Társaság költséghatékony működésre törekszik. Ennek érdekében

- minimálisan használ ingatlant, a működési költségeket a home office munkarendre és az elektronikus kapcsolattartásra alapozza.
- a jogszabályok által engedett mértékig törekszik papírtmentes irodai működést megvalósítani.
- tevékenységét úgy szervezi, hogy nincs készpénz forgalom, és így a pénzkezeléssel kapcsolatos járulékos költségek is megtakaríthatók.

17. Környezetvédelmi kérdések

A Társaság a döntően home office munkarend miatt, illetve termék előállítás hiányában környezetkárosítást nem okoz. A Társaság fő kommunikációs terméke papír adathordozón

ingyenesen kézbesített sajtótermék. Ez környezetterhelést okoz, bár a kézbesítési címek kizárólag lakó övezetben találhatóak, ahol a hulladék papír gyűjtése és rendszeres elszállítása megoldott. A Társaság terveiben szerepel a papír adathordozók helyett az információs tartalom új módszerekkel történő elektronikus eljuttatása. 2022. II. félévétől a papír felhasználás 20 %-os csökkenése valósul majd meg.

18. Kutatás-fejlesztési tevékenység

A Társaság kutatás-fejlesztési tevékenységet nem folytat.

19. A COVID-19 járvány hatása a Társaság gazdálkodására.

A Covid-19 járvány egészségügyi problémát nem okozott a döntően a home office munkarendből adódóan. Azonban a Társaság által előállított médiatartalmak esetében a covid információk változása miatt kellett a média-szolgáltatásokon folyamatosan változtatni.

20. A mérleg és eredménykimutatás arab számmal jelölt tételeinek összegszerű és tartalmi bemutatása, amennyiben azok jelentősnek minősülnek (96. § (3a))

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Összeg
B/IV.	Pénzeszközök	13 246
2.	Bankbetétek	13 246
C.	Aktív időbeli elhatárolások	8 734
1.	Bevételek aktív időbeli elhat.	8 718
F/III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	12 102
4.	Köt. áruszáll. és szolg-ból (szállítók)	2 333
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	8 929
G.	Passzív időbeli elhatárolások	6 915
1.	Bevételek passzív időbeli elhat.	2 702
2.	Költségek,ráford. passzív időbeli elhat.	4 213
04.		
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	209 578
I.	Értékesítés nettó árbevétele	209 578
04.	Saját termelésű készletek állomány változása	-5 880
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	- 5880
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	12 757
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 303
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	81 995
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	96 059
10.	Béreköltség	87 238
11.	Személyi jellegű kifizetések	3 103
12.	Bérráfordítások	12 664
V.	Személyi jellegű ráfordítások	103 005

Budapest, 2022. március 24.


 Jaksity Katalin Orsolya
 ügyvezető