

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a Mezőkövesdi Média Nonprofit Kft. 2019. december 31.-i fordulónapra elkészített beszámolójához

I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

I.1. A társaság bemutatása:

A **Mezőkövesdi Média Nonprofit Kft.** jogelődjét a Mezőkövesdi Média Kht.-t Mezőkövesd Város Önkormányzata 100 %-os tulajdonosként, 2006. február 1-én alakította. Az akkor hatályos „A gazdasági társaságokról” szóló 2006. évi IV. törvénynek megfelelően a Kht. 2009. április 29. napján a létesítő okirat módosításával átalakult Nonprofit Kft.-vé, a közhasznúsági fokozatának megtartásával. Közhasznúság kezdete: 2006. február 1.

Jelenleg is hatályos adatai:

Cégjegyzékszám: 05-09-017756

KSH száma: 22269153-5814-113-05

Adószáma: 22269153-2-05

Székhelye: 3400 Mezőkövesd Szent L. tér 11.

Telephelye: 3400 Mezőkövesd Szent L. tér 11.

A mérlegzárás időpontja: 2020. 04. 30.

A mérleg fordulónapja: 2019. 12. 31.

A beszámoló aláírására kötelezett személy adatai: Bodnár Ágota

Címe: 3400 Mezőkövesd, Batthyány utca 13.2. ajtó.

A társaság könyvvezetését az Ergonline Kft. (3300 Eger, Deák Ferenc út 68.) könyvelőiroda végezte, a beszámolót összeállította: Mádi-Nagy Ildikó regisztrált mérlegképes könyvelő, regisztrációs száma: 170687.

A Társaság választott könyvvizsgálója: B és Társa Könyvvizsgáló Iroda Kft.

Székhelye: 1135 Budapest, Ambrus utca 3-5. A lh. fsz.2.a. MKVK nyilvántartási száma: 000556

Személyesen eljáró könyvvizsgáló: Beszeda István MKVK tagsági száma: 000010

A társaság honlapot üzemeltet, a beszámolóját ezen is közzéteszi.

A honlap elérhetősége: www.kovesdimedia.com

A Társaság Mezőkövesd Város Önkormányzatával, mint a társadalmi közös szükséglet kielégítéséért felelős szervvel, írásbeli megállapodást kötött a közhasznú kedvezményezett tevékenységek tekintetében.

Kedvezményezett tevékenységei:

Mezőkövesdi újság megjelentetése kéthetente,

Mezőkövesdi Városi Televízió működtetése folyamatosan,

Mezőkövesdi Városi honlap üzemeltetése.

I.2. Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott eljárások

A társaság a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben (továbbiakban: Sztv.) foglalt előírásoknak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti a könyveit.

Egyszerűsített éves beszámolót készít. A mérleget a Sztv. 1. számú melléklete „A” változata szerinti mérleg, nagybetűvel és római számmal jelölt tételeinek megfelelően készíti.

Az eredménykimutatást a Sztv. 2. számú mellékletének megfelelően összköltség- eljárással, az eredménykimutatás nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit alkalmazva állítja össze.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel, így jelen beszámoló fordulónapja 2019. december 31.

A társaság közhasznú besorolással is rendelkezik, ezért a 350/2011. évi Kormányrendelet szerinti közhasznúsági mellékletet is elkészíti.

I.3. A számviteli politika fő vonásai, jellemzői

I.3.1 Az értékcsökkenés számítás módszerei:

A vállalkozás az értékcsökkenést a 1996. évi LXXXI. számú Társasági adó törvény 1. számú melléklete előírásaival összhangban a várható használati időnek megfelelően számolja el éves gyakorisággal.

Alkalmazott amortizációs kulcsok:

- Vagyoni értékű jogok esetén 20 %
- Számítástechnikai eszközök esetén 33 %, amennyiben olyan számítástechnikai eszköz kerül beszerzésre, aminek a bekerülési értéke 200.000 Ft alatti, akkor 50% az értékcsökkenés mértéke, egyenlő összegben.
- Egyéb eszközök esetén a leírási kulcs 14,5 %.
- A 100.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti (un. kis értékű) tárgyi eszközök, és immateriális javak beszerzési értékét a használatba vételkor egy összegben számolják el értékcsökkenési leírásként.

I.3.2. A készletek értékelése:

A Társaság az árukészleteit tényleges beszerzési áron tartja nyilván. Évközben az árukészletről nem készül folyamatos nyilvántartás, a beszerzéseket eladott áruk beszerzési értékeként könyvelik le. A fordulónapon tényleges mennyiségi leltárfelvétel történik, a beszámolóban szereplő készletértéket ekkor állapítják meg, ezzel csökkentve, az eddig elszámolt eladott áruk beszerzési értékét.

I.3.3. A követelések értékelése:

A követeléseket bekerülési értéken tartják nyilván. A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év fordulónapján fennálló és a mérlegkészítésig nem rendezett követelésre értékvesztést kell elszámolni a követelés könyv szerinti értéke és a várhatóan megtérülő értéke közötti veszteség jellegű különbözetre, ha a különbözet jelentős és tartósnak minősül. A beszámolás évében egy vevő követelésre történt 100% értékvesztés elszámolása, mivel a megtérülés nem várható.

I.3.4. A pénzeszközök értékelése:

A bankszámlán tartott pénzeszközöket a bekerülési értéken, a bankszámla kivonaton szereplő forint értékben tartják nyilván. A pénztárban levő készpénz állomány értékét a fordulónapon megállapított tényleges készpénz leltár alapján állapítják meg, egyezően a pénztárjelentéssel.

I.3.5. A kötelezettségek értékelése:

A kötelezettségeket bekerülési értéken mutatják ki a mérlegben, hosszú-illetve rövid lejáratú bontásban.

I.3.6. Az időbeli elhatárolások:

A mérlegben az aktív időbeli elhatárolásokat a Sztv. 32.§-a, a passzív időbeli elhatárolásokat a törvény 44. §-ában foglaltak szerint képezik.

I.3.7. Összehasonlíthatóság:

Az üzleti évben nem történt olyan esemény, ami indokolta volna a Számviteli törvényben, valamint a Számviteli politikában meghatározott alapelvektől való eltérést, valamint nem következett be olyan változás, amely ne biztosítaná az adatok összehasonlíthatóságát a megelőző évvel.

II.1. Fordulónap utáni események

II.1.2. Koronavírus járvány hatása:

Felmérték és értékelték a mérleg fordulónapját követően a beszámoló kelezéséig tartó időszakban bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére. A felmérés és értékelés alapján levont következtetés, hogy a beazonosított hatások – tekintettel a kormányzati intézkedésekre, illetve meglévő tartalékokra - 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.

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

II.1. Immateriális javak

II.1.1. Az immateriális javak kizárólag vagyoni értékű jogokból állnak. Elsősorban szoftverek, felhasználási jogok. Nettó értékük a fordulónapon: 12, eFt.

Immateriális javak állományváltozása:

	Nyitó érték eFt.	Növekedés eFt.	Záró érték eFt.
Bekerülési bruttó érték	1033,	0,	1033,
Értékcsökkenés	936,	85,	1021,

II. 2. Tárgyi eszközök

II.2.1. A tárgyi eszközök főként a tevékenységet közvetlenül szolgáló műszaki eszközökből, berendezésekből állnak.

Nettó értékük a fordulónapon:

- műszaki gép, berendezés: 0, eFt.

- egyéb gép, berendezés: 622,eFt.

II.2.2. A tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása (adatok eFt-ban)

Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Bruttó érték növekedés	Bruttó érték csökkenés	Záró Bruttó érték
Műszaki gépek,berendezések	10394,	93,		10487,
Egyéb gépek, berendezések	1651,	462,	300,	1813,

II.2.3. A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának alakulása (adatok eFt-ban)

Megnevezés	Nyitó értékcsökkenés	Értékcsökkenés növekedés	Értékcsökkenés csökkenés	Záró értékcsökkenés
Műszaki berendezések	10246,	241,		10487,
Egyéb gépek,berendezések	1285,	206,	300,	1191,

II.2.4. A tárgyi eszközök értékhelyesbítése:

A Társaság nem él az értékhelyesbítés lehetőségével, így nem került sor értékhelyesbítés elszámolására.

II. 3. Készletek

II.3.1. A készletek értékének változása:

A készletek a Matyóföld című könyv kiadványból állnak.

A készletek nyitó értéke 118, eFt

A készletek záró értéke 80, eFt.

II. 4. Követelések

II.4.1. A követelések változásának bemutatása:

A követelések nyitó értéke: 3555, eFt.

A követelések záró értéke: 2018, eFt.

Részletezése:

Megnevezés	eFt-ban
Vevők	1132,
Egyéb követelések	886,

II. 5. Pénzeszközök

II.5.1 A pénzeszközök változásának bemutatása:

A pénzeszközök nyitó értéke: 4393, eFt.

A pénzeszközök záró értéke: 5135, eFt.

Ebből:

Pénztár záró állomány: 117, eFt.

Bankszámla záró állomány: 5018,eFt.

II. 6. Aktív időbeli elhatárolások

II.6.1. Az aktív időbeli elhatárolások alakulása

Bevétel elhatárolásra nem volt szükség.

A költségek aktív időbeli elhatárolásának nyitó értéke: 90, eFt.

A költségek aktív elhatárolásának záró értéke: 78,eFt.

A költség elhatárolások között magazin előfizetés, licenc díj előre fizetés, és külső adatvédelmi képviselő biztosításának előre fizetése történt.

II. 7. Saját tőke

II.7.1. A saját tőke változása:

Saját tőke nyitó értéke: 6183,eFt.

Saját tőke záró értéke: 5139, eFt.

II. 8. Kötelezettségek

II.8.1. A kötelezettségek változásának bemutatása

A Társaságnak nincsenek hosszú lejáratú kötelezettségei.

A rövid lejáratú kötelezettségek nyitó állománya: 2279,eFt.

A rövid lejáratú kötelezettségek záró állománya: 2445, eFt.

Főbb kötelezettségek

Megnevezés	Értéke eFt-ban
Szállító állomány	434,
Jövedelem elszámolás	1252,
Jövedelmeket terhelő adók, járulékok	726,
Cégautóadó	33,

II.8.2 A vállalkozásnak nincsenek mérlegen kívüli kötelezettségei.

II. 9. Passzív időbeli elhatárolások

II.9.1. A passzív időbeli elhatárolások értékének alakulása eFt-ban

A nyitó értéke: 305,eFt.

Záró értéke: 361,eFt.

Bevételek passzív időbeli elhatárolására nem volt szükség.

Költségek passzív időbeli elhatárolása a 2019 évi beszámoló könyvvizsgálatának díját, valamint a naptár értékesítés 2020-ban kiszámlázott beszerzési árát tartalmazza.

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaság működésének eredménye a közhasznú és a vállalkozási tevékenységekből keletkezett. A közhasznú szervezet jogszabály alapján kötelezett arra, hogy mind a bevételeit, mind a költségeket és a ráfordításokat mutassa ki közhasznú és vállalkozási tevékenységek arányában. Ennek megvalósítására a Társaság Számviteli politikája szerint, az árbevételt külön főkönyvi számokon, tételesen elkülönítik. A tárgyévben a közhasznú és a vállalkozási tevékenység aránya 99-1 % volt. A Társaság működéséhez szükséges költségeket – a tételes elkülönítés hiányában- a Számviteli politikában foglaltak szerint, ugyanebben az arányban osztják szét a közhasznú és a vállalkozási tevékenység között.

III.1. Bevételek

III.1.1. Az értékesítés nettó árbevételének alakulása:

2018 év	2019 év	Változás
6562,eFt.	7918,eFt.	120,7 %

2019-ben az összes árbevételből:a közhasznú árbevétel: 7552,eFt. volt, míg a vállalkozási árbevétel: 366, eFt.

III.1.2. Egyéb bevételek összesen: 33 267, eFt
ebből az önkormányzattól kapott támogatás: 33 245,eFt, melyet a közhasznú tevékenység végzéséhez kaptak. Értékesített tárgyi eszköz bevétele 20, eFt. volt.
Kerekítésből származik 2, eFt. bevétel.

III.1.3. Pénzügyi műveletek bevétele nem érte el az 1, eFt.-ot.

III.1.4. A társaság összes bevétele: 41 185,eFt. volt, melynek 1,-% a vállalkozási bevétel, így a felmerült költségeknek, ráfordításoknak a 1,-% a van a vállalkozási tevékenységhez rendelve.

II. 2. Költségek, ráfordítások

III.2. 1. Anyagjellegű ráfordítások:14 783,eFt,
Közhasznú: 14 635, eFt,
Vállalkozási: 148,eFt.

III.2.2. Személyi jellegű ráfordítások: 25 742,eFt
Közhasznú: 25 484,eFt
Vállalkozási: 258,eFt.

III.2.3. Értécsökkenési leírás: 532,eFt
Közhasznú: 527, eFt
Vállalkozási: 5, eFt

III.2.4. Egyéb ráfordítások: 1 172,eFt
Közhasznú: 1 161,eFt
Vállalkozási: 11,eFt

IV. Pénzügyi, jövedelmi és vagyoni helyzetet jellemző mutatószámok

IV.1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	2018	2019
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	271,30	210,18
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	36,85	47,58
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	36,85	47,58
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	70,52	64,68
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	6,96	7,98
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	92,00	91,04

IV. 2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	2018	2019
1	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	353,92	295,83
2	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	348,74	292,56

IV. 3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	2018	2019
1	Árbevétel arányos Jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	-92,59	-13,19
2	Eszközarányos Jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	-69,30	-13,14
3	Tőkearányos Jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	-98,26	-20,32

V. A foglalkoztatott munkavállalókkal kapcsolatos információk

V. 1. Az éves átlagos statisztikai állományi létszám: 7 fő. Ebből 6 fő a teljes munkaidős, egy fő rész munkaidős.

Ezen kívül esetenként 1 fő alkalmi munkavállaló foglalkoztatása történik.

V.2. A Társaság személyi jellegű ráfordításai:

Béreköltség összege:	21590,eFt
Egyéb személyi jellegű kifizetések:	361,eFt
Bérfelárak:	3791,eFt.

A Társaságnál 3 tagú felügyelő bizottság működik, részükre a Társaság semmilyen juttatást nem ad.

VI. Közhasznú egyszerűsített beszámoló eredménykimutatása.

A 2011. évi CLXXV. törvény 27§. alapján a Társaságnak be kell mutatnia a közhasznú és a vállalkozási tevékenységből származó bevételeit és költségeit, valamint ezekből képződött eredményét. Mindezeket az 1. számú melléklet tartalmazza.

Mezőkövesd, 2020. május 15.



.....
Bodnár Ágota ügyvezető

**MEZŐKÖVESDI MÉDIA NONPROFIT
KORLÁTOLT FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG**
3400 Mezőkövesd, Szent László tér 11.
Adószám: 22269153-2-05
Közösségi adószám: HU22269153
Bankszámlaszám: 11734107-20117799

1.sz. melléklet

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgy év
a	b	c	e
1.	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele (1.+2.+3.+4.+5.)	32702	40817
2.	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	28500	33245
3.	a) alapítótól	28500	33245
4.	b) központi költségvetésből (Munkaügyi támogatás)	992	
5.	c) helyi önkormányzattól		
6.	d) egyéb, ebből 1% SZJA 0 eFt		
7.	2. Pályázati úton elnyert támogatás		
8.	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	2799	7552
9.	4. Tagdíjból származó bevétel		
10.	5. Egyéb bevétel	411	20
11.	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	3764	368
12.	C. Összes bevétel (A.+B.)	36466	41185
13.	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	38286	41807
14.	1. Anyagjellegű ráfordítások	12432	14635
15.	2. Személyi jellegű ráfordítások	22387	25484
16.	3. Értékcsökkenési leírás	371	527
17.	4. Egyéb ráfordítások	3096	1161
18.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai		
20.	E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	4256	422
21.	1. Anyagjellegű ráfordítások	1382	148
22.	2. Személyi jellegű ráfordítások	2488	258
23.	3. Értékcsökkenési leírás	42	5
24.	4. Egyéb ráfordítások	344	11
25.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai		
27.	F. Összes ráfordítás (D.+E.)	42542	42229
28.	G. Adózás előtti eredmény (B.-E.)	-6076	-1044
29.	H. Adófizetési kötelezettség	0	0
30.	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G.-H.)	-492	-54
31.	J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A.-D.)	-5584	-990