

Mezőkövesdi Média Nonprofit Kft

Egyszerűsített éves beszámoló
Kiegészítő melléklete

2020.

ÁLTALÁNOS RÉSZ

A kiegészítő melléklet a 2020. január 1-től december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült. Jogszabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint az érvényben levő adótörvények szolgáltak.

A vállalkozás bemutatása

A vállalkozás: 2009.04.29-en alakult
Közhasznúság kezdete: 2006. február 01.
Tulajdonosok: Mezőkövesd Város Önkormányzata

Szervezeti formája: Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye: **3400 Mezőkövesd, Szent László tér 11.**
Cégjegyzék száma: 05-09-0177756
Jegyzett tőkéje: **3 000 ezer Ft.**
Adószáma: 22269153-2-05
Fő tevékenységi köre: 5814*08 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
Ügyvezető: Bodnár Ágota
Könyvvizsgáló: Horváth Józsefné MK006136
Telephelyei:

A könyviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:
Mádi József MK185961

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 megjelenítése kéthetente

Mezőkövesdi Városi Televízió működése folyamatosan

Mezőkövesdi Városi honlap üzemeltetése
A honlap elérhetősége: www.kovesdimedia.com

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 az ezekből képződött eredményét. Mindezt az 5.sz. melléklet tartalmazza.

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 a vállalkozási tevékenységek arányában.
Ennek megvalósítására a Társaság Számviteli politikája szerint az árbevétel külön főkönyvi számon, tételesen elkülönítik.
A tárgyévben a közhasznú és vállalkozási tevékenységek aránya 88,2-11,8 % volt.
A Társaság működéséhez szükséges költségeket - a tételes elkülönítés hiányában - a Számviteli politikában foglaltak szerint, ugyanebben az arányban osztják szét a közhasznú és vállalkozási tevékenység között.

A számviteli politikában és a kapcsolódó szabályzatokban az alábbi főbb irányelvek érvényesülnek:

- A beszámolóban az immateriális javakat, a tárgyi eszközöket beszerzési áron illetve előállítási költségen értékeljük, és nettó értékben mutatjuk ki a mérlegben.
- A befektetett immateriális javaknál és tárgyi eszközöknél maradványértékkel számolunk, ha az meghaladja a számviteli törvény szerint elszámolható éves értékcsökkenést.
- Az értékcsökkenést a befektetett eszközök bruttó értéke alapján lineáris módszerrel számoljuk el.
- Az 200.000.-Ft egyedi beszerzési érték alatti immateriális javakat és tárgyi eszközöket a használatba vételükkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenésként.

- Szabályoztuk a **jelentős** és a **nem jelentős** összegű hiba mértékét, a **lényeges** és a **nem lényeges** eredmény-eltéréseket. Jelentős összegű hibának tekintjük, ha egy adott üzleti évet érintő hibahatások - előjeltől függetlenül - összevont összege meghaladja a mérleg főösszeg 2%-át.
- Szabályzataink alapján az alapanyagokat, árukészletet az eszközök bekerülési értékén szerepeltetjük a mérlegben.
- Többek között szabályoztuk az értékvesztés elszámolásának rendjét és az egyéb értékelési elveket is.

A számvitelről szóló törvény és a számviteli politikánk alapján a 2020. évi egyszerűsített éves beszámoló értékeléséhez a következő kiegészítést adjuk:

- A beszámoló készítésének időpontja: 2021. május 10.
- A mérleg és eredménykimutatás adatai az előző év adataival összehasonlíthatók.
- Eszköz illetve kötelezettség minősítésén nem változtattunk.
- A jelenlegi beszámolásnál az Egyszerűsített éves beszámoló "A" változatát alkalmazzuk a mérlegkészítésnél, és az Egyszerűsített éves beszámoló összköltségeljárással készített Eredménykimutatás "A" változatát alkalmazzuk az eredmény elszámolásakor.
- C háttarték képzési kötelezettségünk nincs.
- A vállalkozásnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.
- Az értékcsökkenés elszámolásánál az előző évhez viszonyítva nincs lényeges eltérés.
- Értékvesztést a gazdasági év zárásakor nem számoltunk el.
- Értékhelyesbítést nem számoltunk el. A befektetett eszközöket a mérlegben nyilvántartási érteken mutatjuk ki.
- A mérlegben nem szerepeltetünk olyan kötelezettséget, melynek visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél.
- Jelentős összegű hibát eredményező ellenőrzés nem történt.
- Nincs olyan pénzügyi kötelezettségünk, mely a mérlegben nem jelenik meg, de a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírna.
- Nincs mérlegben kívüli függő és biztos kötelezettségvállalásunk az előzőekben felsoroltakon kívül.
- A foglalkoztatott munkavállalók létszámának és bérköltségének megoszlása a következő:

	Szellemi
átlagos statisztikai állományi létszám:	6 fő
az elszámolt összes munkabér:	20.883 eFt
- Kutatási, kísérleti és fejlesztési költség nem merült fel
- Állami pénzalapokból visszafizetési kötelezettség nélkül kapott bértámogatást 486 eFt-ot.
- Környezetvédelemmel kapcsolatban nem történt külön tárgyi eszköz beszerzés.
- A vállalkozás tevékenysége nem gyakorol a környezetre káros hatást. Környezetvédelemmel kapcsolatban nem történt külön tárgyi eszköz beszerzés. A vállalkozásnál veszélyes hulladék, a környezetre káros anyag nem keletkezik. Ennek megfelelően a környezetvédelemmel kapcsolatban felhasznált költségek a vállalkozás költségein belül nem különülnek el.
- A Társaság fejlesztési tartalékot 2020-ban nem képzett.

A vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet:

A befektetett eszközök aránya:	4,00% -ra növekedett.
A tőkeellátottsági mutató:	1524,95% -ra növekedett.
Bevételarányos jövedelem:	5,93% -ra növekedett.

Mezőkövesd, 2021.május 10.



ügyvezető

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

Vagyoni helyzet alakulása I.

Eszközök változásának bemutatása

adatok eFt-ban

Betű és számjel	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Index
A/I.	Immateriális javak	12	0	-12	-1,00%
A/II.	Tárgyi eszközök	622	454	-168	-27,01%
A/III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	---
A.	Befektetett eszközök	634	454	-180	-28,39%
B/I.	Készletek	80	71	-9	-0,11%
B/II.	Követelések	2 018	1 239	-779	-38,59%
B/III.	Értékpapírok	0	0	0	---
B/IV.	Pénzeszközök	5 135	9 579	4 444	86,54%
B.	Forgóeszközök	7 233	10 889	3 656	50,55%
C.	Aktív időbeli elhatárolások	78	0	-78	-100,00%
A+B+C	Eszközök összesen	7 945	11 343	3 398	42,77%

Források változásának bemutatása

adatok eFt-ban

Betű és számjel	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Index
D/I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	0	0,00%
D/II-VII.	Egyéb saját tőkerész	2 139	5 006	2 867	134,03%
D.	Saját tőke	5 139	8 006	2 867	55,79%
E.	Céltartalékok	0	0	0	---
F/I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	---
F/II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	---
F/III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 445	3 003	558	22,81%
F.	Kötelezettség	2 445	3 003	558	22,81%
G.	Passzív időbeli elhatárolások	361	334	-27	-7,48%
D+E+F+G	Források összesen	7 945	11 343	3 398	42,77%

Vagyoni helyzet alakulása II.

AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

Megnevezés						e Ft-ban
	Vagyon- értékű jogok	Üzleti vagy cégérték	Szellemi termékek	Kísérleti fejlesztések	Alapítás, átszervezés	Immateriális javak összesen
NYITÓ BRUTTÓ	1 032					1 032
Vásárlás	127					127
Apportálás						0
Előállítás						0
Egyéb növekedés						0
Növekedés	127	0	0	0	0	127
0-ra írás						0
Selejtezés						0
Eladás						0
Apportba átadás						0
Egyéb csökkenés						0
Csökkenés	0	0	0	0	0	0
ZÁRÓ	1 159	0	0	0	0	1 159
Nyitó écs.	1 020					1 020
Növekedés	139					139
Csökkenés						0
Záró értéksökk.	1 159	0	0	0	0	1 159
NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK	12	0	0	0	0	12
ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK	0	0	0	0	0	0

A TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

Megnevezés						e Ft-ban
	Ingatlanok	Műszaki berend.	Egyéb berend.	Beruházások	Tárgyi eszközök összesen	Megjegyzés
NYITÓ BRUTTÓ	0	10 487	1 812		12 299	
Vásárlás		0	283		283	
Apportálás					0	
Előállítás					0	
Egyéb növekedés					0	
Növekedés	0	0	283	0	283	
0-ra írás					0	
Selejtezés		246			246	
Eladás					0	
Apportba átadás					0	
Egyéb csökkenés					0	
Csökkenés	0	246	0	0	246	
ZÁRÓ	0	10 241	2 095	0	12 336	
Nyitó értéksökk.	0	10 487	1 191		11 678	
Növekedés	0	0	450		450	
Csökkenés					0	
Selejtezés		246				
Záró értéksökk.	0	10 241	1 641	0	11 882	
NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK	0	0	621	0	621	
ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK	0	0	454	0	454	

Vagyoni helyzet alakulása III.

Eszközök összetételének alakulása

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	összeg eFt	megoszlás	összeg eFt	megoszlás
A. Befektetett eszközök	634	7,98%	454	4,00%
B. Forgóeszközök	7 233	91,04%	10 889	96,00%
C. Aktív időbeli elhatárolások	78	0,98%	0	0,00%
Összesen	7 945	100,00%	11 343	100,00%

Források összetételének alakulása

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	összeg eFt	megoszlás	összeg eFt	megoszlás
D. Saját tőke	5 139	64,68%	8 006	70,58%
E. Céltartalék	0	0,00%	0	0,00%
F. Kötelezettségek	2 445	30,77%	3 003	26,47%
G. Passzív időbeli elhatárolások	361	4,54%	334	2,94%
Összesen	7 945	100,00%	11 343	100,00%

Saját tőke és idegen források aránya

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	összeg eFt	megoszlás	összeg eFt	megoszlás
D. Saját tőke	5 139	67,76%	8 006	72,72%
F. Kötelezettségek	2 445	32,24%	3 003	27,28%
Összesen	7 584	100,00%	11 009	100,00%

Saját tőke összetételének változása

A tőkeösszetétel meghatározása	Előző év		Tárgyév	
	összeg eFt	megoszlás	összeg eFt	megoszlás
Forgótőke	4 505	87,66%	7 552	94,33%
Befektetett tőke	634	12,34%	454	5,67%
Saját tőke összesen	5 139	100,00%	8 006	100,00%

Megnevezés		Előző év	Tárgyév	Eltérés	Index
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	7,98%	4,00%	-3,98%	-49,84%
	Eszközök összesen				
Tárgyi eszközök aránya	<u>Tárgyi eszközök</u>	7,83%	4,00%	-3,83%	-48,88%
	Eszközök összesen				
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u>	91,04%	96,00%	4,96%	5,45%
	Eszközök összesen				
Tőkeellátottsági mutató	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök + készletek	719,75%	1524,95%	805,20%	111,87%
Saját tőke növekedése	<u>Saját tőke</u>	171,30%	266,87%	95,57%	55,79%
	Jegyzett tőke				
Tőkeellátottság	<u>Saját tőke</u>	64,68%	70,58%	5,90%	9,12%
	Összes forrás				
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	30,77%	26,47%	-4,30%	-13,98%
	Összes forrás				

Pénzügyi helyzet mutatói

Megnevezés		Előző év	Tárgyév	Eltérés	Index
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök Rövidlejáratú kötelezettségek	295,83%	362,64%	66,81%	22,58%
Likviditási mutató II.	Forgóeszközök - Követelések Rövidlejáratú kötelezettségek	213,29%	321,37%	108,08%	50,67%
Gyorsráta mutató	Pénzeszközök Rövidlejáratú kötelezettségek	210,02%	319,01%	108,99%	51,89%
Hitelfedezettségi mutató	Követelések Rövidlejáratú kötelezettségek	82,54%	41,27%	-41,27%	-50,00%
Forgóeszközök és kötelezettségek aránya	Forgóeszközök Kötelezettségek	295,83%	362,64%	66,81%	22,58%
Eladósodottság mértéke	Kötelezettségek Saját tőke	47,58%	37,51%	-10,07%	-21,17%

Jövedelmezőségi helyzet mutatói


Megnevezés		Előző év	Tárgyév	Eltérés	Index
Anyaghányad	Anyagjellegű ráfordítások Bruttó termelési érték	186,70%	153,53%	-33,18%	-17,77%
Bérléshányad	Személyi jellegű ráford. Bruttó termelési érték	325,11%	-187,05%	-138,06%	-42,47%
Értécsökkenési leírás hányad	Értécsökkenési leírás Bruttó termelési érték	6,72%	4,59%	-2,13%	-31,74%
Egyéb költséghányad	Egyéb költségek Bruttó termelési érték	14,80%	8,15%	-6,66%	-44,96%
Bevétel-arányos jöv.mutató	Adózás előtti eredmény Összes bevétel	-2,53%	5,93%	8,47%	-334,07%
Vagyonarányos jövedelem	Adózás előtti eredmény Saját tőke	-20,32%	35,81%	56,13%	-276,27%
Tőkearányos pénzüjvedelem	Adózás előtti eredmény + Értécsökkenés Saját tőke	-9,96%	43,18%	53,14%	-533,40%
Befektetett eszközök fedezettsége	Befektetett eszközök értéke Saját tőke	12,34%	5,67%	-6,67%	-54,03%
Eszközarányos jövedelem	Adózás előtti eredmény Összes eszközérték	-13,14%	25,27%	38,42%	-292,35%

A költségek összetételének alakulása

Megnevezés	Tárgyév	
	összeg eFt	részarány
Anyagjellegű ráfordítások	19 751	43,45%
Személyi jellegű ráfordítások	24 064	52,94%
Értécsökkenési leírás	590	1,30%
Egyéb ráfordítás	1 048	2,31%
Összesen	45 453	100,00%

Költséghányad a nettó árbevételhez viszonyítva

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Eltérés
Anyagjellegű ráfordítások	14 783	19 751	33,61%
Személyi jellegű ráfordítások	25 742	24 064	-6,52%
Értécsökkenési leírás	532	590	10,90%
Egyéb ráfordítás	1 172	1 048	
Összesen	42 229	45 453	7,63%

	A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet	PK-642
2020. év		

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Mezőkövesdi Média Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege			
<i>(Adatok ezer forintban.)</i>			
	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	634		454
I. Immateriális javak	12		0
II. Tárgyi eszközök	622		454
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	7 233		10 889
I. Készletek	80		71
II. Követelések	2 018		1 239
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	5 135		9 579
C. Aktív időbeli elhatárolások	78		
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	7 945		11 343
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	5 139		8 006
I. Induló tőke/jegyzett tőke	3 000		3 000
II. Tőkeváltozás/eredmény	3 183		2 139
III. Lékötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	-990		1 184
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	-54		1 683
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	2 445		3 003
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	2 445		3 003
G. Passzív időbeli elhatárolások	361		334
FORRÁSOK ÖSSZESEN	7 945		11 343

Kitöltő verzió:3.0.0 Nyomatvány verzió:1.3

Nyomatva: 2021.05.12 14.51.25



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-642

2020. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Mezőkövesdi Média Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása									
	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele	40 797		42 826	368		5 476	41 165		48 302
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	20		18			0	20		18
ebből:									
- tagdíj									
- alapítótól kapott befizetés	33 245		34 950				33 245		34 950
- támogatások	0		486				0		486
ebből: adományok									
4. Pénzügyi műveletek bevételei									
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	40 817		42 844	368		5 476	41 185		48 320
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	7 552		7 407				7 552		7 407
5. Anyagjellegű ráfordítások	14 635		16 213	148		3 538	14 783		19 751
6. Személyi jellegű ráfordítások	25 484		23 823	258		241	25 742		24 064
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai									
7. Értécsökkenési leírás	527		585	5		4	532		589
8. Egyéb ráfordítások	1 161		1 039	11		10	1 172		1 049
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai									
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	41 807		41 660	422		3 793	42 229		45 453
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	41 807		37 113				41 807		37 113
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-990		1 184	-54		1 683	-1 044		2 867
10. Adófizetési kötelezettség									
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	-990		1 184	-54		1 683	-1 044		2 867

Kitöltő verzió:3.0.0 Nyomtatvány verzió:1.3

Nyomtatva: 2021.05.12 14.51.25