

22269153581411305

Statisztikai számjel

05 09 017756

Cégjegyzék szám

MEZŐKÖVESDI MÉDIA NONPROFIT KFT. a vállalkozás megnevezése

3400 Mezőkövesd, Szent László tér 11.

a vállalkozás címe

2022. évi
Egyszerűsített éves beszámoló
Kiegészítő melléklete

2022. 01. 01 – 2022. 12. 31.

Mezőkövesd, 2023. április 20.



vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Mezőkövesdi Média Nonprofit Kft

Egyszerűsített éves beszámoló
Kiegészítő melléklete

2022.

ÁLTALÁNOS RÉSZ

A kiegészítő melléklet a 2022. 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-én alakult
Közhasznúság kezdete: 2006. február 01.
Tulajdonosok: Mezőkövesd Város Önkormányzat

Szervezeti formája: Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye: 3400 Mezőkövesd, Szent László tér 11.
Cégjegyzék száma: 05-09-017756
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 könyvvel kapcsolatos feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:
Mádi József MK185961

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

Kedvezményezett tevékenységei:

Mezőkövesdi újság megjelenítése havonta

Mezőkövesdi Városi Televízió működése folyamatosan

Mezőkövesdi Városi honlap üzemeltetése
A honlap elérhetősége: www.mezokovesd.hu

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 számokon, tételesen elkülönítik.

A tárgyévben a közhasznú és vállalkozási tevékenységek aránya 85,5-14,5 % volt.

A Társaság működéséhez szükséges költségeket - a tétel 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 2022. évi egyszerűsített éves beszámoló értékeléséhez a következő kiegészítést adjuk:

- A beszámoló készítésének időpontja: 2023. április 20.
- 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.
- Céltartalék 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 értéken mutatjuk ki.
- A mérlegben nem szerepeltünk 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 mérlegen kívüli függő és biztos kötelezettségvállalásunk az előzőekben felsoroltakon kívül.
- A foglalkoztatott munkavállalók létszámának és bérköltségének megoszlása a következő:

átlagos statisztikai állományi létszám:	Szellemi
az elszámolt összes munkabér:	6 fő
	33794 eFt
- Kutatási, kísérleti és fejlesztési költség nem merült fel
- Állami pénzalapokból visszafizetési kötelezettség nélküli nem kapott támogatást.
- 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 nem képzett.

Az Ukrajna térségben kialakult háborús helyzet és az annak kapcsán keletkezett kedvezőtlen gazdasági hatások közvetlen hatással nincsenek a vállalkozás működésére.

A vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet:

- A befektetett eszközök aránya: 4,83% -ra növekedett.
- A tőkeellátottsági mutató: 1589,61% -ra növekedett.
- Bevéttelarányos jövedelem: -11,58% -ra csökkent.

Mezőkövesd, 2023. április 20.



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	0	0	0	---
A/II.	Tárgyi eszközök	1 144	758	-386	-33,74%
A/III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	---
A.	Befektetett eszközök	1 144	758	-386	-33,74%
B/I.	Készletek	56	41	-15	-0,27
B/II.	Követelések	3 273	1 854	-1 419	-43,35%
B/III.	Értékpapírok	0	0	0	---
B/IV.	Pénzeszközök	14 760	13 012	-1 748	-11,84%
B.	Forgóeszközök	18 089	14 907	-3 182	-17,59%
C.	Aktív időbeli elhatárolások	0	24	24	---
A+B+C	Eszközök összesen	19 233	15 689	-3 544	-18,43%

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	14 558	9 701	-4 857	-33,36%
D.	Saját tőke	17 558	12 701	-4 857	-27,66%
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	1 675	2 935	1 260	75,21%
F.	Kötelezettség	1 675	2 935	1 260	75,21%
G.	Passzív időbeli elhatárolások	0	53	53	---
D+E+F+G	Források összesen	19 233	15 689	-3 544	-18,43%

Vagyoni helyzet alakulása II.

AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

e Ft-ban

Megnevezés	Vagyon- értékű jogok	Üzleti vagy cégeérték	Szellemi termékek	Kísérleti fejlesztések	Alapítás, átszervezés	Immateriális javak összesen
NYITÓ BRUTTÓ	1 194					1 194
Vásárlás	32					32
Apportálás						0
Előállítás						0
Egyéb növekedés						0
Növekedés	32	0	0	0	0	32
0-ra írás						0
Selejtezés						0
Eladás						0
Apportba átadás						0
Egyéb csökkenés						0
Csökkenés	0	0	0	0	0	0
ZÁRÓ	1 226	0	0	0	0	1 226
Nyitó éves.	1 194					1 194
Növekedés	32					32
Csökkenés						0
Záró	1 226	0	0	0	0	1 226
NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK	0	0	0	0	0	0
ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK	0	0	0	0	0	0

A TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

e Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berend.	Egyéb berend.	Beruházások	Tárgyi eszközök összesen	Megjegyzés
NYITÓ BRUTTÓ	0	10 241	3 274		13 515	
Vásárlás					0	
Apportálás					0	
Előállítás					0	
Egyéb növekedés					0	
Növekedés	0	0	0	0	0	
0-ra írás					0	
Selejtezés					0	
Eladás					0	
Apportba átadás					0	
Egyéb csökkenés					0	
Csökkenés	0	0	0	0	0	
ZÁRÓ	0	10 241	3 274	0	13 515	
Nyitó értékesök.	0	10 241	2 130		12 371	
Növekedés	0		386		386	
Csökkenés					0	
Záró	0	10 241	2 516	0	12 757	
NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK	0	0	1 144	0	1 144	
ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK	0	0	758	0	758	

Vagyoni helyzet alakulása III.

Eszközök összetételének alakulása

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	összeg eFt	megoszlás	összeg eFt	megoszlás
A. Befektetett eszközök	1 144	5,95%	758	4,83%
B. Forgóeszközök	18 089	94,05%	14 907	95,02%
C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0,00%	24	0,15%
Összesen	19 233	100,00%	15 689	100,00%

Források összetételének alakulása

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	összeg eFt	megoszlás	összeg eFt	megoszlás
D. Saját tőke	17 558	91,29%	12 701	80,96%
E. Céltartalék	0	0,00%	0	0,00%
F. Kötelezettségek	1 675	8,71%	2 935	18,71%
G. Passzív időbeli elhatárolások	0	0,00%	53	0,34%
Összesen	19 233	100,00%	15 689	100,00%

Saját tőke és idegen források aránya

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	összeg eFt	megoszlás	összeg eFt	megoszlás
D. Saját tőke	17 558	91,29%	12 701	81,23%
F. Kötelezettségek	1 675	8,71%	2 935	18,77%
Összesen	19 233	100,00%	15 636	100,00%

Saját tőke összetételének változása

A tőkeösszetétel meghatározása	Előző év		Tárgyév	
	összeg eFt	megoszlás	összeg eFt	megoszlás
Forgótőke	16 414	93,48%	11 943	94,03%
Befektetett tőke	1 144	6,52%	758	5,97%
Saját tőke összesen	17 558	100,00%	12 701	100,00%

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Eltérés	Index	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	5,95%	4,83%	-1,12%	-18,78%
Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszközök Eszközök összesen	5,95%	4,83%	-1,12%	-18,78%
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök Eszközök összesen	94,05%	95,02%	0,96%	1,02%
Tőkeellátottsági mutató	Saját tőke Befektetett eszközök + készletek	1463,17%	1589,61%	126,45%	8,64%
Saját tőke növekedése	Saját tőke Jegyzett tőke	585,27%	423,37%	-161,90%	-27,66%
Tőkeellátottság	Saját tőke Összes forrás	91,29%	80,96%	-10,33%	-11,32%
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Összes forrás	8,71%	18,71%	10,00%	114,79%

Pénzügyi helyzet mutatói

Megnevezés		Előző év	Tárgyév	Eltérés	Index
Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u> Rövidlejáratú kötelezettségek	1079,94%	507,97%	-571,97%	-52,96%
Likviditási mutató II.	<u>Forgóeszközök - Követelések</u> Rövidlejáratú kötelezettségek	884,54%	444,78%	-439,76%	-49,72%
Gyorsráta mutató	<u>Pénzeszközök</u> Rövidlejáratú kötelezettségek	881,19%	443,38%	-437,81%	-49,68%
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövidlejáratú kötelezettségek	195,40%	63,18%	-132,22%	-67,66%
Forgóeszközök és kötelezettségek aránya	<u>Forgóeszközök</u> Kötelezettségek	1079,94%	507,97%	-571,97%	-52,96%
Eladósodottság mértéke	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	9,54%	23,11%	13,57%	142,21%

Jövedelmezőségi helyzet mutatói

Megnevezés		Előző év	Tárgyév	Eltérés	Index
Anyaghányad	<u>Anyagjellegű ráfordítások</u> Bruttó termelési érték	67,20%	77,72%	10,52%	15,66%
Bérlőköltséghányad	<u>Személyi jellegű ráford.</u> Bruttó termelési érték	168,15%	212,41%	44,26%	26,32%
Értécsökkenési leírás hányad	<u>Értécsökkenési leírás</u> Bruttó termelési érték	3,37%	2,63%	-0,74%	-21,97%
Egyéb költséghányad	<u>Egyéb költségek</u> Bruttó termelési érték	0,93%	1,44%	0,51%	54,77%
Bevétel-arányos jöv.mutató	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes bevétel	20,36%	-11,58%	-31,94%	-156,87%
Vagyonarányos jövedelem	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	54,40%	-38,24%	-92,64%	-170,29%
Tőkearányos pénzjövedelem	Adózás előtti eredmény + <u>Értécsökkenés</u> Saját tőke	57,39%	-34,95%	-92,34%	-160,90%
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Befektetett eszközök értéke</u> Saját tőke	6,52%	5,97%	-0,55%	-8,40%
Eszközarányos jövedelem	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes eszközérték	49,66%	-30,96%	-80,62%	-162,33%

A költségek összetételének alakulása

Megnevezés	Tárgyév	
	összeg eFt	részarány
Anyagjellegű ráfordítások	12 366	26,42%
Személyi jellegű ráfordítások	33 794	72,20%
Értécsökkenési leírás	418	0,89%
Egyéb ráfordítás	229	0,49%
Összesen	46 807	100,00%

Költséghányad a nettó árbevételhez viszonyítva

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Eltérés
Anyagjellegű ráfordítások	10 478	12 366	18,02%
Személyi jellegű ráfordítások	26 218	33 794	28,90%
Értécsökkenési leírás	525	418	-20,38%
Egyéb ráfordítás	145	229	57,93%
Összesen	37 366	46 807	25,27%