

Mezőkövesdi Média Nonprofit Kft

Egyszerűsített éves beszámoló Kiegészítő melléklete

2021.

ÁLTALÁNOS RÉSZ

A kiegészítő melléklet a 2021. 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 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
Telephelye:

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 szervevel, 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.kovacsdimedia.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 számokon, tételesen elkülönítik.
A tárgyévben a közhasznú és a 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 a 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 2021. évi egyszerűsített éves beszámoló értékeléséhez a következő kiegészítést adjuk:

- A beszámoló készítésének időpontja: 2022. május 13.
 - 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 értékesítés 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 értékben 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 mérlegen kívüli függő és biztos kötelezettségvállalásunk az előzőekben felsoroltakon kívül.
 - A foglalkoztatott munkavállalók létszámának és bérköltségének megoszlása a következő:
- | | |
|---|-----------|
| átlagos statisztikai állományi létszám: | 7 fő |
| az elszámolt összes munkabér: | 21049 eFt |
- Kutatási, kísérleti és fejlesztési költség nem merült fel
 - Állami pénzalapokból visszafizetési kötelezettség nélküli kapott bértámogatást 912 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 2021-ban nem képzett.

A vagyoni, pénzügyi, lövedelmi helyzet:

| | |
|--------------------------------|------------------------|
| A befektetett eszközök aránya: | 5,95% -ra növekedett. |
| A tőkeellátottsági mutató: | 1463,17% -ra csökkent. |
| Bevéglarányos jövedelem: | 20,36% -ra növekedett. |

Mezőkövesd, 2022.május 13.


 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 | 454 | 1 144 | 690 | 151,98% |
| A/III. | Befektetett pénzügyi eszközök | 0 | 0 | 0 | --- |
| A. | Befektetett eszközök | 454 | 1 144 | 690 | 151,98% |
| B/I. | Készletek | 71 | 56 | -15 | -0,21 |
| B/II. | Követelések | 1 239 | 3 273 | 2 034 | 164,17% |
| B/III. | Értékpapírok | 0 | 0 | 0 | --- |
| B/IV. | Pénzeszközök | 9 579 | 14 760 | 5 181 | 54,09% |
| B. | Forgóeszközök | 10 889 | 18 089 | 7 200 | 66,12% |
| C. | Aktív időbeli elhatárolások | 0 | 0 | 0 | --- |
| A+B+C | Eszközök összesen | 11 343 | 19 233 | 7 890 | 69,56% |

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 | 5 006 | 14 558 | 9 552 | 190,81% |
| D. | Saját tőke | 8 006 | 17 558 | 9 552 | 119,31% |
| 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 | 3 003 | 1 675 | -1 328 | -44,21% |
| F. | Kötelezettség | 3 003 | 1 675 | -1 328 | -44,21% |
| G. | Passzív időbeli elhatárolások | 334 | 0 | -334 | -100,00% |
| D+E+F+G | Források összesen | 11 343 | 19 233 | 7 890 | 69,56% |

Vagyoni helyzet alakulása II.

AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

e Ft-ban

| Megnevezés | Vagyon- értékű jogok | Üzleti vagy cégérték | Szellemi termékek | Kísérleti fejlesztések | Alapítás, átszervezés | Immateriális javak összesen |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| NYITÓ | 1 159 | | | | | 1 159 |
| Vásárlás | 35 | | | | | 35 |
| Apportálás | | | | | | 0 |
| Előállítás | | | | | | 0 |
| Egyéb növekedés | | | | | | 0 |
| Növekedés | 35 | 0 | 0 | 0 | 0 | 35 |
| 0-ra írás | | | | | | 0 |
| Selejtezés | | | | | | 0 |
| Eladás | | | | | | 0 |
| Apportba átadás | | | | | | 0 |
| Egyéb csökkenés | | | | | | 0 |
| Csökkenés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ZÁRÓ | 1 194 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 194 |
| Nyitó écs. | 1 159 | | | | | 1 159 |
| Növekedés | 35 | | | | | 35 |
| Csökkenés | | | | | | 0 |
| Záró | 1 194 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 194 |
| 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 | Ingyatlanok | Műszaki berend. | Egyéb berend. | Beruházások | Tárgyi eszközök összesen | Megjegyzés |
|------------------------------|-------------|--------------------|------------------|-------------|--------------------------------|------------|
| NYITÓ | 0 | 10 241 | 2 095 | | 12 336 | |
| Vásárlás | | 0 | 1 178 | | 1 178 | |
| Apportálás | | | | | 0 | |
| Előállítás | | | | | 0 | |
| Egyéb növekedés | | | | | 0 | |
| Növekedés | 0 | 0 | 1 178 | 0 | 1 178 | |
| 0-ra írás | | | | | 0 | |
| Selejtezés | | | | | 0 | |
| Eladás | | | | | 0 | |
| Apportba átadás | | | | | 0 | |
| Egyéb csökkenés | | | | | 0 | |
| Csökkenés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| ZÁRÓ | 0 | 10 241 | 3 273 | 0 | 13 514 | |
| Nyitó értékesök. | 0 | 10 241 | 1 641 | | 11 882 | |
| Növekedés | 0 | 0 | 489 | | 489 | |
| Csökkenés | | | | | 0 | |
| Selejtezés | | | | | 0 | |
| Záró | 0 | 10 241 | 2 130 | 0 | 12 371 | |
| NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK | 0 | 0 | 454 | 0 | 454 | |
| ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK | 0 | 0 | 1 143 | 0 | 1 143 | |

Vagyoni helyzet alakulása III.

Eszközök összetételének alakulása

| Megnevezés | Előző év | | Tárgyév | |
|--------------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | összeg eFt | megoszlás | összeg eFt | megoszlás |
| A. Befektetett eszközök | 454 | 4,00% | 1 144 | 5,95% |
| B. Forgóeszközök | 10 889 | 96,00% | 18 089 | 94,05% |
| C. Aktív időbeli elhatárolások | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| Összesen | 11 343 | 100,00% | 19 233 | 100,00% |

Források összetételének alakulása

| Megnevezés | Előző év | | Tárgyév | |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | összeg eFt | megoszlás | összeg eFt | megoszlás |
| D. Saját tőke | 8 006 | 70,58% | 17 558 | 91,29% |
| E. Céltartalék | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| F. Kötelezettségek | 3 003 | 26,47% | 1 675 | 8,71% |
| G. Passzív időbeli elhatárolások | 334 | 2,94% | 0 | 0,00% |
| Összesen | 11 343 | 100,00% | 19 233 | 100,00% |

Saját tőke és idegen források aránya

| Megnevezés | Előző év | | Tárgyév | |
|--------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | összeg eFt | megoszlás | összeg eFt | megoszlás |
| D. Saját tőke | 8 006 | 72,72% | 17 558 | 91,29% |
| F. Kötelezettségek | 3 003 | 27,28% | 1 675 | 8,71% |
| Összesen | 11 009 | 100,00% | 19 233 | 100,00% |

Saját tőke összetételének változása

| A tőkeösszetétel meghatározása | Előző év | | Tárgyév | |
|--------------------------------|--------------|----------------|---------------|----------------|
| | összeg eFt | megoszlás | összeg eFt | megoszlás |
| Forgótőke | 7 552 | 94,33% | 16 414 | 93,48% |
| Befektetett tőke | 454 | 5,67% | 1 144 | 6,52% |
| Saját tőke összesen | 8 006 | 100,00% | 17 558 | 100,00% |

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév | Eltérés | Index | |
|-----------------------------|--|----------|----------|---------|---------|
| Befektetett eszközök aránya | Befektetett eszközök Eszközök összesen | 4,00% | 5,95% | 1,95% | 48,61% |
| Tárgyi eszközök aránya | Tárgyi eszközök Eszközök összesen | 4,00% | 5,95% | 1,95% | 48,61% |
| Forgóeszközök aránya | Forgóeszközök Eszközök összesen | 96,00% | 94,05% | -1,95% | -2,03% |
| Tőkeellátottsági mutató | Saját tőke Befektetett eszközök + készletek | 1524,95% | 1463,17% | -61,79% | -4,05% |
| Saját tőke növekedése | Saját tőke Jegyzett tőke | 266,87% | 585,27% | 318,40% | 119,31% |
| Tőkeellátottság | Saját tőke Összes forrás | 70,58% | 91,29% | 20,71% | 29,34% |
| Kötelezettségek aránya | Kötelezettségek Összes forrás | 26,47% | 8,71% | -17,76% | -67,10% |

Pénzügyi helyzet mutatói

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév | Eltérés |
|---|----------|----------|---------|
| Likviditási mutató I. | 362,60% | 1079,79% | 717,18% |
| Likviditási mutató II. | 321,35% | 884,41% | 563,06% |
| Gyorsráta mutató | 318,98% | 881,06% | 562,08% |
| Hitelfedezettségi mutató | 41,26% | 195,38% | 154,12% |
| Forgóeszközök és kötelezettségek aránya | 362,60% | 1079,79% | 717,18% |
| Eladósodottság mértéke | 37,51% | 9,54% | -27,97% |

Jövedelmezőségi helyzet mutatói

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév | Eltérés |
|-----------------------------------|----------|---------|---------|
| Anyaghányad | 153,53% | 67,20% | -86,32% |
| Bérléshányad | 187,05% | 168,15% | -18,90% |
| Értécsökkenési leírás hányad | 4,59% | 3,37% | -1,22% |
| Egyéb költséghányad | 8,15% | 0,93% | -7,22% |
| Bevétel-arányos jöv.mutató | 5,93% | 20,36% | 14,43% |
| Vagyonarányos jövedelem | 35,81% | 54,40% | 18,59% |
| Tőkearányos pénzjövdelem | 43,18% | 57,39% | 14,21% |
| Befektetett eszközök fedezettsége | 5,67% | 6,52% | 0,84% |
| Eszközarányos jövedelem | 25,28% | 49,66% | 24,39% |

A költségek összetételének alakulása

| Megnevezés | Tárgyév | |
|-------------------------------|---------------|----------------|
| | összeg eFt | részarány |
| Anyagjellegű ráfordítások | 10 478 | 28,04% |
| Személyi jellegű ráfordítások | 26 218 | 70,17% |
| Értécsökkenési leírás | 525 | 1,41% |
| Egyéb ráfordítás | 145 | 0,39% |
| Összesen | 37 366 | 100,00% |

Költséghányad a nettó árbevételhez viszonyítva

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév | Eltérés |
|-------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Anyagjellegű ráfordítások | 19 751 | 10 478 | -46,95% |
| Személyi jellegű ráfordítások | 24 064 | 26 218 | 8,95% |
| Értécsökkenési leírás | 590 | 525 | -11,02% |
| Egyéb ráfordítás | 1 048 | 145 | |
| Összesen | 45 453 | 37 366 | -17,79% |
| | | | -86,16% |