

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a Mezőkövesdi Média Nonprofit Kft. 2016. 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

Adószám: 22269153-2-05

Székhely: 3400 Mezőkövesd Szent L. tér 17.

Telephely: 3400 Mezőkövesd Szent L. tér 17.

A mérlegzárás időpontja: 2017. 03. 31.

A mérleg fordulónapja: 2016. 12. 31.

A beszámoló aláírására kötelezett személy adatai: Szabó-Bodnár Ágota

Címe: 3555 Harsány, Kossuth u. 20.

A társaság könyvvizetését az M-N Kontír Kft. (3300 Eger, Deák Ferenc út 68.) könyvelőiroda végezte, a beszámolót összeállította: Mádi József regisztrált mérlegképes könyvelő, regisztrációs száma:185961

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

Székhely: 3300 Eger Nagy-Eged u. 13. 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 2016. 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 a készleteit 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.

I.3.4. A pénzeszközök értékelése:

A bankszámlán tartott pénzeszközöket a bekerülési értéken, a bankszámla kivonaton szereplő Ft. 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 évre vonatkozóan a Számviteli törvény megváltozott, ezeket a változásokat a Számviteli politikába beépítették. Ezen kívül 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 időszakokkal.

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: 181, eFt.

Immateriális javak állományváltozása:

| | Nyitó érték eFt. | Növekedés eFt. | Záró érték eFt. |
|-------------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Bekerülési bruttó érték | 295, | 429, | 724, |
| Értékcsökkenés | 295, | 248, | 543, |

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: 518, eFt.

- egyéb gép, berendezés: 582,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 | 9205, | 864, | | 10069, |
| Egyéb gépek, berendezések | 599, | 908, | | 1507, |

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

| Megnevezés | Nyitó értékcsökkenés | Értékcsökkenés növekedés | Értékcsökkenés csökkenés | Záró értékcsökkenés |
|--------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------|
| Műszaki berendezések | 8924, | 627, | | 9551, |
| Egyéb gépek,berendezések | 484, | 441, | | 925, |

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 nyitó értéke 202, eFt

A készletek záró értéke 163, eFt

A társaságnak a Matyóföld című könyv kiadványból van készlete.

II. 4. Követelések

II.4.1. A követelések változásának bemutatása:

A követelések nyitó értéke: 6497, eFt.

A követelések záró értéke: 6234, eFt.

Részletezése:

| Megnevezés | eFt-ban |
|------------|---------|
| Vevők | 176, |
| Adók | 6058, |

II. 5. Pénzeszközök

II.5.1 A pénzeszközök változásának bemutatása:

A pénzeszközök nyitó értéke: 21868, eFt.

A pénzeszközök záró értéke: 12405, eFt.

Ebből:

Pénztár záró állomány: 50, eFt.

Bankszámla záró állomány: 12355,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: 66, eFt.

A költségek aktív elhatárolásának záró értéke:62,eFt.

Mindkét évben folyóirat, tárhely szolgáltatás és biztosítási díj előre fizetése történt.

II. 7. Saját tőke

II.7.1. A saját tőke változása:

Saját tőke nyitó értéke: 25677,eFt.

Saját tőke záró értéke: 17678, eFt.

II. 8. Kötelezettségek

II.8.1. A kötelezettségek változásának bemutatása

A Társaságnak nincsenek hosszú lejáratú kötelezettségei.

A rövid lejáratú kötelezettségek nyitó állománya: 2983,eFt.

A rövid lejáratú kötelezettségek záró állománya: 2105, eFt.

Főbb kötelezettségek

| Megnevezés | Értéke eFt-ban |
|--------------------------------------|----------------|
| Szállító állomány | 166, |
| Jövedelem elszámolás | 1159, |
| Jövedelmeket terhelő adók, járulékok | 730, |
| Cégautóadó | 50, |

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: 369,eFt.

Záró értéke: 362,eFt.

Bevételek passzív időbeli elhatárolására nem volt szükség.

Költségek passzív időbeli elhatárolása: 362, eFt. A 2016 évi beszámoló könyvvizsgálatának díja, valamint a 2017-ben számlázott szolgáltatások díjai szerepelnek benne.

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 társaságnak több lehetősége van, melyeket a Számviteli politikájában rögzít. A Társaság Számviteli politikája szerint, az árbevételt külön főkönyvi számokon, tételesen elkülönítik.

A költségek és ráfordítások esetében, amennyiben ezek tételesen nem különíthetők el vállalkozási és közhasznú tevékenységre,- mint jelen esetben, mert nagyon kevés a vállalkozási bevétel,- akkor a költségeket, ráfordításokat a tevékenységekből származó bevételek arányában osztják meg.

III.1. Bevételek

III.1.1. Értékesítés nettó árbevétele összesen:1902,e Ft

ebből: közhasznú árbevétel: 1146,eFt.

vállalkozási árbevétel: 756, eFt.

III.1.2. Egyéb bevételek összesen: 25019, eFt

ebből önkormányzattól kapott támogatás: 25 000,eFt, melyet a közhasznú tevékenység végzéséhez kaptak.

Egy magánszemély adománya a Mezőkövesd újság készítéséhez 10,eFt.

Kerekítési különbözet 9,eFt.

III.1.3. Pénzügyi műveletek bevétele: 2,eFt. amely a kapott bankkamatból áll.

III.1.4. Az összes bevétel: 26923,eFt. ennek 3%-a a vállalkozási bevétel (756,eFt), így a felmerült költségeknek, ráfordításoknak a 3%-a van a vállalkozási tevékenységhez rendelve.

III. 2. Költségek, ráfordítások

III.2. 1. Anyagjellegű ráfordítások:12137,eFt,

Közhasznú: 11772, eFt

Vállalkozási: 365,eFt

III.2.2. Személyi jellegű ráfordítások: 19713,eFt

Közhasznú: 19122,eFt

Vállalkozási: 591,eFt

III.2.3. Értékcsökkenési leírás: 1316,eFt

Közhasznú: 1276, eFt

Vállalkozási: 40, eFt

III.2.4. Egyéb ráfordítások: 1756,eFt
 Közhasznú: 1703,eFt
 Vállalkozási: 53,eFt

IV. Pénzügyi, jövedelmi és vagyoni helyzetet jellemző mutatószámok

IV.1. Vagyoni helyzet

| | Mutató | Képlet | Előző év | Tárgyév |
|---|-------------------------------|--|----------|---------|
| 1 | Saját tőke aránya % | $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$ | 860,78 | 839,81 |
| 2 | Tőkefeszültségi mutató % | $\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$ | 11,62 | 11,91 |
| 3 | Eladósodottsági mutató % | $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$ | 11,62 | 11,91 |
| 4 | Tőkeerősség % | $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$ | 88,45 | 87,75 |
| 5 | Befektetett eszközök aránya % | $\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$ | 1,36 | 6,36 |
| 6 | Forgóeszközök aránya % | $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$ | 98,41 | 93,33 |

IV. 2. Pénzügyi helyzet

| | Mutató | Képlet | Előző év | Tárgyév |
|---|-------------------------|--|----------|---------|
| 1 | Likviditási mutató % | $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$ | 957,66 | 893,21 |
| 2 | Likviditási gyorsráta % | $\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$ | 950,89 | 885,46 |

IV. 3. Jövedelmezőség

| | Mutató | Képlet | Előző év | Tárgyév |
|---|---------------------------------------|--|----------|---------|
| 1 | Árbevétel arányos Jövedelmezőség % | $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$ | 34,00 | -420,56 |
| 2 | Eszközarányos Jövedelmezőség % | $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$ | 26,65 | -39,71 |
| 3 | Tőkearányos Jövedelmezőség % | $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$ | 30,13 | -45,25 |

V. A foglalkoztatott munkavállalókkal kapcsolatos információk

V. 1. Átlagos statisztikai állományi létszám: 6 fő. Mindnyájan teljes munkaidős munkavállalók. Ezen kívül esetenként 2 fő alkalmi munkavállaló foglalkoztatása történik.

V.2. A Társaság személyi jellegű ráfordításai:

Béreköltség összege: 14326,eFt
Egyéb személyi jellegű kifizetések: 1112,eFt
Bérbírálatok: 3929,eFt.

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

Mezőkövesd, 2017. március 31.


.....
ügyvezető

MEZŐKÖVESDI MÉDIA NONPROFIT
KORlátolt felelősségű társaság
3400 Mezőkövesd, Szent L. tér 17.
Adószám: 22269153-2-05
Számlasszám: 11734107-20117799