

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a Mezőkövesdi Média Nonprofit Kft. 2017. 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: 2018. 03. 31.

A mérleg fordulónapja: 2017. 12. 31.

A beszámoló aláírására kötelezett személy adatai: Szabó-Bodnár Ágota

Címe: 3555 Harsány, Kossuth u. 20.

A társaság könyvvizetését 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: Beszedai 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 2017. 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. Az alvállalkozói teljesítmények a beérkező számlával megegyező értéken szerepelnek.

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 nem volt szükség értékvesztés elszámolására.

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. 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: 182, eFt.

Immateriális javak állományváltozása:

	Nyitó érték eFt.	Növekedés eFt.	Záró érték eFt.
Bekerülési bruttó érték	724,	309,	1033,
Értékcsökkenés	543,	309,	851,

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: 333, eFt.

- egyéb gép, berendezés: 450,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	10069,	297,		10366,
Egyéb gépek, berendezések	1507,	114,		1621,

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

Megnevezés	Nyitó értékcsökkenés	Értékcsökkenés növekedés	Értékcsökkenés csökkenés	Záró értékcsökkenés
Műszaki berendezések	9551,	482,		10033,
Egyéb gépek,berendezések	925,	246,		1171,

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 között árukészlet és tovább nem számlázott alvállalkozói munka szerepel.

A készletek nyitó értéke 163, eFt

A készletek záró értéke 544, eFt

Ebből a Matyóföld című könyv kiadvány: 144, eFt. az alvállalkozói teljesítmény 400, eFt.

II. 4. Követelések

II.4.1. A követelések változásának bemutatása:

A követelések nyitó értéke: 6234, eFt.

A követelések záró értéke: 7026, eFt.

Részletezése:

Megnevezés	eFt-ban
Vevők	906,
Egyéb követelések	5989,

II. 5. Pénzeszközök

II.5.1 A pénzeszközök változásának bemutatása:

A pénzeszközök nyitó értéke: 12405, eFt.

A pénzeszközök záró értéke: 7297, eFt.

Ebből:

Pénztár záró állomány: 114, eFt.

Bankszámla záró állomány: 7183,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: 62, eFt.

A költségek aktív elhatárolásának záró értéke: 23,eFt.

Biztosítási díj előre fizetése történt.

II. 7. Saját tőke

II.7.1. A saját tőke változása:

Saját tőke nyitó értéke: 17678,eFt.

Saját tőke záró értéke: 12260, eFt.

II. 8. Kötelezettségek

II.8.1. A kötelezettségek változásának bemutatása

A Társaságnak nincsenek hosszú lejáratú kötelezettségei.

A rövid lejáratú kötelezettségek nyitó állománya: 2105,eFt.

A rövid lejáratú kötelezettségek záró állománya: 3295, eFt.

Főbb kötelezettségek

Megnevezés	Értéke eFt-ban
Szállító állomány	925,
Jövedelem elszámolás	1493,
Jövedelmeket terhelő adók, járulékok	827,
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: 362,eFt.

Záró értéke: 300,eFt.

Bevételek passzív időbeli elhatárolására nem volt szükség.

Költségek passzív időbeli elhatárolása: 300, eFt. amely a 2017 évi beszámoló könyvvizsgálatának díja.

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 vannak tételesen elkülöníthető, és nem elkülöníthető tételek. Amennyiben a felmerült költség nem különíthető el vállalkozási és közhasznú tevékenységre, akkor a költségeket, ráfordításokat a tevékenységekből származó bevételek arányában osztják meg.

III.1. Bevételek

III:1.1. Az értékesítés nettó árbevételének alakulása:

2016 év	2017 év	Változás
1902, eFt.	3528,eFt.	185,48 %

Az árbevétel jelentősen nőtt, ami hozzájárult az eredmény javulásához 2016-hoz képest.

2017-ben az összes árbevételből:a közhasznú árbevétel: 2498,eFt. volt, míg a vállalkozási árbevétel:1033, eFt.

III.1.2. Egyéb bevételek összesen: 27151, eFt
ebből az önkormányzattól kapott támogatás: 26 000,eFt, melyet a közhasznú tevékenység végzéséhez kaptak.

Munkaügyi Központtól kapott támogatás 1148, eFt. Kerekítésből származik 3, eFt.

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

III.1.4. A társaság összes bevétele: 30679,eFt. volt, melynek 3%-a a vállalkozási bevétel, így a felmerült költségeknek, ráfordításoknak a 3%-a van a vállalkozási tevékenységhez rendelve, ez akkor irányadó, ha nincs egyértelműen hozzárendelhető költség.

II. 2. Költségek, ráfordítások

III.2. 1. Anyagjellegű ráfordítások:12649,eFt,

Közhasznú: 11871, eFt

Vállalkozási: 778,eFt. Ebben a vállalkozási tevékenységhez

egyértelműen hozzárendelhető költség is vannak.

III.2.2. Személyi jellegű ráfordítások: 21554,eFt
 Közhasznú: 20908,eFt
 Vállalkozási: 646,eFt

III.2.3. Értékcsökkenési leírás: 1036,eFt
 Közhasznú: 1005, eFt
 Vállalkozási: 31 eFt

III.2.4. Egyéb ráfordítások: 858,eFt
 Közhasznú: 832,eFt
 Vállalkozási: 26,eFt

IV. Pénzügyi, jövedelmi és vagyoni helyzetet jellemző mutatószámok

IV.1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	2016	2017
1	Saját tőke aránya %	<u>Saját tőke</u> Idegen tőke	839,81	372,07
2	Tőkefeszültségi mutató %	<u>Idegen tőke</u> Saját tőke	11,91	26,87
3	Eladósodottsági mutató %	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	11,91	26,87
4	Tőkeerősség %	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	87,75	77,32
5	Befektetett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz	6,36	6,08
6	Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u> Összes eszköz	93,33	93,76

IV. 2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	2016	2017
1	Likviditási mutató %	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	893,21	451,18
2	Likviditási gyorsráta %	<u>Forgóeszk.-készletek</u> Rövid lejáratú köt.	885,46	434,68

IV. 3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	2016	2017
1	Árbevétel arányos Jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	-420,56	-153,57
,	Eszközarányos Jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	-39,71	-34,17
8	Tőkearányos Jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	-45,25	-44,19

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: 16425,eFt
Egyéb személyi jellegű kifizetések: 1213,eFt
Bérfelrakatok: 3916,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 Társaságunknak be kell mutatnia a közhasznú és a vállalkozási tevékenységből származó bevételeit és költségeit, valamint ezekből képződött eredményét. Mindezeket az 1. számú melléklet tartalmazza.

Mezőkövesd, 2018. április 30.

MEZŐKÖVESDI MÉDIA NONPROFIT
KORLÁTOLT FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG
3400 Mezőkövesd, Szent L. tér 11.
Adószám : 22269153-2-05
Számlaszám : 11734107-20117799



.....
Szabó-Bodnár Ágota ügyvezető

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.)	26 167	29 646
2.	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	25 000	26 000
3.	a) alapítótól	25 000	26 000
4.	b) központi költségvetésből (Munkaügyi támogatás)		1 148
5.	c) helyi önkormányzattól		
6.	d) egyéb, ebből 1% SZJA 0 eFt		
7.	2. Pályázati úton elnyert támogatás		
8.	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	1 146	2 498
9.	4. Tagdíjból származó bevétel		
10.	5. Egyéb bevétel	21	1 148
11.	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	756	1 033
12.	C. Összes bevétel (A.+B.)	26 923	30 679
13.	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	33 873	34 616
14.	1. Anyagjellegű ráfordítások	11 772	11 871
15.	2. Személyi jellegű ráfordítások	19 122	20 908
16.	3. Értékcsökkenési leírás	1 276	1 005
17.	4. Egyéb ráfordítások	1 703	832
18.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai		
20.	E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	1 049	1 481
21.	1. Anyagjellegű ráfordítások	365	778
22.	2. Személyi jellegű ráfordítások	591	646
23.	3. Értékcsökkenési leírás	40	31
24.	4. Egyéb ráfordítások	53	26
25.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai		
27.	F. Összes ráfordítás (D.+E.)	34 922	36 097
28.	G. Adózás előtti eredmény (B.-E.)	-293	-448
29.	H. Adófizetési kötelezettség		0
30.	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G.-H.)	-293	-448
31.	J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A.-D.)	-7 706	-4 970