

**Érd Médiacentrum Nonprofit Kft.**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2022 évre vonatkozó  
Egyszerűsített Éves beszámolójához**

A Kft. rövid bemutatása :

A társaságot, mint egyszemélyes Kft.-t Érd Város Önkormányzata alapította a 2005.06.23-án kelt alapító okirattal.

A Kft. székhelye Érden a Budai út 16-18-ban található.

A társaságot a Cégbíróság 2005.07.27-én jegyezte be.

A társaság jegyzett tőkéje 2022. december 31-én 3.000 E Ft.

A Kft. főtevékenysége televíziós műsorszolgáltatás és rendezvényszervezés. A Kft. 2010-től nonprofit társaságként működik. 2020-ban a társaság tevékenysége újságkiadási tevékenységgel bővült.

A Kft. könyvelését a Nézőpont PLUS. Bt. (könyvelést végzi: Batta Andrea, reg.szám:152727), könyvvizsgálatát a Moneta Kft. végezi regisztrációs szám: 000233.

### **Számviteli Politika :**

A Kft. kettős könyvvezetéssel alátámasztott egyszerűsített éves beszámolót készít.

A mérleget a számviteli törvény 1. Sz. melléklet A változata szerint készítjük el. Az eredmény kimutatás a számviteli törvény 2. Sz. melléklet A változata szerint készül. A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év április 30.

A beszámolónál alkalmazott értékelési eljárások :

A vásárolt immateriális javakat, tárgyi eszközöket tényleges beszerzési áron tartja nyilván a Kft..

Az immateriális javak és tárgyi eszközök amortizációja :

- vagyoni értékű jogok / 6 év /
- szellemi termékek / várható használati idő /
- tárgyi eszközök / várható élettartam szerint /
- 100 E Ft. alatti tárgyi eszközök / egy összegben /
- az értékcsökkenés elszámolása évente egyszer történik, az üzleti év zárásakor.

Maradványértéket – az egyedi értékelés alapján – a hasznos élettartam végén várható piaci érték alapján határozzuk meg.

### **Készletek :**

A készleteket a Kft. tényleges beszerzési áron szerepelteti a mérlegben.

Év közben a 2-es számlaosztályban nem történik könyvelés. Év végén a meglévő készletekről leltár készül. E leltár határozza meg a mérlegben szereplő készletértéket.

Mérlegfordulónapon készlettel nem rendelkezett a társaság.

### **Követelések :**

Csak az adós által elismert követelés szerepelhet a mérlegben.

Az adósokat mérlegkészítéskor minősíteni kell / lejárat, fizetési készség és képesség /

A behajthatatlan követeléseket az adózás előtti eredmény terhére el kell számolni, a mérlegben nem szerepelhet.

A követelésekről- az év végi záráshoz – leltár készül, amelyet egyeztetni kell a főkönyvi

könyveléssel .

A külföldi vevők értékelése a számviteli törvény szerint történik .

Egyéb követelések között kell kimutatni az adó túlfizetést és az elszámolási számlákon szereplő követeléseket .

A Kft. mérlegben kimutatott követelései:

- Vevők:	19.758 E Ft
- Egyéb követelés	602 E Ft
- Óvadék, előleg	2.103 E Ft
- Adó túlfizetés:	360 E Ft
- Iparüzési adó túlfizetés	2.139 E Ft

### **Pénzeszközök :**

Készpénz , csekk és a bankbetétek értéke .

A számlacsoportban kimutatott számlákat a banki értesítés alapján , a pénztárszámla egyenlegét leltározással kell egyeztetni és értékelni .

### **Aktív időbeli elhatárolások :**

A Kft. aktív időbeli elhatárolásként számolja el :

- a mérleg fordulónapja előtti kiadásokat , melyek a következő évet terhelik
- a mérleg fordulónapja utáni bevételeket , melyek a tárgyévet terhelik .

### **Saját tőke , jegyzett tőke :**

A társaság jegyzett tőkéje 3.000 E Ft.

Cégjegyzékszám :Cg.13-09-104357

### **Céltartalék képzés :**

- a várható kötelezettségekre
- a nem realizált , de elhatárolt árfolyamveszteségekre ( ha elhatárolás történt )

### **Kötelezettségek :**

A kötelezettségeket lejáratuk szerint kell csoportosítani hosszú és rövid lejáratú kötelezettségekre .

A kötelezettségek értékelése könyv szerinti értéken történik .

### **Passzív időbeli elhatárolások :**

Értékelése egyedi minősítés alapján könyv szerinti értéken történik a számviteli törvény előírásainak megfelelően.

2022. évi passzív időbeli elhatárolások között azok mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek és ráfordítások kerültek kimutatásra, melyek csak a fordulónap után váltak esedékessé. Ezek jogdíjak, telefon és internet díjak, és igénybe vett szolgáltatások.

### A társaság vagyoni és pénzügyi helyzetének elemzése :

A Kft. bevételei 2022-ben a következők voltak: önkormányzat megrendelése alapján kiszámlázott 174.889 E Ft reklám és műsorgyártási bevétel, egyéb árbevételként 25.807 E Ft, 3.847E Ft különféle támogatás, 895 E Ft céltartalék feloldás, A Kft. a 2022-es évet -5.493 E Ft adózás utáni veszteség zárta.

1. Tőkeerősség :	2021	2022
Saját tőke	24.358	18.865
----- =	----- =59,45%	----- = 48,66 %
Mérleg főösszeg	40.975	38.767

### 2. Befektetett eszközök fedezete :

Saját tőke	24.358	18.865
----- =	----- = 434,27 %	----- = 290,68 %
Befektetett eszk.	5.609	6.490

### 3. Likviditási mutató :

Forgóeszközök	33.973	31.785
----- =	----- = 245,5 %	----- = 169,46 %
Rövid lejáratú köt.	13.838	18.757

A Kft. vagyoni és pénzügyi helyzetét vizsgáló mutatószámok alapján megállapítható , hogy a társaság saját tőkéje közel háromszorosa a cég befektetett eszközeinek . A kft. likviditási mutatója az előző évhez képest romlott.

### Személyi jellegű adatok :

2022 december 31-én 15 fő alkalmazott munkaviszonyban végezte a Kft-nél rábízott feladatokat

A dolgozók részére kifizetett bér 68.272 E Ft volt.

**A befektetett eszközök értékének alakulása :**

	Bruttó	Écs.	Nettó
<b>Immateriális javak :</b>			
Nyitó :	11.081	9.529	1.552
Növekedés :	814	1.780	
Csökkenés :	291	291	
Záró :	11.604	11.018	586
<b>Ingtatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű og:</b>			
Nyitó :	162	162	0
Növekedés :			
Csökkenés :			
Záró :	162	162	0
<b>Stúdió és egyéb berendezés :</b>			
Nyitó :	35.161	34.208	953
Növekedés :	3.110	1.040	
Csökkenés :	4.424	4.425	
Záró :	33.847	30.823	3.024
<b>Irodai és egyéb berendezések :</b>			
Nyitó :	11.054	8.552	2.502
Növekedés :	1.351	1.426	
Csökkenés :	1.507	1.460	
Záró :	10.898	8.518	2.380
<b>Gépjármű :</b>			
Nyitó :	2.135	1.635	500
Növekedés :			
Csökkenés :	-	-	
Záró :	2.135	1.635	500

A Kft. az értékcsökkenést 2022-ben terv szerint lineárisan számolta el.

A befejezetlen beruházások összege 2022.12.31-én 0 e Ft.

## **Egyéb információk:**

Veszélyes hulladék :

A társaság tevékenysége során nem keletkezett veszélyes hulladékot és így veszélyes hulladék készlettel nem rendelkezik .

Eredménytartalék:

Lekötött eredménytartaléka nincs a Kft-nek .

Céltartalék: A Kft 2021-ben 865 e Ft céltartalékot képzett, mert egyik partnere az újságban egy megjelent cikk miatt, személyiségi jogi pert indított a Médiacentrum ellen. A pert másodfokon a KFT. megnyerte, ezért a 2022-ben képzett céltartalék feloldásra került.

A társaságnak 2022-ben nem merült fel környezetvédelmi költsége , nem kapott export támogatást és nem részesedett az elkülönített állami pénzalapokból .

Az üzleti évben a gazdasági társaság az ügyvezető igazgatónak és a felügyelő bizottság tagjának nem folyósított kölcsönt, előleget, nevükben nem vállalt garanciát.

A Kft. kapcsolt felekkel nem bonyolított a szokásos piaci ártól eltérő ügyleteket.

Az üzleti évben nem nyújtott kölcsönt kapcsolt vállalkozásnak és nem vett fel kölcsönt kapcsolt vállalkozástól.

A társaságnak nincs olyan kötelezettsége, melynek a hátralévő futamideje hosszabb, mint 5 év, valamint olyan sem, mely zálogjoggokkal vagy hasonló jogokkal biztosított.

A társaság a 2022. évben nem vásárolt vissza üzletrészt.

A társaságnak nincs pénzügyi instrumentuma, melyet valós értéken értékelt volna.

Az Érd Médiacentrum 2022-es gazdálkodására az enyhülő Covid-helyzet jelentősen már nem nyomta rá bélyegét, viszont annál nagyobb hatással volt rá az orosz-ukrán háború miatt kialakult megtorpanás, a nyersanyag- és energiaárak drasztikus emelkedése, és az ezzel összefüggő nyomdai áremelkedés, a papír árának háromszorosára növekedése.

A háború okozta gazdasági bizonytalanság a hirdetői hajlandóságot is befolyásolta. Miközben az újság előállításának drágulását azzal igyekeztünk kompenzálni, hogy a méretet és a megjelenési gyakoriságot felére csökkentettük, ezzel együtt visszaestek az újságból származó hirdetési bevételek is.

Emellett a várost és az egész gazdaságot érintő gazdasági megszorításokkal összhangban a Médiacentrum is megtette a szükséges takarékosági intézkedéseket. Ezek közé tartozott a televízió épületének ideiglenes bezárása, a céges gépjármű flotta csökkentése, az otthoni munkavégzés elrendelése (majd később részleges fenntartása). Ezek nélkül a Médiacentrum működése az év második felére ellehetetlenült volna, és kénytelenek lettünk volna megválni több munkatársunktól. Mivel a munkaerő megtartása és a hatékonyság növelése egyszerre volt cél 2022-ben is, kijelenthetjük, hogy eleget tettünk vállalásainknak.

Egyéb szolgáltatások értéke :

Bankköltség:	822 E Ft
Illetékek, hatósági díjak:	344 E Ft
Biztosítás :	1.574 E Ft

Összesen : 2.740 E Ft

ÉRD 2023. május 11.

Érd Médiacentrum  
Közhasznú Nonprofit Kft.  
2030 Érd, Budai út 16-18.  
Adószám: 13544359-2-13  
Cégj.sz.: 13-019-104357  
Bankszámlaszám: 11742111-20053725



