

5./c. melléklet

1	1	7	0	8	6	1	6	-	6	0	2	0	-	5	7	2	-	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	0	-	0	9	-	0	3	0	2	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

1	1	7	0	8	6	1	6	-	2	-	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Adószám

Vállalkozás megnevezése: MÉDIA EGER Nonprofit szolgáltató Kft

Vállalkozás címe: 3300 Eger, Törvényház u. 15.

## A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának

### Kiegészítő melléklete

2012. év

Eger, 2013. május 06.

**Bérczessy András**  
ügyvezető igazgató

## I. Általános rész

A MÉDAI EGER Nonprofit Szolgáltató Kft. az Egri Média Centrum Nonprofit Szolgáltató Kft., valamint a Városi Televízió Eger Nonprofit Kft. 2009. december 31-i fúzióját követően alakult, tevékenységét 2010. január 01-én kezdte meg. 2010. január 01-től az EVAT Zrt. 96,84 % tulajdoni hányaddal, a fennmaradó 3,16 % tulajdoni hányaddal az Egri Média Centrum Alapítvány rendelkezik. A Kft. jegyzett tőkéje az összeolvadást követően 15.840 e Ft. A Kft. tevékenysége az Alapító Okirat szerinti közhasznú és vállalkozási tevékenységre osztható.

### 1. A Társaság cél szerinti közhasznú tevékenységei:

- Televízió műsor összeállítása, szolgáltatása – főtevékenység
- Film-, videó- és televízió program terjesztése
- Film, videó- televízió műsor gyártása
- Film-, videó gyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai
- Rádió műsorszolgáltatás
- M.n.s egyéb oktatás

### 1.2. A Társaság közhasznú tevékenységét kiegészítő üzletszerű gazdasági tevékenységek:

- Napilap nyomtatás
- Nyomás (kivéve: napilap)
- Egyéb sokszorosítás
- Könyvkiadás
- Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
- Egyéb kiadói tevékenység
- Hangfelvétel készítése, kiadása
- Adatfeldolgozási szolgáltatás
- Világháló-portál szolgáltatás
- Hírugynökségi tevékenység
- M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
- Műszaki vizsgálat, elemzés
- Reklámügynöki tevékenység
- Média reklám
- Fényképészet
- M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- Irodagép kölcsönzés
- Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzés
- Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
- Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
- M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

A közhasznú és a vállalkozási tevékenységen belül azonos tevékenységek a külső televíziós társaságok felé történő értékesítések, vagy saját célú felhasználás alapján kerülnek szétválasztásra.

Mivel a tevékenység egy része, mind a közhasznú, mind a vállalkozási tevékenység keretében megtalálható (filmgyártás, filmforgalmazás, rádió- és televíziós tevékenység) a főkönyvi könyvelésben nem lehet közvetlenül elkülönítve kimutatni a költségeket és ráfordításokat. A költségek és ráfordítások felosztásánál a közhasznú tv. szerinti bevételarányos felosztási módot alkalmazzuk.

A Kft. számviteli beszámolóját a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint a 224/2000. (XII.19.) Korm. rendelet és annak 289/2002.(XII.23.) és 237/2003.(XII.17.) Korm.

módosításai figyelembe vételével állította össze. A Kft. a közhasznú besorolású társaságok részére előírt közhasznú beszámolót és eredmény-kimutatást, valamint a Számviteli törvény szerinti egyszerűsített éves beszámolót készítette el. Az eredmény-kimutatás „A” összköltség eljárással készült. A beszámolóban a mérleg tételek értékelésénél a számviteli politikában rögzítetteken kívül más értékelési módot nem alkalmazott.

Közhasznú beszámolóhoz tartozó kiegészítések:

A./ Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása:

Adatok: e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Változás		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Immateriális javak	5.820	350	0	6.170
Ingatlanok	737	0	0	737
Szakmai gépek	62.395	872	0	63.267
Egyéb gépek	13.029	530	0	13.559
Tárgyi eszközök	81.981	1.752	0	83.733
Befektetett eszközök	81.981	1.752	0	83.733

Immateriális javak, tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása:

Adatok: e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Változás		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Immateriális javak	5.136	219	0	5.355
Ingatlanok	152	40	0	192
Szakmai gépek	57.539	2.658	0	60.197
Egyéb gépek	3.799	2.065	0	5.864
Tárgyi eszközök	66.626	4.982	0	71.608
Befektetett eszközök	66.626	4.982	0	71.608

A tárgyi eszközök és immateriális javak értékcsökkenési leírását lineáris leírási módszerrel, a várható élettartam (ill. szükség esetén maradványérték meghatározással) figyelembevételével állapítjuk meg. A törtévi leírást az üzemben töltött napokkal arányosan számoljuk el.

Terven felüli leírást a Sztv. értelmében számolunk el.

A 100.000,- Ft egyedi bekerülésiérték alatti tárgyi eszközöket a használatbavételkor egy összegben leírjuk, a selejtezésig, értékesítésig stb. a számviteli nyilvántartásunkban szerepeltetjük.

Az elszámolt értékcsökkenés a beszámolási időszakban

4.981 e Ft

- terv szerinti értékcsökkenés: 4.520 e Ft
- kis értékű tárgyi eszközök egy összegben elszámolt értékcsökkenés: 461 e Ft

#### Forgóeszközök értékelése:

A forgóeszközök 36.448 e Ft összegű állományán belül a követelések állománya 25.678 e Ft, melynek döntő többsége a vevőkövetelés 23.757 e Ft. A vevőkövetelésből nyilvántartott értékvesztés – 2.822 e Ft.

A követelések értékéből különbözetként mutatkozik 1.921 e Ft, melyből a munkavállalókkal szembeni követelések összege 420 e Ft., a Műsorszolgáltatási Alappal szembeni követelésünk 491 e Ft, határidő előtt kifizetett szállítói kötelezettség értéke 1.373 e Ft., valamint az egyéb követelések tartalma 57 e Ft. A munkavállalókkal szembeni követelés után elszámolt értékvesztés 420 e Ft. A forgóeszközök követeléseken túli állománya 10.770 e Ft, a pénzeszközök záró értéke.

#### Aktív időbeli elhatárolások:

A költségek aktív időbeli elhatárolása 7 e Ft.

#### Értékvesztés elszámolása:

Értékvesztés elszámolására 2.303 e Ft értékben került sor, a határidőn túli vevőkövetelés után 2.253 e Ft, a munkavállalókkal szemben nyilvántartott követelés után 50 e Ft. A kintlévőség után képzett értékvesztés 365 napon túli követelésre 100 %-os; 180 napon túli követelésre 50 %-os mértékben került elszámolásra.

#### Saját tőke értékelése:

A jegyzett tőke értéke 15.840 e Ft, mely a jogelődök jegyzett tőkéjéből, és az összevont eredmény eredménytartalékba történő áthelyezésével módosult.

A tárgyévi mérleg szerinti nyereség az eredmény-kimutatással egyezően 16.362 e Ft.

Adatok: e Ft-ban

Megnevezés		2009. év	2010. év	2011. év	2012. év
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>18.339</b>	<b>12.977</b>	<b>11.909</b>	<b>28.265</b>
I.	Jegyzett tőke	15.840	15.840	15.840	15.840
II.	Tőkeváltozás	2.499	2.499	2.499	2.499
III.	Lekötött tartalék				
IV.	Értékelési tartalék				
V.	Tárgyévi eredmény közhasznú. tev.-ből		-2.091	-338	7.036
VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tev.-ből		-3.271	-729	9.326

A tőkeváltozást a fenti táblázat szemlélteti, mely bemutatja, hogy a társaság 2011. évet követően 2012 évben rendezte a jegyzett tőkének összegét. A saját tőke és a jegyzett tőke aránya 178,44 %.

#### Céltartalék:

Céltartalékot 2012-ben nem képeztünk, 2011 évben képzett 420 e Ft volt, céltartalék 2012-ben feloldásra került.

### Kötelezettségek alakulása:

A társaságnak nincs hosszú lejáratú kötelezettsége.

A rövid lejáratú kötelezettségek összege 10.003 e Ft, mely az alábbiak:

- szállítói kötelezettség:	2.218 e Ft.
- munkabér	2.195 e Ft.
- adóhatósággal, TB szervvel szembeni kötelezettség:	1.699 e Ft.
- ÁFA	1.326 e Ft.
- Eger MJV Önkormányzat iparüzési adó	1.219 e Ft.
- Társasági adó	1.303 e Ft.
- egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:	43 e Ft.

### Passzív időbeli elhatárolások:

A passzív időbeli elhatárolás 10.312 e Ft, ebből a fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolt összege: 9.352 e Ft. 2012 évben befolyt, de 2013 évre vonatkozó bevételek összértéke 960 e Ft.

2012. évben jelentősnek és lényegesnek minősülő hiba miatt az előző évek önellenőrzésére, sem a mérleg, sem az eredmény módosítására nem került sor.

### B./ Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó értékelések:

1.) Közhasznú célra az Eger Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött közhasznú megállapodás alapján 46.089 e Ft támogatást kaptunk.

2.) Az államháztartás alrendszereiből kapott támogatás: 1.901 e Ft. Heves Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központtól folyósított pályakezdő álláskereső munkatapasztalat szerzésének támogatása

3.) Egyéb támogatás értéke:

Támogató neve	Támogatott összeg (ezer Ft.)
Bosch Rexroth Pneumatika Kft.	600
<b>Összesen:</b>	<b>600</b>

A vállalkozási tevékenységen belüli bevételek:

Megnevezés	Összeg (ezer Ft.)
Műsorkészítés bevétele	5.618
Filmkészítés és értékesítés bevétele	3.471
Reklámhirdetés bevétel	18.827
Képűjság bevétele	258
Eszközkölcsönzés bevétele	386
Médiaszolgáltatás-Támogató és Vagyongkezelő Alap	20.000
Egyéb vállalkozási bevétel	25.777
<b>Összesen:</b>	<b>74.337</b>

Egyéb cél szerinti tevékenységből bevétel nem származott.

Az egyéb bevételek értéke 11.623 e Ft, melyek az alábbiak:	
Követelések visszaírt értékvesztése:	1.013 e Ft
Várható kötelezettségre képzett céltartalék felhasználása	420 e Ft
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás (2012.évet érintő bevétele):	2.851 e Ft
Elkülönített alaptól (MTVA) kapott támogatás, juttatás	6.567 e Ft
Egyéb bevétel:	772 e Ft

A kamatbevétel vállalkozási tevékenységet illető része: 44 e Ft.

Anyagjellegű ráfordítások:

Anyagköltség:	13.377 e Ft
Anyagjellegű ráfordítások:	39.724 e Ft
<u>Egyéb szolgáltatás</u>	<u>5.372 e Ft.</u>
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	58.472 e Ft

Anyagjellegű ráfordítások részletezése:

Megnevezés	Összeg (ezer Ft.)
Utazási, kiküldetési költségek	971
Szállítási, rakodási, raktározási költségek	4
Bérleti, kölcsönzési díjak	4.796
Karbantartási költségek	1.510
Posta, telefon költségek	1.376
Hírlap előfizetési díjak	58
Szakkönyv vásárlás költségei	100
Hirdetés, reklám propaganda költségek	2.032
Oktatás és továbbképzés költsége	36
Szakmai szolgáltatások költségei	7.707
Egyéb szolgáltatások költségei	10.803
Kiadványok költségei	10.216
Tagdíjak	115
<b>Anyagjellegű ráfordítás összesen:</b>	<b>39.724</b>

Egyéb szolgáltatások értéke. 5.372 e Ft.

Személyi jellegű ráfordítások: 45.095 e Ft.

Megnevezés	Összeg (ezer Ft.)
Béreköltség:	33.552
Személyi jellegű költségek:	3.831
Járadékok, közterhek:	7.712

Értékcsökkenési leírás: 4.981 e Ft

Egyéb kötelezettségek és ráfordítások: 7.777 e Ft

A működés során felmerült költségek közvetlenül nem különíthetők el, így a 2012. évi CLXXV. törvény „Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról” foglaltak értelmében a közhasznú és a vállalkozási tevékenység bevételeinek arányában kerültek megosztásra a két tevékenység között.

Közhasznú bevétel aránya: 43 %

Vállalkozási bevétel aránya: 57 %

A közvetlenül elkülönített bevételek és a megosztás alapján meghatározott költségek különbözeteiként a tevékenységek eredménye az alábbiak szerint alakult:

**Közhasznú tevékenység eredménye:** **7.036 e Ft.**

Közhasznú tevékenység bevétele: 57.617 e Ft.

Közhasznú tevékenység költség, ráfordítás: 50.581 e Ft.

**Vállalkozási tevékenység eredménye:** **9.326 e Ft.**

Vállalkozási tevékenység bevétele: 76.377 e Ft.

Vállalkozási tevékenység költség, ráfordítás: 67.049 e Ft.

A közhasznú és vállalkozási tevékenység összevont eredményeként 17.667 e Ft nyereség.

Társasági adóalap korrekciós tételek

Megnevezés	Összeg (ezer Ft.)
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>17.667</b>
<b>Adóalapot csökkentő tételek</b>	<b>11.264</b>
Előző évek elhatárolt veszteségéből adóévben leírt összeg	4.850
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	4.981
Céltartalék felhasználás	420
Adóévben visszaírt értékvesztés	1.013
<b>Adóalapot növelő tételek</b>	<b>6.651</b>
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés	4.981
Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	1.564
Egyéb	106
<b>Adóalap</b>	<b>13.054</b>
Számított adó	1.305
Adókedvezmények	0
<b>Fizetendő társasági adó</b>	<b>1.305</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>16.362</b>
Eredménytartalék igénybevétele, osztalékfizetése	
Fizetendő osztalék és részesedés	
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>16.362</b>

2012. év során az átlagos statisztikai állományi létszám: 16 fő volt.

Vagyoni, pénzügyi helyzet mutatói (érték adatok e Ft-ban):

Saját tőke aránya	=	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{28.265}{48.580}$	x 100 = 58,18 %
Tartósan befektetett eszközök aránya	=	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{12.125}{48.580}$	x 100 = 24,96 %
Befektetett eszközök fedezettsége	=	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{28.265}{12.125}$	x 100 = 233,11 %
Forgóeszköz aránya	=	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{36.448}{48.580}$	x 100 = 75,03 %
Saját tőke növekedési mutató	=	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	$\frac{28.265}{15.840}$	x 100 = 178,44 %
Eladósodottsági mutató	=	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{10.003}{28.265}$	x 100 = 35,39 %
Likviditási mutató	=	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	$\frac{36.448}{10.003}$	x 100 = 364,37 %
Pénzhányad ráta	=	$\frac{\text{Pénzeszközök + értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}}$	$\frac{10.770}{10.003}$	x 100 = 107,67 %
Hitelfedezetségi mutató	=	$\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	$\frac{25.678}{10.003}$	x 100 = 256,70 %
Vagyonszerkezet	=	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	$\frac{12.125}{36.448}$	x 100 = 33,27 %

A MÉDIA EGER Nonprofit Szolgáltató Kft. egyszerűsített éves beszámolójának és közhasznú eredmény-kimutatásának könyvvizsgálatát a VVA Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft (3351 Verpelét, Rákóczi út 2/7.) végezte.

Könyvvizsgálatért felelős személy: Vitéz Zsolt (MKVK tagszáma: 000118).

A könyvvizsgáló részére 2012. évben bruttó 360 e Ft szolgáltatási díj került elszámolásra.

A beszámolót összeállította:

Dósa Sándor (3413 Cserépfalu, Váraljai u. 30.), nyilvántartási száma: 172917

A társaság a letétbe helyezési és közzétételi kötelezettségének elektronikus úton tesz eleget.

Eger, 2013. május 06.

**Bérczessy András**  
ügyvezető igazgató