

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

2010. év

Eger, 2011. április 29.

Bérczessy András
Ügyvezető igazgató

I. Általános rész

A MÉDAI EGER Nonprofit Szolgáltató Kft. az Eger 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 Eger 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
- Hírügynökségi tevékenység
- M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
- Műszaki vizsgálat, elemzés
- Reklámügynöki tevékenység
- Médiareklám
- 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	4.829	455	0	5.284
Ingatlanok	443	294	0	737
Szakmai gépek	61.342	416	0	61.758
Egyéb gépek	3.294	526	0	3.820
Tárgyi eszközök	69.908	1.691	0	71.599
Befektetett eszközök	69.908	1.691	0	71.599

Immateriális javak, tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása:

adatok e. Ft-ban.

Megnevezés	Nyitó érték	Változás		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Immateriális javak	4.527	517	0	5.044
Ingatlanok	81	31	0	112
Szakmai gépek	46.687	7.621	0	54.308
Egyéb gépek	2.659	441	0	3.100
Tárgyi eszközök	53.954	8.610	0	62.564
Befektetett eszközök	53.954	8.610	0	62.564

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 bekerülési érték alatti tárgyi eszközöket a használatbavételkor egy összegben leírjuk, a selejtezésig, értékesítésig stb. a számviteli nyilvántartásunkban szerepeltetjük.

Az elszámolt értékcsökkenés a beszámolási időszakban

8.610 e. Ft.

- terv szerinti értékcsökkenés: 6.342 e. Ft.
- kis értékű tárgyi eszközök
- egy összegben elszámolt értékcsökkenés: 2.268 e. Ft.

Forgóeszközök értékelése:

A forgóeszközök 17.140 e. Ft összegű állományán belül a követelések állománya 10.054 e. Ft, melynek döntő többségét a vevőkövetelés adja 9.161 e. Ft. A vevőkövetelésből nyilvántartott értékvesztés -1.973 e. Ft.

A követelések értékéből különbözetként mutatkozik 1.110 e. Ft., melyből a munkavállalókkal szembeni követelések összege 465 e. Ft., a Műsorszolgáltatási Alappal szembeni követelésünk 437 e. Ft, szakképzési hozzájárulás túlfizetés 108 e. Ft, valamint az egyéb követelések tartalma 100 e. Ft. A forgóeszközök követeléseken túli állományát a pénzeszközök 7.086 e. Ft teszi ki.

Aktív időbeli elhatárolások:

Összege: 34 e. Ft, melyből a költségek aktív időbeli elhatárolása 34 e. Ft.

Értékvesztés elszámolása

Értékvesztés elszámolására 542 e. Ft értékben került sor, a határidőn túli vevőkövetelés után. A kintlévőség után képzett értékvesztés 365 napon túli követelése után került elszámolásra 100 %-os mértékben.

Saját tőke értékelése:

A saját tőke értéke 15.158 ezer Ft, mely a jogelődök jegyzett tőkéjéből, és az összevont eredmény eredménytartalékba történő áthelyezésével módosult.

A tárgyévi mérleg szerinti veszteség az eredmény-kimutatással egyezően - 5.362 ezer Ft.

		Adatok e Ft-ban	
Megnevezés		2009. év	2010. év
D.	Saját tőke	18 339	12 977
I.	Jegyzett tőke	15 840	15 840
II.	Tőkeváltozás	2 499	2 499
III.	Lekötött tartalék		
IV.	Értékelési tartalék		
V.	Tárgyévi eredmény közhasznú. tev-ből		-2 091
VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tev-ből		-3 271

A tőkeváltozást a fenti táblázat szemlélteti, mely bemutatja, hogy a társaság a tárgyévben elveszítette a jegyzett tőke összegét. A saját tőke és a jegyzett tőke aránya 81,93 %.

Céltartalék:

Céltartalék képzésére 2010. évben nem került sor.

Kötelezettségek alakulása:

A kötelezettségeken belül hosszú lejáratú kötelezettségek értéke 0 e. Ft, 5 évet meghaladó futamidejű kötelezettség nem található a kötelezettségek között.

A rövid lejáratú kötelezettségek összege 11.076 e. Ft, mely az alábbi kötelezettségekből tevődik össze:

- szállítói kötelezettség: 6.423 e. Ft.
- adóhatósággal, TB szervvel szembeni kötelezettség: 1.758 e. Ft.
- egyéb rövid lejáratú kötelezettségek: 2.895 e. Ft.

Passzív időbeli elhatárolások:

Összege: 2.156 e. Ft., mely a bevételek passzív időbeli elhatárolások 720 e. Ft.. A költségek passzív időbeli elhatárolása 832 e. Ft., mely a 2010. évet terhelő 2011. évben fizetett költségek elhatárolt értékét jelenti. Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolt összege: 604 e. Ft.

2010. 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 48.515 e. Ft támogatást kaptunk.

2.) Az államháztartás alrendszereiből kapott támogatás: 0 e. Ft.

3.) Egyéb támogatás értéke: 500 e. Ft, mely az Egri Főegyházmegyétől érkezett.

A vállalkozási tevékenységen belüli bevételek:

adatok e Ft.-ban	
Megnevezés	Összeg
Műsorkészítés bevétele	10.007
Filmkészítés és értékesítés bevétele	848
Reklámhirdetés bevétel	23.806
Képűjság bevétele	3.811
Eszközkölcsönzés bevétele	95
Kiadói tevékenység	4.000
Egyéb vállalkozási bevétel	5.687
Összesen:	48.254

Egyéb cél szerinti tevékenységből bevétel nem származott.

Az egyéb bevételek értéke 425 e. Ft., mely az alábbi tételekből tevődik össze:

- Követelések visszaírt értékvesztése: 13 e. Ft.
- Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás (2010.évet érintő bevétele): 396 e. Ft.
- Egyéb bevétel: 16 e. Ft.

A kamatbevétel vállalkozási tevékenységet illető része: 8 e. Ft.

Anyagjellegű ráfordítások:

Anyagköltség:	4.820 e Ft.
Anyagjellegű ráfordítások:	36.945 e Ft.
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	44.812 e Ft

Anyagjellegű ráfordítások részletezése:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Adatok
Utazási kiküldetési költség:	658
Kölcsönzési, bérleti díjak:	4.766
Karbantartási költség:	200
Posta, telefon, internet:	2.125
Hírlap előfizetési díjak:	24
Szakkönyv vásárlás költsége:	108
Fénymásolás, sokszorosítás költsége:	288
Hirdetés reklám, propaganda költségei:	307
Közüzemi díjak:	80
Szakmai szolgáltatások költségei:	7.871
Egyéb anyagjellegű szolgáltatások költségei:	10.611
Kiadványok költségei:	9.907
Anyagjellegű ráfordítás összesen:	36.945

Egyéb szolgáltatások értéke.

3.047 e Ft.

Személyi jellegű ráfordítások:

44.614 e Ft.

adatok e Ft.-ban

Megnevezés	Összeg
Bérköltség:	30.328
Személyi jellegű költségek:	5.727
Járulékok, közterhek:	8.559

Értékcsökkenési leírás:

8.608 e Ft

Egyéb kötelezettségek és ráfordítások:

5.029 e Ft

A működés során felmerült költségek közvetlenül nem különíthetők el, így a Kh. törvényben foglaltak értelmében a közhasznú és a vállalkozási tevékenység bevételeinek arányában kerültek megosztásra a két tevékenység között.

Közhasznú bevétel aránya: 50 %

Vállalkozási bevétel aránya: 50 %

A közvetlenül elkülönített bevételek és a megosztás alapján meghatározott költségek különbözeteként az eredmény a következő:

Közhasznú tevékenység eredménye:

- 2.091 e. Ft.

Közhasznú tevékenység bevétele:

49.440 e. Ft.

Közhasznú tevékenység költség, ráfordítás:

51.531 e. Ft.

Vállalkozási tevékenység eredménye:

- 3.271 e. Ft.

Vállalkozási tevékenység bevétele:

48.262 e. Ft.

Vállalkozási tevékenység költség, ráfordítás:

51.533 e. Ft.

A közhasznú és vállalkozási tevékenység összevont eredményeként – 5.362 e. Ft. a veszteség.

A társasági adó bevallásánál adóalap módosító tételként mind növelő, mind csökkentő tételként az értékcsökkenés összege és az értékvesztés összege jelent meg.

2010. év során az átlagos statisztikai állományi létszám: 16 fő volt.

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

Saját tőke aránya	=	Saját tőke	12.977	x 100 = 49,51%
		Összes forrás	26.209	
Tartósan befektetett eszközök aránya	=	Befektetett eszköz	9.035	x 100 = 34,47%
		Összes eszköz	26.209	
Befektetett eszközök fedezettsége	=	Saját tőke	12.977	x 100 = 143,63%
		Befektetett eszközök	9.035	
Forgóeszköz aránya	=	Forgóeszközök	17.140	x 100 = 65,40%
		Összes eszköz	26.209	
Saját tőke növekedési mutató	=	Saját tőke	12.977	x 100 = 81,93%
		Jegyzett tőke	15.840	
Eladósodottsági mutató	=	Kötelezettségek	11.076	x 100 = 85,35%
		Saját tőke	12.977	
Likviditási mutató	=	Forgóeszközök	17.140	x 100 = 154,75%
		Rövid lejáratú kötelezettségek	11.076	
Pénzhányad ráta	=	Pénzeszközök + értékpapírok	7086	x 100 = 63,98%
		Rövid lejáratú kötelezettség	11.076	
Hitelfedezetségi mutató	=	Követelések	10.054	x 100 = 90,77%
		Rövid lejáratú kötelezettségek	11.076	

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.) végzi.

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

A könyvvizsgáló részére 2010. évben bruttó 563 e. Ft szolgáltatási díj került elszámolásra.

A beszámolót összeállította:

Dósa Sándor (3413 Cserépfalu, Váraljai u. 37.), nyilvántartási száma: 172917

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

Eger, 2011. április 29.

Bérczessy András
Ügyvezető igazgató