

Kiegészítő melléklet

ÁLTALÁNOS ÖSSZEFOGLALÁS

A kiegészítő melléklet a SZOMBATHELYI MÉDIAKÖZPONT NONPROFIT KFT. 2014. január1-től december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogszabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint az érvényben levő adótörvények szolgáltak.

A vállalkozás	1997. június 01-én kezdte meg a tevékenységét.
A cégbírósági bejegyzés száma:	18-14-000010
A cég székhelye:	9700 Szombathely, Géfin Gyula utca 22.
A vállalkozás telephelye(i):	9700 Szombathely, Géfin Gyula utca 22.
Adószáma:	18886607-2-18
A társaság jegyzett tőkéje:	4 700 ezer Ft.
A vállalkozás tulajdonosa(i):	Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata 100%

A vállalkozás. fő tevékenysége(i): : Televíziós műsorkészítés, sugárzás,
televíziós hirdetés, reklám.

A beszámolási kötelezettség és a könyvvizetés
SZOMBATHELYI MÉDIAKÖZPONT NONPROFIT KFT. a 2014-as év gazdálkodásáról egyszerűsített éves beszámolót állított össze a számviteli törvényben rögzített elveknek megfelelően. Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegből, eredmény kimutatásból, kiegészítő mellékletből áll.

A vállalkozás kettős könyvvitelt vezet, az eredménykimutatást összköltség eljárással állítja össze, a készleteiről folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást nem vezet, beszerzéseit költségként számolja el.

A társaságnál felügyelő bizottság működik.

A Számviteli törvény alapján könyvvizsgálatra kötelezett.

A választott könyvvizsgáló az AUDIKONT Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó KFT.

A beszámoló aláírására jogosult személy: Lovass Tibor ügyvezető igazgató

A beszámoló összeállítását Dr Artnerné Zelles Ildikó mérlegképes könyvelő végezte.

Az eszközök és források értékelése

Az értékelési elvek, eljárások nem változtak.

- Immateriális javak, tárgyi eszközök: nettó értéken kerülnek a mérlegbe.
- Az eszközök beszerzési áron kerültek nyilvántartásba vételre, az értékcsökkenés halmozott összegével csökkentve épültek a mérlegbe. A befektetett eszközök összetételét az 1. számú melléklet tartalmazza. A vállalkozás nem élt a piaci értéken való értékelés lehetőségével.

- Befektetett pénzügyi eszközök: 2014. évben a befektetett pénzügyi eszközök állománya változott. Értéke 0 e Ft lett.
- Követelések, kötelezettségek: bekerülési értéken kerültek a mérlegbe.
- Értékpapírok, pénzeszközök: könyv szerinti (bekerülési) értéken szerepelnek a mérlegben.
A beszámolóban levő pénzeszközök a bankszámlák év utolsó banki kivonatain szereplő összegekkel, a pénztár a tényleges pénzkészlettel egyező értékkel került a mérlegbe.
Forgatási célú értékpapírral év végén a vállalkozás nem rendelkezett.
- Aktív időbeli elhatárolás: 870 e Ft volt az elhatárolandó tétel.

A MÉRLEG

A mérlegfőösszeg az eszköz és forrás oldalon 157262 ezer Ft.

ESZKÖZÖK

Az eszközök szerkezete és változásai
(adatok ezer forintban)

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Eltérés (+/-)	Index %
A	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02+10+18 sorok)	38 606	25 786	-12 820	67%
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09 sorok)	2 627	1 749	-878	67%
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17 sorok)	35 979	24 037	-11 942	67%
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25 sorok)	0	0	0	#####
B	FORGÓESZKÖZÖK (27+34+40+45 sorok)	30 378	130 606	100 228	430%
I.	KÉSZLETEK (28-33 sorok)	0	0	0	#####
II.	KÖVETELÉSEK (35-39 sorok)	25 930	128 224	102 294	495%
III.	ÉRTÉKPAPÍROK (41-44 sorok)	0	0	0	#####
IV.	PÉNZESZKÖZÖK (46-47 sorok)	4 448	2 382	-2 066	54%
C	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (49-51 sorok)	92	870	778	946%
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	69 076	157 262	88 186	228%

A befektetett eszközök

A vállalkozás eszközeinek jelentős részét a tárgyi eszközök alkotják: 16 %.

- Az immateriális javak

Az immateriális javak nettó értéke a mérleg fordulónapon 1749 ezer Ft.

- A tárgyi eszközök adatai
A Nonprofit Kft. az értékcsökkenési leírás elszámolására a társasági adótörvény szerinti lineáris leírási kulcsokat alkalmazta. A 100 ezer Ft egyedi beszerzési értéket meg nem haladó eszközöket a használatba vételkor egy összegben számolta el költségként, de az analitikában a használat teljes időtartama alatt szerepelteti.
- A befektetett pénzügyi eszközök adatai
- 2014. évben a befektetett pénzügyi eszközök állománya változott. Értéke 0e Ft lett.

A forgóeszközök

- A forgóeszközök állománya 130606 ezer Ft, amelyből 128224 ezer Ft a követelések egyenlege.
- Készletek
 - 2013. év végén értéke: 0 e Ft
- Pénzeszközök
A pénzeszközök záró egyenlege:

Pénztárak	251748	Ft
Bankok	2129560	Ft
Összesen:	2381308	Ft

értéke a leltárral egyezik.

- Aktív időbeli elhatárolások: Ebben az évben 870 e Ft az elhatárolandó költség.

Mérlegértéke 157262 ezer Ft a fordulónapon.

FORRÁSOK

A források szerkezete és változásai
(adatok ezer forintban)

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Eltérés (+/-)	Index %
D	SAJÁT TŐKE (54-61 sorok)	5 405	1 853	-3 552	34%
I.	JEGYZETT TŐKE	4 700	4 700	0	100%
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	#####
III.	TŐKETARTALÉK	32 010	32 010	0	100%
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-112 872	-112 166	706	99%
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	80 861	78 907	-1 954	98%
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	#####
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	706	-1 598	-2 304	-226%
E	CÉLTARTALÉKOK (63-65 sorok)	0	0	0	#####
F	KÖTELEZETTSÉGEK (67+71+80 sorok)	36 601	135 471	98 870	370%
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68-70 sorok)	0	0	0	#####
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72-79 sorok)	0	0	0	#####
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81-89 sorok)	36 601	135 471	98 870	370%
C	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (49-51 sorok)	27 070	19 938	-7 132	74%
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	69 076	157 262	88 186	228%

Saját tőke

A vállalkozás saját tőkéje 1853 ezer Ft.

- Jegyzett tőke
Záróértéke a mérleg fordulónapján 4700 ezer Ft.
- Jegyzett, de még be nem fizetett tőke a vállalkozásnál nincs.
- Tőketartalék
Értéke évvizsgálókor 32010 ezer Ft. Nem változott.
- Eredménytartalék
Az előző évek eredményeinek halmozott egyenlege -112166 ezer Ft.

Lekötött tartalék:

Tárgyévben a lekötött tartalék értéke 78907 ezer Ft.

- Mérleg szerinti eredmény
A tárgyévben a vállalkozás mérleg szerinti eredménye -1598 ezer Ft.

Céltartalékok

2014-ban a vállalkozás céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek

- A hosszú lejáratú kötelezettségek
- Nincs hosszúlejáratú kötelezettség.
- A rövid lejáratú kötelezettségek
Év végi záró állománya 135471 ezer Ft.
A szállítókkal szembeni tartozás az összes rövid lejáratú idegen forrás 14 %-a. A 40 eurós behajtási költség átalány miatt 1931 ezer Ft követelés keletkezett.

Passzív időbeli elhatárolások

A vállalkozás tárgyévi eredményt módosító, csökkentő könyvelési tételt bevételekre 4094 e Ft, költségekre 15844 e Ft értékben számolt el.

AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS

A vállalkozás eredménykimutatásának főbb adatai
(adatok ezer forintban)

II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (#03+04)	0	0	0	#####
III.	Egyéb bevételek	112 059	144 121	32 062	129%
IV.	Anyag jellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	77 548	106 475	28 927	137%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	95 116	107 991	12 875	114%
VI.	Értécsökkenési leírás	11 974	14 718	2 744	123%
VII.	Egyéb ráfordítások	273	4 770	4 497	1747%
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.#II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-8 219	-11 322	-3 103	138%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELELTEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	219	1	-218	0%
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (#A.#B.)	-8 000	-11 321	-3 591	142%
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	8 706	9 723	1 017	112%
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (#C.#D.)	706	-1 598	-2 304	-226%
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (Ä-XII.)	706	-1 598	-2 304	-226%
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (#F.+22.-23.)	706	-1 598	-2 304	-226%

A társaság "A" típusú, összköltség szemléletű eredménykimutatást készít, a felmerült költségeit költségnemenként számolja el.

Az aktivált saját teljesítmények és a költségek költségnemenkénti részletezése (adatok ezer forintban)

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása (+/-)	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (#03+04)	0	0
05.	Anyagköltség	6 601	6 809
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	64 427	92 615
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	6 500	7 051
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	20	0
IV.	Anyag jellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	77 548	106 475
10.	Béreköltség	71 576	83 700
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 255	4 192
12.	Bérfelrakások	18 285	20 099
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	95 116	107 991
VI.	Értékcsökkenési leírás	11 974	14 718

Egyéb költségek: (csak a fő tételek)

Szállítás	607	e Ft
Bérleti, kölcsönzési díjak	9060	e Ft
Könyvelés, könyvvizsgálat	1890	e Ft
Hirdetés	26723	e Ft
Karbantartás	540	e Ft
Posta, telefon	2072	e Ft
Pályázatírás	274	e Ft
Illetékek	433	e Ft
Pénzügyi szolgáltatások díja	1218	e Ft
Biztosítási díjak	653	e Ft

A nettó árbevétel bemutatás:

A nettó árbevétel 99%-a a fő tevékenység árbevétele.

Ezen kívül DVD eladásból, másolásból, bérleti díjakból stb. volt bevétel.

A létszám- és bérgazdálkodás főbb adatai

Béreköltség, és egyéb személyi jellegű kifizetések:

	adatok e Ft-ban
Munkabér összesen:	83700
Ebből bér:	43791
Prémium:	0
Tiszteletdíj:	1855
Egyéb/ ekho, megbízás:	38054
Egyéb személyi jellegű kifizetések:	4192

Az ügyvezető rendszeres bérjövödelme:	adatok e Ft-ban
	5813

Általános statisztikai létszám:	19	fő
---------------------------------	----	----

A dolgozók bérezési formája: havi időbér.

Könyvvizsgáló: Audikont Kft, Németh Tamás (reg: 002327)
Díjazása: 540 eEft/év

Az adózás előtti eredmény -1598 e Ft

A társasági adó alapját növelő tétele:

A számviteli törvény szerint az adóévben elszámolt tervszerinti és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg:	adatok e Ft-ban
Reprezentáció:	14718
	973
Összesen:	15691

A társasági adó alapját csökkentő tételek:

A társasági adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás összege:	adatok e Ft-ban
Céltartalék képzés feloldott összege:	14713
Összesen:	14713

Szombathely, 2015. 03. 31.

.....
Lovass Tibor
Ügyvezető

Tárgyi eszközök
2014.

	Megnevezés	Vagyoni értékű jogok és szellemi termékek	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	100 ezer alatti tárgyi eszközök	tárgyi eszközök összesen
1	Halmozott nyitó bruttó érték 2014. január 1.	5 240	115 562	30 349	0	151 151
2	Tárgyévi beszerzés	0	1 813	907	83	2 803
3	Egyéb tárgyévi növekedések	0	0	0	0	0
4	Tárgyévi értékesítés	0	0	0	0	0
5	Tárgyévi selejtezés	0	0	0	0	0
6	Egyéb tárgyévi csökkenések	0	0	0	0	0
7	Bruttó érték 2014. december 31.	5 240	117 375	31 256	83	153 954
8	Nyitó halmozott értékcsökkenés 2014. január 1.	2 612	84 724	26 115	0	113 451
9	Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	878	11 378	2 378	83	14 717
10	Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	0	0
11	Tárgyévi értékesítés miatti amortizáció csökkenése	0	0	0	0	0
12	Tárgyévi selejtezés miatti amortizáció csökkenése	0	0	0	0	0
13	Amortizáció egyéb tárgyévi csökkenései	0	0	0	0	0
14	Halmozott értékcsökkenés 2014. december 31. (8+9+10-11-12-13)	3 490	96 102	28 493	83	128 168
15	Záró nettó érték 2014. december 31. (7-14)	1 750	21 273	2 763	0	25 786