

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2024. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

1. Általános jellemzés:

A **Gyöngyösi Médiaközpont Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**ot az alapító, Gyöngyös Város Önkormányzata határozatlan időtartamra hozta létre. A társaság üzleti éve azonos a naptári évvel, az első üzleti évét 1995. július 21. napján kezdte.

Az alapító 2006. november 23-án a Társasági Szerződést módosításokkal, egységes szerkezetbe foglalta, mely megfelel a létesítő okirat módosítások alapján hatályos tartalmának, és az érvényes jogszabályi követelményeknek. A Gazdasági Társaságokról szóló törvény 365.§ 3.bekezdése alapján előírja, hogy a további működését csak úgy folytathatja, ha átalakul és kezdeményezi a Cégbíróságon legkésőbb 2009.06.30-ig a nyilvántartásba vételét mint nonprofit gazdasági társaság.

E jogszabályi követelménynek eleget téve a tulajdonos az átalakulást okiratba foglalta. A Heves Megyei Cégbíróság 2008. szeptember 8. napján törölte a Gyöngyösi Városi Televízió Közhasznú Társaságot, melynek cégjegyzék száma: 10-14-000002 és bejegyezte Gyöngyösi Városi Televízió Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaságként.

Az átalakulás módjaként átalakulást jelölt meg. A Társaság adószáma nem, ellenben a cégjegyzék száma megváltozott a következőre: 10-09-028674.

A társaság székhelye: 3200 Gyöngyös, Göncz Árpád utca 4.

A társaság telephelye: 3200 Gyöngyös, Páter Kis Szaléz út 22.

A Társaság 2014. évben a tulajdonos döntésének értelmében nem kérte a közhasznú fokozatának újbóli megerősítését. A Társaság módosította társasági szerződését, mely szerint a rövid neve Gyöngyösi TV Nonprofit Kft lett.

A társaság nonprofit – a társadalom közös szükségleteinek kielégítését nyereség és vagyonszerzési cél nélkül szolgáló – tevékenységet rendszeresen végző jogi személy, amely üzletszerű, gazdasági tevékenységet a nonprofit tevékenység elősegítése érdekében folytat, a társaság tevékenységéből származó nyereséget nem osztja fel.

A társaság vállalkozási tevékenységet csak nonprofit céljainak megvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve végez.

A Társaság székhelyének címe 2021.10.11-én megváltozott 3200 Gyöngyös Göncz Árpád utca 4. számra, mert a város átnevezte az utcákat. Fizikailag a székhely változatlan maradt.

A tulajdonos 2022.01.27-én döntött a Társaság névváltozásáról, így a cég elnevezése Gyöngyösi Médiaközpont Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságra változott.

A cég rövidített elnevezése Gyöngyösi Médiaközpont Nonprofit Kft. lett.

A jegyzett tőke összege: 12.900.000.- Ft, 100%-os tulajdonosa Gyöngyös Város Önkormányzata.

A társaság tevékenységi köre:

6020 Televízió műsor összeállítása, szolg. -főtevékenység
 5920 Hangfelvétel készítése, kiadás
 1820 Egyéb sokszorosítás
 7311 Reklámügynöki tevékenység
 5911 Film-, videó-, televízióműsor- gyártás
 5913 Film-, videó- és televízióprogram terjesztése
 5912 Film-, Videógyárt., televíziós műsorfelv. utó munkálatai
 9002 Előadó- művészetet kiegészítő tevékenység
 5610 Éttermi, mozgó vendéglátás
 6820 Ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
 5914 Filmvetítés
 5630 Italszolgáltatás
 6209 Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
 4321 Villanszerelés
 8230 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
 6311 Adatfeldolgozás, webhosting szolgáltatás
 5811 Könyvkiadás
 5814 Folyóirat kiadás
 5819 Kiadói tevékenység

1.1 Általános működési kör

A Társaság a tavalyelőtti évben jelentős működési átalakításon ment keresztül. A Képviselő-testület 2022. január 27-én elfogadott átvilágítási jelentése értelmében a korábbi Gyöngyösi TV bázisán létrejött egy – a városi médiatevékenységeket és azok forrásait központilag kezelő – szolgáltatóközpont, Gyöngyösi Médiaközpont néven. A Társaság hatékony kommunikációs megoldásokat dolgozott ki, amelyek segítségével a közérdekű információk a lehető legtöbb platformon eljutottak a város és a térség lakóihoz. 2023. március 15-től már egy a modernkor kihívásainak mindenben megfelelő hírportálon is tájékoztatja a helyben lakókat.

2024. január 1-től a társaság egy tulajdonosi döntést követően a reklámgazdai feladatokat is ellátja, mely újabb lehetőséget nyitott a társaság reklám palettájának bővítésére és így a reklám és marketing bevételek növelésére.

2. A KFT számvitelpolitikája

Számviteli politikája:

- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény és módosításai, valamint
- a Magyar Köztársaság Polgári törvénykönyvéről szóló, többszörösen módosított 2013. évi V. törvény vonatkozó rendelkezéseinek figyelembevételével került megállapításra.

Ezen rendelkezések keretében a számviteli elszámolás szempontjai szerinti, a társaságra jellemző szabályok, előírások, módszerek és minősítések kerülnek rögzítésre, figyelemmel a jogszabályi előírások által biztosított döntési jogosultságokra is

2. 1. A beszámoló készítésének rendje

A vállalkozás könyvvezetése a kettős könyvvitel rendszerében, magyar nyelven történik. A vállalkozás köteles a Sztv. előírásai szerinti összköltségeljárással egyszerűsített éves beszámolót készíteni.

A Sztv. 8.§ (2) bekezdésében meghatározott beszámolási forma közül:

„A” variációjú éves beszámoló formát alkalmazza.

A mérleg tartalmát és tagolását tekintve a Sztv. 1. Sz. melléklete szerinti tételeket foglalja magában, a nagybetűvel és római számmal jelölt tételig.
Eredmény megállapításának módja a Sztv. 71. §-a alapján.

„A” variációjú összköltségeljárás

Az eredménykimutatás a Sztv. 3.Sz. mellékletének „A” változata a nagybetűvel és a római számmal jelölt tételig.

Az üzleti év január 1-től december 31-ig tart.

A beszámoló készítés fordulónapja a tárgyév december 31.

2.2. Könyvvizetés módja és rendszere

Az egymást követő üzleti években egyszerűsített éves beszámoló mérlegeiben és eredménykimutatásaiban az összehasonlíthatóságot a szerkezeti felépítés, a tagolás és a tartalom állandóságával kell biztosítani, a bruttó elszámolás elvét alapul véve.

Az egységes számlakeret előírásainak figyelembevételével a társaság kialakította a számlatűkröt és a számlarendet, és a jogszabályi változásoknak megfelelően folyamatosan karbantartja. Ezen szabályozások képezik alapját a gazdasági események egységes tartalmú és szerkezetű megfigyelésének.

A könyvvizetést, a beszámoló mérlegének és eredménykimutatásának valamennyi sorát a vállalkozás nyilvántartásokkal, analitikával történő egyeztetéssel, illetve leltárral támasztja alá.

3. Eszközök

3. 1. Eszközök besorolása

A tevékenység során a társaság folyamatosan minősíti, hogy a használati idő függvényében mely eszközöket sorol a befektetett eszközök, s melyeket a forgóeszközök közé.

A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

Befektetett eszközöknek minősülnek azok a rendeltetésszerűen használatba vett eszközök, amelyek a vállalkozási tevékenységet egy éven túl szolgálják. Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegében a befektetett eszközökön belül az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenést képviselnek. Az amortizáció a számviteli politikában meghatározottak szerint, lineáris kulcsokkal került elszámolásra. A befektetett pénzügyi eszközök vételi áron kerültek a mérlegben kimutatásra, szintén figyelembe véve a számviteli szabályozásban meghatározottakat. Terven felüli értékcsökkenés elszámolására a beszámolási időszakban nem került sor.

A befektetett eszközök mérleg értéke 48 224 e Ft.

A vállalkozás technikai színvonala, állapota megfelelő, folyamatosan fejlődő.

Eszközeinek elhasználódása eszközcsoportonként, üzletáganként
(adatok ezer forintban)

Televízió üzletág

Megnevezés	Bekerülési érték	Halmazott értékcsökkenés	Nettó érték	Elhasználódás értéke
Immateriális javak	11971	2988	8983	25%
Tárgyi eszközök				
Ingatlan felújítás	4879	3146	1733	64%
Szakmai gépek	113536	96603	16933	85%
Egyéb berendezések (felszer., járművek)	10192	7513	2679	74%
Összesen	140578	110250	30328	78%

2024. évben a televízió működtetéséhez vásárolt 200 e Ft alatti tárgyi eszközök beszerzéskor azonnal értékcsökkenési leírási költségként elszámolásra kerültek. A gazdasági évben ilyen kísértékű tárgyi eszköz beszerzésre 1 385 e Ft értékben került sor.

A televízió eszközállományának jelenlegi elhasználódása 78 %-os mértékű. A Társaság jövőbeni célja, hogy tulajdonosi- és pályázati támogatásból, valamint saját erőből eszközeit tovább korszerűsítse.

Mozi, Büfé üzletág

Megnevezés	Bekerülési érték	Halmazott értékcsökkenés	Nettó érték	Elhasználódás értéke
Immateriális javak	445	445	0	100%
Tárgyi eszközök				
Ingatlanon végz.ber.	17252	4547	12705	26%
Szakmai gépek	30159	25383	4776	84%
Egyéb gépek	922	507	415	55%
Befejezetlen ber.	0	0	0	
Összesen	48778	30882	17896	63%

2024. évben a mozi üzletág működtetéséhez 200 e Ft alatti tárgyi eszközök vásárlására nem került sor. A Mozi eszközállományának jelenlegi elhasználódása 63 %-os mértékű.

Összességében a befektetett eszközök mérlegértéke az előző évhez képest az alábbiak szerint alakult (adatok e Ft-ban):

Nettó érték 2024.január 01-én	43505
Növekedésre ható tételek:	13765
-immateriális javak beszerzése	10264
-műszaki gép, egyéb berendezés fejlesztései	3501
Csökkenésre ható tételek:	-9046
-terv szerinti értékcsökkenési leírás	-9046
immateriális javaknál	0
tárgyi eszközöknél	-9046
-értékesített TE nettó értéke	0
Nettó értéke 2024.december 31-én	48224

Befektetett eszközök összesen 48 224 e Ft

- immateriális javak 8 983 e Ft
- tárgyi eszközök 39 241 e Ft

B. FORGÓESZKÖZÖK

A forgóeszközök **mérlegértéke 71 536 e Ft**, melynek tételei ezer Ft-ban:

Készletek (büfé-áru, Kalendárium)	6327
Követelések	5772
Értékpapírok	0
Pénzeszközök	59437

Követelések (adatok e Ft-ban):

Vevő követelések	2285
Egyéb követelés (bankkártya, áfa, letéti díj)	3487
Összesen	5772

A társaság a határidőn túli vevő kinnlevőségek behajtására a szükséges intézkedéseket megtette és arról folyamatosan gondoskodik. Behajthatatlan vevő követelésként 150 e Ft-ot írt le a tárgy évben.

A mérlegkészítés időpontjáig be nem folyt éven túli követelések elismerésére visszajelzések formájában nagyrészt megtörtént, azon ígéret kíséretében, hogy tartozásaikat záros határidőn belül rendezik.

Pénzeszközök (adatok e Ft-ban):

Házi pénztár	4197
Elszámolási- és elkül. pályázati betétszámla	55240
Összesen	59437

C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2024. évre aktív időbeli elhatárolások elszámolására 6 359 e Ft összegben került sor. (adatok e Ft-ban)

Bevételek aktív időbeli elhatárolása (Munkaügyi bértámogatás, értékesítés árbevétele)	6274
Költségek, ráfordítások elhatárolása (biztosítási díj)	85
Összesen	6359

4. Források

Források	2023.12.31	megoszlás	2024.12.31	megoszlás
Megnevezése	e Ft	%	e Ft	%
D. Saját tőke	28928	36%	28928	23%
E. Céltartalékok	0	0%	0	0%
F. Kötelezettségek	16708	21%	36010	29%
G. Passzív időbeli elhatárolás	33932	43%	61181	48%
Források összesen	79568	100%	126119	100%

D. SAJÁT TŐKE

A saját tőke alakulása:

(adatok e Ft-ban)

	2023.12.31	2024.12.31
I. Jegyzett tőke	12900	12900
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0
III. Tőketartalék	0	0
IV. Eredménytartalék	-5099	9028
V. Lekötött tartalék	7000	7000
VI. Értékelési tartalék	0	0
VII. Adózott eredmény	14127	0

A Társaság lekötött tartalékon a tulajdonostól kapott pótbefizetést (2009. évben 2 000 e Ft és 2011. évben 5 000 e Ft) tart nyilván, összesen 7 000 e Ft értékben.

A 2024. december 31-i tőkeállapotot a következő hatások alakították:

Saját tőke 2023.12.31	28928
Eredménytartalék (Lekötött tartalék feloldása)	0
Lekötött tartalék (Fejlesztési tartalék feloldása)	0
Vállalkozás 2024.évi adózott eredménye	0
Saját tőke összege 2024.12.31-én	28928

E. CÉLTARTALÉKOK

A társaság a tárgyévben céltartalékot nem képzett.

F. KÖTELEZETTSÉGEK

Hosszú lejáratú kötelezettségek nem terhelik.

A társaság rövid lejáratú kötelezettsége az üzleti év végén: **36 010 e Ft.**

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése
(adatok ezer forintban)

Belföldi szállítók	15311
Adók, Tb	10714
Dolgozók jövedelem elszámolása	9985

A rövid lejáratú kötelezettségek, 2024. december 31-én nagyrészt határidőn belüli kötelezettségeket takarnak. A pénzügyi kiegyenlítésük 2025. évben folyamatos.

G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS

(adatok e Ft-ban)

Halasztott bevételek passzív időbeni elhatárolása	59680
ebből:	
Önkormányzat fejlesztési célú támogatás elhatárolása	33808
-Szabadság terem vetítő vászon, padlószőnyeg, műszaki fejlesztés, Kalendárium, mobil app, kultúra)	33808
Önkormányzat működési célú támogatás elhatárolása	25609
Uniós fejlesztési támogatás	263
Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (Pénzügyileg áthúzódó közüzemi költség számlák, műsorkészítés, bérlet, saját gépkocsi használat, biztosítás)	1501
Passzívák összesen	61181

5. Eredménykimutatás

A vállalkozás „A” variációjú összköltségeljárással készíti eredmény-kimutatását.

5.1.A vállalkozás jövedelmezőségének bemutatása üzletáganként

(adatok ezer Ft-ban)

MEGNEVEZÉS	TV	MOZI	ÖSSZESEN
Értékesítés nettó árbevétele	51803	120544	172347
Egyéb bevétel	145767	56677	202444
Pénzügyi műveletek bevételei	1	0	1
Bevétel összesen	197571	177221	374792
Anyagköltség+ELÁBÉ	10580	30491	41071
Igénybe vett szolgáltatás	74599	28676	103275
Egyéb szolgáltatás	4688	37427	42115
Anyagjellegű ráfordítás összesen	89867	96594	186461
Béreköltség	120160	35620	155780
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4798	3262	8060
Bérráfordítások	10614	4518	15132
Személyi jellegű ráfordítás összesen	135572	43400	178972
Terv szerinti értékcsökkenés	6800	2246	9046
Egyéb ráfordítások	2593	2077	4670
Pénzügyi műveletek ráfordításai	6	0	6
Aktívált saját teljesítmény	-5038	0	-5038
Ráfordítás összesen	229800	144317	374117
Üzletágankénti jövedelmezőség	-32229	32904	675

A Tulajdonos a televíziós és mozi üzletágra kiutalt támogatásai cél szerint, teljes egészében felhasználásra kerültek.

Megnevezés	Kiutalás dátuma	Kiutalt támogatás	Felhasználás jogcíme	Felhasználás támogatásból	Felhasználás saját forrásból	Felhasználott összeg	Elhatárolt támogatás
Működési célú támogatás 2024.	2024.év	199.104.00.- Ft	Működési célra	173495000	0	173495000	25609000
Vetítővászon támogatása	2018.09.13	1.780.000.-Ft	Vetítővászon	1780000	0	1780000	270992343351
Műszaki eszköz támogatás	2018.10.30	5.000.000.-Ft	Közvetítő lánc	5000000	411720	5411720	9
Padlószőnyeg és mozsizékek	2019 és 2020.	9.500.000.-Ft	Padlószőnyeg és mozsizék	9500000	775224	1725224	705557
Kulturális koncepció tám.	2023.05.31	1.350.000.-Ft	Kulturális koncepció	904890	0	904890	7
Vetítógép támogatás	2023.05.11	3.500.000.-Ft	Vetítógép	3500000	0	3500000	0
Drón, laptop beszerzés támogatása	2023.07.25	10.750.315.-Ft	Drón	10514179	0	236136	2742227
Mobil app támogatás	2024.06.01	10.156.000.- Ft	Mobil app, kártyanyomtató	1015600	0	1033514	8712003
2025. évi Kalandárium támogatás	2024.12.04	2.750.000.- Ft	Kalandárium 2025 év	0	179140	0	8843686
Kultúra támogatás	2024.05.22, 09.25	650.000.- Ft	Kulturális tevékenység	650000	0	0	2750000

A mozi és a kapcsolódó büfé üzletág 2006. december 1-én kezdte meg tevékenységét.
Az ágazat adózás előtti eredménye: 32 904 e Ft nyereség.

A Televízió üzletág veszteséggel zárt, - 32 229 e Ft adózás előtti eredményt (veszteséget) realizált.

Vállalkozási szinten az adózás előtti eredmény a két üzletág összegzésével 675 e Ft nyereség.

A vállalkozás eredményfokozatainak bemutatása
(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2023	2024
Üzemi tevékenység eredménye	14 884	680
Pénzügyi műveletek eredménye	-11	-5
Adózás előtti eredmény	14873	675
Adófizetési kötelezettség	746	675
Adózott eredmény	14 127	0

Társasági adóbevallás alapján (adatok e Ft-ban):

Társasági adóbevallás alapján:	
A vállalkozás adózás előtti eredménye	675
Társasági adóalap csökkentése: (adó törvény szerinti ÉCS)	-8 530
Társasági adóalap növelése: (szv szerinti ÉCS, el nem ismert költség, behajthatatlan követelés)	9 240
Társasági adóalap:	1 385
Elvárt adóalap:	7 496
Társasági adó kötelezettség:	675

Mivel az adózás előtti eredmény vagy az adóalap nem éri el a jövedelem-(nyereség-) minimumot, ezért a társaság a jövedelem-(nyereség-) minimum után (7 496 e Ft) fizeti meg a társasági adót.

6. Mutatószámok:

A vállalkozás pénzügyi, likviditási helyzetét az alábbi legfontosabb mutatókkal jellemzi (adatok ezer forintban):

Tőkeerősség	Saját tőke	28928	:	Mérleg főösszeg	126119	23%
	Saját tőke	28928	:	Jegyzett tőke	12900	224%
Kötelezettség aránya	Kötelezettség	36010	:	Mérleg főösszeg	126119	29%
	Kötelezettség	36010	:	Saját tőke	28928	124%
Eladósodottság	Forgóeszköz	71536	:	Rövid.lej.köt.	36010	199%
	Pénzállomány+köv.	65209	:	Rövid.lej.köt.	36010	181%
Likviditási mutató I	Forgóeszköz-készlet	65209	:	Rövid.lej.köt.	36010	181%
Likviditási mutató II						
Likviditási gyorsráta						

A tárgyévben a saját tőke értéke nem változott az előző évhez képest, mert a tárgyévi eredmény 0 Ft volt. A saját tőke/jegyzett tőke aránya 224 %-os. A kötelezettség aránya alacsony. A kötelezettségek a mérlegkészítésig teljes egészében kiegyenlítésre kerültek. A likviditási mutatók megfelelőek. A Társaság hosszú távú célja új eszközök beszerzése, pályázatokon való sikeres részvétel és további eredményes gazdálkodás.

7.Tájékoztató adatok

Megnevezés	
Alkalmazottak átlagos statisztikai állományi létszáma (fő)	24
Részükre kifizetett bér (ezer Ft)	139 770
1 főre jutó bérköltség (fő/Ft/év)	5 824
Külső munkatárs (fő)	17
Kifizetett megbízási és tiszt. díjak (ezer Ft)	16 010
Műsorkészítésért, vállalkozóknak kifizetett összegek (ezer Ft)	14 547

A tárgyévben a személyi jellegű ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Bérköltség	155 780
Bérfelárak	15 132
Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 060
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	178 972

A társaságnak környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, veszélyes hulladékot nem termel, nem tárol.

Kivételes nagyságú (5.000 e Ft feletti) vagy kivételes előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások egyszer fordultak elő, immateriális javak (Gyöngyös mobil app) beszerzésekor.

Ellenőrzés, önellenőrzés jelentős összegű hibákat nem tárt fel.

A vezető tisztségviselőknek folyósított előlegek és kölcsönök, a nevükben vállalt kötelezettségek nem fordultak elő.

A társaság kapcsolt felekkel nem bonyolított ügyleteket.

Öt éven túli futamidejű, illetve zálogjoggal biztosított kötelezettség nincs.

A mérleg fordulónapja után történt gazdasági események, valamint azok hatásai nem befolyásolják jelentősen a Társaság 2024. december 31- fordulónapra elkészített egyszerűsített éves beszámolóját, rövid-távú pénzügyi- és likviditási helyzetét, üzleti működését, valamint nem veszélyeztetik a vállalkozás további működését

A számviteli szolgáltatást: Inter-Produkt '96 Kft részéről Molnár Tímea végezte.

MKVK tagszám: 007313

A könyvvizsgálatot: Nagy Gábor bejegyzett könyvvizsgáló végezte.

MKVK tagszám: 005876

Gyöngyös, 2025. május 07.


Berzsényi Gergely
Ügyvezető