



**Kiegészítő melléklet a
Kecskeméti Televízió
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

**2021. évi
Éves beszámolójához**

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása:

A társaság cégneve és székhelye:

**Kecskeméti Televízió Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
(Kecskeméti Televízió Nonprofit KFT)
6000 Kecskemét, Szabadság tér 2.**

Cégjegyzékszám: 03-09-119222

Cégbejegyzés időpontja: **2009. december 31.**

Cégforma: Nonprofit korlátolt felelősségű társaság

A társaság közhasznú jogállása: közhasznú szervezet

A társaság alapítója:

**Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata
6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.**

Üzletrész megoszlása: 100% Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata

A társaság jegyzett tőkéje alapításkor: 500 eFt készpénz.

A társaság alapítója 2010. február 4-én a társaságba apportált 92.100 eFt értékű eszközt.

A társaság jegyzett tőkéje jelenleg: 92.600 eFt.

Felügyelő Bizottság

Felügyelő Bizottság elnöke:

Garaczi János

Tagjai:

**Tamás Ágoston
Peti Milán Vajk**

Társaság ügyvezetője:

Kozák Polett
6000 Kecskemét, Darázs u. 23.

Társaság honlapja:

www.kecskemetitv.hu

e-mail címe:

ktv@kecskemetitv.hu

A társaság célja, feladata:

Az alapító települési önkormányzat feladata a helyi közszolgáltatások körében a helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) szerint különösen: a gyermek és ifjúsági feladatokról való gondoskodás, a közösségi tér biztosítása; közművelődési, tudományos, művészeti tevékenység, sport támogatása; a nemzeti és etnikai kisebbségek jogai érvényesítésének biztosítása; az egészséges életmód közösségi feltételeinek elősegítése, amely feladatokat – az alapító által létrehozott más nonprofit szervezetekkel együttműködve – a társaság látja el.

A társaság célja a közhasznú szervezetekről szóló 2011. évi CLXXV. törvény rendelkezéseivel összhangban a feladatok ellátása, az alábbi szempontok figyelembevételével:

A társaság közvetlen politikai tevékenységet nem folytat, szervezete pártoktól független, és azoknak anyagi támogatást nem nyújt.

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

A társaság gazdálkodása során elért eredményét nem osztja fel, azt az alapító okiratban meghatározott tevékenységére fordítja.

A fenti célok elősegítése érdekében a társaság közhasznú tevékenységet folytat, amelyek az alábbi tevékenységeket jelentik:

1. egészségmegőrzés, betegségmegelőzés, gyógyító-, egészségügyi rehabilitációs tevékenység
2. tudományos tevékenység, kutatás
3. nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés
4. kulturális tevékenység
5. kulturális örökség megóvása
6. természetvédelem, állatvédelem
7. környezetvédelem
8. gyermek-, és ifjúságvédelem, gyermek-, és ifjúsági érdekképviselés,
9. hátrányos helyzetű csoportok társadalmi esélyegyenlőségeinek elősegítése,
10. emberi és állampolgári jogok védelme
11. a magyarországi nemzeti és etnikai kisebbségekkel, valamint a határontúli magyarsággal kapcsolatos tevékenység
12. sport, a munkaviszonyban és polgári jogi jogviszony keretében megbízás alapján folytatott sporttevékenység kivételével
13. euroatlanti integráció elősegítése
14. közhasznú szervezetek számára biztosított – csak közhasznú szervezetek által igénybe vehető – szolgáltatások
15. bűnmegelőzés és az áldozatvédelem.

A társaság fontosabb tevékenységei:

Közhasznú főtevékenység:

6020'08 Televízióműsor összeállítása, szolgáltatása

Egyéb közhasznú tevékenységi körök:

- Napilapkiadás
- Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
- Könyvkiadás
- Rádióműsor-szolgáltatás
- M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
- Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
- Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés
- M.n.s. egyéb szakmai, tudományos műszaki tevékenység
- Iskolai előkészítő oktatás
- Sport, szabadidős képzés
- Kulturális képzés
- Oktatást kiegészítő tevékenység
- Egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

A társaság a közfeladatok ellátása, közhasznú tevékenységek folytatása körében működteti a Hírszolgáltató Divíziót (továbbiakban: divízió). A divízió célja, hogy a társaság közszolgálati jellegű médiaszolgáltatásai az audiovizuális média mellett más, online és egyéb médiacsatornákon keresztül is széles körben hozzáférhetővé váljanak, valamint, hogy a hirdetési tevékenység összefogásával megteremtse e bővített médiaszolgáltatás pénzügyi forrásait.

A Divízió üzemelteti 2015. szeptember 30-tól a hiros.hu honlapot, kiadja 2015. szeptember hónaptól 2 hetente a Kecskeméti Lapok című újságot. Időszakosan megjelenteti a „Gazdasági Magazin” a „Hírös História” és a „Hírös Városi Sütemények” című kiadványokat.

2. Számviteli politika

A társaság működéséről a külön jogszabályok előírásai szerint üzleti könyveket vezet és azokat az üzleti év végén lezárja. Az üzleti év végével a társaság gazdálkodásáról a számviteli törvényben meghatározott, könyvvezetéssel alátámasztott beszámolót készít, figyelembe véve a közhasznú szervezetekről szóló törvényben meghatározott ajánlásokat.

Beszámoló formája: egyszerűsített éves beszámoló

Könyvvezetés módja: kettős könyvvitel

Mérleg fordulónapja: december 31.

Mérlegzárás időpontja: március 31.

A társaság könyvvizsgálója:

NC & C Könyvszakértő, Vállalkozásszervező és Kereskedelmi Kft.

Székhely: 1025 Budapest, Vihorlát u. 14.

A könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:

Czibulka Ákos kamarai tag könyvvizsgáló

MKVK eng. száma: 005527

A beszámolót készítette: A társaság gazdasági adminisztrációját (teljes körű könyvelés, bérügyvitel) a KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft. végzi. A beszámoló elkészítésére kijelölt személy Koncsikné Balogh Mária (regisztrációs száma: 188380)

A beszámoló készítésekor és a könyvvezetés során a számviteli törvény szabályai szerint, a számviteli alapelvek figyelembevételével járt el.

Eredmény megállapítása: A társaság az üzemi tevékenység eredményét a naptári évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének és az egyéb bevételeknek, valamint a naptári évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, bérjellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások összegének különbözetét összköltség eljárás alapján állapítja meg.

Értékcsökkenés: lineáris módszerrel, havonta kerül elszámolásra, alapja a bruttó érték.

A társaság döntése alapján a 200.000,- Ft egyedi értékhatár alatti, de egy éven túl használatban lévő tárgyi eszközöket a használatba vételkor egyösszegű értékcsökkenési leírásként kerül elszámolásra. A leírási kulcsok megegyeznek az a Társasági adó tv. szerinti leírási kulcsokkal.

Az újonnan beszerzett tárgyi eszközök esetében egyedileg kerül meghatározásra a maradványérték.

3. Mérlegtételek értékelése

Jelentős összegű hiba: Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba: Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen - a számviteli politikában meghatározott módon és mértékben - megváltoztatja, és ezért a már közzétett - a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó - adatok megtévesztők. Minden esetben a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának kell tekinteni, ha a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 százalékkal változik (növekszik vagy csökken).

Tárgyi eszközök: A bekerülési érték és a számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés különbözeteként jelenik meg a mérlegben.

Készletek: Beszerzéskor költségként számolja el a társaság. Év végi értékelésük az utolsó beszerzési áron történik mennyiségi leltárral.

Követelések: Számlázás szerinti, ÁFÁ-val növelt összegben szerepelnek.

Kötelezettségek: A társaság által elismert ÁFÁ-t tartalmazó értékben szerepelnek. A járulékok és az adók bevallás szerinti értéken vannak kimutatva.

Saját tőke: Könyv szerinti értéken szerepel a mérlegben.

Devizás tételek értékelése: A társaság a mérlegben szereplő devizás tételeket az MNB által közzétett árfolyamon értékeli.

Eszközök összetétele

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Immateriális javak	4,2	2,5
Tárgyi eszközök	26,6	21,1
Pénzügyi befektetések	-	1,0
Készletek	-	-
Követelések	11,1	9,3
Értékpapírok	-	-
Pénzeszközök	58,1	58,2
Időbeli elhatárolások	-	7,8
Összesen	100,0	100,0

Források összetétele

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Jegyzett tőke	51,5	48,1
Tőketartalék	-	-
Eredménytartalék	9,7	18,6
Lekötött tartalék	-	-
Értékelési tartalék	-	-
Mérleg szerinti eredmény	10,2	4,1
Céltartalékok	-	-
Kötelezettségek	15,1	19,3
Időbeli elhatárolás	13,5	9,9
Összesen	100,0	100,0

A 2021. évi 7.879 eFt adózott eredmény hatására a saját tőke meghaladta a jegyzett tőkét 43.689 eFt-tal, a 2021. évi eredményes gazdálkodás miatt a saját tőke tovább nőtt.

4. Tőkeszerkezeti és jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Tőkeszerkezet % (Idegen tőke/Összes forrás)	15,1%	19,3%
Saját tőkearányos eredmény % (Üzemi eredmény/Saját tőke)	14,3%	5,7%
Eszközarányos eredmény % (Adózott eredmény/Befektetett eszközök)	33,3%	16,6%
Árbevétel arányos eredmény % (Adózott eredmény/Nettó árbevétel)	15,7%	5,7%
Likviditási gyorsráta mutató % (Likvid pénzeszköz/Rövid lejáratú kötelezettség)	461%	350%
Adósságfedezeti mutató % (Követelések/Rövid lejáratú kötelezettség)	73,7%	48,1%
ROE (tőkearányos jövedelem) (Adózott eredmény/Saját tőke)	14,35%	5,78%
ROA (eszközarányos jövedelem) (Adózott eredmény/Összes eszköz)	10,25%	4,09%
EBITDA (Üzemi eredmény + écs.)	37 061	33 315

A társaság tárgy évi eredménye az előző évihez képest csökkent, ezért a tőkeszerkezeti és jövedelmezőségi mutatók változtak.

Likviditási problémái az év folyamán nem voltak, a társaság likvid pénzeszközeiből finanszírozni tudta a rövid lejáratú kötelezettségeit.

A társaság követelése a rövid lejáratú kötelezettségek mindössze 48,1 %-át fedezik.

II. MÉRLEGTÉTELEKHEZHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaságnak öt évnél hosszabb, zálogjoggal vagy egyéb jogokkal biztosított kötelezettsége nincs.

A tárgyév során a Társaság átmenő aktívákat és passzívákat is képzett. Az időbeli elhatárolások a számviteli törvény általános előírásai alapján kerültek meghatározásra.

1. Befektetett eszközök:

A következő táblázat a befektetett eszközök 2021. évi állományváltozását mutatja be:

Bruttó érték	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Bruttó érték záró	Nettó érték záró
Immateriális javak	14 281	264	-	14 545	4 903
Ingatlanok	567	-	-	567	363
Műszaki berendezések, gépek, járművek	194 181	6 957	5 368	195 940	24 255
Egyéb berendezések	30 962	6 229	3 848	33 682	13 373
Beruházások		17 255	14 791	17 255	2 464
Beruházásokra adott előleg	-	214	-	214	214
Befektetett pénzügyi eszközök			-	-	1 997
Összesen:	239 991	30 919	24 007	262 203	47 569

A társaságnak a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei nincsenek.

A következő táblázat a halmozott értékcsökkenés 2021. évi állományváltozását mutatja be:

Értékcsökkenés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	6 756	2 886	-	9 642
Ingatlanok	170	34	-	204
Műszaki berendezések, gépek, járművek	161 465	15 588	5 368	171 685
Egyéb berendezések	16 251	7 200	3 142	20 309
Beruházások				-
Összesen:	184 642	25 708	8 510	201 840

A 200 eFt egyedi érték alatti, a tárgyévben használatba vételkor egyösszegű értékcsökkenésként elszámolt eszközök értéke: 10.474 eFt.

Az értékcsökkenés elszámolása minden esetben lineárisan történt, terven felüli értékcsökkenés, illetve visszaírt terven felüli értékcsökkenés nem volt.

2. Készletek

A társaság az üzleti év során vásárolt anyagokat felhasználta, 2021. december 31-én készletre nem kellett anyagot venni.

3. Követelések

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	változás	%
Vevőkkel szembeni követelés	18 799	15 687	- 3 112	83,4
Egyéb követelés	1 188	2 171	983	182,7
ebből:			-	
NAV-val szembeni követelés	910	998	88	109,7
Alapítóval szembeni követelés	-	-	-	-
Helyi adó túlfizetés	123	-	-	-
Munkavállalókkal szembeni követelés	-	840	-	-
Egyéb követelés	155	333	178	214,8
Összesen	19 987	17 858	- 2 129	89,3

3. a) Vevő követelések lejárat szerint

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	változás	%
Határidőn belüli követelés	10 220	12 711	2 491	124,4
0 - 30 nap között lejárt követelés	4 960	2 273	- 2 687	45,8
31 - 60 nap között lejárt követelés	2 995	-	- 2 995	0,0
61 - 90 nap között lejárt követelés	57	190	133	
91 - 180 nap között lejárt követelés	567	437	- 130	77,1
181 - 360 nap között lejárt követelés	-	76	76	
éven túli lejárt követelés		-	-	
Összesen	18 799	15 687	- 3 112	83,4

Vevőknél értékvesztést a társaság nem számolt el.

A vevő követelések teljes összege elismert teljesítés, amelynek a mérlegkészítés időpontjáig jelentős része befolyt.

4. Pénzeszközök

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	változás	%
Pénztár	136	175	39	128,7
Bankszámlák	104 300	111 863	7 563	107,3
Összesen	104 436	112 038	7 602	107,3

5. Aktív időbeli elhatárolás

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	változás	%
Bevételek elhatárolása	-	13 154	13 154	-
Következő időszakot érintő költségek	-	1 825	1 825	-
Összesen	-	14 979	14 979	-

12.572 eFt összegben aktív időbeli elhatárolásként kezeljük azon IPA pályázati bevételeket, amelyek a 2022-es évben fognak realizálódni.

Szintén aktív időbeli elhatárolásként tartjuk nyilván azokat a TVÁllandó pályázati költségeket, melyek elszámolása 2022-es évben történt meg, illetve 2021-ben érkezett támogatási összeg, amely 2022-es évet érinti.

Továbbá elhatárolásként szerepel könyveinkben gépjárműveink 2021-es évben kifizetett, de 2022-es évet érintő kötelező gépjármű felelősségbiztosítási díjak és CASCO díjak, drón biztosítás, napilapok előfizetési díja, postai fiókbérleti díj.

6. Saját tőke

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	változás	%
Jegyzett tőke	92 600	92 600	-	100,0
Tőketartalék	-	-	-	
Eredménytartalék	17 386	35 810	18 424	206,0
Lekötött tartalék	-	-	-	
Adózott eredmény	18 424	7 879	- 10 545	42,8
Összesen	128 410	136 289	7 879	106,1

A társaság adózott eredménye 7.879 eFt nyereség.

7. Kötelezettségek

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	változás	%
Szállítói tartozások	13 095	11 839	- 1 256	90,4
Egyéb kötelezettségek	14 040	25 270	11 229	180,0
ebből:			-	
NAV-al szembeni kötelezettség	7 445	7 106	- 339	95,4
Önkormányzattal szembeni kötelezettség	-	412	-	
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	9 480	9 945	465	104,9
Egyéb kötelezettségek	210	7 806	7 596	
Rövid lejáratú kötelezettség	27 135	37 109	9 973	136,8

A társaságnak hátra sorolt és hosszú lejáratú, valamint zálogjoggal biztosított kötelezettségei nincsenek.

Társaságunknak az Önkormányzattal szembeni kötelezettsége 2021.12.31-én 412 eFt összegben a helyi iparüzési adófizetési kötelezettség.

7. a) Szállítói kötelezettségek lejárat szerint

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	változás	%
Határidőn belüli tartozás	11 299	9 037	- 2 262	80,0
0 - 30 nap között lejárt tartozás	845	2 802	1 957	331,6
31 - 60 nap között lejárt tartozás	291	-	- 291	0,0
61 - 90 nap között lejárt tartozás	192	55	- 137	28,6
91 - 180 nap között lejárt tartozás	468	-	- 468	0,0
181 - 360 nap között lejárt tartozás	-	111	-	-
éven túli lejárt tartozás	-	- 166	-	-
Összesen	13 095	11 839	- 1 256	90,4

A mérleg fordulónapján a társaságnak lejárt köztartozása nem volt.
Szállítói tartozásai 1.256 eFt-tal csökkentek.

8. Passzív időbeli elhatárolás

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	változás	%
Bevételek elhatárolása	1 500	-	- 1 500	0,0
Költségek elhatárolása	-	886	886	-
Fejlesztési támogatások elhatárolása	22 727	18 160	- 4 567	79,9
Összesen	24 227	19 046	- 5 181	78,6

A támogatásokból megvalósult beruházás még el nem számolt, értékcsökkenéssel arányos összege az időbeli elhatárolásban, halasztott bevételként szerepel.

2015. évben a Hírszolgáltatási Divízió kialakításához KMJV Önkormányzatától 7 875 eFt támogatást kapott a társaság eszközfejlesztésre. 2018 évben feloldásra került az értékcsökkenéssel arányos összeg 556 eFt.

2017. évben KMJV Önkormányzata 15.000 eFt felhalmozási célú támogatást biztosított technikai fejlesztésre (a VID vágóállomások kiépítése, a HD felvételekhez szükséges háttértárolók létrehozása, LiveU server vásárlása, technikai rendszerek kiépítése). 2019. évben feloldásra került az értékcsökkenéssel arányos összeg, 4.186 eFt.

2021. évben az IPA NaturalValues projekt vonatkozásában a 808 eFt értékcsökkenéssel arányos összege szerepel az időbeli elhatárolásban.

Halasztott bevételek	Nyitó	Növekedés	Feloldás	Záró
Hírszolgáltató Divízió KMJV támogatása	1 206		551	655
KMJV17 támogatási szerződés	940		320	620
KMJV19 támogatási szerződés	20 581		4 504	16 077
IPA támogatás	-	808		808
Összesen:	22 727	-	5 375	18 160

A halaszott bevételek – minden esetben fejlesztési célra kapott támogatások későbbi időszakra elhatárolt elszámolása – összege a tárgyévet megelőző négy évben az alábbiak szerint alakult:

2017.	19.436 E Ft
2018.	13.075 E Ft
2019.	32.377 E Ft
2020.	22.727 E Ft

III. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A társaság az összköltség eljárással elkészített eredmény kimutatás mellett készít közhasznú eredmény kimutatást is annak érdekében, hogy a közhasznú és vállalkozási tevékenység eredményét megállapítsa. A kapott támogatások a közhasznú tevékenység bevételei között vannak számításba véve.

2021. évben a társaság összes bevételeinek 74,37 %-a származott közhasznú, 25,63 %-a vállalkozási tevékenységből.

A közhasznú tevékenység bevételei és ráfordításai a felmerülés időpontjában kerülnek minősítésre. Azon bevételek és ráfordítások, amelyek a felmerüléskor egyik tevékenységhez sem sorolhatók be, felosztásra kerülnek. A költségek felosztása a közhasznú és vállalkozási tevékenység bevételeinek arányában történik.

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	változás	%
Közhasznú tevékenység árbevétele	25 377	42 084	16 707	165,8
Vállalkozási tevékenység árbevétele	92 090	95 498	3 408	103,7
Összesen	117 467	137 581	20 114	117,1

1. Belföldi értékesítés árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele a 2021. évben 20.114 eFt-al, 17,1%-al növekedett. A Hírszolgáltatási Divízió médiareklámból befolyó árbevétele 58.610 eFt, a televízió szolgáltatás és egyéb tevékenységek árbevétele 78.971 eFt.

A közhasznú tevékenység árbevételeinek főbb tevékenységenkénti megoszlása: televíziós műsor összeállítás, szolgáltatása, közhasznú kiadványok kiadása.

A vállalkozási tevékenység bevételei reklámból, PR interjúkból, referenciateljesítmény készítésből, képírási feladatokban megjelenő hirdetések, eszközök bérbeadásából, MTVA-nak gyártott műsorokból, valamint a Kecskeméti Lapokban és a Gazdasági Magazinban, továbbá a hiros.hu portálon megjelenő reklámokból származnak.

2. Egyéb bevétel

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	változás	%
Támogatások	216 074	235 487	19 413	109,0
ebből:			-	
Alapítótól kapott működési támogatás	193 664	195 299	1 635	100,8
Költségvetésből	12 760	11 256	- 1 504	88,2
Fejlesztési támogatások écs. arányos része	9 650	5 375	- 4 275	55,7
Pályázati úton elnyert támogatás		23 557	23 557	
Egyéb bevételek	2 716	918	- 1 798	33,8
ebből:			-	
Kerekítések	30	3	- 27	10,0
Különféle egyéb bevételek	951	915	- 36	96,2
Összesen	217 290	236 406	19 116	108,8

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatától (mint alapítótól) kapott működési célú támogatást biztosított Társaságunk részére 193.664 eFt összegben. 2021 év folyamán további két program megvalósítására kaptunk működési célú támogatást: 1.300 eFt összegben a Nemzeti Összetartozás Napja alkalmából megvalósult kisfilm elkészítésének költségeihez (melyből 15 eFt maradványösszeg visszafizetésre került), illetve 350 eFt-ot 20 órás médiaképzés megvalósítására.

A Központi költségvetéstől kapott támogatást a Nemzeti Média- és Hírközlési Hatóság Médiatanácsától és a Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alaptól kapta a társaság pályázati úton, a Hírös Hírek és a Múzsza című műsorhoz 2021 évben összesen 9.756 eFt összegben. 1.500 eFt összegben pedig Hírös História Hungarikum pályázat keretében nyertünk el támogatást.

A HUSRB/1903/34/0002 NaturalValues (IPA) projekt keretében megkaptuk Társaságunk részére jóváhagyott támogatási előleget, továbbá az időszaki elszámolást követően a 23.557 eFt támogatási összeget.

3. Költségek költségnemenkénti részletezése:

A társaság anyagjellegű ráfordításai a bázis időszakhoz képest összességében 14.639 eFt-tal növekedett. Az előző évben a koronavírus járvány miatt elmaradt kiadványok és műsorok az idei évben megvalósításra kerültek, amely indokolja a többletráfordítást.

A személyi jellegű ráfordítások összege 26.095 eFt-tal növekedett, amely a béren kívüli juttatás bevezetésének, illetve a második félévben megvalósított kisebb mértékű béremelésnek köszönhető.

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	változás	%
Anyagköltség	16 087	13 088	- 2 999	81,4
Igénybe vett szolgáltatások értéke	110 476	126 276	15 800	114,3
ebből:			-	
Szállítás (kiadványterjesztés) ktg-e	3 405	4 125	720	
Bérleti díjak	11 603	11 061	- 542	95,3
Karbantartás, javítás	7 692	9 171	1 479	119,2
Kiküldetési költségek	1 310	2 017	707	154,0
Könyvvitel, könyvvizsgálat, szakérői díjak	6 540	7 045	505	107,7
Nemzeti Hírközlési Hatóság	3 002	587	- 2 415	19,6
Weboldal szerkesztés, adatfeldolgozás	4 244	6 042	1 798	142,4

Telefon, internet	4 753	5 680	927	119,5
Televíziószolgáltatás, filmgyártás	16 685	24 125	7 440	144,6
Újságkészítés	12 810	13 900	1 090	108,5
Kiadványok előállításának ktg-e	25 955	28 944	2 989	111,5
Kiadványokhoz fotók készítése			-	
Egyéb, be nem sorolt költségek	12 477	13 579	1 102	108,8
Egyéb szolgáltatások értéke	5 542	7 209	1 667	130,1
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	459	630	171	137,3
Anyagjellegű ráfordítások	132 564	147 203	14 639	111,0
Bérköltség	139 372	150 482	11 110	108,0
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 632	10 498	8 866	643,3
Bérjárulékok	18 922	25 041	6 119	132,3
Személyi jellegű ráfordítások	159 926	186 021	26 095	116,3
Értékcsökkenési leírás	18 366	25 526	7 160	139,0
Egyéb ráfordítások	5 206	7 448	2 242	143,1
Üzemi eredmény	18 695	7 789	- 10 906	41,7

Közhasznú és vállalkozási tevékenység megoszlása:

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	változás	%
Közhasznú tevékenység összes bevétele	240 659	278 373	37 714	115,7
Közhasznú tevékenység összes ráfordításai	233 832	271 613	37 781	116,2
<i>Tárgyévi közhasznú eredmény</i>	<i>6 827</i>	<i>6 760</i>	<i>- 67</i>	<i>99,0</i>
Vállalkozási tevékenység összes bevétele	94 098	95 917	1 819	101,9
Vállalkozási tevékenység összes ráfordítása	82 268	94 587	12 319	115,0
<i>Tárgyévi vállalkozási eredmény</i>	<i>11 830</i>	<i>1 330</i>	<i>- 10 500</i>	<i>11,2</i>
Adózás előtti eredmény	18 657	8 090	- 10 567	43,4

A társaság a vállalkozási tevékenységen – amelynek aránya az összes bevételen belül 25,63 % - elért eredményét közhasznú tevékenysége költségeinek fedezetére fordítja.

4. Egyéb ráfordítás

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	változás	%
Kötbérek, késedelmi kamatok	57	62	5	
Bírságok, önellenőrzési pótlék				
Kártérítés		182		
Adott támogatás	-	65	65	
Cégautó adó, gépjárműadó	860	782	-78	90,9
Kiadózók utáni kifizetői adó		1 105		
Helyi adók	1 942	2 230	288	114,8
Ráfordításként elszámolt adó	1 735	2 833	1 098	163,3
Követelés leírás		186		
Kivezetett tárgyi eszközök	606		-606	0,0
Kerekítések	6	3	-3	50,0
Összesen	5 206	7 448	2 242	143,1

5. Pénzügyi műveletek eredménye

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	változás	%
Pénzügyi műveletek bevétele	-	303	303	
Kapott kamat	-	-	-	
Pénzügyi műveletek ráfordításai	38	2	-36	5,3
Árfolyamvesztés			-	
Összesen	- 38	301	339	-792,1

6. Társasági adó levezetése:

Adóalapot növelő tételek			
Számvitelben elszámolt écs.			25 526
Tárgyi eszköz kivezetéskori értéke			
Bírság, késedelmi pótlék			61
Támogatások igazolás nélkül			65
Egyéb adóalapot növelő tételek			186
Összesen:			25 838
Adóalapot csökkentő tételek			
Előző évek elhatárolt veszteségéből leírt összeg			-
Tárgyi eszköz kivezetéskori értéke			
Társasági adó szerint elszámolt écs.			25 526
Összesen:			28 097
Adózás előtti eredmény			8 809
Növelő tételek			25 838
Csökkentő tételek			-25 526
2021. évi adóalap			9 121
Társasági adó			821
Tao tv. 20 § (1) bek. szerinti adókedvezmény			-610
Fizetendő társasági adó			211

A társaság mentesül a Tao.-tv.6.§ [6] bekezdésben rögzítettek szerint a jövedelem-[nyereség]- minimumra előírtak alkalmazása alól.

IV. BÉR, LÉTSZÁM ALAKULÁSA

A táblázat csak a személyhez köthető járulékokat tartalmazza, a rehabilitációs hozzájárulást, a szakképzési hozzájárulást (a társaság csak vállalkozási tevékenységének arányában fizeti meg), valamint a természetbeni juttatások után a kifizető által megfizetett járulékokat nem tartalmazza.

Megnevezés	Szellemi	Összesen
Összes kereset	150 482	150 482
Állományba nem tartozók jövedelme	-	-
Összes bérköltség	150 482	150 482
Bérfjárulékok	25 041	25 041
Állományba nem tartozók járuléka	-	-
Összes járulék	25 041	25 041
Átlagos állományi létszám (fő)	30	30

A Társaság vezető tisztségviselője, Felügyelő Bizottsága, a Felügyelő Bizottság elnöke és a társaság könyvvizsgálója 2021. évben az alábbi juttatásban részesült.

Vezető tisztségviselő:	11 949 eFt bruttó jövedelem
Felügyelő Bizottság:	1 200 eFt bruttó jövedelem
NC & C Kft.	480 eFt + ÁFA

Fentiek számára előleget, kölcsönt nem folyósítottak, nevükben garanciát nem vállaltak.

A beszámolási időszakban veszélyes hulladék nem keletkezett.

A vállalkozás a vonatkozó jogszabályokat figyelembe vette tevékenysége folytatásánál. A gazdasági eseményeket a Számviteli Törvény, és a saját számviteli politikája betartásával rögzítette, megfelelő bizonylatokkal támasztotta alá.

A mérlegben szereplő adatok leltárral egyezők. Az elkészített beszámoló a vállalkozásról valós összképet mutat.

A 2021. év zárása során felmértük és értékeltük azokat a tényezőket (figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket is) amelyek a bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet és az ehhez kapcsolódó várható gazdasági válság, továbbá az orosz-ukrán konfliktus helyzet és ennek kapcsán kialakult külpolitikai események, valamint a 2022. év folyamán várható egyéb tényezők miatt a Társaságunkra hatnak. A felmérés és értékelés kiterjedt a 2022.12.31.-ig előrelátható pénzügyi- és vagyoni helyzetünkre, valamint a Társaságunk jövőbeni működőképességére a 2022.év mérlegforduló napjáig terjedően.

A felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a 2021. évi beszámoló fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, a tőkeigyelelésére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatása elv megvalósulására vonatkozó képességét, illetve annak a 2021. évi beszámoló készítés időpontjában való megítélését a 2022. év tekintetében.

V. EGYÉB INFORMÁCIÓK

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alábbi paragrafusai Társaságunk vonatkozásában nem relevánsak, illetve nemlegesek:

- Sztv. 88. § (4a) bekezdése értelmében nem volt a számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások a 2021-es üzleti évben.
- Sztv. 88. § (8) bekezdés b) pontja alapján nem volt a könyvvizsgáló által a tárgyévi üzleti évben az egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, az adótanácsadói szolgáltatásokért és az egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért felszámított díj.
- Sztv. 89. § (1), (4), (6) bekezdése által előírt tartalmi elemek Társaságunk esetében nem relevánsak.
- Sztv. 90. § (2), (3) b) – c) pontja, (4), (5), (6), (7), (8), (9) bekezdések által előírt tartalmi elemek Társaságunk esetében nem relevánsak.
- Sztv. 92. § (3) bekezdése értelmében Társaságunk 1.997 eFt értékben egyéb tartósan adott kölcsönként tartja nyilván azt a pályázati kaució összeget, amelyet a 2021-es évben a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság által kiírt és sikeresen elnyert pályázat alapján 2 havi bérleti díjnak megfelelően megfizettünk a „Szabadság tér 2. szám alatti iroda- és egyéb helyiségek bérlete” pályázat kapcsán.
- Sztv. 93. § (6) bekezdése által előírt tartalmi elemek Társaságunk esetében nem relevánsak.
- Sztv. 94. § (3) bekezdése által előírt tartalmi elemek Társaságunk esetében nem relevánsak.

Kecskemét, 2022. március 31.

Kozák Polett
ügyvezető-főszerkesztő

CASH FLOW KIMUTATÁS

	Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.
I.	Működési cash flow, 1-13. sorok	- 168 300	- 180 008
1a.	Adózás előtti eredmény ±	18 657	8 090
	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	192 464	195 299
1b.	Korrekció az adózás előtti eredményben +	- 193 631	- 206 556
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b)+	- 174 974	- 198 466
2.	Elszámolt amortizáció +	18 366	26 866
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	-	-
4.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete ±	-	-
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	24	- 140
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	1 579	- 1 256
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	- 2 886	11 230
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	- 13 732	- 5 181
9.	Vevőkövetelés változása ±	3 358	3 112
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) vált. ±	- 96	- 983
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	294	- 14 979
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	- 233	- 211
13.	Fizetett osztalék, részesedés -		-
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	- 26 047	- 18 946
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	- 26 597	- 19 466
15.	Befektetett eszközök eladása +	550	520
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18.	Kapott osztalék, részesedés +		-
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	193 664	206 556
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		-
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		-
21.	Hitel és kölcsön felvétele +		-
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	193 664	206 556
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		-
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		-
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
IV.	Pénzeszközök változása (+I+II+III. sorok)	- 683	7 602
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	- 683	7 602