

Félegyházi Közlöny Nonprofit Kft
6100 Kiskunfélegyháza, Kossuth Lajos utca 10.

Adószám: 24782162-2-03
Cégjegyzékszám: 03-09-127032
KSH-szám: 24782162-5814-572-03

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Kiskunfélegyháza, 2019.04.25.

Általános rész

A Félegyházi Közlöny Nonprofit Kft tevékenységét 2013. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: folyóirat, időszaki kiadvány kiadása

A "Félegyházi Közlöny" újság és internetes változatának megjelentetése és üzemeltetése.

A vállalkozás nonprofit kft-ként működik, a törzstőke nagysága 3000 ezer Ft.

Székhelye: 6100 Kiskunfélegyháza, Kossuth Lajos utca 10.

Internetes honlapja: felegyhazikozlony.eu

A társaság tulajdonosai önkormányzati tulajdon

A társaság tagjának adatai:

Név	Cím	Tulajdoni hányad (%)
Kiskunfélegyháza Város Önkormányzata	6100 Kiskunfélegyháza, Kossuth Lajos u. 1.	100,00

Képviselőre jogosultak:

Név	Lakhely
Tóth Tímea Andrea	6000 Kecskemét, Dráva utca 60.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve: Verzió Könyvelőiroda Kft, elérhetősége: 6000 Kecskemét, Csokonai utca 2/a.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Gubacsi Donát. Regisztrációs száma: 200965.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat nem kötelező, de a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Kócsóné Kürti Mária (6100 Kiskunfélegyháza, Batthyány utca 1.) Regisztrációs száma:002181

A könyvvizsgáló a beszámoló könyvvizsgálatáért könyvvizsgálati díjat számított fel, melynek összegéről a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére, annak kérésére a vállalkozás tájékoztatást ad. A könyvvizsgáló számára kizárólag a könyvvizsgálatért történt díjfizetés.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2019.02.28.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

Számviteli politika

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Az év folyamán előforduló számviteli teendők ütemezése

Teendő	Ütemezés
Analitika-főkönyv egyeztetés	negyedévente
Főkönyvi kivonat készítés	negyedévente vagy adatszolg.kor
Leltár-analitika egyeztetés	minden leltározásnál
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	negyedévente vagy kivezetéskor
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente

Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:
Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.
A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átstrukturálás aktivált értékének könyv szerinti értéke – a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A vállalkozás önköltségszámítás belső rendjére vonatkozó szabályzattal nem rendelkezik, mert a

számviteli törvény előírásai alapján mentesül annak készítése alól.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű a 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 (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

Tájékoztató rész

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

Kötelezettségek

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Ért.imm.jav.te.bevétele	15
Önkormányzattól kapott támogatás	22000
Összesen	22015

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
Tisztítószer	18
Irodaszer, nyomtatvány	28
Kis ért.tárgyak, felsz.	270
Javítás,karbantartás anyag költsége	41
Összesen	357

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Bérleti díjak	5
Karbantartási költségek	19
Adatfeldolgozás,web-hozsting	1348
Könyvelés, könyvvizsgálat	775
Újságírói tevékenység	9662
Postaköltség	49
Telekommunikáció	201
Egyéb szolgáltatás	1506
Nyomdai költség	4578
Ügyvédi, közjegyzői díj	86
Kiadvány terjesztés	1329
Szemétszállítás	24
Telefon ktg.	23

Összesen	19605
----------	-------

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Bankköltségek	223
Összesen	223

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Alkalmazottak bére	6624
Egyszerűsített foglalk.bére	133
Utazási költségtérítés	162
Nem pénzbeli jutattás utáni szja	2
Megbízási díjak	561
Százalékos eho	2
Szakképzési hozzájárulás	32
Szociális hj.adó	421
Egyszer.fogl.közterhe	26
Ekho	969
Összesen	8932

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai létszám (fő)	0	1

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Önkorm.elsz.adó, ill.hozz	96
Elkülönített alapok hozzájárulása	65
Behajthatatlannak nem min.elengedett követelés	250
Le nem vonható áfa	49
Összesen	460

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 15,90% volt, tárgyévben 19,99%.

A forgóeszközök aránya előző évben 83,96% volt, tárgyévben 79,84%.

Az előző évhez képest a befektetett eszközök aránya növekedett, míg a forgóeszközök aránya csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 88,97% volt, tárgyévben 75,05%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 24,95%, előző évben 9,74% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben -0,04%, előző évben -0,13% volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 3717 ezer Ft, előző évben 6611 ezer Ft volt.

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 73,37%, előző évben 83,58% volt.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 375,54%, míg a saját tőkével fedezett 375,54%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 559,41% és 559,41% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 168,87%, előző évben 263,67% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 33,24%, előző évben 10,95% volt.

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 3,20, előző évben 8,62 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 3,21, előző évben 7,62. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

A jövedelmezőség mutatói

A nettó termelési érték -15417 ezer Ft volt, ami az előző évének 108,25%-a.

Az anyagmentes termelési érték -15049 ezer Ft volt, ami az előző évének 110,88%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 3,72.

A tőke a tárgyévben 0,62-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben -54,40%, az előző évben -15,07% volt. A nyereség az előző évihez képest 260,98%-kal csökkent.

Az összes tőke jövedelmezősége -56,12% volt.

A saját tőke jövedelmezősége -34,20% volt.

A megtermelt pénzjövdelem értéke -2475 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben -137 ezer Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövdelem a tárgyévben -48,19%, az előző évben -2,72% volt.

A tőkearányos pénzjövdelem a tárgyévben -48,86%, az előző évben -1,73% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben -56,12%, előző évben -10,20% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben -42,12%, előző évben -9,08% volt.

Az EBIT tárgyévben -2843 ezer Ft, előző évben -807 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben -2475 ezer Ft, előző évben -137 ezer Ft volt.