

Hévízi TV Nonprofit KFT

8380 Hévíz Széchenyi utca 29

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2019. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

Beszámolási időszak: 2019. január 01. - 2019. december 31.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1) A vállalkozás bemutatása

1.1) A vállalkozás azonosító adatai

Neve:	Hévízi TV Nonprofit KFT
Székhelye:	8380 Hévíz Széchenyi utca 29
Adószáma:	12785948-2-20
Jogelőd adószáma:	- -
KSH statisztikai száma:	12785948602057220
Cégjegyzékszám:	20-09-065266
Első létesítő okirat kelte:	2001.12.31
Cégbejegyzés napja:	2002.02.27
Telefonszáma:	
E-mail címe:	
Honlap címe:	

1.2) A vállalkozás tulajdonosai, vezetése

1.2.1) A vállalkozás tulajdonosai

Név	Tulajdoni hányad (%)
Hévíz Város Önkormányzat	100,0000

1.2.2) A vállalkozás vezetése

Név:	Bornemissza Tamás
Beosztás:	ügyvezető

1.3) Főbb szervezeti változások

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem volt, amely a vállalkozás működésére, számviteli politikájára jelentős hatással lett volna.

1.4) Tevékenységi kör

Főtevékenység

TEÁOR	Tevékenység megnevezése
6020	Televízióműsor összeállítása, szolgáltatása

Egyéb tevékenységek

TEÁOR	Tevékenység megnevezése
4742	Telekommunikációs termék kiskereskedelme

5811	Könyvkiadás
5813	Napilapkiadás
5814	Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
5819	Egyéb kiadói tevékenység
5911	Film-, video-, televízióműsor-gyártás
5913	Film-, video- és televízióprogram terjesztése
5920	Hangfelvétel készítése, kiadása
6010	Rádióműsor-szolgáltatás
7311	Reklámügynöki tevékenység
7420	Fényképészet
7733	Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)
8299	M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
9329	M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

1.5) Telephelyek

A vállalkozásnak nincs telephelye.

2) A számviteli politika meghatározó elemei és alkalmazása, könyvvitel, könyvvizsgálat

2.1) A számviteli politika célja:

Olyan, törvényben rögzített alapelveken nyugvó szabályozórendszer kialakítása és kötelező betartatása, amely a gazdálkodóra jellemző, körülményeinek leginkább megfelelő szabályokat, előírásokat, módszereket fogalmaz meg a gazdálkodó számviteli elszámolására, illetve a beszámoló elkészítésére vonatkozóan.

2.2) A számviteli alapelvek érvényesülése a 2019. üzleti év során

A vállalkozás 2019. évi beszámolójának elkészítésekor megállapítható, hogy a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét. Nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése (vállalkozás folytatásának elve).

A vállalkozás 2019. évben könyvelte mindazon gazdasági eseményeket, amelyek az eszközökre, a forrásokra és a tárgyévi eredményre hatással voltak, ideértve azokat a gazdasági eseményeket is, amelyek az üzleti évre vonatkoznak, de csak a mérlegforduló után és a mérlegkészítés időpontjáig váltak ismertté (teljesség elve).

Megállapítható továbbá, hogy a számviteli törvényben meghatározott további alapelvek is érvényesültek a beszámoló készítésekor (valódiság elve, világosság elve, következetesség elve, folytonosság elve, összemérés elve, óvatosság elve, bruttó elszámolás elve, egyedi értékelés elve, időbeli elhatárolás elve, lényegesség elve, a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve, költség-haszon összevetés elve).

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli törvény szerint került összeállításra.

2.3) A számviteli politika alapvető elemei

Az üzleti év meghatározása: jelen üzleti év kezdete: 2019. január 01., vége: 2019. december 31.

A mérleg fordulónapja: 2019. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2020. április 30.

A beszámoló formája: Egyszerűsített éves beszámoló

A beszámoló nyelve: csak magyar

A mérleg típusa: "A" mérleg

Az eredménykimutatás típusa: Eredménykimutatás összköltség eljárással

A könyvvezetés módja: Kettős könyvvitel

A könyvvezetés pénzneme: magyar forint

A vállalkozásnál a könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős

személy neve: Dr. Hegedűsné Kenéz Rózsa

lakhelye: Magyarország 8380 Hévíz Vörösmarty utca 4

regisztrációs száma: 117288

Könyvvizsgálati kötelezettség: A vállalkozás a törvényi előírások alapján könyvvizsgálatra nem kötelezett.

A jelentős összegű hiba meghatározása: 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 az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot. Jelentős összegű hiba esetén a feltárás évének beszámolójában külön oszlopban szerepel "az előző év(ek) módosításai" összeg.

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összegének meghatározása:

2019. évben a kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség és ráfordítás nem fordult elő.

Az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata: a 2018. évi beszámoló elkészítésekor a leltározás a szabályzatban leírtaknak megfelelően történt.

A leltározás időpontja: 2019.12.31.

Alkalmazott értékelési eljárások: a beszámolóban az eszközök és a források az értékelési szabályzatnak megfelelően a leírásokkal csökkentett, visszaírásokkal növelt beszerzési (bekerülési) áron kerültek meghatározásra. A beszerzési ár megállapítása a számviteli törvényben meghatározottaknak megfelelően történt. A vállalkozás nem élt a valós értékelési eljárás, valamint az értékhelyesbítés lehetőségével.

A pénzkezelési szabályzat: a pénztárban, bankszámlákon, elkülönített bankszámlákon tartott pénz forgalmának lebonyolítása, a felelősségi szabályok, a bizonylatolási, nyilvántartási és ellenőrzésre vonatkozó szabályok betartása a tárgyév folyamán a szabályzatban meghatározottak szerint történt.

A napi készpénzállomány számviteli politikában meghatározott maximális értéke 500.000 forint. Megállapítható, hogy az év során a pénztár napi záró állományának naptári hónaponként számított napi

átlagában egyetlen napon sem haladta meg a fenti összeget.

Az értékcsökkenés elszámolása: a vállalkozás az eszközök után az évenként elszámolandó terv szerinti értékcsökkenés összegét a várható hasznos élettartam és a bruttó érték alapján a használatbavétel napjától kezdődően határozza meg. Az értékcsökkenés elszámolásánál lineáris leírást alkalmaz. Az elszámolás gyakorisága: évente egyszer. A maradványérték meghatározása egyedileg, az üzembe helyezés alkalmával történik.

Terven felüli értékcsökkenést a vállalkozás akkor számol el, ha a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, vagy mert feleslegessé vált, megsemmisült vagy hiányzik. Azokat az eszközöket, amelyek feleslegessé váltak, megsemmisültek vagy hiányoznak, a nyilvántartásból ki kell vezetni.

A vállalkozás a 100 ezer forint alatti (kis értékű) eszközöket az üzembe helyezéskor egy összegben számolja el.

Értékvesztés elszámolása: a vállalkozás az értékpapírok valamint a készletek (vásárolt és saját termelésű) után akkor számol el értékvesztést, ha annak könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb a piaci értéknél.

A vevőkövetelések után a vállalkozás akkor számol el értékvesztést, ha adott vevővel kapcsolatban olyan információ jut tudomására, amely alapján a követelésből várhatóan megtérülő összeg és a könyv szerinti érték különbsége tartósan mutatkozik és jelentős. Akkor is értékvesztést számol el, ha a vevők egy csoportjában fennálló követelések egyenként nem jelentősek, de a csoportra egységesen jellemző az előző kitétel.

3) Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet

3.1) Vagyoni helyzet

3.1.1) Az eszközök összetételének változása

Az eszközök elemei	2018. év (e Ft)	Részarány (%)	2019. év (e Ft)	Részarány (%)
Immateriális javak	0	0,00	192	1,00
Tárgyi eszközök	4 965	51,13	5 213	27,14
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00
Befektetett eszközök összesen	4 965	51,13	5 405	28,14
Készletek	0	0,00	0	0,00
Követelések	3 446	35,49	1 536	8,00
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00
Pénzeszközök	1 129	11,63	12 047	62,72
Forgóeszközök összesen	4 575	47,12	13 583	70,71
Aktív időbeli elhatárolások	170	1,75	221	1,15
Eszközök összesen:	9 710	100,00	19 209	100,00

3.1.2) A források összetételének változása

A források elemei	2018. év (e Ft)	Részarány (%)	2019. év (e Ft)	Részarány (%)
Jegyzett tőke	3 000	30,90	3 000	15,62
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00
Eredménytartalék	-10 280	- 105,87	-8 945	-46,57
Lekötött tartalék	7 898	81,34	7 898	41,12
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	1 335	13,75	2 697	14,04
Saját tőke összesen	1 953	20,11	4 650	24,21
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 186	32,81	2 794	14,55
Kötelezettségek összesen	3 186	32,81	2 794	14,55
Passzív időbeli elhatárolások	4 571	47,08	11 765	61,25
Források összesen:	9 710	100,00	19 209	100,00

3.1.3) Befektetett eszközök, tárgyi eszközök fedezete

Befektetett eszközök fedezete	2018. év (%)	2019. év (%)	Változás (+- százalék- pont)
Vagyongfedezet I. Saját tőke / Befektetett eszközök * 100	39,34	86,03	46,69
Vagyongfedezet II. (Saját tőke + Hosszúlejáratú kötelezettségek) / Befektetett eszközök * 100	39,34	86,03	46,69
Tárgyi eszközök fedezete Saját tőke / Tárgyi eszközök * 100	39,34	89,20	49,86

3.1.4) Tőkeszerkezeti mutatók

Megnevezés	2018. év (% / fordulat)	2019. év (% / fordulat)	Változás (+- százalék- pont / ford.)
Tőkeerősség Saját tőke / Összes forrás * 100	20,11	24,21	4,10

Idegen tőke aránya Kötelezettségek / Összes forrás * 100	32,81	14,55	-18,26
Céltartalék aránya Céltartalék / Összes forrás * 100	0,00	0,00	0,00
Saját tőke növekedési üteme Saját tőke / Jegyzett tőke * 100	65,10	155,00	89,90
Saját tőke fordulatszáma Nettó árbevétel / Saját tőke	14,11	7,60	-6,51
Eszközök fordulatszáma Nettó árbevétel / Eszközök	2,84	1,84	-1,00
Tőkehatékonyság Adózott eredmény / Saját tőke * 100	68,36	58,00	-10,36
Tárgyi eszközök hatékonysága Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök állománya * 100	555,03	677,56	122,53

3.2) Pénzügyi-likviditási helyzet

Likviditási mutatók	2018. év (%)	2019. év (%)	Változás (+- százalék- pont)
Általános likviditás Forgóeszközök / Kötelezettségek * 100	143,60	486,15	342,55
Rövid távú likviditás I. Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	143,60	486,15	342,55
Rövid távú likviditás II. (Forgóeszközök – Követelések) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	35,44	431,17	395,73
Rövid távú likviditás III. (Pénzeszközök + Értékpapírok) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	35,44	431,17	395,73
Likviditási gyorsráta (Forgóeszközök – Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	143,60	486,15	342,55
Hitelfedezettségi mutató Követelések / Kötelezettségek * 100	108,16	54,97	-53,19
Hosszú távú likviditás Üzemi tevékenység eredménye / Kötelezettségek * 100	43,91	101,43	57,52
Dinamikus likviditás Üzemi tevékenység eredménye / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	43,91	101,43	57,52

3.3) Jövedelmezőségi helyzet

3.3.1) Az eredménykimutatás tételeinek alakulása

Eredménykimutatás tétel	2018. év (e Ft)	2019. év (e Ft)	Változás (+- százalék)
Értékesítés nettó árbevétele	27 557	35 321	28,17
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	-
Egyéb bevételek	3 510	2 558	-27,12
Anyagjellegű ráfordítások	5 240	5 957	13,68
Személyi jellegű ráfordítások	20 081	23 601	17,53
Értékcsökkenési leírás	2 834	3 492	23,22
Egyéb ráfordítások	1 513	1 995	31,86
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	1 399	2 834	102,57
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	-
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	-
Adózás előtti eredmény	1 399	2 834	102,57
Adófizetési kötelezettség	64	137	114,06
Adózott eredmény	1 335	2 697	102,02

3.3.2) Árbevétel arányos mutatók

Árbevétel arányos mutatók	2018. év (%)	2019. év (%)	Változás (+- százalékpont)
---------------------------	-----------------	-----------------	-------------------------------

Bevétel arányos jövedelmezőség I. <i>Üzemi tevékenység eredménye / (Nettó árbevétel + egyéb bevételek) * 100</i>	4,50	7,48	2,98
Bevétel arányos jövedelmezőség II. <i>Adózott eredmény / Összes bevétel * 100</i>	4,30	7,12	2,82

3.3.3) Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók

Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók	2018. év (%)	2019. év (%)	Változás (+/- százalékpont)
Saját tőke jövedelmezősége I. <i>Üzemi tevékenység eredménye / Saját tőke * 100</i>	71,63	60,95	-10,68
Saját tőke jövedelmezősége II. (ROE) <i>Adózott eredmény / Saját tőke * 100</i>	68,36	58,00	-10,36

3.3.4) Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók

Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók	2018. év (%)	2019. év (%)	Változás (+/- százalékpont)
Eszközarányos. jöv. mutató I. <i>Üzemi tevékenység eredménye / (Immateriális javak + Tárgyi eszközök) * 100</i>	28,18	52,43	24,25
Eszközarányos jöv. mutató II. <i>Üzemi tevékenység eredménye / (Immateriális javak + Tárgyi eszközök + Készletek) * 100</i>	28,18	52,43	24,25
Eszközmegtérülési mutató (ROA) <i>Adózott eredmény / Összes eszköz * 100</i>	13,75	14,04	0,29

II. SPECIFIKUS RÉSZ

A) MÉRLEG SPECIFIKUS RÉSZ

1) Eszközökhöz kapcsolódó kiegészítések

1.1) Immateriális javak, tárgyi eszközök állományváltozása (befektetési tükrő) adatok ezer Ft-ban

Immateriális javak						
MEGNEVEZÉS	BRUTTÓ ÉRTÉK					
	NYITÓ	TÁRGYÉVI		EBBŐL: ÁTSOROLÁS		ZÁRÓ
		NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	
Alapítás-át-szervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	207	0	0	0	207
Szellemi termékek	1 032	0	0	0	0	1 032
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	1 032	207	0	0	0	1 239

Immateriális javak									
MEGNEVEZÉS	HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS								
	NYITÓ	TÁRGYÉVBEN ELSZÁMOLT			TÁRGYÉVI CSÖKKENÉS	EBBŐL: TERVEN FELÜLI VISSZAÍRÁS	ÁTSOROLÁS MIATT		ZÁRÓ
		TERV SZERINTI	EGY-ÖSSZEGŰ	TERVEN FELÜLI			NÖVEKEDÉS *	CSÖKKENÉS **	
Alapítás-át-szervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	15	0	0	0	0	0	0	15
Szellemi termékek	1 032	0	0	0	0	0	0	0	1 032

Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	1 032	15	0	0	0	0	0	0	1 047

* : A tárgyévben elszámolt adat nem tartalmazza

** : A tárgyévi csökkenés adat tartalmazza

Tárgyi eszközök						
MEGNEVEZÉS	BRUTTÓ ÉRTÉK					
	NYITÓ	TÁRGYÉVI		EBBŐL: ÁTSOROLÁS		ZÁRÓ
		NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	
Ingatlanok és a kapcs. vagy. é. jogok	404	1 297	0	0	0	1 701
Műszaki ber., gépek, járművek	19 947	1 145	0	0	0	21 092
Egyéb berend., felsz., járművek	3 944	1 284	0	0	0	5 228
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	24 295	3 726	0	0	0	28 021

Tárgyi eszközök									
MEGNEVE- ZÉS	HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS								
	NYITÓ	TÁRGYÉVBEN ELSZÁMOLT			TÁRGYÉVI CSÖKKE- NÉS	EBBŐL: TERVEN FELÜLI VISSZA- ÍRÁS	ÁTSOROLÁS MIATT		ZÁRÓ
		TERV SZERINTI	EGY- ÖSSZEGŰ	TERVEN FELÜLI			NÖVEKE- DÉS *	CSÖKKE- NÉS **	
Ingatlanok és a kapcs. vagy. é. jogok	186	31	0	0	0	0	0	0	217
Műszaki ber., gépek, járművek	15 359	2 465	0	0	0	0	0	0	17 824

Egyéb berend., felsz., járművek	3 786	731	251	0	0	0	0	0	4 768
Tenyész-állatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	19 331	3 227	251	0	0	0	0	0	22 809

* : A tárgyévben elszámolt adat nem tartalmazza

** : A tárgyévi csökkenés adat tartalmazza

1.2) Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatása a mérleg eszköz tételeire (évenkénti bontásban)

Az ellenőrzés nem tárt fel jelentős összegű hibákat.

1.3) Az előző üzleti évtől eltérő értékelési eljárásokból eredő eltérések eszközök állományára gyakorolt hatása

Nem fordult elő a vállalkozásnál.

2) FORRÁSOKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

2.1) Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatása a mérleg forrás tételeire (évenkénti bontásban)

Az ellenőrzés nem tárt fel jelentős összegű hibákat.

2.2) Az előző üzleti évtől eltérő értékelési eljárásokból eredő eltérések források állományára gyakorolt hatása

Nem merült fel a vállalkozásnál.

B) EREDMÉNYKIMUTATÁS SPECIFIKUS RÉSZ

1) BEVÉTELEKHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1.1) A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek összege, jellege

A vállalkozásnál nem merült fel kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel.

2) KÖLTSÉGEKHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

2.1) A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek összege, jellege

A vállalkozásnál nem merült fel kivételes nagyságú vagy előfordulású költség.

3) RÁFORDÍTÁSOKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

3.1) A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású ráfordítások összege, jellege

A vállalkozásnál nem merült fel kivételes nagyságú vagy előfordulású ráfordítás.

4) EREDMÉNYHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

4.1) Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatása az eredményre (évenkénti bontásban)

A vállalkozásnál nem merült fel jelentős összegű hiba.

4.2) Az előző üzleti évtől eltérő értékelési eljárásokból eredő eltérések eredményre gyakorolt hatása

Nem fordult elő a vállalkozásnál.

4.3) A számviteli politika meghatározó elemeinek változása, azok változásából adódó eredményre gyakorolt hatása

A számviteli politika nem változott.

C) EGYÉB SPECIFIKUS KIEGÉSZÍTÉSEK

1) LÉTSZÁMADATOK

1.1) Statisztikai létszámadatok

Átlagos statisztikai létszám 2019. évben: 5 fő