

Statisztikai számjele: 20343033-6020-572-15

Cégjegyzék száma: 15-09-074463

Cég adószáma: 20343033-2-15

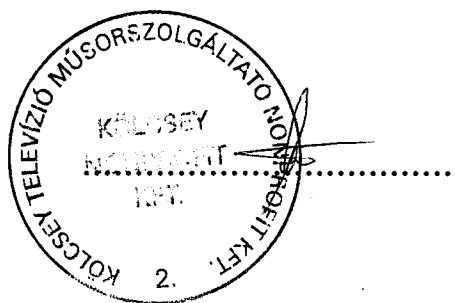
Vállalkozás megnevezése: Kölcsey Nonprofit Kft

Vállalkozás címe: 4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.

Kiegészítő melléklet

a 2020. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Keltezés: Nyíregyháza, 2021. május 20



P.H.

Általános rész

A társaság teljes cégneve: **„KÖLCSEY” Televízió Műsorszolgáltató Nonprofit Kft**

Rövidített cégneve: **„KÖLCSEY” Nonprofit Kft**

Székhelye: **4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.**

Belföldi telephelyek: **4400 Nyíregyháza, Kálmán u. 1.**

Adószáma: **20343033-2-15**

Statisztikai számjele: **20343033-6020-572-15**

Cégjegyzék száma: **15-09-074463**

A társaság jegyzett tőkéje: **5 000 eFt**

TAGOK ÉS TÖRZSBETÉTEK:

Tag	Jegyzett tőke eFt	Jegyzett tőke aránya
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat	5 000	100%

A társaság társasági szerződésének megfelelően a tagok a taggyűlésen az üzleti részüknek megfelelő szavazattal rendelkeznek.

A társaság a beszámolási időszakban tagjainak kölcsönt nem nyújtott, a tagok sem nyújtottak kölcsönt a társaság részére.

Ügyvezető(k) elérhetőségi adatai:

Név	Munkahelyi cím	Telefonszám	Lakcím
Úsz Illés	4400 Nyíregyháza, Kálmán u. 1.	42/598-790	4400 Nyíregyháza, Szarvas utca 75.

A társaság jegyzése az ügyvezetőkre nézve önálló.

A vállalkozás képviselőjére jogosult személy(ek), aki(k) az éves beszámolót köteles(ek) aláírni:

Név: Úsz Illés

Beszámoló összeállításáért felelős mérlegképes könyvelő neve: Szakál-Kiss Csilla

Regisztráció száma: 194514

A vállalkozás könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálatot végző szervezet: VERSATILE AUDIT Könyvvizsgáló, Könyvszakértő és Adószakértő Korlátolt Felelősségű Társaság – 4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.

A könyvvizsgálatért felelős személy: Varga János

A könyvvizsgálatot végző tagsági száma: 002059

Vállalkozás bemutatása:

A társaság alaptevékenysége: 6020 Televízióműsor összeállítása, szolgáltatása

Tevékenységi körök változása: tevékenységek körök az alábbiakkal bővültek a tárgyévben:

6311' 08 Adatfeldolgozás, web-hozszing szolgáltatás

7021' 08 PR, kommunikáció

Számvitel politika:

A beszámoló összeállításában a többször módosított 2000. évi C számú Törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak. A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számvitel politikában olyan változás nem történt, mely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

Jelen beszámoló a **Kölcsey Nonprofit Kft 2020.01.01-től 2020.12.31** időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja: **2020.12.31**

Mérlegkészítés időpontja: **2021.03.31**

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a vállalkozás a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése. Társaság a tevékenységét határozott ideig folytatja.

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a telephelyen megtekinthetők. Pontos címe: **4400 Nyíregyháza, Kálmán út 1.**

Választott mérleg típusa az előző évhez hasonlóan:

„A” típusú - egyszerűsített éves beszámoló

Választott eredménykimutatás típusa az előző évhez hasonlóan:

Összköltség eljárással

A Sztv. szerinti mérleg és eredménykimutatás tovább tagolásának, összevonásának lehetőségével nem él a vállalkozás.

A kettős könyvvitel keretében vezetett könyvelés alapján a beszámoló összeállításánál alkalmazott főbb értékelési módszerek és eljárások a következők:

A vállalkozás eszközeit beszerzési áron értékeli, nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

A terv szerinti értékcsökkenés összegének meghatározása egyedi értékelés alapján, a beszerzett tárgyi eszköz, immateriális jószág várható hasznos élettartamának, és maradványértékének figyelembe vételével történik. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására évente egyszer a fordulónapon kerül sor figyelembe véve az eszköz használatban eltöltött idejét.

A társaság tevékenységéből adódóan a beszámolási évben beszerzett eszközök esetén maradványértéket nem képzett, mert a beszerzett eszközeinek értéke, és/vagy maradványértéke nem jelentős.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése a számvitel politikában foglaltak szerint került megállapításra.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése lineárisan a társasági adótörvényben meghatározott leírási kulcsokkal került meghatározásra, és évente egyszer kerül elszámolásra.

Az 100.000 Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök beszerzési értékükön a használatba vételkor értékcsökkenési leírással egy összegben azonnal költségként elszámolásra kerültek.

Előző évhez képest a jogszabályi változásokon túl változás nem történt.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

A devizában nyilvántartott tételek, évvégén átértékelésre kerültek 2020.12.31-i MNB közép árfolyamon.

Szabályzatok: a vállalkozás rendelkezik leltározási, pénzkezelési szabályzattal, melyek az előző üzleti évhez képest nem változtak.

A vállalkozás sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódó tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi évekre vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

A mérlegben és az eredménykimutatásban a 2019 és a 2020 évek adatai teljes mértékben összehasonlíthatók.

Tájékoztató rész:

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 20 fő, a személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Összeg eFt
Béreköltség	49 536
Bérfeladások	7 720
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 041
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	62 267

Környezetvédelem

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jeleni

környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A vállalkozás veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem termel, nem tárol.

Specifikus rész

Befektetett eszközök

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Immateriális javak	0	0
Ingatlanok, kapcs. vagyoni értékű jogog	670	655
Műszaki berendezések, gépek, járművek	12 694	4 894
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 075	281
Beruházások	84 151	545
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	100 590	6 376

2020. évben elszámolásra került az értékcsökkenési leírás, az eszközökön belül a jelentős csökkenés a beruházások között valósult meg az alábbiak alapján.

A Kölcsény Televízió Műsorszolgáltató Nonprofit Kft 2017. évben támogatási szerződést kötött a SKHU/1601/4.1/317 azonosító számú CBCMC című projekt megvalósítására. A projekt megvalósítását a Televízió meg is kezdte, a felmerült költségeket a beruházási számlán tartotta nyilván. A projekt egy határon átnyúló program részeként részesült támogatásban egy szlovák konzorciumi partnerrel együttműködésben. A szlovák partner a vállalt projekt tevékenységét nem tudta megvalósítani, így elállt a projektől, ami azt eredményezte, hogy a Kft projekt része sem vált megvalósíthatóvá. 2020. évben a projekt kapcsán az Irányító Hatóság részéről a projektől való elállás elfogadásra került, így a projekt kapcsán a beruházási számlán nyilvántartott értékekre terven felüli értékcsökkenés került elszámolásra (5 435 eFt)

Továbbá a beruházási számlán volt nyilvántartva a HUSKROUA program ENI LIP felhívására benyújtott Content First című ENI LIP/008 azonosító számú pályázat kapcsán elkészített műszaki tervdokumentáció is 40 800 eFt összegben. A program prioritási tengelyét törölték, így projekt nem lett nem valósulhatott meg, emiatt tervdokumentáció selejtezésre került.

Valamint a Kölcsény Nonprofit Kft „Ökoturisztikai fejlesztések Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében” címmel két másik konzorciumi taggal együttműködve 2017. évben támogatási kérelmet nyújtott be, és a projekt támogatásban részesült. A projekt megvalósítása során felmerült előkészítési, projektmenedzsmenti és turisztikai szakértői költségek szintén beruházási számlán voltak nyilvántartva. 2020. évben ezen költségek elszámolásra és elfogadásra kerültek a Közreműködő Szervezet által, így ezen tételek költségként a tárgyévben realizálódtak, ugyanis az előkészítési és menedzsmenti költségek nem kerülnek aktiválásra a beruházásra.

Ezenkívül 2020. évben lezáródott a ROHU flagship projekt előkészítési szakasza, így a projekt kapcsán beruházásként nyilvántartott költségek aktiválásra kerültek.

Követelések az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Vevőkövetelések	5 546	14 226
Egyéb követelések	4 417	124
KÖVETELÉSEK	9 963	14 350

A vevő követelések összege a bázisévhez képest jelentősen emelkedett, ami a 2020. évben megnövekedett vállalozási tevékenységnek köszönhető.

A kintlévőségek közül a beszámoló készítésig befolyt 12.346 eFt összeg

Éven túli kintlévőség: 1.227 eFt

Kétes kinnlevősége: 0 eFt

A **pénzeszközök** az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Pénztár, csekkek	528	571
Bankbetétek	74 294	242 320
PÉNZESZKÖZÖK	74 822	242 891

A bankbetétek összege az előző évhez képest jelentősen megnövekedett. A növekedés a 2020. évben pénzügyileg is realizált vállalozási tevékenységek bevételeinek, valamint a Kölcsey Televízió megvalósítás alatt álló TOP turisztikai projektje kapcsán kiutalt támogatási előlegnek és a ROHU projekt kapcsán bankszámlára érkezett hazai társfinanszírozási támogatásnak az eredménye.

TOP projekt kapcsán rendelkezésre álló összeg: 151 351 eFt

ROHU456 projekt kapcsán rendelkezésre álló összeg: 69 163 eFt

Az **aktív időbeli elhatárolások** az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Költségek aktív időbeli elhatárolása	185	328
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	46 121
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	185	46 449

A bevételek aktív időbeli elhatárolása az előző évhez képest jelentősen növekedett, ami a Kölcsey Televízió Műsorszolgáltató Nonprofit Kft két folyamatban lévő projektjének eredménye. A TOP turisztikai és ROHU flagship projektek kapcsán benyújtott és a mérlegkészítésig jóváhagyott de csak 2021. évben kiutalt támogatási összegek kerültek kimutatásra ezen a mérlegsoron.

Saját tőke alakulása 2020. évben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Jegyzett tőke	5 000	5,000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
Cégbíróságon, még be nem jegyzett tőkeemelés	0	0
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	5 274	-31 474
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	-36 748	36 850
SAJÁT TŐKE	-26 474	10 376

A Kölcsény Televízió Műsorszolgáltató Nonprofit Kft a 2019. évben realizált -36 748 eFt adózott eredményhez képest, 2020. évben + 36 850 eFt adózott eredményt realizált, így a saját tőke ismét a jegyzett tőke összege felé emelkedett. A vállalkozás tőkehelyzete stabilizálódott. A jelentős adózott eredmény növekedése annak köszönhető, hogy 2020. évben a Kft vállalkozási tevékenysége jelentősen megnövekedett, költségeit igyekezett a 2019. évi szinten tartani, illetve költségeinek egyrészét támogatási bevételekből is tudta finanszírozni.

A vállalkozásnak hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

A rövid lejáratú kötelezettségek alakulása 2020. évben (adatok eFt-ban):

Rövid lejáratú kölcsönök

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Rövid lejáratú kölcsönök	6 255	6 255

Szállítók felé fennálló kötelezettségek:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Szállítói kötelezettségek	193	480

A 2020. december 31. napjával fennálló szállítói kötelezettségek a mérlegkészítés napjáig kifizetésre kerültek.

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** sor az alábbi tételekből adódik (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Társasági adó	0	2 014
Személyi jövedelemadó	321	568
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás	2 422	4 134
Nyugdíjbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	213	0
Egészségbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	178	0
Társadalombiztosítási járulék kötelezettség	0	714

Szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettsége	367	564
Áfa fizetési kötelezettség	0	17 858
EKHO fizetési kötelezettség	490	555
Cégautóadó fizetési kötelezettség	82	83
Szakképzési hozzájárulás fizetési kötelezettség	33	58
Iparüzési adó fizetési kötelezettség	0	1 625
Bankszámlán mutatkozó fizetési kötelezettség	6	0
Késedelmi pótlék	0	6
Egyéb befizetési kötelezettségek (támogatási előleg)	201 474	184 839
EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	205 586	213 018

Az egyéb lejáratú kötelezettségek tartalmazzák az adóhatóság felé fennálló 2020. december havi bérköltséghez kapcsolódó adókat és járulékokat, valamint 2020. december havi áfa és 2020. IV. negyedévi cégautóadó fizetési kötelezettséget, továbbá az adófolyószámlán 2020. december 31. napján nyilvántartott késedelmi pótlék összegét. Ezenkívül a 2020. évi iparüzési és társasági adófizetési kötelezettséget is.

Az egyéb befizetési kötelezettség a TOP turisztikai projekt kapcsán megkapott támogatási előleg.

A támogatási előleg előző évhez képesti csökkenését a ROHU flagship projekt előkészítési szakaszának lezárását követően visszautalt, valamint a meghíúsult CBCMC projekt kapcsán visszafizetett támogatási előleg eredményezi.

Társasági adó levezetése

Adózás előtti eredmény: 38 865 eFt

Adóalapot növelő tételek: 16 844 eFt

- számv. trv. sz. értcs. 10 952 eFt
- terven felüli écs 5 435 eFt
- pótlék 6 eFt
- behajthatatlan, elengedett követelés 451 eFt

Adóalapot csökkentő tételek: 33 330 eFt

- adótrv. sz. értcs. 10 952 eFt
- előző évek vesztesége 22 378 eFt

Adóalap: 22 378 eFt

Társasági adó: 2 014 eFt

Adózott eredmény: 36 850 eFt

Nincs olyan kötelezettsége a Kölcsény Televízió Műsorszolgáltató Nonprofit Kft-nek, amely zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított, illetve amely a mérlegben nem jelenik meg, de a pénzügyi helyzet értékelésekor jelentős lenne.

Eredménykimutatás részletezése 2020. évben

A tétel megnevezése	2020.
ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE (1.+2.+3.+4.+5.)	143 957
1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	36 934
a) alapítótól	25 000
b) központi költségvetéstől	0
c) helyi önkormányzattól	0
d) társadalombiztosítási	0
e) továbbutalási céllal kapott	0
f) egyéb támogatás	11 934
2. Pályázati úton elnyert támogatás	104 317
3. Tagdíjból származó bevétel	0
4. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	0
5. Egyéb bevétel	2 706
VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	104 529
ÖSSZES BEVÉTEL	248 486
RÁFORDÍTÁSOK	
1. Anyagjellegű ráfordítások	84 012
2. Személyi jellegű ráfordítások	62 297
3. Értécsökkenési leírás	10 952
4. Egyéb ráfordítások	52 361
5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (1.+2.+3.+4.+5.)	209 622
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	38 864
Adófizetési kötelezettség	2 014
TÁRGYÉVI ADÓZOTT EREDMÉNY	36 850

Foglalkoztatottak létszáma 2020. évben

	Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	15,0
- fizikai	0,0
- szellemi	15,0
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak	5,0
- fizikai	0,0
- szellemi	5,0
Foglalkoztatott nyugdíjas	0,0
- fizikai	0,0
- szellemi	0,0
Fizikai foglalkoztatottak összesen	0,0
Szellemi foglalkoztatottak összesen	20,0
Állományba nem tartozó munkavállalók	0,0
Szaktanácsadók	0,0
FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN	20,0