



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2023. évi beszámolóhoz

TARTALOMJEGYZÉK

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	3
1. A társaság bemutatása.....	3
2. A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása.....	4
3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa.....	4
II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ.....	6
1. Kiegészítések a mérleg adataihoz	6
2. Kiegészítések az eredmény-kimutatáshoz	9
III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK.....	

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

A társaság neve: Tisza Média Kft.
Címe: 3580 Tiszaújváros Szent István út 16/3.
Statisztikai száma 11871891-6020-113-05
Cégjegyzékszám: 05-09-007736

Tevékenységi kör:

A fő és fontos tevékenységek:

TEÁOR kód	Tevékenység megnevezése
6020	Televízióműsor összeállítása, szolgáltatása
1811	Napilapnyomás
5913	Film-, videó-, televízióműsor-gyártása
6391	Hírügynökségi tevékenység
7312	Médiareklám
9001	Előadó-művészet

1.1. Alapítás (megalakulás), tulajdonosok

Tevékenység megkezdésének időpontja: 1999.06.21.
Cégbejegyzés dátuma: 1999.06.21.
Jegyzett tőke: 29.500 E Ft

Tulajdonosi kör összetétele		Székhelye:	Részesedés
Név			
Tiszaújváros Város Önkormányzata		3580 Tiszaújváros Bethlen G. u.7.	100 %

1.2. Egyebek

A Társaságnál 3 fős Felügyelő Bizottság működik
A Társaság könyvvizsgálója: „GY&GY” Perfekt Audit Kft., Győrffi Dezső (001731).
Könyvvizsgálati díj címen 2023. évben összesen 1.260.000 forintot fizetett a társaság.

A beszámoló aláírására feljogosított személy:

Neve:	Beosztása:	Lakóhelye:
Kósa-Tóth Zoltán	kijelölt ügyvezető	3586 Sajóörös Bajcsy-Zsilinszky út 21

A beszámolót a TiszaSzolg 2004 Kft. gazdasági részlege állította össze.

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy	
Személyes adatai	
Neve	Kocsis Mihályné
Születési neve	Váradi Ildikó
Anyja születési neve	Konkoly Katalin
Nyilvántartásban szereplő cím	3580 Tiszaújváros Bolyai köz 4.
PM regisztrációra vonatkozó adatai	
Regisztrációs száma	148867
PM igazolvány száma	0035823
Regisztrációs szakterülete	vállalkozási

2. A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása

2.1. A vagyoni helyzet alakulása

Mutató	adatok E Ft-ban		
	Bázis időszak	Tárgy időszak	Index %
Mérlegfőösszeg	72 602	77 072	106,16
Befektetett eszközök aránya	67,29%	60,09	89,30
Forgóeszközök aránya	32,28%	39,42	122,12
Tőkeösszeg	60,84%	64,18	105,49
Befektetett eszközök fedezete I.	90,42%	106,80	118,12
Saját tőke növekedése I.	149,74%	167,67	111,98

2.2. A Társaság pénzügyi helyzete

A társaság pénzügyi helyzete jó, mivel a követelések és pénzeszközök összege fedezi a rövid lejáratú kötelezettségek összegét.

Követelések összege: 12 440 E Ft
Pénzeszközök összege: 17 943 E Ft
Rövid lejáratú kötelezettségek: 12 329 E Ft

Mutató	Bázis időszak %	Tárgy időszak %	Index %
Likviditási ráta	212,72	246,44	115,85
Kp. likviditási ráta	115,78	145,53	125,70

3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa

3.1. Alapvető információk

Könyvvizetés módszere: kettős könyvvitel

Mérlegkészítés időpontja: 2024.02.15.

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság üzletpolitikájára épülve a várható használati időnek megfelelően történik. Az értékcsökkenést a bruttó értékből kiindulva lineáris leírással állapítjuk meg.

A 200.000 Ft alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök értékcsökkenése beszerzéskor egy összegben kerül elszámolásra.

A tárgyi eszközök aktiválásának időpontját a használatbavétel napjában állapítottuk meg.

Az értékcsökkenést havonta állapítjuk meg és számoljuk el.

3.2. A beszámoló választott formája

Társaságunk az egyszerűsített éves beszámoló mérlegét a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 1. sz. mellékletének „A” változata, az eredmény kimutatását a törvény 2. sz. mellékletének Összköltség eljárás szerint készíti el.

3.3. A beszámolási időszak:

<i>Kezdetre</i>	<i>Vége</i>	<i>Mérleg fordulónap</i>
2023.01.01.	2023.12.31.	2023.12.31.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

3.4. 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 az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

3.5. Nem 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 nem haladja meg a jelentős összegű hiba előzőek szerinti értékhatárát.

3.6. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú és előfordulású bevétel:

- ha olyan gazdasági eseménnyel kapcsolatos, melyhez hasonló a tárgyévet megelőző 2 évben nem volt
- a gazdasági eseménnyel kapcsolatban, elszámolt bevétel meghaladja a nettó 25.000 E Ft összeget.

Kivételes nagyságú és előfordulású költség:

- ha olyan gazdasági eseménnyel kapcsolatos, melyhez hasonló a tárgyévet megelőző 2 évben nem volt
- a gazdasági eseménnyel kapcsolatban, elszámolt költség meghaladja a nettó 10.000 E Ft összeget.

Kivételes nagyságú és előfordulású ráfordítás:

- ha olyan gazdasági eseménnyel kapcsolatos, melyhez hasonló a tárgyévet megelőző 2 évben nem volt
- a gazdasági eseménnyel kapcsolatban, elszámolt ráfordítás meghaladja a nettó 5.000 E Ft összeget.

3.7. A társaság bázis és tárgy időszaki adatai teljes mértékben összehasonlíthatóak.

3.8. A tárgyidőszakban feltárt jelentős összegű előző időszakokra vonatkozó hibák és önrevíziók nem voltak.

II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ

1. Kiegészítések a mérleg adataihoz

1.1. Immateriális javak állományának alakulása

Adatok E Ft-ban

A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA						NETTÓ ÉRTÉK		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növ.	Átsorolás	Csök.	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0				0	0		0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0	0		0
3. Vagyoni értékű jogok	883	264			1147	33		9
4. Szellemi termékek	0				0	0		0
5. Üzleti vagy cégérték	0				0	0		0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0				0	0		0
7. Immateriális javak érték helyesbítése					0	0		0
IMMATERIÁLIS JAVAK	883	264			1147	33		9

Adatok E Ft-ban

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA							
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszaírás	Záró	
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0					0	
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0					0	
3. Vagyoni értékű jogok	850		288			1138	
4. Szellemi termékek	0					0	
5. Üzleti vagy cégérték	0					0	
6. Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése	0					0	
IMMATERIÁLIS JAVAK LEÍRÁSAI	850		288			1138	

Tárgyi eszközök állományának alakulása

Adatok E Ft-ban

A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA						NETTÓ ÉRTÉK		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	122 276				122 276	44 918		43 760
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	42 320	51			42 371	2 117		
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 296	1 419			14 715	1 786		2 546
5. Beruházások, felújítások		1 470		1 470				
TÁRGYI ESZKÖZÖK	177 892	2 940		1 470	179 362	48 821	0	46 306

Adatok E Ft-ban

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA							
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszaírás	Záró	
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	77 358		1 158			78 516	
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	40 203		2 168			42 371	
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11 510		659			12 169	
5. Beruházások, felújítások terven felüli értékcsökkenés	0						
TÁRGYI ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI	129 071		3 985		0	133 056	

Beszerzésre az alábbi eszközök kerültek:

adatok forintban

Szoftver Adobe Photostop	1 db	164 400
Weboldal krónika, Tisza TV	1 db	100 000
Mini rekorder HD	1 db	50 315
Hűtő Gorenje R494 PW	1 db	66 929
Mobiltelefon Galaxy A32	1 db	71 126
HDD külsőtároló	1 db	931 000
Klíma LG W12 EG Szerver szoba	1 db	350 000
Összesen:		1 733 770

1.2. Az értékcsökkenés összefoglalása

Adatok E Ft-ban

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Terv-szerinti	Kivezetés	Vissza-írás	Záró
IMMATERIÁLIS JAVAK	850		288		0	1138
TÁRGYI ESZKÖZÖK	129 071		3985		0	133 056
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	129 921		4 273		0	134 194

A társaság által elszámolt értékcsökkenés a számviteli politikában meghatározottak szerint került elszámolásra.

A tervszerinti éves értékcsökkenés bontása leírási módok szerint:

Leírási mód	Ezer forint
Lineáris	3821
Egyösszegű	452

1.3. Követelések összetétele

Adatok E Ft-ban

A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA			MÉRLEGÉRTÉK	
MEGNEVEZÉS	2023. Nyitó	2023. Záró	2023. Nyitó	2023. Záró
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	10 531	12 243	10 531	12 243
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0	
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban	0		0	
4. Váltókövetelések	0		0	
5. Egyéb követelések	148	197	148	197
6. Követelések értékelési különbözete	0		0	
7. Származékos ügyletek értékelési különbözete	0		0	
KÖVETELÉSEK	10 679	12 440	10 679	12 440

Adatok E Ft-ban

AZ ÉRTÉKVESZTÉS ALAKULÁSA					
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Új leírás	Kivezetés	Vissza-írás	Záró
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból					
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben					
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban...					
4. Váltókövetelések					
5. Egyéb követelések					
KÖVETELÉSEK LEÍRÁSAI				0	

1.1. Pénzeszközök

A Társaság pénzeszközei a mérleg fordulónapján 17 943 E Ft, melyből a Pénztár 35 E Ft, a bankszámlák összesített egyenlege: 17 908 E Ft. A pénzeszközök értéke az előző évhez képest 5 189 E Ft-tal nőtt.

1.2. Időbeli elhatárolások**Aktív elhatárolások:****Adatok E Ft-ban**

BEKERÜLÉSI ÉRTÉK					MÉRLEGÉRTÉK		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása							
2. Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	315	374	315		315	0	374
3. Halasztott ráfordítások							
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	315	374	315		315	0	374

Az aktív elhatárolások között a biztosítási díjak kerültek elszámolásra.

1.3. Saját tőke

A saját tőke összetevőinek változása:

A saját tőke összege 2023. évben 5 292 E Ft-tal növekedett az előző évhez képest.

2023. évben céltartalék képzésére nem került sor.

1.4. Kötelezettségek

A rövidlejáratú kötelezettségek összege: 12 329 E Ft

Hosszú lejáratú kötelezettsége a Kft-nek nincs.

1.5. Passzív elhatárolások:**Adatok E Ft-ban**

MEGNEVEZÉS	Nyitó érték	Korábbi évek	Záró érték
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	159		
2. Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			491
3. Halasztott bevételek	17 254		14 788
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	17 413	0	15 279

A halasztott bevételek a korábbi években tárgyi eszközök beszerzésére véglegesen kapott támogatások összegéből, az eddig még fel nem oldott összeget tartalmazza 14 788 E Ft értékben. A passzív elhatárolások egyenlege záráskor 15 279 E Ft.

2. Kiegészítések az eredmény-kimutatáshoz

2.1. Kapott támogatások elszámolása (átadott pénzeszközök értéke)

<i>Folyósító szervezet</i>	<i>Folyósított összeg (E Ft)</i>	<i>Ebből fel nem használt</i>	<i>Ebből tárgyévben elszámolt rész (E Ft)</i>
Tiszaújváros Város Önkormányzata	60 301	14 788	2 466

1.1. Költségek költségnem szerinti részletezése (E Ft)

<i>MEGNEVEZÉS</i>	<i>Előző év</i>	<i>Korábbi évek</i>	<i>Tárgyév</i>
Anyagköltség	4 797		6 683
Igénybe vett szolgáltatások értéke	16 148		15 949
Egyéb szolgáltatások értéke	854		922
Eladott áruk beszerzési értéke			
Eladott közvetített szolgáltatások értéke			
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	21 799	0	23 554
Béreköltség	46 671		55 517
Személyi jellegű egyéb kifizetések	15 287		14 645
Bérráulékok	5 868		5 610
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	67 826	0	75 772
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	5 926		4 271
Egyéb ráfordítás	4 978		2 563
ÖSSZESEN	100 529	0	106 160

Igénybevett szolgáltatások bemutatása

<i>Megnevezés</i>	<i>Előző év</i>	<i>adatok e Ft-ban</i> <i>Tárgy év</i>
TV műsorkészítés, szerkesztés	670	506
Újságírás, rejtvénykészítés, hírügynöki tevékenység	787	693
Bérleti díjak	805	576
Hirdetés, reklám	1 500	1 500
Egyéb művészeti alkotó tevékenység	556	165
Műsorszolgáltatási díj		
Posta, telefon, internet költségei	321	348
Egyéb számviteli és jogi szolgáltatások	7 028	7 264
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	4 481	4 897
Összesen:	16 148	15 949

1.1. A tárgyévi adózott eredmény kiszámítása:

MEGNEVEZÉS	Adatok E Ft-ban		
	Előző év	Korábbi évek	Tárgyév
ADÓZOTT EREDMÉNY	0	0	0
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
Jóváhagyott osztalék, részesedés			
Adózás előtti eredmény	-3101		5 541
Adóalapot csökkentő tételek			
Előző évek elhatárolt veszteségéből leírás			2 770
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés és az eszközök kivezetése	8 446		4 271
Adóalapot csökkentő tételek összesen	8 446		7 041
Adóalapot növelő tételek			
A számviteli törvény szerinti terv szerinti értékcsökkenés	8 632		4 271
Nem a vállalkozással kapcsolatos költségek, ráfordítások összege			
Reprezentáció címén elszámolt összegek			
Behajthatatlannak nem minősülő, adóévben elengedett követelés			
Követelésekre elszámolt tárgyévi értékvesztés			
Adomány (vetélkedő fődíja: utazási támogatás)			
Adóalapot növelő tételek összesen	8 632		4 271
Adóalap	1 949		2 771
Társasági adó	175		249
Adózott eredmény	-3 276	0	5 292

A lekötött tartalék 71.258 E Ft-os összege a tulajdonos Önkormányzat által korábbi években a veszteség fedezetére elhatárolt összeget mutatja.

További kiegészítések

Előző üzleti évtől eltérő eljárásból eredő, eredményt befolyásoló eltérések indoklása

A Társaságnál nem volt eredmény befolyásoló eltérés a számviteli elszámolásokban.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások

A Társaságnál a számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

Számviteli politikában rögzített jelentős tételek összege és azok tartalma

A Társaságnál a számviteli politikában meghatározott nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt hatása

A tárgyévben nem volt az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba.

Vezető tisztségviselőknek, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök összege, a nevükben vállalt garanciák, csoportonként összevontan, a kamat, a lényeges egyéb feltételek, a visszafizetett összegek és a visszafizetés feltételei

A Társaság a vezető tisztségviselők, felügyelő bizottság részére nem folyósított előleget és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciális kötelezettséget.

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. Kapcsolt vállalkozások bemutatása: nincs.

2. Egyéb részesedési viszonyban érintett vállalkozások nincsenek.

3. Konszolidációs érintettség nincs.

4. Munkavállalók:

	átlagos statisztikai létszáma	Béreköltsége	személyi jellegű egyéb kifizetések	
Fizikai besorolásúak:	1 fő	1 421 E Ft	119 E Ft	
Szellemi foglalkozásúak:	11 fő	53 712 E Ft	14 526 E Ft	
Összesen:	12 fő	55 133 E Ft	14 645 E Ft	
Egyszerűsített munkaszerz.fogl.	-	384 E Ft	- E Ft	
Mindösszesen:	12 fő	55 517 E Ft	16 645 E Ft	

5. Tisztségviselők díjazása és elszámolásai (4. pontból kiemelve)

Ügyvezető részére elszámolt tárgyévi díjak: 0 E Ft

Felügyelő Bizottság részére elszámolt tárgyévi díjak: 2 400 E Ft

Vezetőség díjazása összesen: 2 400 E Ft

Import és Európai Közöségi beszállítások, külföldről igénybevett szolgáltatások nem voltak

Tiszaújváros, 2024. február 20.


.....
ügyvezető