

A Hévízi Televízió Nonprofit Kft. 2013. I. félévi gazdálkodása könyvvizsgálói jelentéssel

A Hévízi Televízió Nonprofit Kft. működését 2013. I. félévében is a stabil gazdálkodás jellemezte. A korábbi évek gyakorlatát folytatva a társaság ebben az időszakban is határidőre teljesítette az államháztartással szembeni valamennyi kötelezettségét és kiegyenlítette szállítói számláit.

Feladatellátás

Az alapító szándékainak megfelelően a társaság több téren fejtette ki - alapvetően közszolgálati – hírszolgáltató tevékenységét.

A kábelhálózatos műsorszolgáltatásban napi 24 órában folyamatosan közvetítette a képűságot és saját készítésű műsorait. A klasszikus televíziós műsorok gyakoribb ismétlése bevált módszernek bizonyult, így a kísérleti időszak után állandósítottuk. A műsorok szerkesztésében megtartottuk azt a gyakorlatot, hogy a különböző programokat a híradók foglalták keretbe. Az első félév egyik legjelentősebb vállalkozása volt a város részéről, hogy képviselte hazánkat az Entente Florale európai környezetszépítő versenyen. Ennek megfelelően a műsorkészítésben mi is külön hangsúlyt helyeztünk a felkészülésre. Év elejétől nyomon követtük a szervezőmunkát és arra törekedtünk, hogy felhívjuk a lakosság figyelmét saját részvételük fontosságára. Általános alapfeladatainkat teljesítve közvetítettük az önkormányzati üléseket, köztük a nagyobb horderejű rendkívüli üléseket, a város nagyrendezvényeit, a nemzeti ünnepeket, a helyi közösség számára rendezett ünnepségeket, stb. Elsődleges feladatunk önkormányzati információk átadása, de változatlanul szoros kapcsolatokat ápolunk az önkormányzat intézményeivel, civil szervezeteivel valamint a TDM Egyesülettel és a Turisztikai Nonprofit Kft-vel. A nyár folyamán ez utóbbi két szervezettel közösen hirdettük meg a „Hévízió” című videó-feladványt.

A televízió műsorában adásba szerkesztett anyagok jelentős részét feltöltöttük az önkormányzat honlapjának TV-s aloldalára. Azokról az anyagokról és összeállításokról van szó, melyek internetes közzlése nem ütközik problémákba. A szerzői jogos produkciók közül az előadók több esetben megadják a lehetőséget a műsor rögzítésére és adásba szerkesztésére, ám az utóbbi időben már kikötik, hogy a jóváhagyás csak a kábelhálózatos megjelentetésre vonatkozik, az internetes felületre nem.

Az információ-áramlás terén új frontot nyitva, áprilisban kialakítottuk a társaság facebook oldalát. Az internetre felkerülő videóanyagokat ide is beillesztjük, továbbá olyan rövid híreket és információkat is közzlünk, melyek magában a műsorban, riportos formában nem szerepelnek. Ezen az oldalon külön tudjuk reklámozni a jövőbeni eseményeket, köröztetjük a plakátokat, felhívásokat, így már nemcsak a képűságban és az Ajánló című műsorrészben szerepelnek ezek az információk. A facebook hozzászólásra is lehetőséget ad, előnye, hogy a névtelenséget kizárja. Az oldal népszerűsítésében, s ezzel együtt az anyagok széles körű terjesztésében mindenki közreműködésére számítunk.

A tavalyi év második felében bővült a társaság feladatköre a Forrás című városi újság megjelentetésével. 2012 szeptemberétől 2013 márciusáig heti egy lapszámot kaptak meg ingyenesen a város lakói. Márciustól megnövelt példányszámban, kéthetente jut el a háztartásokba illetve a pluszként beiktatott terjesztési pontokra. Eddig minden esetben pontosan, határidőre látott napvilágot valamennyi szám, s a terjesztéssel kapcsolatos első panaszok is megszűntek. Ma már nem érkezik olyan visszajelzés, hogy a város bármely pontján ne kapták volna meg a lakók az újságot. Minőségi kifogást egyetlen alkalommal emeltünk, a július 17-ei lapszám fotóinak nyomtatási minősége elmaradt a korábbi

színvonalától. A lap egyik újságírója a TV szerkesztőségében kapott helyet és a televíziós tevékenységekből is kiveszi részét.

Munkánk során arra törekszünk, hogy az adott stáb a lehető legtöbb csatornán keresztül gyorsan, korrekt módon, a lehető legtöbb információt biztosítsa a közönségnek (nézőknek, olvasóknak, internetezőknek.) A fentiek alapján is kitűnik, hogy átfedésekkel ugyan, de minden tevékenység és részterület külön figyelmet kap. Nem ugyanaz jelenik meg több felületen, hanem az ésszerűség és gyakorlatiasság elve szerint határozzuk meg mit, hol és miként közlünk.

Gazdálkodás:

Már az üzleti tervben is hangsúlyt kapott, hogy 2013 több szempontból is változásokat hoz. A városi újság folyamatos megjelentetése mellett, a televízió új eszközparkjának beszerzése módosította jelentősen a kiadási és bevételi oldalt - a bázisévhez képest.

A félévi adatok a társaság esetén - a béreket kivéve – rendszerint nem időarányosak. Ez most is igaz, ami több tényező eredménye. A tervezettől való eltérést jelentősen befolyásolta az eszközbeszerzés ütemezésének módosítása, ami mind az értékcsökkenési leírásban, mind az ÁFA fizetésben, mind a rendkívüli bevételek soron „eltéríti a számokat”.

Eredeti szándékunk az volt, hogy az új berendezéseket egy közbeszerzési eljárás keretében vásároljuk meg. Az eljárás azonban elhúzódott és időközben az is kiderült, hogy bizonyos tételek esetén épp a technikai generációváltás köztes időszakát éljük. Ilyenkor már csak kifutó szériát lehet rendelni, ami hosszú távra szóló fejlesztésnél célszerűtlen megoldás. Így júliusra az önkormányzat közbeszerzési szakértőjének egyetértésével a beszerzési értékhatárt el nem érő nagyságrendben vásároltunk eszközöket. Erre égető szükségünk volt, hiszen a régi eszközpark elemei egymás után hibásodtak meg, bizonytalanná váltak és veszélyeztették az üzemeltetést. Az első körös beszerzés finanszírozáshoz szükséges összegeket az előleg- és végszámlák hiteles másolatának leadásával hívtuk le az önkormányzat által elkülönített keretből.

Az eddigi beszerzés eredményeként lecseréltük a képűságot, mely már üzemel, tudásának több célú kihasználásához azonban még szükség lesz szoftver-bővítésre. Megvásároltunk két forgatószettet, a szükséges kiegészítőkkel. Próbaüzemük megkezdődött, noha a hozzájuk tartozó statívok még nem érkeztek meg (a szállító részleges teljesítése okán a végszámlát még nem is fogadtuk be.) Az új montírozó egységekből kettőt szereztünk be, hatékonyságuk növeléséhez, tudásuk kihasználásához szintén további szoftvereket kell még vásárolni. A fejlesztés második lépcsőjeként szeptemberre tervezzük annak a közbeszerzési eljárásnak a kiírását, mellyel teljessé válik az eszközpark. Ennek eredménye lehet, hogy a társaság a televíziózásban versenyképes műszaki színvonalon dolgozzon, növelje bevételeit, anyagokat adjon tovább országos csatornáknak valamint új műsorokat iktasson be saját kínálatába.

A fejlesztéshez kapcsolódva kértünk árajánlatot a stúdió azon falának hangszigetelésére, amely a korábbi időszakban a legtöbb problémát okozta. Csekély összegű építési beruházásként ez a tétel meg sem közelíti a közbeszerzés hatályát. A munkára a legkedvezőbb ajánlatot a Gamesz adta, így velük végeztettük el a feladatot. Következő lépésben a stúdió dekorációját kell majd megoldani, hiszen ez ugyancsak a TV gyenge láncszeme.

Az eszközbeszerzés elhúzódása is okozza, hogy a mérleg (1-2. sz. melléklet) féléves adatai jelentősen eltérnek a tervezettől. A befektetett eszközöknél a legjelentősebb a lemaradás, mely év végére várhatóan jelentősen módosul és a tervezett összeg beépül a rovatba.

Eredménykimutatás (3.sz . melléklet)

BEVÉTELEK:

A számokat tekintve a rovatok többségében nem látszik az arányosság elve. A bevételek oldala sosem volt időarányos, ami egyrészt a számlázási gyakorlatból, másfelől pedig az év végi magasabb bevételekből adódik. Az újság esetén sem időarányos a teljesítéshez kapcsolódó kifizetés, továbbá az eszközbeszerzés csúszása is átalakítja az amortizációs értéket.

A bevételek jelentős része az önkormányzati megrendelés teljesítéséhez, a közszolgálati tartalmak előállításához kapcsolódott. A szerkesztőség elsődleges feladata volt, hogy az önkormányzattal kötött szerződésben vállaltakat teljesítse, mely maradéktalanul megvalósult az első félév során. A feladatellátási megbízási szerződésben foglaltak alapján a televíziós műsorok készítésére ebben az esztendőben a tavalyival megegyező összeg jut. A növekményt az év közben sűrűbbé vált lapkiadás hozta. A újsággal kapcsolatban az önkormányzat folytatta le az ártárgyalást és ez alapján építette be a szükséges összeget a finanszírozásba. Az újsághoz kapcsolódó számlák összege az év második felében lényegesen magasabb lesz, ami nem csak az áthúzó tételeknek köszönhető, hanem annak is, hogy ezúttal már folyamatossá vált a kétheti megjelenés. Egyébként az önkormányzattal kötött feladat-ellátási megbízási szerződésből adódó bevétel sem időarányos. Az év első két hónapjában a 2012. évi finanszírozással azonos összeget számláztunk, s csak a város költségvetésének elfogadását követően kötöttünk új megállapodást. A 2013-as évre jutó keretösszegeből levontuk az első két hónapban biztosított finanszírozást, majd a fennmaradó 10 hónapra egyenlő mértékben osztottuk le az összeget. Ezáltal teljes mértékben követhető a számlázás és év végére futnak össze a bevételek a kiadásokkal. A közszolgálati televíziós műsorkészítésre 0 Áfa tartalmú számlát bocsátunk ki, míg a lapkiadást az előírt 5%-os kulccsal számlázzuk. Az alacsony ÁFA tartalom miatt lép be az arányosítás elve, aminek az eredmény-kimutatásra gyakorolt negatív hatásával minden évben szembesülünk.

(Az alábbi táblázatokban kerekítés nélkül, nem eFt-ban, hanem teljes értéken találhatók meg az összegek, melyek a társaság könyvelésében szerepelnek.

Bevételek tételei:

Tétel megnevezése	forint
Rádiós és TV-s szolgáltatás, filmgyártás, hirdetések, stb.	3.125.092
Videofelvétel másolása	13.701
Közszolgálati rádió és TV szolgáltatás, lapkiadás	8.520.080
Összesen	11.658.873

KIADÁSOK:

Anyagjellegű ráfordítások:

A költségtakarékosság szempontjai 2013-ban is változatlanul érvényben vannak, amit a főkönyvi kivonatban szereplő tételek és kiadási jogcímek is igazolnak.

A félévi érték lényegesen a tervezett alatt marad, s noha a legmagasabb tételt a lapkiadás jelenti, ezt a költségnemet sem lehet időarányosan értelmezni. Egyrészt a szolgáltatás kifizetése utólag történik, így a júniusban teljesített megrendelés számlája és kifizetése áthúzódik a második félévre, másrészt pedig a kéthetenkénti megjelenéssel tervezett 20 lapszámból 13 eleve a második félévre esik, így ebben az időszakban növeli majd a kiadásokat. Mindez megfelel az eredeti kalkulációnak, a félév pusztá eredményeit tekintve viszont torzító hatásként jelentkezik. Az egyéb vállalkozói számlák esetén is az a jellemző, hogy a második félében növekszik a ráfordítási hányad. Az üzleti terv már számolt azzal a

változással is, hogy ettől az évtől az eredménykimutatás legmagasabb összegű rovatát nem a bérjellegű kiadások jelentik, hanem az anyagjellegű kiadások veszik át a „vezető szerepet”.

Anyagjellegű ráfordítások jogcíme	forint
Vásárolt kazetták, DVD-k költsége	22.400
Egy éven belül elhasznált anyagi eszközök	1.220
Egyéb anyagköltség	12.571
Nyomtatvány, irodaszer	7.316
Energia, áram, víz, gáz költsége	112.090
Karbantartás anyagköltsége	43.890
Vállalkozók által végzett szolgáltatás	1.558.910
Karbantartási költségek	23.800
Egyesületi tagdíj, kamarai regisztráció	5.000
Posta, telefon	192.222
Könyvviteli szolgáltatások	413.592
Lapkiadás, nyomda	2.611.000
Egészségügyi szolgáltatás	21.450
Médiaszolgáltatási díj	24.170
Hatósági igazgatási, szolgáltatás díjai	2.362
Pénzügyi befektetési szolgáltatás díjai	111.154
Összesen	5.163.147

További költségtényezők:

Értékcsökkenési leírás: 90.219 Ft

A korábbi eszközállomány elavulása miatt, s újak üzembe helyezésének tolódása miatt a félévi érték alacsony. Az újonnan vásárolt gépekre a terv magasabb amortizációval számolt, hiszen előzetesen úgy véltük, hogy az eszközpark cseréjét már az első félévben teljes egészében sikerül megvalósítani. A beruházás csúszása miatt bizonyos, hogy az ÉCS összege az év végére a kalkulálnál alacsonyabb lesz. Ezzel együtt viszont csökkenti a mínuszt.

Egyéb ráfordítások: 1.857.709 Ft

Az arányosítás miatt le nem vonható ÁFA összegét tartalmazza. Ebben a rovatban az éves iparüzési adó tétele még nem jelenik meg, ez csak az üzleti év végén jelentkezik kiadást növelő tényezőként.

Személyi jellegű ráfordítások:

A tervezettnél megfelelően alakultak a személyi jellegű kiadások, itt nem volt olyan tényező, mely az időarányosságot befolyásolta volna. A főállású dolgozók statisztikai létszáma változatlanul 3 fő. A tavalyi év adatával összehasonlítva látszik, hogy igazi bérfejlesztés nem történt, a munkáltatók által adható juttatások többsége a társaságnál ismeretlen. Az év első felében eseti megbízásos szerződést nem kötöttünk, így a bérköltséget ilyen jellegű kiadás nem terhelte. A főállású dolgozók mellett – a feladatokhoz illeszkedve - természetesen szükség van a vállalkozók munkájára, akik megfordulnak a cégben továbbá helyet biztosítunk a városi újság készítéséhez is. Az intenzívebb igénybevétel mellett azonban már

nem valósítható meg, hogy az épületet magunk tartsuk rendben. Szeptembertől szükség lesz egy takarítóra, aki megbízásos szerződés formájában legalább heti 2-3 órában ellátja ezt a feladatot. Így a bérköltség azon szerény részét, melyet eddig megtakarítottunk, az év utolsó hónapjaiban felhasználjuk.

Személyi jellegű ráfordítások költségneme	Ft
Bérköltség	3.813.573
Munkába járással kapcsolatos költségtérítés	224.910
Saját gépkocsi használat	216.330
Reprezentáció	0
Szociális hozzájárulási adó	953.540
Szakképzési hozzájárulás	57.203
összesen	5.265.556

Mérleg szerinti eredmény: - 548 e Ft


Miután a társaság az első félévben mind a bevételekben, mind a kiadásokban alacsonyabb értékeket realizált az időarányosnál, a tervezett mérleg szerinti eredmény is alacsonyabb veszteséget tükröz, mint ami a 2013. évi üzleti tervben szerepelt.

A társaság célja 2013. második felében is az, hogy fenntartsa az anyagi stabilitást, a napi likviditási készséget, s ellássa valamennyi feladatát, mellyel az Alapító megbízta.

Tisztelt Képviselőtestület!

Kérem, hogy a Hévízi Televízió Nonprofit Kft. 2013. I. félévi gazdálkodásáról szóló beszámolót és a könyvvizsgálói jelentést elfogadni szíveskedjen.

Hévíz, 2013. augusztus 12.



Partics Andrea
ügyvezető igazgató

Hévízi TV Nonprofit Kft.
3380 Hévíz, Széchenyi u. 26
Adószám: 12785948-2-20
Számlaszám: Hévíz és Vidéke
Takarékbank 74500114-40109612

MÉRLEG „A” változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban					
Sor- szám	A tétel megnevezése		2012. év	2013.évi tervezett	2013. I. félév
a	b		c	d	e
01.	A.	Befektetett eszközök (02.+04.+06.sor)	718	14.971	1.744
02.	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	12		293
03.		02. sorból:Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
04.	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	706	14.971	1.451
05.		04. sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
06.	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
07.		06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
08.		06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
09.	B.	Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	4.520	2.223	9.014
10.	I.	KÉSZLETEK	0	0	0
11.	II.	KÖVETELÉSEK	474	485	5.432
12.		11.sorból: Követelések értékelési különbözete	0	0	0
13.		11.sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
14.	III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
15.		14.sorból: Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
16.	IV.	PÉNZESZKÖZÖK	4.046	1.738	3.582
17.	C.	Aktív időbeli elhatárolások	113		0
18.		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	5.351	17.194	10.758

MÉRLEGE „A” változat
Források (passzívák)

		adatok E Ft-ban		
Sor- szám	A tétel megnevezése	2012. év	2013. évi tervezett	2013. I. félév
a	B	c	D	E
19.	D Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29.sor)	2.895	423	2.347
20.	I. JEGYZETT TŐKE	500	500	500
21.	20.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
23.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-6.173	-5.537	-5.503
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	7.898	7.898	7.898
26.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK (27-28.sorok)	0	0	0
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
29.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	670	-2.438	- 548
30.	E. Céltartalékok	0	0	0
31.	F. Kötelezettségek (32.+33.+34.sor)	1.347	1.391	941
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1.347	1.391	941
35.	34.sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
36.	34.sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1.109	15.380	7.470
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19+30.+31.+37. sor)	5.351	17.194	10.758

EREDMÉNYKIMUTATÁS
„A” változat

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban			
		2012. év	2013.évi terv	2013. I. félév	
a	b	c	d	e	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	19.106	25.804	11.659	01.
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	02.
III.	Egyéb bevételek	1	0	0	03.
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0	04.
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	6.816	13.721	5.163	05.
V.	Személyi jellegű ráfordítások	10.596	10.673	5.266	06.
VI.	Értékcsökkenési leírás	624	3.735	90	07.
VII.	Egyéb ráfordítások	988	3.914	1.858	08.
	VII.sorból:értékvesztés	0	0	0	09.
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	83	- 6.239	- 718	10.
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	74	90	43	11.
	VIII.sorból: értékelési különbözet	0	0	0	12.
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	13.
	IX.sorból:értékelési különbözet	0	0	0	14.
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	74	90	43	15.
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B)	157	- 6.149	-675	16.
X.	Rendkívüli bevételek	513	3.711	127	17.
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	18.
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	513	3.711	127	19.
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C.+D.)	670	0	- 548	20.
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	21.
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E.-XII.)	670	0	- 548	22.
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	670	- 2.438	- 548	23.

**Könyvvizsgálói jelentés
a Hévízi TV Nonprofit KFT
2013.I.f.évi vizsgálatáról**

A KFT működésének és gazdálkodásának szabályozottsága biztosított. A működésre vonatkozó szabályzatok összhangban vannak a vonatkozó jogszabályokkal és a belső működés rendjével.

A könyvelést a tárgyévben is könyvelő iroda végzi.

A számvitel területén a KFT a számviteli törvényben előírt számvitel politikával és az Szt.törvény által előírt szabályzatokkal rendelkezik.

A számvitel kialakítása és működése megfelel a belső szabályzatokban foglaltaknak és összhangban van az Szt. előírásaival..

A Hévíz TV. Nonprofit KFT 2013. évi gazdálkodásra készített üzleti tervét a Hévízi Önkormányzat elfogadta.

A társaság 2013.I.félévi nettó árbevétele 11,659 Ft volt, ami jelentős növekedés a bázis időszakhoz képest.,ennek oka az önkormányzati megrendelések bővülése.

A társaság évek óta szoros és takarékos költséggazdálkodást folytat, ám az infláció és a gazdasági szabályozók változása miatt bizonyos költség emelkedéseket nem tud kivédeni,jelentősen az anyagköltségek emelkedtek..

Így a szoros költséggazdálkodás mellett is a 2013.I.f.évi vesztesége 548 eFt lett, ami kismértékben meghaladja a bázis időszak 438 e Ft-os veszteségét.

Ennek ellenére a társaságnál likviditási problémák nem merültek fel. A társaság az államháztartással szembeni kötelezettségeit, valamint a szállítói tartozásait is folyamatosan teljesítette.

Összességében a nonprofit KFT. gazdálkodását pozitívnak értékelem, mivel a kedvezőtlen gazdasági körülmények között is sikerül megőriznie stabilitását.

Hévíz.2013.augusztus.08



Kiss Katalin
Okl.könyvvizsgáló

KISS KATALIN
okl. könyvvizsgáló
8380 Hévíz
Dr. Babcsányi u. 29/B II/8.