

VÁROS-KÉP NONPROFIT KFT.

ÜZLETI TERV

2018.



Előterjesztő:

Zagyva Gyula
ügyvezető

Nyíregyháza, 2018. február 26.

Tartalomjegyzék:

I. Gazdálkodás	
1.1. Vezetői összefoglaló	4
1.2. Gazdálkodási körülmények, vállalt feladatok	5
1.3. Egyéb piaci tevékenységek	6
1.4. A tervezés módszere	7
1.5. Humán erőforrás gazdálkodás	7
II. A tervezett bevételi források alakulása	7
2.1. A bevételek alakulása	7
2.2. Egyéb bevételek	9
2.3. Pénzügyi műveletek bevételei	9
III. Költségek, ráfordítások alakulása	9
3.1. Anyagköltség	9
3.2. Igénybe vett szolgáltatások	9
3.3. Egyéb szolgáltatások	12
3.4. Személyi jellegű ráfordítások	12
3.5. Amortizáció	13
3.6. Egyéb ráfordítások	13
3.7. Pénzügyi műveletek ráfordításai	13
3.8. Az eredmény várható alakulása	13
3.9. Tervezett közbeszerzéseink, beruházásaink	13
I. sz. melléklet: Mérleg és eredmény kimutatási terv	14
II. sz. melléklet: Bevételi források bemutatása	16
III. sz. melléklet: Költségek – ráfordítások részletes bemutatása	18

I. Gazdálkodás

1.1. Vezetői Összefoglaló

Tisztelt Polgármester úr!

A 2018.évi költségvetési tárgyalás során történt egyeztetés alapján, a megkötött szolgáltatási szerződések alapulvételével, Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 1/2018 (I.26) számú költségvetési rendeletében foglaltaknak megfelelően állítottuk össze a 2018. évi üzleti tervünket. **Bevételi oldalon** az előző évek tapasztalatai alapján igyekeztünk a tervünket a **lehető legreálisabban elkészíteni**, hogy a gazdálkodásunkban eddig tapasztalt likviditási problémák, gondok a lehető legkevesebb eséllyel tudjanak ebben a gazdasági évben előfordulni.

A költség soraink összeállításánál a terv egyeztetések során külön figyelmet fordítottunk arra, hogy az alapkiadásaink fedezete biztos bevételi forrásokból térüljön meg. A társaság gazdálkodásában tapasztalt évek óta húzóódo likviditási problémák oka elsősorban a bizonytalan bevételi források megtérülése volt.

Jelen tervünkben - a Nyíregyházi Televízió működtetését, a Nyíregyházi Napló kiadását, a www.nyiregyhaza.hu, a www.hellonyiregyhaza.hu üzemeltetését, az ESMA közterületi reklámhelyek bérbeadásával kapcsolatos tevékenységünk ellátását, valamint a Digitális Nyíregyháza programon belül üzemeltetésre ránk bízott kültéri padok, oszlopok feladatainak ellátását terveztük. Számoltunk továbbá a 2017 márciusában társaságunkhoz került városi marketing-kommunikációs tevékenységek ellátásával, az elnyert projekt nyilvánosságokhoz kapcsolódó feladataink ellátásával. Ezen feladatok, tevékenységek költség-ráfordítási igényeit, valamint bevételi forrásait igyekeztünk a legnagyobb realitás mellett megtervezni az előző évek tapasztalatai alapján.

A cég dolgozóinak létszáma 33 fő főállású alkalmazott, melyből 1 fő a tervévben GYES-en van. A tájékoztatás csatornáinak átalakulása, a társadalomban kialakult információ éhség, az online oldalaink iránt jelentkező megnövekedett igény, a honlapok üzemeltetése, mára a társaságnál foglalkoztatott **televíziós munkatársak feladatvégzését** nagyban átstrukturálta. A tv-s szerkesztő kollegák az elkészült híreket, mind a nyomtatott sajtó részére, mind az elektronikus felületek részére továbbítják. A tv-s megjelenéseket átszerkesztik, moderálják és az egyéb felületekre felhasználhatóvá teszik. Ezáltal teremtjük meg a nyiregyhaza.hu, hellonyiregyhaza.hu, illetve ezek facebook oldalainak folyamatos hírellátását, illetve a Nyíregyházi Napló oldalainak tartalommal való megtöltését. Ennek értelmében a vágó és operatőr munkatársak teljesítménye is megjelenik az egyéb felületeken. A négy televíziós stáb közül, egy stáb a 2018-ban ismét, sikeresen megkötött MTVA szerződésből adódó feladatainkat végzi a költségek levonása után is több milliós nyereséggel. A stáb folyamatos hétvégi ügyelettel rendelkezésre áll az MTVA számára. Az online oldalaink mögött szintén folyamatos ügyelet van, a foglalkoztatott kollegák hétvégén is friss tartalommal töltik az oldalt. Fontos megjegyeznünk, hogy a Nyíregyházi Televízió megkötött frekvenciahasználati szerződésében meghatározottak szerint, ahhoz, hogy a televízió megfeleljen a sugárzási feltételeknek, napi egy óra, a helyi tv-s stáb által gyártott saját műsor megjelenítésére van szükség.

Az alkalmazotti létszám mellett, néhány megbízási díjas kollega állandó foglalkoztatása mellett további vállalkozók segítik a feladatellátást.

A 2017-es tőkeágon történt Tulajdonosi beavatkozás következtében a társaság jegyzett tőke/ saját tőke aránya több év elhúzódó gondjának megoldásaként helyreállt. A likviditási problémáink nagy

része megoldódott, a Nyírinfó Nonprofit Kft-től kapott 10 M Ft-os tagi kölcsön visszafizetése év végével megtörtént.

Az ESMA Zrt-vel kötött 10 éves együttműködési megállapodásunk meghosszabbítását Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 316/2017 (XII.14.) számú határozata alapján 2020. december 31. napjáig aláírtuk a meglévő megállapodásban rögzített pénzügyi feltételekkel.

Frekvenciahasználati szerződésünk újabb három évre aláírásra került. Az MTVA-s szerződésünk aláírása szintén megtörtént erre a gazdasági évre.

A Társaság technikai felszereltsége a VMKK projektnek és a Tulajdonostól kapott eszközrendszernek köszönhetően viszonylagosan elfogadott. Az átvett, kapott eszközök életkora 4-6 év között mozog. Az adáslebonyolító rendszerünk viszont elavult, néhány hete leállt, vis-maiort kellett a Médiahatóság felé jelentenünk. A műszaki kollegák a hibát elhárították, de az adáslebonyolító rendszert a jövőbeni üzembiztonsághoz mindenképpen ki kell cserélnünk. A lehető legolcsóbb és legstabilabb, hosszútávra történő megoldás a Nyírinfó Nonprofit Kft-vel megkötött bérleti konstrukcióban találtuk meg. A bérlet feltételrendszerét természetesen tulajdonosi egyeztetéssel alakítottuk ki. A stúdióinkban használt kamerák még SD rendszerben rögzítenek. Az újonnan megvásárolt adáslebonyolító már alkalmas lesz a HD sugárzásra, ami komoly minőségi ugrást jelent majd a televíziós képi megjelenésben. Ahhoz, hogy a stúdióinkban rögzített műsorok is megfelelő HD minőségben tudjanak elkészülni, tervezzük 3 db HD kamera bérlését szintén a Nyírinfó Nonprofit Kft-től 2018. második negyedévtől. Ezzel a technikai fejlesztéssel, illetve a meg lévő nagy értékű, idegen eszközeink megóvásával, folyamatos karbantartásával biztosítani tudjuk a HD átállást, a biztonságos üzemeltetést.

1.2. Gazdálkodási körülmények – a tulajdonos Önkormányzat felé vállalt feladatok

A 2018.év gazdálkodásának alapfeltételeit a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának 1/2018.(I.26.) számú költségvetési rendeletében meghatározott pénzügyi keretek között megkötött szolgáltatási, üzemeltetési szerződések biztosítják a Társaság számára.

- ❖ **Nyíregyházi Televízióban** közéleti műsorgyártás vásárlására került sor 86 200 E Ft-os értékben. A megrendelt közéleti műsorok: Híregyháza, Ráadás, Közgyűlés közvetítése, Közgyűlés után, Kult-Óra, Lelátó, Hellonyíregyháza, Vetítő, a Hét hírei, Pezsgő város, Lelátó-Extra és a Szieszta Plusz kulturális magazinműsor. Ezekon a műsorokon kívül hétfőtől szombatig gyártunk Híradót, hetente jelentkező ajánlóműsor a Szieszta, ami több helyi érték díjjal is elismert saját gyártású műsorunk, valamint az Alkotás utca, kulturális magazin. A 0-24 órás adásmenet többi részét a képújás szolgáltatásunk teszi ki.
- ❖ **Nyíregyházi Naplóban** 2018-ban 50 megjelenést tervezve, az előző évhez hasonló nagyságrendben 400 E hasábmilliméter írott felületet biztosítunk szolgáltatási szerződésben rögzített feltételek mellett Nyíregyháza város kulturális, sport és közéleti eseményeinek írott formában történő megjelenéséhez. Ennek ellenértéke a hivatkozott költségvetési rendelet szerint 54 600 E Ft + ÁFA.
- ❖ **A www.nyiregyhaza.hu weboldal** üzemeltetéséhez 2018-tól nettó 10 000 E Ft üzemeltetési hozzájárulást fizet Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata. A Társaságunk biztosítja az oldal működéséhez szükséges tárhely bérlését, a folyamatosan megújuló grafikai arculat

karbantartását, frissítését, a teljes adminisztrációs felület folyamatosan frissülő kezelését, az optimalizált mobil és tablet nézet fenntartását, az oldal megrendelői igényeinek megfelelő tartalmi előállítását, folyamatos napi frissítést, bő képi és videotartalommal. Társaságunk dolgozói, vállalkozói az oldal tartalmának frissítéséhez a megjelenő tartalmak kapcsolattartóival, képviselőivel folyamatosan egyeztet. Az egyre látogatottabb és népszerűbb oldal, egyre nagyobb munkaerő befektetést, egyre nagyobb szellemi kapacitást igényel.

- ❖ A www.hellonyiregyhaza.hu weboldal üzemeltetéséhez szintén 10 000 E Ft-tal járul hozzá az Önkormányzat üzemeltetési-szolgáltatási szerződésben meghatározott feltételek mellett. A szerződésben Társaságunk vállalta az oldal működését biztosító tárhely bérletét, az oldal grafikai arculatának karbantartását, az adminisztrációs felület kezelését, optimalizált mobil és tablet nézet fenntartását, a megrendelői igényeknek megfelelő tartalom előállítását, folyamatos napi frissítést, bő képi tartalommal, az oldal tartalmának frissítéséhez a városi iskolákkal, ifjúsági és egyéb klubokkal történő folyamatos kapcsolattartást.
- ❖ A **városmarketing és kommunikációs feladatok** keretében aktualizáljuk a 2017. évben kidolgozott városi marketing stratégiát az abban megfogalmazott főbb irányvonalak mentén, elkészítjük az éves marketing tervet a 2018-as évre. Vállaljuk a személyi feltételek teljes körű biztosítását. A marketing terv végrehajtása során szorosan együttműködünk az Önkormányzat Kulturális Osztályával és Nyíregyháza város turisztikai feladatait koordináló TDM szervezettel. A megkötött szolgáltatási szerződésben rögzített feladatokra nettó 40 522 E Ft összeget biztosít a költségvetési rendelet szerint Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata.
- ❖ A Digitális Nyíregyháza projekt keretén belül átvett **kültéri oszlopok és padok üzemeltetését** illetve tartalommal való feltöltését, továbbá az oszlopokon futó szoftver fejlesztési javaslatainak elkészítését is vállaltuk 2018-ban. Ehhez kapott önkormányzati forrás költségvetési rendelet szerint nettó 8 000 E Ft.

1.3. Egyéb piaci tevékenységek

A Társaság az Önkormányzat felé vállalt feladatellátással párhuzamosan más piaci szereplők felé is komoly értéket képviselő tevékenységet végez. A cégünk piaci előnye, hogy a városban egyedül rendelkezik televíziós, nyomtatott és online felülettel egyszerre. Ezt kihasználva megragadunk minden olyan felhívást, lehetőséget, ahol uniós vagy egyéb pályázati projektekben nyilvánosság biztosításban részt tudunk vállalni. A projekt nyilvánossággal kapcsolatos feladataink 2018-ban jelentős munkaerő kapacitást igényelnek, ugyanakkor a bevételi források a projektek több évre történő elhúzódása miatt rendkívül bizonytalanok, nehezen tervezhetők.

A már korábban említett ESMA Zrt-vel meghosszabbított együttműködési megállapodás alapján tovább végezzük a közterületi reklámhelyek bérbeadását figyelembe véve a megváltozott településképi rendelet ide vonatkozó előírásait.

A tevékenységünk fontos része a médiafelületeinken megjelenő hirdetések szervezése, megjelenítése. Az ebből a forrásból származó bevételeink komoly nagyságrendet képviselnek ebben a gazdasági évben is üzleti tervünkben. A hirdetési piac sajnos mára teljesen átalakult. A

csökkenő piaci igény a Társaság működését nagyban veszélyezteti. Egyre inkább az Önkormányzati megrendelések biztosítják számunkra a működés fedezetét.

A Médiaszolgáltatás - Támogató és Vagyonkezelő Alappal (MTVA) 2015-ben megkötött vállalkozási szerződésben vállaltuk az alap által gyártandó rádiós és televíziós műsorokhoz tudósítások készítését a megrendelő igényei szerint. Mindezt Társaságunk igyekszik a legmagasabb színvonalon, folyamatos rendelkezésre állás mellett biztosítani. Ennek köszönhetően, a Megrendelői elégedettséget jelezve ebben az évben sikerült a szerződéses jogviszonyt meghosszabbítani. A szolgáltatás ellátásához biztosítjuk a tévés stáb működéséhez szükséges megfelelő színvonalú infrastruktúrát, adathordozókat, esetleges ruha, sminkszolgáltatást.

1.4.A tervezés módszere

A Társaság működése, az előző év gazdasági gyakorlata és eredményessége lehetővé teszi számunkra, hogy a 2018. évi terv alapjául a 2017. évi gazdálkodás adatai szolgáltatassanak alapot. Ennek értelmében a 2018. évi tervszámok alapjául a 2017. év terv adatai, korrigálva a 2017. december 31-i várható tény adatokkal szolgáltatnak stabil alapot, figyelembe véve a 2018-as vállalt új elképzeléseket, terveket, feladatokat.

1.5. Humán erőforrás gazdálkodás

A munkavállalók létszáma 2018-ban a 2017-es évhez viszonyítva két fővel csökkent. Egy fő televízió szerkesztő év közben, egy fő web szerkesztő év végével közös megegyezéssel ment el a cégtől. A 2018. évi tervezett létszám a főállású munkaviszonyban állók vonatkozásában 33 fő. Állandó megbízással 1 fő foglalkoztatása történik. Az ügyvezető szakmai munkáját a főszerkesztő támogatja. A gazdasági vonatkozású döntések meghozatalában a gazdasági vezető segíti a menedzsmentet. A 2017-ben Polgármester úr által elfogadott szervezeti és működési szabályzatnak megfelelően a szervezeti struktúrában a főszerkesztő irányításával működik a televízió szerkesztősége, a napló szerkesztősége és az online iroda. Az ügyvezető közvetlen irányítása alatt végzi munkáját a marketing-kommunikációs és projekt iroda. Az iroda létszáma két fő főállású, három fő vállalkozói jogviszonyban álló, továbbá egy részmunkaidős munkatárs. A gazdasági feladatokat a gazdasági vezető irányításával egy fő számviteli munkatárs végzi. A televíziós, nyomtatott és online megjelenések tartalmi előállítását, megjelenését 1 gyártásvezetővel, 1 napló felelős szerkesztővel, 1 online felelős szerkesztővel, 5 szerkesztővel, 3 vágóval, 4 operátorral, 2 tördelő szerkesztővel, 1 korrektorral, 1 vezető tördelő szerkesztővel, 2 műszaki munkatárssal, 1 műsorvezetővel biztosítjuk.

II. Tervezett bevételi források alakulása

A bevételek alakulása

2.1.

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Közgyűlésének 1/2017. (I.29.) önkormányzati rendeletében meghatározott előirányzat alapján 2017. évre a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával műsorszolgáltatás és lapfelület vásárlásra szolgáltatási szerződést kötöttünk, melynek ellenértéke: 115 800 E Ft. Plusz az eredeti terven felül értékesítettünk

VÁROS-KÉP NONPROFIT KFT. 2018. ÉVI ÜZLETI TERV

további televíziós műsorokat 15 000 E Ft értékben. Így a szolgáltatási szerződéseink ellenértéke az Önkormányzattal szemben 130 800 E Ft-ra változott. 2018. évi tervünk a lapfelület vásárlás vonatkozásában bázison, míg a közéleti műsorgyártás vonatkozásában az 2017.év végi adathoz képest 10.000 E Ft emelkedést prognosztizál.

- Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatával a www.hellonyiregyhaza.hu online felület üzemeltetésére kötött szolgáltatási szerződésben vállalt feladatok tervezett ellenértéke: 4 898 E Ft 2017-ben. A 2018. évi terv nettó 10.000 E Ft-tal számol. A város hivatalos honlapjára, a www.nyiregyhaza.hu-ra további plusz forrásként 10.000 E Ft üzemeltetési hozzájárulást terveztünk a tulajdonos Önkormányzat részéről. További önkormányzati forrás a 2017-ben üzemeltetésbe vett kültéri padok és oszlopok tartalom feltöltésére, üzemeltetésére tervezett 8 000 E Ft-os nettó összeg.
- Az ötödik önkormányzattal kötött szolgáltatási szerződésben vállaltuk a városmarketing és kommunikációs feladatok ellátását 2017.évben nettó 33 922 E Ft-ért. A 2018-as feladatok ellátásához a marketinges kollegák által elképzelt és szakmailag egyeztetett feladatok ellátásához plusz 6600 E Ft nettó értékkel, azaz 40 522 E Ft-tal terveztünk.

Össességében a 2017. évi Önkormányzattal szemben vállalt feladataink tervezett ellenértéke 154 620 E Ft, amivel szemben a 2018. évi tervünkben, az 1/2018 (I.26.) számú költségvetési rendelet alapján összesen nettó 209 322 E Ft bevételt terveztünk.

MEGNEVEZÉS	2017.ÉVI TERV	2017.ÉVI TÉNY	2018.ÉVI TERV
Önkormányzati szolgáltatás vásárlás tervezett ellenértéke	154 620	176 225	209 322
Nyíregyházi Napló lapfelület vásárlás	54 600	54 600	54 600
Nyíregyházi Televízió közéleti műsorgyártás	61 200	76 200	86 200
www.hellonyiregyhaza.hu üzemeltetési hozzájárulás	4 898	4 898	10 000
Kültéri oszlopok padok üzemeltetése	0	3 937	8 000
www.nyiregyhaza.hu üzemeltetési hozzájárulás	0	0	10 000
Városmarketing - kommunikáció szolgáltatás (a tény tartalmazza a reprezentációt is.)	33 922	36 590	40 522
Összesen nettó érték:	154 620	176 225	209 322

- Az önkormányzaton kívüli piaci bevételeink két forrásból állnak, egyrészt a médiareklám bevételekből, másrészt a médiaszolgáltatás bevételeiből. Ezen a jogcímen a 2017. évi várható adatainkhoz viszonyítva, a realitásokat, a szűkülő piacot figyelembe véve 143 804 E Ft-os árbevétellel számoltunk.

A belföldi értékesítésből 2017.évre várható 320 029 E Ft-os értékkel szemben 348 222 E Ft-os árbevételt terveztünk.

2.2. Egyéb bevételek

2017. évben egyéb bevétel jogcímen várhatóan 12 738 E Ft-ra teszünk szert. Ezzel szemben reálisan 2018-ra 6 920 E Ft egyéb bevétel várható. A 2017. évi bevételeink tartalmazták a 14. éves, 3 db társaság tulajdonában álló személygépkocsik értékesítését, illetve munkaügyi támogatásokat, amivel a jelen tervünkben nem tudunk már számolni.

2.3. Pénzügyi műveletek bevételei

A folyószámlánkat vezető pénzügyintézetől származó kamatbevételt, mint pénzügyintézeti kamatbevételt a 20 E Ft-os várható értékkel szemben 10 E Ft-tal terveztük meg.

Bevételeinek összességében a várható 332 787 E Ft-tal szemben 355 152 E Ft-os értékkel, 106,72 %-kal kerültek a terveinkbe.

III. Tervezett költségek, ráfordítások alakulása

3.1. Tervezett anyagköltség

Társaságunk tervezett anyagköltségének összetevői az alábbiakban kerülnek részletes bemutatásra:

- A Társaság költség szerkezetében a teljes anyagköltség hányada elhanyagolható. A villamos energia díjakra minimálisan bázis fölött 900 E Ft-ot, üzemanyagra 1920 E Ft-ot, nyomtatvány, irodaszerekre a marketing kommunikációs feladatok ellátásával jelentkező plusz feladatok miatt, a várható 417 E Ft-os értékkel szemben 450 e Ft-ot állítottunk be. Tisztítószerre 10 E Ft-ot terveztünk, az előző évi tény alapján. Egyéb anyagköltség jogcímen 2 000 E Ft költséggel számoltunk. Ezen a soron kerülnek elszámolásra a nyilvánosság biztosításhoz beszerzett tábláink, szórólapok, a központi munkaszámon elszámolt óriásplakátok gyártási költsége, kábelek, HDD tárolók, reflektorizzók, a városmarketinggel kapcsolatos óriásplakátok, city lightok, USB kábelek, kondenzátorok, elektromos zárok, kötöző zsinag, mikrofon övcsipesz, fénycsövek a stúdióhoz és minden a felsoroltakhoz hasonló anyagköltség. Az egyéb anyagköltség a teljes anyagköltségünk 31,69 %-a. A tervezett 2018. évi összes 6 310 E Ft-os anyagköltségen belül 2 000 E Ft-os értékkel.

3.2. Igénybe vett szolgáltatások

Ez a költség tartalmazza a Társaságunk részére külső vállalkozások által nyújtott szolgáltatások ellenértékét. Szakkönyv, folyóirat előfizetése jogcímen az Adózási Módszertani Szemle, Nemzeti Sport, Pályázatmenedzser, Kelet-Magyarország, Nonprofit Számviteli és Adózási Online Tudástár, Önadózó előfizetését terveztük a bázishoz hasonlóan 160 e Ft-tal. A megnövekedett bérleti díj költségsoron a 9 412 e Ft-os várható értékhez képest 15 069 E Ft költségtervet állítottunk be az igénybe vett szolgáltatások között. Ennek oka, hogy 2018-ban már 12 hónapon keresztül bérelt kocsikkal látjuk el a feladatainkat, illetve második negyedévtől tervezzük három db HD kamera és egy adásvezérlő gép bérlését a Nyírinfo

Nonprofit Kft.-től, amit már a vezetői összefoglalóban is említettünk. Itt került még tervezésre a Tipographic Kft.-től bérelt nyomtatók, a VMK terembérletek, a hulladékszállításhoz használt edénybérletek, a NYÍRVV-től a közterületi parkolók bérletének, a könyvelő rendszer bérletének, az éves zárás készítéséhez használt bevallás ellenőrző program bérletének bérlési díja. Az egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei között egy új tétel 2017-től az önkormányzati hirdetések ellenértéke 1 400 e Ft-os értékkel, mely a városi kommunikációt hivatott szolgálni. Ez a tétel a Kelet-Magyarországban, illetve a maradjitthon.hu internetes portálon megjelent hirdetések ellenértékét tartalmazza. 2018-ban, a bázishoz hasonlóan állítottuk be a költségtervünkbe ezt a kiadást. A javítás, karbantartási költségek 3 255 E Ft-os várható értékével szemben, 3 200 E Ft-os értékkel terveztünk a meglévő eszközeink viszonylagosan magas kora miatt. Ezen a költségcsonton kerül nyilvántartásra a Háttérpari Kft-nek fizetett műsorszóró berendezések karbantartásának havi átalánydíja, az 1 db céges autónk karbantartási költsége, a klímaberendezéseink karbantartási, tisztítási költsége, a Kossuth u. 12. sz. alatti szerverszobánk informatikai karbantartása, a tűzoltó készülékek karbantartása, az informatikai hálózat konfigurálásának karbantartása, a szünetmenteseink javítása, a beléptető rendszerünk karbantartása, a láncos sorompónk esetleges javítása, számítógépeink javítása, mikrofonok javítása. A hirdetés, reklám-propaganda költségek között Center, és Sunshine Rádióknak kifizetett összegek, a Facebook reklámokért kifizetendő összegek kerültek a tervbe. Az oktatási költségek között 150 E Ft-os értékben a gazdasági vezető és számviteli munkatárs kötelező számviteli szabályzatok gyakorlati megvalósítása c. tanfolyam díja, továbbá a tűz és munkavédelmi oktatás díja került a tervbe jóval a bázis szint alatt.

Utazási és kiküldetési költség jogcímén 200 E Ft-tal, az esetleges szakmai belföldi utazások költségtérítése és szállás költségével terveztünk. Posta, távközlési költségek között a várható tényhez közel azonos értéken 1 900 E Ft-tal kalkuláltunk, a társaság posta költségének, illetve a dolgozók Vodafonos telefon költségeinek fedezeteként. A telefon előfizetéseket átvizsgáltuk, sajnos a munkavégzés sajátosságából, az internetes elérhetőség igényéből fakadóan komoly költségcsökkentésre – egyenlőre, nem látunk lehetőséget.

A távhődíj 1 700 E Ft-os értékkel, az irodáink, stúdióink fűtési hő díjának ellenértékét fedezi. Szintén az önkormányzati marketing – kommunikációval kapcsolatos költségcsorunk a vásár, kiállítás, rendezvény költségek jogcímén 1800 E Ft-os értékkel az évek óta az Önkormányzat által támogatott Sóstófeszt, Sóstóserfeszt rendezvény hozzájárulás.

Számviteli, könyvvizsgálói szolgáltatásunk díja az 1020 E Ft-os tervezett értékkel az OZ Audit Kft.-nek fizetett könyvvizsgálói díj havi összegeit, továbbá a Híradó támogatásának független könyvvizsgálatát tartalmazza.

A reklámszervezői jutalékok szorosan kapcsolódnak a befolyt bevételeink összegéhez. A Napló, a TV, és az online felületek, továbbá a Városi stadionban elhelyezett reklámfelületek után befolyt bevételek után kifizetett jutalékokat prognosztizáltuk 7 300 E Ft-os értékben. A reklámjutalék bázishoz közelítő értéke jelzi a piaci bevételeink realista tervezési mechanizmusát, az előző évek tapasztalatait figyelembe véve.

Takarítás jogcímen a tervezett 1680 E Ft-tal egy egyéni vállalkozó felé kifizetett vállalkozói díj éves összegét, az irodák, stúdió takarítására állítottuk be.

A hulladékszállítás költségterve, a bázishoz hasonlóan 220 E Ft-os értékkel, a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Kft-nek kifizetett szemétszállítási díjat tartalmazza.

Műsorgyártási költség jogcímen 8 382 E Ft-os bázishoz képest egy 7,37 %-os növekedést terveztünk, ami annak a fedezete, hogy egy szerkesztő kollega távozása okán, vállalkozói jogviszonyban kerülnek gyártásra bizonyos anyagaink. Itt kerül elszámolásra a Bordi-Média Kft-nek kifizetett híradós anyagok ellenértéke, továbbá magazin műsorok gyártásának minden költsége.

Újságírói szolgáltatásért 280 E Ft-ot terveztünk, mely költségnek alacsony értéke mutatja, hogy a Nyíregyházi Napló 50 megjelenéssel 16 oldalon, nagyrészt a tv-s kollegák párhuzamos munkavégzésének eredményéből telik meg tartalommal, természetesen a Napló szerkesztőinek nagy értékű letett teljesítménye mellett.

Weblap fejlesztése, üzemeltetése jogcímen 10 421 E Ft-os várható ténnyel szemben, az önkormányzat által biztosított plusz források terhére 15 960 E Ft-os értéket állítottunk be, ami új facebook oldalak létrehozását, tartalmi feltöltését, továbbá a megújult honlap vállalkozói díjainak ellenértékét tartalmazza, a bázis évben kifizetett www.nyiregyhaza.hu, a www.hellonyiregyhaza.hu online felületek, facebook oldalakhoz kapcsolódó online marketing tanácsadás, weboldal működtetése jogcímen kifizetett vállalkozói díjak, továbbá baleseti hírek ellenértéke mellett.

Nyomda költség címén a Nyíregyházi Napló heti rendszerességgel felmerülő nyomtatási költségét terveztük a Start Nyomda felé kifizetett 38 599 E Ft értékben. A 36 513 E Ft-os bázis értékhez képest egy 5 %-os emelkedés látható, mely a nyomda által érvényesített áremelés miatt került a tervünkbe.

Műsorszórás, frekvencia használati díj a Nemzeti Média és Hírközlési Hatóság felé kifizetett mikrohullámú frekvencia használati díjat tervét tartalmazza 2 950 E Ft-os értékkel.

Lapterjesztés, lapellenőrzés soron a hetilap terjesztésének vállalkozói díját, illetve esetenkénti, a terjesztővel közösen végzett ellenőrzés vállalkozói díját tartalmazza 5 046 E Ft-tal. A 30,62 %-os bázis értékhez képest látható tervezett megtakarítás annak köszönhető, hogy Társaságunk 2017-ben meghívásos pályázat útján egy kedvezőbb árat tudott elérni a piacon az előző évi költségénél.

A 150 E Ft-os elszámolt hírügynökségi szolgáltatás a Kalendárium Press Sajtószolgáltatási Bt-nek kifizetett a TV-ben megjelenő képújsághoz kapcsolódó költség.

Élőerős őrzés jogcímen a kifizetett éjszakai élőerős őrzés díja szerepel 3 576 E Ft-os értékkel.

A fotóriporteri szolgáltatások között 1 fő vállalkozó havi átalánydíja, továbbá eseti megbízással további két fő fotóriporteri szolgáltatásának díja került tervezésre a bázis értékhez közel 5 200 E Ft-os értékkel.

Az internet szolgáltatás jelentős díja a Magyar Telekom Nyrt., illetve a Giganet, és a Composit-Informatikai Kft. felé kifizetett díjak ellenértéke. A terv összege ezen a jogcímen 3 225 E Ft.

Egyéb igénybe vett szolgáltatások a projekt nyilvánosság biztosításához kapcsolódóan 2 500 E Ft értékben a Nyíregyháza Borbánya és Malomkert csapadékvíz elvezető hálózat, a Nyíregyházi foglalkoztatási paktum projekt, a látogatócentrum és Hópárduc kifutó kialakítása és egyéb várható nyilvánosság biztosításhoz kapcsolódó költség.

A városmarketing-kommunikációs szerződésünkből fakadó feladataink teljesítéséhez egyéb igénybe vett szolgáltatásként 14 565 E Ft-ot terveztünk, figyelembe véve a megemelt plusz forrás biztosítását a 2018-év szakmai marketing munka fedezeteként. A 14 565 E Ft-os összeg 3 fő vállalkozó részére üzletviteli tanácsadás, továbbá grafikai tervezés, fotóriporter szolgáltatás jogcímén kerül kifizetésre, valamint ez a költség fedezi az 2019. évi asztali és fali naptár, és egyéb szakmai feladatok ellátásának költségét.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások a bázis értékhez hasonlóan 3 726 E Ft-os értékben tartalmazza a céges autók mosatása, autópálya matrica vásárlása, telefonos parkolás, DIGI TV televíziós szolgáltatás havonkénti díját, az UPC Magyarország Kft. felé fizetett televíziós szolgáltatás díját, esetleges taxi költségeket, domain név fenntartási díjakat.

Össességében a 127 827 E Ft-os várható bázis értékhez képest, az igénybe vett szolgáltatásokra 147 760 E Ft-ot terveztünk 2018-ra, ami a mindössze 15,59 %-kal több a várható bázis adatnál.

3.3. Egyéb szolgáltatások

Ebben a költségcsoportban szerepelnek a biztosítási díjak, a bankköltség, a banki forgalom után fizetendő tranzakciós díjak, és a fizetendő hatósági díjak, a tagsági díjak, a Mahasz, Artisjus felé fizetendő jogdíjak. A költségcsoport 5 300 E Ft-os várható bázis értékéhez képest 5 415 E Ft-tal került megtervezésre. A tervezett érték a költségszerkezeten belül szintén nem jelentős tétel.

A tervezett anyagjellegű ráfordítások várható bázis értéke 146 991 E Ft, míg a 2018. évi terv összege 160 135 E Ft.

3.4. Személyi jellegű ráfordítások

Béreköltség: A Társaság éves személyi jellegű várható ráfordításainak értéke: 178 023 E Ft. A tulajdonossal egyeztetett és javasolt irányadó 6-9 %-os bérfelvezetésből, 9 %-os alpbértömeg növekmény képzés mellett, differenciált bérfelvezetéssel számoltunk a teljes a alpbér tekintetében. A személyi jellegű ráfordítások, magában foglalja a betegszabadság, költségtérítések, reprezentáció, a dolgozóknak biztosított cafetéria, jutalom, az egyszerűsített foglalkoztatottak béreköltségét, az üzemorvosi költség, kis értékű ajándék, táppénz hozzájárulás, felügyelőbizottsági tagok tiszteletdíjának összegét. A terveinkben a bevételi források figyelembevételével 1 havi jutalom keretet, 200 E Ft/év/fő cafetériát terveztünk a dolgozóink részére. Természetesen a jutalom kifizetésére csak a fedezet rendelkezésre állása mellett kerülhet sor.

A bérjárulékok összértéke a béreköltség változásával együtt mozog. A bérek és egyéb kifizetések változásának megfelelő mértékű járuléknövekedést terveztünk 2018. évben is. A tervezett bérjárulékok összege: 32 521 E Ft.

A személyi jellegű ráfordítások összességében 12,70 %-os növekedés mellett fedezik a differenciált bérfejlesztés, az MTVA felé gyártott anyagok teljesítménybérézését, az 1 havi jutalomkeret összegét, az ügyvezető prémiumát és az éves cafetéria összegét is.

3.5. Értékcsökkenési leírás (amortizáció)

A tervezett amortizáció 9 000 E Ft-ban került tervadatok közé, a bázis évhez hasonló adattal.

3.6. Egyéb ráfordítások

A költségeknek nem minősülő, de a Társaság számára ráfordítást jelentő tételek jelennek meg ebben a kategóriában. Itt mutatjuk ki a behajthatatlan követelések leírását, a követelések, készletek értékvesztését, az esetleges céltartalék képzés összegét, az adójellegű egyéb ráfordítások, késedelmi pótlék, kamat összegét. Ezen a soron került megtervezésre a várhatóan fizetendő iparüzési adó, illetve társasági adó összege, 1 db cégautó adó, iparkamarai tagdíj, gépjármű súlyadó 6 300 E Ft-os értékben. A 2018. évi behajthatatlan követelések tervezett várható értéke nulla, céltartalék képzést idén sem tervezünk. Egyéb ráfordításként a várható bázis 13 452 E Ft-os értékkel szemben 7 495 E Ft-tal kalkuláltunk.

3.7. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításai között a fizetett kamatok összegét tartjuk nyilván. A javuló likviditásunk lehetővé tette, hogy a tulajdonos hozzájárulásával a NYIRINFÓ Nonprofit Kft-től kapott tagi kölcsönt visszafizessük. Ennek kamatával így már nem számoltunk 2018-ra.

3.8. Az eredmény várható alakulása

Az I. sz. mellékletben szereplő eredmény kimutatási terv bemutatja, hogy a Társaság 348 222 E Ft értékesítésből származó árbevétellel, 6 920 E Ft egyéb bevétellel, 10 E Ft pénzügyi műveletek bevételével, 160 135 E Ft anyagjellegű ráfordítással, 178 023 E Ft személyi jellegű ráfordítással, 9 000 E Ft tervezett amortizációval, 7 495 E Ft egyéb ráfordítással, 2018. évre 496 E Ft adózás előtti eredményt, mint nyereséget prognosztizál.

3.9. Tervezett közbeszerzések, beruházásaink

Társaságunk 2018. évben közbeszerzési eljárást nem kíván lefolytatni.

Tervezett nagy értékű tárgyi eszköz beszerzéseink:

3 db laptop 500 E Ft nettó értékben.

Tisztelettel kérem üzleti tervünk elfogadását és támogatását!

Zagyva Gyula
Ügyvezető

VÁROS-KÉP NONPROFIT KFT. 2018. ÉVI ÜZLETI TERV

I. számú melléklet

MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁSI TERV

MÉRLEG

II. Város-Kép Nonprofit Kft.

Adószám: 18796647-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-073822

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

2018.évi terv

	1000HUF	Előző év 2016.12.31	2017. VÁRHATÓ TÉNY	2018.ÉVI TERV
01.	A. Befektetett eszközök (02-04. sorok)	39 701	33 581	28 227
02.	I. Immateriális javak	8 413	6 341	5 073
03.	II. Tárgyi eszközök	31 288	27 240	23 154
04.	III.Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
05.	B. Forgóeszközök (06-09. sorok)	54 444	75 755	89 000
06.	I. Készletek	913	690	800
07.	II. Követelések	47 960	44 712	43 400
08.	III.Értékpapírok	1 143	1 162	1 800
09.	IV. Pénzeszközök	4 428	29 191	43 000
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	8 025	12 508	9 800
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (01+05+10. sor)	102 170	121 844	127 027
12.	D. Saját tőke (13-19. sorok)	32 636	63 993	64 489
13.	I. Jegyzett tőke	36 200	37 200	37200
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
15.	III.Tőketartalék	3 746	28 745	28745
16.	IV. Eredménytartalék	-7 849	-7 311	-1 952
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	0
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
19.	VII.Adózott eredmény	539	5 359	496
20.	E. Céltartalékok	0	0	0
21.	F. Kötelezettségek (22-24. sorok)	60 007	37 673	42 738
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
24.	III.Rövid lejáratú kötelezettségek	60 007	37 673	42 738
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	9 527	20 178	19 800
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+20+21+25. sor)	102 170	121 844	127 027

VÁROS-KÉP NONPROFIT KFT. 2018. ÉVI ÜZLETI TERV

I. számú melléklet

MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁSI TERV

EREDMÉNYKIMUTATÁS

A tétel megnevezése	2017. évi terv eFt	2017.12.31. várható tény eFt	2018. évi terv eFt	2018 évi terv./ 2017.12.31. várható tény %
B				
Értékesítés nettó árbevétele	299 676	320 029	348 222	108,81%
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%
Egyéb bevételek	10 206	12 738	6 920	54,33%
III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0,00%
Anyagijellegű ráfordítások	134 260	146 991	160 135	108,94%
Személyi jellegű ráfordítások	157 123	157 958	178 023	112,70%
Értékcsökkenési leírás	9 219	8 926	9 000	100,83%
Egyéb ráfordítások	7 820	13 452	7 495	55,72%
VII. sorból: értékvesztés	0	0	0	0,00%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.- IV.-V.-VI-VII)	1 460	5 440	489	8,99%
Pénzügyi műveletek bevételei	1	20	10	50,00%
VIII. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0,00%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	103	101	3	0,00%
IX. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0,00%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-102	-81	7	-8,64%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	1 358	5 359	496	9,26%

VÁROS-KÉP NONPROFIT KFT. 2018. ÉVI ÜZLETI TERV

II. számú melléklet

BEVÉTELI FORRÁSOK BEMUTATÁSA

Tétel megnevezése	2017. évi tervadat eFt	2017.12.31. várható tény eFt	2018.évi terv eFt	INDEX 2018.évi terv/2017. évi várható tény %
A. Belföldi értékesítés árbevétele (I+II)	299 676	320 029	348 222	108,81%
I. Önkormányzati szolgáltatás vásárlás ellenértéke	154 620	176 225	209 322	118,78%
Nyíregyházi Napló lapfelület	54 600	54 600	54 600	100,00%
Nyíregyházi Televízió közéleti műsorgyártás	61 200	76 200	86 200	113,12%
www.hellonyiregyhaza.hu	4 898	4 898	10 000	204,16%
<u>Kültéri oszlopok padok üzemeltetése</u>	0	3 937	8 000	0,00%
nyiregyhaza.hu	0	0	10 000	0,00%
Városmarketing -kommunikáció szolgáltatás - önk. Reprezentáció közv.szolg.bevétele	33 922	36 590	40 522	110,75%
II. Önkormányzaton kívüli piaci bevételek (1+2)	145 056	143 804	138 900	96,59%
1. Médiareklám bevételek	98 500	105 246	101 500	96,44%
Nyíregyházi Napló sajtótermék hirdetés értékesítés	42 500	43 749	42 500	97,15%
Nyíregyházi Televízió reklám spot/riport értékesítés	11 000	15 417	14 000	90,81%
Szabadtéri reklámhordozó - Közterületi reklámhely értékesítés (ESMA, óriásplakát)	45 000	46 080	45 000	97,66%
2. Médiaszolgáltatás bevétele	46 556	38 558	37 400	97,00%
Nyíregyházi Televízió MTVA műsorgyártás	22 400	24 418	22 400	91,74%
Online iroda- www.nyiregyhaza.hu web, képűjság, plakát értékesítés	12 000	8 939	8 500	95,09%
Projekt nyilvánosság biztosításának ellenértéke	12 156	4705	6 000	127,52%

VÁROS-KÉP NONPROFIT KFT. 2018. ÉVI ÜZLETI TERV

Tétel megnevezése	2017. évi tervadat eFt	2017.12.31. várható tény eFt	2018.évi terv eFt	INDEX 2018.évi terv/2017. évi várható tény %
Egyéb médiaszolgáltatás bevétele - google bevétel,	0	496	500	0,00%
B. Egyéb bevételek	10 206	12 738	6 920	54,33%
TVAllando- Híradó támogatás 2016.	0	0	0	0,00%
TVAllando- Híradó támogatás 2017.	5 920	5920	5920	100,00%
TVAllando- Szieszta támogatás	1 920	1920	0	0,00%
Bértámogatás	825	1327	0	0,00%
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	0	2030	0	0,00%
Behajthatatlan követelés	0	0	0	0,00%
Fejlesztési céllal elhatárolt támogatás bevétele	1 541	1541	1000	64,89%
C. Pénzügyi műveletek bevétele	1	20	10	50,00%
Pénzügyi műveletek bevétele - árfolyamnyereség	1	20	10	50,00%
Bevételek összesen (A+B+C)	309 883	332 787	355 152	106,72%

VÁROS-KÉP NONPROFIT KFT. 2018. ÉVI ÜZLETI TERV

III. számú melléklet

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK BEMUTATÁSA

Tétel megnevezése	2017. évi tervadat eFt	2017.12.31. várható tény eFt	2018. évi terv eFt	2018.évi terv/2017. évi várható tény %
I. ANYAGKÖLTSÉG összesen	5 837	5 456	6 310	115,65%
Áramdíj - antenna	800	854	900	105,39%
Üzemanyagok	1 923	1 920	1 920	100,00%
Egy éven belül elhasznált anyagi eszközök	624	584	1 000	171,23%
Nyomtatvány, irodaszer beszerzése	350	417	450	107,91%
Tisztítószeres költségei	50	10	10	100,00%
Szakszervezetek székháza bérléhez kapcsolódó költségátalány	0	327	0	0,00%
Kiadványok, szakkönyv, folyóirat	30	5	30	600,00%
Egyéb anyag költségek	2 060	1 339	2 000	149,37%
II. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI összesen	121 327	127 827	147 760	115,59%
Szakkönyv, folyóirat előfizetése	156	143	160	111,89%
Bérleti díjak	7 100	9 412	15 069	132,56%
Önkormányzati hirdetések- városi kommunikáció	0	1 335	1 400	104,87%
Javítási, karbantartási költségek	3 500	3 255	3 200	98,31%
Hirdetés, reklám-propaganda költség városmarketinggel	1 100	6 375	6 500	101,96%
Oktatási, továbbképzési költségek	100	222	150	67,57%
Utazási- és kiküldetési költségek	85	110	200	182,00%
Postai, távközlési költségek	2 287	1 824	1 900	79,76%
Távhődíj	1 415	1 692	1 700	119,58%

VÁROS-KÉP NONPROFIT KFT. 2018. ÉVI ÜZLETI TERV

Tétel megnevezése	2017. évi tervadat eFt	2017.12.31. várható tény eFt	2018. évi terv eFt	2018.évi terv/2017. évi várható tény %
Vásár, kiállítás, rendezvény költségek- önk-marketing költség	156	1 800	1 800	100,00%
Számviteli, könyvvizsgálói szolgáltatás díja	1 020	940	1 020	108,51%
Érdekvédelmi szervezetek tagdíja	157	194	194	100,00%
Reklámszervezői jutalék	6 150	7 216	7 300	101,16%
Hulladékszállítás	220	207	220	106,28%
Pályázati díj	126	95	150	157,89%
Takarítás	1 680	1 680	1 680	100,00%
Műsorgyártási költség	5 500	8 382	9 000	107,37%
Újságírói szolgáltatás	220	280	280	100,00%
Weblap, kültéri információs pultok (toronyok) szoftver fejlesztése, üzemeltetése	10 320	10 421	15 960	153,15%
Nyomda költség	36 761	36 513	38 599	105,71%
Műsorszórás frekvencia használati díj Nemz. Média, Magyar Telekom műsorelosztás	3 000	2 937	2 950	100,44%
Lapterjesztés, lapellenőrzés	8 436	7 273	5 046	69,38%
Hírügynökségi szolgáltatás	120	120	150	125,00%
Élőerős őrzés	2 800	3 245	3 576	110,20%
Fotóriporterri szolgáltatás	4 450	5 152	5 200	100,93%
Internet	2 660	3 225	3 225	100,00%
Ügyvédi díj kp-i költségben kimutatva	350	340	340	100,00%
Projekt igénybevett szolgáltatás	7 300	0	2 500	0,00%
Városmarketing-kommunikáció igénybevett szolgáltatás(fotózás, grafikai munka, tanácsadás)	11 000	9 713	14 565	149,95%

VÁROS-KÉP NONPROFIT KFT. 2018. ÉVI ÜZLETI TERV

Tétel megnevezése	2017. évi tervadat eFt	2017.12.31. várható tény eFt	2018. évi terv eFt	2018.évi terv/2017. évi várható tény %
Egyéb igénybevett szolgáltatás	3 158	3 726	3 726	100,00%
III. EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI összesen	7 096	5 300	5 415	102,17%
Illetékek	196	215	215	100,00%
Pénzügyi szolg-i díjak, bankköltség	1 600	1 979	2 000	101,06%
Biztosítási díjak	900	583	600	102,92%
Jogdíj Mahasz, Artisjus, tagsági díj	4 400	2 523	2 600	103,05%
IV. ELÁBÉ összesen	0	8 408	650	0,00%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	1 297	650	0,00%
Közvetített szolgáltatások	0	7 111	0	0,00%
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN (I+II+III+IV)	134 260	146 991	160 135	108,94%
BÉRKÖLTSÉG	107 251	106 970	122 968	114,96%
Munkavállalók munkabér költsége	103 296	96 097	104 850	109,11%
Nem rendszeres jövedelem (MTVA)	0	5 169	5 200	100,60%
Prémium, jutalom	3 000	5 055	12 218	241,70%
Egyszerűsített fogl. bérköltsége	955	649	700	107,86%
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	21 273	22 118	22 534	101,88%
Betegszabadság	300	294	300	102,04%
Erzsébet étkezési utalvány , pénzbeli béren kívüli juttatás	6 724	6 068	6 400	105,47%
Foglalkozás-egészségügyi szolgáltatás	198	192	192	100,00%
hellonyiregyhaza.hu nyeremény	0	90	0	0,00%

VÁROS-KÉP NONPROFIT KFT. 2018. ÉVI ÜZLETI TERV

Tétel megnevezése	2017. évi tervadat eFt	2017.12.31. várható tény eFt	2018. évi terv eFt	2018.évi terv/2017. évi várható tény %
Reprezentációs költségek + védőital	1 850	2 062	1 000	48,50%
Egyéb természetbeni juttatás	0	312	312	0,00%
Egyéb szem.j.kif.megb.d.tisztségvis.jutt. FEB- városmarketing megb. Díjak	10 290	11 046	12 780	115,70%
Foglalkoztatót terhelő táppénz hozzájárulás	200	51	50	98,04%
Egyes meghatározott jutt. Szja - Reprezentáció, üzleti ajándék után	485	1 078	500	46,38%
Béren kívüli juttatás utáni Szja-Erzsébet étkezési utalvány	732	532	600	112,78%
Cégtelefon SZJA	494	393	400	101,78%
BÉRJÁRULÉKOK	28 599	28 870	32 521	112,65%
Fizetendő szociális hozzájárulási adó	20 828	19 932	26 470	132,80%
Béren kívüli juttatás utáni EHO 14%,27% -Erzsébet étkezési utalvány, Reprezentáció, üzleti ajándék, cégtelefon után	1 283	2 078	2 500	120,31%
Szakképzési hozzájárulás+rehabilitációs hozzájárulás	2 165	2 098	3 274	156,05%
EKHÓ 20%	4 053	4 560	0	0,00%
Egyszerűsített foglalkoztatottak közterhe	270	202	277	137,13%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	157 123	157 958	178 023	112,70%
VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉS	9 219	8 926	9 000	100,83%
<i>Tárgyévi értékcsökkenés</i>	<i>9 219</i>	<i>8 926</i>	<i>9 000</i>	<i>100,83%</i>
VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK összesen	7 820	13 452	7 495	55,72%
Késedelmi pótlék, önellenőrzési pótlék, munkaügyi kártérítés	50	16	50	312,50%

VÁROS-KÉP NONPROFIT KFT. 2018. ÉVI ÜZLETI TERV

Késedelmi kamatok	50	29	50	172,41%
Tétel megnevezése	2017. évi tervadat eFt	2017.12.31. várható tény eFt	2018. évi terv eFt	2018.évi terv/2017. évi várható tény %
Értékesített te. eszközök értéke	0	750	0	0,00%
Hianyzó, megsemmisült kiv. Immat.eszk. , t.eszk.kiv.ért	181	164	0	0,00%
T.eszk. ellenérték arányában megosztott áfa	25	65	25	38,46%
Ktg-ek ellenérték arányában megosztott áfa	1 000	854	900	105,39%
Cégautó adó	660	561	165	29,41%
Gépjármű súlyadó, helyi iparűzési adó, társasági adó	5 849	6 207	6 300	101,50%
Behajthatatlan követelés leírt összege	0	655	0	0,00%
Követelések elszámolt értékvesztése	0	3 321	0	0,00%
Egyéb ráfordítások	0	170	0	0,00%
Behajthatatlan követelés leírt összege	0	655	0	0,00%
Iparkamarai tagdíj	5	5	5	100,00%
VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	103	101	3	2,97%
Fizetendő kamatok, kamatjell. ráfordítások	100	100	0	0,00%
Deviza és valuta készlet átváltási árfolyam veszteség	0	0	0	0,00%
Köv.köt-ek pü. rendezett árfolyamveszt.	3	1	3	300,00%
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	7 923	13 553	7 498	55,32%
ÖSSZESEN KÖLTSÉGEK + RÁFORDÍTÁSOK	308525	327428	354 656	108,32%