

**Médiacentrum Debrecen Kft.**

**2024. évi üzleti terve**

Médiacentrum Debrecen Kft. Összesen	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés		2024-2023 Terv	
	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	605 690	623 520	697 143	73 623	11,81%	91 453	15,10%
<b>01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	605 690	623 420	697 143	73 723	11,83%	91 453	15,10%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétele	473 024	504 819	563 215	58 396	11,57%	90 191	19,07%
DMJV Önkormányzat és intézményei felé realizált árbev.	97 730	97 458	102 000	4 542	4,66%	4 270	4,37%
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétele	34 936	21 143	31 928	10 785	51,01%	-3 008	-8,61%
<b>02. Exportértékesítés nettó árbevétele</b>	0	100	0	-100	-100,00%	0	-
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)</b>	0	0	0	0	-	0	-
<b>III. Egyéb bevételek</b>	23 079	22 589	20 870	-1 719	-7,61%	-2 209	-9,57%
Céltartalék felszabadítása	6 173	6 514	5 832	-682	-10,47%	-341	-5,52%
Költségek ellentételezésére kapott központi támogatások	15 204	16 021	14 193	-1 828	-11,41%	-1 011	-6,65%
Költségek ellentételezésére kapott egyéb támogatások	1 486	0	845	845	-	-641	-43,14%
Más egyéb bevétel	216	54	0	-54	-100,00%	-216	-100,00%
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	413 806	465 391	485 405	20 014	4,30%	71 599	17,30%
<b>05. Anyagköltség</b>	38 378	34 321	27 569	-6 752	-19,67%	-10 809	-28,16%
Alapanyagok	530	0	0	0	-	-530	-100,00%
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	830	1 890	2 468	578	30,61%	1 638	197,35%
Üzemyanyag felhasználás	4 650	4 099	4 474	375	9,16%	-176	-3,78%
Energiaköltségek	29 313	26 216	18 717	-7 499	-28,60%	-10 596	-36,15%
ebből: Villamos energia	29 163	26 039	18 500	-7 539	-28,95%	-10 663	-36,56%
ebből: Víz	150	177	217	40	22,30%	67	44,67%
Papír, nyomtatvány, irodaszer	545	530	579	49	9,20%	34	6,24%
Számítástechnikai kellékanyag	2 510	1 559	1 331	-228	-14,60%	-1 179	-46,97%
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	0	28	0	-28	-100,00%	0	-
<b>06. Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	284 579	300 660	312 347	11 687	3,89%	27 768	9,76%
Utazás, kiküldetés költségei	3 080	2 144	2 365	221	10,31%	-715	-23,21%
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	2 580	1 943	2 015	72	3,68%	-565	-21,90%
Külföldi utazás, kiküldetés költségei	500	200	350	150	74,59%	-150	-30,00%
Karbantartás, javítás költségei	2 280	2 734	1 542	-1 192	-43,59%	-738	-32,37%
Gépjármű javítás, karbantartás	164	731	650	-81	-11,13%	486	296,34%
Informatikai javítás, karbantartás	516	426	0	-426	-100,00%	-516	-100,00%
Egyéb karbantartás, javítás	1 600	1 576	892	-684	-43,40%	-708	-44,25%
Posta költségek	440	223	175	-48	-21,65%	-265	-60,23%
Távközlés költségei	3 984	3 982	3 497	-485	-12,18%	-487	-12,22%
Vezetékes telefon	2 304	2 079	81	-1 998	-96,10%	-2 223	-96,48%
Mobil telefon	540	553	600	47	8,43%	60	11,11%
Egyéb távközlési költség	1 140	1 350	2 816	1 466	108,63%	1 676	147,02%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	28 722	28 984	34 857	5 873	20,26%	6 135	21,36%
Távfűtés	5 000	4 865	10 908	6 043	124,21%	5 908	118,16%
Más ki nem emelt anyagjellegű szolgáltatás	0	240	0	-240	-100,00%	0	-
Reklám jutalék	23 200	23 580	23 685	105	0,45%	485	2,09%
Egyéb	522	298	264	-34	-11,47%	-258	-49,43%
Bérelti és lízingdíj	22 340	19 533	20 283	750	3,84%	-2 057	-9,21%
Ingatlanok bérelti díja	6 024	6 326	6 732	406	6,41%	708	11,75%
Járművek bérelti díja	8 280	8 192	8 400	208	2,54%	120	1,45%
Egyéb bérelti díjak	8 036	5 015	5 151	136	2,71%	-2 885	-35,90%
Könyvviteli szolgáltatás díja	5 124	5 124	5 841	717	13,99%	717	13,99%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	840	1 050	840	-210	-20,00%	0	0,00%
Ügyvédi díjak	1 500	1 320	1 500	180	13,64%	0	0,00%
Vagyonvédelem	144	120	144	24	20,00%	0	0,00%
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	3 600	4 617	5 160	543	11,76%	1 560	43,33%
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	7 496	6 086	3 584	-2 502	-41,11%	-3 912	-52,19%
Bemutatók, kiállítások részvételi díja	300	300	0	-300	-100,00%	-300	-100,00%
Oktatás, továbbképzés	575	1 080	1 053	-27	-2,47%	478	83,13%
Szociális ráfordítások	275	272	300	28	10,29%	25	9,09%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	203 879	223 091	231 206	8 115	3,64%	27 327	13,40%
Informatikai szolgáltatás	0	2 516	2 070	-446	-17,73%	2 070	-
Üzletviteli tanácsadás	6 487	6 492	6 946	454	6,99%	459	7,08%
Szemétszállítás	0	172	280	108	62,93%	280	-
TV műsorkészítés, reklámkészítés (számlás)	43 098	59 383	67 675	8 292	13,96%	24 577	57,03%
Egyéb tanácsadási díjak	138 402	144 792	143 675	-1 117	-0,77%	5 273	3,81%
Egyéb	342	1 340	2 040	700	52,28%	1 698	496,49%
Filmkészítés	0	0	0	0	-100,00%	0	-
Rádiós műsorkészítés	15 550	8 397	8 520	123	1,47%	-7 030	-45,21%
<b>07. Egyéb szolgáltatások értéke</b>	12 489	12 017	11 516	-501	-4,17%	-973	-7,79%
Bankköltségek	3 240	3 332	2 700	-632	-18,97%	-540	-16,67%
Hatósági díjak, illetékek	6 705	5 712	5 543	-169	-2,97%	-1 162	-17,33%
Biztosítási díjak	2 544	2 973	3 273	300	10,09%	729	28,66%
<b>09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</b>	78 360	118 393	133 973	15 580	13,16%	55 613	70,97%
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	403 890	414 949	530 476	115 527	27,84%	126 586	31,34%
<b>10. Bérköltség</b>	357 228	386 058	495 133	109 075	28,25%	137 905	38,60%
Bér	296 731	325 989	419 477	93 488	28,68%	122 746	41,37%
Teljes munkaidős összesen	292 697	321 408	414 584	93 176	28,99%	121 887	41,64%
Szellemi teljes munkaidős dolgozó	292 697	321 408	414 584	93 176	28,99%	121 887	41,64%
ügymintéz, előadó, egyéb	292 697	321 408	414 584	93 176	28,99%	121 887	41,64%
Nem teljes munkaidős összesen	4 034	4 581	4 893	312	6,82%	859	21,29%
Szellemi dolgozó nem teljes munkaidős dolgozó	4 034	4 581	4 893	312	6,82%	859	21,29%
rész munkaidős szellemi	4 034	4 581	4 893	312	6,82%	859	21,29%
Megbízási díjak	58 157	53 290	70 096	16 806	31,54%	11 939	20,53%
Tiszteletdíjak	2 340	2 340	2 340	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb bérköltség	0	4 439	3 220	-1 219	-27,46%	3 220	-
<b>11. Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	4 185	4 947	5 920	973	19,67%	1 735	41,46%

Médiacentrum Debrecen Kft. Összesen	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés		2024-2023 Terv	
	Ev	bazis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	1 335	700	1 000	300	42,90%	-335	-25,09%
Saját gépkocsi használat költsége	1 749	2 110	2 400	290	13,77%	651	37,22%
Reprezentációs költség	885	1 800	2 124	324	18,01%	1 239	140,00%
Munkáltatót terhelő SZJA	216	338	396	58	17,26%	180	83,33%
<b>12. Bérjárulékok</b>	<b>42 477</b>	<b>23 944</b>	<b>29 423</b>	<b>5 479</b>	<b>22,88%</b>	<b>-13 054</b>	<b>-30,73%</b>
Szociális hozzájárulási adó	39 737	20 796	26 152	5 356	25,76%	-13 585	-34,19%
Rehabilitációs hozzájárulás	2 560	2 624	2 923	299	11,39%	363	14,18%
Egyéb bérjárulékok	180	524	348	-176	-33,61%	168	93,33%
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>7 423</b>	<b>7 618</b>	<b>10 415</b>	<b>2 797</b>	<b>36,72%</b>	<b>2 992</b>	<b>40,31%</b>
Terv szerint elszámolt ÉCS	7 423	7 291	9 515	2 224	30,50%	2 092	28,18%
Immateriális javak terv szerinti ÉCS	0	60	0	-60	-100,00%	0	-
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	7 423	7 231	9 515	2 284	31,58%	2 092	28,18%
Egyösszegben elszámolt ÉCS	0	326	900	574	175,76%	900	-
Tárgyi eszközök egyösszegű ÉCS	0	326	900	574	175,76%	900	-
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>17 295</b>	<b>15 510</b>	<b>19 873</b>	<b>4 363</b>	<b>28,13%</b>	<b>2 578</b>	<b>14,91%</b>
Értékvesztés, terven felüli ÉCS	600	600	700	100	16,67%	100	16,67%
Követelések értékvesztése	600	600	700	100	16,67%	100	16,67%
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb ráfordítások	0	200	0	-200	-100,00%	0	-
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	65	0	-65	-100,00%	0	-
Céltartalék képzés	5 832	5 832	6 532	700	12,00%	700	12,00%
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	1 276	1 249	1 856	607	48,63%	580	45,45%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	9 587	7 564	10 785	3 221	42,58%	1 198	12,50%
Más egyéb ráfordítás	0	0	0	0	-100,00%	0	-
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-213 645</b>	<b>-257 358</b>	<b>-328 156</b>	<b>-70 798</b>	<b>-</b>	<b>-114 511</b>	<b>-</b>
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>-7</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
Cash-poolon kívül realizálódó kamatbevételek	0	0	0	0	-100,00%	0	-
<b>17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>-7</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>29 346</b>	<b>35 216</b>	<b>20 464</b>	<b>-14 752</b>	<b>-41,89%</b>	<b>-8 882</b>	<b>-30,27%</b>
<b>20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások</b>	<b>29 346</b>	<b>35 195</b>	<b>20 464</b>	<b>-14 731</b>	<b>-41,86%</b>	<b>-8 882</b>	<b>-30,27%</b>
Cash-poolon belüli kamatráfordítások	29 346	35 195	20 464	-14 731	-41,86%	-8 882	-30,27%
Belső Cash-pool kamatráfordítás	29 346	33 293	20 464	-12 829	-38,53%	-8 882	-30,27%
OTP-nek járó Cash-pool kamat	0	1 903	0	-1 903	-100,00%	0	-
<b>22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</b>	<b>0</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>-21</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<b>-29 346</b>	<b>-35 209</b>	<b>-20 464</b>	<b>14 745</b>	<b>-</b>	<b>8 882</b>	<b>-</b>
<b>C. Adózás előtti eredmény (+A+B)</b>	<b>-242 991</b>	<b>-292 568</b>	<b>-348 620</b>	<b>-56 052</b>	<b>-</b>	<b>-105 629</b>	<b>-</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>D. Adózott eredmény (+C-X)</b>	<b>-242 991</b>	<b>-292 568</b>	<b>-348 620</b>	<b>-56 052</b>	<b>-</b>	<b>-105 629</b>	<b>-</b>

<b>Médiacentrum Debrecen Kft.</b>	<b>2023. Terv</b>	<b>2023. Várható</b>	<b>2024. Terv</b>	<b>Bázis eltérés</b>	
<b>Összesen</b>	<b>Ev</b>	<b>bázis</b>	<b>Ev</b>	<b>Terv - Bázis</b>	<b>Eltérés %</b>
<b>Átlagos statisztikai létszám összesen</b>	<b>45</b>	<b>49</b>	<b>51</b>	2	4,08%
<b>Teljes munkaidős létszám</b>	<b>44</b>	<b>48</b>	<b>50</b>	2	4,17%
<b>Teljes munkaidős Szellemi dolgozó</b>	<b>44</b>	<b>48</b>	<b>50</b>	2	4,17%
<i>Teljes munkaidős ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak</i>	<i>44</i>	<i>48</i>	<i>50</i>	<i>2</i>	<i>4,17%</i>
<b>Nem teljes munkaidős létszám</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	0	0,00%
<i>Nem teljes munkaidős Szellemi dolgozó</i>	<i>1</i>	<i>1</i>	<i>1</i>	<i>0</i>	<i>0,00%</i>

Médiacentrum Debrecen Kft. 2024. Terv	2023. December Bázis			2024. December Terv			Terv - Bázis			Eltérés %		
	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.
<b>ÖSSZES KÖVETELÉS</b>	84 000	1 300	82 700	65 702	2 000	63 702	-18 298	700	-18 998	-22%	54%	-23%
Bizonytalan befolyású követelések	20 500	1 300	19 200	13 200	2 000	11 200	-7 300	700	-8 000	-36%	54%	-42%
Bizonytalan befolyású követelések lejárt követelések	20 500	1 300	19 200	13 200	2 000	11 200	-7 300	700	-8 000	-36%	54%	-42%
<b>Lejárt egyéb vevő követelés</b>	<b>20 500</b>	<b>1 300</b>	<b>19 200</b>	<b>13 200</b>	<b>2 000</b>	<b>11 200</b>	<b>-7 300</b>	<b>700</b>	<b>-8 000</b>	<b>-36%</b>	<b>54%</b>	<b>-42%</b>
Lejárt egyéb vevő követelés 91 nap alatt	10 000	0	10 000	7 200	0	7 200	-2 800	0	-2 800	-28%	-	-28%
Lejárt egyéb vevő követelés 91-180 nap	5 000	0	5 000	2 600	0	2 600	-2 400	0	-2 400	-48%	-	-48%
Lejárt egyéb vevő követelés 181 nap - 360 nap	3 000	0	3 000	900	0	900	-2 100	0	-2 100	-70%	-	-70%
Lejárt egyéb vevő követelés 361 nap - 720 nap	1 200	0	1 200	500	0	500	-700	0	-700	-58%	-	-58%
Lejárt egyéb vevő követelés 720 napon túl	1 300	1 300	0	2 000	2 000	0	700	700	0	54%	54%	-
<b>Biztos befolyású követelések</b>	<b>63 500</b>	<b>0</b>	<b>63 500</b>	<b>52 502</b>	<b>0</b>	<b>52 502</b>	<b>-10 998</b>	<b>0</b>	<b>-10 998</b>	<b>-17%</b>	<b>-</b>	<b>-17%</b>
Biztos befolyású DMJV és intézményei követelés	15 000	0	15 000	3 810	0	3 810	-11 190	0	-11 190	-75%	-	-75%
Biztos befolyású vállalatcsoporton belüli követelés	1 500	0	1 500	3 692	0	3 692	2 192	0	2 192	146%	-	146%
Biztos befolyású egyéb vevő követelés	47 000	0	47 000	45 000	0	45 000	-2 000	0	-2 000	-4%	-	-4%

Mérleg Médiacentrum Debrecen Kft.		2024. Terv Ev
Mérleg		0
<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK)</b>		<b>208 270</b>
<b>A. Befektetett eszközök</b>		<b>70 344</b>
<b>I. Immateriális javak</b>		<b>10</b>
4. Szellemi termékek		10
<b>II. Tárgyi eszközök</b>		<b>70 334</b>
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		30 242
Épület		30 242
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek		37 092
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		3 000
<b>B. Forgóeszközök</b>		<b>111 926</b>
<b>I. Készletek</b>		<b>3 200</b>
5. Áruk		3 200
<b>II. Követelések</b>		<b>83 226</b>
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)		60 010
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		3 692
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni követelés		3 692
6. Egyéb követelések		19 524
Más egyéb követelés		19 524
<b>IV. Pénzeszközök</b>		<b>25 500</b>
1. Pénztár, csekkek		500
2. Bankbetétek		25 000
Bankbetét OTP		25 000
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>		<b>26 000</b>
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása		16 000
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		10 000

<b>Mérleg</b> <b>Médiacentrum Debrecen Kft.</b>	<b>2024. Terv</b> <b>Ev</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZIVAK)</b>	<b>208 270</b>
<b>D. Saját tőke</b>	<b>-241 720</b>
I. Jegyzett tőke	106 900
IV. Eredménytartalék	-2 249 375
V. Lékötött tartalék	2 249 375
A veszteség fedezetére kapott, még vissza nem fizetett pótbefizetés	2 249 375
<b>VII. Adózott eredmény</b>	<b>-348 620</b>
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>6 532</b>
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	6 532
Függő kötelezettségekre	6 532
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>438 089</b>
<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>349 089</b>
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	349 089
<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>89 000</b>
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	28 000
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	26 000
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség	26 000
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	35 000
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>5 369</b>
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 000
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 500
3. Halasztott bevételek	2 869

## **Médiacentrum Debrecen Kft.**

A Médiacentrum Debrecen Kft. **értékesítési nettó árbevétele** 697 M Ft, amely 73,6 M Ft-tal haladja meg a bázist. A DMJV-től származó bevételeknél 4,5 M Ft emelkedéssel terveztek, új, nagyobb kommunikációs projektek indulására nem számítanak. A vállalatcsoporton belüli bevételeiknél +10,8 M Ft növekedésre számítanak. A vállalatcsoporton kívüli bevételi terv +58,4 M Ft-tal haladja meg a bázist, ebből +16,6 M Ft többlet jelentkezik a rendelt reklámfelületeknél, +13,9 M Ft a DKV felületértékesítési bevételeknél; +2,8 M Ft a Korzó magazinnál.

Az **egyéb bevételek** 20,8 M Ft- összegből 15 M Ft a Napszemle, a Debreceni Színeképek és a rádiós hírműsor támogatásából származó összeg, a bázisnál 1,7 M Ft-tal kevesebb.

Az **anyagjellegű ráfordítások** összege 20 M Ft-tal magasabb a bázisnál.

- Az energiaköltség megtakarítása 7,5 M Ft, a díjak csökkenésének köszönhetően.
- A karbantartási költségek terve 1,2 M Ft-tal marad el a bázistól.
- A reklámjutalék összege bázis szintű.
- A távfűtési költségre 6 M Ft-tal magasabb összeget terveznek, a bázis év elején nem használtak távfűtést.
- A kommunikációs költségeik 2,5 M Ft-tal csökkennek, a kommunikációs projektek igényeivel összefüggésben.
- A műsorkészítés, reklámkészítés vállalkozói díja 8,3 M Ft-tal több, mint a bázis, az egyéb vállalkozói díjak összege 143,6 M Ft, mely 1,1 M Ft-tal alacsonyabb, mint a bázis.

A **személyi jellegű ráfordítások** terve 530,5 M Ft, mely 115,5 M Ft-tal haladja meg a bázist.

A bér növekedése 93,5 M Ft.

- 2 fő engedélyezett felvétellel terveznek januártól operatőr és technikus munkakörökbe, bér hatása.
- A bázis évi fluktuáció áthúzó hatása: +21,7 M Ft.
- Egyéb bérváltozás: -4,7 M Ft.
- Béremelési keret összege: 48 M Ft.

Az **értékcsökkenési leírás** 2,8 M Ft-tal nő a bázishoz képest.

A **penzügyi műveletek eredménye** 14,8 M Ft-tal kedvezőbb, mint a bázis, az alacsonyabb belső kamatlábnak köszönhetően.

A **tervezett adózás előtti eredmény** -348,6 M Ft, mely 56 M Ft-tal kedvezőtlenebb, mint a bázis.