

Médiacentrum Debrecen Kft.

2024. évi üzleti terve

Médiacentrum Debrecen Kft.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés		2024-2023 Terv	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	605 690	623 520	697 143	73 623	11,81%	91 453	15,10%
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	605 690	623 420	697 143	73 723	11,83%	91 453	15,10%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	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 árbevétel	34 936	21 143	31 928	10 785	51,01%	-3 008	-8,61%
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	100	0	-100	-100,00%	0	-
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	-	0	-
III. Egyéb bevételek	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%
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	413 806	465 391	485 405	20 014	4,30%	71 599	17,30%
05. Anyagköltség	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	-
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	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%
Bérleti és lízingdíj	22 340	19 533	20 283	750	3,84%	-2 057	-9,21%
Ingatlanok bérleti díja	6 024	6 326	6 732	406	6,41%	708	11,75%
Járművek bérleti díja	8 280	8 192	8 400	208	2,54%	120	1,45%
Egyéb bérleti 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%
07. Egyéb szolgáltatások értéke	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%
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	78 360	118 393	133 973	15 580	13,16%	55 613	70,97%
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	403 890	414 949	530 476	115 527	27,84%	126 586	31,34%
10. Bérköltség	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%
ügyművező, 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%
részmunkaidős 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	-
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 185	4 947	5 920	973	19,67%	1 735	41,46%

Médiacentrum Debrecen Kft.	2023. Terv	2023. Várható	2024. Terv	Bázis eltérés		2024-2023 Terv	
Összesen	Ev	bázis	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%
12. Bérjárulékok	42 477	23 944	29 423	5 479	22,88%	-13 054	-30,73%
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%
VI. Értékcsökkenési leírás	7 423	7 618	10 415	2 797	36,72%	2 992	40,31%
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	-
VII. Egyéb ráfordítások	17 295	15 510	19 873	4 363	28,13%	2 578	14,91%
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	-
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-213 645	-257 358	-328 156	-70 798	-	-114 511	-
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	7	0	-7	-100,00%	0	-
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	-100,00%	0	-
Cash-poolon kívül realizálódó kamatbevételek	0	0	0	0	-100,00%	0	-
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	7	0	-7	-100,00%	0	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	29 346	35 216	20 464	-14 752	-41,89%	-8 882	-30,27%
20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	29 346	35 195	20 464	-14 731	-41,86%	-8 882	-30,27%
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	-
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	21	0	-21	-100,00%	0	-
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-29 346	-35 209	-20 464	14 745	-	8 882	-
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	-242 991	-292 568	-348 620	-56 052	-	-105 629	-
X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	-	0	-
D. Adózott eredmény (+C-X)	-242 991	-292 568	-348 620	-56 052	-	-105 629	-

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

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.
ÖSSZES KÖVETELÉS	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%
Lejárt egyéb vevő követelés	20 500	1 300	19 200	13 200	2 000	11 200	-7 300	700	-8 000	-36%	54%	-42%
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%	-
Biztos befolyású követelések	63 500	0	63 500	52 502	0	52 502	-10 998	0	-10 998	-17%	-	-17%
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
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK)		208 270
A. Befektetett eszközök		70 344
I. Immateriális javak		10
4. Szellemi termékek		10
II. Tárgyi eszközök		70 334
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. Forgóeszközök		111 926
I. Készletek		3 200
5. Áruk		3 200
II. Követelések		83 226
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
IV. Pénzeszközök		25 500
1. Pénztár, csekkek		500
2. Bankbetétek		25 000
Bankbetét OTP		25 000
C. Aktív időbeli elhatárolások		26 000
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása		16 000
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		10 000

Mérleg Médiacentrum Debrecen Kft.	2024. Terv Ev
FORRÁSOK (PASSZIVÁK)	208 270
D. Saját tőke	-241 720
I. Jegyzett tőke	106 900
IV. Eredménytartalék	-2 249 375
V. Lekötött tartalék	2 249 375
A veszteség fedezetére kapott, még vissza nem fizetett pótbefizetés	2 249 375
VII. Adózott eredmény	-348 620
E. Céltartalékok	6 532
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	6 532
Függő kötelezettségekre	6 532
F. Kötelezettségek	438 089
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	349 089
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	349 089
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	89 000
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
G. Passzív időbeli elhatárolások	5 369
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 reklámjuttatás 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 **pénzügyi 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.