



2024. ÉVI ÜZLETI TERV

NYÍREGYHÁZI INGATLANFEJLESZTŐ ÉS BEFEKTETÉSSZERVEZŐ KFT.

Készítette:

Nyíregyháza, 2024. február 29.

Jóváhagyta:

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármestere

...../2024. számú határozata

Bartók Dávid

ügyvezető

Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő
és Befektetésszervező Kft.
4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.
Adószám: 27819791-2-15
Céj.sz.: 15-09-089894

TARTALOM

I.	Vezetői összefoglaló	3
II.	A Társaság által végzett tevékenységek	5
III.	2024-as marketing terv.....	6
IV.	Humánerőforrás adatok	6
V.	Tervezett bevételek	7
	5.1. Az értékesítés árbevételének alakulása.....	7
	5.2. Egyéb bevételek.....	7
VI.	Tervezett költségek, ráfordítások alakulása.....	8
	6.1. Anyagköltségek.....	8
	6.2. Igénybe vett szolgáltatások.....	8
	6.3. Egyéb szolgáltatások.....	9
	6.4. Eladott áruk beszerzési értéke.....	9
	6.5. Személyi jellegű ráfordítás.....	9
	6.6. Értékcsökkenési leírás.....	10
	6.7. Egyéb ráfordítások.....	10
	6.8. Pénzügyi műveletek ráfordításai	10
VII.	Tervezett eredmény.....	10
VIII.	Mellékletek:	11
	I.sz. melléklet – Eredményterv	12
	II. sz. melléklet – Bevételi források.....	13
	III. sz. melléklet – Költségek-ráfordítások.....	14
	IV. sz. melléklet – Beruházási terv 2024	16

I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A város gazdaságfejlesztési programjának megvalósítása jelentős eredményeket felmutatva jelenleg is zajlik, mely számos tevékenység koordinálását igényli. A 2023. évben megkezdett tervezés tovább folytatódik a II. és III. ütemekkel, jó ütemben halad a W-Scope és Boysen épületeinek kivitelezése, előkészítési munkálatok zajlanak a Sunwoda területén, folyamatosan dolgoznak az OPUS-Titász és OPUS-Tigáz szakemberei, valamint 2024. első negyedévében elkezdődik az Önkormányzat által megvalósítandó infrastrukturális fejlesztés I. ütemének kivitelezése.

Nyíregyháza Város gazdaságfejlesztéshez kapcsolódó feladatainak ellátása tervezetten 2024. áprilisától kezdődően egy átstrukturált keretrendszerben valósul meg. A gazdaságfejlesztés keretében egyrészt beszélhetünk befektetés-ösztönzésről, melynek részeként olyan cégekkel foglalkozunk, akik még nincsenek jelen városunkban, azonban potenciális befektetési helyszíneként vizsgálják azt. Másrészt beszélhetünk vállalkozás-fejlesztésről, támogatásról, melynek részeként a már Nyíregyházára települt és hosszú évek óta itt működő cégek támogatását értjük, elsősorban a KKV szektort, de természetesen nem kizárva a multinacionális cégeket sem.

Az elmúlt években a város befektetés-ösztönzési tevékenysége soha nem látott módon fejlődött és jelentős eredményeket ért el ezen a területen. Többek között Magyarország Kormányának támogatásának köszönhetően közel 200 milliárd Ft forrás került megítélésre a 640 hektáros terület fejlesztésére, amely magában foglalja a közműinfrastruktúrát is. Az ipari park kialakításához kapcsolódó elektromos és szénhidrogén hálózat, valamint infrastrukturális fejlesztésével kapcsolatos projektmenedzsment feladatok is folytatódnak 2024-ben. A releváns szervezetekkel és szereplőkkel (pl.: OPUS-Titász, OPUSZ-Tigáz, NyMJV Önkormányzata, jogász, mérnök, tervező, kivitelezők) való együttműködés, valamint a szükséges adatok és információk előkészítése. 2023. évben a Hungary Sunwoda Kft-vel adásvételi előszerződés, az MCE Nyíregyháza Kft-vel pedig adásvételi végszerződés került megkötésre. A 2024. évben várhatóan a „Sagitta” projektnevű befektetővel kerül megkötésre adásvételi szerződés, de ezenkívül is több, ígéretes tárgyalást folytatunk. Ebből adódóan célszerű, ha a jövőben a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. látja el a befektetés-ösztönzéssel összefüggő feladatokat ideértve, de nem kizárólag a már Nyíregyházát választó beruházókkal való kapcsolattartást, az új befektetői megkeresések kezelését, illetve az Ipari Park fejlesztésével összefüggő, eddig a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. által végzett koordinációs feladatokat.

Ezen feladatok ellátásához szükséges a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. humán erőforrásának bővítése oly módon, hogy az eddig a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. személyi állományába tartozó munkavállalók közül összesen 6 fő kerül át a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. alkalmazásába tervezetten 2024. áprilisától.

Az előzőekben említett telekértékesítésekből tervezett nyereség lehetővé teszi Társaságunk számára, hogy külön, az Önkormányzattól érkező finanszírozás nélkül végezze tevékenységét a 2024. évben.

Társaságunk az elmúlt években elért eredményeket szeretné megőrizni, valamint további jelentős eredmények elérésével hozzájárulni Nyíregyháza és a térség gazdaságának fejlődéséhez.

II. A TÁRSASÁG ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉGEK

Elnevezés	Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő és Befektetésszervező Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített elnevezés	Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft.
Angol nyelvű elnevezés	Nyíregyháza Real Estate Developer and Investment Coordinator Ltd.
Székhely	4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári út 14.
Adószám	27819791-2-15
Cégjegyzékszám	15-09-089894
Alapítás dátuma	2022. április 4.
Törzstőke	3.000.000
Főtevékenység	6810'08 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
Egyéb tevékenységi körök:	6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése 6831'08 Ingatlanügynöki tevékenység 6832'08 Ingatlankezelés 7022'08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás 7490'08 Más hova nem sorolt egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
Honlap	-
E-mail	nying@nyirinvest.hu
Ügyvezető	Bartók Dávid
FEB elnök	Dankó Zoltán
FEB tag	Szotákné Bréda Katalin
FEB tag	Bencze József
Könyvvizsgáló	PV AUDIT Könyvvizsgáló Kft.
A társaság 100%-os tulajdonosa:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata (továbbiakban: Tulajdonos)

III. 2024-ES MARKETING TERV

Társaságunk az elmúlt évek gazdaságfejlesztési eredményeinek kommunikálása érdekében óriásplakát kampányt tervez folytatni, melyhez a kapcsolódó grafika elkészítése és a plakáthelyek bérlése válik szükségessé.

Ezen felül a város befektetés-ösztönzéshez kapcsolódó promóciós videóját tervezzük megújítani, mivel annak elkészülte óta számos jelentős változás történt a helyi gazdaságban. Továbbá folyamatosan kép- és videófelvételeket készítünk az ipari park fejlődéséről ideértve a beruházók előrehaladását, valamint a közműinfrastruktúra fejlesztését.

A 2019. óta elért eredmények kommunikálására az év 2. felében elindítunk egy LinkedIn profilt, melyen elsődlegesen angol nyelvű kommunikációval osztjuk meg a gazdaságfejlesztés területén elért eredményeket a szakmai közönséggel. Az oldal üzemeltetését folyamatosan fogjuk végezni, naprakész információkat megosztva.

IV. HUMÁNERŐFORRÁS ADATOK

A vezetői összefoglalóban is említett strukturális átszervezés után a befektetés-ösztönzési feladatokat a jövőben a társaság látja el, ezáltal a feladatok mennyisége jelentősen megnövekszik 2024. évben.

Az ezen feladatok végrehajtásához szükséges humánerőforrást az eddig a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft. -nél már alkalmazásban álló és ebben a témában gyakorlattal rendelkező munkavállalók átvételével kívánja biztosítani a társaság.

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. jelenlegi ügyvezetője 2023. májusa óta megbízási jogviszonyban látja el a társaság vezetését, díjazás nélkül. Tervezetten 2024. április 01-től az ügyvezető a Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft.-ben folytatja munkáját munkaszerződéssel, díjazás ellenében.

A komplex befektetésszervezési feladatok ellátása érdekében az alábbi munkakörökkel bővülne a társaság létszáma a fentiekben leírtak szerint:

- 1 fő műszaki projektmenedzser
- 1 fő irodavezető
- 3 fő projektasszisztens

A gazdasági folyamatok koordinálására, a pénzügyi-gazdasági feladatok jövőbeni ellátására, a társaságnak szüksége van 1 fő gazdasági vezető felvételére. A munkakör betöltésére pályázati felhívást kívánunk kiírni.

A társaság létszáma így tervezetten 7 főre emelkedik a 2024. évben.

Létszám összetétele:

- Főállású dolgozók létszáma: 6 fő
- Részmunkaidőben dolgozók létszáma: 1 fő

Ezen túlmenően megbízási jogviszonyban összesen, tervek szerint 2 fő fogja munkáját végezni ebben az évben.

V. TERVEZETT BEVÉTELEK

5.1. Az értékesítés árbevételének alakulása

A saját tulajdonú ingatlan adásvételéből származó bevételi forrásaink tervezett összege: **nettó 6 760 767 ezer Ft.** Ez az árbevétel a „Sunwoda” és a „Sagitta” elnevezésű projektekhez kapcsolódó telkek értékesítéséből származó tételeket tartalmazza. Az éves ingatlan adásvételek száma és az azokból származó nettó árbevétel jelentősen változhat az év során, azok pontos tervezhetőségének hiánya okán. Jelenleg is több potenciális befektető érdeklődik a város iránt.

A vevőink EUR-ban fizetik meg részünkre a megvásárolt területek vételárát, így a tényleges képződő bevételünkre jelentős hatással van az átváltáskori devizaárfolyam, melyből jelentős árfolyamnyereségre számítunk. A tervezés során egy középárfolyammal számoltunk, mely 390 Ft/EUR.

5.2. Egyéb bevételek

A pénzügyi műveletek bevétele soron 4 000 ezer Ft-tal számoltunk, mely a lekötött betétek után járó kamatbevételből származik majd várhatóan. Minden megteszünk annak érdekében, hogy a rendelkezésünkre álló forrásokat a legnagyobb gondossággal kezeljük és a lehető legmagasabb pénzügyi bevételre tegyünk szert a gazdálkodási év során.

A 2024. év terv szerinti bevétel összesen nettó 6 764 767 ezer Ft.

VI. TERVEZETT KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

A Nyíregyházi Ingatlanfejlesztő Kft. feladatai ellátásához kapcsolódó kiadásainak összege 2024. évben tervezetten nettó 6 643 937 ezer Ft, amely az alábbi fő tételekből tevődik össze:

6.1. Anyagköltségek

A társaság üzemeltetésébe kerülő gépjárművek üzemanyag költségét 1 800 ezer Ft összeggel terveztük be. Az irodaszerekre 350 ezer Ft költséget terveztünk és egyéb egy éven belül elhasználódó anyagi eszközökre további 300 ezer Ft-ot terveztünk.

6.2. Igénybe vett szolgáltatások

A bérleti díj költség soron 7 063 ezer Ft összeg került betervezésre, mely a Társaság dolgozóinak elhelyezésére szolgáltató irodabérlésből és a munkavégzéshez szükséges egyéb eszközök bérleti díjából áll, mely a Nyíregyházi Ipari Park Kft. részére kerül megfizetésére a TTK épület és egyéb informatikai eszközök használatáért. Ezen a költség soron szerepel még a NOVITAX Kft-től könyvelési, illetve számlázó program éves bérleti díja is.

A posta, telefon, internet költségek 924 ezer Ft összeggel kerültek be költségterveink közé, mely a munkatársak mobilszolgáltatás előfizetési díját és a postaköltséget tartalmazzák.

A számviteli, könyvvizsgálói díjak között a könyvvizsgálónk részére fizetendő éves könyvvizsgálói díj fedezete 400 ezer Ft-tal került a terveinkbe.

A javítás, karbantartási költségek soron a 400 ezer Ft-os értékben elsősorban, az üzemeltetésbe kerülő gépjárművek, fénymásoló és egyéb eszközök javítási, karbantartási díja szerepel.

Egyéb igénybe vett szolgáltatások költség soron került betervezésre a Nyíregyházi Ipari Park Nonprofit Kft.-vel megkötésre kerülő szolgáltatási szerződés tervezett összege.

Minden egyéb vállalkozók felé kifizetett olyan költségeket is ezen költség sorba terveztünk be, ami máshova nem sorolható be. Ezek a befektetésösztönzési feladatok ellátásához kapcsolódhatnak, ilyen költség a tolmács és fordítás díja vagy a felmerülő egyéb kommunikációs eszközök elkészítésének díja.

Egyéb igénybe vett szolgáltatás soron összesen nettó 62 144 ezer Ft költséggel terveztünk.

Az ügyvédi munkadíj költség sor az esetlegesen év közben felmerülő ügyvédi díjak összegét tartalmazza.

Összeségében a 1 684 ezer Ft-os várható bázis értékhez képest, az igénybe vett szolgáltatásokra 83 191 ezer Ft-ot terveztünk be a 2024-es évre, ami jelentős növekedést mutat az említett feladatátszervezés, struktúra váltás okán.

6.3. Egyéb szolgáltatások

Ebben a költségcsoportban szerepelnek a biztosítási díjak, hatósági díjak és bankköltségek. Összesen nettó 1 303 ezer Ft-os költséggel számolunk 2024-es évben.

6.4. Eladott áruk beszerzési értéke

Ebben a költségcsoportban szerepel az értékesítésre szánt ingatlanok bekerülési értéke/vételára, melynek összege az árfolyamváltozás miatt változhat.

Közvetített szolgáltatások soron szerepel azon szolgáltatások ellenértéke, mely szolgáltatások értékesítéséből származó bevételünk év végéig fog realizálódni. Itt tervezzük elszámolni, a közvetített szolgáltatásként ügyvédi díjak, az útstabilizálással kapcsolatban megkötött szerződés összegét, valamint a „Sagitta” projektnevű terület előkészítéséhez kapcsolódó költségeket.

6.5. Személyi jellegű ráfordítás

A humán erőforrásunk ebben az évben jelentősen megnövekedik, aminek következménye, hogy a személyi jellegű ráfordítások is jelentősen megnövekednek. Így a bázis adatokhoz képest az idei év tervezett adatai az alapberek tekintetében 254 %-os növekedést mutatnak.

Alapberek bázisévhez viszonyítva

- 2023. évi tervezett költség: 14 400 ezer Ft
 - 2024. évi tervezett költség: 38 015 ezer Ft
- Az alábbi munkakörök munkabérét terveztük be április 01-től
- o 1 ügyvezető, 1 fő projektmenedzser, 1 fő irodavezető, 3 fő projektasszisztens
 - o 1 fő gazdasági vezető

Az alapberek tekintetében átlagosan ~ 15 % -os munkabéremelést terveztünk a tulajdonosi iránymutatásnak megfelelően.

Tervezett jutalom bázisévhez viszonyítva

- 2023. évi tervezett költség: 5 760 ezer Ft
- 2024. évi tervezett költség: 9 545 ezer Ft

Cafetéria egységesen nettó 200 ezer Ft/év/fő. A Tulajdonos engedélyével 2024. évben plusz egyszeri 100 ezer Ft/ fő juttatás is betervezésre került.

A felügyelőbizottság tagjainak tiszteletdíja a 2023. évben nem szerepelt a tervekben, idei évben tulajdonosi döntés alapján szerepel a tiszteletdíjak összege.

Személyi jellegű ráfordítások soron jelenik meg a bérekhez, jutalomhoz és tiszteletdíjakhoz kapcsolódó járulékok összege.

Ebben a költségcsoportban jelenik meg a reprezentációs költség.

- A 2023. évben 150 ezer Ft -ot terveztünk erre a költségcsoportra.
- 2024. évben tervezett reprezentációs költség: 6 225 ezer Ft

A bázis adatához képest a személyi jellegű ráfordítás 3 szorosára nőtt összesen 75 046 ezer Ft-ra.

6.6. Értékcsökkenési leírás

650 ezer Ft-os értékkel terveztük a 2024-es gazdasági év értékcsökkenésének összegét, ami a könyveinkben szereplő befektetett eszközök amortizációját hivatott fedezni.

6.7. Egyéb ráfordítások

Az iparűzési adó, cégautó adóját és egyéb adók összegét terveztük 23 000 ezer Ft-os értékben.

6.8. Pénzügyi műveletek ráfordításai

2024. évben a vevő és szállító számlák kiállítási dátuma miatti árfolyamveszteséget terveztük be.

VII. TERVEZETT EREDMÉNY

Az I. számú mellékletben szereplő eredmény kimutatási terv bemutatja, hogy 2024. évben tervezett 6 760 767 ezer Ft értékesítésből származó árbevétellel, 6 525 241 ezer Ft anyagjellegű ráfordítással, 75 046 ezer Ft személyi jellegű ráfordítással, 650 ezer Ft tervezett amortizációval, 23 000 ezer Ft egyéb ráfordítással, 4 000 ezer Ft pénzügyi műveletek bevétellel és 20 000 ezer Ft pénzügyi műveletek ráfordítással számolva 2024. évet 120 830 ezer Ft adózás előtti eredménnyel zárja a társaság.

VIII. MELLÉKLETEK:

- I. Eredményterv
- II. Bevételi források
- III. Költségek-ráfordítások
- IV. Beruházási terv

I.sz. melléklet – Eredményterv

nettó adatok ezer forintban

	A tétel megnevezése	2023. terv (eFt)	2023.12.31. várható tény	2024. évi üzleti terv (e Ft)	2023. évi várható tény/2023. évi terv %	2024. évi üzleti terv / 2023.12.31. várható tény %
a	B					
I.	Értékesítés nettó árbevétele	32 070	914 728	6 760 767	2852,29%	739,10%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00%	0,00%
III.	Egyéb bevételek	0	1	0	0,00%	0,00%
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0,00%	0,00%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	3 789	831 705	6 525 241	21950,51%	784,56%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	24 289	25 378	75 046	104,48%	295,71%
VI.	Értékcsökkenési leírás	570	313	650	54,91%	207,67%
VII.	Egyéb ráfordítások	302	2 759	23 000	913,58%	833,64%
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	0	0,00%	0,00%
	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	3 120	54 574	136 830	1749,17%	250,72%
A.	(I.±II.+III.-IV.-V.-VI-VII)	0	0	0	0,00%	0,00%
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei	0	3910	4 000	0,00%	102,30%
	VIII. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0,00%	0,00%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	12 787	20 000	0,00%	156,41%
	IX. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0,00%	0,00%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	-8 877	-16 000	0,00%	180,24%
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	3 120	45 697	120 830	1464,65%	264,42%

II. sz. melléklet – Bevételi források

nettó adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	2023. évi terv (e Ft)	2023. évi várható tény (e Ft)	2024. évi üzleti terv (e Ft)	2023. évi várható tény/2023 évi terv %	2024. évi üzleti terv/2023. évi várható tény %
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	32 070	914 728	6 760 767	2852,29%	739,10%
Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának szolgáltatás vásárlásából származó bevétel	32 070	32 070	0	100,00%	0,00%
Szolgáltatás - Skylark ERD	0	103 112	0	0,00 0%	0,00 0%
Saját tulajdonú ingatlan adásvétel - Spirit	0	779 546	0	0,00%	0,00%
Saját tulajdonú ingatlan adásvétele - Skylark	0	0	6 214 416	0,00%	0,00%
Saját tulajdonú ingatlan adásvétele - Sagitta	0	0	546 351	0,00%	0,00%
EGYÉB BEVÉTELEK - kerekítési	0	1	0	0,00%	0,00%
Pénzügyi műveletek bevételei	0	3910	4 000	0,00%	0,00%
Kamatbevételek/ fordulónapi árfolyam nyereség	0	3 910	4 000	0,00%	0,00%
Bevételek összesen	32 070	918 639	6 764 767	2864,48%	736,39%

III. sz. melléklet – Költségek-ráfordítások

nettó adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	2023. évi terv (e Ft)	2023.12.31. várható tény	2024. évi üzleti terv (e Ft)	2023.12.31. várható tény/ 2023. évi terv %	2024. évi üzleti terv/2023. 12.31. évi várható tény %
Anyagköltség	1 323	1 671	2 450	126,30%	146,62%
Üzemanyag költség	1 273	1 630	1 800	128,04%	110,43%
Irodaszerek	50	30	350	60,00%	1166,67%
Egy éven belül elhasznált anyagi eszközök	0	11	300	0,00%	2727,27%
Tisztítószeres	0	0	0	0,00%	0,00%
Igénybe vett szolgáltatások	1 805	1 684	83 191	93,30%	4940,08%
Bérleti díj	90	250	7 063	277,78%	2825,20%
Hirdetés, reklám költség	0	0	50	0,00%	0,00%
Posta, telefon, internet költség	164	124	924	75,61%	745,16%
Terület előkészítés/értékbecslés	0	0	0	0,00%	0,00%
Számviteli, könyvvizsgálói díj	300	300	400	100,00%	133,33%
Javítás, karbantartás költsége	270	589	400	218,15%	67,91%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	721	421	62 144	58,39%	14761,05%
Oktatás, továbbképzés	150	0	174	0,00%	0,00%
Foglalkozás eü. Szolg.	10	0	36	0,00%	0,00%
Ügyvédi munkadíj	100	0	12 000	0,00%	0,00%
Egyéb szolgáltatások	661	903	1 303	75,51%	144,30%
Bankköltség	240	536	240	223,33%	44,78%
Illeték	0	0	0	0,00%	0,00%
Biztosítási díj	351	349	933	99,43%	267,34%
Hatósági díjak	70	18	130	25,71%	722,22%
ELÁBÉ	0	827 447	6 438 297	0,00%	778,09%

Eladott áruk beszerzési értéke	0	687 405	6 383 888	0,00%	928,69%
Közvetített szolgáltatások	0	140 042	54 409	0,00%	38,85%
Személyi jellegű ráfordítások	24 289	25 378	75 046	104,48%	295,71%
Alapbérek	14 400	14 922	38 015	103,63%	254,76%
Jutalom, prémium	5 760	5 760	9 545	100,00%	165,71%
Megbízási díjak	981	1 321	8 224	134,66%	622,56%
Kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó	177	74	2 066	41,81%	2791,34%
Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja, egyéb megb. díjak	0	0	1 120	0,00%	0,00%
Cafetéria	200	200	2 100	100,00%	1050,00%
Reprezentáció	150	200	6 225	133,33%	3112,50%
Gépkocsi költségtérítés	0	0	0	0,00%	0,00%
Betegszabadság	0	0	0	0,00%	0,00%
Bérfjárulék	2 621	2 901	7 752	110,68%	267,20%
Értékcsökkenési leírás-amortizáció	570	313	650	54,91%	207,67%
Terv szerinti értékcsökkenés	420	246	550	58,57%	223,58%
Kis értékű tárgyi eszközök terv szerinti egyösszegű értékcsökkenése	150	67	100	44,67%	149,25%
Egyéb ráfordítások	302	2 759	23 000	913,58%	833,64%
Adójellegű egyéb ráfordítások	302	2 759	23 000	913,58%	833,64%
Késedelmi pótlék, kamat	0	0	0	0,00%	0,00%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	0	12 787	20 000	0,00%	156,41%
Ráfordítások összesen	28 950	872 942	6 643 937	3015,34%	761,10%

IV. sz. melléklet – Beruházási terv 2024

nettó adatok forintban

Nettó 200 ezer Ft-ot nem meghaladó, kis értékű beszerzések

Megnevezés	darabszám	nettó HUF/db	Összesen nettó HUF
Telefonkészülék	1	150 000	150 000
Összesen			150 000

Nettó 200 ezer Ft-ot meghaladó, nagy értékű beszerzések

Megnevezés	darabszám	nettó HUF/db	Összesen nettó HUF
Notebook (szoftverekkel)	1	600 000	600 000
Összesen			600 000