

A Magyarság Háza Közhasznú Nonprofit Kft.

2023. évi módosított üzleti terve

Budapest, 2023. október 26.

2023. évre elfogadott Üzleti terv módosításának szükségessége:

A Magyarország Háza Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évre vonatkozó üzleti terve 2023. február 02-án került elfogadásra az akkor rendelkezésre álló információk alapján:

- A Társaság lényegében a 2023. évi költségvetési törvényben Magyarország Háza Program támogatása címen meghatározott 246,6 MFt előirányzattal számolt tárgyévben folyósítandó bevételei tekintetében.
- Ezen támogatáson felül a 2022. évről áthozandó tervezett 25 MFt maradvány felhasználásával illetve 1,5 MFt tervezett Egyéb – nem projekt címzett forrás –bevételel számolt pénzforgalmi bevétel tekintetében.
- Fentiekén kívül tárgyévben számvitelileg elszámolandó bevételként vett figyelembe a Társaság az előző években elhatárolt bevétel feloldásából fakadóan 69,3 MFt-ot, illetve 1,3 MFt-ot pedig a BGA Zrt.-től térítésmentesen átvett eszközök tárgyévi értékcsökkenésével azonos összegű egyéb bevétel kimutatásából fakadóan.

A Társaság elfogadott Üzleti tervében 343 700 eFt bevétel elszámolását tervezte.

A tárgyévre elfogadott Üzleti terv módosítását az teszi indokoltá, hogy a tervezettnél lényegesen több címzett támogatási bevételt tudott a Társaság tárgyévben realizálni, mely a címzett támogatások kapcsán delegált feladatok, programok lebonyolítási költségeit is jelentősen megnövelte.

A Magyarország Háza Program 2023. évi támogatása címen kapott 246,6 MFt támogatás tervezettel összhangban biztosításra került a Társaság számára

A 2023. évre tervezett bevételekkel szemben az alábbi pótlólagos bevételek elszámolása várható a tárgyévben:

- A 2022-ről áthozandó 25 MFt tervezett maradvány 22 MFt összegben realizálódott, melyet a Társaság 2023. évben számításba tud venni 2023. évi bevételei tekintetében
- Az előző évek elhatárolt bevételeiből tárgyévben számvitelileg feloldandó bevételként a Társaság a tervezett 69,3 MFt helyett 74,0 MFt elszámolandó bevétellel számol módosított tervében
- A tervezetthez képest nagyságrendileg 19,3 MFt többletbevétel elszámolását tervezi a Társaság a 2022.12.31-én már felhasznált, de költségként még el nem számolt támogatásai tekintetében (pl.: Tamási Áron szobor közterületi kiállítása, költségként, bevételként történő elszámolása)
- A Rendhagyó tanórák 2023. évi lebonyolítására a Társaság 48 MFt címzett támogatást kapott, mely szintén nem szerepelt az eredeti Üzleti tervben
- A MÁÉRT és egyéb nemzetpolitikai programok lebonyolítására 150 MFt címzett támogatást kapott a Társaság, mely szintén növeli a tárgyévi tervezett bevételek összegét
- A Magyarország Háza működésének, programjainak és eszközbeszerzéseinek támogatása céljából 350 MFt címzett támogatást kapott a Társaság, melyből számításaink szerint 178 MFt költségként, bevételként történő elszámolása tárgyévben-, míg 172 MFt elszámolása csak a tárgyévet követő évben valósul meg.
- A 2023 november-december hónapban sorra kerülő MÁÉRT illetve Médiatalálkozó rendezvény költségeinek fedezetére újabb 50 MFt támogatási bevételt irányoz elő a Társaság, mely az elkövetkező időszakban kerül a Társaság részére folyósításra

Költségek

A költségfelosztás a Magyarság Háza Program 2023. évi támogatása és az egyes címzett támogatások kapcsán a Támogatóhoz benyújtott költségtervekkel összhangban került a 2023. évre vonatkozó módosított Üzleti tervben kialakításra, kiegészítve a Társaság 2023. évi tervezett egyéb bevételéhez kapcsolódó költségtételekkel.

A módosított Üzleti tervben egyaránt feltüntetésre került az elfogadott Üzleti terv szerinti-, a féléves beszámoló szerinti-, illetve a módosított Üzleti terv szerinti oszlop költségsoronként.

Anyagköltségek

Anyagköltségek között kerültek megtervezésre és kimutatásra a Társaságot terhelő rendezvényi anyagköltség, anyagi eszközök költsége, működés biztosításához felmerülő üzemanyag-, irodaszer költsége, valamint egyéb anyagigények a következők szerint:

Anyagköltségek		adatok e Ft-ban		
Sorsz.	A tétel megnevezése	2023.ÉVI TERV	2023.06.30 TÉNY	2023. ÉV MÓDOSÍTOTT TERV
1.	Anyagköltség	100	510	990
2.	Anyagi eszközök költsége	500	194	3 800
3.	Üzemanyag kenőanyag költsége	1 700	522	1 630
4.	Nyomatvány, irodaszer költségei	500	173	350
5.	Rendezvényi anyagköltség	1 000	2 833	7 500
6.	Áramköltség, gázdíj	100	15	50
7.	Tisztítószer költsége	100	6	20
8.	Anyagbeszerzések le nem vonható áfája	614	328	1 500
	Összesen:	4 614	4 581	15 840

Igénybevett szolgáltatások

Az igénybe vett szolgáltatások között kerül megtervezésre minden olyan típusú szolgáltatás, melyhez a Társaság külső szolgáltatót tervez igénybe venni. Ezek közül a legjelentősebbek a következők:

- Terembérleti díjak
- Hirdetés, propaganda kommunikáció költségei
- Szakértői díjak
- Irodai szolgáltatások költségei
- Belföldi, külföldi szállítás, gépkocsi használat költségei
- Ügyvédi, közjegyzői díjak
- Számviteli szolgáltatás, könyvvizsgálat költségei
- Bérszámfejtés díja
- Rendezvények szolgáltatási költségei
- Igénybe vett szolgáltatások le nem vonható áfája

Igénybe vett szolgáltatások

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2023.ÉVI TERV	2023.06.30 TÉNY	2023. ÉV MÓDOSÍTOTT TERV
1.	Javítási, karbantartási költségek	160	605	1 050
2.	Terembérleti- és egyéb bérleti díjak	35 000	32 426	63 000
3.	Postaköltség	450	155	600
4.	Hirdetés, propaganda, kommunikáció költségei	12 000	747	1 600
5.	Szakértői díjak	2 000	830	1 400
6.	Irodai szolgáltatások költségei	5 000	2 650	4 450
7.	Belföldi, külföldi szállítás, gépkocsi használat, külföldi kiküldetés szállás, egyéb dologi költségei	2 000	14 012	23 500
8.	Ügyvédi, közjegyzői költségek	10 000	6 896	13 800
9.	Könyvelési díj, könyvvizsgálati díj., konzultációs díj	12 000	7 150	13 200
10.	Bérszámfejtés díja	1 200	370	740
11.	Telefonköltség	400	108	270
12.	Internet költségei	200	38	90
13.	Parkolási költség, úthasználati díjak	1 200	606	1 400
14.	Nyomdai szolgáltatások, kiadványok költségei	2 500	4 901	8 600
15.	Rendezvényi szolgáltatások költsége	23 300	47 296	134 000
16.	Egyéb igénybevett szolgáltatások költségei	1 700	2 662	6 000
17.	Igénybe vett szolgáltatások le nem vonható áfája	25 234	26 457	57 400
	Összesen:	134 344	147 909	331 100

A Rendezvényi szolgáltatások költségsor a Magyarország Háza szokásos rendezvényi kiadásain felül tartalmazza a november-december hónapban sorra kerülő MÁÉRT-Diaszpóra rendezvény, illetve a Médialálkozó tervezett kiadásait is.

Egyéb szolgáltatások

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2023.ÉVI TERV	2023.06.30 TÉNY	2023. ÉV MÓDOSÍTOTT TERV
1.	Hatósági díjak, illetékek	50	220	1 550
2.	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	3 600	1 322	3 050
3.	Biztosítási díjak	700	1 020	1 400
	Összesen:	4 350	2 562	6 000

Személyi jellegű ráfordítások

Béreköltségek

A béreköltségek az üzleti tervben foglaltak alapján 10 fő átlagos statisztikai állományi létszám alapján kerültek meghatározásra.

Az állomány juttatásai 2022-es bérszínvonalon kerültek megtervezésre, figyelembe véve az MHN Kft. munkaügyi szabályzatában szereplő béren kívüli juttatások körét.

A delegált címzett feladatok ellátását a Társaság pótlólagos munkaező felvétele nélkül biztosítja, munkavállalóinak célfeladat juttatás kifizetésével.

Béreköltségek

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2023.ÉVI TERV	2023.06.30 TÉNY	2023. ÉV MÓDOSÍTOTT TERV
1.	Alkalmazotti béreköltség	80 968	40 482	83 000
2.	Teljesítményösztönző kifizetés-2 havi többletjuttatás	13 260	6 730	13 460
3.	Célfeladat	0	0	8 390
4.	Túlóradijak	0	0	0
5.	Szabadságmegváltás	0	0	0
6.	Munkavállalóknak juttatott egyéb béren kívüli javadalmazások	3 500	1 229	3 200
7.	Megbízási díjak	5 000	7 293	18 000
8.	Tiszteletdíjak	2 640	1 460	3 200
	Összesen:	105 368	57 194	129 250

Személyi jellegű egyéb kifizetések:

Cafeteria jogcímen a munkavállalók két elem közül választhatnak:

SZÉP kártyát és béren kívüli adóköteles készpénzjuttatást vehetnek igénybe a munkáltató által meghatározott évi bruttó keretösszegben. A Személyi jellegű kifizetések között került megtervezésre a címzett források felhasználását jelentő rendezvényi reprezentáció (étel, ittal, szállás) költségei is.

A módosított üzleti tervben a Személyi jellegű egyéb kifizetések között kalkulált a Társaság a november-december hónapban sorra kerülő MÁÉRT-Diaszpóra rendezvény és a Médialálkozó felmerülő kiadásai:

- Rendezvényi reprezentáció
- Rendezvényhez kapcsolódó szállásbiztosítás
- Utazási költségtérítés az Egyéb személyi jellegű kifizetések között
- Mindezen juttatások felmerülő személyi jövedelemadó vonzatával az Egyes meghatározott juttatások utáni szja költségsoron

Személyi jellegű egyéb kifizetések

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2023.ÉVI TERV	2023.06.30 TÉNY	2023. ÉV MÓDOSÍTOTT TERV
1.	Betegszabadság	500	197	330
2.	Napidíj	500	212	1 400
3.	Munkáltatót terhelő táppénz 1/3	0	0	0
4.	Munkába járás más településről	250	500	1 100
5.	Cafeteria SZÉP kártya	2 300	3 500	3 500
6.	Béren kívüli készpénzjuttatás	1 200	1 780	1 800
7.	Telefon magáncélú használat költsége	100	33	80
8.	Béren kívüli+egyes megh. juttatások utáni szja	2 835	3 042	25 600
9.	Reprezentáció rendezvényen	7 500	8 922	60 000
10.	Reprezentáció irodai, egyéb	450	298	600
11.	Szállás rendezvényen	500	2 634	37 000
12.	Kis értékű üzleti ajándékok költségei	2 500	2 207	4 000
13.	Egyéb személyi jellegű kifizetések	2 000	0	40 000
	Összesen:	20 635	23 325	175 410

Bérbjárulékok

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2023.ÉVI TERV	2023.06.30 TÉNY	2023. ÉV MÓDOSÍTOTT TERV
1.	Reprezentáció, béren kív.juttatások utáni szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettség	2 081	2 637	22 100
2.	Szociális hozzájárulási adó bérköltség után	13 308	6 380	14 550
	Összesen:	15 389	9 017	36 650

Bérbjárulékok között számolt a Társaság a november-december hónapban sorra kerülő MÁÉRT Diaszpóra és Médialátalkozó rendezvény megnövekedő személyi jellegű egyéb kifizetései után fizetendő szociális hozzájárulási adó összegével.

Értékcsökkenési leírás

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2023.ÉVI TERV	2023.06.30 TÉNY	2023. ÉV MÓDOSÍTOTT TERV KERÉKÍTETT
1.	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	57 000	36 380	74 000
	Összesen:	57 000	36 380	74 000

Egyéb ráfordítások

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2023.ÉVI TERV	2023.06.30 TÉNY	2023. ÉV MÓDOSÍTOTT TERV
1.	Gépjármű-, cégautó adó, baleseti adó, központi költségvetési adók	600	120	240
2.	Ráfordításként elszámolható áfa	0	841	1 330
3.	Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, önell. Pótlékok	200	53	130
4.	Értékesített, térítés nélkül átadott eszközök könyv szerinti értéke	500	11 818	20 000
	Összesen:	1 300	12 832	21 700

Pénzügyi műveletek bevételei

adatok eFt-ban

Sorsz.	A tétel megnevezése	2023.ÉVI TERV	2023.06.30 TÉNY	2023. ÉV MÓDOSÍTOTT TERV
1.	Realizált árfolyamnyereség	0	37	70
	Összesen:	0	37	70

Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok eFt-ban

ssz.	A tétel megnevezése	2023.ÉVI TERV	2023.06.30 TÉNY	2023. ÉV MÓDOSÍTOTT TERV
1.	Realizált árfolyamveszteség	700	380	740
	Összesen:	700	380	740

2023. évi Eredménykimutatás módosított terv:

adatok e Ft-ban

A tétel megnevezése	2023.ÉVI TERV	2023.06.30 TÉNY	2023. ÉV MÓDOSÍTOTT TERV
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
Egyéb bevételek	343 700	294 180	790 700
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	343 700	294 180	790 700
Anyagköltség	4 614	4 581	15 840
Igénybe vett szolgáltatások értéke	134 344	147 909	331 100
Egyéb szolgáltatások értéke	4 350	2 562	6 000
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások ért.	0	-	0
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	143 308	155 052	352 940
Béreköltség	105 368	57 194	129 250
Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 635	23 325	175 410
Bérfelrakások	15 389	9 017	36 650
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	141 392	89 536	341 310
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	57 000	36 380	74 000
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 300	12 832	21 700
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	343 000	293 800	789 950
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	700	380	750
Osztalékbevételek	-	-	-
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-	-
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai és árfolyamnyereség	-	-	-
Kamatok, kamatjellegű bevételek	-	-	-
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	37	70
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI ÖSSZESEN	0	37	70
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	-	-	0
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-	-	0
Részesedések, értékpapírok értékvesztése	-	-	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	700	380	740
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORD. ÖSSZESEN	700	380	740
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-700	-343	-670
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	0	37	80
ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0	0
ADÓZÓTT EREDMÉNY	0	37	80