

STADION KKV

SZABADKA

**A VÁLLALAT 2014. ÉVI
MŰKÖDÉSI TERVE**

ALAPÍTÓ: SZABADKA VÁROS

TEVÉKENYSÉGE: 9311

TÖRZSSZÁM: 08547718

Adóazonosító szám: 100847243

KSZESZ: 82521

SZÉKHELYE: SZABADKA

A KINCSTÁRI IGAZGATÓSÁG ILLETÉKES FIÓKINTÉZETE: SZABADKAI FIÓK

SZABADKA

TARTALOM

| | |
|--|----|
| 1. Misszió, jövőkép és célok | 3 |
| 2 . Szerkezeti felépítés | 4 |
| 3. A 2014-es évi működési terv kidolgozásának alapjai | 5 |
| 3.1. A 2013-ban elvégzett tevékenységek értékelése | 5 |
| 3.2. A 2013-as évre vonatkozó pénzügyi mutatók kiértékelése és a helyrendek szöveges indoklása..... | 7 |
| 3.2.1. Állapotmérleg 2013. 12.31-én , terv és becslés..... | 13 |
| 3.2.2. Sikermérleg a 2013.01.01-től 2013.12.31-éig terjedő időszakban | 15 |
| 4. A tevékenységek 2014-re tervezett terjedelme | 17 |
| 5. Tervezett pénzügyi mutatók és a költségvetési helyrendek szöveges indoklása a 2014-re vonatkozóan..... | 19 |
| 5.1. Állapotmérleg (2014. 12.31. terv – negyedévi előrevetítések) | 22 |
| 5.2. Sikermérleg (terv a 2014.01.01-től 12.31-ig terjedő időszakra, negyedévi előrevetítések)..... | 25 |
| 5.3. Támogatások | 28 |
| 6. Bér-és foglalkoztatáspolitiká | 28 |
| 7. Beruházások | 48 |
| 8. Adósságvállalás | 50 |
| 8.1. 2014-es hiteltörlesztési esedékességi terv és törlesztési terv hitelezők szerint..... | 51 |
| 8.2. Fennálló követelések és kifizetetlen tartozások..... | 52 |
| 9. Javak és szolgáltatások beszerzésére, a tevékenységek végzésére tervezett pénzeszközök és a külön rendeltetésű eszközök | 53 |
| 9.1. Javak és szolgáltatások beszerzésére tervezett pénzeszközök | 53 |
| 9.2. Speciális rendeltetésű eszközök..... | 55 |
| 9.3. Árak..... | 56 |
| 10. Kockázatkezelés..... | 56 |

1. Misszió, víziók és célok

Misszió

A szabadkai sportlétesítmények fenntartásával és irányításával megbízott közvállalat 1993.06.11-én alakult meg Szabadka Község Képviselő-testületének határozatával. 2000.03.21-étől működik kommunális közvállalatként. A Stadion KKV alapítója Szabadka Város Képviselő-testülete. A III-464-176/2013 számú szerződéssel az alábbi üzlethelyiségeket adta használatba:

- Sportcsarnok (szálláshellyel és az újonnan kiépített asztalitenisz teremmel)
- Városi korcsolyapálya (Kisstadion)
- Sétaerdei nyitott uszoda
- Sportpályák a Május elseje utcában
- Prozivka Sport- és Rekreációs Központ a Városi Tanács 2012.04.30-án hozott III-352-228/2012 számú határozat alapján.

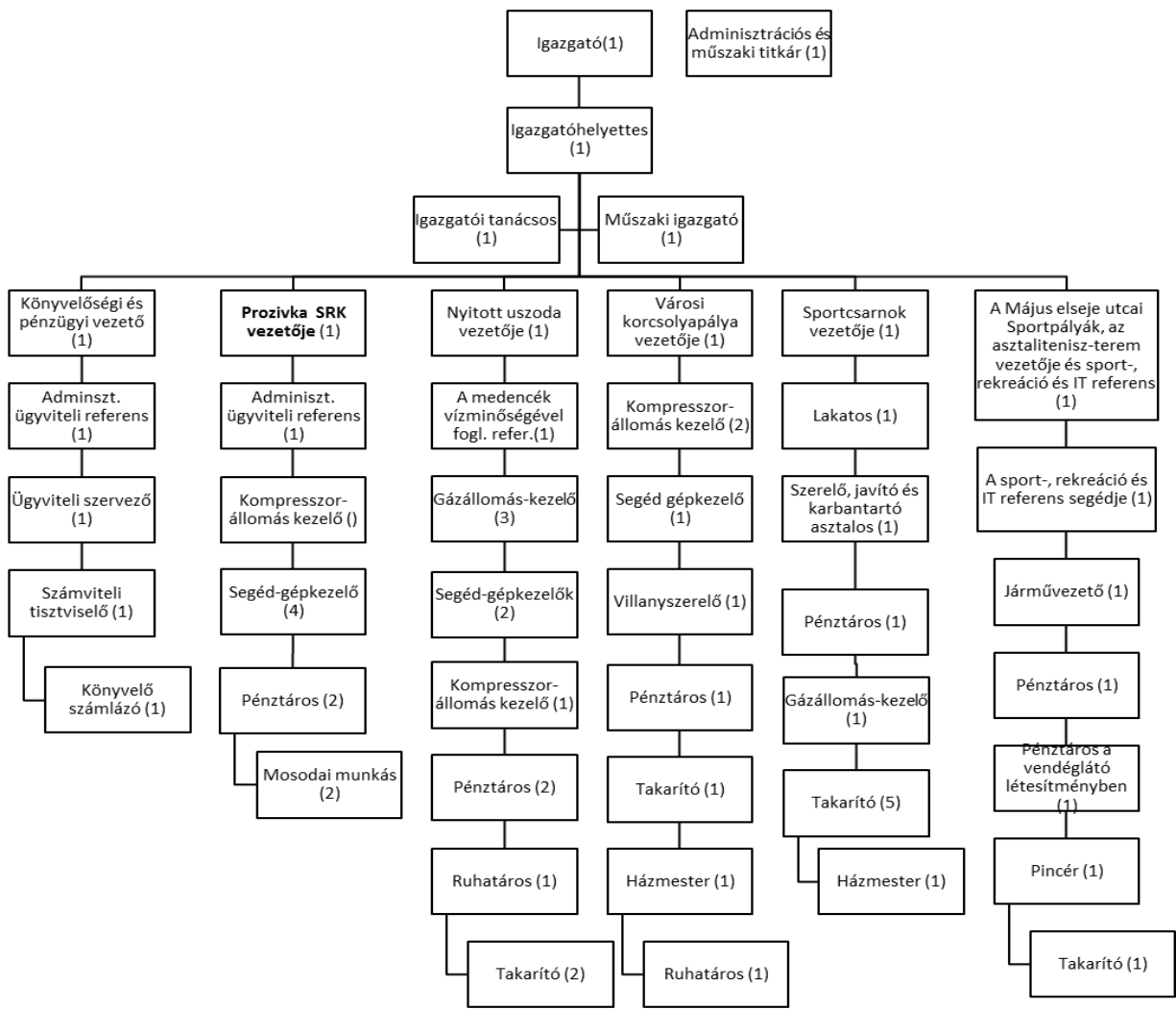
A felhasználók elsősorban a Spartak sportegyesület klubjai, de kulturális és művészeti rendezvények, vásárok és egyéb promóciós rendezvények megtartására is alkalmasak. Szabad időpontokban a polgárok is igénybe vehetik.

A Stadion Kommunális Közvállalat elsődleges célja a sportlétesítmények fenntartása és hogy a feltételek tekintetében folyamatosan alkalmazkodjon a sportolókhoz mind az edzések, mind a versenyek ideje alatt, céljaik elérése, illetve a minél jobb sporteredmények elérése céljából. Ahhoz, hogy a létesítményeink megfeleljenek a normáknak és szabványoknak, figyelemmel kell kísérni az új korszerű vívmányokat ezeken a területeken, és alkalmazni a működési rendszerünkben.

A második, de a vállalatnak ugyanolyan fontos cél, vonzóvá tenni a polgárok számára szolgáltatásainkat, hogy minél többen használják, és a vállalat nagyobb anyagi hasznot valósítson meg, és a létesítményeiben felkínált minél több tartalommal teljesebbé tegye a társadalmi életet a városban.

Éppen ezeknek a céloknak a megvalósítása érdekében tevékenységünk arra összpontosít, hogy a kínálatot és a munka terjedelmét minél jobban kibővítse. A folyamatos terjeszkedés és a vállalatnak a kívánt helyezkedésének egyik feltétele a marketing pozicionálás, ami a digitális kommunikáció mai világában a sikeres munka alapját képezi. Az erőforrások bemutatása a látogatóknak, a idevonzásuk és elégedettségük (abban az értelemben, ha a tapasztaltak és látottak alapján elégedettek), alkalmat teremt arra, hogy a szájról szájra marketing segítségével maximálisan kihasználjuk a kapacitásainkat.

2. Szervezeti felépítés – ábra



3. A 2014-es évi működési terv kidolgozásának alapjai

- A költségvetési rendszerről szóló törvény
- A Szerb Köztársaság költségvetéséről szóló törvény
- A 2014-es évi pénzügyi stratégia a 2015-ös és a 2016-os évi elővetítésekkel
- A közvállalatokról szóló törvény
- Kommunális tevékenységekről szóló törvény
- A közvállalatokba való bérelszámolás és - kifizetés módjáról és ellenőrzéséről szóló kormányrendelet
- Kormányrendelet a béradóból és a jogi személyek nyereségadóijából az autonóm tartománynak járó rész átutalásának, a béradóból Belgrád városának járó rész átutalásának, illetve az SZK költségvetési eszközeiből a helyi önkormányzati egységeknek való átutalásoknak ideiglenes felfüggesztéséről
- A közvállalatok és leányvállalataik éves működési tervének megvalósításáról szóló háromhavi jelentések űrlapjairól szóló szabályzat
- Utasítás a 2014- évi működési terv kidolgozásához a programok tartalmával és a Pénzügyminisztériumtól kapott űrlapokkal
- A közigazgatási szervezetekben való új foglalkoztatás és a kisegítő munkaerő alkalmazása jóváhagyásának megszerzéséről szóló kormányrendelet
- A Gazdasági Minisztérium levelének száma: 332-01-00005/2013-09, kelt 2013. december 24-én.
- Szabadka város 2014- évi költségvetéséről szóló rendelet.

3.1. A tevékenységek fizikai terjedelmének értékelése 2013-ban

(mértékegység - szolgáltatások terjedelme a felhasználók száma szerint)

| sorsz. | Termék és szolgáltatás neve | mértékegység | 2013-as évi terv | 2013-as évi megv. terv | index |
|--------|-------------------------------------|--------------|--|---|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6(5/4) |
| 1 | A nyitott uszoda bevétele | darab | 22.900 felnőttek 7.500 gyerekek 32 rekreálók | 15.240 felnőttek 3.310 gyerekek 32 rekreálók 1.124 nyugdíjasok | 67 44 100 100 |
| 2 | korcsolyapálya bevétele | darab | 24.000 | 18.111 | |
| 3 | Bérleti díjakból származó bevételek | időpont | 180 | 131 | 73 |
| 4 | A Prozivka SRK bevételei | darab | belépőjegyek 48.000 felhasználó a wellness központban 2.100 felhasználó a fodrász szalonban 360 felhasználó | belépőjegyek 49.508 felhasználó a wellness központban 3.622 felhasználó a fodrász szalonban 1.914 felhasználó | 103 172 532 |

Szolgáltatásokból és bérleti díjakból származó bevételek összesen (dinárban)

| Sor sz. | Bevételek fajtája Szolgáltatások | 2012-es terv megvalósítása | 2013-as terv | Előirányzott realizáció 2013 | index | index |
|---------|-------------------------------------|-------------------------------|--------------|------------------------------------|-------|-------|
| | | | | | 5/4 | 5/3 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Uszoda bevételei | 2.767.402 | 2.940.000 | 1.891.592 | 64 | 68 |
| 2 | Korcsolyapálya bevételei | 1.737.948 | 2.400.000 | 2.129.617 | 88 | 123 |
| 3 | Bérleti díjak bevételei | 3.990.930 | 4.500.000 | 2.323.112 | 51 | 58 |
| 4 | Prozivka SRK bevételei | 11.417.756 | 13.500.000 | 12.759.318 | 95 | 112 |
| 5 | Egyéb bevételek | 840.036 | 1.200.000 | 1.503.523 | 125 | 179 |
| | ÖSSZESEN | 20.754.072 | 24.540.000 | 20.607.162 | 84 | 99 |

| Ssz. | Név | 2013-as megvalósítás |
|------|--------------------------------|----------------------|
| 1 | Saját bevételek | 20.607.162 |
| 2 | Támogatások Szabadka városától | 125.515.040 |
| 3 | ÖSSZESEN | 146.122.202 |

3.2. A 2013-as évre vonatkozó pénzügyi mutatók kiértékelése és a helyrendek szöveges indoklása

| Sor | Költségnem | 2012-es | 2013-as terv | predvideno | index 5/4 |
|-----|------------|---------|--------------|------------|-----------|
|-----|------------|---------|--------------|------------|-----------|

| sz. | | megvalósítás | | ostv. 2013 | |
|-----|---|--------------|------------|------------|-----|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | HIGIÉNIAI KÖLTS. KONTÓ 51283 | 4.031.001 | 5.520.000 | 4.398.938 | 79 |
| 2 | REZSIKÖLTSÉGEK 512-es kontó 51283 nélkül | 9.138.938 | 12.480.000 | 15.740.109 | 126 |
| 3 | Kőolajszármazékok költs. KONTÓ 5130 | 3.112.084 | 5.050.000 | 3.818.855 | 75 |
| 4 | VILLAMOS ENERGIA KÖLTS. NYITOTT USZODA 513302 kontó | 2.782.572 | 3.200.000 | 3.691.184 | 115 |
| 5 | VILLAMOS ENERGIA KÖLTS. KORCSOLYAPÁLYA 513304 és 513307 kontó | 2.983.233 | 1.860.000 | 3.712.340 | 200 |
| 6 | VILLAMOS ENERGIA KÖLTS. JADRAN KONTÓ 513308 | 739.691 | 444.891 | 444.891 | 100 |
| 7 | VILLAMOS ENERGIA KÖLTS. SPORTCSARNOK 51301 és 5133011 kontó | 4.429.753 | 4.560.000 | 4.314.660 | 94 |
| 8 | VILLAMOS ENERGIA KÖLTS. PROZIVKA SRK 513309 kontó | 1.497.100 | 2.800.000 | 4.151.850 | 148 |
| 9 | VILLAMOS ENERGIA KÖLTS. MÁJUS ELSEJE U. 513305 kontó | 135.500 | 187.000 | 185.143 | 99 |
| 10 | VÍZKÖLTSÉGEK - NYITOTT USZODA 51363 kontó | 1.574.914 | 1.908.000 | 1.163.171 | 61 |
| 11 | VÍZ KÖLTSÉGEK KORCSOLYAPÁLYA | 1.008 | 1.000 | | |

| | | | | | |
|----|------------------------------------|------------|------------|------------|-----|
| | 51361 kontó | | | 960 | 100 |
| 12 | VÍZ KÖLTSÉGEK JADRAN | | | | |
| | 51360 kontó | 376.673 | 252.313 | 252.313 | 100 |
| 13 | VÍZ KÖLTSÉGEK SPORTCSARNOK. | | | | |
| | 51362 kontó | 396.262 | 477.000 | 305.926 | 64 |
| 14 | VÍZ KÖLTSÉGEK - MÁJUS ELSEJE U. | | | | |
| | 51364 kontó | 49.747 | 74.200 | 42.775 | 57 |
| 15 | VÍZ KÖLTSÉGEK SRK PROZIVKA | | | | |
| | 51365 kontó | 1.037.603 | 1.500.000 | 832.775 | 55 |
| 16 | GÁZKÖLTSÉGEK PROZIVKA SRK | | | | |
| | 5134016 kontó | 2.399.797 | 3.850.000 | 4.237.736 | 110 |
| 17 | GÁZKÖLTSÉGEK OTV. BAZEN | | | | |
| | 513401 kontó | 7.138.680 | 7.400.000 | 8.449.299 | 114 |
| 18 | TÁVFÜTÉSI KÖLTS.HALA SPORTVA | | | | |
| | 513402 és 513403 kontó | 5.515.593 | 5.194.000 | 5.200.000 | 100 |
| 19 | TÁVFÜTÉSI KÖLTS.JADRAN | | | | |
| | 513404 kontó | 1.139.629 | 680.642 | 680.642 | 100 |
| 20 | BÉREK ÉS JUTTATÁSOK. | | | | |
| | 5200 kontó | 33.235.815 | 42.831.796 | 41.461.506 | 97 |
| 21 | BÉRJÁRULÉKOK | | | | |
| | 5210 kontó | 5.800.317 | 7.621.316 | 7.421.609 | 97 |
| 22 | VÁLLALKOZÁSI SZERZŐDÉS | | | | |
| | 5220 kontó | 1.531.970 | 1.589.358 | 1.482.223 | 93 |

| | | | | | |
|----|--|-----------|-----------|-----------|-----|
| 23 | EGYÉB SZEMÉLYI JELL. KIFIZETÉSEK 529 kontó | 2.746.986 | 4.020.000 | 3.375.320 | 84 |
| 24 | IGAZGATÓBIZ. ÉS FELÜGYELŐBIZ. TISZTELETDÍJAI kontó 5260 | 822.808 | 816.852 | 539.940 | 66 |
| 25 | POSTA ÉS SZÁLLÍTÁSI KÖLTS. Kontó 531 | 1.231.746 | 1.200.000 | 1.191.865 | 99 |
| 26 | KORCSOLYAPÁLYA KARBANT. SZOLG. KÖLTSÉGEI. Kontó 53202 | 318.720 | 430.000 | 195.720 | 45 |
| 27 | NYITOTT USZODA KARBANT. SZOLG. KÖLTSÉGEI kontó 53205 | 609.151 | 2.640.000 | 1.478.043 | 56 |
| 28 | SPORTCSARNOK KRBANT. SZOLG. KÖLTSÉGEI kontó 53204 | 490.018 | 510.000 | 1.162.716 | 227 |
| 29 | ÁLLÓESZKÖZÖK KARBANTARTÁSI KÖLTS. kontó 5320 és 53208 | 526.430 | 60.000 | 2.462.107 | 410 |
| 30 | A PROZIVKA SRK KARBANTARTÁSI KÖLTS. kontó 53206 | 469.491 | 1.000.000 | 2.471.129 | 247 |
| 31 | MÁJUS ELSEJE U. KARB. KÖLTS. kontó 53203 | 2.011.676 | 100.000 | 20.000 | 2 |
| 32 | BÉRLETI KÖLTSÉGEK | 0 | 350.000 | | |

| | | | | | |
|----|--|-----------|------------|------------|-----|
| | kontó 5339 | | | 524.671 | 150 |
| 33 | REKLÁMKÖLTSÉGEK | | | | |
| | kontó 535 | 48.980 | 400.000 | 184.000 | 46 |
| 34 | EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTS. | | | | |
| | kontó 539 | 1.177.347 | 2.827.120 | 2.137.582 | 82 |
| 35 | NEM TERMELŐI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTS. | | | | |
| | 550-e kontó az 55091 nélkül | 5.263.757 | 4.500.000 | 9.796.325 | 217 |
| 36 | NEM TERMELŐI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTS - PROZIVKA SRK | | | | |
| | kontó 55091 | 8.871.197 | 10.500.000 | 11.134.725 | 106 |
| 37 | REPREZENTÁCIÓS KÖLTSÉGEK | | | | |
| | 551-es kontó az 5519 nélkül | 979.805 | 1.140.000 | 1.055.572 | 93 |
| 38 | ZÁMOGATÁSOK ÉS ADOMÁNYOK | | | | |
| | kontó 5519 | 46.800 | 174.600 | 144.000 | 82 |
| 39 | BIZTOSÍTÁSI KÖLTSÉGEK | | | | |
| | kontó 552 | 836.714 | 2.300.000 | 2.117.928 | 92 |
| 40 | FIZETÉSFORGALMI KÖLTS. | | | | |
| | kontó 553 | 201.031 | 420.000 | 546.969 | 130 |
| 41 | ADÓK ÉS ILLETÉKEK | | | | |
| | Kontó 555 | 1.333.100 | 500.000 | 921.032 | 184 |
| 42 | EGYÉB NEM ANYAGI KÖLTS. ÉS KORÁBBI ÉVEK KIADÁSAI | | | | |
| | 559-es és 579-es kontó | 4.767 | 1.500.000 | 928.437 | 62 |

| | | | | | |
|----|------------------------|-------------|-------------|-------------|-----|
| 43 | KAMATKÖLTSÉGEK | | | | |
| | kontó 562 | 945.297 | 1.200.000 | 1.114.319 | 93 |
| 44 | TERVEZETT AMORTIZÁCIÓ. | | | | |
| | kontó 540 | 956.765 | 6.400.000 | 1.060.000 | 17 |
| 45 | ÖSSZESEN | 119.295.183 | 152.470.088 | 156.551.305 | 103 |
| 46 | TŐKEBERUHÁZÁSOK | 0 | 900.000 | | |
| 47 | ÖSSZESEN | 119.295.183 | 153.370.088 | 156.551.305 | 102 |

A nagyberuházásoknál az előirányzott megvalósítás is belekerült a táblázatos kimutatásba.

Vállalatunk olyan sajátosságokkal rendelkezik, melyekkel sok más vállalat nem. Már maga a tény, hogy kommunális közvállalat kategóriába soroltak bennünket, valamint az, hogy több mint egy évtizede a Spartak Sportegyesület minden klubjának ingyenes használati joga van a sportlétesítményeink felett, egyedivé és atipikussá teszi.

A több évtizedes sportlétesítmények karbantartása és működtetése kivételesen igényes, és folyamatos felújításra és javításokra van szükség. Ugyanakkor az energiafogyasztás folyamatos ellenőrzése, valamint a kommerciális célt szolgáló szabad terminusok hiánya nagyban megnehezíti az eredményes pénzügyi gazdálkodást.

Mivel nincs a városban másik, a miénkhez hasonló sportlétesítmény nagy az igény a Szabadka Város számára nagy jelentőségű művelődési, kulturális és más rendezvények tartására is. A belépőjegy ára az uszodába és a korcsolyapályára 110,00 dinár. Tekintettel arra, hogy a Városi uszoda egész éven át, nyáron is, a sportolók (vízilabdázók és versenyúszók), a korcsolyapálya pedig télen (jégkorongozók és korcsolyázók) szükségleteit szolgálja, a polgárok pedig csak korlátozott ideig vehetik igénybe, mindez kihatással volt az árpolitikára is. Az alacsony belépődíjak miatti jövedelem kiesést a vállalat jobb szervezéssel és helyiségeinek teljes kihasználtságával próbálta pótolni, legfeljebb 5,5%-kal, javítottunk szolgáltatásink kínálatában a Prozivka SRK területén, ahol a látogatók fodrászati szolgáltatásokat is igénybe vehetnek, és élvezhetik valamely wellness kínálatot.

Az alapító, Szabadka város 2013-ban jelentős pénzeszközöket fordított a vállalat működésére, 125.515.040 összegben, ami a 2013-ban megvalósított összegek 84% -át teszi ki.

A vállalat teljes működési költségeiben a legnagyobb tételek közé tartoznak az energiahordozók és más kommunális szolgáltatások. Emiatt a 2013-ban keletkezett kötelezettségek jelentő része át lett hozva 2014-be.

Az alábbi táblázatban láthatók az összegek kimutatása a szolgáltatók szerint:

| | |
|--|-------------------|
| 2013-as évre előirányzott tartozások a beszállítók irányában | összeg |
| Villanygazdaság | 5.085.214 |
| Szabadkai Gázművek KKV | 7.079.072 |
| Szabadkai Távfűtőművek KKV | 15.200.000 |
| Vízművek és Csatornázási KKV | 1.363.674. |
| Köztisztasági és Parkosító KKV | 400.461 |
| ÖSSZESEN | 29.128.421 |

3.2.1. Állapotmérleg 2013.12.31-én terv és becslés

| ÁLLAPOTMÉRLEG 2013.12.31-én | | | | |
|---|--|-----|-------------------------|----------------------|
| Számlacsoport, számla | HELYREND | AOP | ezer dinárban kifejezve | |
| | | | Összeg | |
| | | | Terv 2013.12.31. | Becslés 2013.12.31.. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | AKTÍVA | | | |
| | A. ÁLLANDÓ VAGYON (002+003+004+005+009) | 001 | 551.500 | 13.674 |
| 00 | I. BEFIZETETLEN BEJEGYZETT TŐKE | 002 | | |
| 012 | II. GOODWILL | 003 | | |
| 01 bez 012 | III. NEM ANYAGI JELLEGŰ BEFEKTETÉSEK | 004 | | |
| | IV. INGATLANOK, GÉPEK, BERENDEZÉSEK ÉS BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK (006+007+008) | 005 | 551.500 | 13.674 |
| 020,022,0 23,026,02 7(rész), ... | 1. Ingatlanok, gépek, berendezések | 006 | 551.500 | 13.674 |
| 024,027(r ész),028(r ész) | 2. Befektetési célú ingatlanok | 007 | | |
| 021,025,0 27rész, 028rész | 3. Biológiai eszközök | 008 | | |
| | IV. HOSSZÚ TÁVÚ PÉNZÜGYI BEFEKTETÉSEK (010+011) | 009 | | |
| 030-tól 032, | 1. Tőkerész | 010 | | |

| | | | | |
|--------------------------------------|--|-----|---------|--------|
| 039(rész) | | | | |
| 033-tól 038,039 (rész)- 037 | 2. Egyéb hosszú távú pénzügyi befektetések | 011 | | |
| | B. FORGÓTŐKE (013+014+015) | 012 | 56.190 | 23.999 |
| 10-től 13, 15 | I. TARTALÉKOK | 013 | 17.500 | 1.087 |
| 14 | II. ÁLLANDÓ ELADÁSRA SZÁNT ESZKÖZÖK ÉS MEGSZÚNT TEVÉKENYSÉGEK ESZKÖZEI | 014 | | |
| | III. RÖVIDTÁVÚ KRATKOR POTRAŽ, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020) | 015 | 38.690 | 22.912 |
| 20, 21 és 22 kivéve 223 | 1. Követelések | 016 | 18.160 | 2.952 |
| 223 | 2. Nyereség utáni adótúlfizetés visszaigénylése | 017 | 10 | 10 |
| 23 mínusz 237 | 3. Rövid távú pénzügyi befektetések | 018 | | |
| 24 | 4. Készpénz ekvivalensek és készpénz | 019 | 1.520 | 1.609 |
| 27 i 28 kivéve 288 | 5. ÁFA és Passzív időbeli elhatárolások (PIE) | 020 | 19.000 | 18.341 |
| 288 | IV. HALASZTOTT ADÓ | 021 | | |
| | V. ÜZLETI VAGYON (001+012+021) | 022 | 607.690 | 37.673 |
| 29 | G. TŐKE ÖSSZEGÉN FELÜLI VESZTESÉG | 023 | | |
| | D. AKTÍVA ÖSSZESEN (022+023) | 024 | 607.690 | 37.673 |
| 88 | Đ. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVA | 025 | | |
| | PASSZÍVA | | | |
| | A. TŐKE (102+103+104+105+106-107+108- 109-110) | 101 | 581.490 | 7.496 |
| 30 | ÁLLÓ- ÉS EGYÉB TŐKE | 102 | 550.000 | 5.782 |
| 31 | II BE NEM FIZETETT BEJEGYZETT TŐKE | 103 | | |
| 32 | III TARTALÉKOK | 104 | | |
| 330 és 331 | IV. ÁTÉRTÉKELT TARTALÉKOK | 105 | | |
| 332 | V. NEM REALIZÁLT NYERESÉG A ÉRTÉKPAPÍROK ALAPJÁN | 106 | | |
| 333 | VI. V. NEM REALIZÁLT VESZTESÉG ÉRTÉKPAPÍROK ALAPJÁN | 107 | | |
| 34 | VII. EREDMÉNYTARTALÉK | 108 | 28.600 | 12.233 |
| 35 | VIII. VESZTESÉG | 109 | 2.890 | 10.519 |
| 037 és 237 | IX. FELVÁSÁROLT SAJÁT RÉSZVÉNYEK | 110 | | |
| | HOSSZÚ TÁVÚ CÉLTARTALÉKOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (112+113+116) | 111 | 26.200 | 30.177 |
| 40 | HOSSZÚ TÁVÚ CÉLTARTALÉKOK | 112 | | |
| 41 | II HOSSZÚ TAVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (114+115) | 113 | | |
| 414, 415 | 1. Hosszú lejáratú hitelek | 114 | | |

| | | | | |
|-------------------------------------|---|-----|---------|--------|
| 41 a 414 és 415 nélkül | 2. Egyéb hosszú távú kötelezettségek | 115 | | |
| | III Rövid távú kötelezettségek (117+118+119+120+121+122) | 116 | 26.200 | 30.177 |
| 42, kivéve 427 | 1. Rövid távú pénzügyi kötelezettségek | 117 | | |
| 427 | 2. Kötelezettségek eladásra szánt eszközök és megszűnt tevékenységek eszközei alapján | 118 | | |
| 43 és 44 | 3. Működésből eredő kötelezettségek | 119 | | |
| 45, 46 | 4. Egyéb rövid távú kötelezettségek | 120 | 24.000 | 27.388 |
| 47 i 48, kivéve 481 i 49 kivéve 498 | 5. Kötelezettségek az ÁFA és passzív időbeli elhatárolások (PIE) alapján | 121 | 2.000 | 2.611 |
| 481 | 6. Nyereségadóból eredő kötelezettségek | 122 | 200 | 178 |
| 498 | IV. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK | 123 | | |
| | V. ÖSSZESEN PASSZÍVA (101+111+123) | 124 | 607.690 | 37.673 |
| 89 | G. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA | 125 | | |

3.2.2.Sikermérleg a 2013.01.01-12.31. – terv és becslés

| EREDMÉNYMÉRLEG | | | | |
|--|--|------------|---------------------|---------------------|
| 2013.01.01-től 2013.12.31-ig terjedő időszakban | | | | |
| ezer dinárban kifejezve | | | | |
| Számlacsoporth, számla | HELYREND | AOP | Összeg | |
| | | | 2013-as terv | Becslés 2013 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | RENDES MŰKÖDÉSBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK | 201 | 149.580 | 145.986 |
| | I. ÜZLETI BEVÉTELEK (202+203+204-205+206) | | | |
| 60 és 61 | 1. Eladásból származó bevételek | 202 | 24.540 | 900 |
| 62 | 2. Termékek és tevék. aktiválásából származó bevételek | 203 | | |
| 630 | 3. Termékkészletek értéknövelése | 204 | | |
| 631 | 4. Termékkészletek értékcsökkenése | 205 | | |
| 64 és 65 | Egyéb üzleti bevételek | 206 | 125.040 | 145.086 |
| | II ÜZLETI KIADÁSOK (208-TÓL 2012) | 207 | 149.770 | 154.603 |
| 50 | 1. Eladott áru beszerzési értéke | 208 | | |
| 51 | 2. Anyagköltségek | 209 | 57.439 | 61.623 |
| 52 | 3. Bérek, térítések és egyéb személyi jell. költs. KIFIZETÉSEK | 210 | 56.879 | 54.280 |
| 54 | 4. Amortizációs és tartalékolási költségek | 211 | 6.400 | 1.060. |
| 53 és 55 | 5. Egyéb ügyviteli kiadások | 212 | 29.052 | 37.640 |
| | III ÜGYVITELI NYERESÉG (201-207) | 213 | | |
| | IV. ÜGYVITELI VESZTESÉG (207-201) | 214 | 190 | 8.617 |
| 66 | V. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK | 215 | | 13 |
| 56 | VI. PÉNZÜGYI KIADÁSOK | 216 | 1.200 | 1.114 |
| 67, 68 | VII. EGYÉB BEVÉTELEK | 217 | | 33 |

| | | | | |
|--------|--|-----|-------|--------|
| 57, 58 | VIII. EGYÉB KIADÁSOK | 218 | 1.500 | 834 |
| | IX. Szokásos adózás előtti vállalkozási NYERESÉG (2013-214+215-216+217-218) | 219 | | |
| 69-59 | Szokásos adózás előtti vállalkozási VESZTESÉG (214-213-215+216-217+218) | 220 | 2.890 | 10.519 |
| 59-69 | XI Megszüntető tevékenység nettó NYERESÉGE | 221 | | |
| | XII Megszüntető tevékenység nettó vesztesége | 222 | | |
| | B. Adózás előtti nyereség (219-220+221-222) | 223 | | |
| | V. Adózás előtti veszteség (220-219+222-221) | 224 | 2.890 | 10.519 |
| | G. NYERESÉGADÓ | | | |
| 721 | 1. AZ IDŐSZAK ADÓKÖLTSÉGEI | 225 | | |
| 722 | 2. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓKÖLTSÉGEI | 226 | | |
| 722 | 3. AZ IDŐSZAK HALASZTOTT ADÓKÖLTSÉGEI | 227 | | |
| 723 | D. MUNKÁLTATÓNAK KIFIZETETT SZEMÉLYI JÓVEDELEM | 228 | | |
| | Đ. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVA NETTÓ NYERESÉG (223-224-225-226+227-228) | 229 | | |
| | E. NETTÓ VESZTESÉG (224-223+225+226-227+228) | 230 | 2.890 | 10.519 |
| | Ž. A KISEBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG | 231 | | |
| | Z. A TÖRZSVÁLLALAT TULAJD. JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG | 232 | | |
| | RÉSZVÉNYEK. VALÓ KERESÉT | | | |
| | 1. Részvényenkénti alapkereset | 233 | | |
| | 2. Csökkentett (higított) részvényenkénti kereset | 234 | | |

A vállalat 2013-ra tervezett vesztesége 10.519.000 dinár, amit az előző időszakok eredménytartalékával tervez lefedni.

Az előirányzott veszteség, a 156.551.000 dinár összegű teljes kiadások és a 146.032.000 dináros bevétel közötti különbséget jelenti a nettó összeg szintjén kimutatva.

4. A tevékenységek 2014-re tervezett terjedelme

| Sorsz. | termék szolgáltatás megnevezése | mértékegység | 2013-as terv | 2013-as évi terv el. megv. | 2014-es terv | index | index |
|--------|-----------------------------------|--------------|--|---|--|------------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7(6/4) | 7(6/5) |
| 1 | Nyitott medence bevétele | darab | 22.900 felnőttek 7.500 gyerekek 32 rekreálók | 15.240 felnőttek 3.310 gyerekek 32 rekreálók 1.124 nyugdíjasok | 21.000 felnőttek 5.000 gyerekek rekreálók nyugdíjasok | 67 44 100 100 | 137 151 |
| 2 | korcsolyapálya bevétele | darab | 24.000 | 18.111 | 24.000 | 100 | 133 |
| 3 | Bérleti díjakból szárm. bevételek | időpont | 180 | 131 | 150 | 83 | 115 |
| 4 | Prozivka SRK bevételei | darab | belépőjegyek 48.000 felhasználó a wellness központban 2.100 felhasználó a fodrász szalonban 360 felhasználó | belépőjegyek 49.508felhasználó a wellness központban 3.622 felhasználó a fodrász szalonban 1.914 felhasználó | belépőjegyek 49.000felhasználó a wellness központban 3.000felhasználó Fodrász szalon 2.000 felhasználó | 102 143 556 | 119 83 104 |

5. Tervezett pénzügyi mutatók és a költségvetési helyrendek szöveges indoklása a 2014-re vonatkozóan

2014-ES PÉNZÜGYI TERV - BEVÉTELEK ÖSSZESEN

2014-es tervezett pénzügyi mutatók és a költségvetési helyrendek szöveges indoklása

| Sor. sz. | Bevételfajták Szolgáltatások | 2012-es terv megvalósítása | Terv | Várható | 2014-es terv | Index | | |
|-------------|-----------------------------------|-------------------------------|-------------|---------------------|--------------|-------|-----|-----|
| | | | 2013 | 2013-as eredmény | | 5/4 | 6/4 | 6/5 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Uszoda bevétele | 2.767.402 | 2.940.000 | 1.891.592 | 2.100.000 | 64 | 71 | 111 |
| 2 | Korcsolyapálya bevétele | 1.737.948 | 2.400.000 | 2.129.617 | 2.400.000 | 89 | 100 | 113 |
| 3 | Bérleti díjakból származó bevétel | 3.990.930 | 4.500.000 | 2.323.112 | 3.000.000 | 52 | 67 | 129 |
| 4 | Prozivka SRK bevételei | 11.417.756 | 13.500.000 | 12.759.318 | 13.500.000 | 94 | 100 | 106 |
| 5 | Támogatások (VS) | 111.033.832 | 125.040.000 | 125.515.040 | 95.000.000 | 100 | 76 | 76 |
| 6 | Egyéb bevételek | 819.762 | 1.200.000 | 1.503.523 | 1.600.000 | 125 | 165 | 106 |
| | ÖSSZESEN | 131.767.630 | 149.580.000 | 146.122.202 | 117.600.000 | 98 | 79 | 81 |

| Sor sz. | Költségnem | 2013-as terv | 2013-as előir. megv. | 2014-es terv | index | index |
|---------|--|--------------|----------------------|--------------|--------|--------|
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6 | 7(6/5) | 8(6/4) |
| 1 | HIGIÉNYIA KÖLTS. kontó 51283 | 5.520.000 | 4.398.938 | 4.000.000 | 90 | 72 |
| 2 | REZSIKÖLTSÉGEK 512 kontó 51283 nélkül | 12.480.000 | 15.740.109 | 11.000.000 | | |

| | | | | | | |
|----|--|-----------|-----------|-----------|-----|-----|
| | | | | | 70 | 88 |
| 3 | KŐOLAJTER. KÖLTS. kontó 5130 | 5.050.000 | 3.818.855 | 3.500.000 | 91 | 69 |
| 4 | VILLAMOS ENERGIA KÖLTS. - NYITOTT USZODA kontó 513302 | 3.200.000 | 3.691.184 | 3.200.000 | 86 | 100 |
| 5 | VILLAMOS ENERGIA KÖLTS. KORCSOLYAPÁLYA KONTÓ 513304 és 513307 | 1.860.000 | 3.712.340 | 3.200.000 | 86 | 172 |
| 6 | VILLAMOS ENERGIA KÖLTS. - JADRAN kontó 513308 | 444.891 | 444.891 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | VILLAMOS ENERGIA KÖLTS. - SPORTCSARNOK KONTÓ 51301 és 5133011 | 4.560.000 | 4.314.660 | 4.000.000 | 92 | 87 |
| 8 | VILLAMOS ENERGIA KÖLTS. - PROZIVKA SRK KONTÓ 513309 | 2.800.000 | 4.151.850 | 3.800.000 | 91 | 135 |
| 9 | VILLAMOS ENERGIA KÖLTS. MÁJUS ELSEJE U. KONTÓ 513305 | 187.000 | 185.143 | 185.000 | 99 | 98 |
| 10 | VÍZKÖLTSÉGEK - NYITOTT USZODA KONTÓ 51363 | 1.908.000 | 1.163.171 | 1.000.000 | 85 | 52 |
| 11 | VÍZ KÖLTSÉGEK KORCSOLYAPÁLYA kontó 51361 | 1.000 | 960 | 960 | 100 | 100 |
| 12 | VÍZ KÖLTSÉGEKJADRAN KONTÓ 51360 | 252.313 | 252.313 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | VÍZ KÖLTSÉGEK - SPORTCSARNOK kontó 51362 | 477.000 | 305.926 | 300.000 | 98 | 63 |
| 14 | VÍZ KÖLTSÉGEK –MÁJUS ELSEJE U. KONTÓ 51364 | 74.200 | 42.775 | 42.000 | 98 | 57 |
| 15 | VÍZ KÖLTSÉGEK PROZIVKA SRK KONTÓ 51365 | 1.500.000 | 832.775 | 820.000 | 98 | 55 |
| 16 | GÁZKÖLTSÉGEK PROZIVKA SRK KONTÓ 5134016 | 3.850.000 | 4.237.736 | 4.000.000 | 94 | 104 |
| 17 | GÁZKÖLTSÉGEK – NYITOTT USZODA | 7.400.000 | 8.449.299 | 8.000.000 | 94 | 108 |

| | | | | | | |
|----|--|------------|------------|------------|-----|-----|
| | KONTÓ 513401 | | | | | |
| 18 | TÁVFÜTÉSI KÖLTS. - SPORTCSARNOK KONTÓ 513402 i 513403 | 5.194.000 | 5.200.000 | 5.000.000 | 96 | 96 |
| 19 | TÁVFÜTÉSI KÖLTS. - JADRAN KONTÓ 513404 | 680.642 | 680.642 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | BÉREK ÉS JUTTATÁSOK KONTÓ 5200 | 42.831.796 | 41.461.506 | 44.298.588 | 107 | 103 |
| 21 | BÉRJÁRULÉKOK KONTÓ 5210 | 7.621.316 | 7.421.609 | 7.817.397 | 105 | 103 |
| 22 | VÁLLALKOZÁSI SZERZŐDÉS KONTÓ 5220 | 1.589.358 | 1.482.223 | 1.589.358 | 107 | 100 |
| 23 | EGYÉB SZEMÉLYI JELL. KIFIZETÉSEK KONTÓ 529 | 4.020.000 | 3.375.320 | 3.995.806 | 99 | 118 |
| 24 | IGAZGATÓBIZ. ÉS FELÜGYELŐBIZ. TISZTELETDÍJAI KONTÓ 5260 | 816.852 | 539.940 | 1.607.623 | 297 | 196 |
| 25 | POSTA ÉS SZÁLLÍTÁSI KÖLTS. KONTÓ 531 | 1.200.000 | 1.191.865 | 1.200.000 | 100 | 100 |
| 26 | KORCSOLYAPÁLYA KRBANT. SZOLG. KÖLTSÉGEI. KONTÓ 53202 | 430.000 | 195.720 | 200.000 | 102 | 46 |
| 27 | NYITOTT USZODA KRBANT. SZOLG. KÖLTSÉGEI KONTÓ 53205 | 2.640.000 | 1.478.043 | 1.000.000 | 67 | 37 |
| 28 | SPORTCSARNOK KRBANT. SZOLG. KÖLTSÉGEI KONTÓ 53204 | 510.000 | 1.162.716 | 1.200.000 | 103 | 235 |
| 29 | ALAPESZKÖZÖK KARBANTARTÁSI KÖLTS. KONTÓ 5320 és 53208 | 60.000 | 2.462.107 | 1.000.000 | 40 | 166 |
| 30 | PROZIVKA SRK FENNTART. KÖLTS. KONTÓ 53206 | 1.000.000 | 2.471.129 | 1.000.000 | 40 | 100 |
| 31 | FENNTARTÁSI KÖLTS. - MÁJUS ELSEJE U. | 100.000 | 20.000 | 50.000 | 2 | 50 |

| | | | | | | |
|----|--|------------|------------|------------|-----|-----|
| | KONTÓ 53203 | | | | | |
| 32 | BÉRLETI KÖLTS. KONTÓ 5339 | 350.000 | 524.671 | 350.000 | 67 | 100 |
| 33 | REKLÁMKÖLTSÉGEK KONTÓ 535 | 400.000 | 184.000 | 500.000 | 271 | 125 |
| 34 | EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTS. KONTÓ 539 | 2.827.120 | 2.137.582 | 2.000.000 | 93 | 70 |
| 35 | NEM TERMELŐI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTS. KONTÓ 550 | 0 | 0 | 12.000.000 | 0 | 0 |
| 36 | NEM TERMELŐI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTS. KONTÓ 550 bez 55091 | 4.500.000 | 9.796.325 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | NEM TERMELŐI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTS - PROZIVKA SRK KONTÓ 55091 | 10.500.000 | 11.134.725 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | REPREZENTÁCIÓS KÖLTSÉGEK KONTÓ 551 bez 5519 | 1.140.000 | 1.055.572 | 400.000 | 38 | 35 |
| 39 | ADOMÁNYOK KONTÓ 5519 | 174.600 | 144.000 | 300.000 | 208 | 171 |
| 40 | TÁMOGATÁSOK KONTÓ | 0 | 0 | 200.000 | 0 | 0 |
| 42 | BIZTOSÍTÁSI KÖLTSÉGEK KONTÓ 552 | 2.300.000 | 2.117.928 | 1.500.000 | 70 | 65 |
| 43 | FIZETÉSFORGALMI KÖLTS. KONTÓ 553 | 420.000 | 546.969 | 560.000 | 102 | 133 |
| 44 | ADÓK ÉS ILLETÉKEK KONTÓ 555 | 500.000 | 921.032 | 500.000 | 54 | 100 |
| 45 | EGYÉB NEM ANYAGI KÖLTS. ÉS KORÁBBI ÉVEK KIADÁSAI KONTÓ 559 és 579 | 1.500.000 | 928.437 | 500.000 | 53 | 33 |
| 46 | KAMATKÖLTSÉGEK KTP 562 | 1.200.000 | 1.114.319 | 1.200.000 | 107 | 100 |
| 47 | TERVEZETT | 6.400.000 | 1.060.000 | 1.000.000 | | |

| | | | | | | |
|--|--------------------------|-------------|-------------|-------------|-----|----|
| | AMORTIZÁCIÓ KONTÓ 540 | | | | 100 | 16 |
| | ÖSSZESEN | 152.470.088 | 156.551.305 | 138.016.732 | 88 | 91 |
| | TŐKEBERUHÁZÁSOK | 900.000 | | | | |
| | ÖSSZESEN | 153.370.088 | 156.551.305 | 138.016.732 | 88 | 90 |

A 2014-es évi költségek tervezésekor a vállalat gondoskodott arról, hogy költségek maximális racionalizálásáról, beleértve az energiahordozókat is, melyek így is az össz költségek egy negyedét képezik.

A külön rendeltetésű eszközök költségei az alapító utasítása alapján lettek tervezve.

5.1. Állapotmérleg
(Terv 2014.12.31., negyedéves előrevetítések)

| ÁLLAPOTMÉRLEG 2014.12.31-én. | | | | | | |
|--|--|-----|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------|
| | | | | | | ezer dinárban kifejezve |
| Számlacso- port, számla | HELYREND | AOP | Összeg | | | |
| | | | Terv 2014.03.31 | Terv 2014.06.30 | Terv 2014.09.30 | Terv 2014.12.31. |
| 1 | 2 | 3 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | AKTÍVA | | | | | |
| | A. ÁLLANDÓ VAGYON (002+003+004+005+ 009) | 001 | 13.424 | 13.174 | 12.924 | 12.674 |
| 00 | I. BEFIZETETLEN BEJEGYZETT TŐKE | 002 | | | | |
| 012 | II. GOODWILL | 003 | | | | |
| 01 a 012 nélkül | III. NEM ANYAGI JELLEGŰ BEFEKTETÉSEK | 004 | | | | |
| | IV. INGATLANOK, GÉPEK, BERENDEZÉSEK ÉS BIOLÓGIAI ESZKÖZÖK (006+007+008) | 005 | 13.424 | 13.174 | 12.924 | 12.674 |
| 020,022,02 3,026,027 (rész), ... | 1. Ingatlanok, gépek, berendezések | 006 | 13.424 | 13.174 | 12.924 | 12.674 |
| 024,027 (rész), 028 | 2. Befektetési célú ingatlanok | 007 | | | | |

| | | | | | | |
|---------------------------------|---|-----|--------|--------|--------|--------|
| (rész) | | | | | | |
| 021,025,02 7rész, 028rész | 3. Biológiai eszközök | 008 | | | | |
| | IV. HOSSZÚTÁVÚ PÉNZÜGYI BEFEKTETÉSEK (010+011) | 009 | | | | |
| 030 do 032, 039(rész) | 1. Tőkerész | 010 | | | | |
| 033do038,0 39(rész)- 037 | 2. Egyéb hosszú távú pénzügyi befektetések | 011 | | | | |
| | B. FORGÓTŐKE (013+014+015) | 012 | 7.430 | 7.230 | 7.230 | 7.430 |
| 10-től 13, 15 | I. TARTALÉKOK | 013 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| 14 | II. ÁLLANDÓ ELADÁSRA SZÁNT ESZKÖZÖK ÉS MEGSZÚNT TEVÉKENYSÉGEK ESZKÖZEI | 014 | | | | |
| | III. RÖVIDTÁVÚ KÖVETELÉSEK, ÉS KÉSZPÉNZ (016+017+018+019+020) | 015 | 6.430 | 6.230 | 6.230 | 6.430 |
| 20, 21 és 22 kivéve 223 | 1. 1. Követelések | 016 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| 223 | 2. Nyereség utáni adóútfizetés visszaigénylése | 017 | | | | |
| 23 mínusz 237 | 3. Rövid távú pénzügyi befektetések | 018 | | | | |
| 24 | 4. készpénz ekvivalensek és készpénz | 019 | 1.200 | 1.000 | 1.000 | 1.200 |
| 27 i 28 kivéve 288 | 5. ÁFA és Passzív időbeli elhatárolások (PIE) | 020 | 2.230 | 2.230 | 2.230 | 2.230 |
| 288 | IV. HALASZTOTT ADÓ | 021 | | | | |
| | V. ÜZLETI VAGYON (001+012+021) | 022 | 20.854 | 20.404 | 20.154 | 20.104 |
| 29 | G. TŐKE ÖSSZEGÉN FELÜLI VESZTESÉG | 023 | | | | |
| | D. AKTÍVA ÖSSZESEN (022+023) | 024 | 20.854 | 20.404 | 20.154 | 20.104 |
| 88 | D. MÉRLEGEN KÍVÜLI AKTÍVA | 025 | | | | |
| | PASSZÍVA | | | | | |
| | A. TŐKE (102+103+104+105+106- 107+108-109-110) | 101 | 4.415 | 4.577 | 4.862 | 4.836 |

| | | | | | | |
|---|--|-----|--------|--------|--------|--------|
| 30 | ÁLLÓ- ÉS EGYÉB TŐKE | 102 | 5.782 | 5.782 | 5.782 | 5.782 |
| 31 | II BE NEM FIZETETT BEJEGYZETT TŐKE | 103 | | | | |
| 32 | III TARTALÉKOK | 104 | | | | |
| 330 és 331 | IV. ÁTÉRTÉKELT TARTALÉKOK | 105 | | | | |
| 332 | V. NEM REALIZÁLT NYERESÉG ÉRTÉKPAPÍROK ALAPJÁN | 106 | | | | |
| 333 | VI. V. NEM REALIZÁLT VESZTESÉG ÉRTÉKPAPÍROK ALAPJÁN | 107 | | | | |
| 34 | VII. EREDMÉNYTARTALÉK | 108 | 1.714 | 1.714 | 1.714 | 1.714 |
| 35 | VIII. VESZTESÉG | 109 | 3.081 | 2.919 | 2.634 | 2.660 |
| 037 és 237 | IX. FELVÁSÁROLT SAJÁT RÉSZVÉNYEK | 110 | | | | |
| | HOSSZÚ TÁVÚ CÉLTARTALÉKOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (112+113+116) | 111 | 16.439 | 15.827 | 15.292 | 15.268 |
| 40 | HOSSZÚ TÁVÚ CÉLTARTALÉKOK | 112 | | | | |
| 41 | II HOSSZÚ TÁVÚ KÖTELEZETTSÉGEK (114+115) | 113 | | | | |
| 414, 415 | 1. Hosszú lejáratú hitelek | 114 | | | | |
| 41 a 414 és 415 nélkül | 2. Egyéb hosszú távú kötelezettségek | 115 | | | | |
| | III Rövid távú kötelezettségek (117+118+119+120+121+122) | 116 | 16.439 | 15.827 | 15.292 | 15.268 |
| 42, kivéve 427 | 1. Rövid távú pénzügyi kötelezettségek | 117 | | | | |
| 427 | 2. Kötelezettségek eladásra szánt eszközök és megszűnt tevékenységek eszközei alapján | 118 | | | | |
| 43 és 44 | 3. Működésből eredő kötelezettségek | 119 | 11.523 | 10.889 | 10.354 | 10.288 |
| 45, 46 | 4. Egyéb rövid távú kötelezettségek | 120 | 4.916 | 4.938 | 4.938 | 4.980 |
| 47 i 48, kivéve 481 és 49 kivéve 498 | 5. Kötelezettségek az ÁFA és passzív időbeli elhatárolások (PIE) alapján | 121 | | | | |
| 481 | 6. Nyereségadóból eredő | 122 | | | | |

| | | | | | | |
|-----|---------------------------------------|-----|--------|--------|--------|--------|
| | kötelezettségek | | | | | |
| 498 | IV. HALASZTOTT ADÓKÖTELEZETTSÉGEK | 123 | | | | |
| | V. ÖSSZESEN PASSZÍVA (101+111+123) | 124 | | | | |
| 89 | G. MÉRLEGEN KÍVÜLI PASSZÍVA | 125 | 20.854 | 20.404 | 20.154 | 20.104 |

5.2. EREDMÉNYMÉRLEG
(terv 2014.01.01.-2014.12.31., negyedévi előrevetítések)

| EREDMÉNYMÉRLEG | | | | | | | |
|---|---|-----|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 2014.01.01-től 2014.12.31-ig terjedő időszakban | | | | | | | |
| ezer dinárban kifejezve | | | | | | | |
| Számla csoport , számla | HELYREND | AOP | Terv | Terv | Terv | Terv | Terv |
| | | | 01.01- 31.12.20 14. | 01.01- 31.03.20 14. | 01.04- 30.06.20 14. | 01.07- 30.09.201 4. | 01.10- 31.12.201 4. |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| | RENDES MŰKÖDÉSBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK I. ÜZLETI BEVÉTELEK (202+203+204-205+206) | 201 | 113.950 | 28.325 | 28.325 | 28.725 | 28.575 |
| 60 és 61 | 1. Eladásból származó bevételek | 202 | 1.450 | 200 | 200 | 600 | 450 |
| 62 | 2. Termékek és tevék. aktiválásából származó bevételek | 203 | | | | | |
| 630 | 3. Termékkészletek értéknövelése | 204 | | | | | |
| 631 | 4. Termékkészletek értékcsökkenése | 205 | | | | | |

| | | | | | | | |
|-------------|--|-----|---------|--------|--------|--------|--------|
| 64 és 65 | Egyéb üzleti bevételek | 206 | 112.500 | 28.125 | 28.125 | 28.125 | 28.125 |
| | II ÜZLETI KIADÁSOK (208-TÓL 212) | 207 | 124.244 | 31.156 | 30.994 | 31.109 | 30.985 |
| 50 | 1. Eladott áru beszerzési értéke | 208 | | | | | |
| 51 | 2. Anyagköltségek | 209 | 43.375 | 10.843 | 10.844 | 10.844 | 10.844 |
| 52 | 3. Bérek, térítések és egyéb személyi jell. költs. KIFIZETÉSEK | 210 | 59.309 | 14.923 | 14.760 | 14.875 | 14.751 |
| 54 | 4. Amortizációs és tartalékolási költségek | 211 | 1.000 | 250 | 250 | 250 | 250 |
| 53 és 55 | 5. Egyéb ügyviteli kiadások | 212 | 20.560 | 5.140 | 5.140 | 5.140 | 5.140 |
| | III Ügyviteli nyereség (201-207) | 213 | | | | | |
| | IV. ÜGYVITELI VESZTESEG (207-201) | 214 | 10.294 | 2.831 | 2.669 | 2.384 | 2.410 |
| 66 | V. PÉNZÜGYI BEVÉTELEK | 215 | | | | | |
| 56 | VI. PÉNZÜGYI KIADÁSOK | 216 | 1.000 | 250 | 250 | 250 | 250 |
| 67, 68 | VII. EGYÉB BEVÉTELEK | 217 | | | | | |
| 57, 58 | VIII. EGYÉB KIADÁSOK | 218 | | | | | |
| | IX. Szokásos adózás előtti vállalkozási NYERESÉG (2013-214+215-216+217-218) | 219 | | | | | |
| 69-59 | Szokásos adózás előtti vállalkozási VESZTESEG (214-213-215+216-217+218) | 220 | 11.294 | 3.081 | 2.919 | 2.634 | 2.660 |
| 59-69 | XI Megszüntetendő tevékenység nettó NYERESÉGE | 221 | | | | | |
| | XII Megszüntetendő tevékenység nettó vesztesége | 222 | | | | | |
| | B. Adózás előtti nyereség (219-220+221-222) | 223 | | | | | |
| | V. Adózás előtti veszteség (220-219+222-221) | 224 | 11.294 | 3.081 | 2.919 | 2.634 | 2.660 |
| | G. NYERESÉGADÓ | | | | | | |
| 721 | 1. Az időszak adókölségei | 225 | | | | | |
| 722 | 2. Az időszak halasztott | 226 | | | | | |

| | | | | | | | |
|-----|---|-----|--------|-------|-------|-------|-------|
| | adóköltégei | | | | | | |
| 722 | 3. Az időszak halasztott adóköltégei | 227 | | | | | |
| 723 | D. MUNKÁLTATÓNAK KIFIZETETT SZEMÉLYI JÖVEDELEM | 228 | | | | | |
| | D.NETTÓ NYERESÉG (223-224-225-226+227- 228) | 229 | | | | | |
| | E. NETTÓ VESZTESÉG (224- 223+225+226-227+228) | 230 | 11.294 | 3.081 | 2.919 | 2.634 | 2.660 |
| | Ž. A KISEBBSÉGI BEFEKTETŐKNEK JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG | 231 | | | | | |
| | Z. A TÖRZSVÁLLALAT TULAJD. JÁRÓ NETTÓ NYERESÉG | 232 | | | | | |
| | RÉSZVÉNYEK. VALÓ KERESET | | | | | | |
| | 1. Részvényenkénti alapkereset | 233 | | | | | |
| | 2. Csökkentett (hígított) részvényenkénti kereset | 234 | | | | | |

A 2014-es évi nyereségi/veszteségi terv

A vállalat 2014-re tervezett vesztesége 11.294.000 dinár.

5.3 Támogatások
(terv 2014.01.01.-2014.12.31., negyedévi előrevetítések)

| TÁMOGATÁSOK | | | | | | | |
|-------------|-------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|
| | | | | | | | dinárban |
| Sorszám | | 2013.01.01.- 12.31. | 2014.01.01.- 12.31. | 2014.01.01.- 03.31. | 2013.04.01.- -6.30. | 2013.07.01.- -9.30. | 2013.10.01.- -12.31. |
| 1. | Tervezett | 125.040.000 | 95.000.000 | 19.950.000 | 22.800.000 | 23.750.000 | 28.500.000 |
| 2. | Szerződéses | | | | | | |
| 3. | Visszavont | 125.040.000 | | | | | |

6. Bérezési és foglalkoztatási politika

- 6.1. Az alkalmazottak költségei és szöveges indoklás
- 6.2. A foglalkoztatás üteme és szöveges indoklás
- 6.3. Alkalmazottak tervezett összetétele
- 6.4. 2013-ban kifizetett bérek és a 2014-es évi jövedelem-terv
- 6.5. Az Igazgatóbizottságok/Képviselő-testület és Felügyelőbizottságok tagjainak tervezett tiszteletdíja

A mellékletben található űrlapok - AZ ALKALMAZOTTAK KÖLTSÉGEI FOGLALKOZTATÁS ÜTEME, ALKALMAZOTTAK ÖSSZETÉTELE, 2013-BAN KIFIZETETT BÉREK ÉS A 2014-ES ÉVI JÖVEDELEM-TERV Az Igazgatóbizottságok/Képviselő-testület és Felügyelőbizottságok tagjainak tervezett tiszteletdíja

| ALKALMAZOTTAK KÖLTSÉGEI | | | | | | | | |
|-------------------------|---|------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | | | | | | dinárban |
| S.sz. | ALKALMAZOTTAK KÖLTSÉGEI | Terv 2013. | 2013-as becslés 2013. | Terv 2014.01.01-12.31. | Terv 01.01-31.03. 2014. | Terv 01.04-30.06. 2014. | Terv 01.07-30.09. 2014. | Terv 01.10-31.12. 2014. |
| 1. | NETTÓ bértömeg (kapcsolódó adók és járulékok) | 30.025.088 | 29.827.062 | 31.894.983 | 7.924.219 | 7.963.840 | 7.963.840 | 8.043.084 |

| | | | | | | | | |
|----|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | levonásával az alkalmazottak terhére) | | | | | | | |
| 2. | BRUTTÓ 1 bértömeg (bér a kapcsolódó adók és járulékok levonásával az alkalmazottak terhére) | 42.831.796 | 41.461.506 | 44.298.588 | 11.005.860 | 11.060.889 | 11.060.889 | 11.170.950 |
| 3. | BRUTTÓ 2 bértömeg (bér a kapcsolódó adók és járulékok levonásával az alkalmazottak terhére) | 50.453.112 | 48.883.115 | 52.115.985 | 12.948.070 | 13.012.810 | 13.012.810 | 13.142.295 |
| 4. | Alkalmazottak száma a személyzeti nyilvántartás szerint | 729 | 729 | 744 | | | | |
| 5. | Alkalmazottak száma a PP OD űrlapok szerint (akik az előző évben megkapták a bérüket) | 729 | 708 | 744 | | | | |
| 6. | Nettó átlagbér (1/4 hónapok száma) a tervhez és (1/5 hónapok száma) a megvalósításhoz | 40.356 | 42.129 | 42.869 | | | | |
| 7. | Bruttó átlagbér (2/4 hónapok száma) a tervhez és (2/5 hónapok száma) a megvalósításhoz | 57.569.617 | 4.880.1207 | 59.541 | 14.752 | 14.866 | 14866 | 15.014 |
| 8. | Bruttó átlagbér (3/4 hónapok száma) a tervhez és (3/5 | 67.813.32 | 5753.6622 | 70.048 | 17.403 | 17.490 | 17.490 | 17.661 |

| | | | | | | | | |
|-----|--|-----------|-----------|-----------|---------|---------|---------|---------|
| | hónapok száma) a megvalósításhoz | | | | | | | |
| 9. | Kifizetések vállalkozási szerződés alapján | 1.589.168 | 1.482.223 | 1.589.168 | 742.484 | 248.496 | 349.876 | 248.312 |
| 10. | Személyek száma, akik vállalkozási szerződés alapján kap. | 30 | 20 | 33 | 6 | 9 | 9 | 9 |
| 11. | A kifizetések átlagos összege (9/10) | 52.972 | 74.111 | 45.405 | 53.034 | 41.416 | 38.875 | 41.416 |
| 12. | Szerzői szerződés (szerzői jogvédelem alá tart. munka) alapján történő kifizetés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13. | Szerzői szerződés alapján kifizetett személyek száma | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14. | A kifizetések átlagos összege (12/13) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15. | Kifizetések ideiglenes és időnkénti munkákról szóló szerződés alapján | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16. | Kifizetések ideiglenes és időnkénti munkákról szóló szerződés alapján kifizetett személyek száma | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17. | A kifizetések átlagos összege (15/16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | |
|-----|---|-----------|-----------|-----------|---------|---------|---------|---------|
| 18. | Természetes személyeknek járó térítmény egyéb szerződések alapján | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19. | Egyéb szerződések alapján kifizetett személyek száma | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20. | A kifizetések átlagos összege (18/19) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21. | Az igazgató-bizottsági tagok tiszteletdíjai | 816.852 | 539.940 | 51.772 | 51.772 | 0 | 0 | 0 |
| 22. | Az igazgató-bizottságok tagjainak száma | 120 | 84 | 7 | 7 | 0 | 0 | 0 |
| 23. | Felügyelőbizottsági tagok tiszteletdíjai | 0 | 0 | 1.555.851 | 282.882 | 424.323 | 424.323 | 424.323 |
| 24. | A Felügyelő-bizottságok tagjainak száma | 0 | 0 | 33 | 6 | 9 | 9 | 9 |
| 25. | Az alkalmazottak utazási költségei (munkába járás) | 2.218.500 | 2.184.675 | 2.448.928 | 602.700 | 596.400 | 610.657 | 639.171 |
| 26. | Szolgálati utakra fizetendő napidíjak | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27. | Útiköltség térítés szolgálati utakon | 110.000 | 37.429 | 110.000 | 27.500 | 27.500 | 27.500 | 27.500 |
| 28. | Végkielégítés nyugdíjba vonulás esetén | 0 | 0 | 365.378 | 0 | 182.689 | 182.689 | 0 |
| 29. | Jubiláris jutalomban részesülők száma | 0 | 0 | 2 | 0 | 1 | 1 | 0 |

| | | | | | | | | |
|-----|---|-----------|---------|-----------|---------|---------|---------|---------|
| 30. | Jubiláris jutalmak | 620.000 | 600.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31. | Jubiláris jutalomban részesülők száma | 62 | 60 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32. | Szállás és étkezés terepi munka során | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33. | Alkalmazottaknak és családjuknak nyújtott segély | 1.071.500 | 470.086 | 1.071.500 | 267.875 | 267.875 | 267.875 | 267.875 |
| 34. | Ösztöndíjak | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35. | Egyéb költségtérítések az alkalmazottak és más természetes személyek javára | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

A működési terv előirányozza 2014 folyamán 33 vállalozási szerződés kifizetését, éspedig összesen 1.589.168 dinár értékben.

Ebből a szükségletek az alábbiakra vonatkoznak:

- projektum a Prozivka SRK medence működési hatékonyságának növelésére 2 hónapos időtartamra 2014 folyamán. Ugyanis 2013 végén világossá vált, hogy szükség van a helykihasználás optimalizálására az uszoda épületén belül, valamint a létesítményben rendelkezésre álló személyzet igénybevételének optimalizálására. Ennek a projektnek a megvalósításával megtakarítások várhatók tisztaság fenntartása, a szemétkihordás, a létesítmény irányítása és a létesítményen belüli üzlethelyiségek kihasználtsága terén. Ezekre a szükségletekre előirányoztuk egy személy bevonását, aki a létesítményben elkészíti és végrehajtja a projektet, valamint két személyt, akik a recepción keresztül nyilvántartást vezetnek majd arról, hány ember fordul meg a létesítményben, valamint a látogatók összetételét, valamint arról is, hogy közülük hányan használják a medencét, és hányan veszik igénybe a bérlők – a konditerem, fodrászszalon és wellness szolgáltatásait.

- továbbá a szükségletek a városi korcsolyapálya létesítményére is vonatkoznak, melyben az téli időnyre két személyt alkalmaztunk, akiknek a feladata a korcsolyák élesítése, valamint a rendfenntartás és takarítás a létesítményben.
- Tekintettel arra, hogy várhatóan a STADION KKV veszi át a városi lőtér létesítményének irányítását, fel kell majd venni egy személyt, aki vállalkozói szerződés alapján elkészíti a létesítmény rendeltetésének megfelelő helyreállításának projektumát, tekintettel arra, hogy elhanyagolt állapotban van, és hogy be kell szerezni a jóváhagyásokat és bizonylatokat, hogy a lőtér megnyílhasson a polgárok előtt, és maximálisan törvényes és biztonságos feltételek mellett használatba vegyék.

A megnövekedett munkamennyiség miatt meghatározott időre alkalmazottak száma, a vállalkozási szerződés alapján alkalmazott személyek, az időnkénti és időszakos munkákról szóló szerződések, az ifjúsági és egyetemista szövetkezeteken keresztül és más alapon foglalkoztatott személyek száma a költségvetési szerveknél összesen nem haladhatja meg az alkalmazottak számának 10%-át – ez a rendelet 2014. március 1-jén lép hatályba.

Kifizetett bértömeg, alkalmazottak száma, 2013-as évi átlagkereset havonként**

| Kifizetés és 2013 | ÖSSZESEN | | | RÉGI ALKALMAZOTTAK | | | ÚJ ALKALMAZOTTAK | | | VEZETŐSÉG | | |
|-------------------------|---------------------|--------------|--------------|---------------------|--------------|--------------|---------------------|------------|--------------|---------------------|------------|--------------|
| | Alkalmazottak száma | bértömeg | átlagkereset | Alkalmazottak száma | bértömeg | átlagkereset | Alkalmazottak száma | bértömeg | átlagkereset | Alkalmazottak száma | bértömeg | átlagkereset |
| I. | 56 | 3.251.378,00 | 59.115,96 | 55 | 2.994.248,00 | 54.440,87 | 1 | 78.171,00 | 78.171,00 | 1 | 178.959,00 | 178.959,00 |
| II | 55 | 3.183.124,00 | 57.874,98 | 54 | 2.924.905,00 | 54.164,91 | 1 | 89.252,00 | 89.252,00 | 1 | 168.967,00 | 168.967,00 |
| III. | 55 | 3.183.198,00 | 57.876,33 | 54 | 2.918.405,00 | 54.044,54 | 1 | 89.291,00 | 89.291,00 | 1 | 175.502,00 | 175.502,00 |
| IV. | 60 | 3.548.858,00 | 59.147,63 | 55 | 3.050.815,66 | 55.469,38 | 5 | 317.379,34 | 63.475,87 | 1 | 180.663,00 | 180.663,00 |
| V. | 60 | 3.549.047,00 | 59.150,78 | 55 | 3.102.477,16 | 56.408,68 | 5 | 317.623,84 | 63.524,77 | 1 | 128.946,00 | 128.946,00 |
| VI. | 58 | 3.437.126,00 | 59.260,79 | 53 | 2.934.967,16 | 55.376,74 | 5 | 317.623,84 | 63.524,77 | 1 | 184.535,00 | 184.535,00 |
| VII | 59 | 3.477.165,00 | 58.935,00 | 54 | 2.974.335,66 | 55.080,29 | 5 | 317.613,34 | 63.522,67 | 1 | 185.216,00 | 185.216,00 |
| VII I. | 59 | 3.502.389,00 | 59.362,53 | 54 | 3.000.112,28 | 55.557,63 | 5 | 317.623,72 | 63.524,74 | 1 | 184.653,00 | 184.653,00 |
| IX. | 60 | 3.446.234,00 | 57.437,23 | 55 | 2.972.120,16 | 54.038,55 | 5 | 317.623,84 | 63.524,77 | 1 | 156.490,00 | 156.490,00 |
| X | 62 | 3.558.239,00 | 57.390,95 | 56 | 3.031.334,50 | 54.130,97 | 6 | 368.246,50 | 61.374,42 | 1 | 158.658,00 | 158.658,00 |
| XI | 62 | 3.660.049,00 | 59.033,05 | 56 | 3.135.639,00 | 55.993,55 | 6 | 368.240,00 | 61.403,33 | 1 | 156.170,00 | 156.170,00 |
| XII | 62 | 3.664.696,00 | 59.108,00 | 56 | 3.243.781,00 | 57.924,66 | 6 | 368.295,00 | 61.382,50 | 1 | 52.620,00 | 52.620,00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---------|---------------|------------|-----|---------------|--|----|--------------|---------|--|---|------------------|
| | | | | | | | | | | | | |
| ÖS SZ ES EN | 70 8 | 41.461.503,00 | 703.693,00 | 657 | 36.283.140,58 | | 51 | 3.266.983,42 | 821.972 | | 1.911.379,00 | 1.911.379, 00 |
| | | | | | | | | | | | | |
| ÁT LA G | 59 | 3.455.125,00 | 58.641,00 | 54 | 3.182.876 | | 4 | 272.248 | 68.497 | | 159.281,00 | 159.281,00 |
| * A régi alkalmazottak 2013-ban azok az alkalmazottak, akik 2012 decemberében munkaviszonyban voltak. | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | ** kifizetések becslés szerint az év végéig | |

Kifizetett bértömeg, alkalmazottak száma, 2014-es évi átlagkereset havonként

| 2014- ES terv | ÖSSZESEN | | | RÉGI ALKALMAZOTTAK | | | ÚJ ALKALMAZOTTAK | | | VEZETŐSÉG | | | |
|------------------|-------------------|------------|--------------|----------------------------|------------|--------------|-------------------|--------------|------------------|-------------------|---------------------|-----------|------------------|
| | Alk. szám a | bértömeg | átlagkereset | Alkalm azottak száma | bértömeg | átlagkereset | Alk. szám a | bértö meg | átlagker eset | Alk. szám a | Új alkal maz. | bértömeg | átlagkerese t |
| I. | 62 | 3.668.620 | 59.171 | 61 | 3.512.450 | 57.581 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 156.170 | 156.170 |
| II | 62 | 3.668.620 | 59.171 | 61 | 3.512.450 | 57.581 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 156.170 | 156.170 |
| III. | 62 | 3.668.620 | 59.171 | 61 | 3.512.450 | 57.581 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 156.170 | 156.170 |
| IV. | 62 | 3.686.963 | 59.476 | 61 | 3.530.793 | 57.881 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 156.170 | 156.170 |
| V. | 62 | 3.686.963 | 59.476 | 61 | 3.530.793 | 57.881 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 156.170 | 156.170 |
| VI. | 62 | 3.686.963 | 59.476 | 61 | 3.530.793 | 57.881 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 156.170 | 156.170 |
| VII. | 62 | 3.686.963 | 59.476 | 61 | 3.530.793 | 57.881 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 156.170 | 156.170 |
| VIII. | 62 | 3.686.963 | 59.476 | 61 | 3.530.793 | 57.881 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 156.170 | 156.170 |
| IX. | 62 | 3.686.963 | 59.476 | 61 | 3.530.793 | 57.881 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 156.170 | 156.170 |
| X | 62 | 3.723.650 | 60.058 | 61 | 3.567.480 | 58.483 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 156.170 | 156.170 |
| XI | 62 | 3.723.650 | 60.058 | 61 | 3.567.480 | 58.483 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 156.170 | 156.170 |
| XII | 62 | 3.723.650 | 60.058 | 61 | 3.567.480 | 58.483 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 156.170 | 156.170 |
| ÖSSZE SEN | 744 | 44.298.588 | 714.547 | 732 | 42.424.548 | 695.484 | 0 | 0 | 0 | 12 | 0 | 1.874.040 | 1.874.040 |
| ÁTLAG | 62 | 3.691.549 | 59.545 | 61 | 3.535.379 | 57.957 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 156.170 | 156.170 |

* A régi alkalmazottak 2014-ben azok az alkalmazottak, akik 2013 decemberében munkaviszonyban voltak.

| | |
|--|--|
| | |
| | |

A bértömeg és az alkalmazottak száma 2014-ben a következő módon lett megtervezve:

- egy munkásnak januárban szűnik meg a munkaviszonya, és a megüresedett munkahely betöltését februárra tervezzük, de ez csak akkor valósulhat meg, ha azt az illetékes szerv jóváhagyja a költségvetési rendszerről szóló törvénnyel összhangban.

- a tervek szerint áprilisban vonul nyugdíjba egy alkalmazottunk. Erre a munkahelyre májusban terveztünk alkalmazni valakit, de ez csak akkor valósulhat meg, ha azt az illetékes szerv jóváhagyja a költségvetési rendszerről szóló törvénnyel összhangban.
- augusztusban is nyugdíjba vonul egy alkalmazottunk, a megüresedett munkahelyet szeptemberben tervezzük betölteni, de ez csak akkor valósulhat meg, ha azt az illetékes szerv jóváhagyja a költségvetési rendszerről szóló törvénnyel összhangban.
- egy felszabadult munkahelyet szeptemberben tervezzük betölteni, de ez csak akkor valósulhat meg, ha azt az illetékes szerv jóváhagyja a költségvetési rendszerről szóló törvénnyel összhangban.
- a megüresedett munkahelyek betöltése a termelői tevékenységhez kötődik.
- az új alkalmazottak részére ugyanakkora bértömeg lett előirányozva, mint amennyi a nyugdíjazott régi munkásoknak volt
- a vállalat alapszabályával összhangban a vállalat irányítószerve az igazgató. Az igazgató nettó jövedelme állandó összegben lett meghatározva, melyet csak az alapító jóváhagyásával lehet módosítani.

Az Igazgatóbizottság, a Közgyűlés és a Felügyelőbizottság tiszteletdíjának nettó összege

| 2014-es terv | | | | | | | a Felügyelőbizottság. | | | | | | ÖSSZESEN | |
|--------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|------------------|------------------|----------------------|---------------|----------------------|-------------------------|
| | Tagok száma | IB tiszt.díj.tömege | IB tagok átlag díja | IG elnök tiszt.díja | IB helyettesi tiszt.díja | Összesen IB részére | Tagok száma | tiszt.díjak.tömege | tagok átlag díja | elnök tiszt.díja | Helyettesi tiszt.díj | Teljes összeg | ÖSSZESEN EN IB és FB | ÖSSZESEN tömeg IB és FB |
| I | 7 | 36.200 | 5.171 | 6.200 | 5.000 | 36.200 | - | - | - | - | - | - | 7 | 36.200 |
| II | - | - | - | - | - | - | 3 | 80.000 | 26.666 | 30.000 | 25.000 | 80.000 | 3 | 80.000 |
| III. | - | - | - | - | - | - | 3 | 80.000 | 26.666 | 30.000 | 25.000 | 80.000 | 3 | 80.000 |
| IV. | - | - | - | - | - | - | 3 | 80.000 | 26.666 | 30.000 | 25.000 | 80.000 | 3 | 80.000 |
| V. | - | - | -- | - | - | - | 3 | 80.000 | 26.666 | 30.000 | 25.000 | 80.000 | 3 | 80.000 |
| VI. | - | - | - | - | - | - | 3 | 80.000 | 26.666 | 30.000 | 25.000 | 80.000 | 3 | 80.000 |
| VII. | - | - | - | - | - | - | 3 | 80.000 | 26.666 | 30.000 | 25.000 | 80.000 | 3 | 80.000 |
| VIII. | - | - | - | - | - | - | 3 | 80.000 | 26.666 | 30.000 | 25.000 | 80.000 | 3 | 80.000 |
| IX. | - | - | - | - | - | - | 3 | 80.000 | 26.666 | 30.000 | 25.000 | 80.000 | 3 | 80.000 |
| X | - | - | - | - | - | - | 3 | 80.000 | 26.666 | 30.000 | 25.000 | 80.000 | 3 | 80.000 |
| XI | - | - | - | - | - | - | 3 | 80.000 | 26.666 | 30.000 | 25.000 | 80.000 | 3 | 80.000 |
| XII | - | - | - | - | - | - | 3 | 80.000 | 26.666 | 30.000 | 25.000 | 80.000 | 3 | 80.000 |
| ÖSSZESEN | 7 | 36.200 | 5.171 | 6.200 | 5.000 | 36.200 | 33 | 880.000 | 293.326 | 330.000 | 275.000 | 880.000 | 40 | 916.200 |
| ÁTLAG | 7 | 36.200 | 5.171 | 6.200 | 5.000 | 36.200 | 3 | 80.000 | 26.666 | 30.000 | 25.000 | 80.000 | 3 | 76.350 |

Az Igazgatóbizottság és Közgyűlés és a Felügyelőbizottság tiszteletdíjának bruttó összege

| 2014-es terv | Igazgatóbizottság/Közgyűlés | | | | | | Felügyelőbizottság. | | | | | | ÖSSZESEN | |
|--------------|-----------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|-----------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------------------|
| | Tagok száma | IB tisztdíj. tömege | IB tagok átlag díja | IG elnök tisztdíja | IB helyettesek tisztdíja | Osszesen IB részére | Tagok száma | tisztdíjak tömege | tagok átlag díja | elnök tisztdíja | Helyettesi tisztdíj | Teljes összeg | ÖSSZESEN IB és FB | ÖSSZESEN tömeg IB és FB |
| I | 7 | 51.772 | 7.396 | 9.901 | 8.840 | 51.772 | - | - | - | - | - | - | 7 | 51.772 |
| II | - | - | - | - | - | - | 3 | 141.441 | 47.147 | 53.041 | 44.200 | 141.441 | 3 | 141.441 |
| III | - | - | - | - | - | - | 3 | 141.441 | 47.147 | 53.041 | 44.200 | 141.441 | 3 | 141.441 |
| IV | - | - | - | - | - | - | 3 | 141.441 | 47.147 | 53.041 | 44.200 | 141.441 | 3 | 141.441 |
| V | - | - | - | - | - | - | 3 | 141.441 | 47.147 | 53.041 | 44.200 | 141.441 | 3 | 141.441 |
| VI | - | - | - | - | - | - | 3 | 141.441 | 47.147 | 53.041 | 44.200 | 141.441 | 3 | 141.441 |
| VII | - | - | - | - | - | - | 3 | 141.441 | 47.147 | 53.041 | 44.200 | 141.441 | 3 | 141.441 |
| VIII | - | - | - | - | - | - | 3 | 141.441 | 47.147 | 53.041 | 44.200 | 141.441 | 3 | 141.441 |
| IX | - | - | - | - | - | - | 3 | 141.441 | 47.147 | 53.041 | 44.200 | 141.441 | 3 | 141.441 |
| X | - | - | - | - | - | - | 3 | 141.441 | 47.147 | 53.041 | 44.200 | 141.441 | 3 | 141.441 |
| XI | - | - | - | - | - | - | 3 | 141.441 | 47.147 | 53.041 | 44.200 | 141.441 | 3 | 141.441 |
| XII | - | - | - | - | - | - | 3 | 141.441 | 47.147 | 53.041 | 44.200 | 141.441 | 3 | 141.441 |
| ÖSSZESEN | 7 | 51.772 | 7.396 | 9.901 | 8.840 | 51.772 | 33 | 1.555.851 | 518.617 | 583.451 | 486.200 | 1.555.851 | 40 | 1.607.623 |
| PROSEK | 7 | 51.772 | 7.396 | 9.901 | 8.840 | 51.772 | 3 | 141.441 | 47.147 | 53.041 | 44.200 | 141.441 | 3 | 133.968 |

| ALKALMAZOTTAK KÖLTSÉGEI | | | | | | | | |
|--------------------------------|--|-------------------------------|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| S.sz. | ALKALMAZOTTAK KÖLTSÉGEI | Terv 01.01-31.12.2013. | 2013-as becslés 01.01-31.12.2013. | Terv 01.01-31.12.2014. | Terv 01.01-31.03.2014. | Terv 01.04-30.06.2014. | Terv 01.07-30.09.2014. | Terv 01.10-31.12.2014. |
| | | | | | | | | dinárban |
| 1 | BRUTTÓ 1 bértömeg (bér a kapcsolódó adók és járulékok levonásával az alkalmazottak terhére) | 42.831.796 | 41.461.506 | 44.298.588 | 11.005.860 | 11.060.889 | 11.060.889 | 11.170.950 |
| 2 | Alkalmazottak száma a személyzeti nyilvántartás szerint – a jelentési időszak utolsó napján | 62 | 62 | 62 | 62 | 62 | 62 | 62 |
| 3 | Kifizetések vállalkozási szerződés alapján | 1.589.358 | 1.482.223 | 1.589.168 | 742.484 | 248.496 | 349.876 | 248.312 |
| 4 | Személyek száma, akik vállalkozási szerződés alapján kapták a járandóságukat | 30 | 20 | 35 | 14 | 6 | 9 | 6 |
| 5 | Szerzői szerződés (szerzői jogvédelem alá tart. munka) alapján történő kifizetés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Szerzői szerződés alapján kifizetett személyek száma | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Kifizetések ideiglenes és időnkénti munkákról szóló szerződés alapján | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Kifizetések ideiglenes és időnkénti munkákról szóló szerződés alapján kifizetett személyek száma | 0 | 0 | 0 | 0 | 00 | 0 | 0 |
| 9 | Természetes személyeknek járó térítmény egyéb | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | |
|----|---|---------------|-----------|-----------|---------|---------|---------|---------|
| | szerződések alapján | | | | | | | |
| 10 | Egyéb szerződések alapján kifizetett személyek száma | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Az igazgató-bizottsági tagok tiszteletdíjai | 816.852 | 539.940 | 51.772 | 51.772 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Az igazgató- bizottságok tagjainak száma | 120 | 84 | 7 | 7 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Közgyűlési tagok járandósága | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Közgyűlési tagok száma | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Felügyelőbizottsági tagok tiszteletdíjai | 0 | 0 | 1.555.851 | 282.882 | 424.323 | 424.323 | 424.323 |
| 16 | A Felügyelő-bizottságok tagjainak száma | 0 | 0 | 33 | 6 | 9 | 9 | 9 |
| 17 | Az alkalmazottak utazási költségei (munkába járás) | 2.218.50 0 | 2.184.675 | 2.448.928 | 602.700 | 596.400 | 610.657 | 639.171 |
| 18 | Szolgálati utakra fizetendő napidíjak | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Útiköltség térítés szolgálati utakon | 110.000 | 37.429 | 110.000 | 27.500 | 27.500 | 27.500 | 27.500 |
| 20 | Végkielégítés nyugdíjba vonulás esetén | 0 | 0 | 365.378 | 0 | 182.689 | 182.689 | 0 |
| 21 | Jubiláris jutalomban részesülők száma | 0 | | 2 | 0 | 1 | 1 | 0 |
| 22 | Jubiláris jutalmak | 620.000 | 600.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Jubiláris jutalomban részesülők száma | 62 | 60 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | Szállás és étkezés terepi munka során | 0 | | | | | | |
| 25 | Alkalmazottnak és családjuknak nyújtott segély | 1.071.50 0 | 470.086 | 1.071.500 | 267.875 | 267.875 | 267.875 | 267.875 |
| 26 | Ösztöndíjak | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Egyéb költségtérítések az alkalmazottak és más természetes személyek javára | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

*a 3-tól 27-es szám alatti pozícióknál, melyek pénzgységekben vannak kimutatva, bruttó összeget kell feltüntetni

| FOGLALKOZTATÁS ÜTEME | | | | | | |
|----------------------|---|---------------------|--|-------|---|---------------------|
| S.s z. | Az alkalmazottak távozásának/felvételének alapja | Alkalmazottak száma | | S.sz. | Az alkalmazottak távozásának/felvételének alapja | Alkalmazottak száma |
| | A 2013.12.31-EI EGYENLEG | 62 | | | A 2014.06.30-ai egyenleg | 62 |
| 1. | Az alkalmazottak távozása 2014.01.01.-03.31. időszakban | 1 | | 1. | Az alkalmazottak távozása 2014.07.01.-09.30. időszakban | 1 |
| 2. | MEGHATÁROZOTT IDŐRE SZÓLÓ MUNKAVISZONY MEGSZŪNÉSE | 1 | | 2. | NYUGDÍJBAVONULÁS | 1 |
| 3. | | | | 3. | | |
| 4. | | | | 4. | | |
| 5. | | | | 5. | | |
| 6. | Az alkalmazottak felvétele 2014.01.01.-03.31. időszakban | 1 | | 6. | Az alkalmazottak felvétele 2014.07.01.-09.30. időszakban | 1 |

| | | | | | |
|---------------|---|--|--------------|--|--|
| 7. | Feltüntetni az alapját | A megüresedett munkahelyek betöltése csak akkor fog megvalósulni, ha a vállalat számára azt az illetékes szerv jóváhagyja a költségvetési rendszerről szóló törvénnyel összhangban | 7. | Feltüntetni az alapját | A megüresedett munkahelyek betöltése csak akkor fog megvalósulni, ha a vállalat számára azt az illetékes szerv jóváhagyja a költségvetési rendszerről szóló törvénnyel összhangban |
| 8. | | | 8. | | |
| | A 2014.03.31-ei egyenleg | 62 | | A 2014.09.30-ai egyenleg | 62 |
| S.s z. | Az alkalmazottak távozásának/felvételének alapja | Alkalmazottak száma | S.sz. | Az alkalmazottak távozásának/felvételének alapja | Alkalmazottak száma |
| | A 2014.03.31-ei egyenleg | 62 | | A 2014.09.30-ai egyenleg | 62 |
| 1. | Az alkalmazottak távozása 2014.04.01.-06.30. időszakban | 1 | 1. | Az alkalmazottak távozása 2014.10.01.-12.31. időszakban | 0 |
| 2. | NYUGDÍJBAVONULÁS | 1 | 2. | | |
| 3. | | | 3. | | |
| 4. | | | 4. | | |
| 5. | | | 5. | | |
| 6. | Az alkalmazottak felvétele 2014.04.01.-06.30. időszakban | 62 | 6. | Az alkalmazottak felvétele 2014.10.01.-06.30. időszakban 01.10.-31.12.2014. | 0 |
| 7. | Feltüntetni az alapját | A megüresedett munkahelyek betöltése | 7. | Feltüntetni az alapját | |

| | | | | | |
|----|---------------------------------|---|----|---------------------------------|-----------|
| | | csak akkor fog megvalósulni, ha a vállalat számára azt az illetékes szerv jóváhagyja a költségvetési rendszerről szóló törvénnyel összhangban | | | |
| 8. | | | 8. | | |
| | A 2014.06.30-ai egyenleg | 62 | | A 2014.12.31-ei egyenleg | 62 |

A vállalat legkésőbb 2014. április 30-ig meghozza a munkaerő felesleg megoldásának programját, az alkalmazottak számának legalább 5%-os csökkentése érdekében a foglalkoztatottak 2013.12.31-ei számához képest.

Segédtablázat a 2014-es évi keresetek kiszámolásához

| | 2013-as terv | Alkal. sz. | BÉRALAP | NÖVEKEDÉSI % | 2014.évi tervezett kereset | Alkal. sz. 2014. |
|-------------------|---------------------|-------------------|----------------|---------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| január | 3.307.420,00 | 57 | 3.668.620,00 | 1,00 | 3.668.620,00 | 62 |
| FEBRUÁR | 3.307.407,00 | 57 | 3.668.620,00 | 1,00 | 3.668.620,00 | 62 |
| MÁRCIUS | 3.307.446,00 | 57 | 3.668.620,00 | 1,00 | 3.668.620,00 | 62 |
| ÁPRILIS | 3.650.520,00 | 62 | 3.668.620,00 | 1,005 | 3.686.963,00 | 62 |
| MÁJUS | 3.650.597,00 | 62 | 3.668.620,00 | 1,005 | 3.686.963,00 | 62 |
| JÚNIUS | 3.650.521,00 | 62 | 3.668.620,00 | 1,005 | 3.686.963,00 | 62 |
| JÚLIUS | 3.650.754,00 | 62 | 3.668.620,00 | 1,005 | 3.686.963,00 | 62 |
| AUGUSZTUS | 3.650.675,00 | 62 | 3.668.620,00 | 1,005 | 3.686.963,00 | 62 |
| SZEPTEMBER | 3.650.674,00 | 62 | 3.668.620,00 | 1,005 | 3.686.963,00 | 62 |
| október | 3.668.620,00 | 62 | 3.668.620,00 | 1,015 | 3.723.650,00 | 62 |
| NOVEMBER | 3.668.542,00 | 62 | 3.668.620,00 | 1,015 | 3.723.650,00 | 62 |
| DECEMBER | 3.668.620,00 | 62 | 3.668.620,00 | 1,015 | 3.723.650,00 | 62 |
| ÖSSZESEN | 42.831.796,00 | | | | 44.298.588,00 | |

| Hónap | BÉRTÖMEG ÖSSZESEN 2013 | | BÉRTÖMEG ÖSSZESEN A RÉGI ALKALMAZOTTAKNAK 2013-ban | | BÉRTÖMEG ÖSSZESEN AZ ÚJ ALKALMAZOTTAKNAK 2013-BAN | |
|-----------------|------------------------|---------------|--|---------------|---|--------------|
| | Működési terv | megvalósítás | Működési terv | megvalósítás | Működési terv | megvalósítás |
| Január | 3.307.420,00 | 3.251.378,00 | 3.218.155,00 | 3.173.207,00 | 89.265,00 | 78.171,00 |
| Február | 3.307.407,00 | 3.183.124,00 | 3.218.155,00 | 3.093.872,00 | 89.252,00 | 89.252,00 |
| Március | 3.307.446,00 | 3.183.198,00 | 3.218.155,00 | 3.093.907,00 | 89.291,00 | 89.291,00 |
| Április | 3.650.520,00 | 3.548.858,00 | 3.282.518,00 | 3.231.478,66 | 368.002,00 | 317.379,34 |
| Május | 3.650.597,00 | 3.549.047,00 | 3.282.518,00 | 3.231.423,16 | 368.079,00 | 317.623,84 |
| Június | 3.650.521,00 | 3.437.126,00 | 3.282.518,00 | 3.119.502,16 | 368.003,00 | 317.623,84 |
| Július | 3.650.754,00 | 3.477.165,00 | 3.282.518,00 | 3.159.551,66 | 368.236,00 | 317.613,34 |
| Augusztus | 3.650.675,00 | 3.502.389,00 | 3.282.518,00 | 3.184.765,28 | 368.157,00 | 317.623,72 |
| Szeptember | 3.650.674,00 | 3.446.234,00 | 3.282.518,00 | 3.128.610,16 | 368.156,00 | 317.623,84 |
| Október | 3.668.620,00 | 3.558.239,00 | 3.298.609,00 | 3.189.992,50 | 370.011,00 | 368.246,50 |
| November | 3.668.542,00 | 3.660.049,00 | 3.298.609,00 | 3.291.809,00 | 369.933,00 | 368.240,00 |
| December | 3.668.620,00 | 3.664.696,00 | 3.298.609,00 | 3.296.401,00 | 370.011,00 | 368.295,00 |
| ÖSSZESEN | 42.831.796,00 | 41.461.503,00 | 39.245.400,00 | 38.194.519,58 | 3.586.396,00 | 3.266.983,42 |

| Hónap | ALKALMAZOTTAK SZÁMA ÖSSZESEN 2013-BAN | | RÉGI ALKALMAZOTTAK SZÁMA ÖSSZESEN 2013- BAN | | ÚJ ALKALMAZOTTAK SZÁMA ÖSSZESEN 2013-BAN | |
|-----------------|--|--------------|---|--------------|---|--------------|
| | Működési terv | megvalósítás | Működési tervek | megvalósítás | Működési tervek | megvalósítás |
| Január | 57 | 56 | 56 | 55 | 1 | 1 |
| Február | 57 | 55 | 56 | 54 | 1 | 1 |
| Március | 57 | 55 | 56 | 54 | 1 | 1 |
| Április | 62 | 60 | 56 | 55 | 6 | 5 |
| Május | 62 | 60 | 56 | 55 | 6 | 5 |
| Június | 62 | 58 | 56 | 53 | 6 | 5 |
| Július | 62 | 59 | 56 | 54 | 6 | 5 |
| Augusztus | 62 | 59 | 56 | 54 | 6 | 5 |
| Szeptember | 62 | 60 | 56 | 55 | 6 | 5 |
| Október | 62 | 62 | 56 | 56 | 6 | 6 |
| November | 62 | 62 | 56 | 56 | 6 | 6 |
| December | 62 | 62 | 56 | 56 | 6 | 6 |
| ÖSSZESEN | 729 | 708 | 672 | 657 | 57 | 51 |

| Hónap | BÉRTÖMEG ÖSSZESEN 2014 | | BÉRTÖMEG ÖSSZESEN A RÉGI ALKALMAZOTTAKNAK 2014-ban | | BÉRTÖMEG ÖSSZESEN AZ ÚJ ALKALMAZOTTAKNAK 2014-BEN | |
|-----------------|------------------------|--------------|--|--------------|---|--------------|
| | Működési terv | megvalósítás | Működési terv | megvalósítás | Működési terv | megvalósítás |
| Január | 3.668.620,00 | 62 | 3.668.620,00 | 62 | 0 | 0 |
| Február | 3.668.620,00 | 62 | 3.668.620,00 | 62 | 0 | 0 |
| Március | 3.668.620,00 | 62 | 3.668.620,00 | 62 | 0 | 0 |
| Április | 3.686.963,00 | 62 | 3.686.963,00 | 62 | 0 | 0 |
| Május | 3.686.963,00 | 62 | 3.686.963,00 | 62 | 0 | 0 |
| Június | 3.686.963,00 | 62 | 3.686.963,00 | 62 | 0 | 0 |
| Július | 3.686.963,00 | 62 | 3.686.963,00 | 62 | 0 | 0 |
| Augusztus | 3.686.963,00 | 62 | 3.686.963,00 | 62 | 0 | 0 |
| Szeptember | 3.686.963,00 | 62 | 3.686.963,00 | 62 | 0 | 0 |
| Október | 3.723.650,00 | 62 | 3.723.650,00 | 62 | 0 | 0 |
| November | 3.723.650,00 | 62 | 3.723.650,00 | 62 | 0 | 0 |
| December | 3.723.650,00 | 62 | 3.723.650,00 | 62 | 0 | 0 |
| ÖSSZESEN | 44.298.588,00 | 744 | 44.298.588,00 | 744 | | |

Alkalmazottanként tiszteletben tartottuk a bérek 0,5 %-os növekedését áprilistól, és 1%-os növekedését októbertől, a 2013 októberi béralfaphoz viszonyítva, de a 2014-es évi tervezett bértömegnél átlagosan 2 %-os eltérés van a 2013. évihez képest. Ez a különbség abból keletkezett, hogy 2013. január-márciusi időszakában 57 alkalmazottja volt a vállalatnak, és az év végéig, decemberrel bezárólag összesen 62 dolgozó volt. Ezt a számot tartottuk meg 2014-re is, így a bértömegeggszhangban lett megtervezve.

| Képzettségi összetétel | | | |
|-------------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| Sorszám | Leírás | Alkalmazottak száma 2013. | Alkalmazottak száma 2014.12.31. |
| 1 | Egyetem | 3 | 3 |
| 2 | Főiskola | 3 | 3 |
| 3 | Magas. szakképz. | 1 | 1 |
| 4 | Középskola | 19 | 19 |
| 5 | Szakk. munkás | 18 | 18 |
| 6 | Félszak kép. munkás | 0 | 0 |
| 7 | Szakképzetlen munkás | 18 | 18 |
| | ÖSSZESEN | 62 | 62 |
| | | | |

| Munkaviszonyban eltöltött idő szerint | | | |
|--|------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Sorszám | Leírás | Alkalmazottak száma 2013.12.31. | Alkalmazottak száma 2014.12.31. |
| 1 | Legfeljebb 5 év | 9 | 7 |
| 2 | 5-től 10 év | 7 | 8 |
| 3 | 10-től 15 év | 10 | 9 |
| 4 | 15-től 20 év | 8 | 8 |
| 5 | 20-től 25 év | 6 | 5 |
| 6 | 25-től 30 év | 10 | 14 |
| 7 | 30-tól 35 év | 5 | 6 |
| 8 | 35 év felett | 7 | 5 |
| | ÖSSZESEN | 62 | 62 |

| Kor szerinti összetétel | | | |
|--------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Sorszám | Leírás | Alkalmaz. száma 2013.12.31. | Alkalmaz. száma 2014.12.31. |
| 1 | 30 éves korig | 2 | 4 |
| 2 | 30-tól 40 évesek | 27 | 18 |
| 3 | 40 - 50 | 15 | 19 |
| 4 | 50 - 60 | 15 | 16 |
| 5 | 60 év feletti | 3 | 5 |
| | ÖSSZESEN | 62 | 62 |
| | Átlagéletkor | 43,93 | 42,10 |
| | | | |
| | | | |

7.9. Beruházások

7.3. Nagyberuházások költségvetése és szöveges indoklás

| TŐKEBERUHÁZÁSOK KÖLTSÉGVETÉSE 2014-2016 között | | | | | | | | | |
|--|---|---------------------------------------|--|---------------------------|---------------------------------------|---------|------|------|------|
| Prioritások | A tőkeberuházási terv neve/finanszírozásai szerkezet | A projektum finanszírozásának kezdete | A projektum finanszírozásának befejezése | A projektum teljes értéke | Megvalósult 2012.12.31-ével bezárólag | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Kisstadion | 2013 | 2013 | 450.000 | 450.000 | 450.000 | - | - | - |
| | Saját eszközök | | | | | | - | - | - |
| | Hitelek | | | | | | - | - | - |
| | Szabadka város költségvetési eszközei (kontók szerint) 451291-04 | | | | | 450.000 | - | - | - |
| 2 | - NYITOTT USZODA – kutak rendbehozatala | 2013 | 2013 | 300.000 | 300.000 | 300.000 | - | - | - |
| | Saját eszközök | | | | | | - | - | - |
| | Hitelek | | | | | | - | - | - |
| | Szabadka város költségvetési eszközei (kontók szerint) 451291-01 | | | | | 300.000 | - | - | - |
| 3 | - NYITOTT USZODA – az elhasználdott gázkazánok lecserélése | 2013 | 2013 | 150.000 | 150.000 | 150.000 | - | - | - |
| | Saját eszközök | | | | | | - | - | - |
| | Hitelek | | | | | | - | - | - |
| | Szabadka város költségvetési eszközei (kontók szerint) 451291-02 | | | | | 150.000 | - | - | - |
| 4 | Kisstadion | 2012 | 2012 | 496.000 | 496.000 | | - | - | - |

| | | | | | | | | | |
|----|--|------|------|---------|---------|--|---|---|---|
| | Saját eszközök | | | | | | - | - | - |
| | Hitelek | | | | | | - | - | - |
| | Szabadka város költségvetési eszközei (kontók szerint) 451191 | | | | 496.000 | | - | - | - |
| 5 | - NYITOTT USZODA | 2012 | 2012 | 500.000 | 500.000 | | | - | - |
| | Saját eszközök | | | | | | - | - | - |
| | Hitelek | | | | | | - | - | - |
| | Szabadka város költségvetési eszközei (kontók szerint) 451191 | | | | 500.000 | | - | - | - |
| 6. | Sportpálya a Május elseje utcában | 2012 | 2012 | 200.000 | 200.000 | | - | - | - |
| | Saját eszközök | | | | | | - | - | - |
| | Hitelek | | | | | | - | - | - |
| | Szabadka város költségvetési eszközei (kontók szerint) 451191 | | | | 200.000 | | - | - | - |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |

8. Adósság

8.3. Hiteltartozás – az eddigi kötelezettségvállalások áttekintése

A Stadion KKV 2013-ban nem vett fel hitelt, és a 2014-ben sem tervez adósságvállalást.

| 2014-ES HITELTÖRLESZTÉSI ESEDÉKESÉGI TERV ÉS TÖRLESZTÉSI TERV A HITELEZŐK SZERINT | | | | | | | | |
|---|--------|---------------------------------------|--|---------|--------------|--|---------|--------------|
| | | | | | | | | |
| KÜLFÖLDI HITELEZŐK | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| ezer dinárban kifejezve | | | | | | | | |
| Napi állás | Leírás | KOLATERÁL – BIZTOSÍTÉK ESZKÖZÖK | HITELTÖRLESZTÉSI ESEDÉKESÉGI TERV 2014-ben | | | ADÓSSÁGVÁLLALÁSOK TELJESÍTÉSE 2014-ben | | |
| | | | Törlesztések | Kamatok | ÖSSZE SEN | Törlesztése k | Kamatok | ÖSSZESE N |
| 31.12.2013. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31.03.2014. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30.06.2014. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30.09.2014. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31.12.2014. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *Beírni a hitelező nevét és az adósságvállalás alapját | | | | | | | | |

| HAZAI HITELEZŐK | | | | | | | | |
|-------------------------|--------|---------------------------------------|--|-------------|--------------|--|---------|--------------|
| | | | | | | | | |
| ezer dinárban kifejezve | | | | | | | | |
| Hónap | Leírás | KOLATERÁL – BIZTOSÍTÉK ESZKÖZÖK | HITELTÖRLESZTÉSI ESEDÉKESÉGI TERV 2014-ben | | | ADÓSSÁGVÁLLALÁSOK TELJESÍTÉSE 2014-ben | | |
| | | | Törlesztések | Kamato k | ÖSSZE SEN | Törlesztése k | Kamatok | ÖSSZESE N |
| 31.12.2013. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31.03.2014. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30.06.2014. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30.09.2014. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31.12.2014. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

8.2. Kifizetetlen tartozások és fennálló követelések

FENNÁLLÓ (BEHAJTATLAN) KÖVETELÉSEK ÉS TARTOZÁSOK

dinárban

| S.sz. | | A 2013.12.31-ai egyenleg | | A 2014.03.31-ai egyenleg | | A 2014.06.30-ai egyenleg | | A 2014.09.30-ai egyenleg | | A 2014.12.31-ai egyenleg | |
|-------|--|---|--|---|--|---|--|---|--|---|--|
| | | Behajtatlan követelések ((Kontó 20 - 24, 27)) | Fennálló kötelezettségek ((Kontó 43-46)) | Behajtatlan követelések ((Kontó 20 - 24, 27)) | Fennálló kötelezettségek ((Kontó 43-46)) | Behajtatlan követelések ((Kontó 20 - 24, 27)) | Fennálló kötelezettségek ((Kontó 43-46)) | Behajtatlan követelések ((Kontó 20 - 24, 27)) | Fennálló kötelezettségek ((Kontó 43-46)) | Behajtatlan követelések ((Kontó 20 - 24, 27)) | Fennálló kötelezettségek ((Kontó 43-46)) |
| 1. | Természetes személyek | | | | | | | | | | |
| 2. | Gazdasági alanyok | 20.912.000 | 30.000.000 | 6.430.000 | 16.439.000 | 6.230.000 | 15.827.000 | 6.230.000. | 15.292.000 | 6.430.000 | 15.268.000 |
| 3. | Többségi állami tulajdonú gazdasági társaságok | | | | | | | | | | |
| 4. | Állami szervek és helyi önkormányzati szervek | | | | | | | | | | |
| 5. | Intézmények (egészségügy, oktatás, kultúra...) | | | | | | | | | | |
| 6. | Egyéb | | | | | | | | | | |
| | ÖSSZESEN | 20.912.000 | 30.000.000 | 6.430.000 | 16.439.000 | 6.230.000 | 15.827.000 | 6.230.000 | 15.292.000 | 6.430.000 | 15.268.000 |

- A kötelezettségek és követelések meghatározott napon lettek kimutatva, tekintet nélkül arra, hogy ki lettek-e fizetve vagy sem.

9. Tervezett pénzeszközök javak, munkák és szolgáltatások beszerzésére a tevékenységek végzéséhez és speciális célokra

9.2. Tervezett pénzeszközök javak, munkák és szolgáltatások beszerzésére a tevékenységek végzéséhez és speciális célokra

| | | | | | | | 9.1. pont |
|--|---|-------------------------|--------------------------|--------------------------------------|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| TERVEZETT PÉNYESZKÖZÖK JAVAK, MUNKÁK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK BESZERZÉSÉRE | | | | | | | |
| | | | | | | | dinárban |
| S.sz. Irat szá m: | HELYREND | 2013-as megvalósítás | 2014-as évre tervezve | Terv első negyedévr e 2014. | Terv a második negyedévre 2014. | Terv a harmadik negyedévre 2014. | Terv a negyedik negyedévre 2014. |
| | Javak | 15.756.402,16 | 10.980.340,00 | | | | |
| 1 | Vegyí anyagok a víz minőségének fenntartására a medencében | 2.852.156,00 | 1.200.000,00 | 100.000,00 | 50.0000,00 | 50.0000,00 | 100.000,00 |
| 2 | A szűrő zsírtalanítására szolgálo szer - prefit | 270.116,00 | 340.000,00 | 80.000,00 | 90.000,00 | 90.000,00 | 80.000,00 |
| 3 | Üzemanyag – benzin, dízel, olaj, gáz | 4611255,80 | 2900000,00 | 725000,00 | 725000,00 | 725000,00 | 725000,00 |
| 4 | Fogyóeszköz | 3872848,00 | 1600000,00 | 400000,00 | 400000,00 | 400000,00 | 400000,00 |
| 5 | Higiéniái kellékek - fogyóeszköz | 3176620,16 | 2000000,00 | 500000,00 | 500000,00 | 500000,00 | 500000,00 |
| 6 | Irodaeszközök | 110926,37 | 200000,00 | 50000,00 | 50000,00 | 50000,00 | 50000,00 |
| 7 | Glikol | 0,00 | 380000,00 | | | 80000,00 | 300000,00 |
| 8 | Anyag az épület katbantartására | 456965,42 | 2000000,00 | 500000,00 | 500000,00 | 500000,00 | 500000,00 |

| | | | | | | | |
|----|--|--------------|-------------|-----------|----------------|-----------|-----------|
| 9 | Villamossági kellékek | 675630,41 | 700000,00 | 175000,00 | 175000,00 | 175000,00 | 175000,00 |
| | Szolgáltatások | | 8258000,00 | | | | |
| 10 | Épületbiztonsági szolgáltatások | 3824394,47 | 2000000,00 | 500000,00 | 500000,00 | 500000,00 | 500000,00 |
| 11 | Mentőszolgálat | 3027965,01 | 2900000,00 | 725000,00 | 725000,00 | 725000,00 | 725000,00 |
| 12 | Gázberendezések karbantartása | 456965,42 | 390000,00 | 50000,00 | 150000,00 | 100000,00 | 90000,00 |
| 13 | Épület- és berendezés biztosítás | 814107,00 | 2200000,00 | 0,00 | 2200000,0 0 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | Az épület takarítása, tisztítása | 3745680,00 | 380000,00 | 95000,00 | 95000,00 | 95000,00 | 95000,00 |
| 16 | Szemétkihordás | 642.816,00 | 388000,00 | 97000,00 | 97000,00 | 97000,00 | 97000,00 |
| | Munkálatok | | | | | | |
| 17 | A medence csempéinek cseréje | 2.852.136,00 | 0,00 | | | | |
| 18 | A korcsolyapálya lefedése | 0,00 | | | | | |
| 19 | Bútorjavítások | 0,00 | | | | | |
| 20 | Palánkok cseréje a korcsolyapályán | 0,00 | | | | | |
| | Egyéb | 170000,00 | 200000,00 | | | | |
| 21 | Biztonsági Intézet | 170000,00 | 200000,00 | 70000,00 | 100000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 31560582,06 | 19438340,00 | | | | |

9.3. Speciális célokra szolgáló eszközök táblázata
 6. formanyomtatvány – Külön célt szolgáló eszközök;

| | | | | | | | 9.2. pont |
|-------------------------------------|---------------------------------|---|--|--------------------------------------|--|---|---|
| KÜLÖN RENDELTELTÉSU ESZKÖZÖK | | | | | | | |
| dinárban | | | | | | | |
| S.sz. | HELYREND | megvalósítás 2013. 2013- ban | 2014-as évre tervezve 2014. . | Terv negyedévre 2014. | Terv a második negyedévre 2014. | Terv a harmadik negyedévre 2014. | Terv a negyedik negyedévre 2014. |
| 1. | Támogatás | 0 | 200.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| 2. | Donációk | 174.600 | 300.000 | 75.000 | 75.000 | 75.000 | 75.000 |
| 3. | Sporttevékenységek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Reprezentáció | 1.140.000 | 400.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| 5. | Reklám és propaganda | 400.000 | 500.000 | 125.000 | 125.000 | 125.000 | 125.000 |
| 6. | Egyéb | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Árak

3. Árstratégia

A vállalat szolgáltatásainak árai nem változtak 2012.07.01-től. A belépőjegy ára az uszodába és a korcsolyapályára 110,00 dinár. Tekintettel arra, hogy a Városi uszoda egész éven át, nyáron is, a sportolók (vízilabdázók és versenyúszók), a korcsolyapálya pedig télen (jégkorongozók és korcsolyázók) szükségleteit szolgálja, a polgárok pedig csak korlátozott ideig vehetik igénybe, mindez kihatással volt az árpolitikára is. Az alacsony belépődíjak miatti jövedelem kiesést a vállalat jobb szervezéssel és helyiségeinek teljes kihasználtságával próbálta tolni.

A vállalat 2014 szeptemberétől tervezi növelni a szolgáltatások és a terminusok bérbeadásának árait a tervezett inflációval összhangban, ill. legfeljebb 5,5%-kal.

Az alábbi táblázatban százalékosan kimutatva a vállalat működési költségeinek szerkezetét:

Költségek szerkezetének táblázata

| megnevezés | % |
|---------------------|-------|
| anyagszükséglet | 10,87 |
| energiahordozók | 26,84 |
| béreköltségek | 42,97 |
| Ügyviteli költségek | 17,36 |
| Egyéb költségek | 1,96 |

10. Kockázatkezelés

Árkockázat, hitel-, likviditási kockázat, készpénzáramlás kockázata

1.1 Pénzügyi kockázati tényező

*A vállalat működése a szokásos pénzügyi kockázatoknak van kitéve: **piaci kockázat** (mely felöleli a külföldi valuták árfolyamváltozásainak kockázatát – **valutakockázat**, a kamatláb valós értékváltozásának kockázata, készpénzáramlás kamatkockázata – **kamatkockázat**, a **piaci árak változásának kockázata**), **hitelkockázat**, **likviditási kockázat** és a **készpénzáramlás kockázata**. A vállalatban a kockázatkezelés arra irányul, hogy minimalizálja a lehetséges káros hatásokat, melyek a vállalat pénzügyi tevékenységét érhetik a pénzügyi piacok kiszámíthatatlanságában.*

A kockázatkezelés általában a vállalat vezetősége által jóváhagyott politikákkal összhangban történik. Az említett politikák kidolgozása és implementálása, a szignifikáns pénzügyi kockázat azonosítása és elemzése, és a kockázat elleni védelem módjának megfogalmazása, illetve az azonosított anyagi szempontból jelentős kockázatok megoldása a vállalat prioritásai közé fog tartozni az elkövetkező időszakban. Ugyanakkor a kockázat kezelési rendszer hatékonyságának és eredményességének ellenőrzése belső vizsgálat útján, amit a törvény már régen kötelezettségként határozott meg a közpénzek felhasználói számára.

(a) Piaci kockázat

- *Külföldi valuta árfolyamváltozásainak kockázata*

A vállalatnak nincs devizahitel-tartozása, sem devizához kötött jelentősebb tartozása.

Árváltozások kockázata

A vállalatnak nincsenek saját értékpapírjai, tehát ezen a területen nincs kockázatveszély. Saját szolgáltatásainak megvalósítása mérsékelt kockázattal jár, tekintettel saját részvételére a teljes bevételekben. Ugyanis a vállalat szolgáltatási áaira bizonyos értelemben adminisztratív korlátozások is kihatnak, mert az alapító utasítása szerint csak az előző áremelést követő egy év letelte után növelheti ismét az árakat a tervezett inflációmértékéig. A vállalatnak szándéka, hogy 2014 folyamán kövesse és felmérje az esetleges árnövelések megengedett kereteit, tehát ezen tevékenységek eredményének függvényében hajtsa végre a szolgáltatási árak növelését, amennyiben az gazdaságosnak és jövedelmezőnek mutatkozik. Emellett az is nehezítő körülmény, hogy olyan szolgáltatásokról van szó (uszoda, korcsolyapálya), melyeket a polgárok széles szociális rétegei használnak, s ebben az értelemben meghatározott, és nagyon kifejezett szociális jelentőségük is van.

- ***Készpénzáramlás és a kamatláb valós értékváltozásának kockázata***

Mivel a vállalatnak nincs jelentős kamatozó vagyona, a bevétel és a pénzáramlások nagymértékben függetlenek a piaci kamatlábváltozásoktól.

A kamatláb valós értékváltozásának kockázata általában a hosszú lejáratú hitelekkel ered, miáltal a változó kamatozású hitelek a Vállalatot kamatkockázatnak teszik ki, míg a fix kamatozású hitelek a Vállalatot a kamatláb valós értékváltozásának kockázatának teszik ki.

Ellenben e téren sincs meghatározó kockázat, tekintettel arra, hogy a vállalatnak nincsenek jelentősebb kamatozó kötelezettségei.

Jelentősebb meghatározó kockázat egy alfaját abban a tényben látjuk, hogy a Vállalat már hosszabb ideje, többéves időszakon keresztül „húzza” a szolgáltatók iránti tartozásokat, elsősorban a villanyáram és a hőenergia tekintetében, a fizetési kötelezettség teljesítési határidejének folyamatos jelentős túllépésével. Ezeknek a kötelezettségeknek az értéke erős növekedést mutat, ezért komolyan felvetődik az alaptartozás kifizetésének kérdése, valamint a törvényes késedelmi kamatoké is, amire vitathatatlanul joguk van, amikor az adósok késedelemben esnek. Ha szem előtt tartjuk, hogy a vállalat alapítója, Szabadka város 2014-es évi költségvetéséről szóló rendelettel szinte 30%-kal csökkentették a vállalat működésének támogatását, a 2013-as évhez viszonyítva, akkor a probléma még kifejezettebb, szinte már drámai, mert a vállalat jelenlegi pénzügyi struktúráját tekintve teljesen biztosan folytatódni fog.

(b) Hitelkockázat

A vállalatnak nincs meghatározó hitelkockázata, elsősorban azért, mert szokásosan nincsenek jelentős anyagi követelések saját megvalósításai alapján. Ennek ellenére az elkövetkező időszakban külön figyelmet szentelünk majd a halasztott fizetési határidős követelések megfelelő biztosításának.

(c) Likviditási kockázat

A körültekintő likviditási kockázatkezelés alatt a pénzügyi szerkezetében elegendő készpénz tartása, valamint megfelelő, határidős kötelezettségekkel összehangolt finanszírozási források biztosítása.

Jelentős kockázat ezen a területen a jelen Terv *Készpénzáramlás és a kamatláb valós értékváltozásának kockázata* cím alatti utolsó bekezdésben van megindokolva.

2. Tőkekockázat-kezelés

A tőkekezelés célja, hogy a Vállalat képes legyen a belátható jövőben határozatlan időre továbbra is folytatni működését, hogy a tulajdonosoknak biztosítsa a megtérülést (profitot), a többi érdekelt feleknek pedig kedvezményeket, és hogy megőrizze az optimális tőkeszerkezetet a tőkeköltségek csökkentése érdekében.

Ezek az előjelek arra mutatnak, hogy belátható időn belül, amennyiben nem történik változás a vállalat üzleti és/vagy pénzügyi szerkezetében, esetleg veszélybe kerülhet a működés állandóságának elve (Going Concern féle elv), ami a fentiekben megfogalmazott tartós és folyamatos problémákból ered. Ezek a gondok a szolgáltatók irányában fennálló kötelezettségek (elsősorban az energia és energiahordozók) rendszeres és idejében történő fizetésének késedelmére vonatkoznak, azokban a sportlétesítményekben, melyek irányítása a Vállalat hatáskörébe tartozik. A vállalat a kötelezettségek teljesítésében kifejezetten a haladásra törekszik.

**Tóth Róbert okl. közgazdász
megbízott igazgató**