

ALAPÍTÓI HATÁROZAT

Alulírott dr. Janó Márk Ádám, a Miniszterelnökség közigazgatási államtitkára, a **Magyar Állam nevében** az egyes állami tulajdonban álló gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló személyek kijelöléséről szóló 1/2018. (VI. 25.) NVTNM rendelet 1. számú melléklet X. pontjában **tulajdonosi joggyakorlóként megjelölt Miniszterelnökség** (székhelye: 1055 Budapest, Kossuth Lajos tér 2-4., adószáma: 15775292-2-41, PIR törzsszáma: 775290) **képviselőtében** a Miniszterelnökség Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 14/2018. (VII.3.) MvM utasítás rendelkezései alapján,

mint a **Magyar Fejlesztésösztönző Iroda Nonprofit Kft.** (székhelye: 1077 Budapest, Wesselényi utca 20-22., cégjegyzékszáma: 01-09-380926, adószáma: 29147542-2-42, a továbbiakban: Társaság) **alapítója** és egyedüli tagja (a továbbiakban: Alapító), a következő határozatot hozom:

2/2022. (III.9.) számú alapítói határozat

a Magyar Fejlesztésösztönző Iroda Nonprofit Kft. 2022. évi üzleti tervének jóváhagyásáról

A Társaság Alapító okiratának 10.4.10. pontja alapján a Társaság előterjesztését, valamint a Felügyelőbizottság 3/2022. (I. 27.) számú határozatában foglaltakat figyelembe véve a Társaság - jelen alapítói határozat elválaszthatatlan mellékletét képező - **2022. évi üzleti tervét az alábbi főbb számokkal jóváhagyom:**

Megnevezés	2022. évi üzleti terv
Aktív alkalmazotti záró létszám	25 fő
Értékesítés nettó árbevétele	80 000 eFt
Anyagi jellegű ráfordítások	328 300 eFt
Személyi jellegű ráfordítások	602 790 eFt
Mérlegfőösszeg	918 496 eFt
Saját tőke	861 416 eFt
Jegyzett tőke	10 000 eFt
Adózott eredmény	- 757 390 eFt

Felkérem a társaság ügyvezetőjét arra, hogy a fenti alapítói határozat végrehajtása iránt intézkedjen, valamint szükség esetén gondoskodjon a változás és az adatok – jogszabályokban rögzített helyen, módon és határidőn belüli szerepeltetéséről, módosításáról.

dr. Gy. Á. J.
néma

A mai napon meghozott határozatot feladatkörömben eljárva, mint akaratommal mindenben megegyezőt, jóváhagyólag aláírom és a Ptk. 3:109. § (4) bekezdése alapján a Társaság ügyvezetésével közlöm.

Budapest, 2022. március „9”

Melléklet: a Társaság 2022. évi üzleti terve



Magyar Állam
Alapító nevében
Miniszterelnökség
képviseli: dr. Janó Márk Ádám
közigazgatási államtitkár



2

dr. Gy. A. J.
M. M. M.

A Magyar Fejlesztésösztönző Iroda Nonprofit Kft.

2022. évi Üzleti Terve

Készítette:
Bernáth Tamás
ügyvezető
Adonyi Krisztina
gazdasági igazgató

Budapest, 2022. január 26.

h

Tartalomjegyzék

I. Vezetői összefoglaló.....	4
I.2. A Társaság Üzleti Tervébe beállított költségvetési források bemutatása	5
I.3. A tervezési irányelveknek való megfelelés bemutatása.....	5
II. A Társaság átfogó bemutatása.....	6
II.1. A Társaság működési környezete	6
II.2. A Társaság 2022. évi működésének jogszabályi keretei.....	6
II.3. A Társaság jövedelmezőségének alakulása	7
III. Hozzájárulás a gazdaság újraindításához.....	7
IV. A Társaság stratégiai tervének bemutatása.....	8
V. A Társaság gazdálkodása.....	9
V.1. A Társaság 2022. évi eredményterve	9
V.1.1. Értékesítés nettó árbevétele.....	9
V.1.2. Aktivált saját teljesítmények értéke	9
V.1.3. Egyéb bevétel	9
V.1.4. Anyagijellegű ráfordítások	10
V.1.5. A Társaság humán erőforrás és bér gazdálkodása	11
V.1.6. Értékcsökkenési leírás	12
V.1.7. Egyéb ráfordítások	12
V.1.8. V.1.8. Pénzügyi műveletek eredménye.....	12
V.1.9. V.1.9. A Társaság adózás előtti eredménye	12
V.2. A Társaság 2022. évi mérlegterve.....	13
V.3. A Társaság 2022. évi beruházási terve (kumulált adatok).....	13
V.4. A Társaság 2022. évi beszerzési és közbeszerzési terve	14
V.5. A Társaság 2022. évi finanszírozási és likviditás terve	14
VI. Gazdasági elemzések	15
VI.1. Társaság-specifikus kulcsmutatók alakulása	15
VI.2. Érzékenységvizsgálatok	15
VI.3. Kockázatok és esélyek	16
VII. Középtávú kitekintés.....	16
VIII. Társadalmi felelősségvállalás.....	18

Mellékletek

- I. Az „Üzleti terv részletező” excel munkalapjai [Terv 1. Összefoglaló; Terv 2a) Tervezési irányelvek; Terv 2b) Irányelv eltérések; Terv 3. Költségvetési források; Terv 4. Anyagjellegű részletes; Terv 5. Humán; Terv 5. Humán diagram; 1. Mérleg; 2. Eredménykimutatás; 3. Céltartalék és Értékvesztés; 4. Egyéb bev. és ráf.; 5. Működési költség; 6. Humán; 7. Részesedések; 8. Beruházás; 9. Likviditási terv; 10. KPI mutatók; Kockázat-esély; Beszerzési (közbeszerzés) terv]

h

I. Vezetői összefoglaló

I.1. A Társaság 2022. évi tervezett fő gazdasági mutatószámai, a működési-, jogszabályi környezet főbb jellemzői

(eFt)	2021.12.31. Terv	2021.12.31. Valószínű	2022.12.31. Terv	Változás	Változás (%)
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	80 000	80 000	0,0%
Egyéb bevételek	0	0	100 000	100 000	0,0%
Anyagjellegű ráfordítások	35 655	28 095	328 300	300 205	1068,5%
Személyi jellegű ráfordítások	53 266	53 002	602 790	549 788	1037,3%
Értékcsökkenési leírás	248	97	6 300	6 203	6394,8%
Egyéb ráfordítások	0	0	0	0	0,0%
Adózás előtti eredmény	-89 169	-81 194	-757 390	-676 196	832,8%
Adózott eredmény	-89 169	-81 194	-757 390	-676 196	832,8%
Mérlegfőösszeg	1 610 831	1 642 789	918 498	-724 293	-44,1%
Saját tőke	1 610 831	1 618 806	861 418	-757 390	-46,8%
Átlag létszám (fő)	5,0	5,0	25,0	20	400,0%
Beruházások összege		7 925	16 166	8 241	104,0%

A 2041/2020., majd a 2350/2020. Korm. határozatokban lefektetettek mentén 2021. február 19-én bejegyzésre került a Magyar Fejlesztésösztönző Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Társaság vagy MFOI). A Társaság központi tevékenysége a Magyarországon működő magántulajdonú, közepes és nagyvállalatok, illetve állami vállalatok támogatása a központi kezelésű uniós források elnyerésében, beleértve nem csupán a magyar, de a Magyarországon működő külföldi tulajdonú vállalkozások támogatását is. Tekintettel arra, hogy a Társaság csak 2021 decemberében kezdte meg a hivatalos szakmai működését, illetve hozza létre Brüsszelben az irodáját, a 2022-es évre vonatkozóan a Társaság nem számol bevétellel. Mindemellett a Társaság brüsszeli és hazai irodájának felállítása és működtetése, a felvett munkavállalók bérének biztosítása jelentős költségekkel jár, így 2022-ben 757 390 e forintos veszteséggel számol. Ezzel azonban a 2350/2020. Korm. határozat is számol, tekintve, hogy kimondja: a Társaság a központi költségvetésből biztosított 1 700 000 000 forintos forrásból biztosíthatja a működését 2024-ig.

A Társaság felvállaltan végez érdekérvényesítő tevékenységet az európai uniós intézmények (elsősorban az Európai Bizottság) felé. A Társaság felé kiemelt elvárás az eredményorientált működés, illetve az állami támogatáson kívüli bevételszerzés, elsődlegesen magánpiaci szereplőktől.

A Társaság feladatai három részterületre összpontosítanak:

1. Információgyűjtés, az információk strukturált megosztása és kapcsolatépítés;
2. Képzések a közvetlen irányítású uniós célforrások igénybevitelével kapcsolatos tudás átadására, illetve tájékoztatás a döntéshozatali folyamatokról;
3. Pályázati és egyéb tanácsadás Magyarországon működő magántulajdonú, közepes- és nagyvállalatok, illetve állami vállalatok számára, aminek keretében háttérinformációkkal, kapcsolatháló kialakításával és helyi jelenléttel segíti a hazai intézményrendszert a sikeres pályázatok benyújtásában.

A Társaság célkitűzése, hogy képes legyen kitermelni működésének költségeit, tehát legkésőbb 2024-re a gazdasági tevékenységéből finanszírozza fenntartását.

A Társaság jelen üzleti tervének 2022. év folyamán történő frissítését fogja szükségessé tenni, ha a Magyar Fejlesztési Központ Nonprofit Kft. beolvadására sor kerül.

I.2. A Társaság Üzleti Tervébe beállított költségvetési források bemutatása

A 2350/2020. Korm. határozatban lefektetésre került, hogy a magyar székhelyű, brüsszeli fiókteleppel rendelkező Magyar Fejlesztésösztönző Iroda Nonprofit Kft. 1 700 000 000 forint saját tőkével kerüljön létrehozásra. A Korm. határozat a pénzügyminisztert – a nemzeti vagyon kezeléséért felelős tárca nélküli miniszter bevonásával – hívta fel, hogy gondoskodjon a megszabott forrás biztosításáról a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 1. melléklet XLIII. Az állami vagyonnal kapcsolatos bevételek és kiadások cím, 2. Az MNV Zrt. rábízott vagyonával kapcsolatos kiadások alcím, 2. Társaságokkal kapcsolatos kiadások jogcímcsoport, 1. Az MNV Zrt. által végrehajtott részesedésvásárlás, tőkeemelés, pótbefizetés jogcím javára. Ezen túlmenően felhívta a nemzeti vagyon kezeléséért felelős tárca nélküli minisztert, hogy a meghatározott tőke rendelkezésre bocsátása érdekében biztosítson 1 700 000 000 forintot tőkeemelés formájában a Társaság részére. További költségvetési forrással a Társaság nem számol.

I.3. A tervezési irányelveknek való megfelelés bemutatása

A tulajdonosi joggyakorló üzleti tervezési irányelvei, elvárásai	A Társaság az adott tervezési irányelvnek teljes körűn megfelelt/nem felelt meg	A Társaság megadta az adott tervezési irányelvtől történő eltérés részletes indokait
1. Premisszakészlet	✓	✗
2. Általános tulajdonosi elvárások	✓	✗
3.1 A költségvetési törvényben rögzített finanszírozás tartva	✓	✗
3.2 A finanszírozás ütemezése a szaktárcával egyeztetve	✓	✗
4.1. Elvárások a létszámgazdálkodás tervezése kapcsán	✓	✗
4.2. Elvárások a személyi jellegű ráfordítások tervezése kapcsán	✓	✗
4.3. Bérfejlesztés	✓	✗
4.4. Teljesítményösztönzők, teljesítményértékeléshez kötött juttatások	✓	✗
5. Működési költségek meghatározása	✓	✗
6. A tulajdonosi joggyakorló elvárása az eredmény vonatkozásában	✗	✓
7. Kockázatok és esélyek	✓	✗
8. Beruházások és beszerzések tervezése	✓	✗
9. Társadalmi felelősségvállalás	✓	✗
10. Társaság specifikus elvárások	✓	✗

Tekintettel arra, hogy a Társaság brüsszeli fióktelepe csak 2021. negyedik negyedévében kezdte meg hivatalos szakmai működését, 2022-ben nem számol pozitív adózott eredménnyel,

A

az állam által biztosított forrásokból tudja csak biztosítani a működését. A fentieknek hatása van az **eredmény** vonatkozásában a tulajdonosi joggyakorló által megfogalmazott üzleti tervezési irányelvek és elvárások teljesítésére. Az utóbbiak vonatkozásában várható eltérés indoklása a 2. sz. melléklet Terv 2. b) lapon kerül kifejtésre

II. A Társaság átfogó bemutatása

II.1. A Társaság működési környezete

A magyar Kormány célként fogalmazta meg, hogy a 2021-2027 közötti programozási időszak végére az Európai Bizottság közvetlen kezelésében lévő programok keretéből elnyert magyar részesedés aránya növekedjen. A közvetlen irányítású uniós programokban ugyanis Magyarország jelenleg mind az uniós átlaghoz, mind lakosságárányához képest alulteljesít. Cél, hogy a 2021-2027 közötti programozási időszak végére a közvetlen irányítású uniós programok keretéből elnyert magyar részesedés arányát programjellel függvényében főszabály szerint a lakosságárányos mértékre (2,18%) nőjön. Ezek előmozdítása érdekében került elfogadásra 2041/2020. Korm. határozat, amely többek között az Európai Bizottság és az egyes közvetlen programokban releváns tagállami szereplők és hálózatok felé történő megfelelő kapcsolati tőke kiépítéséről, illetve célzottabb érdekérvényesítő tevékenység folytatásáról döntött. Emellett a Kormány határozatában az összes közvetlen irányítású program vonatkozásában külön-külön is célszámokat határozott meg.

A magyar gazdasági szereplők európai uniós érdekérvényesítő képességének javítása érdekében került létrehozásra a Társaság, amelynek célja, hogy brüsszeli fióktelepén keresztül érdekérvényesítő tevékenységet végezzen Magyarországon működő magántulajdonú, közepes- és nagyvállalatok, illetve állami vállalatok sikeres pályázása érdekében, illetve tanácsadást és felkészítést biztosítson ezen vállalatok számára, még a konkrét pályázat benyújtását megelőzően.

A Társaság főtevékenysége az Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás (a mindenkor hatályos TEÁOR '08 nomenklatúra szerint szám: 7022). Az üzletviteli szolgáltatás tartalmazhat tanácsadást, útmutatást és operatív segítségnyújtást az üzleti és közszolgálati tevékenységhez. A vonatkozó tevékenységhez külön engedély nem szükséges, illetve a tevékenységhez egyéb bejelentés nem szükséges.

II.2. A Társaság 2022. évi működésének jogszabályi keretei

A Társaság működését különösen az alábbi jogszabályok szabályozzák:

- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény;
- a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény;

- a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény;
- a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény.

II.3. A Társaság jövedelmezőségének alakulása

A Társaság 2021. és 2023. között a központi költségvetésből biztosított 1 700 000 000 forintos tőke felhasználásával végzi a tevékenységét. 2022-től kezdődően a saját tőkéből finanszírozott tételek előreláthatólag fokozatosan csökkenni fognak, tekintve, hogy a Társaság már saját bevételeiből is biztosítani tud majd bizonyos tételeket. A Társaság célja, hogy működését legkésőbb 2024-re 100%-ban a szakmai tevékenysége révén szerzett bevételekből biztosítsa.

III. Hozzájárulás a gazdaság újraindításához

- **Bevéeltermelő képesség erősítése**
 - Az MFOI alaphivatása a bevéeltermelő képesség erősítése, hiszen nemzetgazdasági szinten egy külső forrásból, a közvetlen elérésű európai uniós forrásokból való jelentősen megnövelt magyarországi részesedés elérése a Társaság célja. A Társaság bevéeltermelő képességének az erősítése abban fog állni, hogy a működés 2021. évi megkezdéséhez képest a bevételi oldalon is törekedni fog mind a sikerdíjas pályázatírásból, mind a konzorciális pályázásból, mind pedig az önálló pályázati forrásokból való bevéeltermelés megkezdésére.
- **Folyamatszervezés racionalizálása, és költségcsökkentési intézkedések megvalósítása**
 - Mivel az MFOI első teljes üzleti éve 2022. lesz, és a 2021. évi működés minimális költségszinten valósult meg, így a költségcsökkentést nem lehet értelmezni. Ugyanakkor természetes cél a költségek alacsony szinten tartása, amelynek elvét a Társaság minden működési területén érvényesíteni kell.
 - Hasonlóképpen nehéz értelmezni a folyamatszervezés racionalizálását, tekintettel az indulási helyzetre. Célszerűbb úgy fogalmazni, hogy a Társaságnak mielőbb racionális és hatékony folyamatokat kell bevezetnie mind a nagytömegű ügyfélkiszolgálás, mind a közvetlen elérésű forrásokra vonatkozó képzések, mind pedig a pályázatíráshoz vezető projektek kialakítása és vezetése során.
- **Beruházások felgyorsítása**
 - A Társaságnak nincsenek beruházásai, és tevékenységének jellegéből fakadóan nem is tervez jelentős beruházásokat. A Társaság helyzetében ez a kihívás úgy értelmezhető és értelmezendő, hogy a működési feltételek megteremtését kell felgyorsítani, így például a munkavégzés körülményeinek és eszközellátottságának megteremtését illetően mind Budapesten, mind Brüsszelben.
- **Ügyfélközpontú szolgáltatásnyújtás**
 - Az MFOI már a 2021-es év második felében, a tényleges működés megkezdésének idején is számos nagyságrendben gyűjtött össze – eltérő mélységű és érettségi szinten álló – ügyfélérdeklődéseket a közvetlen elérésű uniós

források iránt. A 2022. év egyik kulcsfeladata ezeknek az érdeklődéseknek a rendszerezése, kiértékelés, utánkövetése és lehetőség szerint, sikeres pályázattá formálása.

- A fenti célt szolgálja mind a szervezet megfelelő kialakítása, az ügyfélkapcsolati és marketing igazgató belépésével, és a szakosodott projektmenedzserek körének kiépítésével, mind pedig az ügyfélkapcsolati nyilvántartó rendszer első verziójának 2022. február 15-ig tartó kiépítése, és az ehhez kapcsolódó folyamatok szabályzati rögzítése.

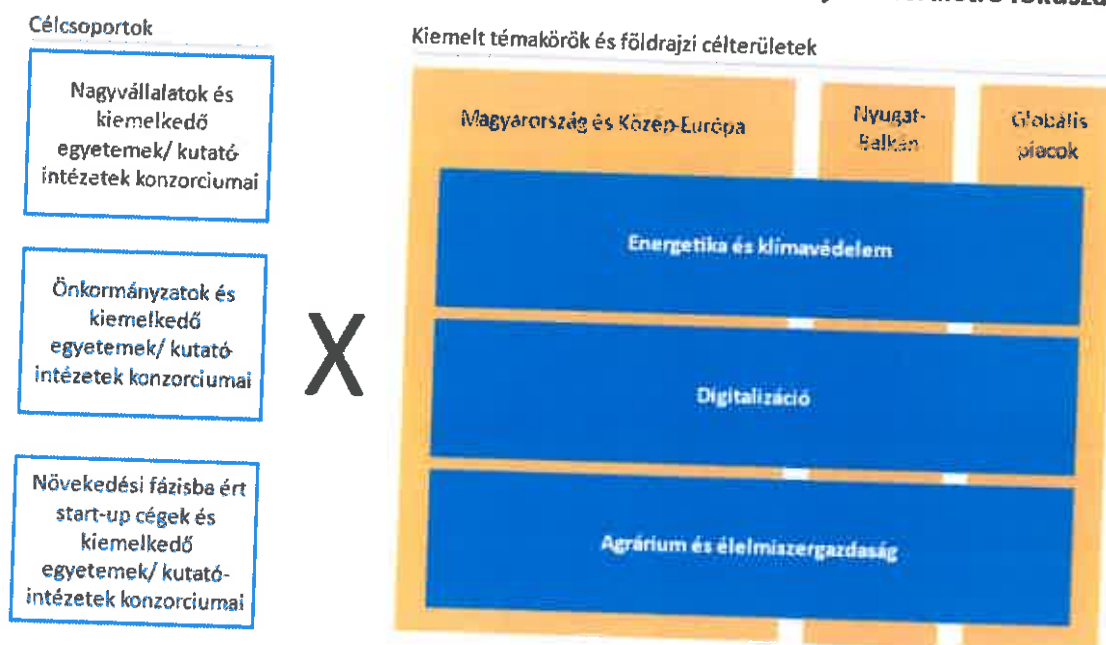
- Digitalizáció
 - Az MFOI képzési és ügyfélkapcsolattartási tevékenységének jelentős színtere a digitalizált tér, hiszen az uniós források iránti érdeklődés elsődleges megnyilvánulási területe az internet, és ez igaz a közvetlen uniós forrásokra is. Ennek megfelelően, nagyon feszített tempóban, 2021. december 11-re elkészült és éles üzembe állt a Társaság honlapja, amely már ma is részletes információkat, hasznos linkeket és ügyfélérdeklődési űrlapot tartalmaz.
 - A honlap (www.mfoi.org és www.mfoi.hu) fejlesztésének második ütemére 2022. március 31-ig kerül sor. Cél a pályázatok közötti keresés megkönnyítése, a témához kapcsolódó más magyar honlapokkal, így kiemelten a palyazat.gov.hu-val és a vali.hu-val való még jobb kapcsolódás megteremtése.
 - 2022. május 31-ig sorra kell kerülnie a Magyar Fejlesztési Központ Nonprofit Kft. (MFK) beolvadására is. Kívülről is látható, hogy az MFK átvehető értékei között lehetnek azok a honlapok, amelyek uniós pályázatok magyar fordítását, illetve a korábbi sikeres magyar pályázatok ismertetését tartalmazzák. Ezen honlapok digitális becsatornázása az MFOI saját honlapjába az év kiemelt digitalizációs feladata.

- Energiahatékonyság javítása
 - Az energiahatékonyság szempontjait az MFOI, szellemi szolgáltató tevékenységéből adódóan, korlátozottan tudja érvényesíteni. Természetesen figyelembe veendőek lesznek az energiahatékonyság szempontjai az irodai működési körülmények kialakításánál, illetve a közlekedési módzatok közötti döntésnél, és a Társaság gépkocsi beszerzéseinél.

IV. A Társaság stratégiai tervének bemutatása

Az Üzleti Terv jelen verziójának benyújtása idején a Társaság még nem rendelkezik elfogadott stratégiával. A Társaság szakmai irányításáért felelős Államtitkár részére először 2021. november 15-én, majd visszajelzései alapján másodszer 2021. decemberben benyújtásra került egy stratégiai dokumentum, amely a szóbeli egyeztetéseknek megfelelően a következő ábrán foglalható össze. Az üzleti terv megvalósítása az ábrán látható célcsoportok, fókuszterületek és földrajzi területek szerinti munkavégzést szolgálja.

Az MFOI három célcsoportra, három témakörre és három földrajzi célterületre fókuszálna



V. A Társaság gazdálkodása

V.1. A Társaság 2022. évi eredményterve

(eFt)	2022-2021			2022-2021	
	2021.12.31. Terv	2021.12.31. Várható	2022.12.31. Terv	Változás	Változás (%)
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	80 000	80 000	0,0%
Aktivált saját tall. értéke	0	0	0	0	0,0%
Egyéb bevételek	0	0	100 000	100 000	0,0%
Anyagjellegű ráfordítások	35 655	28 095	328 300	300 205	1068,5%
Személyi jellegű ráfordítások	53 266	53 002	602 790	549 788	1037,3%
Értékesítéskorrekciós leírás	248	97	6 300	6 203	6394,8%
Egyéb ráfordítások	0	0	0	0	0,0%
Üzemi tevékenység eredménye	-89 169	-81 194	-757 390	-676 196	832,8%
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0,0%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0,0%
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0	0,0%
Adózás előtti eredmény	-89 169	-81 194	-757 390	-676 196	832,8%
Adózott eredmény	-89 169	-81 194	-757 390	-676 196	832,8%

V.1.1. Értékesítés nettó árbevétele

A Társaság a 2022. évben 80 000 e Ft árbevétellel számol, melynek részletezése a következő:

- nemzetközi pályázati íróknak kiközvetített cégek utáni jutalékbevétele: 20 000 e Ft
- pályázati felkészüléshez nyújtott tanácsadási árbevétel: 60 000 e Ft

V.1.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

A Társaság nem tervez aktivált saját teljesítménnyel a 2022. évben.

V.1.3. Egyéb bevétel

Az egyéb bevételek soron az elnyert pályázati támogatás (konzorciumi tagként vagy közvetlenül saját célra) összegét mutatjuk ki, 100 000 e Ft összegben.

H

V.1.4. Anyagjellegű ráfordítások

Anyagköltség

Megnevezés	2021. évi Üzleti terv	2021. évi várható	2022. évi Üzleti terv	adatok E Ft-ban
				2022. évi Terv – 2021. várható eltérés
Anyagköltségek				
Irodaszer	50	1	500	499
Üzemanyag	0	0	3 600	3 600

A Társaság 2021. negyedik negyedévében kezdte meg szakmai munkáját, amely a 2021. évben még költséget nem okozott.

Igénybevett szolgáltatások

Megnevezés	2021. évi Üzleti terv	2021. évi várható	2022. évi Üzleti terv	adatok E Ft-ban
				2022. évi Terv – 2021. várható eltérés
Igénybevett szolgáltatások költségei				
Utazási és kiküldetési költség	272	267	3 000	2 733
Bérleti díj	23 902	23 902	115 000	91 098
Fuvarozási, szállítási, rakodási költség	119	119	1 000	871
Kiadványok	100	0	100	100
Telefon és egyéb telekommunikációs költség	82	251	900	649
Egyéb igénybevett szolgáltatás	8 100	1 123	160 080	158 957
Irodai, ügyviteli szolgáltatások	2 875	2 215	42 470	40 255
Javítás, karbantartás költségei	0	0	500	500

Az MFOI 2021. negyedik negyedévében kezdte meg tevékenységét, alacsony létszámmal, budapesti iroda bérlete nélkül, csak minimális költséget termelve. A Társaság első teljes üzleti éve a 2022. év lesz, ekkor éri el a teljes dolgozói létszámát, amelyhez igazodva Budapesten és Brüsszelben is megfelelő irodát bérel, amely 91 098 e Ft-os költségnövekedést okoz, figyelembe veszi a külföldi utazás, kiküldetés költségeit is, erre 3 000 e Ft-ot terveztünk. A legnagyobb költséget azonban az egyéb igénybevett szolgáltatások költségei (160 080 e Ft) okozzák, mely tartalmazza az MFOI weblapjának kialakítását, arculatának megtervezését, illetve egyéb marketing és reklámköltségeket, szakértői és IT szolgáltatások díjait is, hogy a szakmai munkáját és bevételtermelő képességét magas színvonalon kezdhesse meg.

Egyéb szolgáltatások

Az egyéb szolgáltatások 2022. évi költségei között a hatósági díjakat, többek között a cég új fióktelepének, új könyvvizsgálójának bejegyzését mutatjuk ki 150 e Ft összegben.

A bankköltségre a 2022. évben 1 000 e Ft-ot terveztünk.

Eladott áruk beszerzési értéke

Az eladott áruk beszerzési költségeivel a 2022. évben nem tervezünk.

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

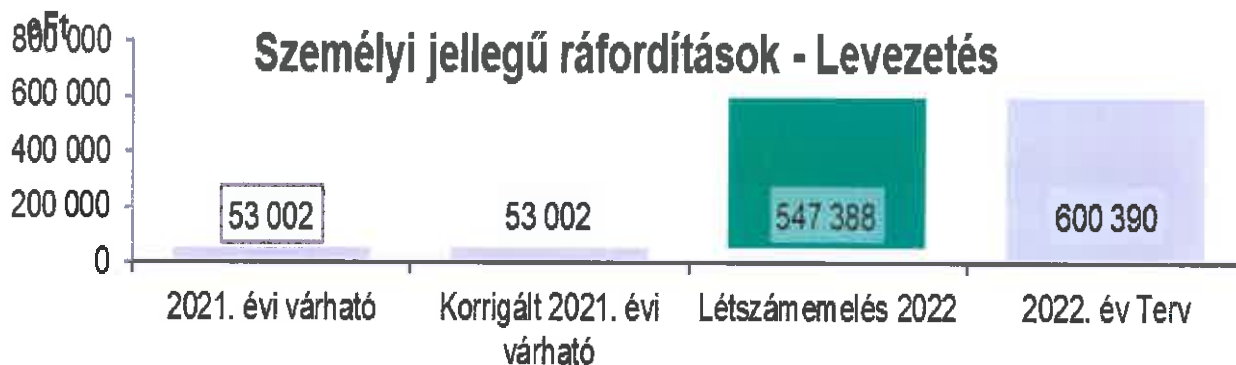
Az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke 2022. évben nem került tervezésre.

V.1.5. A Társaság humán erőforrás és bérgazdálkodása

A Társaság 2021-ben átlagosan öt munkatársat foglalkoztatott. 2021. negyedik negyedévében kezdte meg szakmai működését, melyhez elkezdődött a személyi állomány feltöltése, december hónapban az ügyvezető igazgató mellett már 9 fő kritikus munkakört ellátó munkavállaló dolgozott, illetve a Társaság 3 tagú Felügyelőbizottsággal rendelkezik. A 2022. évben további létszámfejlesztés szükséges, hogy az MFOI munkáját a legmagasabb színvonalon kezdhesse meg, illetve a 2024. évre működését 100 %-ban szakmai munkája révén, saját bevételeiből finanszírozza. A 2022. évre végleges létszámként 1 fő ügyvezető igazgató és 24 fő kritikus munkakört ellátó munkavállaló került tervezésre, miután a belga bérjárulékok jelentősen magasabbak a magyar bérjárulékoktól (a hozzávetőleges bérjárulék összege egyenlő a kifizetett bruttó bér összegével), így 602 790 e Ft személyi jellegű ráfordítással terveztünk. A belgiami magasabb bérszint és bérjárulékszint mellett az a tényező is hozzájárul a bérköltségek emelkedésének a létszámbővülést meghaladó mértékéhez, hogy a 2021. évi létszámot javarészt olyan munkatársak tették ki, akik más megbízatásuk mellett, jelképes összegért vállalták a közreműködést a társaság létrehozatalában. Terveink szerint a létszámemelés 2023-ban és 2024-ben is tovább folytatódik. Végleges létszámként összesen 29 fővel számolunk.

A személyi jellegű ráfordítások alakulása:

(eFt)	2021.12.31. Terv	2021.12.31. Várható	2022.12.31. Terv	Változás	Változás (%)
Béreköltség	45 526	47 254	400 740	353 486	748,1%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	0	0	8 800	8 800	#ZÉRÓOSZTÓ!
Bérjárulékok	7 740	5 748	193 250	187 502	3262,0%
Személyi jellegű ráfordítások	53 266	53 002	602 790	549 788	1037,3%
Záró létszám (fő)	10	10	25	15	150,0%
Átlag létszám (fő)	5,0	5,0	25,0	20	400,0%



V.1.6. Értékcsökkenési leírás

A Társasági 2021. decemberében megkezdte a működéshez szükséges informatikai, műszaki eszközök, illetve a Társaság honlapjának beszerzését, mely beszerzés a beruházási terv alapján 2022. évben folytatódik.

A 2022. évben 6 300 e Ft terv szerinti értékcsökkenéssel tervezünk.

V.1.7. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások 2022. évre nem kerültek tervezésre.

V.1.8. V.1.8. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek eredménye az EUR/HUF árfolyam változásaiból adódhat, egyelőre ezen a soron nem terveztünk.

V.1.9. V.1.9. A Társaság adózás előtti eredménye

Tekintettel arra, hogy a Társaságnak 2024-re kell önfenntartóvá válnia, így az adózás előtti eredménye javarészt a Társaság működésének biztosításához szükséges költségek összegéből adódó veszteséget jelenti, ami 2022. év végére előreláthatólag -757 390 e Ft-ot tesz ki.

V.2. A Társaság 2022. évi mérlegterve

adatok E Ft-ban

Tétel megnevezése	2021 Terv	2021. várható	2022.12.31 Terv
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	3 805	7 828	17 694
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	4 504
TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 805	7 828	13 190
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
FORGÓESZKÖZÖK	1 607 026	1 634 961	900 802
KÉSZLETEK	0	0	0
KÖVETELÉSEK	0	2 893	5 000
ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
PÉNZESZKÖZÖK	1 607 026	1 632 068	895 802
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	1 610 831	1 642 789	918 496
SAJÁT TŐKE	1 610 831	1 618 806	861 416
CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
KÖTELEZETTSÉGEK	0	23 983	57 080
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	23 983	57 080
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	1 610 831	1 642 789	918 496

A Társaság működésének finanszírozására a számára biztosított 1 700 000 e Ft tőkét használja fel a 2022. évi működési költségeinek biztosítására, így a 2022-es évet előreláthatólag egy 757 390 e Ft veszteséggel, azaz egy 861 416 e Ft-os tőkével fogja zárni.

V.3. A Társaság 2022. évi beruházási terve (kumulált adatok)

adatok E Ft-ban

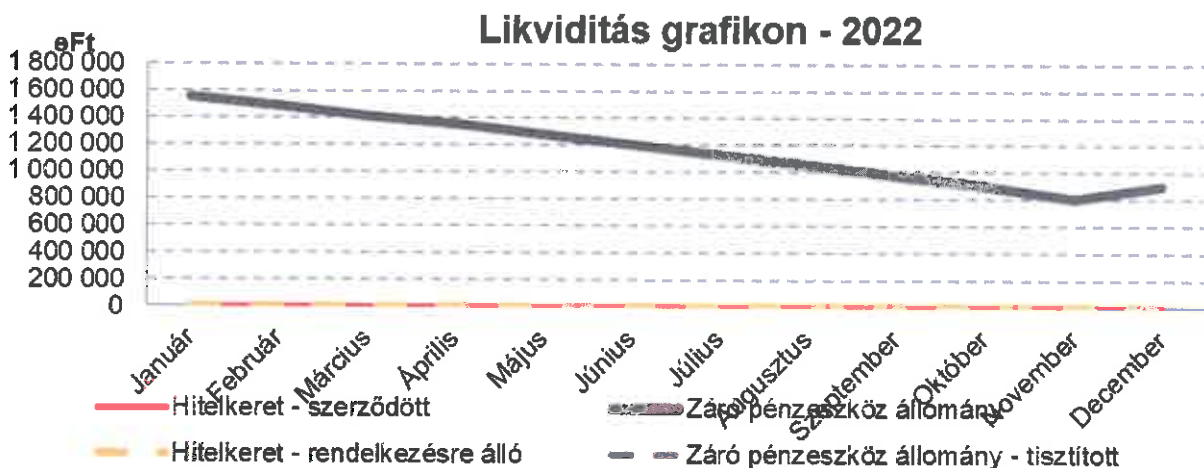
Megnevezés	2021. évi várható	2022. I. negyedév	2022. II. negyedév	2022. III. negyedév	2022. IV. negyedév
BERUHÁZÁSOK					
Működéshez szorosan kapcsolódó informatikai beruházások	2 921	10 680	10 680	10 680	10 680
Informatikai back office beruházás	5 004	5 486	5 486	5 486	5 486
Gépjármű	0	0	0	0	0
Műszaki és irodai berendezések	0	0	0	0	0
Ingatlan	0	0	0	0	0
Bútor	0	0	0	0	0
Egyéb	0	0	0	0	0
Összesen	7 925	16 166	16 166	16 166	16 166

A Társaság a 2021. évben alakult, ezért informatikai eszközök még csak szűkösen állnak rendelkezésre. A 2022. évben jelentős beruházással nem tervezünk, csak a működéshez szorosan kapcsolódó, nélkülözhetetlen informatikai eszközöket szerezünk be, melyek leginkább a dolgozók számára biztosított notebookok, illetve serverek, winchesterek, switchek beszerzése mind a budapesti, mind a brüsszeli székhelyű irodába. A beszerzéseket az I. negyedévben várhatóan végrehajtjuk.

V.4. A Társaság 2022. évi beszerzési és közbeszerzési terve

A 2022. évben a Társaság közbeszerzést nem tervez, a 2022-ben tervezett beszerzésekről jelen üzleti terv készítésekor még nincs pontos információ.

V.5. A Társaság 2022. évi finanszírozási és likviditás terve



A 2350/2020. Korm. határozat által a Társaság számára biztosított források garantálják, hogy a Társaság első hároméves működése során nem állhat elő fizetésektelenséggel fenyegető helyzet. A Társaságnak természetesen az a célja, hogy minél hamarabb pozitív adózott eredménnyel rendelkezzen, ez azonban 2022-ben még nem valószínű. A Társaság feladata, hogy pályázati tanácsadással, információátadással, illetve képzésekkel olyan bevételre tegyen szert, amely minél hamarabb biztosít olyan mértékű bevételt, ami legalább kiváltja a Társaság működési költségeit. Erre legkésőbb 2024-ben kerül sor, de a Társaság úgy alakítja ki az üzleti modelljét, illetve a fő bevételi helyszínt jelentő brüsszeli iroda működését, hogy ezt a célt már 2024-et megelőzően el tudja érni.

A 2350/2020. Korm. határozat egyszeri tőketámogatást biztosított, további támogatással jelen állás szerint nem számol a Társaság. A Társaság tervei szerint a központi költségvetésből biztosított 1 700 000 000 forintból az év végére egy 832 422 e Ft-os pénzeszköz áll rendelkezésre, amely a Társaság 2023. évi működését is biztosítja majd. 2022-ben azonban

már előreláthatólag megkezdődik a bevétel-generáló szakmai tevékenység is. A Társaság közvetlen uniós alapokra kiírt pályázatok vonatkozásában biztosít pályázati tanácsadást magyar, illetve magyarországi vállalatok számára, illetve szakmai képzéseket ajánl fel. Ezek vonatkozásában előreláthatólag 12 szerződéskötésre is sor kerülhet, a pályázat sikere esetén pedig sikerdíjak megfizetése is lehetséges.

VI. Gazdasági elemzések

VI.1. Társaság-specifikus kulcsmutatók alakulása

A Társaság működésének nyomon követésére alkalmas, vagy más szempontból kritikus társaság-specifikus mutatók (KPI mutatók) tervezett szintjének bemutatása az előző évvel összehasonlításban.

Tekintettel arra, hogy a Társaság célja, egyrészt hozzájáruljon a közvetlen uniós források magyarországi abszorpciójának növeléséhez, másrészt – előbbi részeként – hogy magyar vállalatokat támogasson a sikeres pályázás érdekében, a Társaság sikerét a megkötött szerződések számában, a Társaság közreműködésével beadott pályázatok sikerében, illetve az így szerzett bevétel révén lehet mérni. A megkötött szerződések száma nyilván hatással van a másik két kulcsmutatóra is. Tekintettel arra, hogy 2021-ben még nem számoltunk szerződéskötéssel, így forrásokat elnyerő pályázásban való részvétellel sem számolt a Társaság. A Társaság ugyanúgy nem számolt bevétellel sem a szerződéskötések hiányára tekintettel, emiatt a kritikus társaság-specifikus mutatók (KPI mutatók) tervezett szintjét nem releváns összehasonlítani az előző évvel.

A Társaság célja, hogy minél több vállalat keresse meg pályázati tanácsadás céljából, a 2022-es évre 12 db tanácsadói szerződéssel számolunk. A megkötött szerződések alapján 180 millió forint összegű bevételre tehetünk szert.

Kulcsmutatónak számít a Társaság vonatkozásában, hogy hány képzést tud megtartani a hazai intézményrendszerrel közösen az érdeklődő vállalatok számára. Erre már sor kerülhet a 2022-es év folyamán is, 6 db képzéssel tervezünk.

VI.2. Érzékenységvizsgálatok

A Társaság vonatkozásában létező érzékenységeket egy SWOT-analízis (magyarul GYELV-elemzés: Gyengeségek, Erősségek, Lehetőségek, Veszélyek) révén lehet bemutatni.

A **belső tényezők vonatkozásában negatívumként, tehát gyengeségként** jelenik meg, hogy jelenleg még nem került érdemben beazonosításra a gazdasági társaság potenciális magyarországi megrendelői köre. Emellett a Társaság még nem rendelkezik a megfelelő szakértői állománnyal, amelynek már van tapasztalata a brüsszeli érdekérvényesítés terén.

A **belső tényezők vonatkozásában pozitívumként, azaz erősségként** jelenik meg, hogy jelenleg nincsen a Társasághoz hasonló profillal rendelkező másik magyar szervezet, miközben igény jelentkezik a Magyarországon működő magántulajdonú, közepes- és nagyvállalatok, illetve állami vállalatok részéről a Társaság által nyújtott szolgáltatásokra. További erősség, hogy a Társaság fölött az európai uniós források felhasználásáért felelős minisztérium, a Miniszterelnökség gyakorolja a tulajdonosi, valamint a szakmai-felügyeleti jogköröket, ami révén a Társaság az összes többi szaktárcával együttműködésben jelentős információkra tud szert tenni az egyes szakterületek potenciálját és kiemelt szereplőit illetően.

A **külső tényezők vonatkozásában negatívumként, azaz veszélyként** jelenik meg, hogy a COVID miatt kibontakozó gazdasági válság okán a potenciális megrendelők pénzügyi nehézségeiknek köszönhetően kérdéses, hogy újabb pénzügyi kötelezettségeket tudnak-e vállalni a gazdaság társaság irányába, illetve, hogy van-e kapacitásuk újabb projektek kidolgozására és megvalósítására. Emellett veszélyként jelenik meg, hogy a brüsszeli érdekérvényesítési ágazat túltelített, több, mint 25 ezer vállalat foglalkozik a belga fővárosban lobbitevékenységgel.

A **külső tényezők vonatkozásában pozitívumként, azaz lehetőségként** jelenik meg, hogy az Európai Unió új, 2021-2027-es pénzügyi ciklusa során kiemelt hangsúlyt fektet arra, hogy az új kihívásokhoz, mint a klímaváltozás elleni küzdelem, az innováció, digitalizáció vagy K+F többletforrásokat rendeljen, leginkább a közvetlen irányítású programokon keresztül. Nem csupán az előző, 2014-2020-as ciklus alapjainak költségvetését növelték, hanem új alapok is felállításra kerültek, amelyek további lehetőségeket jelentenek a potenciális magyarországi pályázók számára.

VI.3. Kockázatok és esélyek

A Kormány a **2715/2021.** számú határozatában egyetértett azzal, hogy az MFK Magyar Fejlesztési Központ Nonprofit Kft. a Magyar Fejlesztésösztönző Iroda Nonprofit Kft-be való **beolvadással való egyesülése útján megszűnjön legkésőbb 2022. május 31-ig.**

Az egyesülés Kormány által elvárt célja, hogy a többségi állami tulajdonú gazdasági társaságok működése minél **átláthatóbb, hatékonyabb és gazdaságosabb** legyen.

A beolvadó Magyar Fejlesztési Központ Nonprofit Kft. 2021. évi vagyonszámvetés tervezete még nem áll rendelkezésre, ezért a 2022. évi üzleti terv készítésénél még nem tudtuk figyelembe venni.

VII. Középtávú kitekintés

A Magyar Fejlesztésösztönző Iroda Nonprofit Kft. 2022. évi üzleti terve

Megnevezés	2021 várható	2022. évi Üzleti terv	2023. évi Kitekintés	2024. évi Kitekintés
Értékesítés nettó árbevétele	0	80 000	300 000	630 000
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0
Egyéb bevételek	0	100 000	200 000	400 000
ebből működési támogatás	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	28 095	328 300	305 700	306 200
Személyi jellegű ráfordítások	53 002	602 790	677 000	758 000
Értékcsökkenési leírás	97	6 300	6 300	6 300
Egyéb ráfordítások	0	0	0	0
Adózás előtti eredmény	-81 194	-757 390	-489 000	-40 500
Befektetett eszközök	3 805	17 694	17 257	10 524
Forgóeszközök	1 634 961	900 802	354 799	320 672
Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0	0
Eszközök összesen	1 642 789	918 496	372 056	331 196
Saját tőke	1 610 806	861 416	372 056	331 196
Céltartalékok	0	0	0	0
Kötelezettségek	0	57 080	0	0
Passzív időbeli elhatárolások	0	0	0	0
Források összesen	1 642 789	918 496	372 056	331 196

A 2022. évben előreláthatólag megkezdődik a bevétel-generáló szakmai tevékenység, a Társaság közvetlen uniós alapokra kiírt pályázatok vonatkozásában biztosít pályázati tanácsadást magyar, illetve magyarországi vállalatok számára, illetve szakmai képzéseket ajánl fel. Ezek vonatkozásában előreláthatólag 25-40 szerződéskötésre is sor kerülhet, a pályázat sikere esetén pedig sikerdíjak megfizetésére is sor kerül. Ezek alapján a Társaság 2023-ban 500 000 e forintos bevétellel számolhat, ami alapján abban az évben a Társaság már 489 000 e forintos veszteséget kell, hogy elkönyveljen, 2024-ben pedig már csak 40 500 e forintos veszteséggel zárhat majd, amennyiben bevételét 930 000 e forintra növeli. A Társaság célja, hogy a Kormány által 2027. év vonatkozásában megfogalmazott célszámokat teljesítse, a potenciális klientúráját bővítse, és kiépítsen magának egy olyan brandet, amely a szakmai megalapozottság és érdekérvényesítési képességének fényében generálni fogja az újabb megrendeléseket és így a bevételt. A közvetlen uniós források jelentik az Európai Unió finanszírozási rendszerének jövőjét, minden elkövetkező többéves pénzügyi ciklusban egyre nagyobb hangsúly helyeződik majd az ilyen jellegű finanszírozásra, ezzel párhuzamosan pedig a megosztott irányítású uniós források szerepe csökkenni fog. Ez egyben azt is jelenti, hogy az uniós finanszírozás ezen formájára specializálódó szervezeteknek is egyre nagyobb jelentősége és tere, illetve potenciális megrendelői köre lesz a jövőben.

H

VIII. Társadalmi felelősségvállalás

A Társaság célja, hogy olyan vállalkozások projektjei vonatkozásában vállaljon szerepet, amelyek az így potenciálisan elnyerhető források révén a magyar társadalom életminőségének javításához is hozzájárulnak. Ennek keretében kiemelt prioritása van a gazdasági társaság számára a zöldítést támogató Igazságos Átmenet Alap, Life Alap vagy Innovációs Alap forrásai elnyerésének, tekintettel arra, hogy az ezek révén támogatott projektek nem csupán többletforrást jelentenek a magyar gazdaság számára, hanem a klímasemlegességi célkitűzések támogatásával egy fenntarthatóbb jövőt biztosítanak a magyar állampolgárok számára. Ezt kiegészítve a Társaság kiemelt hangsúlyt fektet arra, hogy olyan kezdeményezéseket karoljon fel és kísérjen végig a sikeres pályázáshoz vezető úton, amelyek érdemben hozzájárulhatnak a magyarországi munkahelyteremtéshez, mely célkitűzésnek a COVID okozta gazdasági nehézségek időszakában még nagyobb jelentősége van.

2022. évi üzleti terv

Társaság neve	Magyar Fejlesztésösztönző Iroda Nonprofit Kft.
Adatszolgáltatás éve	2022
Adatszolgáltatás típusa	üzleti terv
Kapcsolattartó neve	Adonyi Krisztina
Kapcsolattartó telefonszáma	307 910 094
Kitöltés	e Ft-ban

Beküldendő	A Miniszterelnökség Társaságfelügyeleti Főosztályára 2 nyomtatott és aláírt példányban, valamint elektronikus formában a megadott e-mail címre MS Excel formátumban.
e-mail	kapcsolattartó.kontrolling.referens@me.gov.hu

Tulajdonosi összetétel			
Megnevezés	Törzsrészvény, tőzstőke névértéke (e Ft)	Tulajdoni arány	Szavazati arány
Magyar Állam	10 000	100,0%	100,0%
Beszűrhető sorok			
ÖSSZESEN	10 000	100,0%	100,0%

h

	mérleg	eredménykimutatás		
1. negyedéves adatszolgáltatás	8	6	9	8 2022.03.31
2. negyedéves adatszolgáltatás	10	6	11	10 2022.06.30
3. negyedéves adatszolgáltatás	12	6	13	12 2022.09.30
üzleti terv	13	5	14	6 2022.01.04

2022.03.07

h

Ellenőrzési lapok		Ellenőrzött tételek		Ellenőrzési oszlopok					
				2021.12.31. Terv	2021.12.31. Várható	2022.03.31. Terv	2022.06.30. Terv	2022.09.30. Terv	2022.12.31. Terv
1. Mérleg	1. Mérleg	Eszköz-forrás	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
1. Mérleg	3. Céltartalék és Értékvesztés	Céltartalék	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
1. Mérleg	2. Eredménykimutatás	Eredménykimutatás-adózott eredmény	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
2. Eredménykimutatás	4. Egyéb bev. és ráf.	Egyéb bevételek	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
2. Eredménykimutatás	4. Egyéb bev. és ráf.	Egyéb ráfordítások	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
2. Eredménykimutatás	5. Működési költség	Anyagjellegű ráfordítások	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
2. Eredménykimutatás	5. Működési költség	Személy jellegű ráfordítások	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
2. Eredménykimutatás	5. Működési költség	Értékcsökkenési leírás	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
2. Eredménykimutatás	6. Humán	Béreköltség	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK
2. Eredménykimutatás	Terv 4. Anyagjellegű részletes	Anyagjellegű ráfordítások	OK	OK					OK
2. Eredménykimutatás	Terv 5. Humán	Béreköltség	OK	OK					OK
2. Eredménykimutatás	Terv 5. Humán	Személy jellegű egyéb kifizetés	OK	OK					OK
2. Eredménykimutatás	Terv 5. Humán	Béjárulékok	OK	OK					OK
2. Eredménykimutatás	Terv 5. Humán	Személy jellegű ráfordítások	OK	OK					OK
6. Humán	Terv 5. Humán	Átlagszám - közfoglalkoztatottak nélkül	OK	OK					OK

M

	2022-2021			
	2021.12.31. Terv	2021.12.31. Vártató	2022.12.31. Terv	Változás (%)
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	80 000	0,0%
Egyéb bevételek	0	0	100 000	0,0%
Anyagjellegű ráfordítások	35 655	28 095	328 300	1068,5%
Személyi jellegű ráfordítások	53 266	53 002	602 790	1037,3%
Értékszkkenési leírás	248	97	8 300	6394,8%
Egyéb ráfordítások	0	0	0	0,0%
Adózás előtti eredmény	-89 169	-81 194	-757 390	832,8%
Adózott eredmény	-89 169	-81 194	-757 390	832,8%
Áttag létszám (fő)	1 610 831	1 618 806	861 416	400,0%
Baruházások összege	5,0	5,0	25,0	104,0%
		7 925	16 166	8 241
				2022-2021
				Változás
				Változás (%)

	2022-2021			
	2021.12.31. Terv	2021.12.31. Vártató	2022.12.31. Terv	Változás (%)
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	80 000	0,0%
Aktívait saját lejj. értéke	0	0	0	0,0%
Egyéb bevételek	0	0	100 000	0,0%
Anyagjellegű ráfordítások	35 655	28 095	328 300	1068,5%
Személyi jellegű ráfordítások	53 266	53 002	602 790	1037,3%
Értékszkkenési leírás	248	97	8 300	6394,8%
Egyéb ráfordítások	0	0	0	0,0%
Üzemi tevékenység eredménye	-89 169	-81 194	-757 390	832,8%
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0,0%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0,0%
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0,0%
Adózás előtti eredmény	-89 169	-81 194	-757 390	832,8%
Adózott eredmény	-89 169	-81 194	-757 390	832,8%
				2022-2021
				Változás
				Változás (%)

	2022-2021			
	2021.12.31. Terv	2021.12.31. Vártató	2022.12.31. Terv	Változás (%)
Befektetett eszközök	3 805	7 826	17 694	126,0%
Forgóeszközök	1 607 026	1 834 961	900 802	-44,9%
Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0	0,0%
Eszközök összesen	1 610 831	1 642 789	918 496	-44,1%
Saját tőke	1 610 831	1 618 806	861 416	-46,8%
Céltartalékok	0	0	0	0,0%
Kötelezettségek	0	23 983	57 080	138,0%
Passzív időbeli elhatárolások	0	0	0	0,0%
Források összesen	1 610 831	1 642 789	918 496	-44,1%
				2022-2021
				Változás
				Változás (%)

h

	(eFt)	2021.12.31. Terv	2021.12.31. Valóság	2022.12.31. Terv	Változás	Változás (%)
Bárkiiség		45 526	47 254	400 740	353 486	748,1%
Személyi jellegű egyéb kifizetés		0	0	8 800	8 800	#ZÉRÓOSZTÓ!
Bérfelrakások		7 740	5 748	193 250	187 502	3262,0%
Személyi jellegű ráfordítások		53 286	53 002	602 790	549 788	1037,3%
Zártó létszám (fő)		10	10	25	15	150,0%
Átlag létszám (fő)		5,0	5,0	25,0	20	400,0%

f

Az üzleti tervezési irányelveinek való megfelelés bemutatása		
A tulajdonosi joggyakorló üzleti tervezési irányelvei, elvárásai	A Társaság az adott tervezési irányelvnek teljes körűen megfelelt/nem felelt meg	A Társaság megadta az adott tervezési irányelvtől történő eltérés részletes indokait
1. Premisszakészlet	✓	✗
2. Általános tulajdonosi elvárások	✓	✗
3.1 A költségvetési törvényben rögzített finanszírozás tartva	✓	✗
3.2 A finanszírozás ütemezése a szaktárcával egyeztetve	✓	✗
4.1. Elvárások a létszámgazdálkodás tervezése kapcsán	✓	✗
4.2. Elvárások a személyi jellegű ráfordítások tervezése kapcsán	✓	✗
4.3. Bérfejlesztés	✓	✗
4.4. Teljesítményösztönzők, teljesítményértékeléshez kötött juttatások	✓	✗
5. Működési költségek meghatározása	✓	✗
6. A tulajdonosi joggyakorló elvárása az eredmény vonatkozásában	✗	✓
7. Kockázatok és esélyek	✓	✗
8. Beruházások és beszerzések tervezése	✓	✗
9. Társadalmi felelősségvállalás	✓	✗
10. Társaság specifikus elvárások	✓	✗

Kérjük, hogy a fenti táblázatot kitölteni, és az Üzleti Terv Vezetői Összefoglaló részébe átvenni szíveskedjenek.

Amennyiben a Társaság nem, vagy nem minden tekintetben felelt meg az adott tervezési irányelvnek, kérjük, hogy a Terv 2b) munkalapon található táblázatot szíveskedjenek részletesen kitölteni.

Amennyiben a Társaság az adott tervezési irányelvet teljes körűen (valamennyi alpont tekintetében) betartotta, úgy a Terv 2b) munkalap kitöltése nem szükséges.

h

Az üzleti tervezésre vonatkozó irányelvektől történő eltérés részletes indoklása

A tulajdonosi joggyakorlás üzleti tervezésre vonatkozó irányelve	Tervezési irányelv levél érintett alpontja (vagy felülvizsgálata) (vagy felülvizsgálata)	Eltérés rövid leírása	Adott tervezési irányelvtől történő eltéréshez rendelhető számszerűsíthető hatás típusa (pl. SZJR, AJR, Adózás előtti eredmény, stb.)	Irányelvek betartása esetén (E Ft)	Üzleti Tervben szereplő összeg (E Ft)	Eltérés mértéke (E Ft)	Eltérés mértéke (%)	Eltérés részletes szöveges indoklása	A releváns információk hol találhatóak meg az Üzleti Tervben (oldalszám, fejeletszám, bekezdés, alpont, stb.)
6. A költségvetési joggyakorlás elvégzése az előző évi költségvetésében	7. évi	6. Társaságunk a 2022. évi előirányzatban nem létező, az előző évi költségvetésben szereplő 2019/2020-as Kormányrendelettel						A Társaságunk 2022. évi előirányzatában nem létező, az előző évi költségvetésben szereplő 2019/2020-as Kormányrendelettel	

Kérjük, hogy egy adott fejezet (pl. 5.1. Humán-erőforrás) tekintetében annyi sort tüntessenek fel, ahány alpont (pl. 5. a.) tekintetében el kívánja tenni a Társaság. Amennyiben egy alpont nem kerül feltüntetésre, azt úgy tekintjük, hogy a Társaság az adott alpont vonatkozásában teljes körűen betartotta a Tervezési Irányelv levélben foglaltakat. A tulajdonosi joggyakorlás az adott tervezési irányelv fejezet egyes alpontjai vonatkozásában csak akkor hagyja jóvá az elterést, amennyiben az adott alpont vonatkozásában a jelen táblázat teljes körűen kitöltésre került, és a részletes szöveges indoklás világos, logikus, önmagában érthető magyarázatokat tartalmaz.

D, E, F, G, H oszlopok kitöltése akkor kötelező, amennyiben az adott tervezési irányelvtől történő eltéréshez rendelhető számszerűsíthető hatás is (pl. SZJR, AJR, Adózás előtti eredmény, stb.).

Megnevezés (szabadon szerkeszthető; az "A" oszlopban szereplő szolgáltatások csak példák, kérjük a Társaság egyedi sajátosságaihoz igazodó megbontást, és kitöltést)	2021. évi terv és várható						Eltérés		2022. év terv			Eltérés					
	Befolyásolható (terv)	Befolyásolható (várható)	Nem Befolyásolható (terv)	Nem Befolyásolható (várható)	Összesen (F+H) (terv)	Összesen (G+I) (várható)	terv-várható eltérés (K-J)	Eltérés (%)	Befolyásolható	Nem befolyásolható	Összesen (J+K)	Befolyásolható		Nem befolyásolható		Összesen	
												terv-várható eltérés (N-G)	Eltérés (%)	terv-várható eltérés (O-I)	Eltérés (%)	terv-várható eltérés (P-K)	Eltérés (%)
	200	26 000	25 055	0	25 455	26 995	-7 000	-21,2%	126 889	191 310	328 300	106 408	387,6%	181 310	#ZÉRÓOSZTÓ!	290 205	1088,6%
Anyagköltségek	0	1	50	0	50	1	-49	-98,0%	2 700	1 400	4 100	2 699	269900,0%	1 400	#ZÉRÓOSZTÓ!	4 099	409900,0%
Irodaszer	0	1	50	0	50	1	-49	-98,0%	300	200	500	299	29900,0%	200	#ZÉRÓOSZTÓ!	499	49900,0%
Üzemanyag	0	0	0	0	0	0	0	0,0%	2 400	1 200	3 600	2 400	#ZÉRÓOSZTÓ!	1 200	#ZÉRÓOSZTÓ!	3 600	#ZÉRÓOSZTÓ!
Beszűrhető sorok																	
Igénybevett szolgáltatások értéke	200	27 882	35 255	0	35 455	27 882	-7 573	-21,4%	134 290	188 760	323 050	106 408	381,6%	188 760	#ZÉRÓOSZTÓ!	295 168	1058,6%
Utazási és kiküldetési költségek	200	267	72	0	272	267	-5	-1,8%	3 000	0	3 000	2 733	1023,6%	0	0,0%	2 733	1023,6%
Belföldi utazás és szállásköltség	200	267	72	0	272	267	-5	-1,8%	1 000	0	1 000	733	274,5%	0	0,0%	733	274,5%
Külföldi utazás és szállásköltség	0	0	0	0	0	0	0	0,0%	2 000	0	2 000	2 000	#ZÉRÓOSZTÓ!	0	0,0%	2 000	#ZÉRÓOSZTÓ!
Bérelti díj	0	23 902	23 902	0	23 902	23 902	0	0,0%	74 000	41 000	115 000	50 098	209,6%	41 000	#ZÉRÓOSZTÓ!	91 098	381,1%
Gépjármű bérelti díja	0	0	0	0	0	0	0	0,0%	20 000	5 000	25 000	20 000	#ZÉRÓOSZTÓ!	5 000	#ZÉRÓOSZTÓ!	25 000	#ZÉRÓOSZTÓ!
Ingatlan bérelti díja	0	23 902	23 902	0	23 902	23 902	0	0,0%	54 000	36 000	90 000	30 098	125,9%	36 000	#ZÉRÓOSZTÓ!	66 098	276,5%
Egyéb bérelti díjak	0	0	0	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Fuvarozási, szállítási, rakodási és raktározási ktg-e	0	119	119	0	119	119	0	0,0%	0	1 000	1 000	-119	-100,0%	1 000	#ZÉRÓOSZTÓ!	881	740,3%
Javítás, karbantartás ktg-e	0	0	0	0	0	0	0	0,0%	500	0	500	500	#ZÉRÓOSZTÓ!	0	0,0%	500	#ZÉRÓOSZTÓ!
Kiadványok előfizetési díjai	0	0	100	0	100	0	-100	-100,0%	100	0	100	100	#ZÉRÓOSZTÓ!	0	0,0%	100	#ZÉRÓOSZTÓ!
Posta, telefon egyéb telekommunikációs ktg	0	250	82	0	82	250	168	204,9%	500	400	900	250	100,0%	400	#ZÉRÓOSZTÓ!	650	260,0%
Mobiltelefon	0	251	50	0	50	251	201	402,0%	400	100	500	149	59,4%	100	#ZÉRÓOSZTÓ!	249	99,2%
Posta, telefon és egyéb telekommunikációs ktg	0	0	32	0	32	0	-32	-100,0%	100	300	400	100	#ZÉRÓOSZTÓ!	300	#ZÉRÓOSZTÓ!	400	#ZÉRÓOSZTÓ!
Egyéb igénybe vett szolgáltatások ktg-i	0	1 128	8 105	0	8 105	1 128	-6 976	-86,1%	55 920	104 160	160 080	54 791	485,1%	104 160	#ZÉRÓOSZTÓ!	158 951	14078,9%
Reklám,propaganda, hirdetés ktg-i	0	0	0	0	0	0	0	0,0%	50 000	100 000	150 000	50 000	#ZÉRÓOSZTÓ!	100 000	#ZÉRÓOSZTÓ!	150 000	#ZÉRÓOSZTÓ!
Taxi, személyszállítás	0	0	100	0	100	0	-100	-100,0%	1 000	1 160	2 160	1 000	#ZÉRÓOSZTÓ!	1 160	#ZÉRÓOSZTÓ!	2 160	#ZÉRÓOSZTÓ!
Szakértői díjak	0	0	0	0	0	0	0	0,0%	4 320	0	4 320	4 320	#ZÉRÓOSZTÓ!	0	0,0%	4 320	#ZÉRÓOSZTÓ!
IT szolgáltatások	0	1 124	8 000	0	8 000	1 124	-6 876	-86,0%	600	3 000	3 600	-524	-46,6%	3 000	#ZÉRÓOSZTÓ!	2 476	220,3%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások ktg-i	0	5	5	0	5	5	0	0,0%	0	0	0	-5	-100,0%	0	0,0%	0	0,0%
Irodai, ügyviteli szolgáltatások	0	2 215	2 875	0	2 875	2 215	-660	-23,0%	270	42 200	42 470	-1 945	-87,8%	42 200	#ZÉRÓOSZTÓ!	1 985	89,6%
Könyvelési, könyvvizsgálói szolgáltatás	0	747	875	0	875	747	-128	-14,6%	0	4 200	4 200	-747	-100,0%	4 200	#ZÉRÓOSZTÓ!	-747	#NVI
Pályázati díjak	0	0	0	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Szakfordítás	0	0	0	0	0	0	0	0,0%	0	3 000	3 000	0	0,0%	3 000	#ZÉRÓOSZTÓ!	3 000	#ZÉRÓOSZTÓ!
Oktatás, továbbképzés költsége	0	718	0	0	0	718	718	#ZÉRÓOSZTÓ!	0	30 000	30 000	-718	-100,0%	30 000	#ZÉRÓOSZTÓ!	29 282	4078,3%
Parkolás és autópálya díjak	0	0	0	0	0	0	0	0,0%	270	0	270	270	#ZÉRÓOSZTÓ!	0	0,0%	270	#ZÉRÓOSZTÓ!
Ügyvédi, közjegyzői díjak	0	750	2 000	0	2 000	750	-1 250	-62,5%	0	5 000	5 000	-750	-100,0%	5 000	#ZÉRÓOSZTÓ!	4 250	566,7%
Beszűrhető sorok																	
Egyéb szolgáltatások értéke	0	212	150	0	150	212	62	41,3%	0	1 150	1 150	-212	-100,0%	1 150	#ZÉRÓOSZTÓ!	938	442,5%
Hatósági díjak	0	0	0	0	0	0	0	0,0%	0	150	150	150	#ZÉRÓOSZTÓ!	150	#ZÉRÓOSZTÓ!	150	#ZÉRÓOSZTÓ!
Bankköltség	0	212	150	0	150	212	62	41,3%	0	1 000	1 000	-212	-100,0%	1 000	#ZÉRÓOSZTÓ!	788	371,7%
Beszűrhető sorok																	
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Beszűrhető sorok																	
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Beszűrhető sorok																	
Beszűrhető sorok																	

* az anyagjellegű ráfordítások összegének meg kell egyeznie az eredménykimutatásban szereplő értékekkel

Megnevezés	Rövid megnevezés (diagramhoz)	Átlag Létszám (fő)	Bérköltség (E Ft)	Személyi jellegű egyéb kifizetés (E Ft)	Bérráulék (E Ft)	Személyi jellegű ráfordítás (E Ft)	Szöveges magyarázatok				
2021. évi elfogadott üzleti tervben szereplő értékek		Mt 208.	1,0	Mt 208.	11 451	Mt 208.	0	Mt 208.	1 947	Mt 208.	13 398
		kritikus munkakör	4,0	kritikus munkakör	27 347	kritikus munkakör	0	kritikus munkakör	4 649	kritikus munkakör	31 996
		egyéb		egyéb	6 728	egyéb	0	egyéb	1 144	egyéb	7 872
		közmunkások	0,0	közmunkások	0	közmunkások	0	közmunkások	0	közmunkások	0
Összesen - közmunkások nélkül:			5,0		45 526		0		7 740		53 266
2021. év végi várható értékek		Mt 208.	1,0	Mt 208.	11 451	Mt 208.	0	Mt 208.	1 947	Mt 208.	13 398
		kritikus munkakör	4,0	kritikus munkakör	29 075	kritikus munkakör	0	kritikus munkakör	2 657	kritikus munkakör	31 732
		egyéb	0,0	egyéb	6 728	egyéb	0	egyéb	1 144	egyéb	7 872
		közmunkások	0,0	közmunkások	0	közmunkások	0	közmunkások	0	közmunkások	0
Összesen - közmunkások nélkül:			5,0		47 254		0		5 748		53 002
2021. évi üzleti tervben szereplő és a 2021. év végi várható záró érték közötti eltérés mértéke		Mt 208.	0,0	Mt 208.	0	Mt 208.	0	Mt 208.	0	Mt 208.	0
		kritikus munkakör	0,0	kritikus munkakör	1 728	kritikus munkakör	0	kritikus munkakör	-1 992	kritikus munkakör	-264
		egyéb	0,0	egyéb	0	egyéb	0	egyéb	0	egyéb	0
		közmunkások	0,0	közmunkások	0	közmunkások	0	közmunkások	0	közmunkások	0
Összesen - közmunkások nélkül:			0,0		1 728		0		-1 992		-264
2021. évre vonatkozó 2021. évi korrigált várható számításánál figyelembe veendő tényezők											
Tisztségviselők díjazásának, pozíciók betöltöttségének 2021. és 2022 évi változásainak hatása (pl. IG, FB tag) (+)	Tisztségviselők 2021										
				egyéb		egyéb		egyéb		egyéb	0
Összesen:					0		0		0		0
2021. és 2022. évre vonatkozó bérmegállapodás (szakszervezetekkel vagy üzemi tanáccsal megkötött) hatása, amennyiben nem egész évre vonatkozott (+)	Bérmegállapodás 2021			kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör	0
				egyéb		egyéb		egyéb		egyéb	0
Összesen:					0		0		0		0
2021. évi üres pozíciók betöltésének áthúzódó hatása (év közben belépett munkavállalók 2021-re vonatkozó ráfordítása és átlaglétszám többlete) (+)	Üres pozíciók 2021			Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.	0
				kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör	0
				egyéb		egyéb		egyéb		egyéb	0
Összesen:			0,0		0		0		0		0
Jogszabályi változások hatásai - szociális hozzájárulási adó változása (-)	Jogszabályi vált. 2021							Mt 208.		Mt 208.	0
								kritikus munkakör		kritikus munkakör	0
								egyéb		egyéb	0
Összesen:									0		0
Aktivitásváltozás - feladatbővülés/szűkülés jogszabályban meghatározottak alapján (+/-)	Aktivitásváltozás 2021			Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.	0
				kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör	0
				egyéb		egyéb		egyéb		egyéb	0
Összesen:			0,0		0		0		0		0
Létszámcsökkentő intézkedések áthúzódó hatása (év közben kilépett munkavállalók 2022-re vonatkozó ráfordítása és átlaglétszám csökkenése (-))	Létszámcsökkentés 2021			Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.	0
				kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör	0
				egyéb		egyéb		egyéb		egyéb	0
Összesen:			0,0		0		0		0		0
2021-es évközi béremelések évesített hatása (+)	Béremelés 2021			Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.	0
				kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör	0
				egyéb		egyéb		egyéb		egyéb	0
Összesen:			0,0		0		0		0		0
2021-es év közbeni kilépések hatása (-)	Kilépések 2021			Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.	0
				kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör	0
				egyéb		egyéb		egyéb		egyéb	0
Összesen:			0,0		0		0		0		0
Nyitott pozíciók feltöltése (2021-es ÚT-ben jóváhagyott létszámból azon be nem töltött pozíciók, amelyek a 2022-es ÚT-ben is szerepelnek)	Nyitott pozíciók 2021			Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.	0
				kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör	0
				egyéb		egyéb		egyéb		egyéb	0
Összesen:			0,0		0		0		0		0
beszűrhető tétel	Korrekció 2021 no 4			Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.	0
				kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör	0
				egyéb		egyéb		egyéb		egyéb	0
Összesen:			0,0		0		0		0		0
beszűrhető tétel	Korrekció 2021 no 5			Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.	0
				kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör	0
				egyéb		egyéb		egyéb		egyéb	0
Összesen:			0,0		0		0		0		0
				Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.	0

ll

beszúrható tétel	Korrektúra 2021 no.6	kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör	0
		egyéb		egyéb		egyéb		egyéb		egyéb	0
Összesen:			0,0		0		0		0		0
beszúrható tétel	Korrektúra 2021 no.7	Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.	0
		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör	0
		egyéb		egyéb		egyéb		egyéb		egyéb	0
Összesen:			0,0		0		0		0		0
2021. évre vonatkozó 2021. évi korrigált várható számításánál figyelembe veendő tényezők		Mt 208.	0,0	Mt 208.	0	Mt 208.	0	Mt 208.	0	Mt 208.	0
		kritikus munkakör	0,0	kritikus munkakör	0	kritikus munkakör	0	kritikus munkakör	0	kritikus munkakör	0
		egyéb	0,0	egyéb	0	egyéb	0	egyéb	0	egyéb	0
		Összesen:	0,0		0		0		0		0
2021. évi korrigált várható:		Mt 208.	1,0	Mt 208.	11 451	Mt 208.	0	Mt 208.	1 947	Mt 208.	13 398
		kritikus munkakör	4,0	kritikus munkakör	29 075	kritikus munkakör	0	kritikus munkakör	2 657	kritikus munkakör	31 732
		egyéb	0,0	egyéb	0 726	egyéb	0	egyéb	1 144	egyéb	7 872
		Összesen - közmunkások nélkül:	5,0		47 254		0		5 748		53 002
Összesen - közmunkásokkal:			5,0		47 254		0		5 748		53 002

1

2022. évre vonatkozó 2021. évi korrigált várható értéket módosító, a tervezési irányelivel összhangban álló tényezők											
Irányelv szerinti béremelés kritikus munkaerő	Béremelés 2022 Kritikus munkaerő	kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör	0
		Összesen:	0,0	0	0	0	0	0	0	0	
Irányelv szerinti béremelés nem kritikus munkaerő	Béremelés 2022 Nem Kritikus munkaerő	Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.	0
		egyéb		egyéb		egyéb		egyéb		egyéb	0
Összesen:		0,0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Létszámnövekedés, állományi létszámhoz kapcsolódó kladások	Létszámemelés 2022	Mt 208.	0,0	Mt 208.	20 839	Mt 208.	800	Mt 208.	3 138	Mt 208.	24 777
		kritikus munkakör	20,0	kritikus munkakör	331 575	kritikus munkakör	5600	kritikus munkakör	184209	kritikus munkakör	521 384
		egyéb	0,0	egyéb	1 072	egyéb	0	egyéb	155	egyéb	1 227
Összesen:		20,0	353 486	6 400	187 502	547 388					
beszűrhető tétel	Korrektció I. 2022 no.2	Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.	0
		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör	0
		egyéb		egyéb		egyéb		egyéb		egyéb	0
Összesen:		0,0	0	0	0	0	0	0	0	0	
beszűrhető tétel	Korrektció I. 2022 no.3	Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.	0
		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör	0
		egyéb		egyéb		egyéb		egyéb		egyéb	0
Összesen:		0,0	0	0	0	0	0	0	0	0	
beszűrhető tétel	Korrektció I. 2022 no.4	Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.	0
		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör	0
		egyéb		egyéb		egyéb		egyéb		egyéb	0
Összesen:		0,0	0	0	0	0	0	0	0	0	
beszűrhető tétel	Korrektció I. 2022 no.5	Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.	0	Mt 208.		Mt 208.	0
		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör	0
		egyéb		egyéb		egyéb		egyéb		egyéb	0
Összesen:		0,0	0	0	0	0	0	0	0	0	
beszűrhető tétel	Korrektció I. 2022 no.6	Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.	0	Mt 208.		Mt 208.	0
		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör	0
		egyéb		egyéb		egyéb		egyéb		egyéb	0
Összesen:		0,0	0	0	0	0	0	0	0	0	
beszűrhető tétel	Korrektció I. 2022 no.7	Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.	0
		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör	0
		egyéb		egyéb		egyéb		egyéb		egyéb	0
Összesen:		0,0	0	0	0	0	0	0	0	0	
beszűrhető tétel	Korrektció I. 2022 no.8	Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.	0
		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör	0
		egyéb		egyéb		egyéb		egyéb		egyéb	0
Összesen:		0,0	0	0	0	0	0	0	0	0	
beszűrhető tétel	Korrektció I. 2022 no.9	Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.	0
		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör	0
		egyéb		egyéb		egyéb		egyéb		egyéb	0
Összesen:		0,0	0	0	0	0	0	0	0	0	
beszűrhető tétel	Korrektció I. 2022 no.10	Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.	0
		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör	0
		egyéb		egyéb		egyéb		egyéb		egyéb	0
Összesen:		0,0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2022. évre vonatkozó 2021. évi korrigált várható értéket módosító, a tervezési irányelivel összhangban álló tényezők		Mt 208.	0,0	Mt 208.	20 839	Mt 208.	800	Mt 208.	3 138	Mt 208.	24 777
		kritikus munkakör	20,0	kritikus munkakör	331 575	kritikus munkakör	8 000	kritikus munkakör	184 209	kritikus munkakör	523 784
		egyéb	0,0	egyéb	1 072	egyéb	0	egyéb	155	egyéb	1 227
Összesen:		20,0	353 486	6 400	187 502	547 388					

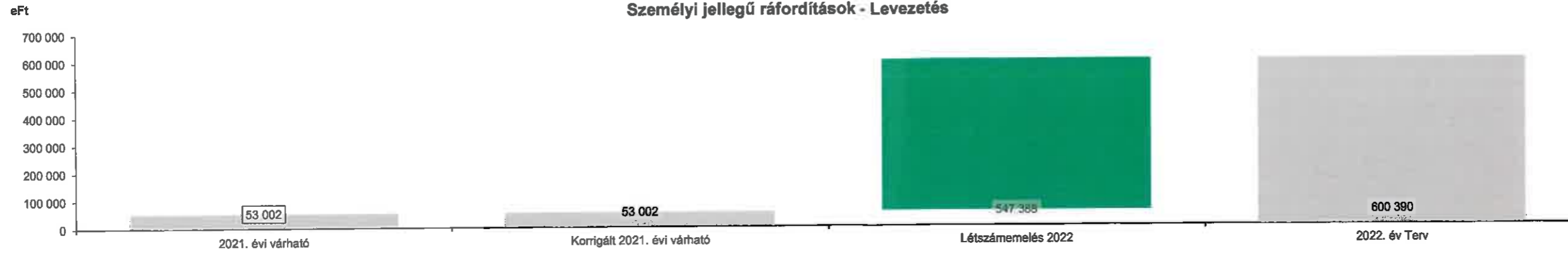
A Társaság működését 2021 februárjában kezdte meg, fokozatosan kerülnek felvételeire a munkatársak, előreláthatólag a teljes létszámát 2022 harmadik negyedévében fogja elérni, így a végleges bérezési adatok még nem pontosan ismertek

1

2022. évre vonatkozó Társaság által javasolt olyan további módosító tényezők, melyek a tervezési irányelvvel nem állnak összhangban											
beszúrható tétel	Korrektció I. 2022 no.1	Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		0	
		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		0	
		egyéb		egyéb		egyéb		egyéb		0	
Összesen:			0,0		0		0		0		
beszúrható tétel	Korrektció I. 2022 no.2	Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		0	
		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		0	
		egyéb		egyéb		egyéb		egyéb		0	
Összesen:			0,0		0		0		0		
beszúrható tétel	Korrektció I. 2022 no.3	Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		0	
		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		0	
		egyéb		egyéb		egyéb		egyéb		0	
Összesen:			0,0		0		0		0		
beszúrható tétel	Korrektció I. 2022 no.4	Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		0	
		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		0	
		egyéb		egyéb		egyéb		egyéb		0	
Összesen:			0,0		0		0		0		
beszúrható tétel	Korrektció I. 2022 no.5	Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		0	
		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		0	
		egyéb		egyéb		egyéb		egyéb		0	
Összesen:			0,0		0		0		0		
beszúrható tétel	Korrektció I. 2022 no.6	Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		0	
		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		0	
		egyéb		egyéb		egyéb		egyéb		0	
Összesen:			0,0		0		0		0		
beszúrható tétel	Korrektció I. 2022 no.7	Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		0	
		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		0	
		egyéb		egyéb		egyéb		egyéb		0	
Összesen:			0,0		0		0		0		
beszúrható tétel	Korrektció I. 2022 no.8	Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		0	
		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		0	
		egyéb		egyéb		egyéb		egyéb		0	
Összesen:			0,0		0		0		0		
beszúrható tétel	Korrektció I. 2022 no.9	Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		0	
		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		0	
		egyéb		egyéb		egyéb		egyéb		0	
Összesen:			0,0		0		0		0		
beszúrható tétel	Korrektció I. 2022 no.10	Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		Mt 208.		0	
		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		kritikus munkakör		0	
		egyéb		egyéb		egyéb		egyéb		0	
Összesen:			0,0		0		0		0		
2022. évre vonatkozó Társaság által javasolt olyan további módosító tényezők, melyek a tervezési irányelvvel nem állnak összhangban		Mt 208.	0,0	Mt 208.	0	Mt 208.	0	Mt 208.	0	Mt 208.	0
		kritikus munkakör	0,0	kritikus munkakör	0	kritikus munkakör	0	kritikus munkakör	0	kritikus munkakör	0
		egyéb	0,0	egyéb	0	egyéb	0	egyéb	0	egyéb	0
Összesen:			0,0		0		0		0		0
2022. évi tervezett értékek		Mt 208.	1,0	Mt 208.	32 290	Mt 208.	800	Mt 208.	5 180	Mt 208.	38 175
		kritikus munkakör	24,0	kritikus munkakör	360 850	kritikus munkakör	8 200	kritikus munkakör	188 880	kritikus munkakör	502 818
		egyéb	0,0	egyéb	7 800	egyéb	0	egyéb	1 298	egyéb	8000
Összesen - közmunkások nélkül			25,0		408 740		8 200		193 258		602 790
Összesen - közmunkásokkal			25,0		408 740		8 200		193 258		602 790

A

Személyi jellegű ráfordítások - Levezetés



eFt-ban

	Input adatok:	Segéd sor 1	Segéd sor 2	Segéd sor 3	Segéd sor 4	Adatsor 1	Adatsor 2	Adatsor 3	Adatsor 4	Adatsor 5	Adatsor 6	Index
2021. évi várható	53 002	53 002	0	0	53 002	0	0	0	0	0	53 002	
Korrigált 2021. évi várható	53 002											
Létszámemelés 2022	547 388	53 002	547 388	0	600 390	53 002	547 388	0	0	0		1
2022. év Terv	600 390	600 390	0	0	600 390	0	0	0	0	0	600 390	

Üres oszlopok Pozitív direkt oszlopok Pozitív másodlagos oszlopok Negatív direkt oszlopok Negatív másodlagos oszlopok Fő mérőszámok

* kérjük rejtse el azon sorokat, amelyek az üzleti terv szempontjából nem relevánsak.

MÉRLEG "A" változat

e Ft-ban

Tétel megnevezése	2021.12.31. Terv	2021.12.31. Várható	2022.03.31. Terv	2022.06.30. Terv	2022.09.30. Terv	2022.12.31. Terv	Változás, index		2023.12.31. Terv	2024.12.31. Terv
							2022.12.31. Terv	2021.12.31. Várható		
1 A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	3 805	7 828	7 828	23 994	23 994	17 694	9 866	+126,0%	17 257	10 524
2 I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	5 004	5 004	5 004	4 504	4 504	-	4 500	4 000
3 Alapítás - átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0		0	0
4 Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0		0	0
5 Vagyoni értékű jogok	0	0	5 004	5 004	5 004	4 504	4 504		4 500	4 000
6 Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0		0	0
7 Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0		0	0
8 Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0		0	0
9 Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0		0	0
10 II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 805	7 828	2 824	18 990	18 990	13 190	5 362	+68,5%	12 757	6 524
11 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0		0	0
12 Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	2 116	18 282	18 282	12 718	12 718		12 282	6 282
13 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 805	708	708	708	708	472	-236	-33,3%	475	242
14 Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0		0	0
15 Beruházások, felújítások	0	7 120	0	0	0	0	-7 120	-100,0%	0	0
16 Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0		0	0
17 Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0		0	0
18 III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19 Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0		0	0
20 Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0		0	0
21 Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0	0		0	0
22 Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0		0	0
23 Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0	0		0	0
24 Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll.	0	0	0	0	0	0	0		0	0
25 Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0	0	0		0	0
26 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0		0	0
27 Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0		0	0
28 B. FORGÓESZKÖZÖK	1 607 026	1 634 961	1 422 999	1 170 207	936 644	900 802	-734 159	-44,9%	354 799	320 672
29 I. KÉSZLETEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30 Anyagok	0	0	0	0	0	0	0		0	0
31 Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0	0	0		0	0
32 Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0	0		0	0
33 Késztermékek	0	0	0	0	0	0	0		0	0
34 Áruk	0	0	0	0	0	0	0		0	0
35 Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0		0	0
36 II. KÖVETELÉSEK	0	2 893	2 893	4 153	4 300	5 000	2 107	+72,8%	0	0
37 Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0	0	0	0	0	0		0	0
38 Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0	0	0		0	0
39 Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0		0	0
40 Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0	0	0	0	0		0	0
41 Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0	0		0	0
42 Egyéb követelések	0	2 893	2 893	4 153	4 300	5 000	2 107	+72,8%	0	0
43 Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0		0	0
44 Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0		0	0
45 III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46 Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0		0	0
47 Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0	0		0	0
48 Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0		0	0
49 Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0	0	0		0	0
50 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0		0	0
51 Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0		0	0
52 IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 607 026	1 632 068	1 420 106	1 166 054	932 344	895 802	-736 266	-45,1%	354 799	320 672
53 Pénztár, csekkék	0	0	0	0	0	0	0		0	0
54 Bankbetétek	1 607 026	1 632 068	1 420 106	1 166 054	932 344	895 802	-736 266	-45,1%	354 799	320 672
55 C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
56 Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0	0	0		0	0
57 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0	0	0		0	0
58 Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0		0	0
59 ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	1 610 831	1 642 789	1 430 827	1 194 201	960 638	918 496	-724 293	-44,1%	372 056	331 196

MÉRLEG "A" változat

e Ft-ban

Tétel megnevezése	2021.12.31. Terv	2021.12.31. Várható	2022.03.31. Terv	2022.06.30. Terv	2022.09.30. Terv	2022.12.31. Terv	Változás, index		2023.12.31. Terv	2024.12.31. Terv
							2022.12.31. Terv	2021.12.31. Várható		
60 D. SAJÁT TŐKE	1 610 831	1 618 806	1 430 827	1 194 201	960 638	861 416	-757 390	-46,8%	372 056	331 196
61 Jegyzett tőke	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	0	0,0%	10 000	10 000
62 Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0	0	0	0	0		0	0
63 Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	0	0	0		0	0
64 Tőketartalék	1 690 000	1 690 000	1 690 000	1 690 000	1 690 000	1 690 000	0	0,0%	1 690 000	1 690 000
65 Eredménytartalék	0	0	-81 194	-81 194	-81 194	-81 194	-81 194		0	0
66 Lekötött tartalék	0	0	0	0	0	0	0		0	0
67 Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0	0		0	0
68 Adózott eredmény	-89 169	-81 194	-187 979	-424 605	-658 168	-757 390,0000	-676 196	-82,8%	-489 360	-40 860
69 E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0	0	0	0	0		0	0
70 Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0	0	0	0		0	0
71 Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0	0	0		0	0
72 Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0	0		0	0
73 F. KÖTELEZETTSÉGEK	0	23 983	0	0	0	57 080	33 097	+138,0%	0	0
74 I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0		0	0
75 Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0		0	0
76 Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0		0	0
77 Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0	0	0	0	0		0	0
78 Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0	0	0		0	0
79 II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0		0	0
80 Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0		0	0
81 Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0		0	0
82 Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0	0	0		0	0
83 Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0	0		0	0
84 Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0		0	0
85 Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0		0	0
86 Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0	0	0		0	0
87 Tartós kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	0	0	0	0	0	0	0		0	0
88 Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0		0	0
89 III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	23 983	0	0	0	57 080	33 097	+138,0%	0	0
90 Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0		0	0
91 Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0		0	0
92 Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0		0	0
93 Vevőtől kapott előlegek	0	0	0	0	0	0	0		0	0
94 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	0	10 171	0	0	0	3 000	-7 171	-70,5%	0	0
95 Váltótartozások	0	0	0	0	0	0	0		0	0
96 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0		0	0
97 Rövid lej. köt. jelentős tulajdoni rész. visz. lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0	0	0		0	0
98 Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	0	0	0	0	0	0	0		0	0
99 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	13 812	0	0	0	54 080	40 268	+291,5%	0	0
100 Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0		0	0
101 Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0		0	0
102 G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0	0	0	0	0		0	0
103 Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0	0	0		0	0
104 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0	0	0		0	0
105 Halasztott bevételek	0	0	0	0	0	0	0		0	0
106 FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	1 610 831	1 642 789	1 430 827	1 194 201	960 638	918 496	-724 293	-44,1%	372 056	331 196

EREDMÉNYKIMUTATÁS

e Ft-ban

Tétel megnevezése	2021.12.31. Terv	2021.12.31. Várható	2022.03.31. Terv	2022.06.30. Terv	2022.09.30. Terv	2022.12.31. Terv	Változás, index		2023.12.31. Terv	2024.12.31. Terv
							2022.12.31. Terv	2021.12.31. Várható		
1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	60 000			250 000	530 000
2. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	20 000			50 000	100 000
I. Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	80 000			300 000	630 000
3. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0		0%	0	0
4. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0	0		0%	0	0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0		0%	0	0
III. Egyéb bevételek	0	0	0	0	0	100 000			200 000	400 000
III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0	0	0		0%	0	0
5. Anyagköltség	50	1	425	1 150	2 175	4 100	4 099	409900%	4 500	5 000
6. Igénybe vett szolgáltatások értéke	35 455	27 882	62 625	144 550	214 545	323 050	295 168	1059%	300 000	300 000
7. Egyéb szolgáltatások értéke	150	212	300	600	900	1 150	938	442%	1 200	1 200
8. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0		0%	0	0
9. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0		0%	0	0
IV. Anyag jellegű ráfordítások	35 655	28 095	63 350	146 300	217 620	328 300	300 205	1069%	305 700	306 200
10. Bérköltség	45 528	47 254	77 310	180 420	290 580	400 740	363 486	748%	450 000	500 000
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	2 200	4 400	6 600	8 800			7 000	8 000
12. Bérjárulékok	7 740	5 748	45 119	93 485	143 368	193 250	187 502	3262%	220 000	250 000
V. Személyi jellegű ráfordítások	53 268	53 002	124 629	278 305	440 548	602 790	549 788	1037%	677 000	758 000
VI. Értékcsökkenési leírás	248	97	0	0	0	6 300	6 203	6395%	6 300	6 300
VII. Egyéb ráfordítások	0	0	0	0	0	0		0%		
VII. sorból: értékvesztés	0	0	0	0	0	0		0%	0	0
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-89 169	-81 194	-187 979	-424 605	-658 168	-757 390	-676 196	-833%	-489 000	-40 500
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0		0%	0	0
13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0		0%	0	0
14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0		0%	0	0
14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0		0%	0	0
15. Befektetett pü. eszk. (értékpapirokból, kölcsönökből) szárm. bev. árf. nyer.	0	0	0	0	0	0		0%	0	0
15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0		0%	0	0
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	0	0		0%	0	0
16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0		0%	0	0
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	0	0		0%	0	0
17. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0		0%	0	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0		0%	0	0
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0	0	0		0%	0	0
18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0		0%	0	0
19. Befektetett pü. eszk. (értékpapirokból, kölcsönökből) szárm. ráf., árf. vesz	0	0	0	0	0	0		0%	0	0
19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0		0%	0	0
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	0		0%	0	0
20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0		0%	0	0
21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0	0		0%	0	0
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0	0	0		0%	0	0
22. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0		0%	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0	0		0%	0	0
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0	0	0	0		0%	0	0
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-89 169	-81 194	-187 979	-424 605	-658 168	-757 390	-676 196	-833%	-489 000	-40 500
X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0		0%	360	360
D. ADÓZOTT EREDMÉNY	-89 169	-81 194	-187 979	-424 605	-658 168	-757 390	-676 196	-833%	-489 360	-40 860

h

Magyar Fejlesztésösztönző Iroda Nonprofit Kft.

2022. évi üzleti terv

2022

Céltartalék

e Ft-ban

Megnevezés	2020. év tény		2021. év terv		2021. év várható				2022. év terv		2022 - 2021	
	céltartalék	0	céltartalék	0	időszaki változás		céltartalék	2022. év terv		Változás	Index	
					Felelősség/ felhasználás (-)	Képzés (+)		Időszaki változás	Képzés (+)			céltartalék
Céltartalék a várható kötelezettségekre												
Ebből garanciális kötelezettségek												
Ebből prémiumra												
Ebből végkielégítésre												
Ebből közmű, védelmi kötelezettségre												
Ebből késedelmi kamatkötelezettségekre												
Ebből peresített ügyek												
Beszűrhető sorok												
Egyéb kötelezettségekre												
Céltartalék jövőbeni költségekre												
Ebből fenntartási költségekre												
Ebből átzervezési költségekre												
Ebből közmű, védelmi költségekre												
Beszűrhető sorok												
Egyéb költségekre												
Egyéb Céltartalék												
Ebből árfolyamvesztésre képzett céltartalék												
Beszűrhető sorok												
Egyéb												
Céltartalék összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Értékvesztés

Megnevezés	2020. év tény		2021. év terv		2021. év várható				2022. év terv		2022 - 2021	
	Értékvesztés	0	Értékvesztés	0	időszaki változás		Értékvesztés	2022. év terv		Változás	Index	
					Viszalvás (-)	Képzés (+)		Viszalvás (-)	Képzés (+)			Értékvesztés
Részesedés/Befektetés												
Részesedés/Forgóeszköz												
Tagi kölcsön												
Követelések értékvesztése												
Ebből vevő követelések értékvesztése												
Ebből egyéb tartósan adott kölcsön értékvesztése												
Készletek értékvesztése												
Egyéb értékvesztés												
Értékvesztés összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Másolat eredetijez_ A 2022-es Üzleti terv mellékletét képező táblázatok_MFOI_korr_0304

Magyar Fejlesztésösztönző Iroda
Nonprofit Kft.

2022. évi üzleti terv

2022

Egyéb bevételek és ráfordítások

Megnevezés	2021. 12.31 Terv	2021.12.31. Várható	2022.03.31. Terv	2022.06.30. Terv	2022.09.30. Terv	2022.12.31. Terv	Változás, index	
						2022.12.31. Terv	2021.12.31. Várható	#ZEROSZTÓI
Egyéb bevételek	6	0	0	0	0	100 000	100 000	0
Ebből értékesített eszközök bevétele	0	0	0	0	0	0	0	0
Ebből értékesítések visszalása	0	0	0	0	0	0	0	0
Ebből céljartalék felhasználás	0	0	0	0	0	0	0	0
Ebből kapott támogatások, költségtérítés*	0	0	0	0	0	100 000	100 000	0
Beszűrhető sorok								
Egyéb								
Egyéb ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0
Ebből értékesített eszközökre elszámolt ráfordítás	0	0	0	0	0	0	0	0
Ebből értékesítések	0	0	0	0	0	0	0	0
Ebből céljartalék képzés	0	0	0	0	0	0	0	0
Ebből terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	0	0	0	0	0
Ebből adók és illetékek	0	0	0	0	0	0	0	0
Beszűrhető sorok								
Egyéb								

* több jogcímen kapott összegek külön sorban kerüljenek bemutatásra

Másolat eredetije2_A 2022-es Üzleti terv mellékletét képező táblázatok_MFOI_korr_0304

h

Magyar Fejlesztésösztönző Iroda Nonprofit Kft. 2022. évi Üzleti terv 2022

Humán erőforrás

Megnevezések	2021.12.31. Terv		2021.12.31. Valós		2022.03.31. Terv		2022.06.30. Terv		2022.12.31. Terv		Index (2022/2021)
	10	10	10	10	20	20	20	20	20		
Záró létszám (fő)											
Mt. 208. §. (1) és (2) szerinti munkavállalók	1	1	1	1	20	22	20	21	20	20	200,0%
egyéb munkavállalók	9	9	9	17	19	21	19	24	24	24	266,67%
Átlag létszám (fő)	5,0	5,0	5,0	18,0	20,0	22,0	20,0	25,0	25,0	25,0	500,00%
Mt. 208. §. (1) és (2) szerinti munkavállalók	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	100,00%
egyéb munkavállalók	4,0	4,0	4,0	17,0	19,0	21,0	19,0	24,0	24,0	24,0	600,00%
Bérfeljelzés (%) (elföld évhez viszonyítva)											
Mt. 208. §. (1) és (2) szerinti munkavállalók	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
egyéb munkavállalók	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Állományi átlag koruk (éves)											
Mt. 208. §. (1) és (2) szerinti munkavállalók	954	954	954	954	1 471	1 438	1 471	1 310	1 310	1 310	103,92%
egyéb munkavállalók	570	570	506	2 590	3 450	3 133	3 450	2 975	2 975	3 117,6%	
					1 331	1 367	1 367	1 240	1 240	204,78%	
Tejes bérköltség megoszlása											
1. Állományi bérköltség (köz munkások nélkül)											
Mt. 208. §. (1) és (2) szerinti munkavállalók	38 798	40 626	40 626	76 960	176 820	284 730	176 820	302 840	302 840	302 840	968,66%
- alapbér	11 451	11 451	11 451	7 600	20 700	28 200	20 700	35 700	35 700	35 700	311,76%
- túlóra és pótlékok	0	0	0	0	15 000	22 500	15 000	30 000	30 000	30 000	201,89%
- egyéb (jutalom, prémium, 13. havi, stb.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
egyéb munkavállalók											
Mt. 208. §. (1) és (2) szerinti munkavállalók	27 347	29 075	29 075	67 960	155 920	256 530	155 920	357 240	357 240	357 240	1228,68%
- alapbér	27 347	29 075	29 075	67 960	155 920	256 530	155 920	357 240	357 240	357 240	1228,68%
- túlóra és pótlékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
- egyéb (jutalom, prémium, 13. havi, stb.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
Közfontalkoztatottak											
Összes foglalkoztatott létszám (fő)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
Átlag létszám (fő)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
Személyi jellegű ráfordítás	7 740	6 748	6 748	46 719	96 885	148 168	96 885	199 650	199 650	3473,38%	
- bérköltség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
- személyi jellegű egyéb kifizetés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
- bejárások	7 740	6 748	6 748	46 719	96 885	148 168	96 885	199 650	199 650	3473,38%	
3. Állományon kívüli bérköltsége											
Megbízati szerződés alapján dolgozók	6 728	6 728	6 728	3 968	3 900	5 850	3 900	7 800	7 800	115,93%	
Létszám (fő)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
Bérköltség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
Tisztségviselők											
Létszám (fő)	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	100,0%
Tisztelet díj összesen	6 728	6 728	6 728	3 968	3 900	5 850	3 900	7 800	7 800	115,93%	
Egyéb állományon kívüli dolgozók											
Létszám (fő)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
Bérköltség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
Összes bérköltség (1+2+3)	45 526	47 254	47 254	77 310	180 420	290 580	180 420	400 748	400 748	400 748	848,06%

Másolat: eredetileg: A 2022-es Üzleti terv mellékletét képező táblázatok_MFOI_korr_0304

2022. évi üzleti terv

2022

Beruházások

e Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31. Várható	2022. évben szerződés szerint teljesített és kifizetett beruházás állomány				Változás, Index	
		2022.03.31.Terv	2022.06.30.Terv	2022.09.30.Terv	2022.12.31.Terv	j-b	j/b
		d	f	h	j		
a	b	d	f	h	j		
Alaptvékenységhez szükséges beruházások	0	0	0	0	0	0	
Működéshez szorosan kapcsolódó informatikai beruházások	0	0	0	0	0	0	
Működéshez szorosan kapcsolódó egyéb beruházások	0	0	0	0	0	0	
Informatikai back office beruházások	5 004	10 680	10 680	10 680	10 680	5 676	113,4%
Egyéb beruházás	2 921	5 486	5 486	5 486	5 486	2 565	87,8%
Ingatlan						0	
Bútor						0	
Gépjármű						0	
Műszaki és irodai berendezések	2 921	5 486	5 486	5 486	5 486	2 565	87,8%
Beszűrhető sorok						0	
Egyéb						0	
Beruházások összesen	7 925	16 166	16 166	16 166	16 166	8 241	104%

Tervezett beruházások forrás szerinti megbontása

Megnevezés	2021.12.31. Várható	2022. évben szerződés szerint teljesített és kifizetett beruházás állomány				
		Költségvetésből származó forrás	Idegen forrás (hitel- lízing)	Saját forrás	Eu-s forrás	Összesen
		c	d	e	f	G=c+d+e+f
a	b	c	d	e	f	G
Működéshez kritikus beruházások	5 004	0	0	0	0	0
Működéshez szorosan kapcsolódó informatikai beruházások	5 004					0
Működéshez szorosan kapcsolódó egyéb beruházások	0					0
Informatikai back office beruházások				10 680		10 680
Egyéb beruházás	2 921	0	0	5 486	0	5 486
Ingatlan	0					0
Bútor	0					0
Gépjármű	0					0
Műszaki és irodai berendezések	2 921			5 486		5 486
Beszűrhető sorok						0
Egyéb	0					0
Beruházások összesen	7 925	0	0	16 166	0	16 166

Check

OK

Legfontosabb tervezett beruházások

Megnevezés	2021.12.31. Várható	Költségvetésből származó forrás					Kiemelt jelentőségű az üzleti terv szempontjából a beruházás megvalósulása?	Megvalósulás esélye
		2022. évben szerződés szerint teljesített és kifizetett beruházás állomány						
		Költségvetésből származó forrás	Idegen forrás (hitel- lízing)	Saját forrás	Eu-s forrás	Összesen		
Informatikai back office beruházás	5 004			10 680		10 680	75% felett	
Műszaki és irodai berendezések	2 921			5 486		5 486	75% felett	
Top beruházás 4						0	75% felett	
Top beruházás 5						0		
Beszűrhető sorok						0		
Egyéb beruházások						0	Kiemelt 75% felett	
Egyéb beruházások						0	Nem kiemelt 75% felett	
Egyéb beruházások						0	Kiemelt 25%-75%	
Egyéb beruházások						0	Nem kiemelt 25%-75%	
Beruházások összesen	7 925	0	0	16 166	0	16 166		

Check

OK

OK

OK

OK

OK

OK

OK

KOCKÁZATI!

Fejlesztő és fenntartó beruházások

Megnevezés	2021.12.31. Várható	Költségvetésből származó forrás				
		2022. évben szerződés szerint teljesített és kifizetett beruházás állomány				
		Költségvetésből származó forrás	Idegen forrás (hitel- lízing)	Saját forrás	Eu-s forrás	Összesen
a	b	c	d	e	f	G
Fejlesztő beruházások összesen	7 925		0	16 166		16 166
Fenntartó beruházások összesen						0
Beruházások összesen	7 925	0	0	16 166	0	16 166

Check

OK

OK

OK

OK

OK

OK

Likviditási terv

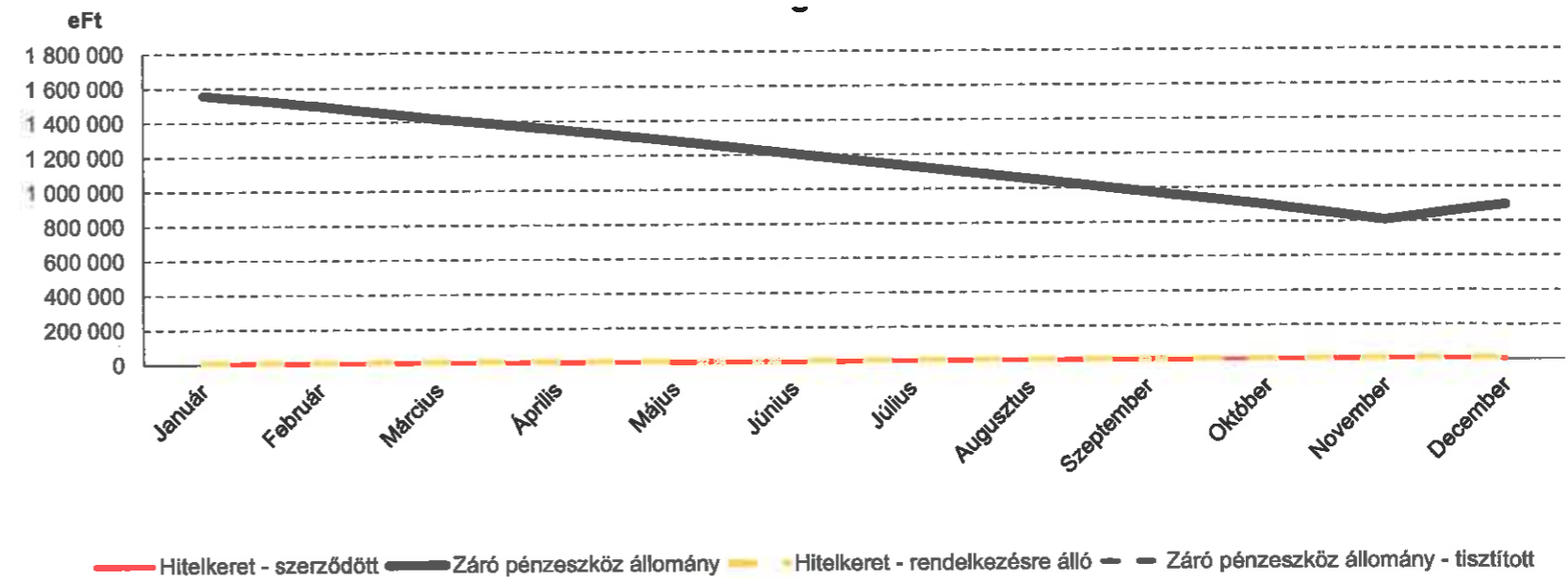
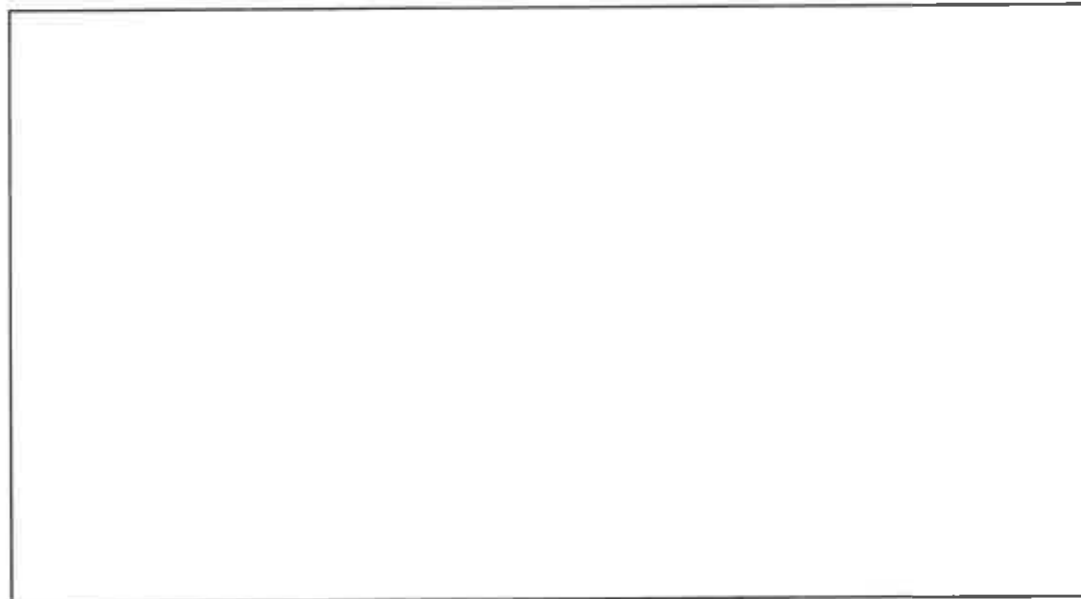
e Ft-ban

	2022. január	2022. február	2022. március	2022. április	2022. május	2022. június	2022. július	2022. augusztus	2022. szeptember	2022. október	2022. november	2022. december
Nyitó pénzeszközállomány	1 632 068	1 556 968	1 494 308	1 415 482	1 352 822	1 283 629	1 206 310	1 131 312	1 053 458	975 604	897 750	806 776
Bevételek*												
Vevők - HDS management fee (Corp.&IT szolg.)	0			0	0	0	0	0	0	0	0	80 000
Visszatérített tulajdoni átruházási illeték	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0
Költségvetésből származó bevétel	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0
jogcím 1				0	0	0	0	0	0	0	0	0
jogcím 2				0	0	0	0	0	0	0	0	0
jogcím 3				0	0	0	0	0	0	0	0	0
jogcím 4				0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beszűrhető sorok												
Eu-s forrás	0			0	0	0	0	0	0	0	0	100 000
Beszűrhető sorok												
Hitel / lízing egyéb idegen forrás	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beszűrhető sorok												
Egyéb	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	180 000
Kiadások*												
Szállítói kiadás (nem beruházás)	21 117	21 117	21 117	21 117	27 650	26 094	23 773	23 773	23 773	23 773	36 893	36 893
Beruházási szállítói kiadás	0	0	16 166	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Személyi jellegű kiadások	30 000	41 543	41 543	41 543	41 543	51 225	51 225	54 081	54 081	54 081	54 081	54 081
Adó jellegű kifizetések												
Hitel / lízing egyéb idegen forrás törlesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beszűrhető sorok												
Egyéb	23 983											
Kiadások összesen	75 100	62 660	78 826	62 660	69 193	77 319	74 998	77 854	77 854	77 854	90 974	90 974
Záró pénzeszköz állomány (hó végi érték)	1 556 968	1 494 308	1 415 482	1 352 822	1 283 629	1 206 310	1 131 312	1 053 458	975 604	897 750	806 776	895 802
A teljes hitelkeret szerződött összege (hó végi érték)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hitelkeretből lehívott összeg (hó végi érték)												
Hitelkeretből még rendelkezésre álló összeg (hó végi érték)												

* a bevételek és a kiadások bontása tetszőlegesen részletezhető, de annak jelzése, hogy a bevételtípus milyen forrásból származik (költségvetés, EU-s, hitel, vagy egyéb forrás) elengedhetetlen. A tételek forrás szerinti felsorolása szükséges.

Megjegyzés, amennyiben szükséges

Likviditás grafikon - 2022



GRAFIKON SEGÉDSOROK	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
Hitelkeret - szerződött	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hitelkeret - rendelkezésre álló	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Záró pénzeszköz állomány - tisztított	1 556 968	1 494 308	1 415 482	1 352 822	1 283 629	1 206 310	1 131 312	1 053 458	975 604	897 750	806 776	895 802
Záró pénzeszköz állomány	1 556 968	1 494 308	1 415 482	1 352 822	1 283 629	1 206 310	1 131 312	1 053 458	975 604	897 750	806 776	895 802

h

						Várható érték	
Kockázatok/esélyek rövid megnevezése, értelmezése	%	Adózás előtti eredmény (eFt)	Nettó pénzügyi pozíció (eFt)	Esély megvalósulása, illetve a kockázat elkerülése, hatásának csökkentése érdekében tett intézkedések	Adózás előtti eredmény (eFt)	Nettó pénzügyi pozíció (eFt)	
2022. évi terv		-757 390	895 802				
↑ MFK beolvadása az MFOI-ba				Pénzügyi adatok még nem állnak rendelkezésre, csak az elkészült vagyonszármazékok tervezetek után tudunk tervezni.	-	-	
↑ Beszúrható/törölhető sorok					-	-	
↑ Beszúrható/törölhető sorok					-	-	
↑ Beszúrható/törölhető sorok					-	-	
Kockázatok/esélyek valószínűséggel súlyozott hatása		-	-		-	-	
2022. évi terv korrigálva a kockázatok/esélyek súlyozott hatásával	-	757 390,0	895 802,0				

