



Székesfehérvár Megyei Jogú Város Polgármestere

8000 Székesfehérvár, Városház tér 1.

Telefon: (22) 537-100, fax: (22) 316-569

E-mail: polgarmester@pmhiv.szekesfehervar.hu

Ügyiratszám: 20/64-121/2020.

Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése hatáskörében eljáró

Székesfehérvár Megyei Jogú Város Polgármesterének 62/2020. (IV. 09.) számú határozata:

1.

Székesfehérvár Megyei Jogú Város Polgármestere rögzíti, miszerint

- 2020. március 11. napjától hatályban van a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020. (III. 11.) Korm. rendelet, melyben a **Kormány** az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó humánjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében **Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki**,
- a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény a 46. § (4) bekezdése szerint „Veszélyhelyzetben a **települési önkormányzat képviselő-testületének**, a fővárosi, megyei közgyűlésnek **feladat- és hatáskörét a polgármester**, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke **gyakorolja**. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti,”
- Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzat kizárólagos tulajdonosa a **Fehérvári Programszervező Korlátolt Felelősségű Társaságnak** (8000 Székesfehérvár, Városház tér 1.) (továbbiakban: Társaság). A Társaság 2020. évi üzleti tervét az Önkormányzat Közgyűlése a 912/2019. (XII. 13.) számú határozatával fogadta el. A határozat II. pontja tartalmazza a Társaság tevékenysége ellenértékeként az Önkormányzat által fizetendő díj mértékét.
- A Társaság - tekintettel a veszélyhelyzetre, a működés korlátozottságára – elkészítette 2020. április 1. napjától 2020. június 30. napjáig terjedő időszakra vonatkozóan az un. Átmeneti Működési Tervét (továbbiakban: ÁMT).

2.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján Székesfehérvár Megyei Jogú Város

Önkormányzat Közgyűlése jogkörében eljáró Székesfehérvár Megyei Jogú Város Polgármestereként – figyelemmel a veszélyhelyzetre, a Társaság jelenlegi működési lehetőségeire, ellátandó feladataira –

- a Társaság a 2020. évi üzleti tervében és az Önkormányzattal kötött megállapodásban meghatározottak szerinti, esedékes alapidíj és egyéb díj esetében nem jogosult számla benyújtására 2020. június 30. napjáig,
- a Társaság melléklet szerinti ÁMT-jét jóváhagyom,
- a Társaság – törekedve az időarányos felhasználásra - a már kiutalt un. egyéb díjnak azon részét jogosult alapidíjként felhasználni, mely elengedhetetlenül szükséges az ÁMT szerinti alapeladataira,
- a Társaság köteles megtenni mindent annak érdekében, hogy az ÁMT-ben rögzített alapeladatai megfelelő szinten biztosításra kerüljenek,
- a Társaság kizárólag csak az alapeladatokhoz, a biztonságos alapeladatellátást szolgáló járvány elleni védekezéshez szükséges eszközöket jogosult beszerezni a költségtakarékosság elvének betartása mellett,
- a Társaság nem hajthat végre béremelést, nem emelheti a juttatások mértékét,
- a Társaság új munkaviszonyt, vagy egyéb munkavégzésre irányuló jogviszonyt kizárólag a tulajdonos képviselőjének előzetes írásbeli hozzájárulásával létesíthet,
- a Társaság valamennyi rendelkezésére álló forrás terhére történő, 15 millió forint értékhatárt meghaladó új kötelezettségvállalásához a tulajdonos képviselőjének előzetes, írásbeli - a kiadásra kerülő forrásfelhasználás eljárásrendje szerinti - hozzájárulása szükséges,
- a Társaság - az alapeladatok ellátásához elengedhetetlen, a tulajdonos képviselője által előzetesen írásban engedélyezett fejlesztések, beruházások kivételével - nem indíthat új fejlesztéseket, beruházásokat,
- amennyiben az ÁMT és jelen határozat eltérően rendelkezik, úgy jelen határozat szerinti rendelkezéseket kell alkalmazni.

3.

Felkérem a Jegyzőt, hogy jelen határozatom végrehajtásához szükséges intézkedéseket haladéktalanul tegye meg.

Felelős: Dr. Cser-Palkovics András polgármester
Dr. Bóka Viktor jegyző
Társaság ügyvezetője

Határidő: azonnal

Dr. Cser-Palkovics András
polgármester



Dr. Bóka Viktor
jegyző



Átmeneti Működési Terv

A Fehérvári Programszervező Kft. Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzata Képviselő-testülete 912/2019. határozatszámmal elfogadott üzleti tervének végrehajtását SZMJV Polgármestere 2020. március 18-án felfüggesztette.

A társaság a kialakult járványügyi helyzetre való tekintettel az átmeneti, 3 hónapos időszakra (2020. április 1. – június 30.) Átmeneti Működési Tervet (továbbiakban: ÁMT) készített.

Az átmeneti tervezés célja a kritikus, az alapvető szolgáltatás feltételeinek biztosítása, a működőképesség fenntartása, a likviditás megőrzése, a munkahelyek védelme.

1. A kritikus és alapvető szolgáltatások azonosítása

A társaságunkat SZMJV Közgyűlése 27 önkormányzati rendezvény megszervezésével és lebonyolításával bízta meg. Ezt a 138/2020. (II. 24.) sz. határozat további egy eseménnyel pótolta ki, így összesen 28 tétel található a függelékben.

Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó humánjárvány megelőzése, illetve következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében elrendelt vészhelyezett során teendő intézkedésekről szóló 41/2002. (III. 11.) Kormány rendelet kihirdetése életbe lépése után, valamint a 20/64-5/2020.sz városvezetői utasítás alapján a 100 főnél nagyobb beltéri, és az 500 főnél nagyobb kültéri, 2020. május 1. napjáig terjedő időszakra szervezett rendezvényeit törölte.

A 20/64-44/2020. sz. városvezetői utasítás alapján 2020. július 15-ig terjedő időszakra megtartandó összes rendezvényünket lemondtuk.

Az elmaradó események összegző táblája az 1. sz. mellékletben található.

Jelen terv 2020. június 30-ig szól, mely egy úgy nevezett „A” terv. Ez a terv nem tartalmazza, hogy ha és amennyiben július 15-én az élet visszaáll a régi kerékvágásba, akkor milyen eseményekre tart igényt a város, és erre mennyi költséget kíván fordítani, milyen

humán erőforrással kívánja megvalósítani. Ezt kell majd rögzítenünk egy „B” tervben, melyet a változásokat követve kell majd a társaságunknak megterveznie.

A döntést segítve csatoljuk azt a projekttervezést, mely a július 15. után megvalósuló két kiemelt nagy esemény előkészületeire vonatkozik (2. sz. melléklet). Ezeket a folyamatokat most leállítjuk, leállítottuk, de amint az önkormányzati rendezvények sorsával kapcsolatosan további változások lesznek, szükség szerint elkészíteni a „B” tervet.

Az önkormányzattal kötött Megállapodásunk III.3.2.a) pontjára, a 2020. évben már lebonyolított rendezvényekről a szakmai és pénzügyi beszámolókat határidőben megküldjük. Ebben az elszámolási ütemben fogjuk kimutatni azon költségeket is, amelyek a lemondott rendezvényekkel kapcsolatban már ténylegesen felmerültek. Erről kimutatást készítettünk, amely a terv 3. sz. melléklete.

Az ÁMT idejére csak olyan kötelezettséget vállalunk, mely az alapfeladatok ellátásához és a járványügyi védekezéshez nélkülözhetetlen.

Az ÁMT idején mindenről az ügyvezető dönt.

A 2019. évi éves egyszerűsített beszámoló elkészült, annak könyvvizsgáló általi felülvizsgálata folyamatban van.

2. Pandémiás terv

2020. március 11-én elkészítettük a pandémiás tervünket, melyet minden dolgozó megismert. A cégvezetés kiadta a koronavírus járvánnyal kapcsolatos információbiztonsági intézkedést és a betegséggel kapcsolatos megelőző felhívást. A pandémiás tervünket a 4. sz. melléklet tartalmazza. A dokumentumban leírtaknak megfelelően járunk el.

2.1 Helyettesítési lánc

Kulcspozícióban lévő vezetők és helyetteseik:

Juhász Zsófia ügyvezető	
▼	
Az ügyvezető jogosult a döntések meghozatalára. Pandémiás helyzetben távolléte esetén minden esetben két fő helyettesíti:	
Benkő-Igaz Krisztina szakmai vezető	Maruczánné Ragány Julianna gazdasági vezető
▼	▼
helyettese:	helyettese:
rendezvényszervező	gazdasági ügyintéző
▼	
A döntések és az üzletmenet folytonossága, valamint az adatokhoz és információkhoz (jelszavak és szoftverek stb.) történő hozzáférés biztosított.	

2.2 A jelenlegi munkavállalók feladatvégzésének átszervezése, otthoni munkával való ellátásuk – társadalmi felelősségvállalás

Az ÁMT indulásakor 21 főnek van munkaviszonya (ebből 16 fő heti 40 órában, 3 fő heti 12, illetve 20 órában, 2 fő pedig GYES-en van, ők nem dolgoznak).

Megbízási jogviszonyban 2 főt alkalmazunk, ebből egyik az ügyvezető.

Mindezek mellett 2 fő duális képzésben lévő egyetemi hallgató segíti a munkánkat.

2.2.1 Szabályozás

2020. március 11-én kiadtuk az otthoni munkavégzéssel kapcsolatos szabályzatot. Ehhez minden eszközt biztosítottunk a számukra, a munkavédelmi tájékoztatót megkapták a kollégák.

A Kft. összes munkatársának beosztását, feladatainak felosztását 2020. március 23–31. az 5. sz. melléklet tartalmazza.

Az ügyelet helyszíne: Művészetek Háza Székesfehérvár, III. Béla király tér 1.

Az ügyeleti telefonszám: +36 22 202 340

2.2.2 Társadalmi felelősségvállalás

A társaság feladatellátása az ÁMT időszakában túlnyomórészt szünetel. A rendezvények leállításával a cég rendezvényszervező és marketingkommunikációs munkatársainak kevesebb feladata van, de ha július 15. után más rendelkezés lép életbe a programokkal kapcsolatban, akkor a projekt-terv alapján látható, hogy az előkészületekhez szükséges a folyamatos munkavégzés.

Teljes leállást nem tervezünk, hiszen, ha július 15. után beindulnak az események és még nagyobb szükség lesz a közösségi események színvonalas, tartalmas és biztonságos megrendezésére, akkor azokat a csatolt projekt-terv (2. sz. melléklet) alapján kell megtervezni a hátralévő eseményeket.

2020. április 1–17-ig kötelező szabadságot rendelünk el a munkavállalóknak, kivétel azon munkavállalók esetében, akik

- a) munkakörükbe tartozó, vagy munkakörükbe nem tartozó feladatot látnak el, vagy
- b) otthoni munkavégzés formájában teljesítik munkavégzési kötelezettségüket, vagy
- c) naponta legalább 4 óra időtartamú önkéntes munkában vesznek részt.

A társaság ügyvezetése mindent elkövet, hogy minél több munkavállaló vállaljon különböző önkéntes feladatot.

Ez alapján 2020. április 1–17-ig

- a) munkakörébe tartozó, vagy munkakörébe nem tartozó feladatokat lát el 3 fő:

- ügyvezető
- gazdaságvezető
- ügyeletes titkárnő

b) otthoni munkavégzés formájában teljesítik munkavégzési kötelezettségüket 3 fő:

- szakmai vezető
- 1 fő rendezvényszervező
- 1 fő kommunikációs munkatárs

Feladatuk: a 2020. július 15. után megvalósuló események előkészítése, folyamatos kommunikáció a cég közösségi oldalain és honlapján.

c) naponta legalább 4 óra időtartamú önkéntes munkában vesz részt 16 fő.

- 1 fő gazdasági ügyintéző
- 3 fő rendezvényszervező
- 1 fő művészeti intendáns
- 2 fő marketing munkatárs
- 1 fő rendezvény dizájner
- 2 fő kommunikációs munkatárs
- 2 fő duális hallgató
- 1 fő titkárnő
- 3 fő mozigépész
- 1 fő takarító

Az önkéntes feladatok mellett részt vesznek a szervezési feladatok előkészítésében, hiszen a július 15. után megvalósuló rendezvényeket elő kell készíteni, különös tekintettel a Székesfehérvári Királyi Napokra és a Fehérvári Lecsófőző Vigasságra, valamint a Fehérvári Adventre, de lesznek feladatok a kisebb eseményekkel kapcsolatban is.

Az önkéntes munkára személyenként jelentkezők be és szeretnénk egy csapatban, egy koordinátorral, egy bizonyos feladat elvégzését átvállalni. Ilyen jellegű feladat lenne a bevásárlások megszervezése, mellyel kapcsolatban az Alba Bástya vezetőjével már folytattunk egyeztetést. Az összehangolt munkát egyenletesen osztanánk fel a feladatot vállaló munkatársak között. A munka elvégzéséért cég szinten vállalnánk felelősséget és folyamatosságot. Ehhez használnánk fel a cég tulajdonában lévő személygépkocsit.

2020. április 17. után a munkavállalók további utasításig a megjelölt feladatokat és a megadott munkarendben végzik 2020. június 30-ig.

3. Működési rend, engedélyezések menete

3.1. Rendezvényekkel kapcsolatos részletes intézkedések

A Fehérvári Programszervező Kft. 2020. július 15-ig törölte minden rendezvényét. Ennek szabályszerű lebonyolításához vis majorra hivatkozva visszamondta minden szerződését, külön-külön a szerződő partnerekkel egyeztetve és beleegyező visszajelzésükkel.

Kártérítési igényt egyelőre egyik partner sem jelzett.

A hivatalos levelezést ügyvéd közreműködésével végezzük.

A lemondott szerződések nyilvántartását az 6. sz. melléklet tartalmazza.

4. Likviditás

4.1. Pénzügyi tervezés

4.1.1 Pénzügyi intézkedésekkel kapcsolatban hozott döntések:

- Nem veszünk fel új munkavállalót a tervezett időszakban.
- Fejlesztést, beruházást, beszerzést nem indítunk.
- A kft. él annak lehetőségével, hogy a járvány elleni védekezéshez szükséges beszerzéseket megtegye, ehhez megfelelő mennyiségű készpénz rendelkezésre áll.
- A bérek, járulékok és az infrastrukturális működéshez szükséges Alapdíjat április-május-június hónapra nem számlázzuk le, hanem kérjük az önkormányzat jóváhagyását ahhoz, hogy a márciusban a rendezvények programköltségére megkapott Egyéb díj előleg összegét használhassuk fel az alapl működéshez szükséges kiadások finanszírozásához.
- A 61/2020. számú kormányrendelet, amely a koronavírus világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges azonnali intézkedésekről szóló 47/2020. kormányrendelet közterhekkel kapcsolatos részletszabályait és egyes új intézkedéseket tartalmazza. Pontosítja azoknak az adózóknak a körét, amelyek adó- és járulékkedvezményekben részesülhetnek. Társaságunk főtevékenysége: TEÁOR 8230, amely a hivatkozott kormányrendelet 1. § (10.) bek. h) pontjában szerepel, így 03-06. hónapokban csak a 4 % természetbeni egészségbiztosítási járulékot kell fizetni, maximum 7 710 Ft/fő erejéig. Ezt mindenképpen figyelembe fogjuk venni.

- Hivatkozva az önkormányzattal kötött Megállapodásunk III.3.2.a) pontjára, a 2020. évben már lebonyolított rendezvényekről a szakmai és pénzügyi beszámolókat határidőben megküldjük. Ebben az elszámolási ütemben fogjuk kimutatni azon költségeket is, amelyek a lemondott rendezvényekkel kapcsolatban már ténylegesen felmerültek. Tekintettel az átmeneti időszak nehéz helyzetére, a felmerült költségeket nem kívánjuk leszámlázni, hanem a márciusban a rendezvények programköltségére megkapott Egyéb díj előleg terhére számoljuk el. Az önkormányzattal kötött Megállapodásunk szerint az előleggel a szeptemberi elszámolási ütemben kellene elszámolnunk, de tekintettel a kialakult helyzetre kérjük az önkormányzat támogatását ahhoz, hogy az áprilisi ütemben beadott elszámolásokat az előleg terhére tehessek meg.
- Április 6-tól heti rendszerességgel elkészítjük a pénzügyi tájékoztató jelentést az önkormányzat által biztosított táblázat segítségével.

4.2 Bevételek alakulása

A Székesfehérvári Balett Színházzal március 1. napjától érvényben lévő szerződésünk szerint bevételünk csak év végén, a szerződés végével fog keletkezni. A szerződésben rögzített tevékenységeket leállítottuk.

A Barátság mozi bezárásával nem lesz bevételünk. Az elmaradt bevétel várható mértéke 1 400 eFt.

Az elnyert pályázataink közül a Hetedhét Játékfesztivál kapcsán az NKA által megítélt 500 eFt támogatás még nem érkezett meg, de felvettük a kapcsolatot az NKA-val a további teendők végrehajtása érdekében.

Fontos megemlíteni, hogy a Prosperis Alba Nonprofit Kft-vel szerződést kötöttünk a Szóval győzni! kommunikációs bajnokság megszervezésére és lebonyolítására. A program - a döntő kivételével - megvalósult, a felmerült költségeket kifizettük. A szerződés szerint a program végén egyösszegben állítjuk ki a számlát bruttó 6,5 millió forintból. A döntő megtartásáról folynak az egyeztetések. Így külső bevételként számítunk a 6,5 m Ft forint beérkezésére.

Az önkormányzattal kötött megállapodás III.7.c.) pontja szerint júniusban Egyéb díj előlegre lennénk jogosultak, amely bruttó 18 409 eFt, de ezzel nem számolunk.

4.3 Kiadások alakulása

Mivel az önkormányzattal kötött megállapodásunk III.3. a–b) pontja alapján a rendezvények szervezéséhez előleget kaptunk, illetve az Alapdíjat mindig előre, adott hónap elején folyósítják részünkre, így likviditási gondunk nem lesz. Az általános működési költségeinkben minimális csökkenésre számítunk. A céges autó nincs használatban, így a benzinköltség csökkenni fog. A telefonköltség változatlan marad, hiszen a flottacsomagon belül ingyenesen tarthatjuk a kapcsolatot a kollégákkal.

A bérelt irodák rezsiköltségében nem lesz jelentős csökkenés, hiszen azt az épület fenntartója légköbméter arányosan számlázza tovább társaságunknak.

Az irodai eszközök - pl. fénymásoló - tekintetében csak a papírhasználat lesz kevesebb, a fénymásolók bérleti díjait továbbra is fizetni kell.

A személyi költségekben a fent hivatkozott 47/2020. (III. 18.) Korm. rendeletre hivatkozással járulékcsökkenéssel számolunk. Fentiek alapján az alapműködés havonta kb. 11 millió forintba fog kerülni, amelynek részletezését a 7. sz. melléklet tartalmazza. A havi állandó kiadások között azonban nem szerepel a májusban fizetendő társasági adó, helyi iparűzési adó, innovációs járulék, amelynek összege kb. 1 823 eFt.

4.4. Likviditási terv

A 8. sz. mellékletként csatolt likviditási tervünkben a márciusból júniusig terjedő időszakra vonatkozóan mutatjuk be a pénzáramokat, amelyet az alábbiak szerint részletezünk:

4.4.1 Bevételek

Márciusban az esedékes Alapdíjon felül - amely bruttó 14 382 eFt - az önkormányzattal kötött Megállapodásunk III.7.b) pontja alapján Egyéb díj előleget kaptunk, amely bruttó 63 286 eFt. Ezen felül a Barátság mozi működéséből, hirdetési tevékenységből származott bevételünk.

Támogatásként márciusban kaptuk meg a 2019. évi Mobilitási Hét kapcsán benyújtott pályázatunkra elnyert támogatást az Innovációs és Technológiai Minisztériumtól.

Áprilisban a Prosperis Alba Nonprofit Kft-től a Szóval győzni! kommunikációs bajnokság lebonyolítása kapcsán számítunk a szerződés szerinti bevételre. **Azonban a döntő még nem bonyolódott le, így az elkövetkezendő időszakban csak 3,2 millió forintot számlázunk le.**

4.4.2 Kiadások

Ahogy látható, az átmeneti időszakban beruházást nem tervezünk.

A márciusban bemutatott kiadások a 03.20-i tényadatokat tartalmazzák. A hátralévő 11 nap várható kiadásaival korrigálva mutattuk be a kiadásokat.

Az áprilisban bemutatott kiadásoknál az egyéb szállítókhoz írt összeg csak az alapműködéshez szükséges kiadásokat tartalmazza, amelyet a 7. sz. melléklet részletesen bemutat. Kiemelendő, hogy a fizetendő áfa kb. 13 m Ft, amelynek az az oka, hogy a márciusban megkapott Egyéb díj előleggel szemben kevés olyan kiadás merült fel márciusban, amely után áfa levonási jogosultságunk keletkezne, így azt meg kell fizetni.

Fontos megemlíteni a járulékok drasztikusan lecsökkent adatát, amely abból fakad, hogy a 61/2020. számú kormányrendelet alapján március-június hónapokra csak a 4 % természetbeni egészségbiztosítási járulékot kell fizetnünk - maximum 7 710 Ft/fő erejéig - a munkaviszonyban lévő dolgozók után. Természetesen a megbízási jogviszonyban, illetve a tisztségviselők díjazása után a teljes járulékokat meg fogjuk fizetni, így ez a számadat ezt is tartalmazza.

A május havi kiadásoknál a kiugró tétel a fizetendő helyi adók és egyéb adóknál tapasztalható, amely az éves beszámoló elkészítésével egyidejűleg esedékes társasági adó, helyi iparűzési adó, innovációs járulék befizetési kötelezettséget tartalmazza.

A június havi kiadásoknál kiugró tétel nem tapasztalható, az előzőekben bemutatott kiadási adatok láthatóak.

A béreknél látható kis mértékű növekedés abból fakad, hogy egy dolgozó március 25-től már nincs táppénzen, így neki a teljes bérével számolnunk kell, illetve egy fő dolgozó a március 13-án megkötött munkaszerződéssel kezdte meg a munkavégzést társaságunknál.

A Fehérvári Programszervező Kft., mint Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzatának 100 %-os tulajdonában lévő cége mindent megtesz, hogy a járványügyi helyzet változásait kövesse, megfelelő időben tájékoztassa a tulajdonost és a jelentkező veszteség a lehetőségekhez mérten minél kevesebb legyen a tulajdonos önkormányzatnál. Társaságunk figyelemmel kíséri a szabályzásokat, változásokat, utasításokat és annak megfelelően, ha szükséges, átdolgozza a tervet.

Székesfehérvár, 2020. március 25.

Juhász Zsófia
ügyvezető

Mellékletek jegyzéke:

1. sz. melléklet – Elmaradó rendezvények tételes kimutatása
2. sz. melléklet – Projekt-terv (Székesfehérvári Királyi Napok, Fehérvári Lecsófőző Vigasság)
3. sz. melléklet – Lemondott rendezvények költségvonzata
4. sz. melléklet – Pandémiás terv
5. sz. melléklet – A Kft. összes munkatársának beosztását, feladatainak felosztása 2020. március 23–31.
6. sz. melléklet – Lemondott szerződések nyilvántartása
7. sz. melléklet – Havi állandó kiadások
8. sz. melléklet – Likviditási terv

Havi állandó kiadások a 2020.04.01 - 2020.06.30. közötti időszakban

Megnevezés	adatok bruttó eFt-ban
Közüzemek (villany, víz, gáz)	16
Telefon, internet	72
informatikai hálózat havi díja	114
Nyomtatók havi bérleti díja	53
Bérelt autó havi bérleti díja	64
Postaköltség	10
Irodabérlet	173
Raktár bérlet	183
Ügyvédi költség	127
Könyvvizsgáló díja	127
Alapműködéshez szükséges anyag- és egyéb ktg	340
Egyéb szállítók összesen:	1 279
Fizetendő áfa (átlag)	3 400
Bruttó bér	6 112
Egyéb személyi jellegű kifizetés (cafeteria)	298
Összesen	11 089

LIKVIDITÁSI TERV

Tétel megnevezése	MÁRCIUS	ÁPRILIS	MÁJUS	JÚNIUS
Pénzeszközök nyitó egyenleg	11 794	74 994	58 757	47 179
Értékesítés pénzbevételei (Áfa-val)	77 934	3 200	-	-
Hitel felvétel	-	-	-	-
ÁFA visszaigénylés	-	-	-	-
Támogatás - önkormányzati	-	-	-	-
Támogatás - egyéb	1 224	-	-	-
Betétfeloldás	-	-	-	-
Egyéb pénzbevételek	-	-	-	-
Pénzbevételek összesen	79 158	3 200	-	-
Beruházás (eszközbeszerzés)	187	-	-	-
Közművek (víz, gáz, villany)	7	16	16	16
Egyéb szállítók	6 465	1 279	1 279	1 279
Bérek	4 105	4 379	4 610	4 610
Bérek közterhei	3 096	423	430	430
Fizetendő ÁFA	1 674	13 000	3 400	3 400
Fizetendő helyi adók és egyéb adók	11	320	1 823	-
Hitel törlesztés	-	-	-	-
Bank-, és kamatköltség	413	20	20	20
Betétlekötés	-	-	-	-
Egyéb kifizetések	-	-	-	-
Pénzkiadások összesen	15 958	19 437	11 578	9 755
Záró pénzállomány	74 994	58 757	47 179	37 424