



ÜZLETI TERV

2025. ÉV

"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.

E Ft	2024.Terv	2024. Várható	2025.Terv	Eltérés 2025.Terv - 2024.Várható
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	13 095	12 700	19 856	7 156
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	154 666	129 673	133 253	3 580
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	47 724	71 337	76 561	5 224
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	52 458	49 884	38 672	-11 212
VI. Értékcsökkenési leírás	101 976	101 129	100 391	-738
VII. Egyéb ráfordítások	96	236	237	1
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-34 493	-80 213	-62 752	17 461
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-4 820	-5 044	-5 437	-393
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	-39 313	-85 256	-68 189	17 067

A 2025. évre a 2024-es évhez képest változatlan menetrenddel, de a különjáratok és a munkavonatok miatt 18,5%-kal magasabb futásteljesítménnyel kalkulálnak.

Az értékesítés nettó árbevétele 19,9 M Ft, a bázist 7,2 M Ft-tal meghaladja.

A személyszállítási árbevétel 8 M Ft-tal több a bázistól, amit az Erzsébet tábor 1 hétről 2 hétre bővítésétől, a Természet Iskolája programok számának növelésével, a tarifa emeléssel és rendezvény jegyek bevezetésével érnek el.

Az egyéb bevételek tervezett összege 133,3 M Ft, ami 3,6 M Ft-tal haladja meg az előző évit.

- A központi támogatás összege +2,5 M Ft: az Erdei vasutak üzemeltetésének csekély összegű de minimis támogatása, a futásteljesítménnyel arányos.
- Önkormányzati támogatással bázis szinten terveznek (25 M Ft).
- A DKV Zrt.-től kapott támogatás összege 8 M Ft, ez +2 M Ft az előző évhez képest.
- Fejlesztési támogatások bevételeire 91,2 M Ft (a bázisnál 0,8 M Ft-tal kisebb) összeget terveztek, ÉAOP-os projectre, valamint a turisztikai célú keskeny nyomközű kisvasutak fejlesztésére elszámolt értékcsökkenés alapján feloldott támogatás.

Az anyagjellegű ráfordítások tervezett összege 76,6 M Ft, mely +5,2 M Ft a bázis év összegétől.

- A műszaki, fenntartási és segédanyagok gépészeti kenőanyagokat, valamint mozdony javításához, használt anyagokat tartalmazza 3,7 M Ft értékben (+2,5 M Ft).
- Az üzemanyagfelhasználás 2,3 M Ft, ami bázis szintű terv (+0,2 M Ft).
- Az energiaköltség 2,7 M Ft, ebből a villamosenergia költsége 2,2 M Ft, ami az előző évinél 1,4 M Ft-tal kevesebb, az energiaár-csökkenés miatt.
- A gépjármű javítás, karbantartás soron 7,5 M Ft-tal kalkulálnak (+4,9 M Ft), ebből a mozdonyok javítására 4 M Ft-ot, a vontatott járművek javítására 3,3 M Ft-ot terveznek.
- Az egyéb karbantartási költségek terve 24,3 M Ft (-8,2 M Ft az előző évhez képest), főleg a kisvasúti betonalj cseréje és pályafenntartási feladatok miatt.
- Vásárok szakmai rendezvények plusz költsége 1,7 M Ft, az Erzsébet táboroztatás, erdészeti témájú kiállítások, a Természet Iskolája program lebonyolítása miatt.
- Takarítási költségek többlete a bázis évhez képest +0,5 M Ft, a váróépület, mosdóhelyiségek és a vasúti személykocsik takarítása, valamint rovar- és rágcslóirtás költségei miatt.
- A személyszállítás többlete 1,8 M Ft, a lecserélt talpfák megsemmisítésének költségei miatt.
- A gépek, berendezések ellenőrzése, felülvizsgálat költsége +2,5 M Ft, a vasúti pálya használati engedélyével összefüggésben a térvilágítás ellenőrzését, javítását tartalmazza.

A személyi jellegű ráfordítások összege 38,7 M Ft, mely 11,2 M Ft-tal kevesebb a bázistól.

A tervezett átlaglétszám 3 fő, ami 3 fővel kevesebb a 2024. évinél.

Az **értékcsökkenési leírás** az előző évinél 0,7 M Ft-tal kevesebb, a beruházásokkal összefüggésben.

A **pénzügyi műveletek eredménye** a bázis évnél 0,4 M Ft-tal rosszabb.

Az **adózás előtti eredményterv** -68,2 M Ft, mely 17,1 M Ft-tal jobb a bázisnál.

"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.
2025
Terv

[Eredmény](#)

[Létszám](#)

[Kintlévőség](#)

[Mérleg](#)

"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés		2025-2024 Terv	
Összesen	Ev	bazis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	13 095	12 700	19 856	7 156	56,35%	6 761	51,63%
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	13 095	12 700	19 856	7 156	56,35%	6 761	51,63%
Vállalatszoporton kívül realizált árbevétel	13 095	12 700	19 856	7 156	56,35%	6 761	51,63%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	-	0	-
III. Egyéb bevételek	154 666	129 673	133 253	3 580	2,76%	-21 413	-13,84%
Immateriális jószág, tárgyi eszköz értékesítéséből	0	13	0	-13	-100,00%	0	-
Költségek ellentételezésére kapott központi támogatások	6 550	6 550	9 000	2 450	37,40%	2 450	37,40%
Költségek ellentételezésére kapott önkormányzati támogatás	50 000	25 000	25 000	0	0,00%	-25 000	-50,00%
Költségek ellentételezésére kapott vállaltsoporton belüli tám	6 000	6 000	8 000	2 000	33,33%	2 000	33,33%
Más egyéb bevétel	37	32	22	-10	-31,66%	-15	-40,54%
Fejlesztési támogatások	92 079	92 078	91 231	-847	-0,92%	-848	-0,92%
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	47 724	71 337	76 561	5 224	7,32%	28 837	60,42%
05. Anyagköltség	7 445	8 612	10 685	2 073	24,08%	3 240	43,52%
Alapanyagok	600	350	1 000	650	185,71%	400	66,67%
Műszaki, fenntartási és segédanyagok	610	1 153	3 690	2 537	219,99%	3 080	504,92%
Üzemanyag felhasználás	1 947	2 096	2 300	204	9,72%	353	18,13%
Energiaköltségek	3 448	4 162	2 733	-1 429	-34,34%	-715	-20,74%
ebből: Villamos energia	3 040	3 655	2 234	-1 421	-38,88%	-806	-26,51%
ebből: Hőenergia	100	100	100	0	0,00%	0	0,00%
ebből: Gázenergia	15	12	15	3	21,83%	0	0,00%
ebből: Víz	73	395	384	-11	-2,69%	311	426,03%
Munkaruha, védőruha	120	168	123	-45	-26,94%	3	2,50%
Papír, nyomtatvány, irodaszer	180	198	299	101	51,17%	119	66,11%
Számítástechnikai kellékanyag	100	28	100	72	256,14%	0	0,00%
Egyéb, ki nem emelt anyagfelhasználás	440	456	440	-16	-3,47%	0	0,00%
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	38 900	61 262	64 071	2 809	4,58%	25 171	64,71%
Utazás, kiküldetés költségei	20	5	0	-5	-100,00%	-20	-100,00%
Belföldi utazás, kiküldetés költségei	20	5	0	-5	-100,00%	-20	-100,00%
Karbantartás, javítás költségei	14 628	35 222	32 016	-3 206	-9,10%	17 388	118,87%
Gépjármű javítás, karbantartás	1 000	2 612	7 500	4 888	187,14%	6 500	650,00%
Informatikai javítás, karbantartás	130	122	249	127	104,10%	119	91,54%
Egyéb karbantartás, javítás	13 498	32 488	24 267	-8 221	-25,31%	10 769	79,78%
Posta költségek	32	19	22	3	17,98%	-10	-31,25%
Távközlés költségei	690	738	784	46	6,29%	94	13,62%
Vezetékes telefon	36	45	48	3	6,94%	12	33,33%
Mobil telefon	132	153	154	1	0,92%	22	16,67%
Egyéb távközlési költség	522	540	582	42	7,75%	60	11,49%
Vásárok, szakmai rendezvények	900	2 531	4 181	1 650	65,21%	3 281	364,56%
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás költsége	50	60	90	30	48,82%	40	80,00%
Jutalékok	0	42	40	-2	-4,13%	40	-
Nyomtatás, fénymásolás	40	16	40	24	153,97%	0	0,00%
Kulcsmásolás, szerszámélemezés	10	3	10	7	233,33%	0	0,00%
Bérleti és lízingdíj	357	400	427	27	6,82%	70	19,61%
Egyéb bérleti díjak	357	400	427	27	6,82%	70	19,61%
Könyvviteli szolgáltatás díja	1 301	1 301	1 710	409	31,42%	409	31,44%
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	240	254	264	10	3,94%	24	10,00%
Közjegyzői díjak	17	24	24	0	-0,62%	7	41,18%
Takarítás, rovar- és rágcsálóirtás	1 560	1 112	1 560	448	40,29%	0	0,00%
Egyéb szakértői díjak	6 175	8 010	7 640	-370	-4,62%	1 465	23,72%
Hirdetés, reklám, szponzorálás, közvéleménykutatás	455	258	0	-258	-100,00%	-455	-100,00%
Oktatás, továbbképzés	2 758	1 453	729	-724	-49,83%	-2 029	-73,57%
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	9 717	9 876	14 624	4 748	48,08%	4 907	50,50%
Informatikai szolgáltatás	3 114	3 111	3 243	132	4,25%	129	4,14%
Tagdíjak	0	5	5	0	0,00%	5	-
Szemétszállítás	96	173	2 011	1 838	1064,63%	1 915	1994,79%
Más ki nem emelt nem anyagjellegű szolgáltatás	3 244	3 350	3 324	-26	-0,77%	80	2,47%
Mozdonyvezetői feladatok ellátása	0	866	1 000	134	15,47%	1 000	-
Gépek, berendezések ell., felülvizsgálata	2 222	936	3 452	2 516	268,80%	1 230	55,36%
Csatorna és dugulás elhárítás	1 041	1 435	1 589	154	10,70%	548	52,64%
Egyéb más nem anyagjellegű szolg.	0	0	0	0	-100,00%	0	-
07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 379	1 444	1 805	361	25,04%	426	30,89%
Bankköltségek	480	469	486	17	3,66%	6	1,25%
Hatósági díjak, illetékek	0	36	379	343	952,78%	379	-
Biztosítási díjak	899	939	940	1	0,13%	41	4,56%
08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	20	0	-20	-100,00%	0	-
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	52 458	49 884	38 672	-11 212	-22,48%	-13 786	-26,28%
10. Bérköltség	42 274	40 714	32 229	-8 485	-20,84%	-10 045	-23,76%
Bér	36 902	34 306	20 035	-14 271	-41,60%	-16 867	-45,71%
Teljes munkaidős összesen	34 246	31 879	20 035	-11 844	-37,15%	-14 211	-41,50%
Fizikai teljes munkaidős dolgozó	11 547	10 453	0	-10 453	-100,00%	-11 547	-100,00%
technikus, szakmunkás	11 547	10 453	0	-10 453	-100,00%	-11 547	-100,00%
Szellemi teljes munkaidős dolgozó	22 699	21 426	20 035	-1 391	-6,49%	-2 664	-11,74%
vezető	17 177	15 363	8 368	-6 995	-45,53%	-8 809	-51,28%
ügymintéző, előadó, egyéb	5 522	6 063	11 667	5 604	92,43%	6 145	111,28%
Nem teljes munkaidős összesen	2 656	2 427	0	-2 427	-100,00%	-2 656	-100,00%
Szellemi dolgozó nem teljes munkaidős dolgozó	2 656	2 427	0	-2 427	-100,00%	-2 656	-100,00%
részmunkaidős szellemi	2 656	2 427	0	-2 427	-100,00%	-2 656	-100,00%
Megbízási díjak	4 122	4 003	10 944	6 942	173,43%	6 822	165,50%
Egyéb bérköltség	1 250	2 405	1 250	-1 155	-48,03%	0	0,00%
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 417	3 484	2 119	-1 365	-39,17%	-2 298	-52,03%
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	250	550	300	-250	-45,49%	50	20,00%
Saját gépkocsi használat költsége	2 040	1 354	240	-1 114	-82,28%	-1 800	-88,24%

"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés		2025-2024 Terv	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %	Terv eltérés	Eltérés %
Cafeteria összesen	1 077	903	900	-3	-0,35%	-177	-16,43%
Cafeteria 1 (Béren kívüli jutt.)	1 077	903	900	-3	-0,35%	-177	-16,43%
Reprezentációs költség	500	194	250	56	28,92%	-250	-50,00%
Munkáltatót terhelő SZJA	250	171	179	8	4,79%	-71	-28,40%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	300	311	250	-61	-19,69%	-50	-16,67%
12. Bérjárulékok	5 767	5 686	4 324	-1 362	-23,96%	-1 443	-25,02%
Szociális hozzájárulási adó	5 517	5 140	4 074	-1 066	-20,74%	-1 443	-26,16%
Egyéb bérjárulék	250	547	250	-297	-54,25%	0	0,00%
VI. Értéksökkenési leírás	101 976	101 129	100 391	-738	-0,73%	-1 585	-1,55%
Terv szerint elszámolt ÉCS	99 776	99 506	98 891	-615	-0,62%	-885	-0,89%
Immateriális javak terv szerinti ÉCS	62	61	62	1	1,42%	0	0,00%
Tárgyi eszközök terv szerinti ÉCS	99 714	99 445	98 829	-616	-0,62%	-885	-0,89%
Egyösszegben elszámolt ÉCS	2 200	1 623	1 500	-123	-7,58%	-700	-31,82%
Tárgyi eszközök egyösszegű ÉCS	2 200	1 623	1 500	-123	-7,58%	-700	-31,82%
VII. Egyéb ráfordítások	96	236	237	1	0,51%	141	146,88%
Értékesített immateriális jószág, tárgyi eszköz könyvsz. értéke	0	19	0	-19	-100,00%	0	-
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	25	37	54	17	45,95%	29	116,00%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	71	80	183	103	128,75%	112	157,75%
Költségek ellentételezésére nem tagvállalatnak fizetett támogat.	0	100	0	-100	-100,00%	0	-
Más egyéb ráfordítás	0	0	0	0	-100,00%	0	-
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-34 493	-80 213	-62 752	17 461	-	-28 259	-
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	2	251	0	-251	-100,00%	-2	-100,00%
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2	251	0	-251	-100,00%	-2	-100,00%
Cash-poolon kívül realizálódó kamatbevételek	2	251	0	-251	-100,00%	-2	-100,00%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	4 822	5 295	5 437	142	2,68%	615	12,75%
20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	4 822	5 295	5 437	142	2,68%	615	12,75%
Cash-poolon kívüli kamatráfordítások	4 822	5 295	5 437	142	2,68%	615	12,75%
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-4 820	-5 044	-5 437	-393	-	-617	-
C. Adózás előtti eredmény (+A+-B)	-39 313	-85 256	-68 189	17 067	-	-28 876	-
X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	-	0	-
D. Adózott eredmény (+C-X)	-39 313	-85 256	-68 189	17 067	-	-28 876	-

"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	2024. Terv	2024. Várható	2025. Terv	Bázis eltérés	
Összesen	Ev	bázis	Ev	Terv - Bázis	Eltérés %
Átlagos statisztikai létszám összesen	6	6	3	-3	-50,00%
Teljes munkaidős létszám	5	5	3	-2	-40,00%
Teljes munkaidős Fizikai dolgozó	2	2	0	-2	-100,00%
Teljes munkaidős technikus, szakmunkás	2	2	0	-2	-100,00%
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	3	3	3	0	0,00%
Teljes munkaidős vezető	2	2	1	-1	-50,00%
Teljes munkaidős ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak	1	1	2	1	100,00%
Nem teljes munkaidős létszám	1	1	0	-1	-100,00%
Nem teljes munkaidős Szellemi dolgozó	1	1	0	-1	-100,00%
FTE - Teljes Munkaidő Egyenérték	7	3	3	0	0,00%
Záró létszám év végén	6	3	3	0	0,00%

"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft. 2025. Terv	2024. December Bázis			2025. December Terv			Terv - Bázis			Eltérés %		
	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.	Eredeti	Értékv.	Könyvsz.
ÖSSZES KÖVETELÉS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-

Mérleg "Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	2025. Terv Ev
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)	503 975
A. Befektetett eszközök	467 407
I. Immateriális javak	11
3. Vagyoni értékű jogok	11
II. Tárgyi eszközök	467 396
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	412 744
Épület	21 810
Építmény	390 934
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	51 894
<i>Műszaki berendezésből jármű</i>	50 504
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 398
5. Beruházások, felújítások	360
Beruházások	360
B. Forgóeszközök	2 677
I. Készletek	316
1. Anyagok	316
II. Követelések	1 056
6. Egyéb követelések	1 056
Visszatérítendő adók	476
Más egyéb követelés	580
IV. Pénzeszközök	1 305
1. Pénztár, csekkek	25
2. Bankbetétek	1 280
Bankbetét OTP	1 280
C. Aktív időbeli elhatárolások	33 891
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	33 891

Mérleg "Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	2025. Terv Ev
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	503 975
D. Saját tőke	-60 082
I. Jegyzett tőke	8 100
IV. Eredménytartalék	-338 497
V. Lekötött tartalék	338 504
A társaság tulajdonosánál a veszteség fedezetére még nem teljesített pótbefizetési kötelezettség	338 504
VII. Adózott eredmény	-68 189
F. Kötelezettségek	118 141
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	118 141
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	19 889
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	62 071
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség	62 071
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	36 181
G. Passzív időbeli elhatárolások	445 916
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	510
3. Halasztott bevételek	445 406