



# ÜZLETI TERV

2025. ÉV

## **"Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.**

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

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 %
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	13 095	12 700	19 856	7 156	56,35%	6 761	51,63%
<b>01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	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%
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)</b>	0	0	0	0	-	0	-
<b>III. Egyéb bevételek</b>	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%
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	47 724	71 337	76 561	5 224	7,32%	28 837	60,42%
<b>05. Anyagköltség</b>	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%
<b>06. Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	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, szerszámélezés	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	-
<b>07. Egyéb szolgáltatások értéke</b>	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%
<b>08. Eladott áruk beszerzési értéke</b>	0	20	0	-20	-100,00%	0	-
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	52 458	49 884	38 672	-11 212	-22,48%	-13 786	-26,28%
<b>10. Bérköltség</b>	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%
<b>11. Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	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%
<b>12. Bérjárulékok</b>	<b>5 767</b>	<b>5 686</b>	<b>4 324</b>	<b>-1 362</b>	<b>-23,96%</b>	<b>-1 443</b>	<b>-25,02%</b>
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%
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>101 976</b>	<b>101 129</b>	<b>100 391</b>	<b>-738</b>	<b>-0,73%</b>	<b>-1 585</b>	<b>-1,55%</b>
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%
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>96</b>	<b>236</b>	<b>237</b>	<b>1</b>	<b>0,51%</b>	<b>141</b>	<b>146,88%</b>
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	-
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-34 493</b>	<b>-80 213</b>	<b>-62 752</b>	<b>17 461</b>	<b>-</b>	<b>-28 259</b>	<b>-</b>
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>2</b>	<b>251</b>	<b>0</b>	<b>-251</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-2</b>	<b>-100,00%</b>
<b>16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek</b>	<b>2</b>	<b>251</b>	<b>0</b>	<b>-251</b>	<b>-100,00%</b>	<b>-2</b>	<b>-100,00%</b>
Cash-poolon kívül realizálódó kamatbevételek	2	251	0	-251	-100,00%	-2	-100,00%
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>4 822</b>	<b>5 295</b>	<b>5 437</b>	<b>142</b>	<b>2,68%</b>	<b>615</b>	<b>12,75%</b>
<b>20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások</b>	<b>4 822</b>	<b>5 295</b>	<b>5 437</b>	<b>142</b>	<b>2,68%</b>	<b>615</b>	<b>12,75%</b>
Cash-poolon kívüli kamatráfordítások	4 822	5 295	5 437	142	2,68%	615	12,75%
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<b>-4 820</b>	<b>-5 044</b>	<b>-5 437</b>	<b>-393</b>	<b>-</b>	<b>-617</b>	<b>-</b>
<b>C. Adózás előtti eredmény (+A+-B)</b>	<b>-39 313</b>	<b>-85 256</b>	<b>-68 189</b>	<b>17 067</b>	<b>-</b>	<b>-28 876</b>	<b>-</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>D. Adózott eredmény ( +C-X)</b>	<b>-39 313</b>	<b>-85 256</b>	<b>-68 189</b>	<b>17 067</b>	<b>-</b>	<b>-28 876</b>	<b>-</b>

"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%
<i>Teljes munkaidős technikus, szakmunkás</i>	2	2	0	-2	-100,00%
Teljes munkaidős Szellemi dolgozó	3	3	3	0	0,00%
<i>Teljes munkaidős vezető</i>	2	2	1	-1	-50,00%
<i>Teljes munkaidős ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak</i>	1	1	2	1	100,00%
Nem teljes munkaidős létszám	1	1	0	-1	-100,00%
<i>Nem teljes munkaidős Szellemi dolgozó</i>	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
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)</b>	<b>503 975</b>
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>467 407</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>11</b>
3. Vagyoni értékű jogok	11
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>467 396</b>
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>B. Forgóeszközök</b>	<b>2 677</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>316</b>
1. Anyagok	316
<b>II. Követelések</b>	<b>1 056</b>
6. Egyéb követelések	1 056
Visszatérítendő adók	476
Más egyéb követelés	580
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>1 305</b>
1. Pénztár, csekkek	25
2. Bankbetétek	1 280
Bankbetét OTP	1 280
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>33 891</b>
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	33 891

Mérleg "Zsuzsi" Erdei Vasút Nonprofit Kft.	2025. Terv Ev
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)</b>	<b>503 975</b>
<b>D. Saját tőke</b>	<b>-60 082</b>
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
<b>VII. Adózott eredmény</b>	<b>-68 189</b>
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>118 141</b>
<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>118 141</b>
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
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>445 916</b>
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	510
3. Halasztott bevételek	445 406