A Budakeszi Vadaspark Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2025. évi üzleti terve

Cím: 2092 Budakeszi, 0210/12 hrsz. **Telefon:** 06 (23) 451-783
Honlap: www.vadaspark-budakeszi.hu **E-mail:** budakeszi.vadaspark@bkvp.hu
Facebook: www.facebook.com/budakeszivadaspark

Összefoglaló táblázat a 2024. évi tény és a 2025. évi tervadatokról:

Kimutatás megnevezése	*2024.12.31. Tény*	*2025.12.31. Terv*	*2025.Terv differencia*	
	E Ft	*E Ft*	*E Ft*	*%*
Belföldi árbevétel	543 520	619 613	76 093	114,00
Export árbevétel	0	0	0	0,00
Nettó árbevétel	***543 520***	***619 613***	***76 093***	***114,00***
Saját előáll. eszközök akt. ért.	-444	-444	0	100,00
Saját term. készl. állományvált.	1 389	1 389	0	100,00
Aktivált saját telj. Értéke	***945***	***945***	***0***	***100,00***
Egyéb bevételek	***66 648***	***73 313***	***6 665***	***110,00***
Bevételek összesen	**611 113**	**693 871**	**82 758**	**113,54**
Vásárolt anyag költség	91 817	100 999	9 182	110,00
Igénybevett szolg. értéke	179 992	197 991	17 999	110,00
Egyéb szolgáltatás	12 406	13 647	1 241	110,00
Eladott áruk besz. értéke	5 236	6 021	785	115,00
Eladott (közvetített) szolg. ért.	69 123	79 491	10 368	115,00
Anyagjellegű ráfordítások össz.	***358 574***	***398 149***	***39 575***	*111,04*
Bérköltség	170 723	204 868	34 145	120,00
Személyi jell. egyéb kifiz.	17 785	21 342	3 557	120,00
Bérjárulékok	21 970	26 364	4 394	120,00
Személyi jell.ráfordítások össz.	***210 478***	***252 574***	***42 096***	*120,00*
Értékcsökkenési leírás	***20 662***	***24 000***	***3 338***	***116,16***
Egyéb ráfordítások	***18 737***	***18 737***	***0***	***100,00***
Költségek összesen	**608 451**	**693 460**	**85 009**	113,97
Üzemi tevékenység eredménye	**2 662**	**411**	**-2 251**	-15,43
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0,00
Egyéb kapott kamatok és k.j.bev.	908	910	2	100,22
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	19	21	2	110,53
Pénzügyi műveletek bevételei	***927***	***931***	*4*	*100,43*
Fizetett kamatok és kamatjell ráford	671	344	-327	51,27
Pénzügyi műveletek ráfordításai	***671***	***344***	***-327***	*51,27*
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	**256**	**587**	**331**	229,30
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	*2 918*	*998*	-1 920	-34,19
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	***2 918***	***998***	***-1 920***	-34,19

A tervezés során az előző év adataiból kiindulva, 2025. évi teljesítményünket realitásoknál maradva határoljuk be. A szokásos nyitvatartási időtartammal, megújult programokkal számolunk. Az országunkban tapasztalható gazdasági növekedés és kiskereskedelmi forgalom

általános stagnálása alól a Vadaspark sem kivétel. Reményeink szerint 2025-ben megáll a látogatószám csökkenése és sikerül stabilizálni a likviditást.

BEVÉTELEK:

2025. évi terv összeállításánál a nettó árbevétel 14%-os növekedésével, összességében 24%-os emelkedéssel (nettó árbevétel + egyéb) tervezünk.

Pályázati lehetőségek figyelése továbbra is fontos szempont fenntarthatóságunk érdekében.

Mint **„közhasznú”** besorolással rendelkező társaság - külső forrásbevonási lehetőségként - kiemelt figyelmet fordítunk a gazdaság szereplőinek tájékoztatására.

A Vadaspark az állatok védelméről és kíméletéről szóló 1998. évi XXVIII. törvény (a továbbiakban: az állatok védelméről és kíméletéről szóló tv.) 2. § (1) bekezdésének i) pontja alapján annak hatálya alá tartozik.

1. **A személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (a továbbiakban: Szja tv.) 1. számú melléklet 8.28. pontjának c) alpontja értelmében a nem pénzben kapott juttatások közül az adóévben adómentes a kifizető által ugyanazon magánszemélynek ingyenesen vagy kedvezményesen juttatott Vadasparkba szóló belépőjegy, bérlet ára, legfeljebb a minimálbér erejéig (2025. évben 290.800, - Ft/Fő).**
2. A **Vadaspark** Alapító okirata szerinti **közfeladata közművelődési tevékenység** (állat- és növénykerti szolgáltatás), így az **Szja tv. 1. számú melléklet 8.28. pontjának b) alpontja értelmében a nem pénzben kapott juttatások közül az adóévben adómentes a kifizető által ugyanazon magánszemélynek ingyenesen vagy kedvezményesen juttatott Vadasparkba szóló belépőjegy, bérlet ára, legfeljebb a minimálbér erejéig (2025. évben 290.800, - Ft/Fő).**

Hasonlóképpen számolható el az Alapító okiratban felsorolt összes többi közfeladat szerinti közművelődési ismeretterjesztő tevékenység szerinti szolgáltatás értékesítése (természetvédelmi bemutató, ismeretterjesztő, oktatási célú, valamint ökoturisztikai létesítmények fenntartásával és működtetésével természetvédelmi oktatási, nevelési és ismeretterjesztési tevékenység).

A fentebb hivatkozott kifizető általi (Szja tv. 8.28.pont b) és c) alpontjai szerint külön-külön 290.800, -Ft adómentes juttatáson túl a gazdasági társaságok adományozási lehetőséggel is élhetnek.

3. **A Vadaspark „közhasznú" besorolással rendelkező gazdasági társaság, az adományozott** összeg felhasználásáról a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény (a továbbiakban: Tao tv.) 3. számú melléklet B) rész 17. pontja szerinti tartalommal igazolást állítunk ki, **<u>így a juttató kétszeresen,</u>**

a) vállalkozása érdekében felmerült ráfordításnak számolhatja el **és**
b) az adományozott összeg 20%-a további adóalap csökkentésre ad lehetőséget (Tao tv. 7. § (1) bekezdés z) pont, za) alpont).

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

Anyagjellegű ráfordítások 11%-os növekedésével számoltunk, terveink szerint fedezetet nyújt az esetlegesen felmerülő új, nem tervezett költségfajtá(k)ra is.

Fejlesztések terén kizárólag önerőből csak a legszükségesebb tervezett.

<u>Beruházási tervek</u>

Saját forrásból az alábbi szükséges beruházásokat tervezzük:

Megnevezés	Összeg E Ft
Kalandpark fáinak stabilizálása	15 000
Gazdasági udvar fejlesztése	5 000
Játszótér fejlesztés	5 000
Vidra kifutó fejlesztés (külső forrás esetén)	30 000
Kisértékű beruházás	3 000
Személygépkocsi beszerzés (likviditás függvényében)	15 000
Honlap fejlesztés	1,500
Összesen	**74 500**

2024. évi eredmény terhére 15.000 E Ft céltartalékot képeztünk a Vadasparkban működtetett 2023. áprilisában megvásárolt kalandpark karbantartási munkálatainak (Tartószerkezet-elszáradt fenyők koronáinak levágása, acélhornyok, oszlopok általi megerősítése) 2024. évi favizsgálati jegyzőkönyv és saját felmérés alapján.

Karbantartás I. üteme: koronák eltávolítása megtörtént.
Karbantartás II. üteme: fák 2025. évi oszloppá alakítása

Személyi jellegű ráfordítások

2025. évben reményeink szerint a Magyar Kormány a megelőző évekhez hasonlóan meghirdeti a kulturális ágazat bérfejlesztését támogató projektjét, forrást nyerve ezáltal a béremelés szinten tartására. Béremelés elengedhetetlen és szükséges, hogy csökkentette a bérfeszültségeket a szervezeten belül, illetve ne fenyegessen az elvándorlás veszélye. Folyamatos kihívást jelent a megemelkedett bérek kitermelése és a térségi átlagbérek emelkedő szintjének lekövetése.
2024.év 266,8 E Ft, 2025.év 290,8 E Ft bruttó bérminimum
2024.év 296,4 E Ft, 2025.év 348,8 E Ft garantált bruttó bér

Foglalkoztatottak létszáma, keresete és munkáltatói közterhe					adatok fő; E Ft-ban	
Megnevezés	2024. év		2025. év		Változás %	
	Fő	Kereset	Fő	Kereset	Fő	Kereset
Fizikai	15	188 508	15	226 210	100,00	120,00
Szellemi	13		13		100,00	
Kifizetőt terhelő járulék		21 970		26 364		120,00
Összesen	**28**	**210 478**	**28**	**252 574**	**100,00**	**120,00**

A minimálbér 2025. évi emelkedése miatt 1 fő - egyéb takarító és kisegítő munkakörben heti 20 ó - foglalkoztatott bérét kellett 3.990,-Ft-al kiigazítani.

Január és február hónapokban fizetés nélküli szabadságról (GYES) visszatérő 2 fő és azok távozása következtében kifizetett mindösszesen 3.326 E Ft (bruttó bér + 13% jár.) terhelte költségvetésünket.

A 2025. évi tervezett 20%-os béremelés a 2024. IV. negyedévi 10% és a 2025. évi +10% tervezett emelést tartalmazza. 2025. évi újabb bérfejlesztés (KIM) támogatás eredményesen javítaná bérfejlesztés céljára elkülönített forrásokat.

Pilisszentiván Község Önkormányzatával megkötött „Közszolgáltatási Szerződés” hatályos kiegészítése alapján 2025. évre vonatkozó vadasparki szolgáltatások díjai 2025. március 1-től:

Felnőtt	4 400 Ft
Gyerek 2-14 éves korig	2 100 Ft
Regisztrációs 2 éves korig	200 Ft
Diák (14 éves kor felett)-, Nyugdíjas	3 000 Ft
Családi 2 felnőtt és 1 (14 éven aluli) gyerek	9 000 Ft
Kiegészítő jegy Családi jegyhez Minden további 14 éven aluli gyerek	1 000 Ft

- A Magyar Vakok és Gyengénlátók Országos Szövetségének (MVGYOSZ), a Siketek és Nagyothallók Országos Szövetségének (SINOSZ), a Siketvakok Országos Egyesületének (SVOE), az Értelmi Fogyatékossággal Élők Országos Érdekvédelmi Szövetségének (ÉFOÉSZ), a Mozgáskorlátozottak Egyesületeinek Országos Szövetségének (MEOSZ), valamint az Autisták Országos Szövetségének (AOSZ) érvényes igazolványával rendelkező személy, továbbá a vele érkező 1 fő kísérő részére váltható.

CSOPORTOS JEGYÁRAK

Felnőtt Legalább 10 fős, szervezett csoportok részére	3 800 Ft	/ fő
Gyerek Legalább 10 fős, szervezett gyerekcsoportok	1 200 Ft	/ fő
Diák (14 éves kor felett)-, Nyugdíjas Legalább 10 fős, szervezett csoportok részé	2 600 Ft	/ fő
Szakvezetés	16 000 Ft	/alkalom

Budakeszi, 2025. március 16.

Szabó Péter

Ügyvezető Igazgató