



1000282112177

ikt. szám: FPH079 /352 - 2 /2025

tárgy: Javaslat a Budapesti Sportszolgáltató
Központ Nonprofit Kft. 2025. évi üzleti
tervének jóváhagyásáraelőkészítő: Kulturális, Turisztikai, Sport és
Ifjúságpolitikai Főosztály

Előterjesztés

a Közgyűlés részére

Tisztelt Közgyűlés!

A Kulturális, Turisztikai, Sport és Ifjúságpolitikai Főosztály ügykörébe tartozó Budapesti Sportszolgáltató Központ Nonprofit Kft. elkészítette 2025. évi üzleti tervét, amely kijelöli a folyó évi szakmai és gazdálkodási tevékenysége kereteit. A Fővárosi Közgyűlés 1795/2016. (XII.07.) Főv. Kgy. határozatával fogadta el a Fővárosi Önkormányzat közvetlen és közvetett tulajdonában álló gazdasági társaságai üzleti tervezésére, valamint az általuk teljesítendő gazdasági adatszolgáltatásokról készített Monitoring-Controlling Kézikönyvet. A Monitoring-Controlling Kézikönyv tartalmazza többek között a Fővárosi Önkormányzat 100%-os tulajdonában álló gazdasági társaságok által készíthető üzleti tervek tartalmi és formai elemeit.

A Budapesti Sportszolgáltató Központ Nonprofit Kft. 2025. évi üzleti terve a Monitoring-Controlling Kézikönyvben előírt tartalommal és részletezettséggel mutatja be a Társaság 2025. évi tervezett teljesítményét. A Társaság által elkészített tervtáblák megnevezése:

Közszolgáltatási tevékenységek, tevékenység-csoportok fedezete, eredményessége

- A1 Tevékenységek, tevékenység-csoportok fedezete, eredménye
- A2 Tevékenységek hozamai (eredménye) gyűjtő tábla
- A3 Tevékenységek fedezete (hozamok -közvetlen költségek)
- B1 Összefoglaló eredménykimutatás (összköltség szerint)
- B2 Összefoglaló eredménykimutatás (közvetlen és közvetett költségek bemutatásával)
- B3 Közhasznúsági eredménykimutatás**
- B4 Pénzügyi műveletek eredménye és adózott eredmény
- B5 Egyéb bevételek és réfordítások bemutatása
- C2 Eszközök értékcsökkenési leírása
- C3 Bérköltségek és járuléakai
- C4 Személyi jellegű egyéb kifizetés
- D1 Számviteli törvény szerinti Mérleg**
- D2 Számviteli törvény szerinti Eredménykimutatás**
- E1 Likviditási terv**
- G1T Tervezett beruházások

Székhely	Alapító	Részesedés %	Befolyás minősítése
1146 Budapest, Olof Palme sétány 5.	Budapest Főváros Önkormányzata	100 %	kizárólagos

A Társaság Alapító Okirat szerinti fő tevékenysége:

- gondoskodik a Fővárosi Önkormányzat tulajdonában álló sportlétesítmények, és ifjúsági szállók működtetéséről, fenntartásáról és hasznosításáról;
- közreműködik a sportszövetségi stratégiák tartalmának kidolgozásában, programok és projektek fejlesztésében és befogadásában, továbbá támogatja a budapesti sportszövetségek ifjúsági és szabadidősport területeket érintő szakmai tevékenységeket;
- hozzájárul a sport és egészségvédő testmozgás széles körű népszerűsítéséhez;
- hozzájárul az iskolai testnevelés és sporttevékenység gyakorlásának feltételeinek biztosításához, különös tekintettel a korcsolya oktatás, a kihelyezett testnevelés órák, továbbá diákolimpiai és egyéb gyermek-ifjúsági sport rendezvények szervezésével, illetve a fővárosi iskolák számára kedvezményes sportpálya használat biztosításával;
- segíti a sportági és iskolai területi versenyrendszerek kialakítását, illetve az e körbe tartozó sportrendezvények lebonyolítását, különös tekintettel a családok sportjára, a hátrányos helyzetű társadalmi csoportok, valamint a fogyatékosok sportjára; adottságainak megfelelően részt vesz a nemzetközi sportkapcsolatokban, közreműködik a sport népszerűsítésében,
- támogatja az esélyegyenlőséget, a társadalmi felzárkózást, továbbá az inkluzív jellegű közösségi sportprogramok megvalósítását;
- kedvezményes kirándulási és táborozási helyet biztosít a fővárosi, testvérvárosi nevelési-oktatási intézmények diákjai számára.
- lehetőséget biztosít a fővárosi szabadidősport igényeinek kielégítésére.

A Társaság székhelye: Városligeti Műjégpálya, 1146 Budapest, Olof Palme sétány 5.

A Társaság telephelyei:

- Margitszigeti Atlétikai Centrum és Monspart Sarolta Futókör,
(1007 Budapest XIII. kerület Margitsziget)
- Zugligeti úti Sport- és Szabadidő Központ,
(1121 Budapest XII. kerület Zugligeti út 66.)

A Társaság fióktelepei:

- Gergelyugornyai Ifjúsági Szálló (4803 Vásárosnamény)
- Orosdy Ifjúsági Kastélyszálló (2095 Pilisszántó)
- Soltvadkerti Ifjúsági Szálló (6230 Soltvadkert)
- Szabadszállási Ifjúsági Szálló (6080 Szabadszállás)
- Verőcei Ifjúsági Szálló (2621 Verőce)

A Társaság 2020. január 1-től – 2025. december 31-ig hatályos keretszerződése alapján látja el közfeladatait.

Városligeti Műjégpálya és Csónakázótó:

A műemléki védelem alatt álló Városligeti Műjégpálya télen több mint 12.000 m²-es területével Európa egyik legnagyobb szabadtéri mesterséges jégfelületét biztosítja. A közel 4000 m² kisebb jégfelülete elsősorban jégkorong edzésekre és oktatásra hasznosítható. A Városligetben található jégpálya, 1870. január 29-én nyitott meg, így ebben az évben lett 155 éves. 2023-ban elnyerte a 'Best World Ice Skating Day Award'-ot, így 2024. december 15-én a Városligeti Műjégpálya volt a World Ice Skating Day (Korcsolyázás Világnapja) fő helyszíne, az International Skating Union (Nemzetközi Korcsolyázó Szövetség) és a Magyar Országos Korcsolyázó Szövetség társszervezésében.

2024-ben összesen 103 napon keresztül üzemelt a Városligeti Műjégpálya. 2024. január 1. és 2024. február 26. között, illetve 2024. november 15. és 2024. december 31. között összesen 303.247 fő lépett a jégpályára, amely mindekori rekordnak számít.

A 2024/2025-ös korcsolyázási szezon 2025. február 23.-ig tartott, a 2025/2026-os korcsolyázási szezont 2025. november 14. és 2026. február 22. között tervezik, 2025. évben a 2024. évi látogatószámmal terveznek.

A Városligeti Műjégpálya a nevelési-oktatási intézmények részére rendszeresen biztosít korcsolyázási lehetőséget. A BSK alkalmazott oktatásszervezőkön keresztül az alábbi lehetőségekről egységesen és egyidejűleg, hagyományosan minden fővárosi és a fővárosi agglomerációban lévő nevelési-oktatási létesítményt e-mailben értesít a korcsolyaszezont megelőző nyári szünetben lehetőség szerint az órarendek összeállítása előtt.

Rendszeres korcsolya oktatási program:

- Az egyéni és családos, jegyes és bérletes látogatókon kívül, minden évben számos nevelés-oktatási intézmény veszi igénybe a csoportos korcsolya oktatást (korcsolyás testnevelés órát) és hozzá kapcsolódó csoportos belépőjegyeket. A hosszú évek óta sikeres, rendszeres, 10+1 hetes kedvezményes árú iskolai korcsolyázási program keretein belül, 2024. évben tanulónként mindösszesen 5000 Ft-os (áfamentes szolgáltatást tartalmazó) belépődíj/10 alkalom megfizetése mellett több, mint 3.100 diák tanult korcsolyázni a műjégpályán, akik 36 oktatási-nevelési intézményből érkeztek.

Szervezett alkalmi korcsolyázási lehetőség:

- A nevelési-oktatási intézmények lehetőséget kaptak arra is, hogy téli sportnapot, közös korcsolyázás, jeges Mikulást szervezzenek a gyermekeknek és ennek keretében kedvezményes csoportos diákjeggyel fogadja a BSK az oktatási programon kívül további 28.709 diákot az év folyamán. Ez főleg azoknak az intézményeknek volt nagy segítség, akiknek nem volt lehetősége arra, hogy heti rendszerességgel részt vegyenek a korcsolya oktatási programban, azonban alkalomszerűen el tudták hozni a gyerekeket.

2025. évben hasonló számban szeretnének kedvezményes korcsolyaoktatási lehetőséget biztosítani az iskolák számára.

Külön említendő a Társaság elkötelezett társadalmi szerepvállalása a mozgásában korlátozott, illetve egyéb fogyatékkal élő vendégek, valamint hátrányos helyzetű gyermekek, fiatalok számára is a sportolási, részvételi lehetőség megteremtése. A BSK sportlétesítményei akadálymentesítettek, Brailles írással is olvasható tájékoztató térképpel, de arra is lehetőséget biztosítanak dedikált alkalmakon, hogy kerekesszékes vendégek is korcsolyázhassanak vagy autista vendégek számára teremtsenek „csendes órát”, illetve visszafogják a fények játékát. 2024-ben is vendégül láttak ukrain menekült gyermekeket, nevelőotthonban nevelt, illetve sérült gyermekeket is.

A Csónakázótó a jégsezsonon kívül csónakázási, valamint vízi sportolási lehetőséget is kínál a Városligetbe látogató közönségnek: lehetőség van vízibiciklizni, supot kölcsönözni.

A Műjégpálya olyan sokoldalú helyszín, amelyet nemcsak a sport és a szabadidős tevékenységek kedvelői látogatnak előszeretettel egész évben, hanem a filmipar is rendszeresen felfedezi magának, valamint Budapest Főváros kiemelt, értékes rendezvényhelyszínei közé tartozik mind elhelyezkedése, mind óriási területe, valamint az egyedülálló szépségű épített környezet miatt.

Margitszigeti Atlétikai Centrum és Monspart Sarolta Futókör:

A MAC az elmúlt három évben olyan multisport létesítménnyé fejlődött, amely nem csak a futás és atlétika rajongóinak biztosít otthont. A 2020-ban megvalósult beruházásnak köszönhetően a rekortán pályája az ország egyik legjobb minőségű futópályája lett. 2022-ben a palánkos futball pályája műfüves borítást kapott, így kihasználtsága jelentősen növekedett. A MAC-ra költözött a város egyik legelismertebb egyéni és csoportos edzőterme, a Smasher Training System. 2022-ben újraindították a strandröplabda életet a szigeten, amelyet korábban egy külső vállalkozó működtetett. Április és október között három, dunai panorámás profi pálya várja a strandröplabda kedvelőit. 2024 elején családias konditermük új erő- és kardió gépekkel került felszerelésre. Szintén 2024-ben felépítette és átadta a BSK a MAC két vadonatúj padel pályáját, amelyek rendkívüli népszerűségnek örvendenek. A MAC tekintetében a Társaság kitűzött célja, hogy széles körű egészségfejlesztési szolgáltatás portfólióval rendelkező, mindenki számára nyitott, gazdaságilag és

környezetileg is fenntartható létesítményként üzemeljen továbbá, hogy a budapesti hátrányos helyzetű és fogyatékkal élő lakosok is napi szinten használják a létesítményt és a hozzá tartozó futókört, illetve, hogy az üzleti szektor is minél jobban kihasználja a MAC által nyújtott lehetőségeket

A Margitszigeti Atlétikai Centrumban nyújtott sportszolgáltatások és sportpályák 2024-ben:

- Rekortán atlétikapálya
- Nagypályás labdarúgás
- Kis pályás labdarúgás
- Asztalitenisz
- Kondicionáló terem
- Kettlebell és egyéni testsúlyos edzési lehetőség
- Nyári strandröplabda pályák
- Padel pályák

A MAC-on üzhető legtöbb sportág szabadtéri és így időjárásnak erősen kitett, a sportlétesítmény működése erőteljes szezonalitást mutat. Ugyanakkor remek helyszín sportprogramok, koncertek, céges csapatépítők, családi napok, szurkolói zóna kialakítására. A létesítmény már évek óta ad otthon olyan sportrendezvényeknek, mint a BeActive Budapest Sportfesztivál, illetve különféle sportok világ- és Európa bajnokságának hivatalos szurkolói zónái is itt kerültek megrendezésre (UEFA labdarúgó EB 2016, FINA vizes VB 2017). Emellett, a MAC különböző szabadidős sportrendezvények, versenyek, kisebb koncertek, nyári filmvetítések, valamint céges és önkormányzati családi napok helyszíne is egyben. A BSK a 2025. évi üzleti tervében is kalkulált ezek többségével.

A 2024-es dunai árvíz a Monspart Sarolta Futókör rekortán burkolatát és szegélyköveit mintegy 32 helyen rongálta meg és a Margitszigeti Atlétikai Centrum főépületének alagsorában és különálló épületben található hátsó raktárában okozott károkat. A védekezési költségeket a Társaság saját forrásból fedezte, a helyreállítási költségek tekintetében Budapest Főváros Önkormányzata vis maior pályázatában szerepelnek az épület és futókör helyreállítási költségei is a kárigények között. A kárigények elbírálása még 2025. első negyedévében is folyamatban van. A vis maior pályázat kikötése, hogy csak az igények elbírálása és a támogatási szerződés megkötése után lehet megkezdeni a helyreállítási munkálatokat és csak támogatási szerződés aláírása után kelt és teljesített számlákat fogadnak be a támogatás keretein belül, ezért a pályázati folyamat lezárultáig nincs mód belekezdeni a helyreállítási munkákba.

Zugligeti úti Sport- és Szabadidő Központ:

A XII. kerületi sportlétesítmény 1972 óta lőtérként (Zugligeti úti lőtér) működött, állaga az idők során leromlott. A lőtéren az elmúlt években nem volt lehetőség sporttevékenység folytatására, tekintettel arra, hogy az ingatlan Natura 2000 természetvédelmi besorolású, ennek alapján az európai közösségi jelentőségű természetvédelmi rendeltetésű területekről szóló 275/2004. (X. 8.) Korm. rendelet szabályai az irányadók a területre, valamint a XII. kerület szabályozási terve alapján Közjóléti erdőterület (Ek/ÉK-1) jelű övezetbe sorolták a területét.

A településrendezési és építési követelmények alapszabályzatáról szóló 280/2024. (IX.30) Korm. rendelet – mely 2025. január 1. napjától lépett hatályba – 33. §. (5) bekezdése értelmében a Rekreatív erdőterületbe a közjóléti célt szolgáló, pihenést és szabadidős tevékenységet biztosító erdőterületet kell sorolni, valamint a 33. § (6) bekezdése alapján Rekreatív erdőterületen erdő- és vadgazdálkodási, rekreációs, vendéglátást, pihenést, testedzést szolgáló sport-, továbbá kulturális, hitéleti rendeltetésű épületet lehet elhelyezni, olyan módon, hogy a megengedett legnagyobb beépítettség legfeljebb 5 százalék lehet. Az előzőekben jelzett Korm. rendelet hatálybalépésével módosíthatóak a vonatkozó építési szabályok. Az építési szabályok módosítását követően nyílhat lehetőség arra, hogy a XII. kerületi sportlétesítményen a meglévő épületek a későbbiekben újra sportcélú funkciókat kapjanak.

Ifjúsági szállók:

A BSK 2021. április 1-jétől üzemelteti a Társaság fióktelepei között felsorolt öt vidéki ifjúsági szállót. 2024-ben négy településen (Gergelyugornya, Soltvadkert, Szabadszállás, Verőce) biztosított nyári táborozási lehetőséget budapesti iskolásoknak, civil- és sportszervezetnek a Társaság. A korábbi gyakorlatnak

megfelelően 2024-ben is nyilvánospályázati kiírást tett közzé, mely alapján két kategóriában fogadott a Társaság jelentkezéseket.

- Az első kategóriában hátrányos helyzetű fiatalokkal foglalkozó budapesti iskoláknak és civil szervezeteknek ajánlott kedvezményes árú nyári táboroztatási lehetőséget, míg
- a második kategóriában egyéb értékteremtő munkát végző budapesti székhelyű szervezetek pályázatait is várta.

2025-ben is célja a BSK-nak, hogy a leghátrányosabb társadalmi rétegeknek, illetve sérült gyermekeknek, fiataloknak kínáljanak kedvezményes táboroztatási lehetőséget. A kedvezményes részvételi díj az első kategóriában a szállás, étkezés és egyes szálláshelyekre történő transzfer szállítás mellett Soltvadkertten heti egy alkalommal a strandbelépőt is tartalmazza, a második kategóriában a szállás és étkezés költségeit tartalmazza.

A 2025. évi üzleti terv főbb számainak bemutatása:

Hozamok (ezer Ft)	2023 tény	2024 várható	2025 terv	2025-2024 változás	2025/2024 index%	Megoszlás 2025
Korcsolyázás bevétele	742 369	783 127	962 200	179 073	122,9%	50,92%
Korcsolyaoktatás	14 413	6 877	7 800	923	113,4%	0,41%
Korcsolya kölcsönzés	344 192	414 798	415 000	202	100,0%	21,96%
MAC sportszolgáltatások bevételei	57 275	109 890	110 000	110	100,1%	5,82%
Zugligeti Sport- és Szabadidő Központ	0	0	0	0	0,0%	0,00%
Egyéb sportszolgáltatás	112 955	56 000	103 500	47 500	184,8%	5,48%
Bérleti díjak	203 845	143 972	158 000	14 028	109,7%	8,36%
Egyéb rendezvény bevételei	13 239	2 916	4 500	1 584	154,3%	0,24%
Egyéb szolgáltatások bevétele	4 984	9 792	11 000	1 208	112,3%	0,58%
<i>Ifjúsági szállók közhasznú bevétele</i>	<i>10 647</i>	<i>11 441</i>	<i>14 500</i>	<i>3 059</i>	<i>126,7%</i>	<i>0,77%</i>
Továbbszámlázott bevételek	150 091	86 312	94 000	7 688	108,9%	4,97%
Értékesítés nettó árbevétele	1 654 010	1 625 125	1 880 500	255 375	115,7%	99,52%
Fenntartói támogatás (BFÖ-től kimutatott tám.)	243 951	20 000	0	-20 000	0,0%	0,00%
BFÖ-től az adott évben érkezett (érkező) tám.	242 046	20 000	0	-20 000	0,0%	
BFÖ-től korábban kapott, elhatárolt tám. felold.	1 905	0	0	0	0,0%	
BFÖ-től adott évben kapott tám. elhatárolása	0	0	0	0	0,0%	
Kapott támogatás (menedékesek ellátása kapcsán)	52 166	71 549	0	-71 549	0,0%	0,00%
Immateriális jószág, tárgyi eszköz értékesítés bevétele	0	0	0	0	0,0%	0,00%
Értékvesztések visszaírt összege	0	0	0	0	0,0%	0,00%
Egyéb, egyéb bevétel	6 570	0	7 000	7 000	0,0%	0,37%
Egyéb bevételek	302 687	91 549	7 000	-84 549	7,6%	0,37%
Pénzügyi műveletek bevételei	1 769	0	2 000	2 000	0,0%	0,11%
Hozamok összesen	1 958 466	1 716 674	1 889 500	172 826	110,1%	100,0%

A BSK 2025. évre tervezett összes hozama 1.889,5 millió Ft, amely 172,8 millió Ft-tal magasabb, mint a 2024. évi várható hozam összege (1.716,7 millió Ft). A 2025. évre tervezett értékesítés nettó árbevétele összesen 1.880,5 millió Ft, mely 99,52%-os részarányt képvisel az összes hozamon belül. A teljes hozamon belül a legnagyobb részarányt a Városligeti Műjégpálya bevétele 50,92 % + 0,41% + 21,96% =73,29%-kal képviseli.

Ssz.	D2 – EREDMÉNYKIMUTATÁS (ezer Ft)	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi terv	Változás 2025-2024	Index 2025/2024
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 654 010	1 625 125	1 880 500	255 375	115,7%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0%
III.	Egyéb bevételek	302 686	91 549	7 000	-84 549	7,6%
	—> Üzemi (üzleti) tev. hozamai ÖSSZ.	1 956 696	1 716 674	1 887 500	170 826	110,0%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	743 089	703 748	701 364	-2 384	99,7%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	677 727	720 226	823 142	102 916	114,3%

VI.	Értécsökkenési leírás	42 757	40 172	70 000	29 828	174,3%
VII.	Egyéb ráfordítások	158 133	0	20 000	20 000	0%
	—> Üzemi (üzleti) tev. ráfordításai ÖSSZ.	1 621 706	1 464 146	1 614 506	150 360	110,3%
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	334 990	252 528	272 994	20 466	108,1%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 769	0	2 000	2 000	0%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 112	0	2 000	2 000	0%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-1 343	0	0	0	0%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	333 647	252 528	272 994	20 466	108,1%
X.	Adófizetési kötelezettség	30 116	3 735	6 884	3 149	184,3%
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	303 531	248 793	266 110	17 317	107,0%

A Budapesti Sportszolgáltató Központ NKft. 2025. évi tervezett adózott eredménye 266.110 ezer Ft.

Anyagjellegű ráfordítások [ezer Ft]	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi terv	Változás 2025-2024	Index 2025/2024
Anyagköltség	414 031	388 736	351 600	-37 136	90,4 %
Igénybe vett szolgáltatások értéke	268 285	293 350	317 422	24 072	108,2 %
Egyéb szolgáltatások értéke	32 859	21 662	32 342	10 680	149,3 %
Eladott áruk beszerzési értéke	27 914	0	0	0	0,0 %
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0,0 %
Anyagjellegű ráfordítások	743 089	703 748	701 364	-2 384	99,7 %

Az anyagjellegű ráfordítások 2025. évi tervezett összege (701.364 ezer Ft) a 2024. évi várható összeg (703.748 ezer Ft) 99,7 %-a. Ezen belül

- az anyagköltség -37.136 ezer Ft-tal csökken, melynek oka a 2024. október 1-jétől induló gázévre vonatkozó kedvezőbb árú gázdíj 2025. szeptember 30-ig, illetve az energiaválságot követően a 2025. április-december hónapokra folyamatban lévő villamos áram közbeszerzésre tervezett, 2024. évihez képest alacsonyabb kWh ár,
- az igénybe vett szolgáltatások tervezett összege 24.072 ezer Ft-tal, az egyéb szolgáltatások értéke 10.680 ezer Ft-tal emelkedik, melynek oka az inflációs áremelés, melyet a partnerek a Társaság felé érvényesítenek.

Személyi jellegű ráfordítások (ezer Ft)	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi terv	Változás 2025-2024	Index 2025/2024
Béreköltség összesen	442 681	577 947	672 899	94 952	116,4 %
Személyi jellegű egyéb kifizetések	162 316	67 023	62 855	-4 168	93,8 %
Bérfizetések összesen	72 730	75 256	87 388	12 132	116,1 %
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	677 727	720 226	823 142	102 916	114,3 %
létszám munkaszerződéssel (fő)	55	57	63	6	110,5 %
létszám megbízási jogviszonyban (fő)	48	58	48	-10	82,8 %
létszám összesen (fő)	103	115	111	-4	96,5 %

A BSK a meglévő megbízható alkalmazottak megtartása érdekében, valamint a minimálbérek emelkedése miatt 2025. január 1-től átlagosan 9.95%-kal emelte a béreket. A 2025. évi törvényi szabályozások lehetővé tették az éves cafetéria keret megemelését, mellyel élt a Társaság, így minden alkalmazott emelt cafetéria juttatását tervezték be 2025. évre.

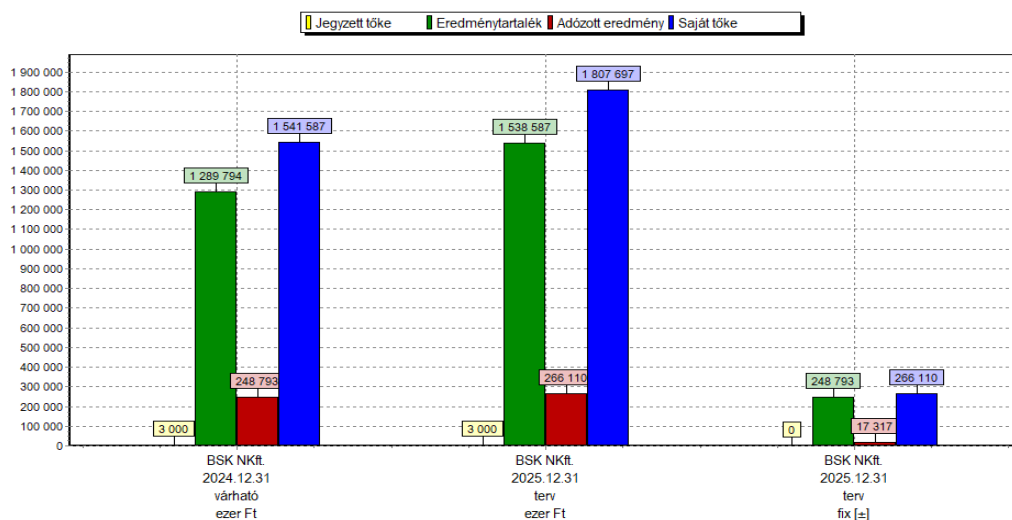
A megbízási szerződéssel foglalkoztatott munkavállalók esetében 10 fővel kevesebb létszámmal tervez a BSK, melynek oka, hogy 2024. december 22-én megszűnt a Pilisszántói Orosdy Kastélyszállóban a menedékes ellátás, melynek biztosításához 10 fő szociális munkással állt szerződéses kapcsolatban a Társaság. A feladat megszűnésével, a megbízási jogviszonyok is felmondásra kerültek.

A munkaviszonyban foglalkoztatottak esetében a létszám 6 fővel történő emelésével terveznek, melynek indoka az adminisztratív, pénzügyi, rendezvényszervezői és marketing területen szükséges létszámemelés. Az elmúlt 4 évben a cég minden területen dinamikusan fejlődött, a megnövekedett mennyiségű munkafeladat minőségi szintű elvégzése miatt indokolt a létszám emelése 2025. évben.

Kiemelt mérlegadatok:

Ssz.	D1 – MÉRLEG (ezer Ft)	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi terv	Változás		Megoszlás	
					2025/ 2023	2025/ 2024	2024 %	2025 %
A.	Befektetett eszközök	149 837	146 903	265 200	177,0 %	180,5 %	7,0 %	11,5 %
A.I.	Immateriális javak	1 683	1 683	21 300	1265,6 %	1265,6 %	0,1 %	0,9 %
A.II.	Tárgyi eszközök	148 154	145 220	243 900	164,6 %	168,0 %	6,9 %	10,6 %
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
B.	Forgóeszközök	1 154 237	1 698 718	1 978 825	171,4 %	116,5 %	81,3 %	85,9 %
B.I.	Készletek	5 626	3 000	1 000	17,8 %	33,3 %	0,1 %	0,0 %
B.II.	Követelések	164 590	104 500	82 825	50,3 %	79,3 %	5,0 %	3,6 %
B.III.	Értékpapírok	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
B.IV.	Pénzeszközök	984 021	1 591 218	1 895 000	192,6 %	119,1 %	76,1 %	82,3 %
C.	Aktív időbeli elhatárolás	247 400	244 343	58 657	23,7 %	24,0 %	11,7 %	2,5 %
EO.	Eszközök összesen	1 551 474	2 089 964	2 302 682	148,4 %	110,2 %	100,0 %	100,0 %
D.	Saját tőke	1 292 794	1 541 587	1 807 697	139,8 %	117,3 %	73,8 %	78,5 %
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	3 000	100,0 %	100,0 %	0,1 %	0,1 %
D.IV.	Eredménytartalék	986 263	1 289 794	1 538 587	156,0 %	119,3 %	61,7 %	66,8 %
D.VII.	Adózott eredmény	303 531	248 793	266 110	87,7 %	107,0 %	11,9 %	11,6 %
E.	Céltartalékok	0	5 280	0	0,0 %	0,0 %	0,3 %	0,0 %
F.	Kötelezettségek	142 978	361 618	350 985	245,5 %	97,1 %	17,3 %	15,2 %
G.	Passzív időbeli elhatárolások	115 702	181 479	144 000	124,5 %	79,3 %	8,7 %	6,3 %
FO.	Források összesen	1 551 474	2 089 964	2 302 682	148,4 %	110,2 %	100,0 %	100,0 %

A saját tőke összetétele



A 2025. éves tervben a saját tőke elemei között a 3 millió Ft-os jegyzett tőke, a 1.538,6 millió Ft-os eredménytartalék, valamint a 266,1 M Ft-os adózott eredmény szerepel.

A saját tőke / jegyzett tőke aránya 602,6 - ami a 2024. évi mutatóhoz viszonyítva 17,3%-os növekedést jelent. A saját tőke / jegyzett tőke mutató megfelelő arányú.

A Budapesti Sportszolgáltató Központ Nonprofit Kft. 2025. évre saját forrásból tervezett beruházási és felújítási feladatai:

G1T – BERUHÁZÁS (ezer Ft)	2025. évi terv
	összesen
Kültéri gumiburkolat csere - Műjégpálya	60 000
Új jegyértékesítési szoftver fejlesztése - Műjégpálya	20 000
Kültéri ledfal csere - Műjégpálya	8 000
Átemelő csere - Műjégpálya	12 000
Keringető szivattyú csere - Műjégpálya	20 000
Beltéri gumiburkolat csere - Műjégpálya	10 000
Ruhatári pult fedlap csere - Műjégpálya	3 000
Műjégpálya összesen	133 000
1 db padel pálya fedés - Margitszigeti Atlétikai Centrum	16 000
Iroda előtti előtető javítás - Margitszigeti Atlétikai Centrum	3 000
Margitszigeti Atlétikai Centrum összesen	19 000
Pilisszántói Orosdy Kastély helyreállítása - Ifjúsági szállók	5 600
Ifjúsági szállók összesen:	5 600
Mindösszesen:	157 600

A Társaság által benyújtott likviditási terv alapján (E1 Budget tábla) 2025. évben a Társaság teljes likviditása kiválónak tekinthető, a Társaságnál nem várható likviditási probléma a kifizetések teljesítése terén.

A Budapesti Sportszolgáltató Központ Nonprofit Kft. 2025. évi üzleti tervét a Felügyelő Bizottság megtárgyalta és azt jóváhagyásra javasolta a Fővárosi Közgyűlés számára.

A Gazdasági Igazgató Irodája Társaságfelügyeleti Osztályának részletes elemzéseit a jelen előterjesztés 1. számú függeléke tartalmazza.

A Társaság 2025. évi üzleti tervét elfogadásra javasoljuk az 1. sz. mellékletben bemutatott üzleti terv és a Gazdasági Igazgató Irodája Társaságfelügyeleti Osztályának csatolt (1. számú függelék szerinti) részletes elemzése alapján.

A Budapesti Sportszolgáltató Központ Nonprofit Kft. alapító okiratában az üzleti terv jóváhagyása az Alapító kizárólagos hatáskörébe tartozik. Tekintettel arra, hogy ez a hatáskör nem került átruházásra, a legfőbb szerv hatáskörét a Fővárosi Közgyűlés gyakorolja.

A Fővárosi Közgyűlés úgy dönt, hogy:

1.

A **Budapesti Sportszolgáltató Központ Nonprofit Kft.** (cégjegyzék száma: 01-09-270163, adószáma: 25352050-2-42, székhelye: 1146 Budapest, Olof Palme sétány 5.; a továbbiakban Társaság) legfőbb szervének hatáskörében eljárva:

- 1.1. elfogadja a Társaság 2025. évi üzleti tervét az előterjesztés 1. számú melléklete szerinti tartalommal.
- 1.2. felkéri a Főpolgármestert, hogy az alapítói döntésről a Társaság vezető tisztségviselőjét értesítse a Ptk. 3:109. § (4) bekezdésében foglaltakra hivatkozással, mely szerint a döntés az ügyvezetéssel való közléssel válik hatályossá.

határidő: az üzleti terv elfogadása tekintetében azonnal, a Társaság vezető tisztségviselőjének értesítése tekintetében a döntés követő 30 napon belül
felelős: Karácsony Gergely főpolgármester

Határozathozatal módja:

A határozathozatalhoz egyszerű szavazattöbbség szükséges.

Kelt Budapesten, a minősített elektronikus aláírásba foglalt időbélyegző szerinti időpontban.

Karácsony Gergely
Főpolgármester

Láttam:

dr. Számadó Tamás
főjegyző

mellékletek:

1. Budapesti Sportszolgáltató Központ Nonprofit Kft. 2025. évi üzleti terve

függelékek:

1. Budapesti Sportszolgáltató Központ Nonprofit Kft. TFO elemzése
2. FB határozat



Budapesti Sportszolgáltató Központ Nonprofit Kft.

2025. évi Üzleti terv

Budapesti Sportszolgáltató Központ Nonprofit Kft.

Készítette:

Dr. Garamvölgyi Bence ügyvezető

Budapest, 2025. február 18.



I. ALAPADATOK

1. A Társaság megnevezése:

Budapesti Sportszolgáltató Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2. A Társaság célja:

Budapest Főváros Önkormányzatának Közgyűlése az 1208/2013 (VI.12.) sz. Főv. Kgy. határozatával úgy döntött, hogy az Iharos Sándor Margitszigeti Atlétikai Centrum költségvetési szervet 2013. augusztus 31-i hatállyal – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 11. § (3) bekezdése alapján – jogutóddal, a Fővárosi Önkormányzat Városligeti Műjégpálya költségvetési szervbe történő beolvadással megszünteti; a beolvadást követően Budapesti Sportszolgáltató Központ néven működik tovább az átvevő költségvetési szerv. 1211/2013 (VI. 12.) sz. Főv. Kgy. határozatával a Közgyűlés jóváhagyta a Fővárosi Önkormányzat Városligeti Műjégpálya költségvetési szerv módosított alapító okiratát.

A Fővárosi Önkormányzat szándéka az volt, hogy a tulajdonában lévő kiemelt jelentőségű sportlétesítmények, sportcélú ingatlanok üzemeltetését és fenntartást egy szervezet kezében kívánja összpontosítani.

Az egyesítést követően létrejött költségvetési szerv - az Alapító támogatásával - képes volt ellátni a főváros egész területén a jogszabályokban a Fővárosi Önkormányzat számára meghatározott sport közszolgáltatási feladatok jelentős részét, összhangban a Fővárosi Önkormányzat sportkonceptiójával. Az összevont intézmény 2013. szeptember 1-jétől kezdődően Budapesti Sportszolgáltató Központ költségvetési szervként működött.

Magyarország 2015. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2014.évi XCIX. t. 2015.január 1. hatállyal azonban módosította az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény egyes pontjait. Az Áht.10.§-a (4a) bekezdése szerint: „A gazdasági szervezet feladatait, ha a költségvetési szerv éves átlagos statisztikai állományi létszáma a 100 főt nem éri el az irányítószerv, az államháztartás önkormányzati alrendszerében az önkormányzati hivatal vagy –az irányító szerv döntése alapján- az irányító szerv irányítása alá tartozó más költségvetési szerv látja el” A fentiek alapján a BSK költségvetési szervet –mivel éves statisztikai állománya a 100 főt nem érte el – a továbbiakban nem működhetett költségvetési intézményként, ezért a Fővárosi Önkormányzat közhasznú nonprofit gazdasági társasággá történő átalakítása mellett döntött – így született meg 2015-ben társaságunk, a Budapesti Sportszolgáltató Központ



Nonprofit Kft., rövidített nevén: BSK Nkft., Budapest önkormányzati sport szakcége, egyúttal a Fővárosi Önkormányzat közszolgáltató tevékenységeit ellátó cégeinek egyike.

3. Fő tevékenysége:

A Társaság fenntartja és üzemelteti - a Társaság 2015. évi alapításától kezdődően - a Budapest Főváros Önkormányzat kizárólagos tulajdonában lévő, kiemelt jelentőségű sportlétesítményeket, a Városligeti Műjégpályát és Csónakázótavat, a Margitszigeti Atlétikai Centrumot és Monspart Sarolta Futókört, valamint a Zugligeti úti Sport- és Szabadidőközpontot, továbbá - 2021. április hó 01. napjától - az alábbiakban részletezett 5 (öt) darab vidéki ifjúsági szállót közszolgáltatási szerződés, valamint határozatlan időtartamú haszonbérleti szerződés keretében, melyet alapítójával, Budapest Főváros Önkormányzatával kötött.

A Budapesti Sportszolgáltató Központ Nonprofit Kft. 2015. július 19-től előtársaságként kezdte meg működését, majd 2015. november 1. napjától teljes jogú céggént. A sportlétesítményeket 2015. december hó 05. napján kelt haszonbérleti szerződés alapján üzemelteti, azonban a sportlétesítmények üzemeltetésén, mint főtevékenységen túl jelentős mennyiségben és évek óta kiemelkedő minőségben, illetve eredményességgel látja el Budapest Főváros Önkormányzat sport- és ifjúságpolitikai feladatait A haszonbérleti szerződés 3. számú módosítása 2021. április 1. napjától az öt vidéki ifjúsági szállót is a Társaság haszonbérletébe helyezte.

(A felsorolt szerződések és a Társaság hatályos cégkivonata nyilvánosan is megtekinthetőek a Társaság weboldalán, www.bsk.sport.hu oldalon a Közérdekű adatok menüpont alatt.)

4. A Társaság ingatlanportfóliója:

4.1. A társaság székhelye (1 db):

1146 Budapest, Olof Palme sétány 5. (Városligeti Műjégpálya és Csónakázótó)

4.2. A társaság telephelyei (2 db):

- a) Margitszigeti Atlétikai Centrum és Monspart Sarolta Futókör, 1007 Budapest Margitsziget; hrsz.: belterület 23800/8,
- b) Zugligeti úti Sport- és Szabadidőközpont, 1121 Budapest XII. Zugligeti út 66.; hrsz.: belterület10760/7.

**4.3. A társaság fióktelepei (5 db):**

- a) Gergelyiugornyai Ifjúsági Szálló, 4803 Vásárosnamény, hrsz: belterület 4409.
- b) Orosdy Ifjúsági Kastélyszálló, 2095 Pilisszántó; hrsz: külterület 84/8,
- c) Soltvadkerti Ifjúsági Szálló, 6230 Soltvadkert, hrsz: belterület 3198,
- d) Szabadszállási Ifjúsági Szálló, 6080 Szabadszállás, Erdő tanya 74.; hrsz: külterület 339/2,
- e) Verőcei Ifjúsági Szálló, 2621 Verőce, Falufőle utca 683, hrsz.: belterület 683, 2621 Verőce, Görbe utca 722/-1, hrsz.: belterület 722/1, 2621 Verőce hrsz.: belterület 722/2.

5. Egyéb önkormányzati sport- és ifjúsági feladatok ellátása:

A társaság alaptevékenysége során olyan közfeladatot lát el, amely a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 23. § (4) 8. pontja (fővárosi szintű sport és szabadidősport) alapján az alapító a fővárosi önkormányzat, illetve a sportról szóló 2004. évi I. törvény (Sporttörvény) 55. §. (1) bekezdés c); d) pontja és (3) bekezdése alapján az alapító a helyi önkormányzat feladatainak teljesítését szolgálja többek között az alábbiak szerint:

- gondoskodik Budapest Főváros Önkormányzata tulajdonában lévő sportlétesítmények és ifjúsági szállók működtetéséről, fenntartásáról és hasznosításáról;
- közreműködik a sportszövetségi (így különösen a sportági szövetségi és budapesti sportági szakszövetségi) programok és projektek fejlesztésében és befogadásában, továbbá támogatja a budapesti sportszövetségek ifjúsági és szabadidősport területeket érintő szakmai tevékenységét;
- lehetőséget biztosít a fővárosi szabadidősport igényeinek kielégítésére és ennek érdekében együttműködik más szakmai szervezetekkel. Budapest Főváros Önkormányzata támogatásával szabadidősport eseményeket szervez, illetve közreműködik azok szervezésében;
- hozzájárul a sport és az egészségvédő testmozgás széles körű népszerűsítéséhez, a mozgásgazdag és egészséges életmóddal kapcsolatos sportszakmai és tudományos felvilágosító tevékenység megvalósításához;

**Budapesti Sportszolgáltató Központ Nonprofit Kft.**

- hozzájárul a fővárosi nevelési-oktatási intézményekben megvalósuló testnevelés és sporttevékenység feltételeinek biztosításához és sporteseményeket szervez gyermek és ifjúsági célcsoportoknak;
- támogatja a sportági és iskolai területi versenyrendszerek kialakítását, illetve társadalmi célú sportrendezvények lebonyolítását, különös tekintettel a családok sportjára, a hátrányos helyzetű társadalmi csoportok, valamint a fogyatékkal élők sportjára;
- az esélyegyenlőséget, a társadalmi felzárkózást, a kultúrák és nemzetek közötti békés párbeszédet, az erőszak és az intolerancia megelőzését, valamint az egyenlő esélyű hozzáférést szolgáló, inkluzív jellegű közösségi sportprogramok megvalósítását és támogatását végzi, valamint ösztönzi a társadalmi felelősségvállalást;
- a sport területén nemzetközi partnerségeket épít ki, nemzetközi kapcsolatokat ápol és fejleszt, részt vesz nemzetközi projektekben, kutatás-fejlesztésben, innovációban, valamint hazai és nemzetközi rendezvényeket, konferenciákat szervez és támogat;
- képzéseket és továbbképzéseket szervez az egészségvédő testmozgással, az ifjúsági és szabadidősport népszerűsítésével, a sporton keresztüli társadalmi befogadással és esélyegyenlőséggel, továbbá a sportbeli önkéntességgel kapcsolatban;
- sportszolgáltatói feladatai között kiemelt szerepet kap a korcsolya oktatás, a kihelyezett testnevelés órák, továbbá a diákolimpiai és egyéb gyermek és ifjúsági sportrendezvények szervezése, illetve a fővárosi iskolák számára kedvezményes sportpálya használat biztosítása;
- Budapest Főváros Önkormányzata támogatásától függően kedvezményes kirándulási, illetve táborozási lehetőséget biztosít a fővárosi, testvérvárosi nevelési-oktatási intézmények diákjai számára az ifjúsági szállókban.

A társaság üzletszerű gazdasági tevékenységet kizárólag kiegészítő jelleggel, közhasznú céljainak megvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve végez, melyből származó bevételét kizárólag a sporttevékenység fejlesztésére és zavartalan működésének biztosítására fordítja, illetve az ifjúsági szállók és a szociális ifjúsági táboroztatási program megvalósítására fordít.



A Társaság 2025. évi üzleti tervének célja, hogy a tulajdonos Fővárosi Önkormányzatot tájékoztassa a 2025. évre tervezett üzleti-gazdálkodási koncepciójáról, közhasznú és vállalkozási gazdasági tevékenységeiről, a várható bevételeiről és az ezekkel szemben felmerülő kiadásairól, valamint a tervezett eredményéről. A Társaság elsődleges célkitűzése, hogy a vállalt feladatokat a rendelkezésére álló erőforrások maximális kihasználásával, folyamatos fejlődés és innováció mentén végezze. Ennek érdekében kiemelt figyelmet fordít a szolgáltatási paletta folyamatos bővítésére, a minőségi színvonal emelésére, valamint a vendégközpontú szemlélet erősítésére. Mindezt úgy valósítja meg, hogy az általa üzemeltetett sportlétesítményeket a legkorszerűbb, fenntartható és környezettudatos megoldások alkalmazásával, európai színvonalon működteti, biztosítva ezzel a látogatók számára a lehető legjobb élményt és a létesítmények hosszú távú fenntarthatóságát.

További információ a Társaságról: www.bsk.sport.hu

II. A VÁROSLIGETI MŰJÉGPÁLYA ÉS CSÓNAKÁZÓTÓ BEMUTATÁSA

A budapesti Városliget kapujában fekvő, műemléki védelem alatt álló, ikonikus Városligeti Műjégpálya, a magyar jégkorongozás bölcsője, télen a nagyobb jégfelületével, a több, mint 12.000 m²-es pályával Európa legnagyobb és legszebb szabadtéri mesterséges jégfelületét biztosítja. A közel négyezer négyzetméteres kisebb jégfelülete elsősorban jégkorong edzésekre és oktatásra hasznosítható.

A városligeti jégpálya 2025-ben 155 éves lett. Nem csak a nagyközönség, de a szakmai szervezetek elismerését is elnyeri évről-évre, folyamatosan szerepel a médiában, magyar és külföldi tévécsatornákon (pl. National Geographic). 2023-ban elnyertük a 'Best World Ice Skating Day Award'-ot, így 2024. december 15-én a Városligeti Műjégpálya volt a World Ice Skating Day (Korcsolyázás Világnapja) fő helyszíne, az International Skating Union (Nemzetközi Korcsolyázó Szövetség) és a Magyar Országos Korcsolyázó Szövetség társszervezésében.

2024-ben összesen 103 napon keresztül üzemelt a Városligeti Műjégpálya. 2024. január 1. és 2024. február 26. közt, illetve 2024. november 15. és 2024. december 31. közt összesen **303 247** fő lépett a jégpályára, amely mindekori rekordnak számít.



	2023	2024	2024/2023
Műjégpálya belépések száma	255 208 fő	303 247 fő	118,82 %
Korcsolya kölcsonzések száma	109 952 pár	139 578 pár	126,94 %

2025. évben a 2024. évi látogatószámmal tervezünk.

A nevelési-oktatási intézmények részére biztosított korcsolyázási lehetőségek

Társaságunk alkalmazott oktatásszervezőkön keresztül az alábbi lehetőségekről egységesen és egyidejűleg, hagyományosan minden fővárosi és a fővárosi agglomerációban lévő nevelési-oktatási létesítményt e-mailben értesített a korcsolyaszezont megelőző nyári szünetben lehetőség szerint az órarendek összeállítása előtt.

a) A rendszeres korcsolya oktatási program:

Az egyéni és családos, jegyes és bérletes látogatókon kívül, minden évben számos nevelés-oktatási intézmény veszi igénybe a csoportos korcsolya oktatást (korcsolyás testnevelés órát) és hozzá kapcsolódó csoportos belépőjegyeket. A hosszú évek óta sikeres, rendszeres, 10+1 hetes kedvezményes árú iskolai korcsolyáztatási program keretein belül, 2024. évben tanulónkként mindösszesen 5000 Ft-os (áfamentes szolgáltatást tartalmazó) belépődíj/10 alkalom megfizetése mellett több, mint 3100 diák tanult nálunk korcsolyázni, akik 36 oktatási-nevelési intézményből érkeztek.

A heti rendszeres részvétellel zajló korcsolyaoktatási programban való részvételt korlátozta az oktatási intézmények számára a 2024. évben az a jogszabályi módosítás, amely értelmében a napi testnevelés órákat már nem lehet összevonni az intézményeknek, amely viszont elengedhetetlen a legtöbb intézmény számára főleg abban az esetben, ha távolabbi kerületből vagy az agglomerációból utaznak a gyermekekkel a zuglói sportlétesítménybe.

2024-ben a Társaságunknak ismét nem volt támogatója a korcsolyaoktatási programok megvalósításában, míg néhány évvel korábban a Magyar Országos Korcsolya



Szövetség, valamint a Zuglói Önkormányzat is jelentős összeggel járult hozzá a költségekhez.

b) Szervezett alkalmi korcsolyázási lehetőség:

A nevelési-oktatási intézmények lehetőséget kaptak arra is, hogy téli sportnapot, közös korcsolyázás, jeges Mikulást szervezzenek a gyermekeknek és ennek keretében kedvezményes csoportos diákjeggyel fogadtunk az oktatási programon kívül további 28 709 (huszonnyolcezer-hétszázkilenc) diákot az év folyamán. Ez főleg azoknak az intézményeknek volt nagy segítség, akiknek nem volt lehetősége arra, hogy heti rendszerességgel részt vegyenek a korcsolya oktatási programban, azonban alkalmyszerűen el tudták hozni a gyerekeket.

A rendkívül nagyszámú érdeklődésre tekintettel és az egyenletes csoportelosztás érdekében a Társaságunk online regisztrációs felületet biztosított, ahol a szabadon lévő sávok és kapacitások függvényében az intézmények kiválaszthatták a számukra legmegfelelőbb időpontot, jelezték hány fővel érkeznek, Társaságunk pedig felkészülten, valamint az intézmény nevére szóló ruhatári sorral és gördülékeny szakaszos beengedéssel segíthette őket.

A fentiek számokban:

A korcsolyaoktatási programban oktatáson, iskolai tanítási napokon 2024. január és februárban hónapban **napi átlagban 420 fő** vett részt 2024. november, decemberben **napi átlagban 375 fő** vett részt.

A kedvezményes korcsolyázáson, iskolai tanítási napokon (oktatás nélkül, saját kíséreléssel):

- 2024. január, februárban napi átlagban **334 fő** vett részt.
- 2024. november, december napi átlagban **250 fő** vett részt 2025. évben hasonló számban szeretnénk kedvezményes korcsolyaoktatási lehetőséget biztosítani az iskolák számára.

Természetesen a nevelési-oktatási intézményeken túl a nagyközönség számára is biztosítottunk korcsolya oktatási lehetőséget. Ezek az oktatások fix időpontokban indultak minden nap, amelyeket közzétettünk a helyszínen és a közösségi média felületeinken is, valamint külön oktatási irodát telepítettünk (mobilházat) a nagy jégpálya mellé, ahol a vendégek



feliratkozhattak az induló oktatásokra és átvehették a beosztott csoportjuk megkülönböztető színű mellényét a kollégáinktól.

A kedvezményes délelőtti oktatáson túl délutánonként, illetve hétvégéken és az iskolai szünetben délelőttönként is tartottunk egyéni oktatást. Átlagosan hetente 9 alkalommal, 22 órában történt az oktatás, ez alól kivétel a téli szünet, amikor heti 10 alkalommal 30-30 órában álltak készenlétben képzett, gyakorlott oktatóink a jelentkezők fogadására. Erre az oktatásra a nyitvatartási időben, alkalmanként 2-3 órában van lehetőség jelentkezni, öt évestől korlátlan korig. Itt kiscsoportos formában folyik az oktatás. Így kezdő, középhaladó, haladó szinten történik az oktatás, a jelentkezők tudásának megfelelően. Folytattuk az utolsó évben kedvelt Mini Manó oktatást a 3-5 éves korosztály részére is a hétvégi délelőtti időszakban.

A következőképpen alakult az egyéni oktatás létszáma 2024-ben:

2024 január	992
2024 február	215
2024 november	225
2024 december	861

2024-ben további biztonsági szolgáltatást vezettünk be bővítve a sportszolgáltatás színvonalát: gyermek- és felnőtt méretű bukósisakok széles választékának kölcsönzési lehetőségét is megteremtettük, melyet egyre többen vesznek igénybe. A bukósisakokat a Műjégpálya logózott merchandise termékeinek árusítására szolgáló barátságos, fényes, jégpályára néző üzlethelyiségében volt lehetősége a vendégeknek kikölcsönözni, felpróbálni

A 2024/2025-ös korcsolyázási szezont 2024. november 15. és - a tervek szerint és az időjárás függvényében - 2025. február 23. között, a 2025/2026-os korcsolyáztatási szezont 2025. november 14. és 2026. február 22. között tervezzük.

Ahogy a korábbi években úgy 2025-ben is szoros együttműködésben dolgozunk tovább az országos és fővárosi sportszövetségekkel és rendszeresen kedvezményes pályahasználati

**Budapesti Sportszolgáltató Központ Nonprofit Kft.**

lehetőséget biztosítunk gyorskorcsolya-, bandy edzéseknek, országos versenyeknek, jégkorong- és műkorcsolya bemutatóknak, ahogy arra is lehetőséget biztosítunk a jeges fesztiválok keretében, hogy extrém és kevésbé ismert jeges sportokat is megismerhessenek a vendégek a jégdeszkázáson kívül a „Hason is ér” rendezvényig

Külön említeni kívánjuk, hogy Társaságunk elkötelezett társadalmi szerepvállalása a mozgásában korlátozott, illetve egyéb fogyatékkal élő vendégek, valamint hátrányos helyzetű gyermekek, fiatalok számára is a sportolási, részvételi lehetőség megteremtését. Sportlétesítményünk akadálymentesített, Brailles írással is olvasható tájékoztató térképpel, de arra is lehetőséget biztosítunk dedikált alkalmon, hogy kerekesszékes vendégeink is korcsolyázhassanak vagy autista vendégeinknek teremtünk „csendes órát”, illetve fogjuk vissza a fények játékát. 2024-ben is vendégül láttunk ukrainai menekült gyermekeket, nevelőotthonban nevelt, illetve sérült gyermekeket.

A Városligeti Műjégpálya, az „Öreg Hölgy” nemcsak a korcsolyapályája miatt világhírű, hanem a kételtű volta miatt is: télen jég, nyáron tó várja a vendégeket. Sokan a mai napig azt gondolják, hogy a nyári befagyott tótükrön korcsolyáznak, pedig mi sem áll távolabb a valóságtól. A korcsolyaszezonnak vége a farsangi multságok után, tavasszal megkezdődnek a hatalmas (a jégpálya területének többszörösét) kitevő tómedernek a medertakarítási munkálatai. A betonmeder alatt húzódó 196 kilométer hosszúságban tekeredő csőrendszert ilyenkor kell tüzetesen átnézni, ellenőrizni, esetleges hibáit javítani, ahogy a betonmedert is. Tavasszal a tiszta medret feltölti a Társaságunk vízzel, így a Városligeti tó középső medre ismét vízzel borított lesz egészen őszig.

Tehát a Csónakázótó a jégszezonon kívül és csónakázási, valamint vízi sportolási lehetőséget is kínál a Városligetbe látogató közönségnek. A tóparton kezdetét veszik a latin táncestek, melyeket a Társaságunk szervez, és számtalan tóparti esküvőnek adunk otthont. Lehetőség van a vendégeknek vízibiciklizni, supot kölcsönözni, rendkívül népszerűek a vízen tartott jóga órák (úgynevezett sup jóga foglalkozások), illetve a stégeken tartott jóga- és táncórák

A vízi sportokhoz szükséges egységes arculatú vízibicikliket és egyéb sporteszközöket, a fehér-kék színű csónakáztatási pavilont a Társaságunk szerezte be. A vendégek számára ingyenesen biztosítjuk a mentőmellényeket, amelyeket választásuk szerint használhatnak.

A 2024. évi csónakáztatási szezonra a Budapest Brand Zrt. által gondozott Budapest Card szolgáltatói köréhez csatlakoztunk és vállaltuk, hogy a szolgáltatási listaárainkból az érvényes Budapest Carddal érkező turistáknak, 10% kedvezményt adunk.



2024-ben május 28. és szeptember 8. közt lehetett vízi sportolni a tavon.

2024. csónakázó szezon	Vízibicikli	Csónak	SUP
Bérleti alkalmak száma	12 489	1 767	92
Becsült látogatószám*	49 956	3 534	92

*A vízibicikliket átlagosan 4 fő szokta egyidejűleg használni, a csónakokat átlagosan 2 fő, a SUP kizárólag egyénileg használható.

A nettó bevételek tekintetében, 2024-ben nem emeltünk árat, 2023. évhez képest.

2024. csónakázó szezon	Vízibicikli	Csónak	SUP	SUP jóga
Nettó bevétel	50 007 200 Ft*	5 300 100 Ft	184 000 Ft	1 568 000 Ft
Összesen nettó	57 059 300 Ft			

*Ebből 68 000 Ft eszközhasználat különbözeti díj, akik először csónakot béreltek, majd cseréltek vízibiciklire.

A 2025-ös csónakázatási szezonban folytatjuk a Budapest Carddal az együttműködést, idén 20% kedvezményt ajánlunk az érvényes kártyával rendelkezőknek. A 2025. évi csónakázó szezont időjárás függvényében, 2025. május közepétől, 2025. szeptember elejéig tervezzük hasonló látogatószámmal és árbevételel, mint 2024-ben.

2024. nyarán összesen 5 alkalommal rendeztük meg a latin táncest sorozatot. Az 5 alkalommal összesen 1327 fő táncolt a tóparti sétányon, bruttó 3 704 500 Ft-ért váltottak belépőjegyet az eseményekre. Terveink szerint 2025. évben is szeretnénk hasonló táncesteket szervezni, minimum 5 alkalommal.

A Műjégpálya Budapest Főváros kiemelt, értékes rendezvényhelyszínei közé tartozik mind elhelyezkedése, mind óriási területe, valamint az egyedülálló szépségű épített környezet miatt.



Nemcsak hazai és nemzetközi sporteseményeknek (pl. Freeze Fesztivál vagy a Társaság saját szervezésű Freestyle Fesztiválja), de gasztrofesztiváloknak, zenei fesztiváloknak is népszerű helyszíne volt 2024-ben, neves DJ-k, énekesek fellépésével. A jeges fesztiválokra kívüli fesztiválok helyszíne a téli szezon és a nyári szezon közötti rövid időszakokban a betonmeder, amely alkalmas több nagyobb színpad, rendezvényi sátor, gasztrofalu, installáció, lelátó, valamint 10-12 ezer látogató egyidejű befogadására is.

A 2024. évi adventi időszakban kísérleti jelleggel a jégpálya mellett a Dankeschön Kft. kivitelezésében és üzemeltetésében felépült minőségi, német eszközökkel felszerelt Happy Wonderland Budapest (www.happywonderland.hu) téli vidámpark, amelynek mutatványos eszközein félmillió látogató fordult meg ilyen rövid idő alatt, kiugró népszerűsége tett szert.

A Műjégpálya olyan sokoldalú helyszín, amelyet nemcsak a sport és a szabadidős tevékenységek kedvelői látogatnak előszeretettel egész évben, hanem a filmipar is rendszeresen felfedezi magának. Népszerű filmforgatási helyszínként évről évre több produkció és forgatócsoport választja a különleges atmoszférájú teret különféle filmes projektek megvalósítására. Emellett a Műjégpálya kiemelt szerepet tölt be a Hősök terén megrendezett nagyszabású események, koncertek lebonyolításában is. A rendezvényeket támogató irodák és stábhelyszínek számára a létesítmény tágas, jól kihasználható belső terei kiváló lehetőséget biztosítanak, hozzájárulva ezzel a rendezvények gördülékeny és professzionális megvalósításához.

További információ a sportlétesítményről a Társaságunk által üzemeltetett weboldalakon érhető el:

www.mujegpalya.hu

www.csonakazoto.hu

A Részvételi Közösségi Költségvetés egyik nyertes pályázata az „Aktív Budapest” projekt volt, mely a fővárosi lakosság számára kínált ingyenes sportolási lehetőséget. 2022-ben a Fővárosi Önkormányzat támogatásával valósította meg Társaságunk a programot, amely számos ingyenes sportolási lehetőséget kínált a budapesti lakosoknak. Az önkormányzati támogatás kimerülése után, a program népszerűségére való tekintettel Társaságunk önerőből folytatta annak megvalósítását. 2024 során a fókuszban az ukrán menedékes gyerekek számára biztosított sportolási lehetőségek voltak, de ezen felül, folytattuk a Városligetben az ingyenes görkorcsolya edzéseket, a Margitszigeti Atlétikai Centrumban az ingyenes futóedzéseket, a Városligeti Csónakázópartján pedig az ingyenes jóga órákat. 2025-ben az Aktív Budapest



program keretein belül, a budapesti sportszövetségekkel szoros együttműködésben tervezzük megvalósítani ezeket az ingyenes, mindenki számára elérhető sporteseményeket.

A szabadidősport mellett a diáksport támogatása és fejlesztése is prioritást élvez 2025-ben: a Budapesti Diáksport Szövetséggel együttműködésben tervezzük fejleszteni a budapesti diákolimpia rendszerét.

Ami a Társaságunk sporttudományos szerepvállalását illeti, a Fővárosi Önkormányzat támogatásával 2022-ben valósítottunk meg a gyermekvédelem a sportban témakörét körüljáró nemzetközi konferenciát. <https://bsk.sport.hu/sportkonferencia/>. 2025-ben ennek folytatásaként, a budapesti sportszervezetek és gyermekvédelmi szervezetek bevonásával tervezzük a „gyermekvédelem a sportban” pályázat megvalósítását. A pályázatot a Fővárosi Önkormányzat sportszakmai irányításával szoros együttműködésben készítjük elő, és a Társaságunk bevételeiből valósítjuk meg.

Az üzleti tervünkben a 2024. december 18-i közgyűlésen megszavazott "Budapest Sportegyesület" működési támogatásának biztosításával is tervezünk 2025-ben.

III. A Margitsziget Atlétikai Centrum és Monspart Sarolta Futókör bemutatása

A Margitsziget Atlétikai Centrum és Monspart Sarolta Futókör (továbbiakban: MAC) Budapest egyedülálló sportcentruma a Margitszigeten, ahol több ezer négyzetméteren sportolhatnak a vendégek és futhatnak a népszerű szigetkörön.

A MAC az elmúlt három évben olyan multisport létesítménnyé fejlődött, amely nem csak a futás és atlétika rajongóinak biztosít otthont. A 2020-ban megvalósult beruházásnak köszönhetően a rekortán pályája az ország egyik legjobb minőségű futópályája lett. 2022-ben a palánkos futball pályája műfüves borítást kapott, így kihasználtsága jelentősen növekedett. A MAC-ra költözött a város egyik legelismertebb egyéni és csoportos edzőterme, a Smasher Training System. 2022-ben újraindítottuk a strandröplabda életet a szigeten, amely korábban egy külső vállalkozónak volt kiszervezve. Április és október között három, dunai panorámás profi pálya várja a strandröplabda szerelmeseit. 2024 elején családias konditermünk „ráncfelvarráson” esett át, új erő-és kardió gépek érkeztek. Szintén 2024-ben felépítettük és átadtuk a MAC két vadonatúj padel pályáját, amelyek rendkívüli népszerűségnek örvendenek.

A MAC remek helyszín sportprogramok, koncertek, céges csapatépítők, családi napok, szurkolói zóna kialakítására. A létesítmény már évek óta ad otthont olyan sportrendezvényeknek, mint a *BeActive Budapest Sportfesztivál*, illetve különféle sportok világ- és Európa bajnokságának hivatalos szurkolói zónái is itt kerültek megrendezésre (UEFA



labdarúgó EB 2016, FINA vizes VB 2017). Emellett, a MAC különböző szabadidős sportrendezvények, versenyek, kisebb koncertek, nyári filmvetítések, valamint céges és önkormányzati családi napok helyszíne is egyben. A kitűnő rekortán pályájának köszönhetően a MAC alkalmas versenysport események befogadására is, edzőpályaként kiemelten népszerű volt a 2023-as budapesti atlétika világbajnokság alatt is.

A saját szervezési sportrendezvényeink közül, 2024-ben is megrendeztük és a 2025. évi üzleti tervünkben is kalkulálunk a tavaszi Befogadó Budapest Kispályás Szociális Focikupa, a szeptember BeActive Budapest Családi Sportfesztivál és Fogyatékkal Élők Sportnapja, a Fővárosi Cégek Kispályás Labdarúgó Kupája, a Budapest Főváros Önkormányzata dolgozóinak Hivatali Sportnapja megrendezésével.

2024. április 27-én rendeztük meg a III. Befogadó Budapest Kispályás Szociális Focikupát, melynek mindenkori céljai:

- a sporton keresztüli társadalmi befogadás fontosságára való figyelemfelhívás,
- a hátrányos helyzetű társadalmi csoportokkal foglalkozó budapesti szervezetek összekapcsolása a közös sportélményen keresztül,
- a mozgás és a sportos életmód népszerűsítése,
- a Fair Play elv érvényre juttatása.

A 2024. évi eseményen 6 csapat mérkőzött meg: Fiatal Veteránok, Oltalom Sportegyesület, Magyar Vöröskereszt Budapest Fővárosi Szervezete, Budapest Association for International Sports, Cseppkő utcai Gyermekotthon, MIRA Intercultural Community Hungary. A 2025. évi rendezvény tervezett időpontja: 2025. május 10.

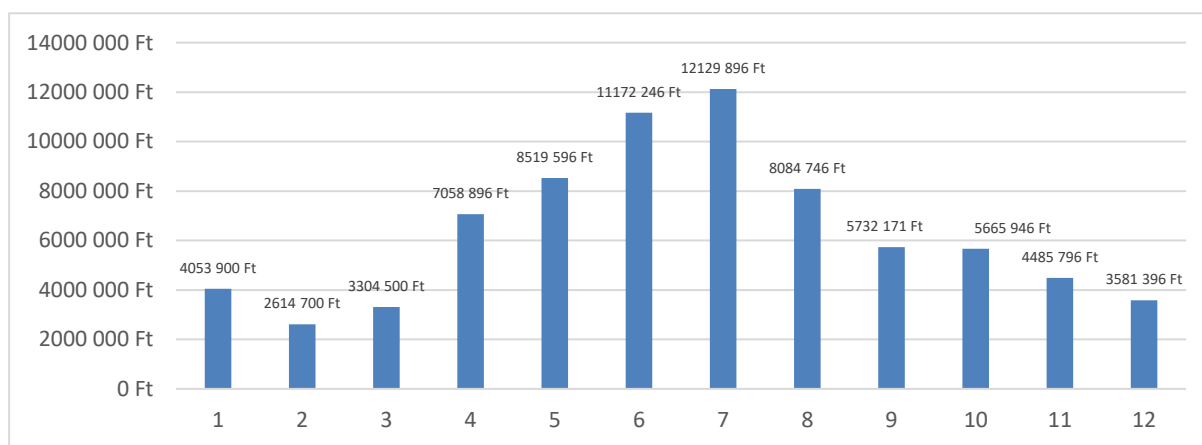
2024. évben a dunai árvíz miatt, a BeActive Budapest Családi Sportfesztivál és Fogyatékkal Élők Sportnapja valamint a Fővárosi Cégek Kispályás Labdarúgó Kupája nem tudott megvalósulni, a Margitsziget lezárása miatt. 2025. szeptemberében az Európai Sport Hét ideje alatt tervezzük az ingyenesen látogatható események megrendezését.

Az árvíz levonultát és a Margitsziget újranyitását követően, 2024-ben is vendégül tudtuk látni Budapest Főváros Önkormányzata dolgozóit a Hivatali Sportnap keretein belül, ahol az egyéni és csapatversenyeken túl, lehetőség nyílt bemutatkozó sportágak kipróbálására is (Pl.: baseball), illetve megrendezésre került a hagyományos, bográcsos főzőverseny. A 2025. évi időpont egyeztetés alatt.

**Budapesti Sportszolgáltató Központ Nonprofit Kft.**

A MAC tekintetében a Társaság kitűzött célja, hogy széles körű egészségfejlesztési szolgáltatás portfólióval rendelkező, mindenki számára nyitott, gazdaságilag és környezetileg is fenntartható létesítményként üzemeljen. A BSK célja, hogy a budapesti hátrányos helyzetű és fogyatékkal élő lakosok is napi szinten használják a létesítményt és a hozzá tartozó futókört, illetve, hogy az üzleti szektor is minél jobban kihasználja a MAC által nyújtott lehetőségeket

A 2024-es év első negyedében a MAC weboldala (<https://www.margitsziget.com/>) teljesen megújult. A vendégeknek lehetősége van online, a digitális eszközük felhasználásával pályát foglalni, illetve a foglalásaikat kezelni.

2024. év egyes hónapjaiban a MAC bevétele Ft-ban

A Margitszigeti Atlétikai Centrumban nyújtott sportszolgáltatások és sportpályák 2024-ben:

- Rekortán atlétikapálya
- Nagypályás labdarúgás
- Kispályás labdarúgás
- Asztalitenisz
- Kondicionáló terem
- Kettlebell és egyéni testsúlyos edzési lehetőség
- Nyári strandröplabda pályák
- Padel pályák

A MAC-on üzhető legtöbb sportág szabadtéri és így időjárásnak erősen kitett, ez a bevételi diagramon jól látható, hogy a sportlétesítmény működése erőteljes szezonalitást mutat.

**Budapesti Sportszolgáltató Központ Nonprofit Kft.**

A sportágak tekintetében, három sporthoz kapcsolódó sportpályák eredményeit gyűjtjük külön. A padel pályákat csak 2024. áprilisától üzemeltetjük, de a szezonális miatt, a téli hónapokban, az egyelőre fedetlen pályák forgalma nem számottevő. A bevételi adatok alátámasztják, hogy a padel pályák jelentős bevétel termelőképeséggel bírtak, már a piaci bevezetésük időszakában is.

	Padel	Strandröplabda	Futball pályák
Üzemelési hónapok	2024. 04.-12.	2024. 04.-12.	2024.01.-12.
Nettó árbevétel	14 481 600 Ft	11 167 800 Ft	13 707 800 Ft

2024-ben is folytattuk a fogyatékkal élő sportolókkal és egyúttal társadalmi befogadással is foglalkozó sportszervezetek közül a Látássérültek Szabadidős Sportegyesülete (LÁSS) és a Suhanj! egyesülettel az évekkel korábban megkezdett, stratégiai együttműködést. Rendszeresen jönnek edzéseket tartani a két egyesület edzői az érdeklődőknek a MAC-ra és ezen felül nagy sporteseményeket is rendeznek nálunk. Mindkét egyesület 2024-ben is megrendezte a MAC-on inkluzív futóversenyét. Az XII. MikuLÁSS Jótékonysági Futásra 2024. december 1. napján került sor. A Suhanj! 6 Jótékonysági Futásra 2024. augusztus 24-25-én került sor.

Budapest Főváros Önkormányzata kulturális cégei közül is, többel kiemelkedően jó együttműködésekkel folytat Társaságunk, több évre visszamenőleg. 2024-ben is nálunk tartotta a Vígszínház Nonprofit Kft. az évadzáró sporteseményét. 2024. augusztus 8. és 21. közt, harmadik alkalommal került sor a Budapest Film Zrt-vel együttműködésben a Mozisziget rendezvénysorozatra. Az európai kulturális intézetek magyarországi hálózata, a EUNIC Hungary szabadtéri vetítéssorozatában 14 filmet nézhettek meg ingyenesen az érdeklődők, eredeti nyelven, a MAC gyepén piknikezve, esti kertmozizás során. Tervezzük mindkét együttműködés folytatását 2025-ben is.

A 2024-es dunai árvíz a Monspart Sarolta Futókör rekortán burkolatát és szegélyköveit mintegy 32 helyen rongálta meg és a Margitszigeti Atlétikai Centrum főépületének alagsorában és különálló épületben található hátsó raktárában okozott károkat. A védekezési költségeket a Társaság saját forrásból fedezte, a helyreállítási költségek tekintetében, Budapest Főváros Önkormányzata vis maior pályázatában szerepelnek az épület és futókör helyreállítási költségei is a kárigények közt. A kárigények elbírálása még 2025. első negyedévében is folyamatban van. A vis maior pályázat kikötése, hogy csak az igények elbírálása és a támogatási szerződés megkötése után lehet megkezdeni a helyreállítási munkálatokat és csak támogatási szerződés



aláírása után kelt és teljesített számlákat fogadnak be a támogatás keretein belül, ezért a pályázati folyamat lezárultáig nem tudunk belekezdeni a helyreállítási munkákba.

IV. Zugligeti úti Sport- és Szabadidő Központ bemutatása

A XII. kerületi sportlétesítmény 1972 óta lőtérként (Zugligeti úti lőtér) működött. A sportlétesítmény állaga az idő során leromlott és a Társaság már úgy kapta haszonbérletbe 2015-ben, hogy az ingatlanon engedély nélküli felépítmények, valamint a szomszéd állami telekre nyúló építmény állt. (Ez annak is köszönhető, hogy az ingatlant hosszú évekig jogcím nélkül birtokolták és csak hosszú kiürítési pert követően vehette Budapest Főváros Önkormányzata birtokba).

A rendőrhatalóság a 49/2004. (VIII.31.) BM rendelet 1. § (5) bekezdése alapján felfüggesztette a sportlétesítmény lőtérként történő működését tekintettel arra, hogy a terület – Budapest Főváros közgyűlésének hozzájárulásával – természetvédelmi Natura2000 besorolást kapott és a jogszabály értelmében természetvédelmi területen lőtér nem üzemeltethető.

Az Európai Unió által létrehozott Natura 2000 területek egy zöld infrastruktúrát jelentenek, olyan összefüggő európai ökológiai hálózatot képeznek, amely a közösségi jelentőségű természetes élőhelytípusok, vadon élő állat- és növényfajok védelmén keresztül biztosítja a biológiai sokféleség megőrzését és hozzájárul kedvező természetvédelmi helyzetük fenntartásához, illetve helyreállításához.

A Társaság rendezett, tiszta állapotban tartja a sportingatlant, amely a tulajdonos Fővárosi Önkormányzat kérésére zárva tart.

A terület revitalizálására addig nincs mód, amíg az alábbi problémák nem oldódnak meg:

- Az adott ingatlan a kerületi rendezési terv besorolása alapján Ek/Ék-1 jelű, közzétett erdőterület megnevezésű övezetben, Natura 2000 területen, Budai Tájvédelmi Körzet területén, műemléki környezetben, Országos jelentőségű természetvédelmi területen, Ökológiai hálózat pufferterületén, karsztos területen, országos vízminőségvédelmi övezet területén fekszik, ezért erre az ingatlanra rendkívül szigorú szabályok vonatkoznak, amelyeknek még nem felel meg az ingatlan;
- Az ingatlanon lévő épületek a földhivatali nyilvántartásban nincsenek feltüntetve, vagy nem pontos helyen vannak jelölve.
- Az épületek egy része közterületen helyezkedik el.



V. Az ifjúsági szállók bemutatása

A Társaság a MOZAIK Gazdasági Szervezet költségvetési szerv megszűnését követően 2021. április 1-jétől üzemelteti az I. fejezetben részletezett öt vidéki ifjúsági szállót.

2024-ben négy településen (Gergelyiugornya, Soltvadkert, Szabadszállás, Verőce) biztosított nyári táborozási lehetőséget budapesti iskolásoknak, civil- és sportszervezetnek a Társaság. A korábbi gyakorlatnak megfelelően 2024-ben is nyilvános, a Fővárosi Önkormányzat által előzetes megismert és egyeztetett szövegezésű - pályázati kiírást tett közzé. A nyílt pályázati kiírás tekintetében két kategóriában fogadott a Társaság jelentkezéseket. Az első kategóriában kifejezetten hátrányos helyzetű fiatalokkal foglalkozó budapesti iskoláknak és civil szervezeteknek ajánlott kedvezményes árú nyári táboroztatási lehetőséget, amíg a második kategóriában más értékteremtő munkát végző budapesti székhelyű szervezetek pályázatait is várta. 2025-ben is célja a BSK-nak, hogy a leghátrányosabb társadalmi rétegeknek, illetve sérült gyermekeknek, fiataloknak kínáljanak kedvezményes táboroztatási lehetőséget.

A 6 nap 5 éjszakás, hétfő ebéd-től szombat reggelig tartó turnusok tekintetében, az első kategória esetében 2024-ben bruttó 19.950 Forint volt a résztvevői díj, a második kategóriában bruttó 42.000 (Negyvenkettőezer) forintot kellett résztvevőnként fizetni.

Az első kategóriában a szállás, étkezés és egyes szálláshelyekre történő transzfer szállítás mellett Soltvadkerten heti egy alkalommal a strandbelépőt állta a Társaságunk. A kísérők/pedagógusok részvétele ingyenes volt minden helyszínen.

Ezen kategóriába az elsősorban hátrányos helyzetű és/vagy fogyatékkal élő gyermekkel foglalkozó, budapesti székhelyű oktatási-nevelési és kulturális intézmények, sportszövetségek, sportegyesületek, civil szervezetek és ifjúsági közösségek adhatták le pályázatukat.

A második kategóriában a szállás és étkezés költségeit állta Társaságunk. A részvételi díj bruttó 42.000 Forint/fő/5 éj összegben lett meghatározva. 10 gyerekenként 1 kísérő/pedagógusnak nem kellett hozzájárulást fizetnie.

2024. évben határidőre 26 pályázat érkezett: 22 első kategóriában, míg 4 darab második kategóriában. Voltak olyan helyszínek, időpontok, ahova túl jelentkezés történt, ezért az elbírálás során itt győztest hirdettünk, míg a többieknek más helyszínt és időpontot ajánlottunk fel. Végül egy esetben nem sikerült időpontot biztosítanunk, mert a pályázó számára csak egy adott hét felelt meg és arra a hétre volt erősebb kandidáló is. További két nyertes pályázó szerződéskötés előtt jelezte, hogy az iskolai nyitvatartás illetve nyári szakmai programok miatt mégsem tudják megvalósítani táborikat. Összességében 23 hétre kötöttünk szerződést 19 esetben első, míg 4 esetben második kategóriás pályázóval. Több visszatérő pályázó szervezet jelentkezik évről- évre, de minden évben jelentkeznek újak is: 2024-ben négy teljesen új

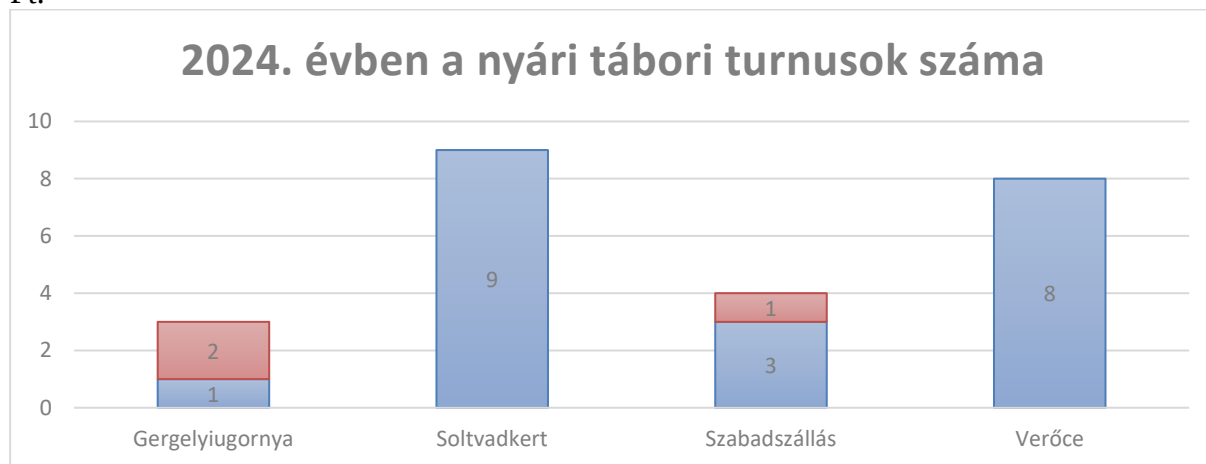


pályázó szervezet összesen 5 tábori turnust nyert el. A legnépszerűbb a két akadálymentesített helyszín Soltvadkert és Verőce volt.

2025. évben is hasonlóan a 2024. évhez tervezzük a Fővárosi Önkormányzat által előzetes megismert és egyeztetett szövegezésű pályázatot szeretnénk meghirdetni változatlan szakmai tartalommal

Az általános élelmiszereket és szolgáltatásokat érintő infláció hatás miatt, 2025. évre minimális emelést kellett bevezetnünk a tábori hozzájárulási díjak tekintetében, melyek nem fedezik az önköltséget még az emelést követően sem.

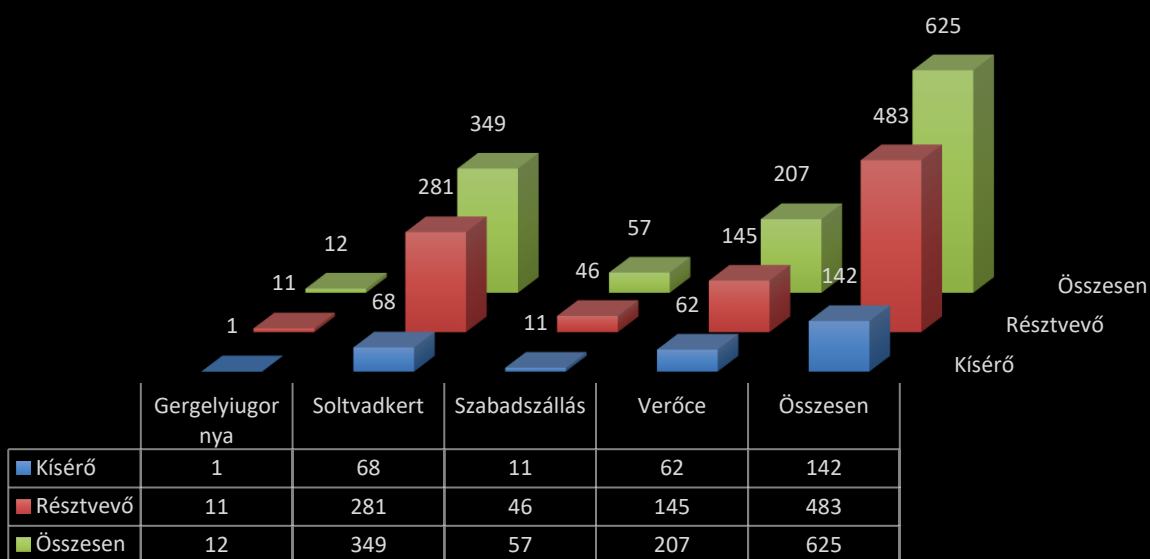
2025. évi első kategóriás fejenkénti részvételi díj, minden ifjúsági szállón: bruttó 21 735 Ft.
2025. évi második kategóriás fejenkénti részvételi díj, Gergelyiugornya, Soltvadkert, Szabadszállás, Verőce tekintetében: bruttó 45 780 Ft. Pilisszántó tekintetében: bruttó 49 875 Ft.



A résztvevők számát a hetek számán túl az egyes helyszínek befogadóképessége is nagyban meghatározta. Illetve testi fogyatékossgal élő csoportok esetében, kisebb létszámú csoportok szoktak pályázni, mint mozgásukban nem korlátozott táborozók esetében. A lenti táblázatok kizárólag a pályázaton nyertes szervezetek adatait tartalmazza a három külsős szerződést kötő partnereket nem.



Résztevő létszám



Az ötödik, a Társaság által fenntartott ifjúsági szálló (Pilisszántó) 2022. március 1. óta az Ukrajnából érkező menedékesek tartós elszállásolását biztosította folyamatosan egészen 2024. december hó 20. napjáig. Ellátásukat, gondozásukat a Társaság a Fővárosi Önkormányzat, az UNICEF, valamint civil szervezetek, illetve magánszemély adományozók segítségével látta el. A létesítményben jelenleg felújítási munkálatok zajlanak, melyek költségei a 2025. évi üzleti tervben szerepelnek a beruházások közt

Pilisszántó esetében 2025-ben a szálláshely revitalizálása a célkitűzésünk, hogy az ifjúsági csereprogramok és képzések frekvenciáját helyszínévé válhasson, a páratlan erdei környezetben található létesítmény. Ehhez a szükséges helyreállítási munkákat 2025. első negyedévében elvégzik a munkavállalók és 2025. második negyedévéigől készen állunk csoportok fogadására. A sales és marketingkommunikációs munka, mely a támogatja az ifjúsági szállók, köztük a pilisszántói forgalomnövekedését, a jégszezon után megkezdődik.



VI. Gazdálkodást befolyásoló várható tényezők 2025-ben:

Városligeti Műjégpálya és Csónakázótó:

2025-ben nem számolunk olyan külső hatással, mely az egész gazdálkodási környezetet és így Társaságunk működését is negatívan befolyásolná, ahogy az előző években a pandémia, az energiaválság, a turizmus visszaesése és a rekordokat döntő infláció tette. 2025. január-februárban zavartalanul működik a Városligeti Műjégpálya, a nyári időszakban tervezzük a csónakáztatási szezon üzemeltetését és november második felében tervezzük a korcsolya szezon indítását, mely várhatóan 2026. február végéig tart majd. A szabadtéri jégpályák működését alapvetően a külső körülmények, az időjárás határozza meg, így ez ennek függvényében még változhat.

A sportlétesítmény működését ugyanakkor befolyásolhatja az alábbi körülmény, azonban ennek már 2025. évben történő realizálódását a Társaság nem tartja valószínűnek, mégis fontosnak látjuk rögzíteni tekintettel arra, hogy a 2025-ben több olyan nagyrendezvénytől vagy kiemelt megkereséstől (pl. Forma 1) azért esett le a Társaság, mert kormányzati körökben továbbra is tervben van a városligeti középső tómeder mobilgáttal történő lehatárolása. A Városliget megújításáról és fejlesztéséről szóló 2013. évi CCXLII. törvény (továbbiakban: Városligeti Törvény) értelmében a Városligetnek az államot, a Fővárosi Önkormányzatát és Zugló Önkormányzatát megillető tulajdoni hányada, mint közfeladat ellátásához szükséges terület ingyenesen, 99 évre a Liget Zrt. vagyonkezelésébe kerül. A vagyonkezelői jog ugyanakkor nem terjed ki a Városligeti Műjégpálya műszaki infrastruktúra sajátos építményeire és a középső meder üzemeltetésére – azzal, hogy a középső tómedernek csak egy részére terjed ki a műjégpálya infrastruktúrája (tehát a nagy jégpálya és a jégkorongpálya fölötti betonrészre).

A Liget Zrt. elképzelése röviden, hogy a jégpályától öt méterre magas mobil gátrendszer épít körben, és az azon kívüli mederrészt felszedi, mélyíti és azokon a területeken az év minden napján víz lesz legalább 150 cm vízmélységgel, míg a jégpályáknál csak a nyári szezonban borítja víz a felületet a továbbiakban is.

A Fővárosi Önkormányzat és a Liget Zrt. között 2014. december 11-én vagyonkezelési szerződés (továbbiakban: Vagyonkezelési Szerződés) jött létre a Városligeti Törvény végrehajtására, azonban a Társaság és a Liget Zrt. között nem jött létre a tóüzemeltetési szerződés, mert több nyitott kérdés maradt, amely befolyásolja az üzemeltetést (pl. a gátrendszer műszaki paramétereit a mai napig nem ismeri a BSK Nkft és negatív tapasztalatai vannak a korábbi hasonló infrastruktúráról, így arról a mobil gátrendszerrel például, amelyet a



FINA Vizes VB kapcsán építettek 2017-ben: folyamatosan szivárgott nem kevés vizet áteresztve az építési területre.) A középső tómedernek csak kb. a fele az a terület, amely a nagy jégpálya és a jégkorong pálya fölött helyezkedik el és amelyre nem terjed ki a vagyongazdálkodási jog. Amennyiben megépül a mobilgát rendszer, ami szorosan körbefogja a jégpálya területét és az összes többi területen 365 napos víz fedettség alakul ki, a tómeder rendezvény célú használata megszűnik. Az elmúlt években sport- és kulturális nagyrendezvények, filmforgatások valósultak meg a tómederben, a jégszezon lezárultát követő tavaszi időszakban és a csónakázószezont követő őszi időszakban, nem veszélyeztetve egyik közfeladat ellátás megvalósítási időszakát sem. Ezek az események nem csak bevételt jelentettek a Társaság számára, hanem a nem ritkán világszintű közvetítések által, Budapest image-ét is építették.

Mivel a Tulajdonos Budapest Főváros Önkormányzata működési hozzájárulással nem tudja évek óta támogatni a Társaságunkat, a Covid pandémia óta ösztönzi arra, hogy vállalkozási tevékenység keretén belül hasznosítsa a tómedret. Amennyiben ez a bevételi forrás megszűnik, az éves szinten több tízmilliós bevétel kiesést jelentene a Társaságunk számára.

Margitszigeti Atlétikai Centrum és Monspart Sarolta Futókör:

A 2024. évi dunai árvíz nem csak a Margitsziget Atlétikai Centrum főépületének és raktárépületének bizonyos helyiségeit károsította, hanem a Monspart Sarolta Futókör rekortán felületét és szegélyköveit több, mint 30 helyen tönkretette kisebb-nagyobb mértékben. Budapest Főváros Önkormányzata érintett társaságokat közösen kezelő vis maior állami pályázatának részeként, Társaságunk is részletes tájékoztatást nyújtott be a Magyar Államkincstár számára a helyreállítás költségeiről, a benyújtott igények elbírálása folyamatban van. Addig a helyreállítási munkákhoz nem kezdünk hozzá, mivel kedvező elbírálás esetén, csak a támogatási szerződés megkötése után felmerült költségek számolhatóak el a támogatás terhére. Félő azonban, hogy a szakadások mentén, tovább károsodik a felület és nem csak a hibajavítás, hanem a teljes rekortán futókör felületkezelése szükségessé válik. E költség nagyságrendje felülmúlja Társaságunk lehetőségeit, szükség esetén a tulajdonos, Budapest Főváros Önkormányzata felé jelezni fogjuk a helyreállítás költségvonzatát.

Ifjúsági szállók:

2025-ben a négy, időszakosan, csak a nyári szünetben üzemelő ifjúsági szálló működtetésén túl, visszakapja alapfunkcióját a Pilisszántó Orosdy Kastély is, amely egyedül alkalmas arra, hogy egész évben üzemeltethető lehessen. A közel 3 éves 0/24 órás menedékes szállóként történő használatot követően, 2025. év elején helyreállítási munkálatok szükségesek a



kastélyban, mivel a menedékesek beköltözése előtt is csak időszakos használatnak volt a szálló kitéve, három év alatt nagymértékben elhasználódott az életvitelszerű igénybevételtől. A karbantartási munkák nagy részét a helyi alkalmazottak végzik. A jelenlegi kazán, mely a fűtésen túl, a melegvíz készítést is biztosítja, nem üzembiztos, ezért a rendszeres karbantartása mellett, teljes cseréje is szükségessé válik a következő 1-2 évben. Tervezett bekerülési értéke, indikatív ajánlat alapján: 26,8 millió Ft. A mind az öt ifjúsági szállóra kiterjesztett kedvezményes, ifjúsági táboroztatási pályázat fenntartása mellett, 2025-ben a pilisszántói szálláshely revitalizálása a célkitűzésünk, hogy az ifjúsági csereprogramok és képzések frekvenciált helyszínévé válhasson, a páratlan erdei környezetben található létesítmény.

VII. Tevékenységek fedezetei

A, Közzolgáltatási tevékenységek:

A Társaság közzolgáltatási főtevékenysége a sportlétesítmények üzemeltetése mellett a fővárosi lakosság, iskolák, óvodák és sportolni vágyók számára sportolási lehetőség biztosítása a Városligeti Műjégpályán és Csónakázó tavon és a Margitszigeti Atlétikai Centrum és Monspart Sarolta területén. A Társaság bevételeinek legnagyobb része a korcsolyázási és korcsolyakölcsönzési jegybevételekből származik, s a téli hónapokban realizálódik. Az öt vidéki ifjúsági szálló éves üzemeltetése és a nyári, kedvezményes ifjúsági táboroztatási feladat ellátása kisebb részarányt képvisel a közzolgáltatási tevékenységek bevételei közt.

Városligeti Műjégpálya és Csónakázótó közhasznú bevételek:

A Városligeti Műjégpálya közhasznú tevékenység bevételeinél a 2024-2025-ös korcsolyázási szezont 2024. november 15. és 2025. február 23. közt tervezzük, de a jégseason hossza nagyban időjárás függő. Az időjárás általános enyhülése a jégkészítéshez szükséges energia mennyiséget kedvezőtlenül befolyásolja. A korcsolyáztatáshoz kapcsolódó jegy- és bérlet árak a 2024/2025-ös korcsolyaszezonra nem emeltük meg, mivel a 2024. évi nyári csónakáztatás szezon alatt tapasztaltuk a hazánkban általánosan érzékelhető „fogyasztási visszafogottságot”. A konkurencia tekintetében, a Budapest Park 2024/2025-ös szezonban nem üzemelteti az önkormányzati támogatással fenntartott korcsolyapályáját, a többi, kisebb területű, mobil jégpályát nem számítjuk számottevő versenytársnak. A visszaépülő turizmus hatására, a 2024/2025-ös korcsolyaszezonban rengeteg külföldi jegyvásárló sportol a jégen, a stabil hazai kereslet mellett, szezon szintjén cca. 20%-os növekedést tudunk majd elkönyvelni a 2024 november és 2025 február közti időszakra. A 2024. évi kereslet alapján, 2025-ben számítunk



Budapesti Sportszolgáltató Központ Nonprofit Kft.

többletbevételre a korcsolyázatásból. Emellett, a 2024/2025-ös jégszezon értékesítési tapasztalatai azt mutatják, hogy egyre több vendégünk váltja meg online a jegyét, ezért elengedhetetlen a Városligeti Műjégpálya online jegyértékesítési rendszerének a korszerűsítése, amely együtt jár az üzleti/értékesítési modellünk újragondolásával is.

2022-től a Városligeti Csónakázótó üzemeltetését beszerveztük, 2025 nyarán szintén saját üzemeltetésben fogjuk tartani ezt a rekreációs szolgáltatást, ennek a közhasznú tervezett bevételei a 2024. évi csónakázási szezon számait alapul véve és szintén átlagosan 10%-os emeléssel kalkulálva, 3 millió Ft többletbevétellel lett kalkulálva a tervben.

Városligeti Műjégpálya és Csónakázótó, közhasznú bevételek, ezer Ft	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi terv	2025/2024 (%)
Közzolgáltatási szerződés szerinti tevékenység árbevétele Főv. Önkormányzattól	0	0	0	0,0 %
Megvalósítási megállapodás alapján leszámolt árbevétel Főv. Önkormányzattól	0	0	0	0,0 %
Közzolgáltatási szerződés szerinti tevékenység árbevétele piaci forrásból	1 264 738	1 260 802	1 441 000	114,3 %
Árbevételeként kimutatandó, a tevékenységet megillető állami támogatás	0	0	0	0,0 %
Közzolgáltatás nettó árbevétele összesen	1 264 738	1 260 802	1 441 000	114,3 %
Értékesítés nettó árbevétele	1 264 738	1 260 802	1 441 000	114,3 %

MAC közhasznú bevételek

A Margitszigeti Atlétikai Centrum esetében 2025-re, átlagosan 7%-os jegy és bérlet áremeléssel tervezünk. A közhasznú tevékenység bevételei közt megjelent 2024-től a saját forrásból megépített 2 db padel pálya sportszolgáltatási bevétele is, a pályák rendkívül gyorsan népszerűek lettek a padel iránt érdeklődő sportolók körében, a reggeli és délutáni kihasználtságuk közel 90%-os. Egyik bevétel generáló beruházásunk a padel pályákhoz kapcsolódik: kettőből az egyik pálya lefedésével, a szezont egész évesre tudjuk nyújtani és ez bevétel növekedést fog eredményezni. A beruházás 3 éven belüli megtérülését tervezzük.



Budapesti Sportszolgáltató Központ Nonprofit Kft.

2024. évben az egyik legerősebb keresletű hónap, a szeptember az árvíz és az azt követő elhúzódó, Margitszigetre vonatkozó lezárás miatt, kimutatható keresletelmaradást eredményezett, de éves szinten az új és már bejáratott sportpályáknak köszönhetően, a korábbi éveket meghaladó bevételt realizáltunk ezen a telephelyen. 2025-re további bevétel növekedéssel kalkulálunk, bízva abban, hogy 2025. évben nem lesz árvízi lezárás és a padel pályák kora tavasztól késő őszig még nagyobb kihasználtsággal tudnak üzemelni.

MAC közhasznú bevételek, ezer Ft	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi terv	2025/2024
Közzolgáltatási szerződés szerinti tevékenység árbevétele Főv. Önkormányzattól	0	0	0	0,0 %
Megvalósítási megállapodás alapján leszámolt árbevétel Főv. Önkormányzattól	0	0	0	0,0 %
Közzolgáltatási szerződés szerinti tevékenység árbevétele piaci forrásból	34 947	109 890	110 000	100,1 %
Árbevételként kimutatandó, a tevékenységet megillető állami támogatás	0	0	0	0,0 %
Közzolgáltatás nettó árbevétele összesen	34 947	109 890	110 000	100,1 %
Értékesítés nettó árbevétele	34 947	109 890	110 000	100,1 %

Ifjúsági táborok közhasznú bevételei

2022 március elsejétől 2024. december 22-ig kárpátaljai, többnyire magyar anyanyelvű menedékesek laktak a Pilisszántói Orosdy Kastélyban Budapest Főváros Önkormányzata támogatásával. A menedékesek elhagyták a kastélyt 2024. év végén, így 2025-től, egy elkerülhetetlen karbantartási és felújítási időszakot követően, számolunk ennek a fióktelepnek is a közhasznú és vállalkozási bevételeivel.

A további négy, nem téliesített táborhelyen 2025-ben is tervezünk az ifjúsági táboroztatásból befolyó költségterítésekkel (cca.11,5 millió Ft). Megőrizve a táboroztatás során felmerülő közvetlen költségeket átlagosan 20%-ban fedező, kedvezményes árakat, 2025-ben is, a 2024. évihez hasonló bevétellel tervezünk.



Budapesti Sportszolgáltató Központ Nonprofit Kft.

Ahogy 2024. évben is, úgy 2025-ben is az ifjúsági szállók fenntartási költségeit és táboroztatási program megvalósítását a sportszolgáltatás közhasznú és vállalkozási tevékenységéből finanszírozzuk.

Ifjúsági szállók közhasznú bevétele, ezer Ft	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi terv	2025/ 2024
Közszolgáltatási szerződés szerinti tevékenység árbevétele Főv. Önkormányzattól	0	0	0	0,0 %
Megvalósítási megállapodás alapján leszámlázott árbevétel Főv. Önkormányzattól	0	0	0	0,0 %
Közszolgáltatási szerződés szerinti tevékenység árbevétele piaci forrásból	8 450	11 441	14 500	126,7 %
Árbevételeként kimutatandó, a tevékenységet megillető állami támogatás	0	0	0	0,0 %
Közszolgáltatás nettó árbevétele összesen	8 450	11 441	14 500	126,7 %
Piaci tevékenység nettó árbevétele	0	0	0	0,0 %
Értékesítés nettó árbevétele	8 450	11 441	14 500	126,7 %

Városligeti Műjégpálya és Csónakázótó közhasznú ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordításoknál az áram tekintetében, dinamikus beszerzési rendszert működtetünk 2023 óta. 2024 áprilistól 2025 márciusig tartó időszakra nettó 48,92 Ft + Áfa/kWh áron szerezzük be a villamosenergiát. A rendszerhasználati díjakkal visszaosztva, ez átlagosan 101,3 Ft + Áfa/ kWh költséget jelent. Az éves szinten 3,1 millió kWh fogyasztás 95%-a Városligeti Műjégpályához és azon belül is a november és február közti időszakban felmerülő jégkészítéshez kapcsolódik. Az energia válság hatványozottan érintette Társaságunkat, amely az előző évek beszámolóinak anyagjellegű ráfordításait nagy mértékben megemelte, mivel a jégkészítés nagyon energia igényes folyamat. Míg 2020-ban 9 Ft + Áfa/ kWh áron kapta a villamosenergiát Társaságunk, 2023. év elején 236,38 Ft + Áfa/ kWh áron vásároltuk rendszerhasználati díjjal együtt, 2025. évre rendszerhasználati díjjal együtt 100 Ft + Áfa/ kWh áron kalkuláljuk.

A gáz közbeszerzési eljárás lefolytatását követően, a 2024 október és 2025 szeptember közti gázévre, az előző gázév 21,3 Ft + Áfa/kWh molekula árához képest, 18,116 Ft + Áfa/kWh áron



vásároljuk a gázt. Mivel a gáz esetén erőteljesen időjárás függő a fogyasztásunk mértéke, ezért korlátozott költségcsökkenéssel tervezünk.

Az igénybevett szolgáltatások és egyéb szolgáltatások kapcsán, a szerződő felek átlagosan 10%-os áremelésről értesítették eddig Társaságunkat, illetve a több éves szerződések esetén az infláció mértékével emelkedni fognak a szolgáltatási díjak, ezen emelkedésekkel számoltunk.

A személyi jellegű ráfordítások esetében bérfejlesztéssel is kellett kalkulálni az alkalmazottak esetében, Budapest Főváros Önkormányzatának átlagosan 8%-ot javasoló mértékét irányelveként alkalmazva, mivel félő a meglévő munkaerő elvesztése bérfejlesztés nélkül, a magas inflációs környezetben. Mivel a kereslet növekedésére nem számíthatunk jelen gazdasági környezetben, a jégszezonban dolgozó szezonális megbízottak órabérét nem tudjuk érdemben fejleszteni 2025 első felében.

Az értékcsökkenés leírásnál a 2024. évihez hasonló ráfordítás elszámolását tervezzük 2025. évben.

2024-ben Budapest Főváros Önkormányzata szoros költséggazdálkodása miatt, a korábbi években folyósított bérfejlesztési, működési, felújítási támogatással nem tudta Társaságunkat segíteni. 2024-ben a feladatle hívó levelekben megjelölt sport- és ifjúsági feladatokra (Pl.: 4 város tornája megszervezése Budapesten, Élen a sportban, Élen a Tanulásban díjátadó megszervezése, Hivatali Sportnap megszervezése stb.) 133 millió Ft keretösszeg allokálását indítványozta a Tulajdonos. A kijelölt feladatokat sikeresen elláttuk 2024-ben a közhasznú bevételek terhére. 2025-re a Tulajdonossal egyeztetve, a többlet feladatként megjelölt 4 város tornája esemény, Egységes Fővárosi Érme és Kuparendszer, a Hivatali Dolgozók Sportnapja és az Élen a tanulásban, élen a sportban díjátadó kapcsán felmerülő többletköltségekre bruttó 34 millió Ft ráfordítást tervezetünk az üzleti tervbe. (A nagyságrendi eltérés a két év közt abból fakad, hogy 2024-ben a 4 város tornájának Budapest adott otthon és 400 fiatal és kísérőinek valamint a torna megrendezésének valamennyi költségét is fedezni kellett. 2025-ben csak a Pozsonyba kiutazó, 100 fős delegáció költségeit kell fedezni, ami kevesebb ráfordítással jár.)

Margitszigeti Atlétikai Centrum és Monspart Sarolta Futókör közhasznú ráfordítások

A 2024. évi őszi árvíz okozta károkat a biztosításunk nem téríti, ugyanis a Margitsziget a Duna hullámterének minősül, így nem találtunk olyan biztosító társaságot, mely ezt a kockázatot beárazta volna. (Ahogy nem találtunk olyat sem, amely a 80 év feletti sportolók biztosítására szerződést kötött volna velünk.) Benyújtottuk a Tulajdonos felé az állami vis maior alaphól



Budapesti Sportszolgáltató Központ Nonprofit Kft.

lehívandó költségeinkről szóló kimutatást és a károkról szóló fényképes jegyzőkönyvet Az épület és a futókör helyreállítási költsége hozzávetőleg 12 millió Ft-os terhet ró társaságunkra, amennyiben nem részesülünk vis maior támogatásból. Ugyanúgy, mint a Műjégpálya esetében, a másik nagy, fővárosi telephelyünkénél is a villamosenergia ár konszolidálásával számolunk az üzleti tervben, illetve a szolgáltatási díjak megemelkedésével. Hasonlóan a Műjégpályához, a dolgozók megtartása érdekében, bérkorrekcióval számolunk 2025-től ezen a telephelyen is. Az értékcsökkenés leírásnál a 2024. évihez hasonló ráfordítás elszámolását tervezzük.

Zugligeti úti Sport- és Szabadidőközpont közhasznú ráfordítások

Ennél a telephelynél csak a rezsiköltségekkel és a szükséges igénybe vett szolgáltatások költségével terveztünk 2025-re.

Ifjúsági táborok közhasznú ráfordításai

Az anyagjellegű ráfordítások kapcsán, mivel a menedékes ellátás 2025-ben nem fog felmerülni, a Pilisszántói Orosdy Ifjúsági Kastélyszálló esetében alacsonyabb áram- és gázfogyasztással kalkulálunk, az előző években felmerült 365 napos, 0/24 órás felhasználáshoz képest. A személyi jellegű ráfordításoknál tervezzük jelentős bérkiegészítéssel vagy egy újabb kolléga felvételével. Az értékcsökkenési leírás 2024. évi tervezésénél figyelembe vettük az épületen elvégzett felújításokra eső amortizációt is.

BSK Társasági szint	2024. évi várható	2025. évi terv	Változás
			2025/ 2024
Közhasznú tevékenység ráfordításai, ezer Ft	1 217 028	1 375 995	113,1 %
Anyagjellegű ráfordítások	511 185	577 191	112,9 %
Személyi jellegű ráfordítások	624 900	727 904	116,5 %
Értékcsökkenési leírás	60 900	60 900	100,0 %

A közhasznú tevékenység anyagjellegű ráfordításainak növekedése részben az inflációs hatásból fakad, másrészt a Budapest Sportegyesület létrehozásához kapcsolódó igénybe vett szolgáltatások többlet ráfordítását tartalmazza. A személyi jellegű ráfordítások a Tulajdonos által előírt, átlagosan 8%-os béremelésből fakad, ami Társaságunknál átlagosan 9,95%-os mértékben lett kiadva. Ezen felül, 2025-re az éves cafetéria keretet is megemeljük a munkavállalók tekintetében és a szezonális dolgozók megbízási díjait is korrigálni fogjuk. Az értékcsökkenéssel a 2024-es várható szinten tervezzük.

**B, Piaci tevékenységek:**

A Társaság piaci tevékenységéből származó bevétele főképp bérleti díjakból áll. Mind a Városligeti Műjégpálya és Csónakázótó, mind a MAC kiemelten népszerű, mint rendezvény helyszín, utolérhetetlen adottságai miatt.

A bérleti díjakból származó bevétel különválasztható aszerint, hogy a Műjégpálya vagy MAC területéhez kapcsolódnak és ezen belül is további két csoportba sorolhatóak:

- állandó bérleti díjak, a hosszútávra kiadott helységek értékesítéséből, melyek főleg a sportlétesítmények szolgáltatásait növelik, így ilyenek az éttermek, büfék bérleti díjai.
- az egyszeri alkalmakra kötött bérleti szerződések, melyek egy-egy eseményhez köthetőek. Ezek többségében céges rendezvények, sport nagyrendezvények, kulturális események.

Városligeti Műjégpálya és Csónakázótó vállalkozási bevételek

A Műjégpálya vállalkozási bevételeinél az állandó bérleti díjak kiszámíthatóan tervezhetőek, köszönhetően a több éves futamidejű bérleti szerződéseknek (étterem és díszterem, északi büfé, souvenir shop). További fix vállalkozási árbevétel a Műjégpálya esetében a BKM-FŐTÁV együttműködés kapcsán, szerződés alapján számlázott havi, üzemeltetési díj. A műjégpálya hűtőgépházának felújítása 2021-ben a BKM-Főtávval együttműködésben valósult meg, hogy lehetőség nyíljon arra, hogy a BKM- Főtáv az itt megtermelt hidegenergiával hűtse a Városliget Projekt keretén belül megépült új épületeket. A vételezett hidegenergiát és a gépház működtetése kapcsán felmerül üzemeltetési- karbantartási költségeket rendszeres időközönként elszámoljuk és arányos részét továbbszámlázzuk a BKM-Főtáv felé. Az eseti jelleggel felmerülő rendezvényekhez, filmforgatásokhoz kapcsolódó bérleti díjakat a 2024. évi várható bevételhez képest magasabban tervezzük, mivel a 2024. év során területünkön megvalósult események nagyon alacsony látogatottsági adatokat értek el, a rendezvény- és fesztiválkereslet erőteljes visszaesése a 2024. évre rányomta a bélyegét, ugyanakkor már 2025. első hónapjában több lekérésünk volt rendezvényszervezőktől tavaszi és őszi rendezvények tekintetében. Tervezzük a korcsolya szezonhoz kapcsolódóan is, a pályatesten kívül eső területek rendezvénycélú hasznosítását. A vállalkozási tevékenység egyéb bevételei közt tervezzük valamennyi bérlő és a BKM-FŐTÁV számára továbbszámlázott rezsiköltségek megtérítését.



Budapesti Sportszolgáltató Központ Nonprofit Kft.

Városligeti Műjégpálya és Csónakázótó, vállalkozási bevétel, ezer Ft	2024. évi várható	2025. évi terv	Változás
			2025/2024
Egyéb, nem közszolgáltatási tevékenység árbevétele	212 949	282 000	132,4 %
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0,0 %
Közvetített szolgáltatásból származó árbevétel Főv. Önkormányzattól	0	0	0,0 %
Piaci tevékenység nettó árbevétele	212 949	282 000	132,4 %

MAC vállalkozási bevételek

A vállalkozási bevételeinek 80%-a három állandó bérlő bérleti díjából és továbbszámlázott rezsiköltségéből tevődik össze: két vendéglátóipari egység és egy funkcionális edzőterem működik a területen. Ezen felül, az előtérben működő mosdó üzemeltetéséből, a szintén ott található étel-ital automata bérleti díjából és kisebb helyszínbérlésekből származik ezen a telephelyen vállalkozási típusú bevétel. További vállalkozási bevételként jelent meg 2024-től a padel pályákhoz kapcsolódó padel labdák értékesítési bevétele. 2025-re tervezünk a padel pályák kihasználtságának növekedésével azonos ütemben a labda értékesítés árbevételének növekedésével is.

MAC, vállalkozási bevétel, ezer Ft	2024. évi várható	2025. évi terv	Változás
			2025/2024
Egyéb, nem közszolgáltatási tevékenység árbevétele	28 629	30 000	104,8 %
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0,0 %
Közvetített szolgáltatásból származó árbevétel Főv. Önkormányzattól	0	0	0,0 %
Piaci tevékenység nettó árbevétele	28 629	30 000	104,8 %
Értékesítés nettó árbevétele	28 629	30 000	104,8 %

Ifjúsági táborok vállalkozási bevételei

2025-ben, a 2024. évi foglalási trend alapján, és figyelembe véve, hogy a Pilisszántói Orosdy Ifjúsági Kastélyszállóból származó bérbeadási bevétellel a helyreállító felújítás és karbantartások után újra számolunk, összesen 3 millió Ft vállalkozási bevétellel számolunk. Mivel 2023., 2024-ben a menedékes lakók használták a pilisszántói szálláshelyet, ezért ott nem realizálódott a korábbi években vállalkozási bevétel, de 2025. áprilistól tervezzük a szálláshely piaci célú hasznosítását is.



Ifjúsági szállók, vállalkozási bevétel, ezer Ft	2024. évi várható	2025. évi terv	Változás
			2025/2024
Egyéb, nem közszolgáltatási tevékenység árbevétele	1 414	3 000	212,2 %
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0,0 %
Közvetített szolgáltatásból származó árbevétel Föv. Önkormányzattól	0	0	0,0 %
Piaci tevékenység nettó árbevétele	1 414	3 000	212,2 %

Városligeti Műjégpálya és Csónakázótó vállalkozási tevékenység ráfordításai

A Műjégpályán üzemelő hűtőgépházból vételezett villamos energia BKM-FŐTÁV által megtérített díját egyéb vállalkozási bevételhez terveztük. A Műjégpálya vállalkozási típusú ráfordításai 2025. évben a 2024. évre várt ráfordításokkal közel azonos szinten lettek kalkulálva az üzleti tervben.

Margitszigeti Atlétikai Centrum és Monspart Sarolta Futókör vállalkozási tevékenység ráfordításai

A vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó energiafelhasználás kapcsán, az anyagköltségek emelkedését itt is terveztük és arányosan a további anyagjellegű- és személyi jellegű ráfordítások növekedését.

Ifjúsági táborok vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó ráfordításai

Az ifjúsági szállók esetében, a táboroztatási szezon előtti és utáni egy-két hétben van lehetőség a négy fűtetlen ifjúsági tábort kiadni, illetve tervezzük az egész évben hasznosítható Pilisszántói Orosdy Ifjúsági Kastélyszálló piaci visszavezetését is. A visszaosztott költségek alapján, nem érdemes hasznosítani az ifjúsági táboroztatási időszakon kívül a táborhelyeket, mivel a gondnokok bérért visszaosztva, nem nyereséges ez az üzletág. Viszont a gondnokok alkalmazotti jogviszonyban állnak, amennyiben nem adjuk ki a táborhelyet, az ő bérköltségük akkor is felmerül, elsüllyedt költségként.

BSK társasági szint	2024.évi várható	2025. évi terv	2025/2024, %
Vállalkozási tevékenység ráfordításai, ezer Ft	204 769	240 511	117,5 %
Anyagjellegű ráfordítások	113 920	124 173	109,0 %
Személyi jellegű ráfordítások	81 749	95 238	116,5 %
Értékcsökkenési leírás	9 100	9 100	100,0 %



Szem előtt tartva, hogy a vállalkozási tevékenység nem lehet veszteséges, csak eredményes, kizárólag olyan piaci tevékenységekre fókuszálunk, melyek kevésbé kockázatosak. A vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó anyagjellegű ráfordítások emelkedését az inflációs hatás eredményezi. A vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó személyi jellegű ráfordítások olyan mértékű növekedésével számolunk, mint a közhasznú feladat ellátása során, mivel a saját alkalmazottak bér- és cafetéria emelése itt is 16,5%-os emelkedést okoz, előző évről tárgyévre vonatkozóan. Az értékcsökkenés mértékével ugyanolyan szinten tervezünk, mint előző évben.

VIII. Eredmény - célkitűzés

Eredménykimutatás részletezése

A Társaság 2025-re körültekintő tervezés mellett 1 889 500 ezer Ft árbevéttel számol (pénzügyi műveletek bevételeit is beleértve).

Az anyagjellegű ráfordításoknál jelentkező növekedést a tapasztalható piaci áremelkedés és az infláció okozzák. A Társaság gazdálkodásában jelentős tétel még az igénybe vett szolgáltatások összege, mely főként a jégszezonhoz kapcsolható kifizetéseket jelent pl. biztonsági szolgálat, takarítás, orvosi egészségügyi szolgáltatás, diákmunka, továbbá a táboroztatás kapcsán felmerült költségeket tartalmazza. Az anyagjellegű ráfordításoka 701 364 ezer Ft-ra tervezünk.

A Társaság bér, bérjárulék és személyi jellegű egyéb kifizetésráfordítását 823 142 ezer forintra tervezzük, melyben figyelembe vesszük az állandó alkalmazottak tekintetében Budapest Főváros Önkormányzata által ajánlott átlagos bérkorrekció mértékét.

A fentiek alapján a viszonylag magas bevételek mellett is, a 2024. évihez hasonlóan eredményes évet tervezünk.

A tervezett bevételek növekedését meghaladják a tervezett ráfordítások növekedése, elsősorban a személyi jellegű ráfordítások növekedése számottevő, ami a 9,95%-os béremelés, a cafetéria keret növekedése és a megbízotti állomány bérkorrekciójára vezethető vissza.



Adatok ezer forintban

Ssz.	BSK KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁS	2024. évi várható	2025. évi terv	Változás
				2025/ 2024
A.	Közhasznú tevékenység összes bevétele	1 473 682	1 572 500	106,7 %
B.	Vállalkozási tevékenység bevétele	246 266	317 000	128,7 %
B.2.	Egyéb bevétel	34 998	2 000	5,7 %
B.3.	Pü-i műveletek bevétele	0	0	0,0 %
C.	Összes bevétel	1 719 948	1 889 500	109,9 %
D.	Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 217 028	1 375 995	113,1 %
D.1.	Anyagjellegű ráfordítások	511 185	577 191	112,9 %
D.2.	Személyi jellegű ráfordítások	624 900	727 904	116,5 %
D.3.	Értékcsökkenési leírás	60 900	60 900	100,0 %
D.4.	Egyéb ráfordítások	20 043	8 000	39,9 %
D.5.	Pü-i műveletek ráfordításai	0	2 000	0,0 %
E.	Vállalkozási tevékenység ráfordításai	204 769	240 511	117,5 %
E.1.	Anyagjellegű ráfordítások	113 920	124 173	109,0 %
E.2.	Személyi jellegű ráfordítások	81 749	95 238	116,5 %
E.3.	Értékcsökkenési leírás	9 100	9 100	100,0 %
E.4.	Egyéb ráfordítások	0	12 000	0,0 %
E.5.	Pü-i műveletek ráfordításai	0	0	0,0 %
F.	Összes ráfordítás	1 421 797	1 616 506	113,7 %
G.	Adózás előtti vállalkozási eredmény	41 497	76 489	184,3 %
H.	Adófizetési kötelezettség	3 735	6 884	184,3 %
I.	Tárgyévi vállalkozási eredmény	37 762	69 605	184,3 %
J.	Tárgyévi közhasznú eredmény	256 654	196 505	76,6 %
AE.	Adózott eredmény	294 416	266 110	90,4 %

IX. Humánpolitikai célkitűzések

2024. év elején volt az utolsó átfogó béremelés, mely minden BSK dolgozót érintett. A meglévő megbízható alkalmazottak megtartása érdekében, valamint a minimálbérek emelkedése miatt 2025-ben tervezzük a Budapest Főváros Önkormányzata által javasolt bérkorrekciót, átlagosan 9.95%-kal emeltük 2025. január 1-től a béreket. A 2025. évi törvényi szabályozások lehetővé tették az éves cafetéria keret megemelését, ezt Társaságunk fogyanatosította is, minden alkalmazott emelt cafetéria juttatását terveztük be 2025. évre. Szükségesség vált egy átfogó szervezetfejlesztési folyamat megvalósítása, mivel a BSK az elmúlt években rendkívül dinamikus fejlődött mind az árbevétele, mind pedig a Fővárosi Önkormányzat által rá bízott feladatok tekintetében. A megnövekedett feladatok és az önkormányzati támogatás csökkenése arra ösztönzi a társaságunkat, hogy újratervezze működési mechanizmusát és minél hatékonyabb szervezetet hozzon létre. Ennek megfelelően 2025 egyik stratégiai célkitűzése a



szervezet fejlesztése és új szervezeti-működési szabályzat terv, új szervezeti ábra kidolgozása és a tulajdonos elé terjesztése. Ennek célja a szervezeti működés hatékonyabbá tétele, a fejlesztésre szoruló területek azonosítása és a szervezeti célok hatékonyabb eléréséhez szükséges emberi erőforrás állomány fejlesztése. Ennek részeként a jelenlei munkaköri leírások felülvizsgálatára is sor kerül.

Minden évben, a minimálbér emelkedés miatt, a szezonális dolgozók megbízási díjának emelkedésével is számolnunk kell. Ezek együttes hatása, hogy évről évre magasabban alakul a bérköltség és személy jellegű kifizetések összege.

X. Mérleg bemutatása

A Társaság mérlegfőösszege a tervek alapján 2 302 682 ezer forint.

A Befektetett eszközök 80,5%-os emelkedésének oka, az üzleti terv XII. pontjában részletesen bemutatott nagy számú és értékű beruházás beütemezése 2025-re.

A kimutatott vevő követelések nem tartalmazznak hosszú ideje lejárt tételeket, ezek megtérülése várható és tervezhető.

A Forgóeszközök 16,5 %-os növekedése a pénzeszközök növekedéséből ered. A pénzeszközök soron a Társaság tevékenységéből adódóan, - mivel a téli szezonban nagy pénzforgalmat bonyolítunk, s ekkor realizáljuk a bevétel jelentős hányadát -, mindig nagy mennyiségű készpénz és bankbetét állománnyal zárjuk az évet. Ez az összeg a tervek szerint 2025 végére 1 895 000 ezer forint körül lesz.

A szállítói kötelezettségek mérlegsoron, csak a működéshez szükséges kifizetetlen, de nem lejárt határidejű számlák szerepelnek. A Kft-nek lejárt fizetési határidejű tartozása nincs, mindig határidőre teljesítjük a fizetési kötelezettségeinket. A rövid lejáratú szállítói kötelezettségek így 32 millió forintot jelentenek.

Az elhatárolások a tárgyévhez kapcsolódó pontos költség és bevétel adatok kimutatását szolgálják. Költségek esetében a következő évben jelentkező, de még 2025-es eredményt befolyásoló számlák, a bevételek esetében pedig a következő évben kiszámlázott, de teljesítését tekintve 2025-re vonatkozó tételeket mutatják.



Ssz.	D1 - MÉRLEG	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi terv	Változás 2025/2024 (%)
A.	Befektetett eszközök	149 837	146 903	265 200	180,5 %
A.I.	Immateriális javak	1 683	1 683	21 300	1265,6 %
A.I.1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0,0 %
A.I.2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0,0 %
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	0	225	20 000	8888,9 %
A.I.4.	Szellemi termékek	1 683	1 458	1 300	89,2 %
A.I.5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0,0 %
A.I.6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0,0 %
A.I.7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0,0 %
A.II.	Tárgyi eszközök	148 154	145 220	243 900	168,0 %
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	379	25 799	21 800	84,5 %
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	34 000	55 528	52 500	94,5 %
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	33 908	0	0	0,0 %
A.II.4.	Tenyészállatok	0	0	0	0,0 %
A.II.5.	Beruházások, felújítások	79 867	63 893	169 600	265,4 %
A.II.6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0,0 %
A.II.7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0,0 %
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,0 %
B.	Forgóeszközök	1 154 237	1 698 718	1 978 825	116,5 %
B.I.	Készletek	5 626	3 000	1 000	33,3 %
B.I.1.	Anyagok	0	0	0	0,0 %
B.I.2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0,0 %
B.I.3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0,0 %
B.I.4.	Késztermékek	5 626	0	0	0,0 %
B.I.5.	Áruk	0	3 000	1 000	33,3 %
B.I.6.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0,0 %
B.II.	Követelések	164 590	104 500	82 825	79,3 %
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	146 897	71 500	51 325	71,8 %
B.II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0,0 %



Budapesti Sportszolgáltató Központ Nonprofit Kft.

B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0,0 %
B.II.4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0,0 %
B.II.5.	Váltókövetelések	14 193	15 000	15 500	103,3 %
B.II.6.	Egyéb követelések	3 500	18 000	16 000	88,9 %
B.II.7.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0,0 %
B.II.8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0,0 %
B.III.	Értékpapírok	0	0	0	0,0 %
B.IV.	Pénzeszközök	984 021	1 591 218	1 895 000	119,1 %
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	46 934	34 800	38 000	109,2 %
B.IV.2.	Bankbetétek	937 087	1 556 418	1 857 000	119,3 %
C.	Aktív időbeli elhatárolás	247 400	244 343	58 657	24,0 %
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	162 959	179 920	40 350	22,4 %
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	84 441	64 423	18 307	28,4 %
C.3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0,0 %
EO.	Eszközök összesen	1 551 474	2 089 964	2 302 682	110,2 %
D.	Saját tőke	1 292 794	1 541 587	1 807 697	117,3 %
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	3 000	100,0 %
D.I.1.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0,0 %
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (–)	0	0	0	0,0 %
D.III.	Tőketartalék	0	0	0	0,0 %
D.IV.	Eredménytartalék	986 263	1 289 794	1 538 587	119,3 %
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0	0,0 %
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0,0 %
D.VI.1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0,0 %
D.VI.2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0,0 %
D.VII.	Adózott eredmény	303 531	248 793	266 110	107,0 %
E.	Céltartalékok	0	5 280	0	0,0 %
E.1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	5 280	0	0,0 %
E.2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0,0 %



Budapesti Sportszolgáltató Központ Nonprofit Kft.

E.3.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0,0 %
F.	Kötelezettségek	142 978	361 618	350 985	97,1 %
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0,0 %
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0,0 %
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	142 978	361 618	350 985	97,1 %
F.III.1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0,0 %
F.III.1.1.	ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0,0 %
F.III.2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0,0 %
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0,0 %
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	117 828	288 041	278 361	96,6 %
F.III.5.	Váltótartozások	0	0	0	0,0 %
F.III.6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0,0 %
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0,0 %
F.III.8.	Rövid lejáratú köt egyéb rész. viszonyban lévő váll.al szemben	0	0	0	0,0 %
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	25 150	73 577	72 624	98,7 %
F.III.10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0,0 %
F.III.11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0,0 %
G.	Passzív időbeli elhatárolások	115 702	181 479	144 000	79,3 %
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	114 322	98 469	62 000	63,0 %
G.2.	Költségek, ráfordít. passzív időbeli elhatárolása	1 380	83 010	82 000	98,8 %
G.3.	Halasztott bevételek	0	0	0	0,0 %
FO.	Források összesen	1 551 474	2 089 964	2 302 682	110,2 %



XI. Likviditási terv

A Társaság 1591 millió forinttal kezdi a 2025-es évet. A likviditási helyzet alakulása a korcsolyaszezon bevételein múlik. A bevételek nagy részét mindig a téli időszakban szerezzük meg, amiből aztán az egész éves gazdálkodásunkat, beruházási, fejlesztési feladatainkat finanszírozzuk. Év végére 1 895 millió forintos zárópénzkészletet tervezünk, amennyiben a 2025/2026-os korcsolya szezon sikeresen el tudjuk indítani november közepén.

XII. Beruházási célkitűzések

A Társaság minden évben igyekszik visszafordítani a Műjégpályán elért eredményéből nem csak a többi létesítmény üzemeltetésére, hanem a szükséges karbantartások elvégzésén felül, a fejlesztésekre is, a bevételek növelése és a látogatók minél magasabb színvonalon történő kiszolgálása érdekében.

2024. év legnagyobb volumenű karbantartási-felújítási munkájaként a Városligeti Műjégpálya részleges homlokzati felújítását végeztük el, a közönségforgalmi mosdók felújításával együtt. Az előregező gépparkot egy használt jégkarbantartó gép, és új rakodógép beszerzésével frissítettük fel.

2025. évre több telephelyünkre kiterjedő, nagy volumenű beruházási-felújítási tervekkel készülünk, melyeket saját forrásból tervezünk megvalósítani.

A Városligeti Műjégpálya és Csónakázótó esetében az alábbi beruházásokkal tervezünk 2025. évre:

- a tó melletti/jégpálya melletti sétányon található kültéri gumiburkolat teljes megújítása, tervezett bekerülési értéke: 60 millió Ft,
- átfogó jegyértékesítési rendszert megújító szoftver bevezetése, idősávra szóló jegyárusítás megvalósításával, tervezett bekerülési értéke: 20 millió Ft,
- kültéri LED-információs kijelző fal elhasználódás miatti cseréje, tervezett bekerülési értéke: 8 millió Ft,
- épületgépészetben található átemelők cseréje, tervezett bekerülési értéke: 12 millió Ft,
- meghibásodott keringető szivattyúk cseréje, tervezett bekerülési értéke: 20 millió Ft,
- közönségforgalmi területek gumiburkolat cseréje, tervezett bekerülési értéke: 10 millió Ft,
- ruhatári pultok elhasználódott fedlapjainak cseréje, tervezett bekerülési értéke: 3 millió Ft.

A Margitszigeti Atlétika Centrum esetében, az árvízkárok helyreállítása kapcsán a vis maior állami támogatás megítélésében bízva, az alábbi beruházásokat tervezzük:



Budapesti Sportszolgáltató Központ Nonprofit Kft.

- iroda épület előtti veszélyesen korhadt, árnyékoló előtető cseréje, tervezett bekerülési értéke: 3 millió Ft,
- az egyik padel pálya befedése, a 4 évszakos használat biztosítása végett, tervezett bekerülési értéke: 16 millió Ft.

Az ifjúsági szállók tekintetében, a Pilisszántó Orosdy Kastély hasznosítható állapotra javítása érdekében szükséges beruházások:

- tisztasági festés, szobák padlóburkolatának javítása, vizesblokkok szükséges javítása, tervezett bekerülési értéke: 5,6 millió Ft.

Összefoglaló

2025 folyamán a sportszolgáltatás közfeladat ellátásából származó bevételből fogja a Társaságunk fedezni a felmerülő ráfordításokat, önkormányzati és állami támogatás nélkül.

Saját bevételből ellátandó, közfeladat ellátási szerződésben meghatározott feladatokon túl a Tulajdonos levele alapján, saját bevételből fogjuk finanszírozni az alábbi sportrendezvények megvalósítását: Hivatali Sportnap, Élen a sportban és élen a tanulásban díjátadó, BeActive Budapest Sportfesztivál és Integrációs Sportnap, egységes fővárosi érme- és kuparendszer, szociális labdarúgókupa, összesen 34 000 000 Ft értékben.

A haszonbérleti szerződés keretein belül hasznosított ingatlanokon szükséges karbantartásokat, felújításokat és a géppark elavulása miatt szükséges pótlásokat valamint bevételtermelő képességet fokozó beruházásokat 2025. évben is saját bevételből fedezzük, összesen közel 180 millió Ft értékben.

A 2022.03.01. óta a Pilisszántói Orosdy Kastélyban tartózkodó menedékesek 2024 utolsó napjaiban elköltöztek, így az ingatlan 2025-től ifjúsági szállóként üzemelhet tovább.

Budapest, 2025. február 18.

Dr. Garamvölgyi Bence
ügyvezető

Tevékenységek hozamainak, közvetlen költségeinek és az így képződött Fedezetének tervezése, ebből a Fel Nem Osztott Költségeket levonva számolható a Tev. eredménye.

Társaság neve: **BSK**
Szervezet: **000 - BpSK (<társasági szint)**

LEKÉRDEZÉSI IDŐSZAK: *teljes év*

terv jóváhagyva: -

adatok E Ft-ban

Ssz.	A1Tk - TEVÉKENYSÉG AGGREGÁLT	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi terv	2025. évi terv hónapok összesen	Változás		Megoszlás		I. n. év	II. n. év	III. n. év	IV. n. év
						2025/ 2023	2025/ 2024	2024 %	2025 %				
1.1.1.	Közszolgáltatási szerződés szerinti tevékenység árbevétele Főv. Önkormányzattól	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
1.1.2.	Megvalósítási megállapodás alapján leszámoltott árbevétel Főv. Önkormányzattól	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
1.1.3.	Közszolgáltatási szerződés szerinti tevékenység árbevétele piaci forrásból	1 281 851	1 382 133	1 565 500	1 565 500	122,1 %	113,3 %	78,9 %	82,9 %	620 501	61 301	66 200	817 498
1.1.4.	Árbevételeként kimutatandó, a tevékenységet megillető állami támogatás	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
1.1.	Közszolgáltatás nettó árbevétele összesen	1 281 851	1 382 133	1 565 500	1 565 500	122,1 %	113,3 %	78,9 %	82,9 %	620 501	61 301	66 200	817 498
1.2.1.	Egyéb, nem közszolgáltatási tevékenység árbevétele	372 159	242 992	315 000	315 000	84,6 %	129,6 %	13,9 %	16,7 %	77 748	80 106	79 248	77 898
1.2.2.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
1.2.3.	Közvetített szolgáltatásból származó árbevétel Főv. Önkormányzattól	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
1.2.	Piaci tevékenység nettó árbevétele	372 159	242 992	315 000	315 000	84,6 %	129,6 %	13,9 %	16,7 %	77 748	80 106	79 248	77 898
1.	Értékesítés nettó árbevétele	1 654 010	1 625 125	1 880 500	1 880 500	113,7 %	115,7 %	92,8 %	99,6 %	698 249	141 407	145 448	895 396
2.1.	Működési és egyéb célú pénzeszköz átadás, támogatás Főv. Önkormányzattól	294 212	91 549	0	0	0,0 %	0,0 %	5,2 %	0,0 %	0	0	0	0
2.2.	Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás, juttatás egyéb forrásból	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
2.3.	Egyéb - egyéb bevételek	8 474	34 998	7 000	7 000	82,6 %	20,0 %	2,0 %	0,4 %	0	7 000	0	0
2.	Egyéb bevételek	302 686	126 547	7 000	7 000	2,3 %	5,5 %	7,2 %	0,4 %	0	7 000	0	0
3.1.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
3.2.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
3.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
4.	Tevékenység teljes hozama (bevétele)	1 956 696	1 751 672	1 887 500	1 887 500	96,5 %	107,8 %	100,0 %	100,0 %	698 249	148 407	145 448	895 396
5.1.	Eladott áruk beszerzési értéke	27 914	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
5.2.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
5.	ELÁBÉ és közvetített szolg értéke összesen	27 914	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
6.	Saját tevékenység hozama	1 928 782	1 751 672	1 887 500	1 887 500	97,9 %	107,8 %	100,0 %	100,0 %	698 249	148 407	145 448	895 396
7.	Közvetlen anyagköltség	414 031	388 736	351 600	351 600	84,9 %	90,4 %	22,2 %	18,6 %	87 904	87 899	87 898	87 899
8.1.	Igénybe vett szolgáltatások értéke közvetlen	268 285	293 350	315 022	315 022	117,4 %	107,4 %	16,7 %	16,7 %	81 374	62 222	90 053	81 373
8.2.	Külső munkaerő közvetlen	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
8.3.	Egyéb szolgáltatások értéke közvetlen	32 859	21 662	32 342	32 342	98,4 %	149,3 %	1,2 %	1,7 %	9 216	6 953	6 952	9 221
8.4.	Belső szolgáltatások költsége, költségátérítése (+/-)	0	0	2 400	2 400	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,1 %	600	600	600	600
8.	Közvetlen szolgáltatások összesen	301 144	315 012	349 764	349 764	116,1 %	111,0 %	18,0 %	18,5 %	91 190	69 775	97 605	91 194
9.	Változó termelési ktg.	715 175	703 748	701 364	701 364	98,1 %	99,7 %	40,2 %	37,2 %	179 094	157 674	185 503	179 093
10.	Hozzáadott érték	1 213 607	1 047 924	1 186 136	1 186 136	97,7 %	113,2 %	59,8 %	62,8 %	519 155	-9 267	-40 055	716 303
11.1.	Bérköltség közvetlen	442 681	566 121	543 244	543 244	122,7 %	96,0 %	32,3 %	28,8 %	151 335	130 637	130 635	130 637
11.2.	Személyi jellegű egyéb kifizetések közvetlen	162 856	68 507	59 308	59 308	36,4 %	86,6 %	3,9 %	3,1 %	14 826	14 826	14 826	14 828
11.3.	Bérfeladások közvetlen	71 246	74 429	70 640	70 640	99,1 %	94,9 %	4,2 %	3,7 %	19 760	16 960	16 960	16 960
11.	Közvetlen személyi jellegű ráfordítások	676 783	709 057	673 192	673 192	99,5 %	94,9 %	40,5 %	35,7 %	185 921	162 425	162 421	162 425
12.	Közvetlen értékcsökkenési leírás	45 864	40 182	70 000	70 000	152,6 %	174,2 %	2,3 %	3,7 %	17 502	17 500	17 499	17 499
13.	Közvetlen saját erőforrás	722 647	749 239	743 192	743 192	102,8 %	99,2 %	42,8 %	39,4 %	203 423	179 925	179 920	179 924
14.	Összes közvetlen költség	1 437 822	1 452 987	1 444 556	1 444 556	100,5 %	99,4 %	82,9 %	76,5 %	382 517	337 599	365 423	359 017
15.	Tevékenység fedezete	490 960	298 685	442 944	442 944	90,2 %	148,3 %	17,1 %	23,5 %	315 732	-189 192	-219 975	536 379
FN.	Szétosztott FNOK	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
TE.	Tevékenység eredménye	490 960	298 685	442 944	442 944	90,2 %	148,3 %	17,1 %	23,5 %	315 732	-189 192	-219 975	536 379

Tevékenységekre/szervezetekre bontva, összesítve mutatja be az A1 táblából származó hozamokat és ezt követően a tevékenység eredményét.

Társaság neve: **BSK**
Szervezet: **000 - BpSK (<társasági szint)**

LEKÉRDEZÉSI IDŐSZAK: *teljes év* -

adatok E Ft-ban

A2 - TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE 1		1.1.1	1.1.3	1.1	1.2.1	1.2	1	2.3	2	4	TE
Szervezeti szintek	Tevékenység	Közzolgáltatási szerződés szerinti tevékenység árbevétele Főv. Önkormányzattól	Közzolgáltatási szerződés szerinti tevékenység árbevétele piaci forrásból	Közzolgáltatás nettó árbevétele összesen	Egyéb, nem közzolgáltatási tevékenység árbevétele	Piaci tevékenység nettó árbevétele	Értékesítés nettó árbevétele	Egyéb - egyéb bevételek	Egyéb bevételek	Tevékenység teljes hozama (bevétele)	Tevékenység eredménye
001 - Műjégpály	001 / Műjég közhasznú	0	1 441 000	1 441 000	0	0	1 441 000	5 000	5 000	1 446 000	572 090
001 - Műjégpály	002 / Műjég vállalkozási	0	0	0	282 000	282 000	282 000	0	0	282 000	88 031
001 - Műjégpály	ÖSSZESEN	0	1 441 000	1 441 000	282 000	282 000	1 723 000	5 000	5 000	1 728 000	660 121
002 - Margitszigeti Atlétikai Centrum	001 / MAC közhasznú	0	110 000	110 000	0	0	110 000	0	0	110 000	-58 859
002 - Margitszigeti Atlétikai Centrum	002 / MAC vállalkozási	0	0	0	30 000	30 000	30 000	2 000	2 000	32 000	78
002 - Margitszigeti Atlétikai Centrum	ÖSSZESEN	0	110 000	110 000	30 000	30 000	140 000	2 000	2 000	142 000	-58 781
003 - Zugligeti Lőtér	001 / Zugliget közhasznú	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 500
003 - Zugligeti Lőtér	ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 500
004 - Ifjúsági szállók	001 / Ifjúsági szállók közhasznú	0	14 500	14 500	0	0	14 500	0	0	14 500	-157 198
004 - Ifjúsági szállók	002 / Ifjúsági szállók vállalkozási	0	0	0	3 000	3 000	3 000	0	0	3 000	302
004 - Ifjúsági szállók	ÖSSZESEN	0	14 500	14 500	3 000	3 000	17 500	0	0	17 500	-156 896
000 - BP.Sportszolgáltató Kft.	MINDÖSSZESEN	0	1 565 500	1 565 500	315 000	315 000	1 880 500	7 000	7 000	1 887 500	442 944

Tevékenységekre/szervezetekre bontva, összesítve mutatja be az A1 táblából származó hozamokat és ezt követően a tevékenység eredményét.

Társaság neve: **BSK**
Szervezet: **000 - BpSK (<társasági szint)**

LEKÉRDEZÉSI IDŐSZAK: *teljes év* -

adatok E Ft-ban

A2 - TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE 1		1.1.1	1.1.3	1.1	1.2.1	1.2	1	2.3	2	4	TE
Szervezeti szintek	Tevékenység	Közzolgáltatási szerződés szerinti tevékenység árbevétele Főv. Önkormányzattól	Közzolgáltatási szerződés szerinti tevékenység árbevétele piaci forrásból	Közzolgáltatás nettó árbevétele összesen	Egyéb, nem közzolgáltatási tevékenység árbevétele	Piaci tevékenység nettó árbevétele	Értékesítés nettó árbevétele	Egyéb - egyéb bevételek	Egyéb bevételek	Tevékenység teljes hozama (bevétele)	Tevékenység eredménye
001 - Műjégpály	001 / Műjég közhasznú	0	1 441 000	1 441 000	0	0	1 441 000	5 000	5 000	1 446 000	572 090
001 - Műjégpály	002 / Műjég vállalkozási	0	0	0	282 000	282 000	282 000	0	0	282 000	88 031
001 - Műjégpály	ÖSSZESEN	0	1 441 000	1 441 000	282 000	282 000	1 723 000	5 000	5 000	1 728 000	660 121
002 - Margitszigeti Atlétikai Centrum	001 / MAC közhasznú	0	110 000	110 000	0	0	110 000	0	0	110 000	-58 859
002 - Margitszigeti Atlétikai Centrum	002 / MAC vállalkozási	0	0	0	30 000	30 000	30 000	2 000	2 000	32 000	78
002 - Margitszigeti Atlétikai Centrum	ÖSSZESEN	0	110 000	110 000	30 000	30 000	140 000	2 000	2 000	142 000	-58 781
003 - Zugligeti Lőtér	001 / Zugliget közhasznú	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 500
003 - Zugligeti Lőtér	ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 500
004 - Ifjúsági szállók	001 / Ifjúsági szállók közhasznú	0	14 500	14 500	0	0	14 500	0	0	14 500	-157 198
004 - Ifjúsági szállók	002 / Ifjúsági szállók vállalkozási	0	0	0	3 000	3 000	3 000	0	0	3 000	302
004 - Ifjúsági szállók	ÖSSZESEN	0	14 500	14 500	3 000	3 000	17 500	0	0	17 500	-156 896
000 - BP.Sportszolgáltató Kft.	MINDÖSSZESEN	0	1 565 500	1 565 500	315 000	315 000	1 880 500	7 000	7 000	1 887 500	442 944

terv jóváhagyva:

A3 - TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE 2															
Szervezeti szintek	Tevékenység	1 Értékesítés nettó árbevétele	2 Egyéb bevételek	4 Tevékenység teljes hozama (bevétele)	6 Saját tevékenység hozama	7 Közvetlen anyagköltség	8 Közvetlen szolgáltatások összesen	9 Változó termelési ktg.	10 Hozzáadott érték	11 Közvetlen személyi jellegű ráfordítások	12 Közvetlen értékesítőkendési leírás	13 Közvetlen saját erőforrás	14 Összes közvetlen költség	15 Tevékenység fedezete	TE Tevékenység eredménye
001 - Műjépgály	001 / Műjépgály közhasznú	1 441 000	5 000	1 446 000	1 446 000	218 667	216 104	434 771	1 011 229	397 559	41 580	439 139	873 910	572 090	572 090
001 - Műjépgály	002 / Műjépgály vállalkozási	282 000	0	282 000	282 000	65 000	40 600	105 600	176 400	84 769	3 600	88 369	193 969	88 031	88 031
001 - Műjépgály	ÖSSZESEN	1 723 000	5 000	1 728 000	1 728 000	283 667	256 704	540 371	1 187 629	482 328	45 180	527 508	1 067 879	660 121	660 121
002 - Margitszigeti Atlétikai Centrum	001 / MAC közhasznú	110 000	0	110 000	110 000	41 646	37 349	78 995	31 005	77 000	12 864	89 864	168 859	-58 859	-58 859
002 - Margitszigeti Atlétikai Centrum	002 / MAC vállalkozási	30 000	2 000	32 000	32 000	8 400	9 813	18 213	13 787	13 589	120	13 709	31 922	78	78
002 - Margitszigeti Atlétikai Centrum	ÖSSZESEN	140 000	2 000	142 000	142 000	50 046	47 162	97 208	44 792	90 589	12 984	103 573	200 781	-58 781	-58 781
003 - Zugligeri Lötér	001 / Zugligeri közhasznú	0	0	0	0	1 000	500	1 500	-1 500	0	0	0	1 500	-1 500	-1 500
003 - Zugligeri Lötér	ÖSSZESEN	0	0	0	0	1 000	500	1 500	-1 500	0	0	0	1 500	-1 500	-1 500
004 - Ifjúsági szállók	001 / Ifjúsági szállók közhasznú	14 500	0	14 500	14 500	16 647	45 278	61 925	-47 425	98 729	11 044	109 773	171 698	-157 198	-157 198
004 - Ifjúsági szállók	002 / Ifjúsági szállók vállalkozási	3 000	0	3 000	3 000	240	120	360	2 640	1 546	792	2 338	2 698	302	302
004 - Ifjúsági szállók	ÖSSZESEN	17 500	0	17 500	17 500	16 887	45 398	62 285	-44 785	100 275	11 836	112 111	174 396	-156 896	-156 896
000 - BP.Sportszolgáltató Kft.	MINDÖSSZESEN	1 880 500	7 000	1 887 500	1 887 500	351 600	349 764	701 364	1 186 136	673 192	70 000	743 192	1 444 556	442 944	442 944

Társaság neve: **BSK**
Szervezet: **000 - BpSK (<társasági szint)**

terv jóváhagyva:

A3 - TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE 2		TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE 2														
Szerkezeti szintek		Tevékenység	1 Értékesítés nettó árbevétele	2 Egyéb bevételek	4 Tevékenység teljes hozama (bevétele)	6 Saját tevékenység hozama	7 Közvetlen anyagköltség	8 Közvetlen szolgáltatások összesen	9 Változó termelési ktg.	10 Hozzáadott érték	11 Közvetlen személyi jellegű ráfordítások	12 Közvetlen értékcsohkknési leírás	13 Közvetlen saját erőforrás	14 Összes közvetlen költség	15 Tevékenység fedezete	TE Tevékenység eredménye
001 - Műegypály	001 / Műegypály közhasznú	1 441 000	5 000	1 446 000	1 446 000	218 667	216 104	434 771	1 011 229	397 559	41 580	439 139	873 910	572 090	572 090	
001 - Műegypály	002 / Műegypály vállalkozási	282 000	0	282 000	282 000	65 000	40 600	105 600	176 400	84 769	3 600	88 369	193 969	88 031	88 031	
001 - Műegypály	ÖSSZESEN	1 723 000	5 000	1 728 000	1 728 000	283 667	256 704	540 371	1 187 629	482 328	45 180	527 508	1 067 879	660 121	660 121	
002 - Margitszigeti Atlétikai Centrum	001 / MAC közhasznú	110 000	0	110 000	110 000	41 646	37 349	78 995	31 005	77 000	12 864	89 864	168 859	-58 859	-58 859	
002 - Margitszigeti Atlétikai Centrum	002 / MAC vállalkozási	30 000	2 000	32 000	32 000	8 400	9 813	18 213	13 787	13 589	120	13 709	31 922	78	78	
002 - Margitszigeti Atlétikai Centrum	ÖSSZESEN	140 000	2 000	142 000	142 000	50 046	47 162	97 208	44 792	90 589	12 984	103 573	200 781	-58 781	-58 781	
003 - Zugligrgeti Lóter	001 / Zugligrget közhasznú	0	0	0	0	1 000	500	1 500	-1 500	0	0	0	1 500	-1 500	-1 500	
003 - Zugligrgeti Lóter	ÖSSZESEN	0	0	0	0	1 000	500	1 500	-1 500	0	0	0	1 500	-1 500	-1 500	
004 - Ifjúsági szállók	001 / Ifjúsági szállók közhasznú	14 500	0	14 500	14 500	16 647	45 278	61 925	-47 425	98 729	11 044	109 773	171 698	-157 198	-157 198	
004 - Ifjúsági szállók	002 / Ifjúsági szállók vállalkozási	3 000	0	3 000	3 000	240	120	360	2 640	1 546	792	2 338	2 698	302	302	
004 - Ifjúsági szállók	ÖSSZESEN	17 500	0	17 500	17 500	16 887	45 398	62 285	-44 785	100 275	11 836	112 111	174 396	-156 896	-156 896	
000 - BP.Sportszolgáltató Kft.	MINDÖSSZESEN	1 880 500	7 000	1 887 500	1 887 500	351 600	349 764	701 364	1 186 136	673 192	70 000	743 192	1 444 556	442 944	442 944	

Adott szinten összesített költségmenekénti
Eredménykimutatás. Értékkészletét rendre az A1, B4, B5, C1, C2,
C3, C4 táblákból veszi.

Társaság neve: **BSK**
Szervezet: **000 - BpSK (<társasági szint)**

LEKÉRDEZÉSI IDŐSZAK: *teljes év*

terv jóváhagyva: -

adatok E Ft-ban

Ssz.	B1k - EREDMÉNYKIMUTATÁS 1 AGGREGÁLT	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi terv	2025. évi terv hónapok összesen	Változás		Megoszlás		I. n. év	II. n. év	III. n. év	IV. n. év
						2025/ 2023	2025/ 2024	2024 %	2025 %				
1.1.	Köszolgáltatás nettó árbevétele	1 281 851	1 382 133	1 565 500	1 565 500	122,1 %	113,3 %	80,5 %	82,9 %	620 501	61 301	66 200	817 498
1.2.	Piaci tevékenység nettó árbevétele	372 159	242 992	315 000	315 000	84,6 %	129,6 %	14,2 %	16,7 %	77 748	80 106	79 248	77 898
1.	Értékesítés nettó árbevétele	1 654 010	1 625 125	1 880 500	1 880 500	113,7 %	115,7 %	94,7 %	99,6 %	698 249	141 407	145 448	895 396
2.	Egyéb bevételek	302 686	91 549	7 000	7 000	2,3 %	7,6 %	5,3 %	0,4 %	0	7 000	0	0
3.1.	Saját term. készletek állományváltozása	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
3.2.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
3.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
4.	Tevékenység teljes hozama (bevétele)	1 956 696	1 716 674	1 887 500	1 887 500	96,5 %	110,0 %	100,0 %	100,0 %	698 249	148 407	145 448	895 396
5.1.	Eladott áruk beszerzési értéke (ELÁBÉ)	27 914	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
5.2.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
5.3.	Anyagköltség	414 031	388 736	351 600	351 600	84,9 %	90,4 %	22,6 %	18,6 %	87 904	87 899	87 898	87 899
5.4.	Bérköltség	442 681	577 947	672 899	672 899	152,0 %	116,4 %	33,7 %	35,7 %	168 225	168 226	168 222	168 226
5.5.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	162 316	67 023	62 855	62 855	38,7 %	93,8 %	3,9 %	3,3 %	15 711	15 716	15 713	15 715
5.6.	Bérráulékok	72 730	75 256	87 388	87 388	120,2 %	116,1 %	4,4 %	4,6 %	21 845	21 848	21 846	21 849
5.7.	Értécsökkenési leírás	42 757	40 172	70 000	70 000	163,7 %	174,3 %	2,3 %	3,7 %	17 499	17 501	17 500	17 500
5.8.	Igénybevett szolgáltatások értéke	268 285	293 350	317 422	317 422	118,3 %	108,2 %	17,1 %	16,8 %	81 974	62 822	90 653	81 973
5.9.	Egyéb szolgáltatások értéke	32 859	21 662	32 342	32 342	98,4 %	149,3 %	1,3 %	1,7 %	9 216	6 953	6 952	9 221
5.	Tevékenység ráfordításai	1 463 573	1 464 146	1 594 506	1 594 506	108,9 %	108,9 %	85,3 %	84,5 %	402 374	380 965	408 784	402 383
6.	Egyéb ráfordítások	158 133	0	20 000	20 000	12,6 %	0,0 %	0,0 %	1,1 %	5 280	2 720	12 000	0
7.	Üzemi/üzleti tevékenység eredménye	334 990	252 528	272 994	272 994	81,5 %	108,1 %	14,7 %	14,5 %	290 595	-235 278	-275 336	493 013
8.1.	Pü-i műveletek bevételei	1 769	0	2 000	2 000	113,1 %	0,0 %	0,0 %	0,1 %	498	501	500	501
8.2.	Pü-i műveletek ráfordításai	3 112	0	2 000	2 000	64,3 %	0,0 %	0,0 %	0,1 %	498	501	500	501
8.	Pü-i műveletek eredménye	-1 343	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
9.	Adózás előtti eredmény	333 647	252 528	272 994	272 994	81,8 %	108,1 %	14,7 %	14,5 %	290 595	-235 278	-275 336	493 013
10.	Adófizetési kötelezettség	30 116	3 735	6 884	6 884	22,9 %	184,3 %	0,2 %	0,4 %	0	6 884	0	0
11.	Adózott eredmény	303 531	248 793	266 110	266 110	87,7 %	107,0 %	14,5 %	14,1 %	290 595	-242 162	-275 336	493 013
12.	FNOK	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
13.	FNOK felosztása utáni eredmény	303 531	248 793	266 110	266 110	87,7 %	107,0 %	14,5 %	14,1 %	290 595	-242 162	-275 336	493 013

Adott szinten összesített Eredménykimutatás. A közvetlen és közvetett költségek, valamint a Fedezet kerülnek bemutatásra. Értékeit az A1, B4, B5, C1, C2, C3, C4 táblákból veszi.

Társaság neve: **BSK**
Szervezet: **000 - BpSK (<társasági szint)**

LEKÉRDEZÉSI IDŐSZAK: *teljes év*

terv jóváhagyva: -

adatok E Ft-ban

Ssz.	B2k - EREDMÉNYKIMUTATÁS 2 AGGREGÁLT	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi terv	2025. évi terv hónapok összesen	Változás		Megoszlás		I. n. év	II. n. év	III. n. év	IV. n. év
						2025/ 2023	2025/ 2024	2024 %	2025 %				
1.1.	Közzolgáltatás nettó árbevétele	1 281 851	1 382 133	1 565 500	1 565 500	122,1 %	113,3 %	80,5 %	82,9 %	620 501	61 301	66 200	817 498
1.2.	Piaci tevékenység nettó árbevétele	372 159	242 992	315 000	315 000	84,6 %	129,6 %	14,2 %	16,7 %	77 748	80 106	79 248	77 898
1.	Értékesítés nettó árbevétele	1 654 010	1 625 125	1 880 500	1 880 500	113,7 %	115,7 %	94,7 %	99,6 %	698 249	141 407	145 448	895 396
2.	Egyéb bevételek	302 686	91 549	7 000	7 000	2,3 %	7,6 %	5,3 %	0,4 %	0	7 000	0	0
3.1.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
3.2.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
3.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
4.	Tevékenység teljes hozama (bevétele)	1 956 696	1 716 674	1 887 500	1 887 500	96,5 %	110,0 %	100,0 %	100,0 %	698 249	148 407	145 448	895 396
5.1.	Eladott áruk beszerzési értéke (ELÁBÉ)	27 914	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
5.2.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
5.	ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások értéke összesen	27 914	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
6.	Saját tevékenység hozama (bevétele)	1 928 782	1 716 674	1 887 500	1 887 500	97,9 %	110,0 %	100,0 %	100,0 %	698 249	148 407	145 448	895 396
7.	Közvetlen anyagköltség	414 031	388 736	351 600	351 600	84,9 %	90,4 %	22,6 %	18,6 %	87 904	87 899	87 898	87 899
8.1.	Igénybe vett szolgáltatások értéke közvetlen	268 285	293 350	315 022	315 022	117,4 %	107,4 %	17,1 %	16,7 %	81 374	62 222	90 053	81 373
8.2.	Külső munkaerő közvetlen	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
8.3.	Egyéb szolgáltatások értéke közvetlen	32 859	21 662	32 342	32 342	98,4 %	149,3 %	1,3 %	1,7 %	9 216	6 953	6 952	9 221
8.4.	Belső szolgáltatások költsége, költségátírtása (+/-)	0	0	2 400	2 400	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,1 %	600	600	600	600
8.	Közvetlen szolgáltatások összesen	301 144	315 012	349 764	349 764	116,1 %	111,0 %	18,4 %	18,5 %	91 190	69 775	97 605	91 194
9.	Változó termelési költség	715 175	703 748	701 364	701 364	98,1 %	99,7 %	41,0 %	37,2 %	179 094	157 674	185 503	179 093
10.	Hozzáadott érték	1 213 607	1 012 926	1 186 136	1 186 136	97,7 %	117,1 %	59,0 %	62,8 %	519 155	-9 267	-40 055	716 303
11.1.	Bérköltség közvetlen	442 681	566 121	543 244	543 244	122,7 %	96,0 %	33,0 %	28,8 %	151 335	130 637	130 635	130 637
11.2.	Személyi jellegű egyéb kifizetések közvetlen	162 856	68 507	59 308	59 308	36,4 %	86,6 %	4,0 %	3,1 %	14 826	14 828	14 826	14 828
11.3.	Bérráruk közvetlen	71 246	74 429	70 640	70 640	99,1 %	94,9 %	4,3 %	3,7 %	19 760	16 960	16 960	16 960
11.	Közvetlen személyi jellegű ráfordítások	676 783	709 057	673 192	673 192	99,5 %	94,9 %	41,3 %	35,7 %	185 921	162 425	162 421	162 425
12.	Közvetlen értékcsökkenési leírás	45 864	40 182	70 000	70 000	152,6 %	174,2 %	2,3 %	3,7 %	17 502	17 500	17 499	17 499
13.	Közvetlen saját erőforrás	722 647	749 239	743 192	743 192	102,8 %	99,2 %	43,6 %	39,4 %	203 423	179 925	179 920	179 924
14.	Összes közvetlen költség	1 437 822	1 452 987	1 444 556	1 444 556	100,5 %	99,4 %	84,6 %	76,5 %	382 517	337 599	365 423	359 017
15.	Fedezet I.	490 960	263 687	442 944	442 944	90,2 %	168,0 %	15,4 %	23,5 %	315 732	-189 192	-219 975	536 379
16.	Közvetett anyagköltség	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
17.1.	Bérköltség közvetett	0	11 826	129 655	129 655	0,0 %	1096,4 %	0,7 %	6,9 %	16 890	37 589	37 587	37 589
17.2.	Személyi jellegű egyéb kifizetések közvetett	-540	-1 484	3 547	3 547	-656,9 %	-239,0 %	-0,1 %	0,2 %	885	888	887	887
17.3.	Bérráruk közvetett	1 484	827	16 748	16 748	1128,6 %	2025,2 %	0,0 %	0,9 %	2 085	4 888	4 886	4 889
17.	Közvetett személyi jellegű ráfordítások	944	11 169	149 950	149 950	15884,5 %	1342,6 %	0,7 %	7,9 %	19 860	43 365	43 360	43 365
18.1.	Igénybevett szolgáltatások értéke közvetett	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
18.2.	Külső munkaerő közvetett	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
18.3.	Egyéb szolgáltatások értéke közvetett	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
18.	Közvetett szolgáltatások értéke összesen	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
19.	Közvetett értékcsökkenési leírás	-3 107	-10	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	-3	1	1	1
20.	Összes közvetett költség	-2 163	11 159	149 950	149 950	-6932,5 %	1343,8 %	0,7 %	7,9 %	19 857	43 366	43 361	43 366
21.	Egyéb ráfordítások	158 133	0	20 000	20 000	12,6 %	0,0 %	0,0 %	1,1 %	5 280	2 720	12 000	0
22.	Szervezeti ráfordítások	155 970	11 159	169 950	169 950	109,0 %	1523,0 %	0,7 %	9,0 %	25 137	46 086	55 361	43 366
23.	Üzemi/üzleti tevékenység eredménye	334 990	252 528	272 994	272 994	81,5 %	108,1 %	14,7 %	14,5 %	290 595	-235 278	-275 336	493 013
23a.	Üzemi/üzleti eredménye + ÉCS (EBITDA)	377 747	292 700	342 994	342 994	90,8 %	117,2 %	17,1 %	18,2 %	308 094	-217 777	-257 836	510 513

adatok E Ft-ban

Ssz.	B2k - EREDMÉNYKIMUTATÁS 2 AGGREGÁLT	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi terv	2025. évi terv hónapok összesen	Változás		Megoszlás		I. n. év	II. n. év	III. n. év	IV. n. év
						2025/ 2023	2025/ 2024	2024 %	2025 %				
24.1.	Pü-i műveletek bevételei	1 769	0	2 000	2 000	113,1 %	0,0 %	0,0 %	0,1 %	498	501	500	501
24.2.	Pü-i műveletek ráfordításai	3 112	0	2 000	2 000	64,3 %	0,0 %	0,0 %	0,1 %	498	501	500	501
24.	Pü-i műveletek eredménye	-1 343	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
25.	Adózás előtti eredmény	333 647	252 528	272 994	272 994	81,8 %	108,1 %	14,7 %	14,5 %	290 595	-235 278	-275 336	493 013
26.	Adófizetési kötelezettség	30 116	3 735	6 884	6 884	22,9 %	184,3 %	0,2 %	0,4 %	0	6 884	0	0
27.	Adózott eredmény	303 531	248 793	266 110	266 110	87,7 %	107,0 %	14,5 %	14,1 %	290 595	-242 162	-275 336	493 013
28.	FNOK	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %			0	0	0	0
29.	FNOK felosztása utáni eredmény	303 531	248 793	266 110	266 110	87,7 %	107,0 %			290 595	-242 162	-275 336	493 013

A közhasznú és vállalkozási (piaci) tevékenységek bevételeinek és ráfordításainak tervezése. Önállóan kitöltendő lap, nem áll adatkapcsolatban a többi táblával.

Társaság neve: **BSK**
Szervezet: **000 - BpSK (<társasági szint)**

LEKÉRDEZÉSI IDŐSZAK: **teljes év**

terv jóváhagyva: -

kész a lap: **nem**

adatok E Ft-ban

Ssz.	B3 - KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁS	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi terv	Változás		Megoszlás	
					2025/ 2023	2025/ 2024	2024 %	2025 %
A.	Közhasznú tevékenység összes bevétele	1 586 306	1 473 682	1 572 500	99,1 %	106,7 %	85,8 %	83,2 %
A.1.	Közhasznú célú működésre kapott támogatás	294 212	91 549	0	0,0 %	0,0 %	5,3 %	0,0 %
A.1.1.	a) alapítótól	294 212	91 549	0	0,0 %	0,0 %	5,3 %	0,0 %
A.1.2.	b) központi költségvetésből	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
A.1.3.	c) helyi önkormányzattól	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
A.1.4.	d) egyéb	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
A.2.	Pályázati úton elnyert támogatás	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
A.3.	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	1 281 851	1 382 133	1 565 500	122,1 %	113,3 %	80,5 %	82,9 %
A.4.	Tagdíjból származó bevétel	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
A.5.	Egyéb bevétel	8 474	0	5 000	59,0 %	0,0 %	0,0 %	0,3 %
A.6.	Pü-i műveletek bevétele	1 769	0	2 000	113,1 %	0,0 %	0,0 %	0,1 %
B.	Vállalkozási tevékenység bevétele	372 159	242 992	317 000	85,2 %	130,5 %	14,2 %	16,8 %
B.1.	Vállalkozási tevékenység nettó árbevétele	372 159	207 994	315 000	84,6 %	151,4 %	12,1 %	16,7 %
B.2.	Egyéb bevétel	0	34 998	2 000	0,0 %	5,7 %	2,0 %	0,1 %
B.3.	Pü-i műveletek bevétele	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
C.	Összes bevétel	1 958 465	1 716 674	1 889 500	96,5 %	110,1 %	100,0 %	100,0 %
D.	Közhasznú tevékenység ráfordításai	1 234 866	1 268 477	1 375 995	111,4 %	108,5 %	73,9 %	72,8 %
D.1.	Anyagjellegű ráfordítások	550 685	589 828	577 191	104,8 %	97,9 %	34,4 %	30,5 %
D.2.	Személyi jellegű ráfordítások	521 849	638 477	727 904	139,5 %	114,0 %	37,2 %	38,5 %
D.3.	Értécsökkenési leírás	32 923	40 172	60 900	185,0 %	151,6 %	2,3 %	3,2 %
D.4.	Egyéb ráfordítások	127 013	0	8 000	6,3 %	0,0 %	0,0 %	0,4 %
D.5.	Pü-i műveletek ráfordításai	2 396	0	2 000	83,5 %	0,0 %	0,0 %	0,1 %
E.	Vállalkozási tevékenység ráfordításai	389 952	195 669	240 511	61,7 %	122,9 %	11,4 %	12,7 %
E.1.	Anyagjellegű ráfordítások	192 404	113 920	124 173	64,5 %	109,0 %	6,6 %	6,6 %
E.2.	Személyi jellegű ráfordítások	155 878	81 749	95 238	61,1 %	116,5 %	4,8 %	5,0 %
E.3.	Értécsökkenési leírás	9 834	0	9 100	92,5 %	0,0 %	0,0 %	0,5 %
E.4.	Egyéb ráfordítások	31 120	0	12 000	38,6 %	0,0 %	0,0 %	0,6 %
E.5.	Pü-i műveletek ráfordításai	716	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
F.	Összes ráfordítás	1 624 818	1 464 146	1 616 506	99,5 %	110,4 %	85,3 %	85,6 %
G.	Adózás előtti vállalkozási eredmény	-17 793	47 323	76 489	-429,9 %	161,6 %	2,8 %	4,0 %
H.	Adófizetési kötelezettség	30 116	3 735	6 884	22,9 %	184,3 %	0,2 %	0,4 %
I.	Tárgyévi vállalkozási eredmény	-47 909	43 588	69 605	-145,3 %	159,7 %	2,5 %	3,7 %
J.	Tárgyévi közhasznú eredmény	351 440	205 205	196 505	55,9 %	95,8 %	12,0 %	10,4 %
AE.	Adózott eredmény	303 531	248 793	266 110	87,7 %	107,0 %	14,5 %	14,1 %

A Pénzügyi műveletek bevételeinek és ráfordításainak részletes megtervezése. Az Üzemi eredményt, mint kiindulási értéket a B1 táblából veszi.

Társaság neve: **BSK**
Szervezet: **000 - BpSK (<társasági szint)**

LEKÉRDEZÉSI IDŐSZAK: *teljes év*

terv jóváhagyva: -

adatok E Ft-ban

Ssz.	B4k - PÉNZÜGYI EREDMÉNY AGGREGÁLT	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi terv	2025. évi terv hónapok összesen	Változás		Megoszlás		I. n. év	II. n. év	III. n. év	IV. n. év
						2025/ 2023	2025/ 2024	2024 %	2025 %				
A.	Üzemi/üzletii tevékenység eredménye	334 990	252 528	272 994	272 994	81,5 %	108,1 %	100,0 %	100,0 %	290 595	-235 278	-275 336	493 013
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	1 769	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
13.1.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
14.1.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
15.1.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	2 000	2 000	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,7 %	498	501	500	501
16.1.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
17.1.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 769	0	2 000	2 000	113,1 %	0,0 %	0,0 %	0,7 %	498	501	500	501
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
18.1.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
19.1.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 112	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
20.1.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	2 000	2 000	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,7 %	498	501	500	501
22.1.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 112	0	2 000	2 000	64,3 %	0,0 %	0,0 %	0,7 %	498	501	500	501
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-1 343	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
C.	Adózás előtti eredmény	333 647	252 528	272 994	272 994	81,8 %	108,1 %	100,0 %	100,0 %	290 595	-235 278	-275 336	493 013
X.	Adófizetési kötelezettség	30 116	3 735	6 884	6 884	22,9 %	184,3 %	1,5 %	2,5 %	0	6 884	0	0
D.	Adózott eredmény	303 531	248 793	266 110	266 110	87,7 %	107,0 %	98,5 %	97,5 %	290 595	-242 162	-275 336	493 013

Társaság neve: **BSK**
Szervezet: **000 - BpSK (<társasági szint)**

terv jóváhagyva: -

Ssz.	C1k - ÁLTALÁNOS KÖLTSÉGEK AGGREGÁLT	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi terv	2025. évi terv hónapok összesen	Változás		Megoszlás		I. n. év	II. n. év	III. n. év	IV. n. év
						2025/ 2023	2025/ 2024	2024 %	2025 %				
1.1.	Iroda bérleti díj	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
1.2.	Iroda operatív lízing költség	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
1.3.	Iroda üzemeltetési anyag, energia	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
1.4.	Iroda üzemeltetési szolgáltatás	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
1.5.	Iroda karbantartás, javítás	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
1.	Irodahelyiségek költsége összesen	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
2.1.	Irodai eszköz bérleti díja	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
2.2.	Irodai eszköz operatív lízing költség	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
2.3.	Irodai eszköz üzemeltetési anyag	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
2.4.	Irodai eszköz karbantartás, javítás	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
2.	Irodaeszközök, felszerelések ktg összesen	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
3.1.	Szám. techn. eszköz bérleti díj	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
3.2.	Szám. techn. eszköz operatív lízing költség	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
3.3.	Szám. techn. eszköz üzemeltetési anyag	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
3.4.	Szoftver karbantartás	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
3.5.	Hardver karbantartás, javítás	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
3.	Számítástechnikai költségek összesen	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
4.1.	Közvetett gépjárművek bérleti díja	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
4.2.	Közvetett gépjárművek operatív lízing költség	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
4.3.	Közvetett gépjárművek üzemanyaga	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
4.4.	Közvetett gépjárművek üzemeltetési költség	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
4.	Közvetett gépjárművek költsége összesen	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
5.	Sajtó, kommunikáció	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
6.	Posta, telefon	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
7.	Szakkönyv, folyóirat	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
8.	Nyomtatvány, irodaszer	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
9.	Szállásköltség	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
10.	Idegen oktatás költsége	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
11.	Munkaruha	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
12.	Külső munkaerő közvetített	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
13.1.	Szakértői díj: jogi terület	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
13.2.	Szakértői díj: gazdasági terület	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
13.3.	Szakértői díj: termelési terület	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
13.4.	Szakértői díj: egyéb	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
13.	Szakértői/megbízási díjak összesen	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
14													

adatok E Ft-ban

Ssz.	C1k - ÁLTALÁNOS KÖLTSÉGEK AGGREGÁLT	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi terv	2025. évi terv hónapok összesen	Változás		Megoszlás		I. n. év	II. n. év	III. n. év	IV. n. év
						2025/ 2023	2025/ 2024	2024 %	2025 %				
20.	Pályázati költségek	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
21.	Marketing költségek	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
22.1.	Egyéb általános: anyagköltség	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
22.2.	Egyéb általános: igénybevett szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
22.3.	Egyéb általános: egyéb szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
22.	Egyéb általános költségek	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
ÁK.	Általános költségek	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	100,0 %	100,0 %	0	0	0	0
KA.	Közvetett anyagköltség összesen	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %			0	0	0	0
KI.	Közvetett igénybevett szolgáltatások értéke összesen	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %			0	0	0	0
KE.	Közvetett egyéb szolgáltatások értéke összesen	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %			0	0	0	0
rö.	ell: 100%	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %			0	0	0	0

Immat. javak és Tárgyi eszközök Értékcsökkenésének tervezése.
Az A1 táblában e költségek közvetlen része kerül tervezésre, a maradék a B2 táblában rögzül, mint közvetett ÉCS.

Társaság neve: **BSK**

Szervezet: 000 - BpSK (<társasági szint)

LEKÉRDEZÉSI IDŐSZAK: *teljes év*

terv jóváhagyva: -

adatok E Ft-ban

Ssz.	C2k - ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS AGGREGÁLT	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi terv	2025. évi terv hónapok összesen	Változás		Megoszlás		I. n. év	II. n. év	III. n. év	IV. n. év
						2025/2023	2025/2024	2024 %	2025 %				
I.1.T.	Alapítás-átszervezés aktivált értékekének écs-je / TECHNOLÓGIAI FOLYAMAT	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
I.1.SZ.	Alapítás-átszervezés aktivált értékekének écs-je / SZERVEZET IRÁNYÍTÁSA	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
I.2.T.	Kísérleti fejlesztés aktivált értékekének écs-je / TECHNOLÓGIAI FOLYAMAT	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
I.2.SZ.	Kísérleti fejlesztés aktivált értékekének écs-je / SZERVEZET IRÁNYÍTÁSA	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
I.3.T.	Vagyoni értékű jogok / TECHNOLÓGIAI FOLYAMAT	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
I.3.SZ.	Vagyoni értékű jogok / SZERVEZET IRÁNYÍTÁSA	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
I.4.T.	Szellemi termékek / TECHNOLÓGIAI FOLYAMAT	1 600	1 600	4 800	4 800	300,0 %	300,0 %	4,0 %	6,9 %	1 200	1 200	1 200	1 200
I.4.SZ.	Szellemi termékek / SZERVEZET IRÁNYÍTÁSA	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
I.5.T.	Üzleti vagy cégérték / TECHNOLÓGIAI FOLYAMAT	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
I.5.SZ.	Üzleti vagy cégérték / SZERVEZET IRÁNYÍTÁSA	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
I.T.	Immateriális javak / TECHNOLÓGIAI FOLYAMAT	1 600	1 600	4 800	4 800	300,0 %	300,0 %	4,0 %	6,9 %	1 200	1 200	1 200	1 200
I.SZ.	Immateriális javak / SZERVEZET IRÁNYÍTÁSA	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
II.1.T.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok / TECHNOLÓGIAI FOLYAMAT	4 354	4 354	10 354	10 354	237,8 %	237,8 %	10,8 %	14,8 %	2 590	2 588	2 588	2 588
II.1.SZ.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok / SZERVEZET IRÁNYÍTÁSA	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
II.2.T.	Műszaki berendezések, gépek, járművek / TECHNOLÓGIAI FOLYAMAT	11 770	11 770	27 585	27 585	234,4 %	234,4 %	29,3 %	39,4 %	6 896	6 897	6 896	6 896
II.2.SZ.	Műszaki berendezések, gépek, járművek / SZERVEZET IRÁNYÍTÁSA	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
II.3.T.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek / TECHNOLÓGIAI FOLYAMAT	24 233	21 648	26 461	26 461	109,2 %	122,2 %	53,9 %	37,8 %	6 613	6 616	6 616	6 616
II.3.SZ.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek / SZERVEZET IRÁNYÍTÁSA	800	800	800	800	100,0 %	100,0 %	2,0 %	1,1 %	200	200	200	200
II.T.	Tárgyi eszközök / TECHNOLÓGIAI FOLYAMAT	40 357	37 772	64 400	64 400	159,6 %	170,5 %	94,0 %	92,0 %	16 099	16 101	16 100	16 100
II.SZ.	Tárgyi eszközök / SZERVEZET IRÁNYÍTÁSA	800	800	800	800	100,0 %	100,0 %	2,0 %	1,1 %	200	200	200	200
T.	Technológiai folyamat eszközeinek écs leírása összesen	41 957	39 372	69 200	69 200	164,9 %	175,8 %	98,0 %	98,9 %	17 299	17 301	17 300	17 300
SZ.	Szervezetirányítás eszközeinek écs leírása összesen	800	800	800	800	100,0 %	100,0 %	2,0 %	1,1 %	200	200	200	200
É.	Értéksökkenési leírás összesen	42 757	40 172	70 000	70 000	163,7 %	174,3 %	100,0 %	100,0 %	17 499	17 501	17 500	17 500

Az összes foglalkoztatott átlagos létszámának és éves költségeinek tervezésére szolgál. Az A1 táblában e költségek közvetlen része kerül tervezésre, a maradék a B2 táblában rögzül, mint közvetett költség.

Társaság neve: **BSK**
Szervezet: **000 - BpSK (<társasági szint)**

LEKÉRDEZÉSI IDŐSZAK: *teljes év*

terv jóváhagyva: -

Ssz.	C3k - BÉRKÖLTSÉG ÉS BÉRJÁRULÉK AGGREGÁLT	me.	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi terv	2025. évi terv hónapok összesen	Változás		Megosztás		I. n. év	II. n. év	III. n. év	IV. n. év
							2025/ 2023	2025/ 2024	2024 %	2025 %				
Technológiai létszám és bérköltség														
TV.	Vezetők	fő	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
1.1.	Bérköltség	eFt	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
TA.	Alkalmazottak I.	fő	19	19	19	19	100,0 %	100,0 %	16,5 %	17,1 %	19	19	19	19
1.2.	Bérköltség	eFt	123 353	126 057	142 124	142 124	115,2 %	112,7 %	17,5 %	17,3 %	35 532	35 531	35 530	35 531
TTI.	Termelésirányító	fő	2	2	2	2	100,0 %	100,0 %	1,7 %	1,8 %	2	2	2	2
1.3.	Bérköltség	eFt	24 323	22 215	24 214	24 214	99,6 %	109,0 %	3,1 %	2,9 %	6 052	6 054	6 054	6 054
TPR.	Projektmenedzserek	fő	2	3	3	3	150,0 %	100,0 %	2,6 %	2,7 %	3	3	3	3
1.4.	Bérköltség	eFt	16 343	16 991	18 520	18 520	113,3 %	109,0 %	2,4 %	2,2 %	4 632	4 630	4 629	4 629
TE.	Egyéb termelői szem.	fő	11	11	11	11	100,0 %	100,0 %	9,6 %	9,9 %	11	11	11	11
1.5.	Bérköltség	eFt	60 898	49 795	54 490	54 490	89,5 %	109,4 %	6,9 %	6,6 %	13 622	13 623	13 622	13 623
TM.	Megbízási jogviszonyban álló	fő	44	44	44	44	100,0 %	100,0 %	38,3 %	39,6 %	44	44	44	44
1.6.	Megbízási díj bérköltsége	eFt	48 725	137 859	154 217	154 217	316,5 %	111,9 %	19,1 %	18,7 %	38 553	38 555	38 554	38 555
A.	Technológiai létszám	fő	78	79	79	79	101,3 %	100,0 %	68,7 %	71,2 %	79	79	79	79
1.	Bérköltség	eFt	273 642	352 917	393 565	393 565	143,8 %	111,5 %	49,0 %	47,8 %	98 391	98 393	98 389	98 392
I.	Bérrámulékok	eFt	50 697	45 915	51 075	51 075	100,7 %	111,2 %	6,4 %	6,2 %	12 767	12 770	12 768	12 770
Szervezetirányítási létszám és bérköltség														
NTV.	Vezetők	fő	3	3	4	4	133,3 %	133,3 %	2,6 %	3,6 %	4	4	4	4
2.1.	Bérköltség	eFt	37 413	36 399	51 928	51 928	138,8 %	142,7 %	5,1 %	6,3 %	12 982	12 982	12 982	12 982
NTA.	Alkalmazottak	fő	8	9	12	12	150,0 %	133,3 %	7,8 %	10,8 %	12	12	12	12
2.2.	Bérköltség	eFt	61 747	70 090	105 764	105 764	171,3 %	150,9 %	9,7 %	12,8 %	26 441	26 441	26 441	26 441
NTU.	Ügyintéző I.	fő	3	3	5	5	166,7 %	166,7 %	2,6 %	4,5 %	5	5	5	5
2.3.	Bérköltség	eFt	17 103	20 080	38 880	38 880	227,3 %	193,6 %	2,8 %	4,7 %	9 720	9 720	9 720	9 720
NTFI.	Nem termelői fizikai	fő	7	7	7	7	100,0 %	100,0 %	6,1 %	6,3 %	7	7	7	7
2.4.	Bérköltség	eFt	39 090	41 943	45 968	45 968	117,6 %	109,6 %	5,8 %	5,6 %	11 492	11 492	11 492	11 492
NTM.	Megbízási jogviszonyban álló	fő	4	14	4	4	100,0 %	28,6 %	12,2 %	3,6 %	4	4	4	4
2.5.	Megbízási díj bérköltsége	eFt	13 686	56 518	36 794	36 794	268,8 %	65,1 %	7,8 %	4,5 %	9 199	9 198	9 198	9 199
B.	Szervezetirányítási létszám	fő	25	36	32	32	128,0 %	88,9 %	31,3 %	28,8 %	32	32	32	32
2.	Bérköltség	eFt	169 039	225 030	279 334	279 334	165,2 %	124,1 %	31,2 %	33,9 %	69 834	69 833	69 833	69 834
II.	Bérrámulékok	eFt	22 033	29 341	36 313	36 313	164,8 %	123,8 %	4,1 %	4,4 %	9 078	9 078	9 078	9 079
C.	Összes létszám	fő	103	115	111	111	107,8 %	96,5 %	100,0 %	100,0 %	111	111	111	111
3.	Bérköltség összesen	eFt	442 681	577 947	672 899	672 899	152,0 %	116,4 %	80,2 %	81,7 %	168 225	168 226	168 222	168 226
III.	Bérrámulékok összesen	eFt	72 730	75 256	87 388	87 388	120,2 %	116,1 %	10,4 %	10,6 %	21 845	21 848	21 846	21 849
F1.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	eFt	162 316	67 023	62 855	62 855	38,7 %	93,8 %	9,3 %	7,6 %	15 711	15 716	15 713	15 715
SZJRO.	Személyi jellegű ráfordítások össz	eFt	677 727	720 226	823 142	823 142	121,5 %	114,3 %	100,0 %	100,0 %	205 781	205 790	205 781	205 790

A személyi jellegű egyéb kifizetések kiemelt elemeinek megtervezésére szolgál.

Társaság neve: **BSK**
Szervezet: **000 - BpSK (<társasági szint)**

LEKÉRDEZÉSI IDŐSZAK: *teljes év*

terv jóváhagyva: -

adatok E Ft-ban

Ssz.	C4k - SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK AGGREGÁLT	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi terv	2025. évi terv hónapok összesen	Változás		Megoszlás		I. n. év	II. n. év	III. n. év	IV. n. év
						2025/ 2023	2025/ 2024	2024 %	2025 %				
F10.	Szem. tul. személygk. költségtérítés	1 522	2 342	2 097	2 097	137,8 %	89,5 %	3,5 %	3,3 %	523	525	524	525
F11.	Napidíj belföldön	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
F12.	Napidíj külföldön	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
F13.	Betegszabadság, táppénz	4 031	1 375	1 526	1 526	37,9 %	111,0 %	2,1 %	2,4 %	382	383	380	381
F14.	Reprezentációs költség	27 837	11 351	4 720	4 720	17,0 %	41,6 %	16,9 %	7,5 %	1 178	1 180	1 181	1 181
F15.	Cafetéria elemek	35 036	26 097	36 288	36 288	103,6 %	139,1 %	38,9 %	57,7 %	9 072	9 072	9 072	9 072
F16.	Végkielégítések	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
F17.	Üzleti ajándék	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
F18.	Munkaruházat	15 500	5 637	4 525	4 525	29,2 %	80,3 %	8,4 %	7,2 %	1 129	1 132	1 132	1 132
F19.	Egyéb személyi jellegű ráfordítás	18 390	20 221	13 699	13 699	17,5 %	67,7 %	30,2 %	21,8 %	3 427	3 424	3 424	3 424
F1.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	162 316	67 023	62 855	62 855	38,7 %	93,8 %	100,0 %	100,0 %	15 711	15 716	15 713	15 715

Önállóan kitöltendő lap, nem áll adatkapcsolatban a többi táblával.

Társaság neve: **BSK**
Szervezet: **000 - BpSK (<társasági szint)**

LEKÉRDEZÉSI IDŐSZAK: *teljes év*

terv jóváhagyva: -

kész a lap: *nem*

adatok E Ft-ban

Ssz.	D1 - MÉRLEG	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi terv	Változás		Megoszlás		2025.03.31	2025.06.30	2025.09.30	2025.12.31
					2025/ 2023	2025/ 2024	2024 %	2025 %				
A.	Befektetett eszközök	149 837	146 903	265 200	177,0 %	180,5 %	7,0 %	11,5 %	0	0	0	0
A.I.	Immateriális javak	1 683	1 683	21 300	1265,6 %	1265,6 %	0,1 %	0,9 %	0	0	0	0
A.I.1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
A.I.2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	0	225	20 000	0,0 %	8888,9 %	0,0 %	0,9 %	0	0	0	0
A.I.4.	Szellemi termékek	1 683	1 458	1 300	77,2 %	89,2 %	0,1 %	0,1 %	0	0	0	0
A.I.5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
A.I.6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
A.I.7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	148 154	145 220	243 900	164,6 %	168,0 %	6,9 %	10,6 %	0	0	0	0
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	379	25 799	21 800	5752,0 %	84,5 %	1,2 %	0,9 %	0	0	0	0
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	34 000	55 528	52 500	154,4 %	94,5 %	2,7 %	2,3 %	0	0	0	0
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	33 908	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
A.II.4.	Tenyészállatok	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
A.II.5.	Beruházások, felújítások	79 867	63 893	169 600	212,4 %	265,4 %	3,1 %	7,4 %	0	0	0	0
A.II.6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
A.II.7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
A.III.1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
A.III.2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
A.III.3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
A.III.4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
A.III.5.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
A.III.6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
A.III.7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
A.III.8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
A.III.9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
A.III.10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0

adatok E Ft-ban

Ssz.	D1 - MÉRLEG	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi terv	Változás		Megoszlás		2025.03.31	2025.06.30	2025.09.30	2025.12.31
					2025/ 2023	2025/ 2024	2024 %	2025 %				
B.	Forgóeszközök	1 154 237	1 698 718	1 978 825	171,4 %	116,5 %	81,3 %	85,9 %	0	0	0	0
B.I.	Készletek	5 626	3 000	1 000	17,8 %	33,3 %	0,1 %	0,0 %	0	0	0	0
B.I.1.	Anyagok	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
B.I.2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
B.I.3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
B.I.4.	Késztermékek	5 626	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
B.I.5.	Áruk	0	3 000	1 000	0,0 %	33,3 %	0,1 %	0,0 %	0	0	0	0
B.I.6.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
B.II.	Követelések	164 590	104 500	82 825	50,3 %	79,3 %	5,0 %	3,6 %	0	0	0	0
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	146 897	71 500	51 325	34,9 %	71,8 %	3,4 %	2,2 %	0	0	0	0
B.II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
B.II.4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
B.II.5.	Váltókövetelések	14 193	15 000	15 500	109,2 %	103,3 %	0,7 %	0,7 %	0	0	0	0
B.II.6.	Egyéb követelések	3 500	18 000	16 000	457,1 %	88,9 %	0,9 %	0,7 %	0	0	0	0
B.II.7.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
B.II.8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
B.III.	Értékpapírok	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
B.III.1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
B.III.3.	Egyéb részesedés	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
B.III.4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
B.III.5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
B.III.6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	984 021	1 591 218	1 895 000	192,6 %	119,1 %	76,1 %	82,3 %	0	0	0	0
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	46 934	34 800	38 000	81,0 %	109,2 %	1,7 %	1,7 %	0	0	0	0
B.IV.2.	Bankbetétek	937 087	1 556 418	1 857 000	198,2 %	119,3 %	74,5 %	80,6 %	0	0	0	0
C.	Aktív időbeli elhatárolás	247 400	244 343	58 657	23,7 %	24,0 %	11,7 %	2,5 %	0	0	0	0
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	162 959	179 920	40 350	24,8 %	22,4 %	8,6 %	1,8 %	0	0	0	0
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	84 441	64 423	18 307	21,7 %	28,4 %	3,1 %	0,8 %	0	0	0	0
C.3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
EO.	Eszközök összesen	1 551 474	2 089 964	2 302 682	148,4 %	110,2 %	100,0 %	100,0 %	0	0	0	0

adatok E Ft-ban

Ssz.	D1 - MÉRLEG	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi terv	Változás		Megoszlás		2025.03.31	2025.06.30	2025.09.30	2025.12.31
					2025/ 2023	2025/ 2024	2024 %	2025 %				
D.	Saját tőke	1 292 794	1 541 587	1 807 697	139,8 %	117,3 %	73,8 %	78,5 %	0	0	0	0
D.I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	3 000	100,0 %	100,0 %	0,1 %	0,1 %	0	0	0	0
D.I.1.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (–)	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	986 263	1 289 794	1 538 587	156,0 %	119,3 %	61,7 %	66,8 %	0	0	0	0
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
D.VI.1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
D.VI.2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	303 531	248 793	266 110	87,7 %	107,0 %	11,9 %	11,6 %	0	0	0	0
E.	Céltartalékok	0	5 280	0	0,0 %	0,0 %	0,3 %	0,0 %	0	0	0	0
E.1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	5 280	0	0,0 %	0,0 %	0,3 %	0,0 %	0	0	0	0
E.2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
E.3.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
F.	Kötelezettségek	142 978	361 618	350 985	245,5 %	97,1 %	17,3 %	15,2 %	0	0	0	0
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
F.I.1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
F.I.2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
F.I.3.	Hátrasorolt köt. egyéb rész. viszonyban lévő váll.al szemben	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
F.I.4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
F.II.1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
F.II.2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
F.II.3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
F.II.4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
F.II.5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
F.II.6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
F.II.7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
F.II.8.	Tartós köt. egyéb rész. viszonyban lévő váll.al szemben	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
F.II.9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	142 978	361 618	350 985	245,5 %	97,1 %	17,3 %	15,2 %	0	0	0	0
F.III.1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
F.III.1.1.	ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
F.III.2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	117 828	288 041	278 361	236,2 %	96,6 %	13,8 %	12,1 %	0	0	0	0
F.III.5.	Váltótartozások	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
F.III.6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
F.III.8.	Rövid lejáratú köt egyéb rész. viszonyban lévő váll.al szemben	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	25 150	73 577	72 624	288,8 %	98,7 %	3,5 %	3,2 %	0	0	0	0
F.III.10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
F.III.11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	115 702	181 479	144 000	124,5 %	79,3 %	8,7 %	6,3 %	0	0	0	0
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	114 322	98 469	62 000	54,2 %	63,0 %	4,7 %	2,7 %	0	0	0	0
G.2.	Költségek, ráfordít. passzív időbeli elhatárolása	1 380	83 010	82 000	5942,0 %	98,8 %	4,0 %	3,6 %	0	0	0	0
G.3.	Halasztott bevételek	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
FO.	Források összesen	1 551 474	2 089 964	2 302 682	148,4 %	110,2 %	100,0 %	100,0 %	0	0	0	0

Társaság neve: **BSK**
Szervezet: **000 - BpSK (<társasági szint)**

Számviteli Eredménykimutatás. Értékkészletét rendre az A1, B1, B4 és a B5 táblákból veszi.

LEKÉRDEZÉSI IDŐSZAK: *teljes év*

terv jóváhagyva: -

kész a lap: *nem*

adatok E Ft-ban

Ssz.	D2 - EREDMÉNYKIMUTATÁS	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi terv	2025. évi terv hónapok összesen	Változás		I. n. év	II. n. év	III. n. év	IV. n. év
						2025/ 2023	2025/ 2024				
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 654 010	1 625 125	1 880 500	1 880 500	113,7 %	115,7 %	698 249	141 407	145 448	895 396
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 654 010	1 625 125	1 880 500	1 880 500	113,7 %	115,7 %	698 249	141 407	145 448	895 396
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	302 686	91 549	7 000	7 000	2,3 %	7,6 %	0	7 000	0	0
III.a.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
05.	Anyagköltség	414 031	388 736	351 600	351 600	84,9 %	90,4 %	87 904	87 899	87 898	87 899
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	268 285	293 350	317 422	317 422	118,3 %	108,2 %	81 974	62 822	90 653	81 973
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	32 859	21 662	32 342	32 342	98,4 %	149,3 %	9 216	6 953	6 952	9 221
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	27 914	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	743 089	703 748	701 364	701 364	94,4 %	99,7 %	179 094	157 674	185 503	179 093
10.	Bérköltség	442 681	577 947	672 899	672 899	152,0 %	116,4 %	168 225	168 226	168 222	168 226
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	162 316	67 023	62 855	62 855	38,7 %	93,8 %	15 711	15 716	15 713	15 715
12.	Bérrárlékok	72 730	75 256	87 388	87 388	120,2 %	116,1 %	21 845	21 848	21 846	21 849
V.	Személyi jellegű ráfordítások	677 727	720 226	823 142	823 142	121,5 %	114,3 %	205 781	205 790	205 781	205 790
VI.	Értékcsökkenési leírás	42 757	40 172	70 000	70 000	163,7 %	174,3 %	17 499	17 501	17 500	17 500
VII.	Egyéb ráfordítások	158 133	0	20 000	20 000	12,6 %	0,0 %	5 280	2 720	12 000	0
VII.a.	Ebből: értékvesztés	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	334 990	252 528	272 994	272 994	81,5 %	108,1 %	290 595	-235 278	-275 336	493 013
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	1 769	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
13.1.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
14.1.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
15.1.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	2 000	2 000	0,0 %	0,0 %	498	501	500	501
16.1.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
17.1.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 769	0	2 000	2 000	113,1 %	0,0 %	498	501	500	501
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
18.1.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
19.1.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 112	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
20.1.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	2 000	2 000	0,0 %	0,0 %	498	501	500	501
22.1.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 112	0	2 000	2 000	64,3 %	0,0 %	498	501	500	501
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-1 343	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	333 647	252 528	272 994	272 994	81,3 %	108,1 %	290 595	-235 278	-275 336	493 013
X.	Adófizetési kötelezettség	30 116	3 735	6 884	6 884	22,9 %	184,3 %	0	6 884	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	303 531	248 793	266 110	266 110	87,7 %	107,0 %	290 595	-242 162	-275 336	493 013

Adott időszak pénzmozgásainak tervezésére szolgál.
(Pénzforgalmi szemléletű.) Önállóan kitöltendő lap, nem áll
adatkapcsolatban a többi táblával.

Társaság neve: **BSK**
Szervezet: **000 - BpSK (<társasági szint)**

LEKÉRDEZÉSI IDŐSZAK: **teljes év** terv jóváhagyva: - kész a lap: **nem**

adatok E Ft-ban													
Ssz.	E1 - LIKVIDITÁSI TERV	I. negyed év			II. negyed év			III. negyed év			IV. negyed év		
		január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december
1.a.	Nyitó összes pénzeszköz állomány	1 591 218	1 825 554	1 949 761	1 861 892	1 798 572	1 734 053	1 668 735	1 600 928	1 528 828	1 362 589	1 277 579	1 553 798
1.b.	Nyitó lekötött pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.	Nyitó szabad pénzeszköz állomány	1 591 218	1 825 554	1 949 761	1 861 892	1 798 572	1 734 053	1 668 735	1 600 928	1 528 828	1 362 589	1 277 579	1 553 798
2.	Közszolgáltatás árbevétele (ÁFA-val)	391 667	219 667	9 167	16 167	21 467	23 667	25 667	25 167	15 366	9 166	371 666	436 666
3.	Közszolgáltatási szerződés szerinti tevékenység árbevétele (vagy előlege) Főv. Önkormányzattól	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Közszolgáltatási szerződés szerinti tevékenység árbevétele piaci forrásból	391 667	219 667	9 167	16 167	21 467	23 667	25 667	25 167	15 366	9 166	371 666	436 666
5.	Közszolgáltatási szerződés szerinti tevékenységhez kapott állami/egyéb támogatás (pl. szociálpolitikai menetdíj-támogatás)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Egyéb tevékenység árbevétele (ÁFA-val)	25 916	25 916	25 916	33 500	26 990	26 616	26 416	26 416	26 416	26 066	25 916	25 916
7.	Egyéb -nem közszolgáltatási- tevékenység árbevétele	25 916	25 916	25 916	33 500	26 990	26 616	26 416	26 416	26 416	26 066	25 916	25 916
8.	Közvetített szolgáltatásból származó árbevétel Főv. Önkormányzattól	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Közvetített szolgáltatásból származó árbevétel egyéb	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	Költségek/ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás, juttatás Főv. Önkormányzattól (egyéb bevétel)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.	Költségek/ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás, juttatás egyéb forrásból (egyéb bevétel, pl.: TAO támogatás)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.	Kapott kamatok	166	166	166	167	167	167	166	167	167	167	167	167
14.	ÁFA (visszaigénylés bevétele)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Bevételek összesen	417 749	245 749	35 249	49 834	48 624	50 450	52 249	51 750	41 949	35 399	397 749	462 749
16.	Rendelkezésre álló pénzeszköz	2 008 967	2 071 303	1 985 010	1 911 726	1 847 196	1 784 503	1 720 984	1 652 678	1 570 777	1 397 988	1 675 328	2 016 547
17.	Működési Szállítói kifizetések	50 146	50 147	49 011	41 757	41 755	44 372	48 670	52 453	23 800	49 015	50 143	50 145
18.	Beruházási Szállítói kifizetések	56 600	0	0	0	0	0	0	0	101 000	0	0	0
19.	Bér + Személyi jellegű kifizetések	61 310	61 316	61 310	61 316	61 310	61 316	61 309	61 316	61 310	61 314	61 309	61 318
20.	Bérráulékok	7 281	7 283	7 281	7 284	7 281	7 283	7 281	7 284	7 281	7 283	7 281	7 285
21.	Egyéb adók, járulékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22.	Bankköltség	166	166	166	167	167	167	166	167	167	167	167	167
23.	Fizetett hitelkamat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24.	Hitel törlesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25.	ÁFA befizetés	2 630	2 630	2 630	2 630	2 630	2 630	2 630	2 630	2 630	2 630	2 630	2 632
26.	Egyéb kifizetés	5 280	0	2 720	0	0	0	0	0	12 000	0	0	0
27.	Kiadások összesen	183 413	121 542	123 118	113 154	113 143	115 768	120 056	123 850	208 188	120 409	121 530	121 547
28.	Pénzeszköz többlet/hiány	1 825 554	1 949 761	1 861 892	1 798 572	1 734 053	1 668 735	1 600 928	1 528 828	1 362 589	1 277 579	1 553 798	1 895 000
29.	Lekötött pénzeszköz felszabadítás (+) / pénzeszköz lekötés (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30.	Forrásbevonás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31.	Hitelfelvétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32.	Kölcsönfelvétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33.	Tőkeemelés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34.	Záró szabad pénzeszköz állomány	1 825 554	1 949 761	1 861 892	1 798 572	1 734 053	1 668 735	1 600 928	1 528 828	1 362 589	1 277 579	1 553 798	1 895 000
34.b.	Záró lekötött pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34.a.	Záró összes pénzeszköz állomány	1 825 554	1 949 761	1 861 892	1 798 572	1 734 053	1 668 735	1 600 928	1 528 828	1 362 589	1 277 579	1 553 798	1 895 000
35.	Nyitó összevont áfa egyenleg	0	-2 630	-2 630	-2 630	-2 630	-2 630	-2 630	-2 630	-2 630	-2 630	-2 630	-2 630
36.	Fizetendő ÁFA	0	2 630	2 630	2 630	2 630	2 630	2 630	2 630	2 630	2 630	2 630	2 632
37.	Visszaigényelhető ÁFA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38.	ÁFA egyenleg	0	2 630	2 630	2 630	2 630	2 630	2 630	2 630	2 630	2 630	2 630	2 632
39.	Kumulált ÁFA egyenleg	-2 630	-2 630	-2 630	-2 630	-2 630	-2 630	-2 630	-2 630	-2 630	-2 630	-2 630	-2 630

Társaság neve: **BSK**
Szervezet: **000 - BpSK (<társasági szint)**

kész a lap: *nem*

Ssz.	F1 - CASHFLOW	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi terv			
				2025.03.31	2025.06.30	2025.09.30	2025.12.31
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	0	0	0	0	0	0
I.a.	Működési cash flow	0	0	0	0	0	0
1.	Adózás előtti eredmény +	0	0	0	0	0	0
2.	Elszámolt értékcsökkenés + -	0	0	0	0	0	0
3.	Elszámolt értékvesztés és visszáírás + -	0	0	0	0	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -	0	0	0	0	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -	0	0	0	0	0	0
6.	Aktív időbeli elhatárolások változása + -	0	0	0	0	0	0
7.	Passzív elhatárolások változása	0	0	0	0	0	0
8.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0	0	0	0	0
I.a.1.	Korrektció: Kapott osztalék, részesedés -	0	0	0	0	0	0
I.a.2.	Korrektció: fizetett kamat hitelezőknek + ; kapott kamat -	0	0	0	0	0	0
I.b.	Működő tőke változása	0	0	0	0	0	0
9.	Szállítói kötelezettség változása + -	0	0	0	0	0	0
10.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása + -	0	0	0	0	0	0
11.	Vevőkövetelés változása + -	0	0	0	0	0	0
12.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása + -	0	0	0	0	0	0
I.c.	Tőkeköltség	0	0	0	0	0	0
I.c.1.	Fizetett kamat hitelezőknek -	0	0	0	0	0	0
I.c.2.	Kapott kamat +	0	0	0	0	0	0
I.c.3.	Fizetett , fizetendő osztalék, részesedés -	0	0	0	0	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	0	0	0	0	0	0
14.1.	Tárgyi eszközök és immat.javak beszerzése -	0	0	0	0	0	0
15.1.	Tárgyi eszközök és immat.javak értékesítése +	0	0	0	0	0	0
14.2.	Befektetett pénzügyi eszközök beszerzése -	0	0	0	0	0	0
15.2.	Befektetett pénzügyi eszközök értékesítése +	0	0	0	0	0	0
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0	0	0	0	0
III.	Finanszírozási tevékenységből származó pénzeszköz-változás	0	0	0	0	0	0
17.	Tőkeemelés bevétele (tőkeleszállítás kiadása) + -	0	0	0	0	0	0
18.	Véglegesen kapott (adott) pénzeszközök + -	0	0	0	0	0	0
19.	Hosszúlejáratú hitel felvétele +	0	0	0	0	0	0
20.	Hosszúlejáratú hitel törlesztése -	0	0	0	0	0	0
21.	Rövidlejáratú hitel felvétele +	0	0	0	0	0	0
22.	Rövidlejáratú hitel törlesztése -	0	0	0	0	0	0
23.	Kötvény, ÉP kibocsátás +	0	0	0	0	0	0
24.	Kötvény, ÉP visszafizetés -	0	0	0	0	0	0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése +	0	0	0	0	0	0
26.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök -	0	0	0	0	0	0
27.	Alapítókka szembeni, ill. egyéb hlej kötelezettségek változása	0	0	0	0	0	0
PV.	Pénzeszközök változása	0	0	0	0	0	0
PZV.	Pénzeszközök záróállományának változása	0	0	0	0	0	0

Adott szinten összesített költségmenekénti Eredménykimutatás szervezeti bontásban. Értékkészletét rendre az A1, B4, B5, C1, C2, C3, C4 táblákból veszi.

Társaság neve: **BSK**

Szervezet: 000 - BpSK (<társasági szint)

LEKÉRDEZÉSI IDŐSZAK: *teljes év*

terv jóváhagyva: -

adatok E Ft-ban

Ssz.	B1n - EREDMÉNYKIMUTATÁS 1 AGGREGÁLT N-1	Szervezet aggregált		001 - Műjégpály			002 - Margitszigeti Atlétikai Centrum			003 - Zugligeti Lőtér			004 - Ifjúsági szállók		
		ÖSSZESEN	Megoszlás	2025. évi terv	Megoszlás	Részarány	2025. évi terv	Megoszlás	Részarány	2025. évi terv	Megoszlás	Részarány	2025. évi terv	Megoszlás	Részarány
1.1	Közszolgáltatás nettó árbevétele	1 565 500	82,9 %	1 441 000	83,4 %	92,0 %	110 000	77,5 %	7,0 %	0	0,0 %	0,0 %	14 500	82,9 %	0,9 %
1.2	Piaci tevékenység nettó árbevétele	315 000	16,7 %	282 000	16,3 %	89,5 %	30 000	21,1 %	9,5 %	0	0,0 %	0,0 %	3 000	17,1 %	1,0 %
1	Értékesítés nettó árbevétele	1 880 500	99,6 %	1 723 000	99,7 %	91,6 %	140 000	98,6 %	7,4 %	0	0,0 %	0,0 %	17 500	100,0 %	0,9 %
2	Egyéb bevételek	7 000	0,4 %	5 000	0,3 %	71,4 %	2 000	1,4 %	28,6 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
3.1	Saját term. készletek állományváltozása	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
3.2	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
3	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
4	Tevékenység teljes hozama (bevétele)	1 887 500	100,0 %	1 728 000	100,0 %	91,5 %	142 000	100,0 %	7,5 %	0	100,0 %	0,0 %	17 500	100,0 %	0,9 %
5.1	Eladott áruk beszerzési értéke (ELÁBÉ)	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
5.2	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 %	0,0 %
5.3	Anyagköltség	351 600	18,6 %	283 667	16,4 %	80,7 %	50 046	35,2 %	14,2 %	1 000	0,0 %	0,3 %	16 887	96,5 %	4,8 %
5.4	Béreköltség	672 899	35,7 %	527 324	30,5 %	78,4 %	69 344	48,8 %	10,3 %	0	0,0 %	0,0 %	76 231	435,6 %	11,3 %
5.5	Személyi jellegű egyéb kifizetések	62 855	3,3 %	36 402	2,1 %	57,9 %	12 231	8,6 %	19,5 %	0	0,0 %	0,0 %	14 222	81,3 %	22,6 %
5.6	Bérrárlások	87 388	4,6 %	68 552	4,0 %	78,4 %	9 014	6,3 %	10,3 %	0	0,0 %	0,0 %	9 822	56,1 %	11,2 %
5.7	Értéksökkenési leírás	70 000	3,7 %	45 180	2,6 %	64,5 %	12 984	9,1 %	18,5 %	0	0,0 %	0,0 %	11 836	67,6 %	16,9 %
5.8	Igénybevett szolgáltatások értéke	317 422	16,8 %	231 444	13,4 %	72,9 %	42 351	29,8 %	13,3 %	500	0,0 %	0,2 %	43 127	246,4 %	13,6 %
5.9	Egyéb szolgáltatások értéke	32 342	1,7 %	25 260	1,5 %	78,1 %	4 811	3,4 %	14,9 %	0	0,0 %	0,0 %	2 271	13,0 %	7,0 %
5	Tevékenység ráfordításai	1 594 506	84,5 %	1 217 829	70,5 %	76,4 %	200 781	141,4 %	12,6 %	1 500	0,0 %	0,1 %	174 396	996,5 %	10,9 %
6	Egyéb ráfordítások	20 000	1,1 %	12 000	0,7 %	60,0 %	2 720	1,9 %	13,6 %	0	0,0 %	0,0 %	5 280	30,2 %	26,4 %
7	Üzemi/üzleti tevékenység eredménye	272 994	14,5 %	498 171	28,8 %	182,5 %	-61 501	-43,3 %	-22,5 %	-1 500	0,0 %	-0,5 %	-162 176	-926,7 %	-59,4 %
8.1	Pü-i műveletek bevételei	2 000	0,1 %	2 000	0,1 %	100,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
8.2	Pü-i műveletek ráfordításai	2 000	0,1 %	2 000	0,1 %	100,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
8	Pü-i műveletek eredménye	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
9	Adózás előtti eredmény	272 994	14,5 %	498 171	28,8 %	182,5 %	-61 501	-43,3 %	-22,5 %	-1 500	0,0 %	-0,5 %	-162 176	-926,7 %	-59,4 %
10	Adófizetési kötelezettség	6 884	0,4 %	6 884	0,4 %	100,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
11	Adózott eredmény	266 110	14,1 %	491 287	28,4 %	184,6 %	-61 501	-43,3 %	-23,1 %	-1 500	0,0 %	-0,6 %	-162 176	-926,7 %	-60,9 %
12	FNOK	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
13	FNOK felosztása utáni eredmény	266 110	14,1 %	491 287	28,4 %	184,6 %	-61 501	-43,3 %	-23,1 %	-1 500	0,0 %	-0,6 %	-162 176	-926,7 %	-60,9 %

Adott szinten összesített Eredménykimutatás szervezeti bontásban. A közvetlen és közvetett költségek, valamint a Fedezet kerül bemutatásra.

Társaság neve: **BSK**

Szervezet: 000 - BpSK (<társasági szint)

LEKÉRDEZÉSI IDŐSZAK: *teljes év*

terv jóváhagyva: -

adatok E Ft-ban

Ssz.	B2n - EREDMÉNYKIMUTATÁS 2 AGGREGÁLT N-1	Szervezet aggregált		001 - Műjégpály			002 - Margitszigeti Atlétikai Centrum			003 - Zugligeti Lőtér			004 - Ifjúsági szállók		
		ÖSSZESEN	Megoszlás	2025. évi terv	Megoszlás	Részarány	2025. évi terv	Megoszlás	Részarány	2025. évi terv	Megoszlás	Részarány	2025. évi terv	Megoszlás	Részarány
1.1	Közzolgáltatás nettó árbevétele	1 565 500	82,9 %	1 441 000	83,4 %	92,0 %	110 000	77,5 %	7,0 %	0	0,0 %	0,0 %	14 500	82,9 %	0,9 %
1.2	Piaci tevékenység nettó árbevétele	315 000	16,7 %	282 000	16,3 %	89,5 %	30 000	21,1 %	9,5 %	0	0,0 %	0,0 %	3 000	17,1 %	1,0 %
1	Értékesítés nettó árbevétele	1 880 500	99,6 %	1 723 000	99,7 %	91,6 %	140 000	98,6 %	7,4 %	0	0,0 %	0,0 %	17 500	100,0 %	0,9 %
2	Egyéb bevételek	7 000	0,4 %	5 000	0,3 %	71,4 %	2 000	1,4 %	28,6 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
3.1	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
3.2	Saját előállítású eszközök aktívált értéke	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
3	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
4	Tevékenység teljes hozama (bevétele)	1 887 500	100,0 %	1 728 000	100,0 %	91,5 %	142 000	100,0 %	7,5 %	0	100,0 %	0,0 %	17 500	100,0 %	0,9 %
5.1	Eladott áruk beszerzési értéke (ELÁBE)	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
5.2	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 %	0,0 %
5	ELÁBE és közvetített szolgáltatások értéke összesen	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
6	Saját tevékenység hozama (bevétele)	1 887 500	100,0 %	1 728 000	100,0 %	91,5 %	142 000	100,0 %	7,5 %	0	100,0 %	0,0 %	17 500	100,0 %	0,9 %
7	Közvetlen anyagköltség	351 600	18,6 %	283 667	16,4 %	80,7 %	50 046	35,2 %	14,2 %	1 000	0,0 %	0,3 %	16 887	96,5 %	4,8 %
8.1	Igénybe vett szolgáltatások értéke közvetlen	315 022	16,7 %	231 444	13,4 %	73,5 %	39 951	28,1 %	12,7 %	500	0,0 %	0,2 %	43 127	246,4 %	13,7 %
8.2	Külső munkaerő közvetlen	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
8.3	Egyéb szolgáltatások értéke közvetlen	32 342	1,7 %	25 260	1,5 %	78,1 %	4 811	3,4 %	14,9 %	0	0,0 %	0,0 %	2 271	13,0 %	7,0 %
8.4	Belső szolgáltatások költsége, költségátérítése (+/-)	2 400	0,1 %	0	0,0 %	0,0 %	2 400	1,7 %	100,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
8	Közvetlen szolgáltatások összesen	349 764	18,5 %	256 704	14,9 %	73,4 %	47 162	33,2 %	13,5 %	500	0,0 %	0,1 %	45 398	259,4 %	13,0 %
9	Változó termelési költség	701 364	37,2 %	540 371	31,3 %	77,0 %	97 208	68,5 %	13,9 %	1 500	0,0 %	0,2 %	62 285	355,9 %	8,9 %
10	Hozzáadott érték	1 186 136	62,8 %	1 187 629	68,7 %	100,1 %	44 792	31,5 %	3,8 %	-1 500	0,0 %	-0,1 %	-44 785	-255,9 %	-3,8 %
11.1	Bérköltség közvetlen	543 244	28,8 %	397 669	23,0 %	73,2 %	69 344	48,8 %	12,8 %	0	0,0 %	0,0 %	76 231	435,6 %	14,0 %
11.2	Személyi jellegű egyéb kifizetések közvetlen	59 308	3,1 %	32 855	1,9 %	55,4 %	12 231	8,6 %	20,6 %	0	0,0 %	0,0 %	14 222	81,3 %	24,0 %
11.3	Bérráruk közvetlen	70 640	3,7 %	51 804	3,0 %	73,3 %	9 014	6,3 %	12,8 %	0	0,0 %	0,0 %	9 822	56,1 %	13,9 %
11	Közvetlen személyi jellegű ráfordítások	673 192	35,7 %	482 328	27,9 %	71,6 %	90 589	63,8 %	13,5 %	0	0,0 %	0,0 %	100 275	573,0 %	14,9 %
12	Közvetlen értékcsökkenési leírás	70 000	3,7 %	45 180	2,6 %	64,5 %	12 984	9,1 %	18,5 %	0	0,0 %	0,0 %	11 836	67,6 %	16,9 %
13	Közvetlen saját erőforrás	743 192	39,4 %	527 508	30,5 %	71,0 %	103 573	72,9 %	13,9 %	0	0,0 %	0,0 %	112 111	640,6 %	15,1 %
14	Összes közvetlen költség	1 444 556	76,5 %	1 067 879	61,8 %	73,9 %	200 781	141,4 %	13,9 %	1 500	0,0 %	0,1 %	174 396	996,5 %	12,1 %
15	Fedezett I.	442 944	23,5 %	660 121	38,2 %	149,0 %	-58 781	-41,4 %	-13,3 %	-1 500	0,0 %	-0,3 %	-156 896	-896,5 %	-35,4 %
16	Közvetett anyagköltség	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
17.1	Bérköltség közvetett	129 655	6,9 %	129 655	7,5 %	100,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
17.2	Személyi jellegű egyéb kifizetések közvetett	3 547	0,2 %	3 547	0,2 %	100,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
17.3	Bérráruk közvetett	16 748	0,9 %	16 748	1,0 %	100,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
17	Közvetett személyi jellegű ráfordítások	149 950	7,9 %	149 950	8,7 %	100,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
18.1	Igénybevett szolgáltatások értéke közvetett	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
18.2	Külső munkaerő közvetett	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
18.3	Egyéb szolgáltatások értéke közvetett	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
18	Közvetett szolgáltatások értéke összesen	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
19	Közvetett értékcsökkenési leírás	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
20	Összes közvetett költség	149 950	7,9 %	149 950	8,7 %	100,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
21	Egyéb ráfordítások	20 000	1,1 %	12 000	0,7 %	60,0 %	2 720	1,9 %	13,6 %	0	0,0 %	0,0 %	5 280	30,2 %	26,4 %
22	Szervezeti ráfordítások	169 950	9,0 %	161 950	9,4 %	95,3 %	2 720	1,9 %	1,6 %	0	0,0 %	0,0 %	5 280	30,2 %	3,1 %
23	Üzemi/üzleti tevékenység eredménye	272 994	14,5 %	498 171	28,8 %	182,5 %	-61 501	-43,3 %	-22,5 %	-1 500	0,0 %	-0,5 %	-162 176	-926,7 %	-59,4 %
23a	Üzemi/üzleti eredménye + ÉCS (EBITDA)	342 994	18,2 %	543 351	31,4 %	158,4 %	-48 517	-34,2 %	-14,1 %	-1 500	0,0 %	-0,4 %	-150 340	-859,1 %	-43,8 %

adatok E Ft-ban

Ssz.	B2n - EREDMÉNYKIMUTATÁS 2 AGGREGÁLT N-1	Szervezet aggregált		001 - Műjégpály			002 - Margitszigeti Atlétikai Centrum			003 - Zugligeti Lőtér			004 - Ifjúsági szállók		
		ÖSSZESEN	Megoszlás	2025. évi terv	Megoszlás	Részarány	2025. évi terv	Megoszlás	Részarány	2025. évi terv	Megoszlás	Részarány	2025. évi terv	Megoszlás	Részarány
24.1	Pü-i műveletek bevételei	2 000	0,1 %	2 000	0,1 %	100,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
24.2	Pü-i műveletek ráfordításai	2 000	0,1 %	2 000	0,1 %	100,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
24	Pü-i műveletek eredménye	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
25	Adózás előtti eredmény	272 994	14,5 %	498 171	28,8 %	182,5 %	-61 501	-43,3 %	-22,5 %	-1 500	0,0 %	-0,5 %	-162 176	-926,7 %	-59,4 %
26	Adófizetési kötelezettség	6 884	0,4 %	6 884	0,4 %	100,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
27	Adózott eredmény	266 110	14,1 %	491 287	28,4 %	184,6 %	-61 501	-43,3 %	-23,1 %	-1 500	0,0 %	-0,6 %	-162 176	-926,7 %	-60,9 %
28	FNOK	0		0		0,0 %	0		0,0 %	0		0,0 %	0		0,0 %
29	FNOK felosztása utáni eredmény	266 110		491 287		184,6 %	-61 501		-23,1 %	-1 500		-0,6 %	-162 176		-60,9 %

Pénzügyi műveletek bevételeinek és ráfordításainak részletes megtervezése szervezeti bontásban. Az Üzemi eredményt, mint kiindulási értéket a B1 táblából veszi.

Társaság neve: **BSK**

Szervezet: 000 - BpSK (<társasági szint)

LEKÉRDEZÉSI IDŐSZAK: *teljes év*

terv jóváhagyva: -

adatok E Ft-ban

Ssz.	B4n - PÉNZÜGYI EREDMÉNY AGGREGÁLT N-1	Szervezet aggregált		001 - Műjépgály			002 - Margitszigeti Atlétikai Centrum			003 - Zugligeti Lőtér			004 - Ifjúsági szállók		
		ÖSSZESEN	Megoszlás	2025. évi terv	Megoszlás	Részarány	2025. évi terv	Megoszlás	Részarány	2025. évi terv	Megoszlás	Részarány	2025. évi terv	Megoszlás	Részarány
A	Üzemi/üzleti tevékenység eredménye	272 994	100,0 %	498 171	100,0 %	182,5 %	-61 501	100,0 %	-22,5 %	-1 500	100,0 %	-0,5 %	-162 176	100,0 %	-59,4 %
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
13.1	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
14.1	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
15.1	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 000	0,7 %	2 000	0,4 %	100,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
16.1	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
17.1	Ebből: értékelési különbözet	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei	2 000	0,7 %	2 000	0,4 %	100,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
18.1	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
19.1	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	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	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
20.1	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 000	0,7 %	2 000	0,4 %	100,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
22.1	Ebből: értékelési különbözet	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 000	0,7 %	2 000	0,4 %	100,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
B	Pénzügyi műveletek eredménye	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
C	Adózás előtti eredmény	272 994	100,0 %	498 171	100,0 %	182,5 %	-61 501	100,0 %	-22,5 %	-1 500	100,0 %	-0,5 %	-162 176	100,0 %	-59,4 %
X	Adófizetési kötelezettség	6 884	2,5 %	6 884	1,4 %	100,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
D	Adózott eredmény	266 110	97,5 %	491 287	98,6 %	184,6 %	-61 501	100,0 %	-23,1 %	-1 500	100,0 %	-0,6 %	-162 176	100,0 %	-60,9 %

Egyéb bevételek és ráfordítások kiemelt tételeinek tervezése, szervezeti bontásban. (A BFÖ-től befolyt/ elhatárolt/ feloldott támogatásokat is részletezi.)

Társaság neve: **BSK**

Szervezet: 000 - BpSK (<társasági szint)

LEKÉRDEZÉSI IDŐSZAK: *teljes év*

terv jóváhagyva: -

adatok E Ft-ban

Ssz.	B5n - EGYÉB BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK AGGREGÁLT N-1	Szervezet aggregált		001 - Műjégpály			002 - Margitszigeti Atlétikai Centrum			003 - Zugligeti Lőtér			004 - Ifjúsági szállók		
		ÖSSZESEN	Megosztás	2025. évi terv	Megosztás	Részarány	2025. évi terv	Megosztás	Részarány	2025. évi terv	Megosztás	Részarány	2025. évi terv	Megosztás	Részarány
Egyéb bevételek															
B.1	Működési és egyéb célú pénzeszköz átadás, támogatás Főv. Önkormányzattól	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
B.2	Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás, juttatás egyéb forrásból	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
B.2.a	Ebből: Európai Unió támogatás	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
B.3	Képzett céltartalék összegének felhasználása	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
B.4	Követelés engedményezés (faktorálás) bevétele	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
B.5	Immateriális jószág, tárgyi eszköz értékesítés bevétele	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
B.6	Értékvesztések visszaírt összege	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
B.7	Egyéb, egyéb bevétel	7 000	100,0 %	5 000	100,0 %	71,4 %	2 000	100,0 %	28,6 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
B	Egyéb bevételek összesen	7 000	100,0 %	5 000	100,0 %	71,4 %	2 000	100,0 %	28,6 %	0	100,0 %	0,0 %	0	100,0 %	0,0 %
Egyéb ráfordítások															
R.1	Elszámolt, bevallott adók, díjak, illetékek, hozzájárulások ráfordítása	14 720	73,6 %	12 000	100,0 %	81,5 %	2 720	100,0 %	18,5 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
R.2	BFÖ-nek visszafizetett támogatások összege	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
R.3	Céltartalék képzés	5 280	26,4 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	5 280	100,0 %	100,0 %
R.4	Átruházott követelés könyv szerinti értéke (faktorálás)	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
R.5	Értékesített immateriális jószág, tárgyi eszköz könyv szerinti értéke	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
R.6	Értékvesztés elszámolása	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
R.7	Behajthatatlan követelések leírása	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
R.8	Egyéb, egyéb ráfordítás	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
R	Egyéb ráfordítások összesen	20 000	100,0 %	12 000	100,0 %	60,0 %	2 720	100,0 %	13,6 %	0	100,0 %	0,0 %	5 280	100,0 %	26,4 %
T.1	BFÖ-től tárgyévben érkezett (érkező) támogatások összege	0		0		0,0 %	0		0,0 %	0		0,0 %	0		0,0 %
T.2	BFÖ-től korábban kapott, elhatárolt támogatás feloldása	0		0		0,0 %	0		0,0 %	0		0,0 %	0		0,0 %
T.3	BFÖ-től tárgyévben kapott támogatás elhatárolása következő évre	0		0		0,0 %	0		0,0 %	0		0,0 %	0		0,0 %
T.4	BFÖ-től kapott támogatások tárgyévben kimutatott összege	0		0		0,0 %	0		0,0 %	0		0,0 %	0		0,0 %
F.1	Követelés engedményezés (faktorálás) egyenlege	0		0		0,0 %	0		0,0 %	0		0,0 %	0		0,0 %
Ö.1	Összes egyéb bevétel BFÖ támogatások és a faktorálás bevétele nélkül	7 000		5 000		71,4 %	2 000		28,6 %	0		0,0 %	0		0,0 %
Ö.2	Összes egyéb ráford BFÖ-nek visszafizetett tám és faktorálás ráf nélkül	20 000		12 000		60,0 %	2 720		13,6 %	0		0,0 %	5 280		26,4 %
Ö	Egyéb bevétel és ráfordítás egyenlege BFÖ támogatás és faktorálás nélkül	-13 000		-7 000		53,8 %	-720		5,5 %	0		0,0 %	-5 280		40,6 %

Társaság neve: **BSK**
Szervezet: **000 - BpSK (<társasági szint)**

terv jóváhagyva: -

2025.02.27 10:49 C1n - ÁLTALÁNOS KÖLTSÉGEK AGGREGÁLT N-1 28/33

adatok E Ft-ban

Ssz.	C1n - ÁLTALÁNOS KÖLTSÉGEK AGGREGÁLT N-1	Szervezet aggregált		001 - Műjégpály			002 - Margitszigeti Atlétikai Centrum			003 - Zugligeti Lőtér			004 - Ifjúsági szállók		
		ÖSSZESEN	Megoszlás	2025. évi terv	Megoszlás	Részarány	2025. évi terv	Megoszlás	Részarány	2025. évi terv	Megoszlás	Részarány	2025. évi terv	Megoszlás	Részarány
22.3	Egyéb általános: egyéb szolgáltatások értéke	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
22	Egyéb általános költségek	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
AK	Általános költségek	0	100,0 %	0	100,0 %	0,0 %	0	100,0 %	0,0 %	0	100,0 %	0,0 %	0	100,0 %	0,0 %
KA	Közvetett anyagköltség összesen	0		0		0,0 %	0		0,0 %	0		0,0 %	0		0,0 %
KI	Közvetett igénybevett szolgáltatások értéke összesen	0		0		0,0 %	0		0,0 %	0		0,0 %	0		0,0 %
KE	Közvetett egyéb szolgáltatások értéke összesen	0		0		0,0 %	0		0,0 %	0		0,0 %	0		0,0 %
rö	ell: 100%	0		0		0,0 %	0		0,0 %	0		0,0 %	0		0,0 %

Immat. javak és Tárgyi eszközök ÉCS-nek tervezése, szervezeti bontásban. Az A1 lapon e költségek közvetlen része kerül tervezésre, a maradék a B2 táblában rögzül, mint közvetett ÉCS.

Társaság neve: **BSK**

Szervezet: 000 - BpSK (<társasági szint)

LEKÉRDEZÉSI IDŐSZAK: *teljes év*

terv jóváhagyva: -

adatok E Ft-ban

Ssz.	C2n - ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS AGGREGÁLT N-1	Szervezet aggregált		001 - Műjégpály			002 - Margitszigeti Atlétikai Centrum			003 - Zugligeti Lőtér			004 - Ifjúsági szállók		
		ÖSSZESEN	Megoszlás	2025. évi terv	Megoszlás	Részarány	2025. évi terv	Megoszlás	Részarány	2025. évi terv	Megoszlás	Részarány	2025. évi terv	Megoszlás	Részarány
I.1.T	Alapítás-átszervezés aktivált értéke/écs-je / TECHNOLÓGIAI FOLYAMAT	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
I.1.SZ	Alapítás-átszervezés aktivált értéke/écs-je / SZERVEZET IRÁNYÍTÁSA	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
I.2.T	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke/écs-je / TECHNOLÓGIAI FOLYAMAT	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
I.2.SZ	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke/écs-je / SZERVEZET IRÁNYÍTÁSA	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
I.3.T	Vagyoni értékű jogok / TECHNOLÓGIAI FOLYAMAT	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
I.3.SZ	Vagyoni értékű jogok / SZERVEZET IRÁNYÍTÁSA	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
I.4.T	Szellemi termékek / TECHNOLÓGIAI FOLYAMAT	4 800	6,9 %	4 800	10,6 %	100,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
I.4.SZ	Szellemi termékek / SZERVEZET IRÁNYÍTÁSA	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
I.5.T	Üzleti vagy cégérték / TECHNOLÓGIAI FOLYAMAT	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
I.5.SZ	Üzleti vagy cégérték / SZERVEZET IRÁNYÍTÁSA	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
I.T	Immateriális javak / TECHNOLÓGIAI FOLYAMAT	4 800	6,9 %	4 800	10,6 %	100,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
I.SZ	Immateriális javak / SZERVEZET IRÁNYÍTÁSA	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
II.1.T	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok / TECHNOLÓGIAI FOLYAMAT	10 354	14,8 %	0	0,0 %	0,0 %	2 078	16,0 %	20,1 %	0	0,0 %	0,0 %	8 276	69,9 %	79,9 %
II.1.SZ	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok / SZERVEZET IRÁNYÍTÁSA	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
II.2.T	Műszaki berendezések, gépek, járművek / TECHNOLÓGIAI FOLYAMAT	27 585	39,4 %	19 785	43,8 %	71,7 %	4 600	35,4 %	16,7 %	0	0,0 %	0,0 %	3 200	27,0 %	11,6 %
II.2.SZ	Műszaki berendezések, gépek, járművek / SZERVEZET IRÁNYÍTÁSA	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
II.3.T	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek / TECHNOLÓGIAI FOLYAMAT	26 461	37,8 %	20 595	45,6 %	77,8 %	5 506	42,4 %	20,8 %	0	0,0 %	0,0 %	360	3,0 %	1,4 %
II.3.SZ	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek / SZERVEZET IRÁNYÍTÁSA	800	1,1 %	0	0,0 %	0,0 %	800	6,2 %	100,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
II.T	Tárgyi eszközök / TECHNOLÓGIAI FOLYAMAT	64 400	92,0 %	40 380	89,4 %	62,7 %	12 184	93,8 %	18,9 %	0	0,0 %	0,0 %	11 836	100,0 %	18,4 %
II.SZ	Tárgyi eszközök / SZERVEZET IRÁNYÍTÁSA	800	1,1 %	0	0,0 %	0,0 %	800	6,2 %	100,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
T	Technológiai folyamat eszközeinek écs leírása összesen	69 200	98,9 %	45 180	100,0 %	65,3 %	12 184	93,8 %	17,6 %	0	0,0 %	0,0 %	11 836	100,0 %	17,1 %
SZ	Szervezetirányítás eszközeinek écs leírása összesen	800	1,1 %	0	0,0 %	0,0 %	800	6,2 %	100,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
É	Értéksökkenési leírás összesen	70 000	100,0 %	45 180	100,0 %	64,5 %	12 984	100,0 %	18,5 %	0	100,0 %	0,0 %	11 836	100,0 %	16,9 %

Az összes foglalkoztatott átlagos létszámának és éves költségeinek tervezése, szervezeti bontásban. Az A1 táblában a költségek közvetlen része kerül tervezésre, a maradék a B2 táblában rögzül, mint közvetett költség.

Társaság neve: **BSK**
Szervezet: **000 - BpSK (<társasági szint)**

LEKÉRDEZÉSI IDŐSZAK: *teljes év*

terv jóváhagyva: -

Ssz.	C3n - BÉRKÖLTSÉG ÉS BÉRJÁRULÉK AGGREGÁLT N-1	me.	Szervezet aggregált		001 - Műjéppály			002 - Margitszigeti Atlétikai Centrum			003 - Zugligeti Lőtér			004 - Ifjúsági szállók			
			ÖSSZESEN	Megoszlás	2025. évi terv	Megoszlás	Részarány	2025. évi terv	Megoszlás	Részarány	2025. évi terv	Megoszlás	Részarány	2025. évi terv	Megoszlás	Részarány	
Technológiai létszám és bérköltség																	
TV	Vezetők	fő		0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
1.1	Bérköltség	eFt		0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
TA	Alkalmazottak I.	fő		19	17,1 %	9	11,3 %	47,4 %	2	18,2 %	10,5 %	0	0,0 %	0,0 %	8	40,0 %	42,1 %
1.2	Bérköltség	eFt		142 124	17,3 %	86 574	13,7 %	60,9 %	13 310	14,7 %	9,4 %	0	0,0 %	0,0 %	42 240	42,1 %	29,7 %
ITI	Termelésirányító	fő		2	1,8 %	2	2,5 %	100,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
1.3	Bérköltség	eFt		24 214	2,9 %	24 214	3,8 %	100,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
TPR	Projektmenedzserek	fő		3	2,7 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	3	15,0 %	100,0 %
1.4	Bérköltség	eFt		18 520	2,2 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	18 520	18,5 %	100,0 %
TE	Egyéb termelő szem.	fő		11	9,9 %	3	3,8 %	27,3 %	4	36,4 %	36,4 %	0	0,0 %	0,0 %	4	20,0 %	36,4 %
1.5	Bérköltség	eFt		54 490	6,6 %	23 760	3,8 %	43,6 %	21 978	24,3 %	40,3 %	0	0,0 %	0,0 %	8 752	8,7 %	16,1 %
TM	Megbízási jogviszonyban álló	fő		44	39,6 %	39	48,8 %	88,6 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	5	25,0 %	11,4 %
1.6	Megbízási díj bérköltsége	eFt		154 217	18,7 %	147 498	23,3 %	95,6 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	6 719	6,7 %	4,4 %
A	Technológiai létszám	fő		79	71,2 %	53	66,3 %	67,1 %	6	54,5 %	7,6 %	0	0,0 %	0,0 %	20	100,0 %	25,3 %
1	Bérköltség	eFt		393 565	47,8 %	282 046	44,6 %	71,7 %	35 288	39,0 %	9,0 %	0	0,0 %	0,0 %	76 231	76,0 %	19,4 %
I	Bérjárulékok	eFt		51 075	6,2 %	36 666	5,8 %	71,8 %	4 587	5,1 %	9,0 %	0	0,0 %	0,0 %	9 822	9,8 %	19,2 %
Szervezetirányítási létszám és bérköltség																	
NTV	Vezetők	fő		4	3,6 %	3	3,8 %	75,0 %	1	9,1 %	25,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
2.1	Bérköltség	eFt		51 928	6,3 %	41 176	6,5 %	79,3 %	10 752	11,9 %	20,7 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
NTA	Alkalmazottak	fő		12	10,8 %	12	15,0 %	100,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
2.2	Bérköltség	eFt		105 764	12,8 %	105 764	16,7 %	100,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
NTU	Ügyintéző I.	fő		5	4,5 %	4	5,0 %	80,0 %	1	9,1 %	20,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
2.3	Bérköltség	eFt		38 880	4,7 %	33 600	5,3 %	86,4 %	5 280	5,8 %	13,6 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
NTFI	Nem termelő fizikai	fő		7	6,3 %	4	5,0 %	57,1 %	3	27,3 %	42,9 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
2.4	Bérköltség	eFt		45 968	5,6 %	27 944	4,4 %	60,8 %	18 024	19,9 %	39,2 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
NTM	Megbízási jogviszonyban álló	fő		4	3,6 %	4	5,0 %	100,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
2.5	Megbízási díj bérköltsége	eFt		36 794	4,5 %	36 794	5,8 %	100,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
B	Szervezetirányítási létszám	fő		32	28,8 %	27	33,8 %	84,4 %	5	45,5 %	15,6 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
2	Bérköltség	eFt		279 334	33,9 %	245 278	38,8 %	87,8 %	34 056	37,6 %	12,2 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
II	Bérjárulékok	eFt		36 313	4,4 %	31 886	5,0 %	87,8 %	4 427	4,9 %	12,2 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
C	Összes létszám	fő		111	100,0 %	80	100,0 %	72,1 %	11	100,0 %	9,9 %	0	100,0 %	0,0 %	20	100,0 %	18,0 %
3	Bérköltség összesen	eFt		672 899	81,7 %	527 324	83,4 %	78,4 %	69 344	76,5 %	10,3 %	0	0,0 %	0,0 %	76 231	76,0 %	11,3 %
III	Bérjárulékok összesen	eFt		87 388	10,6 %	68 552	10,8 %	78,4 %	9 014	10,0 %	10,3 %	0	0,0 %	0,0 %	9 822	9,8 %	11,2 %
F1	Személyi jellegű egyéb kifizetések	eFt		62 855	7,6 %	36 402	5,8 %	57,9 %	12 231	13,5 %	19,5 %	0	0,0 %	0,0 %	14 222	14,2 %	22,6 %
SZJRO	Személyi jellegű ráfordítások össz	eFt		823 142	100,0 %	632 278	100,0 %	76,8 %	90 589	100,0 %	11,0 %	0	100,0 %	0,0 %	100 275	100,0 %	12,2 %

A személyi jellegű egyéb kifizetések kiemelt elemeinek megtervezésére szolgál, szervezeti bontásban.

Társaság neve: **BSK**

Szervezet: 000 - BpSK (<társasági szint)

LEKÉRDEZÉSI IDŐSZAK: *teljes év*

terv jóváhagyva: -

adatok E Ft-ban

Ssz.	C4n - SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK AGGREGÁLT N-1	Szervezet aggregált		001 - Műjépgály			002 - Margitszigeti Atlétikai Centrum			003 - Zugligeti Lőtér			004 - Ifjúsági szállók		
		ÖSSZESEN	Megoszlás	2025. évi terv	Megoszlás	Részarány	2025. évi terv	Megoszlás	Részarány	2025. évi terv	Megoszlás	Részarány	2025. évi terv	Megoszlás	Részarány
F10	Szem. tul. személygk. költségtérítés	2 097	3,3 %	543	1,5 %	25,9 %	396	3,2 %	18,9 %	0	0,0 %	0,0 %	1 158	8,1 %	55,2 %
F11	Napidíj belföldön	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
F12	Napidíj külföldön	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
F13	Betegszabadság, táppénz	1 526	2,4 %	836	2,3 %	54,8 %	240	2,0 %	15,7 %	0	0,0 %	0,0 %	450	3,2 %	29,5 %
F14	Reprezentációs költség	4 720	7,5 %	2 000	5,5 %	42,4 %	2 220	18,2 %	47,0 %	0	0,0 %	0,0 %	500	3,5 %	10,6 %
F15	Cafetéria elemek	36 288	57,7 %	21 312	58,5 %	58,7 %	6 336	51,8 %	17,5 %	0	0,0 %	0,0 %	8 640	60,8 %	23,8 %
F16	Végkielégítések	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
F17	Üzleti ajándék	0	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %	0	0,0 %	0,0 %
F18	Munkaruházat	4 525	7,2 %	2 625	7,2 %	58,0 %	1 200	9,8 %	26,5 %	0	0,0 %	0,0 %	700	4,9 %	15,5 %
F19	Egyéb személyi jellegű ráfordítás	13 699	21,8 %	9 086	25,0 %	66,3 %	1 839	15,0 %	13,4 %	0	0,0 %	0,0 %	2 774	19,5 %	20,2 %
F1	Személyi jellegű egyéb kifizetések	62 855	100,0 %	36 402	100,0 %	57,9 %	12 231	100,0 %	19,5 %	0	100,0 %	0,0 %	14 222	100,0 %	22,6 %

A Társaság adott időszakra tervezett tételes beruházási kiadásait és ezek forrásait mutatja be, szervezeti egységekre lebontva.

Társaság neve: **BSK**
Szervezet: **000 - BpSK (-társasági szint)**

LEKÉRDEZÉSI IDŐSZAK: **teljes év**

terv jóváhagyva: -

adatok E Ft-ban																
Ssz.	G1T - BERUHÁZÁS	Szervezet	Beruházás tervezett összege	Beruházás forrása					2024.12.31-ig elvégzett beruházás	2025. évi terv					2026. évre áthúzódó beruházás	Megjegyzés
				Saját	Önkormányza ti	Állami	EU-s	Egyéb		Összesen	I. n. év	II. n. év	III. n. év	IV. n. év		
MINDÖSSZESEN			157 600	157 600	0	0	0	0	0	157 600	56 600	0	101 000	0	0	
ÖSSZESEN		001 - Műjéppály	133 000	133 000	0	0	0	0	0	133 000	32 000	0	101 000	0	0	
1	Kültéri gumburkolat csere	001 - Műjéppály	60 000	60 000	0	0	0	0	0	60 000	0	0	60 000	0	0	
2	Új jegyértékesítési szoftver fejlesztése	001 - Műjéppály	20 000	20 000	0	0	0	0	0	20 000	0	0	20 000	0	0	
3	Kültéri ledfal csere	001 - Műjéppály	8 000	8 000	0	0	0	0	0	8 000	0	0	8 000	0	0	
4	Átemelő csere	001 - Műjéppály	12 000	12 000	0	0	0	0	0	12 000	12 000	0	0	0	0	
5	Keringető szivattyú csere	001 - Műjéppály	20 000	20 000	0	0	0	0	0	20 000	20 000	0	0	0	0	
6	Beltéri gumburkolat csere	001 - Műjéppály	10 000	10 000	0	0	0	0	0	10 000	0	0	10 000	0	0	
8	Ruhatári pult fedlap csere	001 - Műjéppály	3 000	3 000	0	0	0	0	0	3 000	0	0	3 000	0	0	
ÖSSZESEN		002 - Margitszigeti Atlétikai Centrum	19 000	19 000	0	0	0	0	0	19 000	19 000	0	0	0	0	
1	1 db padel pálya fedés	002 - Margitszigeti Atlétikai Centrum	16 000	16 000	0	0	0	0	0	16 000	16 000	0	0	0	0	
2	Iroda előtti elötető javítás	002 - Margitszigeti Atlétikai Centrum	3 000	3 000	0	0	0	0	0	3 000	3 000	0	0	0	0	
ÖSSZESEN		003 - Zugligeti Lőtér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
ÖSSZESEN		004 - Ifjúsági szállók	5 600	5 600	0	0	0	0	0	5 600	5 600	0	0	0	0	
1	Piliszzántói Orosdy Kastély helyreállítása a menedékes igénybevétel után	004 - Ifjúsági szállók	5 600	5 600	0	0	0	0	0	5 600	5 600	0	0	0	0	