



**FŐKERT** FŐVÁROSI KERTÉSZETI  
NONPROFIT ZRT.

**BVK** HOLDING TAGJA

CÍM: 1073 Budapest, Dob utca 90.  
TELEFON: +36 1 342 1720  
FAX: +36 1 342 9730  
WEB: [www.fokert.hu](http://www.fokert.hu)  
E-MAIL: [fokert@fokert.hu](mailto:fokert@fokert.hu)

## FŐKERT Nonprofit Zrt. Üzleti Jelentés 2014. évre

---

Összeállította: Kontrolling Osztály  
Jóváhagyta: Szabó József vezérigazgató  
Oldalak száma: 15  
Készült: 2015. február 27.

## TARTALOMJEGYZÉK

|  |               |
|--|---------------|
| <b>1. Bevételek és költségek alakulása .....</b>   | <b>- 3 -</b>  |
| <b>2. Gazdálkodás .....</b>  | <b>- 8 -</b>  |
| 2.1. Adózás előtti eredmény .....  | - 8 -         |
| 2.2. erőforrások alakulása .....   | - 9 -         |
| 2.2.1. BERUHÁZÁSOK .....   | - 9 -         |
| 2.2.2. HUMÁNERŐFORRÁSOK .....  | - 12 -        |
| <b>3. Pénzügyi műveletek .....</b>   | <b>- 14 -</b> |
| 3.1. Követelések és rövidlejáratú kötelezettségek alakulása, likviditás .....                                | - 14 -        |
| <b>4. Tulajdonosi intézkedést igénylő feladatok.....</b>   | <b>- 15 -</b> |
| 4.1. Stratégiai intézkedést igénylő feladatok .....  | - 15 -        |
| 4.2. Tulajdonosi intézkedések az együttműködés érdekében és a szolgáltatások biztonságos folytatásához ..... | - 15 -        |
| <b>5. Ésszerű Nyereségben képződött fejlesztési forrás felhasználásának bemutatása .....</b>                 | <b>- 15 -</b> |

# 1. BEVÉTELEK ÉS KÖLTSÉGEK ALAKULÁSA

A FŐKERT Nonprofit Zrt. 2014. évi bevételeit és költségeit, közhasznú- és nem közhasznú tevékenységi bontásban az 1. sz. táblázat mutatja.

1.sz. táblázat: Bevételek és költségek alakulása

Adatok eFt-ban

| Megnevezés                           | 2013. Tény | 2014. Terv | 2014 I-XII. terv | 2014. Tény | Eltérés Terv-Tény | Eltérés [%] Terv-Tény | 2014. Tény Közhasznú | 2014. Tény nem közhasznú |
|--------------------------------------|------------|------------|------------------|------------|-------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------|
| Értékesítés nettó árbevétele         | 280 144    | 488 345    | 488 345          | 587 792    | 99 447            | 20,4%                 | 306 392              | 281 400                  |
| Aktívált saját teljesítmények értéke | 8 084      | 14 850     | 14 850           | 475        | -14 375           | -96,8%                | -3 505               | 3 980                    |
| Egyéb bevételek                      | 3 993 320  | 3 748 096  | 3 748 096        | 3 706 945  | -41 151           | -1,1%                 | 2 888 911            | 818 035                  |
| Anyagjellegű ráfordítások            | 1 178 773  | 2 272 092  | 2 272 092        | 1 903 012  | -369 080          | -16,2%                | 1 730 416            | 172 597                  |
| Személyi jellegű ráfordítások        | 1 265 506  | 1 345 451  | 1 345 451        | 1 342 294  | -3 157            | -0,2%                 | 1 255 094            | 87 200                   |
| Értékcsokkentési leírás              | 96 444     | 165 223    | 165 223          | 109 137    | -56 086           | -33,9%                | 93 543               | 15 594                   |
| Egyéb ráfordítások                   | 1 184 348  | 384 141    | 384 141          | 1 054 548  | 670 407           | 174,5%                | 223 840              | 830 708                  |
| ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | 556 477    | 84 385     | 84 385           | -113 779   | -198 164          | -234,8%               | -111 096             | -2 683                   |
| PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE         | 30 394     | 102 773    | 102 773          | 103 380    | 607               | 0,6%                  | 94 988               | 8 392                    |
| RENDKÍVÜLI EREDMÉNY                  | 14 663     | 9 900      | 9 900            | 12 285     | 2 385             | 24,1%                 | 11 288               | 997                      |
| ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY               | 601 533    | 197 058    | 197 058          | 1 886      | -195 172          | -99,0%                | -4 820               | 6 705                    |
| ADÓZOTT EREDMÉNY                     | 500 474    | 197 058    | 197 058          | 615        | -196 443          | -99,7%                | -4 820               | 5 435                    |
| MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY             | 500 474    | 197 058    | 197 058          | 615        | -196 443          | -99,7%                | -4 820               | 5 435                    |

A Társaság mérleg szerinti eredménye 0,6 millió forint, amellett, hogy feloldásra került a 2013. évben a XIX. kerület Szamos közti ingatlan értékesítését követő pénzáttárolásra képzett 817,1 millió forint céltartalék. Egyúttal összesen 898 millió forint értékben került sor céltartalék képzésre, a Termesztő telepi új fóliaház és kazánkorszerűsítésre 265 millió forint, a Margitszigeti Futóköri Kamera- és WIFI hálózat kialakítására 181 millió forint, a kiemelten kezelt zöldterületek zöldkataszter felmérésre 335 millió forint, ennek informatikai támogatására, szoftver-fejlesztésre 37 millió forint, továbbá 80 millió forint az áthúzódó közszolgáltatási feladatokra. Éven túlnyúló célzott támogatásokra 2014. évben bevétel elhatárolásra nem került sor.

2.sz. táblázat: Bevételek alakulása

Adatok eFt-ban

| Megnevezés  | 2013. Tény       | 2014. Terv       | 2014. Tény       | Eltérés Terv-Tény | Eltérés [%] Terv-Tény |
|---|------------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------------|
| Zöldfelületi piaci  | 103 096          | 80 000           | 149 457          | 69 457            | 86,8%                 |
| Termesztési tevékenység   | 31 721           | 25 000           | 34 400           | 9 400             | 37,6%                 |
| Komposztüzemi tevékenység   | 38 412           | 39 250           | 36 296           | -2 954            | -7,5%                 |
| Ingatlan-, vagyongazdálkodási tevékenység   | 60 508           | 60 000           | 60 946           | 946               | 1,6%                  |
| Ügyviteli szolgáltatások  | 381              | 0                | 301              | 301               | -                     |
| Egyéb közérdekű feladatok bevétele  | 46 025           | 284 095          | 306 392          | 22 297            | 7,8%                  |
| <b>Értékesítés nettó árbevétele</b>   | <b>280 144</b>   | <b>488 345</b>   | <b>587 792</b>   | <b>99 446</b>     | <b>20,4%</b>          |
| Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása, peres ügy, garanciális kötelezettség | 70 804           | 881 800          | 817 141          | -64 659           | -7,3%                 |
| Támogatás   | 2 398 513        | 2 863 896        | 2 878 797        | 14 900            | 0,5%                  |
| Egyéb bevételek   | 1 524 003        | 2 400            | 11 008           | 8 608             | 358,7%                |
| <b>Egyéb bevételek összesen</b>   | <b>3 993 320</b> | <b>3 748 096</b> | <b>3 706 945</b> | <b>-41 151</b>    | <b>-1,1%</b>          |
| <b>Bevételek összesen</b>   | <b>4 273 463</b> | <b>4 236 442</b> | <b>4 294 737</b> | <b>58 295</b>     | <b>1,4%</b>           |

Zöldfelületi piaci bevételek a tervezett szint felett alakultak (+69,5 millió forint). A terven felüli bevételt a Sziget fesztivál rendezvény helyreállításához kapcsolódó kertészeti feladatok és a marketing tevékenység („Tedd meg MAgadért” részvételi díj) bevételei eredményezték.

A Termesztő telep bevétele jelentősen (+37,6%) meghaladta az éves tervet. A tervtől való eltérés oka elsősorban a terven felüli, piacra termelt növények eladása. A jelenlegi üvegházi kapacitások és technológia mellett az előállítható növények száma nem növelhető, amellett, hogy a téli telettétési feladatokban, valamint komplex növénydekorációs feladatokban van még piacszerzési potenciál.

Komposzt üzem bevétele kis mértékben elmarad mind a tervezett (-7,5%), mind a bázis adatoktól (-5,5%), ennek elsődleges oka, az extrém csapadékos időjárás miatt megnövekedett, beszállított zöldhulladék mennyiségi kvóta már őszi kimerítése. Így a külpiaci beszállítások felfüggesztésre kerültek október hónapban.

A Társaság Ingatlangazdálkodási tevékenysége lényegében nem változott. A kiadott ingatlanok bérleti díj bevétele a továbbszámlázott közműdíjakkal együtt adja a tervezettnél megfelelő 60,9 millió forint bevételt.

Céltartalék felszabadításra került sor 817 millió forint értékben, mely a XIX. kerületi Szamos közí ingatlan 2013. évi értékesítéséből származó bevétel 2014. évi pénzáadásra került képzésre. Az átadásra nem került sor. Szintén 2013. üzleti évben 64,8 millió forint értékű túlkompensációként képzett céltartalék nem került feloldására, melynek felhasználására 2015. évben kerül sor (megfelelő költség kompenzáció mellett visszautalásra, alulkompensáció esetén pedig felhasználásra kerül).

Közszolgáltatáson kívüli közhasznú bevételek meghatározó része a Városliget zöldfelületi fenntartásával kapcsolatos árbevétel. Az éves bevétel 302,2 millió forint, mely 18 millió forinttal haladja meg a tervszámot. A növekedés hátterében egyrészt a kaszálási gyakoriság emelkedése (10 kör kaszálás!), másrészt az épített elemekkel kapcsolatos feladatok emelkedése áll (padkihelyezés, vártó stégrekonstrukció, stb.)

További közszolgáltatáson kívüli közhasznú bevételt eredményezett a tárgyévben elkészült, külsős pályázati forrásból finanszírozott biodiverz zöldfelületek projekt (14,9 millió forint), illetve a 2013-ból áthúzódó az Irhás árok mederrendezéséhez kapcsolódó növénytelepítési és fenntartási munkák (4,2 millió forint) bevétele.

Közszolgáltatási feladatokra fordított 2014. évi kompenzáció 2.768 millió forint, 2013. évről áthúzódó feladatok kompenzációjával a teljes felhasznált támogatás összege 2.863,9 millió forint.

### 3.sz. táblázat: Költségek alakulása a társaság egészére vonatkozóan

Adatok eFt-ban

| Megnevezés                                  | 2013. Tény | 2014. Terv | 2014. Tény | Eltérés Terv-Tény | Eltérés [%] Terv-Tény |
|---|------------|------------|------------|-------------------|-----------------------|
| Anyagköltség                                | 468 995    | 674 575    | 593 845    | -80 730           | -12,0%                |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke          | 676 488    | 1 560 021  | 1 267 652  | -292 369          | -18,7%                |
| Egyéb szolgáltatások értéke                 | 17 296     | 18 946     | 30 563     | 11 617            | 61,3%                 |
| Eladott áruk beszerzési értéke              | 10 437     | 11 550     | 6 368      | -5 182            | -44,9%                |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 5 558      | 7 000      | 4 584      | -2 416            | -34,5%                |
| Anyagjellegű ráfordítások                   | 1 178 773  | 2 272 092  | 1 903 012  | -369 080          | -16,2%                |

Adatok eFt-ban

| Megnevezés             | 2013. Tény | 2014. Terv | 2014. Tény | Eltérés Terv-Tény | Eltérés [%] Terv-Tény |
|------------------------|------------|------------|------------|-------------------|-----------------------|
| Értékcsökkenési leírás | 96 444     | 165 223    | 109 137    | -56 086           | -33,9%                |

Adatok eFt-ban

| Megnevezés                                  | 2013. Tény | 2014. Terv | 2014. Tény | Eltérés Terv-Tény | Eltérés [%] Terv-Tény |
|---|------------|------------|------------|-------------------|-----------------------|
| Céltartalékképzés várható kötelezettségekre | 921 941    | 0          | 563 000    | 563 000           | -                     |
| Céltartalék a jövőbeni költségekre          | 0          | 0          | 335 000    | 335 000           | -                     |
| Eredményt terhelő ÁFA                       | 76 590     | 249 498    | 88 010     | -161 487          | -64,7%                |
| Építményadó és telekadó                     | 51 666     | 51 672     | 51 666     | -6                | 0,0%                  |
| Helyi iparüzési adó                         | 0          | 64 500     | 8 088      | -56 412           | -87,5%                |
| Értékesített ingatlanok, tárgyszerzők       | 87 005     | 0          | 225        | 225               | -                     |
| Egyéb ki nem emelt ráfordítások             | 47 146     | 18 472     | 8 559      | -9 913            | -53,7%                |
| Egyéb ráfordítások                          | 1 184 348  | 384 141    | 1 054 548  | 670 407           | 174,5%                |

Anyagköltségek vonatkozásában a Társaság egyes tevékenység-csoportjait elemezve a közszolgáltatási feladatok vonatkozásában lehet változásról beszélni. A nyári, tartósan csapadékos időjárás miatt 34 millió forint öntözővíz megtakarítás jelentkezett, melyből a Társaság tervezetten 20 millió forintot csoportosított át, épített parki elemek beszerzésére (padok, parkberendezési tárgyak, stb.)

Az igénybevett szolgáltatások tervszám-alakulására jelentős év közbeni változások hatottak. Jelentős – 335 millió forint – költségcsökkenést eredményezett a 342 millió forint összegű zöldkataszter felmérés tervezetthez képest mindössze 7 millió forintban realizálódott értéke, valamint a 126 millió forint összegű közösségi ház projekt 2015 évi áthúzódása.

Az egyéb szolgáltatások jelentős emelkedésének oka a bázis évhez képest magasabb fizetendő bankköltség, mely azonban terven felüli kamatbevétellel párosul.

Az eladott áruk beszerzési értéke a Komposzt üzem előállított termék külpiaci eladásának volumenét mutatja be.

Az áthúzódó feladatok mellett jelentős, előre nem tervezett feladatok igénybevett szolgáltatás költség növekménnyel kellett számolni. A terv tény adatokat összevetve és a tervezéskor előre nem látható változások alapján összességében 16,2%-os csökkenés jelentkezett az anyagjellegű ráfordítások vonatkozásában.

Az átalakuló költségszerkezet és a jelzett elmaradó, áthúzódó beruházások jelentős eredményt terhelő ÁFA megtakarítást eredményeztek, melyek miatt az eredményt terhelő ÁFA 161,5 millió forinttal mérséklődött.

Az eredményt terhelő ÁFA csökkenésre szintén hatott a Beruházási ütemterv –objektív okokra visszavehető- csúszása, továbbá jelentősen befolyásolja az eredményt terhelő ÁFA mértékét a beruházás tisztán közhasznú, vegyes, illetve tisztán piaci tevékenységet szolgáló volta. Ezen túlmenően az elmaradt ERP beruházás is hozzájárult a jelentős csökkenéshez.

A le nem vonható ÁFA- megtakarítás szintén a többletfeladatok költségigényének kompenzációjára fordítódott.

Termelési érték, költség szerkezet:

**4.sz. táblázat: Költségszerkezet alakulása**

| Megnevezés                                  | 2013. Tény (eFt) | 2014. Tény (eFt) | 2013. Tény (Ft) | 2014. Tény (Ft) | 2014/2013 év (%) |
|---|------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Értékesítés nettó árbevétele                | 280 144          | 587 792          |                 |                 |                  |
| Egyéb bevételek (kompenzáció, támogatás)    | 2 333 713        | 2 798 797        |                 |                 |                  |
| <b>Működési bevételek</b>                   | <b>2 613 856</b> | <b>3 386 589</b> |                 |                 |                  |
| Anyagköltség                                | 468 995          | 593 845          | 179,43          | 175,35          | 97,7%            |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke          | 676 488          | 1 267 652        | 258,81          | 374,32          | 144,6%           |
| Egyéb szolgáltatások értéke                 | 17 296           | 30 563           | 6,62            | 9,02            | 136,4%           |
| Eladott áruk beszerzési értéke              | 10 437           | 6 368            | 3,99            | 1,88            | 47,1%            |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 5 558            | 4 584            | 2,13            | 1,35            | 63,7%            |
| <b>Anyagjellegű ráfordítások</b>            | <b>1 178 773</b> | <b>1 903 012</b> | <b>450,97</b>   | <b>561,93</b>   | <b>124,6%</b>    |
| Béreköltség                                 | 857 602          | 904 178          | 328,10          | 266,99          | 81,4%            |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések          | 173 235          | 188 351          | 66,28           | 55,62           | 83,9%            |
| Bérráulékok                                 | 234 668          | 249 765          | 89,78           | 73,75           | 82,1%            |
| <b>Személyi jellegű ráfordítások</b>        | <b>1 265 506</b> | <b>1 342 294</b> | <b>484,15</b>   | <b>396,36</b>   | <b>81,9%</b>     |
| Értékcsökkenési leírás                      | 96 444           | 109 137          | 36,90           | 32,23           | 87,3%            |

Fenti táblázat megmutatja a ráfordítások 1.000 Ft működési bevételre jutó fajlagos értékét.

Az általános irányítási költségek működési bevételre vetített aránya 14,4%-kal csökkent, 2013. évben 1.000 Ft működési bevételből a Társaság 153,5 Ft-t költött „overhead” költségekre, míg 2014. évben csak 131,4 Ft-ot.

**5.sz. táblázat: Pénzügyi műveletek eredménye**

Adatok eFt-ban

| Megnevezés   | 2013. Tény    | 2014. Terv     | 2014. Tény     | Eltérés Terv-Tény | Eltérés [%] Terv-Tény |
|--|---------------|----------------|----------------|-------------------|-----------------------|
| Kapott (járó) osztalék és részesedés                     | 0             | 79 973         | 39 973         | -40 000           | -50,0%                |
| Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége | 31 156        | 24 000         | 63 668         | 39 668            | 165,3%                |
| Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                       | 11            | 0              | 22             | 22                | -                     |
| <b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>                      | <b>31 167</b> | <b>103 973</b> | <b>103 663</b> | <b>-310</b>       | <b>-0,3%</b>          |
| Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások           | 412           | 1 200          | 236            | -964              | -80,3%                |
| Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                    | 361           | 0              | 47             | 47                | -                     |
| <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>                   | <b>773</b>    | <b>1 200</b>   | <b>283</b>     | <b>-917</b>       | <b>-76,4%</b>         |
| <b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>                      | <b>30 394</b> | <b>102 773</b> | <b>103 380</b> | <b>607</b>        | <b>0,6%</b>           |

Társaság beszámolójának összeállításáig a Virágértékesítő kft. 2014. évi Beszámolójának elfogadása még nem történt meg, ezáltal a leányvállalat eredményének terhére fizetendő osztalék tárgyévi beszámolóban nem, csak a 2015. évi Üzleti Tervben kerül beállításra.

Pénzügyi műveletek eredménye a kamatbevételek tekintetében a várakozások felett alakultak, ennek oka a beruházások tervezetthez képest alacsonyabb szintű megvalósítása, ez tette lehetővé a relatíve magas szabad pénzeszköz állomány lekötését.

### 6.sz. táblázat: Rendkívüli műveletek eredménye

Adatok eFt-ban

| Megnevezés                                      | 2013. Tény | 2014. Terv | 2014. Tény | Eltérés<br>Terv-Tény | Eltérés [%]<br>Terv-Tény |
|---|------------|------------|------------|----------------------|--------------------------|
| <b>Rendkívüli bevételek</b>                     | 14 682     | 9 900      | 12 385     | 2 485                | 25,1%                    |
| Véglegesen fejlesztési célra kapott tám.        | 9 901      | 9 900      | 9 901      | 1                    | 0,0%                     |
| Egyéb rendkívüli bevételek                      | 4 781      | 0          | 2 484      | 2 484                | -                        |
| <b>Rendkívüli ráfordítások</b>                  | 20         | 0          | 100        | 100                  | -                        |
| Elengedett követelés könyv szerinti értéke      | 19         | 0          | 0          | 0                    | -                        |
| Egyéb vagyonsökkenéssel járó rendkívüli ráford. | 1          | 0          | 100        | 100                  | -                        |
| <b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>                      | 14 662     | 9 000      | 12 285     | 2 385                | 24,1%                    |

Rendkívüli bevételek és ráfordítások eredménye 12,3 millió forint.

A véglegesen fejlesztési célra kapott pénzeszközből vásárolt kaszálógép és kosaras gépkocsi időarányos értékcsökkenése, illetve egyéb rendkívüli bevételek között szállítói kötelezettség és peres ügy lezárultát követő rendezések adják a Társaság rendkívüli bevételeit.

## 2. GAZDÁLKODÁS

### 2.1. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY

7.sz. táblázat: Adózás előtti eredmény alakulása a társaság egészére vonatkozóan  
(eFt-ban)

Adabk eFt-ban

| Megnevezés   | 2013. Tény       | 2014. Terv       | 2014. Tény       | Eltérés<br>Terv-Tény | Eltérés [%]<br>Terv-Tény |
|--|------------------|------------------|------------------|----------------------|--------------------------|
| Belföldi értékesítés nettó árbevétele                    | 280 144          | 488 345          | 587 792          | 99 447               | 20,4%                    |
| Exportértékesítés nettó árbevétele                       | 0                | 0                | 0                | 0                    | -                        |
| <b>Értékesítés nettó árbevétele</b>                      | <b>280 144</b>   | <b>488 345</b>   | <b>587 792</b>   | <b>99 447</b>        | <b>20,4%</b>             |
| Saját termelésű készletek állományváltozása              | -8 285           | 0                | -7 905           | -7 905               | -                        |
| Saját előállítású eszközök aktivált értéke               | 16 370           | 14 850           | 8 380            | -6 470               | -43,6%                   |
| <b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>              | <b>8 084</b>     | <b>14 850</b>    | <b>475</b>       | <b>-14 375</b>       | <b>-96,8%</b>            |
| <b>Egyéb bevételek</b>                                   | <b>3 993 320</b> | <b>3 748 096</b> | <b>3 706 945</b> | <b>-41 151</b>       | <b>-1,1%</b>             |
| Anyagköltség   | 468 995          | 674 575          | 593 845          | -80 730              | -12,0%                   |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke                       | 676 488          | 1 560 021        | 1 267 652        | -292 369             | -18,7%                   |
| Egyéb szolgáltatások értéke                              | 17 296           | 18 946           | 30 563           | 11 617               | 61,3%                    |
| Eladott áruk beszerzési értéke                           | 10 437           | 11 550           | 6 368            | -5 182               | -44,9%                   |
| Eladott (közvetlen) szolgáltatások értéke                | 5 558            | 7 000            | 4 584            | -2 416               | -34,5%                   |
| <b>Anyagjellegű ráfordítások</b>                         | <b>1 178 773</b> | <b>2 272 092</b> | <b>1 903 012</b> | <b>-369 080</b>      | <b>-16,2%</b>            |
| Béreköltség  | 857 602          | 909 385          | 904 178          | -5 207               | -0,6%                    |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések                       | 173 235          | 172 215          | 188 351          | 16 136               | 9,4%                     |
| Bérfelrakások  | 234 668          | 263 851          | 249 765          | -14 086              | -5,3%                    |
| <b>Személyi jellegű ráfordítások</b>                     | <b>1 265 506</b> | <b>1 345 451</b> | <b>1 342 294</b> | <b>-3 157</b>        | <b>-0,2%</b>             |
| Értékcsökkenési leírás                                   | 96 444           | 165 223          | 109 137          | -56 086              | -33,9%                   |
| <b>Egyéb ráfordítások</b>                                | <b>1 184 348</b> | <b>384 141</b>   | <b>1 054 548</b> | <b>670 407</b>       | <b>174,5%</b>            |
| <b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>              | <b>556 477</b>   | <b>84 385</b>    | <b>-113 779</b>  | <b>-198 164</b>      | <b>-234,8%</b>           |
| Kapott (járó) osztalék és részesedés                     | 0                | 79 973           | 39 973           | -40 000              | -50,0%                   |
| Ebből: kapcsolt vállalkozásból kapott                    | 0                | 79 973           | 39 973           | 39 973               | -                        |
| Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége | 31 156           | 24 000           | 63 668           | 39 668               | 165,3%                   |
| Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                       | 11               | 0                | 22               | 22                   | -                        |
| <b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>                      | <b>31 167</b>    | <b>103 973</b>   | <b>103 663</b>   | <b>-310</b>          | <b>-0,3%</b>             |
| Fizelendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások           | 412              | 1 200            | 236              | -964                 | -80,3%                   |
| Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                    | 361              | 0                | 47               | 47                   | -                        |
| <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>                   | <b>773</b>       | <b>1 200</b>     | <b>283</b>       | <b>-917</b>          | <b>-76,4%</b>            |
| <b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>                      | <b>30 394</b>    | <b>102 773</b>   | <b>103 380</b>   | <b>607</b>           | <b>0,6%</b>              |
| <b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>                    | <b>586 871</b>   | <b>187 158</b>   | <b>-10 399</b>   | <b>-197 557</b>      | <b>-105,6%</b>           |
| Rendkívüli bevételek                                     | 14 682           | 9 900            | 12 385           | 2 485                | 25,1%                    |
| Rendkívüli ráfordítások                                  | 20               | 0                | 100              | 100                  | -                        |
| <b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>                               | <b>14 663</b>    | <b>9 900</b>     | <b>12 285</b>    | <b>2 385</b>         | <b>24,1%</b>             |
| <b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>                            | <b>601 533</b>   | <b>197 058</b>   | <b>1 886</b>     | <b>-195 172</b>      | <b>-99,0%</b>            |
| Adófizetési kötelezettség                                | 101 059          | 0                | 1 271            | 1 271                | -                        |
| <b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>                                  | <b>500 474</b>   | <b>197 058</b>   | <b>615</b>       | <b>-196 443</b>      | <b>-99,7%</b>            |
| <b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>                          | <b>500 474</b>   | <b>197 058</b>   | <b>615</b>       | <b>-196 443</b>      | <b>-99,7%</b>            |

Az Üzemi tevékenység eredménye -113,8 millió forint, melyet a pénzügyi műveletek eredménye és a rendkívüli eredmény kompenzál.

A záró mérleg szerinti eredmény 0,615 millió forint a Társaság működése nem túlkompensált.



## 2.2. ERŐFORRÁSOK ALAKULÁSA

### 2.2.1. BERUHÁZÁSOK

2014. évben beruházásra és felújításra mindösszesen **286.731** ezer Ft-ot fordított a Társaság, melynek megoszlása a következő táblázatokban látható.

#### 8. sz. táblázat: Beruházási és felújítási kiadások

Adatok eFt-ban

| I. Gép beszerzések  |                                    |                |                |                   |                       |
|---|------------------------------------|----------------|----------------|-------------------|-----------------------|
| Gép típusa  | Üzemeltetési helyszín              | 2014. Terv     | 2014. Tény     | Eltérés Terv-Tény | Eltérés [%] Terv-Tény |
| Rézű kaszálógép   | Gelérhegy                          | 30 000         | 0              | -30 000           | -100%                 |
| Kaszálógép  | Városiget VIII. kerület            | 18 000         | 16 965         | -1 035            | -6%                   |
| Mulcsoszkasza MTZ-re                                      | Fasor                              | 4 000          | 1 778          | -2 222            | -56%                  |
| Kasza adapter Kubota                                      | Fasor                              | 1 500          | 1 524          | 24                | 2%                    |
| Kistráktor  | Fenntartás                         | 63 000         | 38 911         | -24 089           | -38%                  |
| Traktor pótkocsi  | Fenntartás                         | 15 000         | 13 376         | -1 624            | -11%                  |
| Traktor adapter műtrágyaszóró                             | Városiget V-XIII                   | 600            | 840            | 240               | 40%                   |
| Traktor adapter henger seprű                              | Fenntartás                         | 2 500          | 2 838          | 338               | 14%                   |
| Traktor adapter löblép                                    | Fenntartás                         | 4 100          | 4 263          | 163               | 4%                    |
| Traktor adapter felszelezőlemez                           | Fenntartás                         | 2 000          | 1 765          | -235              | -12%                  |
| Traktor adapter rovácsoló kapa                            | Fenntartás                         | 1 400          | 1 180          | -220              | -16%                  |
| Traktor adapter fűlóg                                     | Fenntartás                         | 4 200          | 4 602          | 402               | 10%                   |
| Elektromos autó   | I. kerület                         | 4 000          | 3 900          | -100              | -3%                   |
| Hulladék prés   | Városiget, Népliget                | 4 600          | 1 614          | -2 986            | -65%                  |
| Gépszállító utánfutó                                      | Margitsziget, I. kerület           | 2 400          | 2 032          | -368              | -15%                  |
| Zárt kisteherautó (6 személyes)                           | Parkszervíz                        | 19 500         | 19 386         | -114              | -1%                   |
| Duplakabinos kisteherautó                                 | V. kerület, Gelérhegy, Parkszervíz | 19 500         | 19 386         | -114              | -1%                   |
| Kulcsos szék (használt)                                   | Üzemeltetés, MozgóBrigád           | 1 500          | 0              | -1 500            | -100%                 |
| Motorkerékpár (használt)                                  | Népliget V. kerület                | 500            | 465            | -35               | -7%                   |
| Dobrosta  | Komposzt                           | 30 000         | 0              | -30 000           | -100%                 |
| Teleszkópos rakodógép                                     | Komposzt                           | 16 000         | 0              | -16 000           | -100%                 |
| Kosaras lyk.  | Fasor                              | 30 000         | 0              | -30 000           | -100%                 |
| Tuskó maró  | Fasor                              | 5 000          | 4 636          | -365              | -7%                   |
| Rakodós löblapos munkagép árokásó adapterrel, bontófejjel | Fasor                              | 30 000         | 18 092         | -11 908           | -40%                  |
| Tuskó fűrő adapter  | Fasor                              | 15 000         | 17 268         | 2 268             | 15%                   |
| Gödörfűrő adapter   | Fasor                              | 3 000          | 2 631          | -369              | -12%                  |
| Árokásóadapter Gehlhez                                    | Parkszervíz, fenntartás            | 6 000          | 0              | -6 000            | -100%                 |
| Nagyteherautó aprító (15 cm-ig)                           | Fasor, Fenntartás                  | 20 000         | 12 385         | -7 615            | -38%                  |
| Cserepező gép   | Termesztő telep                    | 13 000         | 8 368          | -4 632            | -36%                  |
| Tálcabővíző gép, vetőgéppel                               | Termesztő telep                    | 7 000          | 5 789          | -1 211            | -17%                  |
| Homokrakodó   | Termesztő telep                    | 5 000          | 0              | -5 000            | -100%                 |
| Röntfogó kanál  | Fasor                              | 650            | 629            | -21               | -3%                   |
| Csipegető kanál   | Fasor                              | 900            | 914            | 14                | 2%                    |
| Raklapvilla   | Fasor                              | 500            | 249            | -251              | -50%                  |
| Darus teherautó   | Fasor                              | 10 876         | 10 876         | 0                 | 0%                    |
| Vontatótégapritő gép                                      | Fasor                              | 20 000         | 7 805          | -12 195           | -61%                  |
| Damios kasza  | Fenntartás                         | 5 000          | 3 706          | -1 294            | -26%                  |
| Sővénynyíró   | Fenntartás, Fasor                  | 900            | 773            | -127              | -14%                  |
| Magassági sővényvágó                                      | Mozgó, Fasor                       | 500            | 288            | -212              | -42%                  |
| Rudas motros fűrész                                       | Fenntartás                         | 750            | 612            | -138              | -18%                  |
| Lomb szívó, fűvő  | Fenntartás                         | 700            | 549            | -151              | -22%                  |
| Öntöző szivattyú  | Fasor, Fenntartás                  | 400            | 290            | -110              | -28%                  |
| Áramfejlesztő   | I. kerület                         | 150            | 425            | 275               | 184%                  |
| Kompresszor   | I. kerület                         | 100            | 45             | -55               | -55%                  |
| Robócs kapa   | I. kerület, Népliget               | 350            | 381            | 31                | 9%                    |
| Föld fűrő   | Fasor                              | 800            | 772            | -28               | -3%                   |
| Motros gyepszelőlemez                                     | V. kerület                         | 200            | 160            | -40               | -20%                  |
| Villanymotros üvegházi permeléző                          | Termesztő                          | 600            | 179            | -421              | -70%                  |
| Elektromos kézi szerszámok                                | Parkszervíz                        | 3 000          | 2 019          | -981              | -33%                  |
| <b>Gépberuházások összesen</b>                            |                                    | <b>424 676</b> | <b>234 667</b> | <b>-190 009</b>   | <b>-45%</b>           |

A közbeszerzési szerződések keretében megvalósult gépberuházások a tervezett értéknél átlagosan 8%-kal alacsonyabb áron kerültek beszerzésre. A 2014. évben meg nem valósult gépbeszerzések 90%-a esetében már megkötött szerződéssel rendelkezik a Társaság, a teljesítés a Beszámoló készítéséig nem történt meg.

A tervhez képest mintegy 30 millió forinttal kevesebb forrásból tudja beszerezni a Társaság a tervezett eszközparkot.

| II. Ingatlan felújítások  |                                      |                |               |                   |                       |
|---|--------------------------------------|----------------|---------------|-------------------|-----------------------|
| Ingatlanon végzett felújítás leírása                            | Helyszín                             | 2014. Terv     | 2014. Tény    | Eltérés Terv-Tény | Eltérés [%] Terv-Tény |
| Gépszín udvar burkolás  | X. ker. Keresztúri út 130.           | 6 500          | 0             | -6 500            | -100%                 |
| Iroda konténer csere  | X. ker. Keresztúri út 130.           | 4 000          | 0             | -4 000            | -100%                 |
| Hermína úti épület öltöző kialakítás                            | XIV. ker. Hermína út 30-32.          | 5 000          | 0             | -5 000            | -100%                 |
| Dob utcai tűzvédelmi rendszer kiépítése                         | VII. ker. Dob u. 90.                 | 1 000          | 371           | -629              | -63%                  |
| Napelemes kísérőmű  | X. ker. Keresztúri út 130.           | 50 000         | 0             | -50 000           | -100%                 |
| Tahi dolgozói rekreációs központ                                | Tahi-Nagykert                        | 12 000         | 0             | -12 000           | -100%                 |
| Termesztő telepi főlaházak építése                              | X. ker. Keresztúri út 130.           | 235 880        | 0             | -235 880          | -100%                 |
| Keresztúri úti üzemi épület nyílászáró csere                    | X. ker. Keresztúri út 130.           | 10 000         | 0             | -10 000           | -100%                 |
| Keresztúri úti üzemi épület vizesblokk                          | X. ker. Keresztúri út 130.           | 12 000         | 0             | -12 000           | -100%                 |
| Keresztúri úti üzemi épület fűtési rendszer                     | X. ker. Keresztúri út 130.           | 18 000         | 0             | -18 000           | -100%                 |
| Komposzttelep géptároló épület felújítása                       | X. ker. Keresztúri út 130.           | 5 000          | 0             | -5 000            | -100%                 |
| Komposzttelep komposztároló bunker építése                      | X. ker. Keresztúri út 130.           | 13 000         | 0             | -13 000           | -100%                 |
| Népliget épület felújítása                                      | X. ker. Népliget - Mutaványos tér 3. | 23 620         | 0             | -23 620           | -100%                 |
| Baross utcai épület felújítása                                  | VIII. ker. Baross u. 111.            | 6 000          | 12 467        | 6 467             | 108%                  |
| Margitsziget fülkőn kamerarendszer és szélessávú WIFI kiépítése | XIII. ker. Margitsziget              | 181 000        | 0             | -181 000          | -100%                 |
| <b>Ingatlan beruházás/felújítás összesen</b>                    |                                      | <b>583 000</b> | <b>12 839</b> | <b>-570 161</b>   | <b>-98%</b>           |

A 2014. évre tervezett ingatlan beruházások jelentős hányada 2015-ben kerül megvalósításra. A Tahi rekreációs központ, a komposztároló bunker és a Hermína úti öltöző törlésre kerültek a tervből, a felszabaduló forrás részben a Baross utcai épület, részben pedig a komposzttelep teleszkópos rakodógépének tervezetthez képest magasabb bekerülési értékére biztosít fedezetet.

| III. IT beruházások                                       |                  |                |                   |                       |
|---|------------------|----------------|-------------------|-----------------------|
| Beruházás megnevezése                                     | 2014. Terv       | 2014. Tény     | Eltérés Terv-Tény | Eltérés [%] Terv-Tény |
| Integrált vállalati irányítási rendszer                   | 32 000           | 0              | -32 000           | -100%                 |
| Humán és bérrendszer                                      | 13 600           | 0              | -13 600           | -100%                 |
| Új hardver környezet kialakítása (Zöldkataszter, ERP, HR) | 10 000           | 0              | -10 000           | -100%                 |
| ERP, Humán és bérrendszer operációs rendszer környezet    | 1 000            | 0              | -1 000            | -100%                 |
| ERP bevezetés, adatmigráció, minőségbiztosítás            | 10 000           | 0              | -10 000           | -100%                 |
| MSSQL az ügyviteli rendszerekhez                          | 5 260            | 0              | -5 260            | -100%                 |
| Rendszerek konfigurálása                                  | 4 900            | 0              | -4 900            | -100%                 |
| Szakmai rendszer, 3. fázis                                | 7 000            | 1 947          | -5 053            | -72%                  |
| Webfejlesztés   | 3 000            | 0              | -3 000            | -100%                 |
| Elavult munkaállomások cseréje (30 db)                    | 5 000            | 5 141          | 141               | 3%                    |
| Exchange levelezési rendszer                              | 4 000            | 0              | -4 000            | -100%                 |
| Rendszertervezés  | 3 700            | 0              | -3 700            | -100%                 |
| Adatmigráció  | 1 000            | 0              | -1 000            | -100%                 |
| Hálózat korszerűsítése                                    | 1 500            | 0              | -1 500            | -100%                 |
| Zöldkataszter keret program kialakítása                   | 42 000           | 0              | -42 000           | -100%                 |
| <b>IT beruházások összesen</b>                            | <b>143 960</b>   | <b>7 087</b>   | <b>-136 873</b>   | <b>-95%</b>           |
| IV. Kisértékű tárgyi eszköz                               |                  |                |                   |                       |
| Beruházás megnevezése                                     | 2014. Terv       | 2014. Tény     | Eltérés Terv-Tény | Eltérés [%] Terv-Tény |
| Kisértékű tárgyi eszközök                                 | 6 000            | 6 445          | 445               | 7%                    |
| Tolókaros fűnyíró   | 300              | 113            | -187              | -62%                  |
| Motoros fűrés   | 3 200            | 1 980          | -1 220            | -38%                  |
| Kisértékű MS Office szoftverek                            | 3 000            | 2 850          | -150              | -5%                   |
| Kisértékű egyedi szoftverek                               | 3 000            | 289            | -2 711            | -90%                  |
| Monitorok cseréje (30 db)                                 | 2 000            | 1 376          | -624              | -31%                  |
| Kisértékű tárgyi eszközök IT                              | 4 900            | 259            | -4 641            | -95%                  |
| Irodabútor  | 4 000            | 155            | -3 845            | -96%                  |
| <b>Kisértékű tárgyi eszköz összesen</b>                   | <b>26 400</b>    | <b>13 467</b>  | <b>-12 933</b>    | <b>-49%</b>           |
| Egyéb beruházás   |                  | 18 671         | 18 671            | -                     |
| <b>Beruházások/felújítások mindösszesen</b>               | <b>1 178 036</b> | <b>286 731</b> | <b>-891 305</b>   | <b>-76%</b>           |

A vállalatirányítási rendszer és kapcsolódó beszerzések elmaradtak, a Társaság 2015. évi Beruházási Tervében szerepelteti a tételeket. A zöldkataszter programhoz szükséges gép (10 db laptop) és szoftver (10 db szoftver) beszerzése megtörtént, azonban azok aktiválására csak 2015. évben kerül sor. Az év során több olyan beruházási igény (egyéb beruházás) merült fel melyek előre nem voltak tervezhetők, de beszerzésük a beruházási tervszám összesen tartása mellett engedélyezésre került, ezek közül a legjelentősebb tétel a 3 db vezetői személygépkocsi (Ford Mondeo) beszerzése volt.

## 2.2.2. HUMÁNERŐFORRÁSOK

9. sz. táblázat: 2014. évi létszám adatok

| Megnevezés                                      | 2013. Tény   | 2014. Terv   | 2014. Tény   | Eltérés<br>Terv-Tény | Eltérés [%]<br>Terv-Tény |
|---|--------------|--------------|--------------|----------------------|--------------------------|
| Teljes munkaidőben foglalkoztatottak (TMF) [fő] | 321,7        | 333,8        | 334,0        | 0,3                  | 0,1%                     |
| Részmunkaidőben foglalkoztatottak (RMF) [fő]    | 18,4         | 19,0         | 18,3         | -0,7                 | -3,9%                    |
| <b>Átlagos statisztikai létszám</b>             | <b>340,1</b> | <b>352,8</b> | <b>352,3</b> | <b>-0,5</b>          | <b>-0,1%</b>             |

### Létszám, és szervezeti változások

A 2014. évben a Társaság átlagléttszáma a tervezett szerint alakult. A városligeti emelt szintű szakmai program ellátáshoz kaszálási szezonban a népligeti üzemegységből 2 fő került átadásra, így a Népliget kaszálását csak részleges alvállalkozói kapacitás bevonásával tudta a Társaság ellátni, melynek többletköltsége 7,3 millió forint volt.

10. sz. táblázat: 2014 évi személyi jellegű ráfordítások alakulása

| Megnevezés                           | 2013. Tény       | 2014. Terv       | 2014. Tény       | Eltérés<br>Terv-Tény | Eltérés [%]<br>Terv-Tény |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------|--------------------------|
| Béreköltség                          | 857 602          | 909 385          | 904 178          | -5 208               | -0,6%                    |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések   | 173 235          | 172 215          | 188 351          | 16 136               | 9,4%                     |
| Bérfelrakások                        | 234 668          | 263 851          | 249 765          | -14 085              | -5,3%                    |
| <b>Személyi jellegű ráfordítások</b> | <b>1 265 506</b> | <b>1 345 451</b> | <b>1 342 294</b> | <b>-3 156</b>        | <b>-0,2%</b>             |

Adatok eFt-ban

A Társaság bértömegét 2014. évben 909,4 millió forinttal tervezte. Ez a 2014. évre biztosított kompenzáció 32,9%-a.

Tény költségként 904,2 millió forint bért fizetett ki a Társaság, mely 0,6%-kal alacsonyabb az éves tervszámánál.

A bértömegben beüli bér összetevők az alábbiak szerint alakultak.

- Alapbér 811,6 millió forintos tervszámával szemben a tény adatokban 784,8 millió forint költségtömeg jelentkezett, mely csökkenés oka a 2014. évi betegszabadságokban, táppénzben keresendő.
- 2014. évben az előző évekhez képest jelentősen megnőtt kompenzáció által finanszírozott többletfeladatok és célfeladatok sikeres ellátása jutalmazásaként a Társaság 61,2 millió forint jutalmat fizetett ki munkavállalóinak, mely 11,5 millió forinttal haladja meg az éves tervszámot.
- 2014. évben jelentősen lecsökkent a kifizetendő prémiumok összege, mely terv szinten 16,8 millió forint. Ez az összeg a bértömeg mindössze 1,9%-a. A felsővezetői prémiumok drasztikus csökkentése az érintett munkavállalók keresetének közel 18%-al való csökkenéséhez vezetett nominál értéken. Figyelembe véve a négy éve változatlan béreket a csökkenés reál értéken közel 30%-os.

- A 2014. évi túlóra költségek 12,9 millió forint értéket képviselnek az összes bértömegben belül, azaz elhanyagolható, 1,4%-os mértékűek. Bár a tény adat 4 millió forinttal meghaladja az éves tervszámot, a terven felüli megrendelői többletfeladatok ismeretében a növekmény elhanyagolható.
- Bérpótlékok vonatkozásában elmondható, hogy a Társaság 2013. évben felülvizsgálta a technológiai munkafolyamatok ellátása mellett jelentkező fizikai és kémiai hatásokat. A rezgésártalom és a veszélyes anyagokkal való érintkezés hatásainak kollektív szerződésbe való beemelése eredményeként az előző években nagyságrendileg 6,5 millió forintos költségtömeg 2014. évben 21,6 millió forinttal jelentkezett, mely a bázis évet és a 2014. évi tervszámot is 5 millió forinttal haladja meg.
- Tiszteletdíj kifizetés a Társaságnál a Felügyelőbizottsági tagok kifizetéseire korlátozódik 6 millió forint értékben.

## Átlagkereset

11. sz. táblázat: 2014 évi teljes munkaidős átlagkeresetek alakulása

Adatok eFt-ban

| Megnevezés                                     | 2013. Tény     | 2014 Terv      | 2014. Tény     | Eltérés Terv-Tény | Eltérés [%] Terv-Tény |
|--|----------------|----------------|----------------|-------------------|-----------------------|
| Teljes munkaidőben fogl. fizikai átlagkereset  | 156 623        | 161 168        | 161 267        | 100               | 0,1%                  |
| Teljes munkaidőben fogl. szellemi átlagkereset | 379 186        | 403 077        | 399 255        | -3 823            | -0,9%                 |
| <b>FŐKERT Nonprofit Zrt. átlagkereset</b>      | <b>212 758</b> | <b>219 033</b> | <b>214 268</b> | <b>-4 765</b>     | <b>-2,2%</b>          |

A Társaság teljes munkaidős bruttó átlagbére 214.268,- Ft/fő/hó, mely 2,2%-kal marad el az éves tervtől. A FŐKERT Nonprofit Zrt. határozott humánpolitikai céljának megfelelően – ugyan csak minimális mértékben (0,1%), de – sikerült meghaladni a tervezetthez képest (egyúttal az országos átlaghoz képest is) a fizikai foglalkoztatottak keresetének emelését.

## Képzési költség

A Társaság 2014. évre tervezett képzési költség 12.300 eFt, melyből összesen 7.031 eFt-ot használt fel a Társaság. A megvalósult képzések a kötelező képzéseket és a meghatározó munkakörökben dolgozó, főleg fizikai állomány szakmai képzéseit foglalja magában.

## Végkielégítés

2014. évben a Társaság 1,2 millió forint végkielégítést fizetett ki 1 fő munkavállalónak.

### 3. PÉNZÜGYI MŰVELETEK

#### 3.1. KÖVETELÉSEK ÉS RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ALAKULÁSA, LIKVIDITÁS

12. sz. táblázat: Pénzeszközök, követelések és rövidlejáratú kötelezettségek (eFt-ban)

| Megnevezés  | 2013. Tény       | 2014. Tény       | Index         |
|---|------------------|------------------|---------------|
| Pénzeszközök  | 2 163 269        | 1 775 574        | 82,1%         |
| <b>KÖVETELÉSEK</b>  |                  |                  |               |
| VEVŐK   | 89 114           | 240 588          | 270,0%        |
| Egyéb rövid lejáratú követelések                            | 14 598           | 17 475           | 119,7%        |
| <b>Rövid lejáratú követelések összesen</b>                  | <b>103 712</b>   | <b>258 063</b>   | <b>248,8%</b> |
| <b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>                                      |                  |                  |               |
| SZÁLLÍTÓK   | 107 963          | 172 306          | 159,6%        |
| Vevőktől kapott előlegek                                    | 0                | 0                |               |
| Rövid lejáratú hitelek                                      | 0                | 0                |               |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek                        | 224 777          | 131 119          | 58,3%         |
| <b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen</b>              | <b>332 740</b>   | <b>303 425</b>   | <b>91,2%</b>  |
| <b>EGYENLEG: (pénzeszközök+követelések)-kötelezettségek</b> | <b>1 934 241</b> | <b>1 730 212</b> | <b>89,5%</b>  |

| Mutató megnevezése   | 2013. Tény | 2014. Tény | Index  |
|--|------------|------------|--------|
| <b>Azonnali likviditás</b>                                     | 9,62       | 13,54      | 140,7% |
| Pénzeszközök/Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek              |            |            |        |
| <b>Készpénz likviditási ráta</b>                               | 6,50       | 5,85       | 90,0%  |
| Pénzeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek                    |            |            |        |
| <b>Likviditási gyorsráta</b>                                   | 6,77       | 6,64       | 98,2%  |
| (Pénzeszközök+Vevő követelések)/Rövid lejáratú kötelezettségek |            |            |        |
| <b>Vevők és szállítók aránya</b>                               | 0,83       | 1,40       | 169,2% |
| Vevők/Szállítók (kapcsolt vállalkozásokkal)                    |            |            |        |

A likviditásában továbbra is hangsúlyos tétel a 2013. évi ingatlan értékesítés egyszeri nagy összegű bevétele. Az év végi likvid pénzeszköz állomány 1.775,6 millió forint, mely biztosítja a Társaság pénzügyi stabilitását, fenti összeg közel 200 napig biztosítaná a működéshez szükséges fedezetet.

## 4. TULAJDONOSI INTÉZKEDÉST IGÉNYLŐ FELADATOK

### 4.1. STRATÉGIAI INTÉZKEDÉST IGÉNYLŐ FELADATOK

Az elfogadott Stratégia Monitoring vizsgálata és frissítése megtörtént.

### 4.2. TULAJDONOSI INTÉZKEDÉSEK AZ EGYÜTTMŰKÖDÉS ÉRDEKÉBEN ÉS A SZOLGÁLTATÁSOK BIZTONSÁGOS FOLYTATÁSÁHOZ

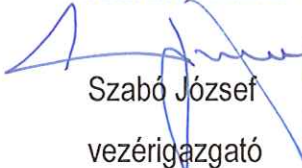
Beszámoló készítésének időszakában a Tulajdonos utasítást adott a 2015. évi Üzleti Terv átdolgozására és benyújtására. A fővárosi támogatás ismert mértéke 2.270 millió forint, mely 500 millió forint (a bázisévhez viszonyítottan közel 20 %-os) forráselvonást jelent a Társaságnak.

## 5. ÉSSZERŰ NYERESÉGBEN KÉPZŐDÖTT FEJLESZTÉSI FORRÁS FELHASZNÁLÁSÁNAK BEMUTATÁSA

A bázis évben keletkezett Mérleg Szerinti Eredmény nem a közszolgáltatási feladatok finanszírozásából származott, hanem a XIX. kerület Szamos köz ingatlan, mint vagyonelem értékesítéséből. Az ingatlan értékesítés bevételeiből 817 millió forint került céltartalékba, mellyel szemben értékcsökkenésen felüli beruházások adott évi költség vonzata, valamint célfeladatok költségei álltak amellet, hogy a Társaság Mérleg Szerinti eredményét 197 millió forinttal tervezte. A céltartalék feloldásra, majd újra képzésre került az elmaradt feladatok finanszírozása érdekében, így a Társaság mindössze 615 ezer forint eredménnyel zárta a 2014. évet.

Budapest, 2015. február 27.

FŐVÁROSI KÉPZÉSEK  
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ NONPROFIT  
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

  
Szabó József  
vezérigazgató