



**FŐKERT** FŐKERT  
NONPROFIT ZRT.



**BUDAPEST**

# FŐVÁROSI KERTÉSZETI ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ NONPROFIT RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

## Kiegészítő Melléklet a 2017. évi éves Beszámolóhoz

Összeállította:      Kontrolling Osztály

Jóváhagyta:           Szabó József vezérigazgató

Oldalak száma:       30

Készült:              2018. április 11.

FŐVÁROSI KERTÉSZETI  
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ NONPROFIT  
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

KOLPASZKY TAMÁS

## TARTALOMJEGYZÉK

<b>I. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK .....</b>	<b>3</b>
1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA .....	3
2. A TÁRSASÁG VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐI, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG TAGJAI .....	5
3. SZÁMVITELI MEGFELELŐSSÉG .....	5
4. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK BEMUTATÁSA .....	6
5. EGYÉB RÉSZESÉDESI VISZONYBAN LÉVŐ VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA .....	7
<b>II. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK .....</b>	<b>8</b>
II.1. ESZKÖZÖK .....	8
1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK BEMUTATÁSA .....	8
2. FORGÓESZKÖZÖK ALAKULÁSA .....	11
3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK .....	14
II.2. FORRÁSOK .....	15
1. SAJÁT TŐKE .....	15
2. CÉLTARTALÉKOK .....	15
3. KÖTELEZETTSÉGEK .....	16
4. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK .....	17
<b>III. EREDMÉNYKIMUTATÁS FŐBB SORAINAK SZÁMSZERŰ ALAKULÁSA .....</b>	<b>18</b>
1. AZ EREDMÉNY-KIMUTATÁS FŐBB SORAINAK ELEMZÉSE .....	18
2. BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE .....	19
3. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE .....	20
4. EGYÉB BEVÉTELEK .....	20
5. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK .....	20
6. SZEMÉLYJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK .....	22
7. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS .....	23
8. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK .....	23
9. PÉNZÜGYI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE .....	25
10. A PÉNZÜGYI HELYZET ÉRTÉKELÉSE .....	26
11. A TÁRSASÁGI ADÓ LEVEZETÉSE .....	27
<b>IV. EGYÉB INFORMÁCIÓK .....</b>	<b>28</b>
1. A BESZÁMOLÓ ALÁÍRÁSÁRA JOGOSULT(AK): .....	28
2. KÖZSZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG .....	28
1. sz. melléklet .....	29
2. sz. melléklet .....	30

## I. Tájékoztató adatok

### 1. A Társaság bemutatása

A Társaság teljes neve: Fővárosi Kertészeti Zártkörűen Működő Nonprofit Részvénytársaság

A Társaság rövidített neve: FŐKERT Nonprofit Zrt.

A Társaság székhelye: 1073 Budapest, Dob utca 90.

A Társaság honlapjának címe: [www.fokert.hu](http://www.fokert.hu)

A Társaság telephelyei:

- 1013 Budapest, Attila út 22.
- 1033 Budapest, Hajógyári szigeten hrsz. 23796/9
- 1118 Budapest, Rezeda u. 6.
- 1138 Budapest, Margitszigeten hrsz. 23800/7
- 1146 Budapest, Olaf Palme sétány 2.
- 1113 Budapest, Dávid Ferenc utca 2/b.

A cég fióktelepe: 2022 Tahitófalu, Tahi-Nagykert hrsz. 0292

A cég adószáma: 10903894-2-42

A cég cégjegyzékszám: 01-10-042452

A cég statisztikai számjele: 10903894 8130 573 01

Működési formája: Zártkörű, egyszemélyes részvénytársaság

#### Alapítás és bejegyzés

A Társaságot a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság 1994.05.05-én jegyezte be Cg.01-10-042452 számon.

A Társaság a Fővárosi Önkormányzat Fővárosi Kertészeti Vállalat általános jogutódja, egyszemélyi részvényese a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság. A jegyzett tőke 968 500 000 Ft. Megalakuláskor 1937 db névre szóló részvényt bocsátottak ki egyenként 500 000 Ft névértéken.

#### A cég tevékenysége:

A FŐKERT Nonprofit Zrt. Budapest Főváros Önkormányzata 10/2005. (III.8.) „A fővárosi zöldfelületi rendszerbe tartozó zöldterületek és zöldfelületek védelméről, használatáról, fenntartásáról és fejlesztéséről” szóló Főv. Kgy. rendelete szerint látja el a kiemelt közcélú és más zöldterületek fenntartási

és fejlesztési feladatait. A fővárosi jelentőségű ügynevezett kiemelt közparkok és fasorok körét a Fővárosi Közgyűlés 14/1993. (IV. 30.) sz. rendeletének melléklete határozza meg. A Fővárosi Önkormányzat támogatásával végzett közhasznú tevékenységünket Közszolgáltatási Keretszerződés szabályozza.

A cég fő tevékenységi köre 81.30 Zöldterület kezelés

Közhasznú tevékenységek:

81.30 Zöldterület kezelés

02.10 Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység

02.40 Erdészeti szolgáltatások

37.00 Szennyvíz gyűjtése, kezelése

38.11 Nem veszélyes hulladékok gyűjtése

38.21 Nem veszélyes hulladékok kezelése, ártalmatlanítása

39.00 Szennyeződés-mentesítés, egyéb hulladékkezelés

Üzletszerű gazdasági tevékenységek:

01.19 Egyéb, nem évelő növény termesztése

01.30 Növényi szaporítóanyag termesztése

43.12 Építési terület előkészítése

64.20 Vagyonkezelés (holding)

68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

69.20 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység

70.10 Üzletvezetés

70.22 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

71.11 Építészmérnöki tevékenység

71.12 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

72.19 Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés

81.29 Egyéb takarítás

#### Számviteli szolgáltatás, könyvvizsgálat

A számviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért, felelős személy Kolpaszky Zoltán Tamásné gazdasági igazgató (1196 Budapest, Nagysándor József u. 125.), regisztrációs száma 151980

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, a megbízott könyvvizsgáló cég a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. (címe: 1103 Budapest, Kőér u. 2/A. C épület), nyilvántartási száma: 002387.

A könyvvizsgálatért személyében felelős vezető könyvvizsgáló Kékesi Péter, MKVK regisztrációs száma: 007128. A könyvvizsgáló 2017. évben tevékenységéért 1.123.000.- forint díjazásban részesült.

## 2. A Társaság vezető tisztségviselői, Felügyelőbizottság tagjai

Az Ügyvezetés tagjai:

Név	Beosztás	Lakcím
Szabó József	Vezérigazgató	1213 Budapest, Határ út 71.
Hegedűs Gábor	Vezérigazgató helyettes	2030 Érd, Izsóp utca 6.
Kolpaszky Zoltán Tamásné	Gazdasági igazgató	1196 Budapest, Nagysándor József u. 125.

A Felügyelő Bizottság tagjai:

Név	Lakcím
dr. Pesti Ivett (elnök)	1155 Bp., Perczel Mór utca 30.
Désiné Németh Éva Katalin	1028 Bp., Aszú u. 8/A
Szentirmai-Zöld Máté	1028 Bp., Deák Ferenc u. 22.
Fehér Károly	1106 Bp., Köszméte u. 32/B
Tóth János	2234 Maglód, Wekerle u. 51.
Sirály István	1118 Bp. Sümegvár u. 28.

## 3. Számviteli megfelelésség

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

A Társaság vevőnként, adósonként a 100 eFt-ot meg nem haladó összegű követelést tekinti kisösszegű követelésnek. A követelések év végi értékelése adósonként egyedi mérlegelés alapján történik.

Kötelezettségként csak azon tételeket szerepelteti, amelyek jogosságát szerződés (pl. szállítási-, vállalkozási-, munkaszerződés), határozat vagy jogszabály támasztja alá. Nyilvántartási értékük a számlázott, szerződésben, határozatban szereplő összeggel megegyező.

Pénzeszközöket a pénzügyi kivonattal egyező értékben állítja be a Mérlegbe.

Az elszámolt értékcsökkenést a társasági adó törvény szabályai szerint számoljuk el, figyelembe véve az egyes egyedi eszköznél meghatározható maradványértéket. Az értékcsökkenés elszámolás az eszköznyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől veszi figyelembe.

Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

A leírás kulcsa lineáris, az értékcsökkenést a Társaság havonta számolja el.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök értékcsökkenését a használatbavételkor egy összegben elszámolja a Társaság.

Aktív – passzív időbeli elhatárolásoknál az összemérés elve biztosított. Az így elszámolt tételek értékelése a jellegének megfelelően a követelések, illetve a kötelezettségnél leírtak szerint történik.

Az eredmény-kimutatásban szereplő tételek értékelésének helyességét a számviteli alapelvek szerint állapítja meg a Társaság.

Nem alkalmazunk a számviteli alapelvektől eltérő értékelési szabályokat, elszámolási módokat.

#### 4. Kapcsolt vállalkozások bemutatása

A Társaság több gazdasági társaságban rendelkezik tulajdoni részesedéssel. Az összevont (konszolidált) éves Beszámoló összeállítására Társaságunk tulajdonosa a BVH Zrt., azaz a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság kötelezett.

A kapcsolt vállalkozásaink a következők:

Leányvállalat neve: **Virágértékesítő (VIRÁGÉRT) Kft.**

Leányvállalat székhelye: 1134 Budapest, Lehel u. 4/a.

Leányvállalat tevékenysége: 47.76 Dísznövény, vetőmag, műtrágya, hobbiállat-eledel kiskereskedelme

A VIRÁGÉRT Kft. Budapest belső kerületeiben vezető szerepet tölt be a virágértékesítésben.

Részletezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás
Jegyzett tőke	44 760	44 760	0
Eredménytartalék	212 290	241 298	29 008
Lekötött tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	29 008	54 110	25 102
Saját tőke	286 058	340 168	54 110
FŐKERT Nonprofit Zrt. részesedés mértéke	83,80%	83,80%	108 220

Leányvállalat neve: **TAHI Faiskola Kft.**

Leányvállalat székhelye: 2022 Tahitótfalu Tahi Nagykert 050/3.

Leányvállalat tevékenysége: 01.30 Növényi szaporítóanyag termesztése

Részletezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás
Jegyzett tőke	5 000	5 000	0
Tőketartalék	4 456	4 456	0
Eredménytartalék	191 658	152 097	-39 561
Lekötött tartalék tőketartalékból	1 503	1 503	0
Lekötött tartalék eredménytartalékból	0	50 000	50 000
Adózott eredmény	16 939	75 742	58 803
Saját tőke	219 556	288 798	69 242
FŐKERT Nonprofit Zrt. részesedés mértéke	52,00%	100,00%	138 484

Leányvállalat neve: **FŐKERT Mérnökiroda Kft.** (2011. 08.18-ig Főkert Tervezési Stúdió Kft.)

Leányvállalat székhelye: 1073 Budapest, Dob u. 90.

Leányvállalat tevékenysége: 71.12 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

Részletezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás
Jegyzett tőke	31 000	31 000	0
Tőketartalék	264 000	264 000	0
Eredménytartalék	9 430	10 435	1 005
Adózott eredmény	1 005	5 486	4 481
Saját tőke	305 435	310 921	5 486
FŐKERT Nonprofit Zrt. részesedés mértéke	100,00%	100,00%	10 972

Végleges, Tulajdonosok által elfogadott Beszámolók a Kiegészítő Melléklet készítésének időpontjában még nem álltak rendelkezésre.

## 5. Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás bemutatása

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás neve: **FLORACOOP Virág- és Dísznövény kereskedelmi Szervezési és Szolgáltató Egyesülés**

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás székhelye: 1112 Budapest, Budaörsi u. 1092/6. hrsz.

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás főtevékenysége: 46.22 Dísznövény nagykereskedelem  
A Beszámoló összeállításának időpontjáig Társaságunkhoz érdemi adat nem érkezett.

Részletezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás
Jegyzett tőke	89 630		
Tőketartalék	2 538		
Eredménytartalék	20 488		
Adózott eredmény	5 174		
Saját tőke	117 830	0	
FŐKERT Nonprofit Zrt. részesedés mértéke	17,15%	17,15%	

## II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Eszközök	2016. december 31.		2017. december 31.		Változás az előző évhez képest	
	Összeg	részarány	Összeg	részarány	e Ft	%
	e Ft	%	e Ft	%		
A. Befektetett eszközök	2 356 749	66,9%	2 566 734	76,6%	209 985	8,9%
B. Forgóeszközök	1 094 236	31,0%	642 422	19,2%	-451 814	-41,3%
C. Aktív időbeli elhatárolások	73 318	2,1%	141 747	4,2%	68 429	93,3%
Eszközök összesen	3 524 303	100,0%	3 350 903	100,0%	-173 400	-4,9%

Források	2016. december 31.		2017. december 31.		Változás az előző évhez képest	
	Összeg	részarány	Összeg	részarány	e Ft	%
	e Ft	%	e Ft	%		
D. Saját tőke	2 147 142	60,9%	2 150 203	64,2%	3 061	0,1%
E. Céltartalékok	684 635	19,4%	765 561	22,8%	80 926	11,8%
F. Kötelezettségek	475 519	13,5%	268 965	8,0%	-206 554	-43,4%
G. Passzív időbeli elhatárolások	217 007	6,2%	166 174	5,0%	-50 833	-23,4%
Források összesen	3 524 303	100,0%	3 350 903	100,0%	-173 400	-4,9%

### II.1. Eszközök

#### 1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK BEMUTATÁSA

2017. évben beruházásra és felújításra összesen **550.699** ezer Ft-ot fordított a Társaság. Több nagy értékű gép került beszerzésre (használt tehergépjárművek, kisgépek, kaszálógépek, idősfa átültető gép, kamera rendszer) valamint régóta húzódó épület felújítások lettek elvégezve (irodaépület és raktárépület, parkoló, fürdő, vizesblokk). Emellett folytatódott az informatikai háttér fejlesztése. Az immateriális javak, tárgyi eszközök, beruházások alakulását a befektetési tükör foglalja össze a következők szerint.

BRUTTÓ ÉRTÉK	nyitó 2017.01.01	növekedés +	csökkenés -	záró 2017.12.31
vagyoni é. jogok	62 262	48 374	9 320	101 316
szellemi termék	0	0	0	0
<b>immat. összesen</b>	<b>62 262</b>	<b>48 374</b>	<b>9 320</b>	<b>101 316</b>
ingatlanok	1 567 227	117 583	30 296	1 654 514
műszaki	1 229 751	253 899	9 933	1 473 717
egyéb	316 381	14 335	8 060	322 656
beruházás	177 906	116 508		294 414
<b>t.e. összesen</b>	<b>3 291 265</b>	<b>502 325</b>	<b>48 289</b>	<b>3 745 301</b>
<b>mindösszesen</b>	<b>3 353 527</b>	<b>550 699</b>	<b>57 609</b>	<b>3 846 617</b>



Fővárosi Kertészeti Zártkörűen Működő Nonprofit Részvénytársaság  
A 2017. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete  
Minden adat ezer Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

ÉRTÉKCSÖKKENÉS	nyitó 2017.01.01	növekedés +	csökkenés -	záró 2017.12.31
vagyoni é. jogok	43 258	15 305	9 320	49 243
szellemi termék	0	0	0	0
<b>immat. összesen</b>	<b>43 258</b>	<b>15 305</b>	<b>9 320</b>	<b>49 243</b>
ingatlanok	502 549	34 473	6 203	530 819
műszaki	752 907	136 114	9 777	879 244
egyéb	149 535	80 353	7 840	222 048
beruházás	0	0	0	0
<b>t.e.összesen</b>	<b>1 404 991</b>	<b>250 940</b>	<b>23 820</b>	<b>1 632 111</b>
<b>mindösszesen</b>	<b>1 448 249</b>	<b>266 245</b>	<b>33 140</b>	<b>1 681 354</b>

KÖNYVSZERINTI ÉRTÉK	nyitó 2017.01.01	növekedés +	csökkenés -	záró 2017.12.31
vagyoni é. jogok	19 004	57 694	24 625	52 073
szellemi termék	0	0	0	0
<b>immat. összesen</b>	<b>19 004</b>	<b>57 694</b>	<b>24 625</b>	<b>52 073</b>
ingatlanok	1 064 678	123 786	64 769	1 123 695
műszaki	476 844	263 676	146 047	594 473
egyéb	166 846	22 175	88 413	100 608
beruházás	177 906	116 508	0	294 414
<b>t.e.összesen</b>	<b>1 886 274</b>	<b>526 145</b>	<b>299 229</b>	<b>2 113 190</b>
<b>mindösszesen</b>	<b>1 905 278</b>	<b>583 839</b>	<b>323 854</b>	<b>2 165 263</b>

### 1.1. Immateriális javak

BRUTTÓ ÉRTÉK	Nyitó 2017.01.01	Változás	Záró 2017.12.31
Vagyoni értékű jogok	62 262	39 054	101 316
Szellemi termékek	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen:</b>	<b>62 262</b>	<b>39 054</b>	<b>101 316</b>

ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Nyitó 2017.01.01	Változás	Záró 2017.12.31
Vagyoni értékű jogok	43 258	5 985	49 243
Szellemi termékek	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen:</b>	<b>43 258</b>	<b>5 985</b>	<b>49 243</b>

KÖNYV SZERINTI ÉRTÉK	Nyitó 2017.01.01	Változás	Záró 2017.12.31
Vagyoni értékű jogok	19 004	33 069	52 073
Szellemi termékek	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen:</b>	<b>19 004</b>	<b>33 069</b>	<b>52 073</b>

Immateriális javak között a Társaság irodai, ügyviteli és üzlet szoftvereket tart nyilván. Üzleti szoftverek közül a Woodpecker vezetői információs rendszerfejlesztés emelhető ki, melyre 2017-ben 9.916 eFt-ot költött a Társaság.

## 1.2. Tárgyi eszközök

BRUTTÓ ÉRTÉK	Nyitó 2017.01.01	Változás	Záró 2017.12.31
Ingatlanok és kapcs. vagyon ért.jogok	1 567 227	87 287	1 654 514
Műszaki berend., gépek, járművek	1 229 751	243 966	1 473 717
Egyéb berend., gépek, járművek	316 381	6 275	322 656
Beruházások, felújítások	177 906	116 508	294 414
Beruházásra adott előlegek	50 000	21 332	71 332
<b>Tárgyi eszközök összesen:</b>	<b>3 341 265</b>	<b>475 368</b>	<b>3 816 633</b>

HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Nyitó 2017.01.01	Változás	Záró 2017.12.31
Ingatlanok és kapcs. vagyon ért.jogok	502 549	28 269	530 818
Műszaki berend., gépek, járművek	752 907	126 337	879 244
Egyéb berend., gépek, járművek	149 535	72 513	222 048
Beruházások, felújítások	0	0	0
Beruházásra adott előlegek	0	0	0
<b>Értékcsökkenés összesen:</b>	<b>1 404 991</b>	<b>227 119</b>	<b>1 632 110</b>

KÖNYV SZERINTI ÉRTÉK	Nyitó 2017.01.01	Változás	Záró 2017.12.31
Ingatlanok és kapcs. vagyon ért.jogok	1 064 678	59 017	1 123 695
Műszaki berend., gépek, járművek	476 844	117 629	594 473
Egyéb berend., gépek, járművek	166 846	-66 238	100 608
Beruházások, felújítások	177 906	116 508	294 414
Beruházásra adott előlegek	50 000	21 332	71 332
<b>Nettó érték összesen:</b>	<b>1 936 274</b>	<b>248 248</b>	<b>2 184 522</b>

Beruházásra és felújításra saját erőből 2017. évben összesen 444 millió forintot fordítottunk, ami 13,23 %-a a bázisnak, ezt az eltérést a használt tehergépjárművek beszerzése ( 115,1 milli forint), valamint a zöldfelületi adatbázis (67,5 millió forint) egy részének létrehozása okozta. Fővárosi Önkormányzati forrásból 107 millió forintot kaptunk, melyet az Idősfa átültető gép megvásárlására fordítottunk. Beruházási kiadásaink 21,4 %-a ingatlanokhoz, épületekhez kapcsolódik.

Gépek beszerzésére 248 millió forintot költöttünk, melyből kisgépekre 12 millió forintot, tehergépjárművekre 115 millió forintot, valamint idősfa átültető gépre 107 millió forintot.

### 1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás	Index
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	386 100	386 100	0	100,0%
Egyéb tartós részesedés	15 371	15 371	0	100,0%
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	
<b>Összesen</b>	<b>401 471</b>	<b>401 471</b>	<b>0</b>	<b>100,0%</b>

#### 1.3.1. Befektetett pénzügyi eszközök mozgástáblája:

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Leírt értékvesztés	Záró
<b>Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban</b>					
VIRÁGÉRT Kft	37 500	0	0	0	37 500
Tahi Faiskola Kft	53 600	0	0	0	53 600
Főkert Mérnök Iroda Kft	295 000		0	0	295 000
<b>Összesen</b>	<b>386 100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>386 100</b>
<b>Egyéb tartós részesedés</b>					
Floracoop Egyesülés	15 371	0	0	0	15 371
<b>Befektetett pénzügyi eszközök összesen</b>	<b>401 471</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>401 471</b>

## 2. FORGÓESZKÖZÖK ALAKULÁSA

### 2.1. Készletek

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás	Index
Anyagok	25 006	28 990	3 984	115,9%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	152 185	72 147	-80 038	47,4%
Áruk	0	0	0	0,0%
Készletekre adott előlegek	50 000	29 040	-20 960	0,0%
<b>Összesen</b>	<b>227 191</b>	<b>130 177</b>	<b>-97 014</b>	<b>57,3%</b>

Az anyagok 3.984 ezer forint értékű növekedését a szerelési, öntözési és kertészeti anyagok emelkedése okozta.

A befejezetlen termelés értékelésénél a befejezetlen termelés és félkész termékek állományának változása kerül meghatározásra.

A készletre adott előleg a Társaság leányvállalatának a Tahi Faiskola Kft-nek adott előleg.

## 2.2. Követelések

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás	Index
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	67 423	87 841	20 418	130,3%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2 314	613	-1 701	26,5%
Követelések egyéb rsz. Viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0	0,0%
Egyéb követelések	72 240	63 401	-8 839	87,8%
<b>Összesen</b>	<b>141 977</b>	<b>151 855</b>	<b>9 878</b>	<b>107,0%</b>

A vevőkövetelések állománya jelentősen nőtt, melyből 53.100 ezer forintot a Városliget Zrt. tartozása tesz ki.

2.2.1. Hátrasorolt követelés a Társaságnál nincs.

2.2.2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben mindösszesen 613 ezer forint követelés áll fenn a Tahi Faiskolával szemben 95 ezer forint és a Fővárosi Vízművekkel szemben 518 ezer forint.

Fővárosi Kertészeti Zártkörűen Működő Nonprofit Részvénytársaság  
A 2017. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete  
Minden adat ezer Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

Megnevezés		2016.12.31	2017.12.31	Változás
Tahi Faiskola Kft	vevőkövetelés	0	95	95
	kölcsönkövetelés			0
	osztalék			0
	kamatkövetelés			0
Virágértékesítő Kft	vevőkövetelés			0
	kölcsönkövetelés			0
	osztalék			0
	kamatkövetelés			0
FŐKERT Mérnökiroda Kft	vevőkövetelés			0
	kölcsönkövetelés			0
	osztalék			0
	egyéb			0
Budapesti Temetkezési Intézet	vevőkövetelés			0
	kölcsönkövetelés			0
	osztalék			0
	kamatkövetelés			0
FKF Nonprofit Zrt	vevőkövetelés			0
	kölcsönkövetelés			0
	osztalék			0
	kamatkövetelés			0
Fővárosi Vízművek Zrt	szállítói túlfizetés	0	517	517
	kölcsönkövetelés			0
	osztalék			0
	kamatkövetelés			0
Fővárosi Csabornázási Művek Zrt	szállítói túlfizetés	0	1	1
	kölcsönkövetelés			0
	osztalék			0
	kamatkövetelés			0
Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt	vevőkövetelés	86	0	-86
	kölcsönkövetelés			0
	osztalék			0
	kamatkövetelés			0
Budapest Városgazgatóság Zrt	szállítói túlfizetés	2 228	0	-2 228
	kölcsönkövetelés			0
	osztalék			0
	kamatkövetelés			0
Összes vevőkövetelés		86	95	9
Összes szállítói túlfizetés		2 228	518	-1 710
Összes osztalékkövetelés		0	0	0
Összes egyéb követelés		0	0	0
Összesen		2 314	613	-1 701

### 2.2.3. Egyéb követelések

EGYÉB KÖVETELÉSEK	2016.12.31	2017.12.31	Változás
Egyéb ÁFA elszámolások	37 338	196	-37 142
Áfa	0	35 950	35 950
TAO	0	3 000	3 000
Bér járulékok	15 150	10 736	-4 414
Helyi iparüzési adó	10 046	12 318	2 272
Munkabérelőleg	660	760	100
Szállítók egyenlege	8 722	0	-8 722
Egyéb követelések	324	441	117
<b>Összesen</b>	<b>72 240</b>	<b>63 401</b>	<b>-8 839</b>

Az egyéb követelések értékéből a legjelentősebb az ügyvédi letét összege.

### 2.3. Értékpapírok

Értékpapírokkal a Társaság 2017. december 31-én nem rendelkezett.

### 2.4. Pénzeszközök

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás	Index
Pénztár, csekkek	286	296	10	103,5%
Bankbetétek	724 782	351 982	-372 800	48,6%
<b>Összesen</b>	<b>725 068</b>	<b>352 278</b>	<b>-372 790</b>	<b>48,6%</b>

Pénzeszközök záró állománya csökkenést mutat, melynek oka a tárgyévben megvalósított beruházások ráfordításai.

## 3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás	Index
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	49 188	120 237	71 049	244,4%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	24 130	21 510	-2 620	89,1%
<b>Összesen</b>	<b>73 318</b>	<b>141 747</b>	<b>68 429</b>	<b>193,3%</b>

Bevételek aktív időbeli elhatárolásának meghatározó része a 2015. évi viharkár meg nem térített összegének várható kiszámlázása, valamint a Városliget Zrt. részére végzett, következő év elején kiszámlázott kertészeti szolgáltatás bevétele 44.315 ezer forint értékben.

## II.2. Források

### 1. SAJÁT TŐKE

Részletezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás
Jegyzett tőke	968 500	968 500	0
Tőketartalék	664 641	664 641	0
Eredménytartalék	171 848	514 001	342 153
Lekötött tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	342 153	3 061	-339 092
<b>Összesen:</b>	<b>2 147 142</b>	<b>2 150 203</b>	<b>3 061</b>

A saját tőke összetételében az eredménytartalékban történt változást az előző évi eredmény eredménytartalékba történő átvétele okozza.

### 2. CÉLTARTALÉKOK

Képzés jogalapja/indoka	Céltartalék 2016.12.31	Képzés 2017.	Feloldás 2017.	Átsorolás halasztott bevételebe 2017.	Céltartalék 2017.12.31
Közszolgáltatási keretszerződés 7.8. a) pontja alapján keletkező kötelezettség 2014. évi	3 000		3 000		0
Termesztő telep fóliasátrak építése	265 000				265 000
Informatikai támogatás kötelezettsége	31 000		10 115		20 885
<b>Jövőbeni kötelezettségre képzett összesen</b>	<b>299 000</b>	<b>0</b>	<b>13 115</b>	<b>0</b>	<b>285 885</b>
Zöldkataszter felmérés várható költsége	335 000		25 400		309 600
2016. évi ki nem fizetett jutalom	50 635		50635		0
2017. évi ki nem fizetett jutalom	0	63047			63 047
Idősfa átültető gép	0	107029			107 029
<b>Jövőbeni költségre képzett összesen</b>	<b>385 635</b>	<b>170 076</b>	<b>76 035</b>	<b>0</b>	<b>479 676</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>684 635</b>	<b>170 076</b>	<b>89 150</b>	<b>0</b>	<b>765 561</b>

A céltartalékok 2017. évben 81 millió forinttal nőttek a bázis évi adatokhoz képest. Feloldásra került a 2014. évi túlkompensáció 3 millió forinttal, az informatikai támogatási kötelezettség 10 millió forinttal, a zöldkataszter felmérés 25 millió forinttal, és a 2016-ban ki nem fizetett jutalom 51 millió forinttal. Képezve lett 63 millió forint a 2017. gazdasági évi értékelés alapján fizethető jutalmak fedezetére, valamint az idősfa átültető gépre 107 millió forint.

### 3. KÖTELEZETTSÉGEK

#### 3.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Részletezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás
Kaució, ajánlati biztosíték miatti tartozás	11 161	8 681	-2 480
<b>Összesen:</b>	<b>11 161</b>	<b>8 681</b>	<b>-2 480</b>

Hosszú lejáratú kötelezettség összesen 8.681 ezer forint értékben áll fenn, mely a bérleti szerződésekben meghatározott, biztosíték és kaució összege.

#### 3.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

Részletezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás
Vevőktől kapott előleg	175 621	0	-175 621
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	100 343	169 764	69 421
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	4 835	4 950	115
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	183 559	148 790	-34 769
<i>Ebből: Fizetendő Társasági adó</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
ÁFA	8 644	0	-8 644
SZJA	12 100	16 317	4 217
Szakképzési hozzájárulás elszámolása			0
Egészségügyi hozzájárulás	0	0	0
Cégaudó	0	0	0
Szociális hozzájárulási adó	28 531	28 787	256
Egyéb adók	0	2 585	2 585
Építmény- és Telekadó	29 552	0	-29 552
Helyi iparüzési adó	0	0	0
Nyugdíjbiztosítási járulék	10 613	9 991	-622
Egészségbiztosítási járulék	7 777	8 364	587
Decemberi kereset elszámolás	57 475	66 135	8 660
Egyéb kötelezettség a munkavállalókkal	0	0	0
Pályázatra kapott előleg	8 051	0	-8 051
Ajánlati biztosíték	18 583	13 219	-5 364
Jótéjesítési garancia	0	2 000	2 000
Lízing			0
Egyéb kötelezettség	2 233	1 392	-841
<b>Összesen:</b>	<b>464 358</b>	<b>323 504</b>	<b>-140 854</b>



Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból jelentős változást mutatnak. A tartozások többsége 2018. januári, illetve februári lejáratúak. Társaságunk a kötelezettségeinek minden esetben határidő lejárat előtt eleget tesz.

Fordulónapi kötelezettséget kapcsolt vállalkozással szemben a Tahi Faiskola Kft. felé 4.913 ezer forint.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományának csökkenését alapvetően az építmény- és telekadó, valamint az ajánlati biztosíték kifizetésének csökkenése okozta.

#### 4. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

##### 4.1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása

2017. évben bevételek passzív időbeli elhatárolására nem került sor.

##### 4.2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás	Index
Kapcsolt és egyéb rész.visz. vállalkozással kapcsolatos	2 304	2 374	70	103,0%
Tárgyévre figyelembe veendő költségek	52 044	71 221	19 177	136,8%
<b>Költségek elhatárolása</b>	<b>54 348</b>	<b>73 595</b>	<b>19 247</b>	<b>135,4%</b>

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás	Index
FŐKÉTÜSZ	21	40	19	190,5%
Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt	567	251	-316	44,3%
Budapesti Távhőszolgáltató ZRT	396	462	66	116,7%
Fővárosi Közterület-Fenntartó Zrt	57	25	-32	43,9%
Fővárosi Közbeszerzési Kft	0	1 596	1 596	-
<b>Kapcsolt és egyéb rész.visz. vállalkozással kapcsolatos költségek elhatárolása</b>	<b>2 304</b>	<b>2 374</b>	<b>1 333</b>	<b>103,0%</b>

A 2017. évet terhelő elhatárolt költségek döntően a közüzemi díjakból és a személyi jellegű ráfordításokból tevődnek össze. Az elhatárolt költségek jogcímenkénti megoszlását a következő táblázat mutatja be.

Elhatárolt költségek részletezése	2017.12.31
áramdíj	5 674
bérelti díj	405
fűtés	462
gázdíj	6 688
jogi szolgáltatás	1 596
őrzés	6 801
jutalom	7 427
hulladékszállítás	12 004
lizing	1 151
telefon	572
közút adatbázis	6 350
üzemanyag	1 977
közbeszerzési díj	1 962
víz és csatornadíj	7 630
egyéb igénybe vett szolgáltatások	12 896
<b>összesen</b>	<b>73 595</b>

#### 4.3. Halasztott bevételek

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás	Index
Egyéb fejlesztési célú halasztott bevételek	162 327	92 346	-69 981	56,9%
Térítés nélkül átvett (ajándékba kapott, fellelt)	332	233	-99	70,2%
<b>Halasztott bevételek elhatárolása</b>	<b>162 659</b>	<b>92 579</b>	<b>-70 080</b>	<b>56,9%</b>

A Társaság halasztott bevételeit a korábbi években kapott fővárosi támogatásokból beszerzett gépek, és a futókörré kapott és céltartalékból átsorolt tétel, valamint a Fővárosi Munkaügyi Központ szakképzés fejlesztési alapjának, valamint a tárgyévben a X. kerületi Keresztúri út 130. alatt üzembe helyezett napelem rendszerhez kapott támogatás maradvány értéke adja.

### III. Eredménykimutatás főbb sorainak számszerű alakulása

#### 1. AZ EREDMÉNY-KIMUTATÁS FŐBB SORAINAK ELEMZÉSE

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás	Index
A - Üzleti tevékenység eredménye	294 946	-3 580	-298 526	-1,2%
B - Pénzügyi műveletek eredménye	47 207	6 641	-40 566	14,1%
C - Adózás előtti eredmény	342 153	3 061	-339 092	0,9%
D - Adózott eredmény	342 153	3 061	-339 092	0,9%

A Társaság kiemelten közhasznú nonprofit szervezetként nem tekinthető piaci értelemben klasszikus gazdasági társaságnak. Míg egy piaci alapokon működő cég elsődleges érdeke a tevékenységi eredmény, azaz profit maximalizálása, addig a FŐKERT Nonprofit Zrt. a zöldfelületi közfeladatok

ellátására biztosított kompenzációt úgy használja fel, hogy piaci tevékenységének eredményét az alaptevékenység finanszírozására fordítja.

A pozitív eredmény a 2017. évi nem közhasznú tevékenység eredményének köszönhető, melyből 233 millió forintot az alaptevékenység negatív eredményének csökkentésére fordított a Társaság.

## 2. BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE

### 2.1. Értékesítés árbevétele tevékenységenkénti bontásban

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás	Index
Egyéb megrendelések	183 761	111 982	-71 779	60,9%
FINA	106 580	426 220	319 640	399,9%
Termesző telep	52 919	58 133	5 214	109,9%
Lerakóhelyi díj	23 757	31 621	7 864	133,1%
Komposzt értékesítés	14 417	13 283	-1 134	92,1%
Ingatlan gazdálkodás	58 048	52 636	-5 412	90,7%
Ügyviteli szolgáltatások	301	301	0	100,0%
Egyéb közérdekű feladatok bevétele	326 054	714 054	388 000	219,0%
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>765 837</b>	<b>1 408 230</b>	<b>642 393</b>	<b>183,88%</b>

A Társaság értékesítési nettó árbevétele összességében nagy változást mutat. A bevételek jelentős hányadát a FINA miatti bevételek és a Városliget Zrt. részére történt, a Városliget fenntartására kötött Vállalkozási Szerződés alapján végzett tevékenység bevétele jelenti.

### 2.2. Értékesítés árbevételéből a kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt összegek:

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás	Index
Főkert Mérnök Iroda Kft	3 379	2 061	-1 318	61,0%
Tahi Faiskola Kft	6 668	5 840	-828	87,6%
VIRÁGÉRT Kft	764	0	-764	-
<b>Összesen</b>	<b>10 811</b>	<b>7 901</b>	<b>-2 910</b>	<b>73,1%</b>

A Társaság leányvállalataitól származó bevételeknek meghatározó része az ingatlanok bérbeadásából származó bevétel.

### 2.3. Export értékesítés nettó árbevétele

Társaságunknak 2017. évben export tevékenységet nem végzett.

### 3. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás	Index
Saját termelésű készletek állományváltozása	81 530	-76 077	-157 607	-93,3%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	17 991	8 568	-9 423	47,6%
<b>Összesen</b>	<b>99 521</b>	<b>-67 509</b>	<b>-167 030</b>	<b>-67,8%</b>

### 4. EGYÉB BEVÉTELEK

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás	Index
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök	6 896	50 904	44 008	738,2%
Káreseményekkel kapcsolatos kapott bevételek	1 918	3 048	1 130	158,9%
Késedelmi kamatok egyéb vállalkozástól	1 321	0	-1 321	0,0%
Kölbér	0	6 361	6 361	-
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználás	356 532	89 150	-267 382	25,0%
Egyedi minősítés alapján elszámolt értékvesztés		3 348	3 348	-
Egyéb bevételek		63 934	63 934	-
Készletek, immat. javak és tárgyi eszközök többlet		88	88	-
Ktgek (ráfordítások) ellentételezésére kapott pályázati tám.	27 592	8 193	0	29,7%
Ktgek (ráfordítások) ellentételezésére kapott tám.	3 018 379	3 355 822	337 443	111,2%
Visszaigényelt ellátások, kifizetendő helyi térítések	324	297	-27	91,7%
Előző éveket érintő tételek	65	1 344	1 279	2067,7%
Véglegesen fejl. Célú támogatás	0	6 047	6 047	-
Egyéb eredményt növelő tételek ,kártérítés, kerekítési különbözet	1 852	6 510	4 658	351,5%
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>3 414 879</b>	<b>3 595 046</b>	<b>199 566</b>	<b>105,3%</b>

A Társaság egyéb bevételeinek 93,35%-át a közszolgáltatási feladatok finanszírozására biztosított kompenzáció teszi ki. A 2017. évi közszolgáltatási feladatokra 3.355,8 millió forintot biztosított Budapest Főváros Önkormányzata. A kompenzáció mellett a képzett céltartalék feloldása miatt elszámolt bevétel, illetve a halasztott bevétel elszámolása kiemelkedő a többi tétel közül.

### 5. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

#### 5.1. Anyagköltség

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás	Index
Anyagköltség	572 760	794 293	221 533	138,7%
<b>Összesen</b>	<b>572 760</b>	<b>794 293</b>	<b>221 533</b>	<b>138,7%</b>

Összesen 136 millió forint értékben vásárolt a Társaság több szaporítóanyagot, lágý- és fás szárú növényt és 26 millió forinttal több termőföld és tőzeg költség keletkezett, mint 2016-ban.

## 5.2. Igénybe vett szolgáltatások értéke

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás	Index
Igénybevett szolgáltatás	1 220 722	1 601 644	380 922	131,2%
<b>Összesen</b>	<b>1 220 722</b>	<b>1 601 644</b>	<b>380 922</b>	<b>131,2%</b>

Az igénybe vett szolgáltatások meghatározó része továbbra is a közszolgáltatási feladatok ellátására fordítódik. A legfontosabb tételeket a következő táblázat tartalmazza.

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31
Veszélyes hulladék ártalmatlanítása	5 058	1 321
Gyep, virág, cserje felületek komposztszállítás	3 319	3 985
Cserje kapálás	2 257	6 894
Egyéb kapálás	4 724	7 161
Kaszálás	316 251	312 303
Köztisztasági feladatokhoz kapcsolódó szállítás	10 497	20 010
Kaszálék szállítás	34 504	30 388
Egyéb kertészeti munkák	54 580	47 861
Tavaszi, őszi lomb szállítás	44 781	38 810
Gally, rönk, fás szárú növények szállítás	27 372	24 342
Termelőeszközök karbantartása	42 336	50 837
Épületgépészeti karbantartás	7 107	8 820
BVH szolgáltatási díj	10 585	8 345
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	120 710	42 192
Őrzés- védelem, vagyonvédelem	54 579	60 763
Szemét-, hulladék-, veszélyes hulladék szállítás	62 571	66 612
Faápolás	129 522	277 430
Egyéb igénybe vett szolgáltatás - parkgondozás	47 412	98 447
<b>Kiemelt tételek összesen</b>	<b>978 165</b>	<b>1 106 521</b>

A részletezett szolgáltatások az összes igénybe vett szolgáltatás 69,09 %-át teszik ki.

## 5.3. Egyéb szolgáltatások értéke

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás	Index
Egyéb szolgáltatás	27 937	24 023	-3 914	86,0%
<b>Összesen</b>	<b>27 937</b>	<b>24 023</b>	<b>-3 914</b>	<b>86,0%</b>

Egyéb igénybe vett szolgáltatások számottevően nem térnek el az előző évitől. A növekedést alapvetően a bankköltség növekedés okozta.

## 6. SZEMÉLYJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

### 6.1. Bérköltés

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás	Index
Bérköltés	1 101 498	1 362 048	260 550	123,7%
<b>Összesen</b>	<b>1 101 498</b>	<b>1 362 048</b>	<b>260 550</b>	<b>123,7%</b>

A Társaság bértömege 23,7%-al emelkedett az előző évihez képest. Ennek okai a következők:

- a Társaság átlagléttszáma 21 fővel emelkedett,
- a munkaerő mozgás eredményeként kvalifikáltabb munkatársakat tudtunk felvenni, mely magasabb bérkifizetést vont maga után,
- év közben a távozó dolgozók pótlását csak magasabb bérrel tudtuk megoldani.

### 6.2. Személyi jellegű egyéb kifizetések

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás	Index
Személyi jellegű egyéb kifizetések	144 589	183 167	38 578	126,7%
<b>Összesen</b>	<b>144 589</b>	<b>183 167</b>	<b>38 578</b>	<b>126,7%</b>

Személyi jellegű kifizetések növekedése a magasabb létszám következménye.

### 6.3. Bérjárulékok

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás	Index
Bérjárulékok	285 537	306 266	20 729	107,3%
<b>Összesen</b>	<b>285 537</b>	<b>306 266</b>	<b>20 729</b>	<b>107,3%</b>

A bérjárulék növekedése az alapját képező kifizetések értékének emelkedéséből következett.

### 6.4. Átlagos statisztikai létszám

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás	Index
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak (TMF) [fő]	351,0	372,0	21	106,0%
Részmunkaidőben foglalkoztatottak (RMF) [fő]	20,0	20,0	0	100,0%
<b>Összesen</b>	<b>371,0</b>	<b>392,0</b>	<b>21</b>	<b>105,7%</b>

Megnevezés	2016. év	2017. év	Változás	Index
Statisztikai átlagléttszám- fizikai (fő)	281,00	297,00	16,00	105,7%
Statisztikai átlagléttszám- szellemi (fő)	90,00	95,00	5,00	105,6%
<b>Statisztikai átlagléttszám összesen (fő)</b>	<b>371,00</b>	<b>392,00</b>	<b>21,00</b>	<b>105,7%</b>

A Társaság 297 fő fizikai és 95 fő szellemi átlagos állományi létszámmal végezte feladatait 2017. évben. A 21 fő létszámnövekedést a megnövekedett szakmai feladatok biztonságos ellátása, feltételeinek megteremtése indokolta.

#### 6.5. Egyéb tájékoztató adatok, információk

Az üzleti évben az Ügyvezetés és a Felügyelő bizottság tagjainak járandósága:

Megnevezés	Bértömeg	Személyi jell. Kifizetések	Összesen
Ügyvezetés	15 600	326	15 926
Felügyelő bizottság	11 400	0	11 400
<b>Összesen</b>	<b>27 000</b>	<b>326</b>	<b>27 326</b>

#### 7. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás	Index
Terv szerinti amortizáció (lineáris)	212 823	254 097	41 274	119,4%
Használatbavételkor egy összegben elszámolt amortizáció	16 045	12 203	-3 842	76,1%
<b>Összesen</b>	<b>228 868</b>	<b>266 300</b>	<b>37 432</b>	<b>116,4%</b>
Terven felüli értékcsökkenés	527	4 204	3 677	797,7%

A Társaság értékcsökkenési leírása jelentősen növekedett a tárgyévben üzembe helyezett beruházások hatásaként. A terven felüli értékcsökkenés a selejtezések eredményeként lett elszámolva.

#### 8. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás	Index
Céltartalék-képzés a várható kötelezettségekre	0	107 029	107 029	-
Céltartalék-képzés a jövőbeni költségekre	50 635	63 047	12 412	124,5%
Eredményt terhelő ÁFA	99 196	127 161	27 965	128,2%
Építményadó, telekadó	224 861	48 379	-176 482	21,5%
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetések	2 078	2 945	867	141,7%
Kártanítás	0	10 680	10 680	-
Gépjárműadó	1 896	1 967	71	103,7%
Előző éveket érintő tételek	1 928	2 767	839	143,5%
Vízkezelés hozzájárulás	843	846	3	100,4%
Cégautóadó	1 017	1 110	93	109,1%
Egyedi minősítés alapján elszámolt értékvesztés	2 246	1 098	-1 148	48,9%
Behajthatatlan követelés	0	2 229	2 229	-
Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenés	527	4 204	3 677	797,7%
Értékesítési immat.javak, tárgyi eszköz könyv szerinti értéke	6 046	20 266	14 220	335,2%
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	29	277	248	955,2%
Hiányzó, megsemmisült, kivezetett készletek könyv szerinti értéke	10	42	32	420,0%
Egyéb ráfordítás	838	651	-187	77,7%
Egyéb	20	0	-20	0,0%
<b>Egyéb ráfordítás összesen</b>	<b>392 170</b>	<b>394 698</b>	<b>2 528</b>	<b>100,6%</b>

Egyéb ráfordítások között jelentős tétel a céltartalék képzés várható kötelezettségekre és költségekre. Összesen 170.076 ezer forint értékben került sor céltartalék képzésre.

Jelentős tétel a 127.161 eFt eredményt terhelő le nem vonható ÁFA, mint egyéb ráfordítás.



## 9. PÉNZÜGYI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE

### 9.1. Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás	Index
Kapott osztalék	39 665	6 500	-33 165	16,4%
Realizált árfolyamnyereség			0	0,0%
Pénzintézettől éven belüli betétre kapott kamat	7 571	187	-7 384	2,5%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1	0	-1	0,0%
<b>Pénzügyi műveletek bevételei összesen</b>	<b>47 237</b>	<b>6 687</b>	<b>-40 550</b>	<b>14,2%</b>

A Társaság a Tahi faiskola Kft.-től, mint kapcsolt vállalkozástól 6.500 eFt osztalékot kapott annak 2016. évi eredményéből. A kapcsolt vállalkozások 2017. évi Beszámolóinak elfogadására a mérlegkészítés időpontjáig nem került sor, így 2017. évi osztalékfizetésre döntés még nem született. A leányvállalatok 2017. évi tevékenységéből származó esetleges osztalék a Társaság 2018. évi könyveiben fog szerepelni.

A lekötött betétben tartott pénzeszközök kamatbevételei a jegybanki alapkamat alacsony szintje és az alacsonyabb betétérték miatt jelentősen eltér a korábbi évitől.

### 9.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás	Index
Árfolyamvesztés	0	47	47	0,0%
Egyéb hitel, kölcsön, kamat	12	0	-12	0,0%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	18	0	-18	0,0%
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen</b>	<b>30</b>	<b>47</b>	<b>17</b>	<b>156,7%</b>

Pénzügyi műveletek ráfordításai az előző évhez képest érdemben nem változtak.

## 10. A PÉNZÜGYI HELYZET ÉRTÉKELÉSE

A pénzügyi helyzetet a likviditási mutatók, az adósságállományra, a vagyoni helyzetre, valamint a jövedelmezőségre vonatkozó számítások alapján jellemezhetjük:

Sorsz.	Megnevezés	Számítási mód	2016.12.31	2017.12.31
1.	Saját tőke részarány	Saját tőke / Mérleg összeg (%)	60,9%	64,2%
2.	Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Befektetett eszközök (%)	91,1%	83,8%
2./a.	Befektetett eszközök fedezettsége (befektetett pénzügyi eszközök nélkül)	Saját tőke / Befektetett eszközök (%)	109,8%	99,3%
2/b.	Befektetett eszközök fedezettsége (hosszú lejáratú kötelezettséggel számítva)	Saját tőke+Beruházási hitel / Befektetett eszközök (%)	91,6%	84,1%
3.	Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszközök / Összes eszköz (%)	54,9%	63,1%
4.	Forgóeszközök aránya	Forgóeszköz / Összes eszköz (%)	31,0%	19,2%
5.	Likviditási mutató	Forgóeszköz / Kötelezettség	2,3	2,4
5./a	Likviditási mutató I.	Pénzállomány/ Rövid lejáratú kötelezettség	1,6	1,4
6.	Eladósodottság %	Kötelezettségek/ Saját tőke	22,1%	12,5%

A Társaság vagyoni, pénzügyi helyzete a likviditási- és tőkeszerkezeti mutatók tükrében egyértelműen stabil. A saját tőke aránya az összes forráson belül csekély mértékben, 3,3%-al nőtt, és így 64,2%-ban nyújt fedezetet.

Likviditási mutatók romlottak, ami a saját forrásból finanszírozott beruházások likvid pénzeszközöket csökkentő hatása.

A kötelezettségek növekedésének hatására az eladósodottsági mutató 9,6%-al csökkent, de a Társaság pénzügyi helyzete jónak mondható.

A befektetett eszközök fedezettsége romlott, melynek oka a tárgyi eszközök értékének jelentős növekedése. Az 1. számú melléklet tartalmazza a Társaság Cash-Flow kimutatását.

## 11. A TÁRSASÁGI ADÓ LEVEZETÉSE

<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>3 061</b>
<b>Csökkentő jogcímek:</b>	
Előző évek elhatárolt vesztesége	79 171
Céltartalék feloldása	89 150
Adótvény szerinti écs. és kivezetett nyilvántartási érték	266 374
Kapott osztalék	6 500
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	1 714
Visszaírt értékvesztés, behajthatatlan leírt köv. nyilvánt. értékvesztése	
Önellenőrzés	53 633
<b>Összesen</b>	<b>496 542</b>
<b>Növelő jogcímek:</b>	
Céltartalék képzés	170 076
Terv szerinti értékcsökkenés, terven felüli értékcsökkenési leírás	266 300
Számviteli törvény szerinti terven felüli értékcsökkenés	4 204
Elszámolt értékvesztés	1 098
Önellenőrzés	54 864
<b>Összesen</b>	<b>496 542</b>
<b>Társasági adó alapja</b>	<b>3 061</b>
<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>3 061</b>

A Társaságnak az előző évek elhatárolt vesztesége következményeként társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

#### IV. Egyéb információk

##### 1. A beszámoló aláírására jogosult(ak):

- neve: Szabó József
- címe: 1213 Budapest, Határ utca 71.

##### 2. Közzolgáltatási tevékenység

A Társaság 2017. évi alapfeladat ellátásra 3.355.822 eFt összegű Közzolgáltatási Szerződést kötött Budapest Főváros Önkormányzatával, ez 11,2%-al haladja meg az előző évi támogatást.

A közhasznú tevékenység részletes szakmai összefoglalását a Társaság 2017. évi Közhasznú beszámolója tartalmazza.

Budapest, 2018. április 11.

FŐVÁROSI KERTÉSZETI  
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ NONPROFIT  
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

---

Szabó József  
vezérigazgató  
FŐKERT Nonprofit Zrt.

Fővárosi Kertészeti Zártkörűen Működő Nonprofit Részvénytársaság  
A 2017. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete  
Minden adat e Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

1. sz. melléklet

Cash-Flow kimutatás

Megnevezés			2016. év	2017. év
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás ( 1-13. sorok )</b>		<b>242 883</b>	<b>191 837</b>
1.	Adózás előtti eredmény	+/-	342 153	3 061
2.	Elszámolt amortizáció	+	228 868	266 300
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+/-	2 246	1 098
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/-	-433 682	80 926
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/-	-850	30 638
6.	Szállítói kötelezettség változása	+/-	44 945	-107 193
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	+/-	173 192	-34 770
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+/-	114 501	-50 833
9.	Vevőkövetelés változása	+/-	-38 594	-17 608
10.	Forgóeszközök ( vevő és pénzeszköz nélkül ) változása	+/-	-175 591	95 147
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+/-	25 360	-68 429
12.	Fizetett adó ( nyereség után )	-	0	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-	0	0
14.	Kapott osztalék, részesedés	-	-39 665	-6 500
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14-16. sorok)</b>		<b>-887 922</b>	<b>-564 627</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	-934 483	-622 031
15.	Befektetett eszközök eladása	+	6 896	50 904
16.	Kapott osztalék, részesedés	+	39 665	6 500
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (17-27. sorok)</b>		<b>126</b>	<b>0</b>
17.	Részvénykibocsátás bevétele ( tőkebevonás )	+		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+		
19.	Hitel és kölcsön felvétele	+		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek töröl., megszünt., beváltása	+		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás ( tőkeleszállítás )	-		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	126	0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz, pótbefizetés	-		
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása	+/-		
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása ( I+II+III. sorok )</b>	<b>+/-</b>	<b>-644 913</b>	<b>-372 790</b>
	Nyitó pénzeszköz		<b>1 369 981</b>	<b>725 068</b>
	Záró pénzeszköz		<b>725 068</b>	<b>352 278</b>

Fővárosi Kertészeti Zártkörűen Működő Nonprofit Részvénytársaság  
A 2017. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete  
Minden adat e Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

2. sz. melléklet

Közhasznú eredménykimutatás

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás	Index
Értékesítés nettó árbevétele	112 655		-112 655	0,0%
Aktívált saját teljesítmények értéke	87 910	666	-87 244	0,8%
Egyéb bevételek	3 394 222	3 521 486	127 264	103,7%
Anyagjellegű ráfordítások	1 682 652	1 599 575	-83 077	95,1%
Személyi jellegű ráfordítások	1 086 044	1 574 102	488 058	144,9%
Értékcsökkenési leírás	180 202	217 749	37 547	120,8%
Egyéb ráfordítások	392 170	363 752	-28 418	92,8%
<b>ÜZEMI ( ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>253 719</b>	<b>-233 026</b>	<b>-486 745</b>	<b>-91,8%</b>
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>253 719</b>	<b>-233 026</b>	<b>-486 745</b>	<b>-91,8%</b>
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>253 719</b>	<b>-233 026</b>	<b>-486 745</b>	<b>-91,8%</b>