

FŐVÁROSI KERTÉSZETI ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ NONPROFIT RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő melléklet
a 2013. évi éves beszámolóhoz

TARTALOMJEGYZÉK

I. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	3
1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA	3
2. A TÁRSASÁG VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐI, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG TAGJAI	5
3. SZÁMVITELI MEGFELELŐSSÉG	5
4. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK BEMUTATÁSA	6
5. EGYÉB RÉSZESÉDÉSI VISZONYBAN LÉVŐ VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA	7
II. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	8
II.1. ESZKÖZÖK	8
1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK BEMUTATÁSA	8
2. FORGÓESZKÖZÖK ALAKULÁSA	12
3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	15
II.2. FORRÁSOK	15
1. SAJÁT TŐKE	15
2. CÉLTARTALÉKOK	16
3. KÖTELEZETTSÉGEK	16
4. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	18
III. EREDMÉNYKIMUTATÁS FŐBB SORAINAK SZÁMSZERŰ ALAKULÁSA	19
1. AZ EREDMÉNY-KIMUTATÁS FŐBB SORAINAK ELEMZÉSE	19
2. BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	19
3. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	21
4. EGYÉB BEVÉTELEK	21
5. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	22
6. SZEMÉLYJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	24
7. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	27
8. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	27
9. PÉNZÜGYI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	28
10. RENDKÍVÜLI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	28
11. A PÉNZÜGYI HELYZET ÉRTÉKELÉSE	29
12. A TÁRSASÁGI ADÓ LEVEZETÉSE	30
IV. EGYÉB INFORMÁCIÓK	31
1. A BESZÁMOLÓ ALÁÍRÁSÁRA JOGOSULT(AK):	31
2. KÖZSZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG	31
3. KAPOTT TÁMOGATÁSOK	31
4. KUTATÁS ÉS KÍSÉRLETI FEJLESZTÉS	32
1. sz. melléklet	33
2. sz. melléklet	34

I. Tájékoztató adatok

1. A Társaság bemutatása

A Társaság teljes neve: Fővárosi Kertészeti Zártkörűen Működő Nonprofit Részvénytársaság

A Társaság székhelye: 1073 Budapest, Dob utca 90.

A Társaság honlapjának címe: www.fokert.hu

A Társaság telephelyei:

- 1013 Budapest, Attila út 22.
- 1033 Budapest, Hajógyári szigeten hrsz. 23796/9
- 1101 Budapest, Mutatványos tér hrsz. 38442/11/B
- 1106 Budapest, Terebesi út 1-3.
- 1106 Budapest, Keresztúri út 130.
- 1106 Budapest, Keresztúri út 162.
- 1106 Budapest, Keresztúri út 182.
- 1118 Budapest, Rezeda u. 6.
- 1122 Budapest, Városmajor u. 61.
- 1138 Budapest, Margitszigeten hrsz. 23800/7
- 1146 Budapest, Olaf Palme sétány 2.
- 1146 Budapest, Hermina u. 30-32.

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

A cég adószáma: 10903894-2-42

A cég cégjegyzékszáma: 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 BVK HOLDING Budapesti Városüzemeltetési Központ 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 ún. 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 Építésmérnöki 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 regisztrációs száma 163201.

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, a megbízott könyvvizsgáló cég a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. (címe: 1103 Budapest, Kőér u. 2/A. C épület), nyilvántartási száma: 2387.

A könyvvizsgálatért személyében felelős vezető könyvvizsgáló Kékesi Péter, MKVK regisztrációs száma: 7128. A könyvvizsgáló 2013. évben tevékenységéért 1.070.250,- forint díjazásban részesült.

A könyvvizsgálói tevékenységen kívül egy alkalommal számviteli szolgáltatás nyújtására került sor 200.000,- Ft díjazás ellenében.

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, Hóvirág u. 14./b.
Dr. Bajzek János	Gazdasági és HR igazgató	8000 Székesfehérvár, Sütő u. 46.

A Felügyelő Bizottság tagjai:

Név	Lakcím
Bánsági György	1119 Budapest, Solt u. 26.
Tóth János	2143 Kistarcsa, Vereckei u. 43.
Sirály István	1118 Budapest, Sümegvár u. 28.
Szepessy Tamás	1039 Budapest, Csetz János u. 61.
Borsos Gábor	1025 Budapest, Ferenchegyi út 17.

3. Számviteli megfelelısség

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.

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 törvény, rendelet igazolja. 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 eszközknél 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.

A rendkívüli bevételek, illetve ráfordítások elszámolásánál a számviteli törvényben meghatározott kategóriákat vesszük figyelembe.

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 összeállításra Társaságunk tulajdonosa a BVK HOLDING Budapesti Városüzemeltetési Központ 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.

Adatok ezer Ft-ban

Főbb adatai	2012. december 31-én	2013. december 31-én
Jegyzett tőke	50 000	50 000
Eredménytartalék	164 551	172 017
Lekötött tartalék	69 171	68 717
Mérleg szerinti eredmény	7 012	11 928
Saját tőke	290 734	302 662
FŐKERT Nonprofit Zrt. részesedés mértéke	75%	75%

Leányvállalat neve: **TAHI Faiskola Kft.**

Leányvállalat székhelye: 2022 Tahitótfalu Tahi Nagykert 0292. hrsz.

Leányvállalat tevékenysége: 01.30 Növényi szaporítóanyag termesztése

Adatok ezer Ft-ban

Főbb adatai	2012. december 31-én	2013. december 31-én
Jegyzett tőke	5 000	5 000
Tőketartalék	4 456	4 456
Eredménytartalék	48 551	72 951
Lekötött tartalék	24 503	24 503
Mérleg szerinti eredmény	24 440	54 813
Saját tőke	106 950	161 723
FŐKERT Nonprofit Zrt. részesedés mértéke	52%	52%

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

Adatok ezer Ft-ban

Főbb adatai	2012. december 31-én	2013. december 31-én
Jegyzett tőke	30 000	30 000
Eredménytartalék	5 125	5 190
Mérleg szerinti eredmény	65	-264
Saját tőke	35 190	34 926
FŐKERT Nonprofit Zrt. részesedés mértéke	100%	100%

Végleges adatok 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: 51.22 Dísznövény nagykereskedelem

Adatok ezer Ft-ban

Főbb adatai	2012. december 31-én	2013. december 31-én
Jegyzett tőke	89 630	89 630
Tőketartalék	2 538	2 538
Eredménytartalék	28 794	24 212
Mérleg szerinti eredmény	-4 582	1 633
Saját tőke	116 380	118 013
FŐKERT Nonprofit Zrt. részesedés mértéke	17,15%	17,15%

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Adatok ezer Ft-ban

		2012. december 31.		2013. december 31.		Változás az előző	
		Összeg	résarány	Összeg	résarány	évhez képest	
		e Ft	%	e Ft	%	e Ft	%
A.	Befektetett eszközök	1 358 149	58,6%	1 240 515	34,0%	-117 634	
B.	Forgóeszközök	911 607	39,3%	2 342 122	64,2%	1 430 515	156,9%
C.	Aktív időbeli elhatárolások	48 557	2,1%	63 617	1,7%	15 060	
	Eszközök összesen	2 318 313	100,0%	3 646 254	100,0%	1 327 941	57,3%
D.	Saját tőke	1 669 107	72,0%	2 169 581	59,5%	500 474	30,0%
E.	Céltartalékok	80 804	3,5%	931 941	25,6%	851 137	
F.	Kötelezettségek	391 101	16,9%	346 053	9,5%	-45 048	-11,5%
G.	Passzív időbeli elhatárolások	177 301	7,6%	198 679	5,4%	21 378	
	Források összesen	2 318 313	100,0%	3 646 254	100,0%	1 327 941	57,3%

II.1. Eszközök

1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK BEMUTATÁSA

1.1. Immateriális javak

bruttó érték változása				eFt
	nyitó 2013.01.01	növekedés +	csökkenés -	záró 2013.12.31
vagyoni é. jogok	25 495	7 633	6 781	26 347
szellemi termék	3 800	-	-	3 800
immat. összesen	29 295	7 633	6 781	30 147
halmazott écs változása				
	nyitó 2013.01.01	növekedés +	csökkenés -	záró 2013.12.31
vagyoni é. jogok	14 527	4 403	1 465	17 465
szellemi termék	3 800	-	-	3 800
immat. összesen	18 327	4 403	1 465	21 265
könyv szerinti érték 2013.12.31				
	nyitó 2013.01.01	növekedés +	csökkenés -	záró 2013.12.31
vagyoni é. jogok	10 968	9 098	11 184	8 882
szellemi termék	-	-	-	-
immat. összesen	10 968	9 098	11 184	8 882

Immateriális javak között a Társaság irodai, ügyviteli és üzlet szoftvereket tart nyilván, melyek közül az irodai szoftverek, azok értéke miatt leírásra kerültek tárgyévben.

Üzleti szoftverek közül a Woodpecker utókalkulációs rendszerfejlesztés emelhető ki, melyre az elmúlt 2 évben 5 millió forintot költött a Társaság, valamint a zöld- és fakataszterhez kapcsolódó szoftverfejlesztés 3,3 millió forint értékben jelentkezett.

1.2. Tárgyi eszközök

bruttó érték változása				eFt
	nyitó 2013.01.01	növekedés +	csökkenés -	záró 2013.12.31
ingatlanok	1 484 195	4 683	90 400	1 398 478
műszaki	635 253	46 277	5 497	676 033
egyéb	73 710	16 634	2 105	88 239
beruházás	6 510		5 978	532
t.e.összesen	2 199 668	67 594	103 980	2 163 282
halmozott écs változása				
	nyitó 2013.01.01	növekedés +	csökkenés -	záró 2013.12.31
ingatlanok	423 002	27 848	3 396	447 454
műszaki	445 227	55 701	5 383	495 545
egyéb	69 729	8 497	2 105	76 121
beruházás	-	-	-	-
t.e.összesen	937 958	92 046	10 884	1 019 120
könyv szerinti érték 2013.12.31				
	nyitó 2013.01.01	növekedés +	csökkenés -	záró 2013.12.31
ingatlanok	1 061 193	8 079	118 248	951 024
műszaki	190 026	51 660	61 198	180 488
egyéb	3 981	18 739	10 602	12 118
beruházás	6 510	-	5 978	532
t.e.összesen	1 261 710	78 478	196 026	1 144 162

Tárgyi eszközökön belül a Szamos közti ingatlan könyv szerinti értékének kivezetése meghatározó, mely 87.005 eFt értékben jelentkezett.

Fővárosi Kertészeti Zártkörűen Működő Nonprofit Részvénytársaság
A 2013. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete
Minden adat ezer Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

2013. évben beruházásra és felújításra összesen **75.227** ezer Ft-ot fordított a Társaság, melynek megoszlása a következő táblázatban látható.

I. Gép beszerzések					
Gép típusa	Üzemeltetési helyszín	2013 Terv	2013 I-XII. tény	Eltérés	Eltérés I-XII. [%]
Duplatulós kisteherautó	Városmajor, Gelérhegy, Városliget, Játszószekkerbantrák	4 000 000 Ft	3 708 400 Ft	-291 600 Ft	-7%
Vegyes használatú zárt teherautó	Parkszerviz, Gépészeti csoport	4 000 000 Ft	3 742 300 Ft	-257 700 Ft	-6%
Teleszkópos rakodó	Komposzttelep	9 500 000 Ft	7 950 000 Ft	-1 550 000 Ft	-16%
Kosaras gépkocsi (átépített)	Fasor	15 000 000 Ft	7 660 000 Ft	-7 340 000 Ft	-49%
Darus tehergépkocsi (használt)	Fasor	5 000 000 Ft	7 325 800 Ft	2 325 800 Ft	47%
Vegyes használatú kombi személyautó	Parkszerviz	3 000 000 Ft	1 911 351 Ft	-1 088 649 Ft	-36%
Kukcos autó	Központ	4 000 000 Ft	0 Ft	-4 000 000 Ft	-100%
Kisgépek	Kerületek	7 400 000 Ft	8 205 518 Ft	805 518 Ft	11%
Egyéb eszközök	Kerületek	0 Ft	5 163 412 Ft	5 163 412 Ft	
Gépberuházások összesen		51 900 000 Ft	45 666 781 Ft	-6 233 219 Ft	-12%
II. Ingatlan felújítások					
Ingatlanon végzett felújítás leírása	Helyszín	2013 Terv	2013 I-XII. tény	Eltérés	Eltérés I-XII. [%]
Épületvízesblokk felújítás	XI. ker. Dávid Ferenc utca	3 350 000 Ft	0 Ft	-3 350 000 Ft	-100%
Épületvízesblokk felújítás	X. ker. Múzeumi tér	3 000 000 Ft	0 Ft	-3 000 000 Ft	-100%
Épületvízesblokk felújítás (csak növényvédős öltöző)	X. ker. Keresztúri út 130.	2 540 000 Ft	0 Ft	-2 540 000 Ft	-100%
Termesztő telepi riasztó és videó rendszer kialakítása + világítás felújítás	X. ker. Keresztúri út 130.	3 200 000 Ft	5 880 890 Ft	2 680 890 Ft	84%
Bevezető út aszfaltozás csak szükséges javítások	X. ker. Keresztúri út 130.	1 900 000 Ft	0 Ft	-1 900 000 Ft	-100%
Irodaépület III. emeletének irattárra alakítása	VII. ker. Dob u. 90.	1 270 000 Ft	0 Ft	-1 270 000 Ft	-100%
Éves kisebb felújítások véss		2 290 000 Ft	0 Ft	-2 290 000 Ft	-100%
Dob utca volt orvosi felújítás bútor alappal IT nélkül	VII. Dob u 90	2 800 000 Ft	0 Ft	-2 800 000 Ft	-100%
Vörösmarty utca irattár	VII. Dob u 90	1 780 000 Ft	0 Ft	-1 780 000 Ft	-100%
Dob utcai tárgyaló bútor és IT nélkül	VII. Dob u 90	4 200 000 Ft	0 Ft	-4 200 000 Ft	-100%
Vízóraaknak építése	parkokban	1 900 000 Ft	0 Ft	-1 900 000 Ft	-100%
Hermína úti felújítás	XIV. ker. Hermína	0 Ft	3 210 209 Ft	3 210 209 Ft	
Ingatlan beruházás/felújítás összesen		28 230 000 Ft	9 091 099 Ft	-19 138 901 Ft	-68%
III. Kisértékű tárgyi eszköz és IT beruházások					
Beruházás megnevezése		2013 Terv	2013 I-XII. tény	Eltérés	Eltérés I-XII. [%]
Kisértékű tárgyi eszköz beruházási keret		4 000 000 Ft	3 480 668 Ft	-519 332 Ft	-13%
Szakmai rendszer 2. fázis		3 000 000 Ft	2 044 500 Ft	-955 500 Ft	-32%
Kisértékű szoftverek		4 250 000 Ft	1 671 257 Ft	-2 578 743 Ft	-61%
Kisértékű egyedi szoftverek		500 000 Ft	0 Ft	-500 000 Ft	-100%
Parkinfo szoftverfejlesztési szerződés		3 810 000 Ft	3 302 000 Ft	-508 000 Ft	-13%
Hálózat korszerűsítése		500 000 Ft	0 Ft	-500 000 Ft	-100%
Egyéb beruházás		5 000 000 Ft	9 970 479 Ft	4 970 479 Ft	99%
Kisértékű tárgyi eszköz és IT beruházások összesen		21 060 000 Ft	20 468 904 Ft	-591 096 Ft	-3%
Beruházások/felújítások mindösszesen		101 190 000 Ft	75 226 784 Ft	-25 963 216 Ft	-26%

A Társaság a 2013. évi Beruházási tervében rögzített és a feladatellátáshoz szükséges eszközöket beszerezte 2013. évben.

Jelentősebb beruházásokat gép beszerzések vonatkozásában lehet megemlíteni, így a Komposzt üzembe vásárolt Manitou rakodógép 7,95 millió forint értékben, egy Man és egy Mercedes típusú darus tehergépkocsi beszerzése 15 millió forint összértékben, Opel, Kia és Fiat típusú zárt teherautók 7,4 millió forint értékben.

A sorozatos meghibásodások miatt a Komposzt üzemi Willibald aprítógép felújítására 3,8 millió forint nem tervezett alkatrész költség jelentkezett.

A már több mint 2 éve zajló X. kerület Keresztúri út 130. szám alatti telephelyünk kamerarendszerének kialakítása, világításának felújítása, fekvőrendőr telepítése 5,9 millió forint aktivált értékkel jelentkezik a Társaság könyveiben.

Jelentős az egyéb IT és tárgyi eszköz beruházások összege közel 10 millió forinttal. Az összegből 3,8 millió forint fordítódott irodabútorokra, telefonokra, fényképezőgépekre. 5,1 millió forint számítástechnikai eszközökre, valamint 0,8 millió forint telefonközpont létrehozására.

A tervezett ingatlan felújítások, azok jellegénél fogva költségként kerültek elszámolásra, a X. kerület Mutatványos tér vizesblokk felújítás és a X. kerület Keresztúri úti öltöző vizesblokk felújítás elmaradt, mely feladatokat a Társaság átfogóan a 2014. évben fogja elvégezni.

Az év során több olyan beruházási igény merült fel melyek előre nem voltak tervezhetők, de beszerzésük a beruházási tervszám összesen tartása mellett engedélyezésre került.

Az értékcsökkenés lineáris módszerrel kerül elszámolásra, terven felüli értékcsökkenés a tárgyévben igazolt, dokumentált selejtezés miatt 114 eFt.

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás	Index
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	70 100	70 100	0	100,0%
Egyéb tartós részesedés	15 371	17 371	2 000	113,0%
Egyéb tartósan adott kölcsön*	0	0	0	
Összesen	85 471	87 471	2 000	102,3%

Az egyéb tartós részesedés növekedés (2.000,-eFt) az Immodus Zrt.-ben szerzett tulajdoni hányad értéke.

1.3.1. Befektetett pénzügyi eszközök mozgástáblája:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Leírt értékvesztés	Záró
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban					
VIRÁGÉRT Kft.	37 500				37 500
Tahi Faiskola Kft.	2 600				2 600
Főkert Mérnök Iroda Kft.	30 000				30 000
Összesen	70 100	0	0	0	70 100
Egyéb tartós részesedés					
Floracoop Egyesülés	15 371				15 371
Immodus Zrt.		2 000			2 000
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	85 471	2 000	0	0	87 471

2. FORGÓESZKÖZÖK ALAKULÁSA

1.4. Készletek

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás	Index
Anyagok	13 356	15 587	2 231	116,7%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	67 839	59 554	-8 285	87,8%
Áruk	0	0	0	
Készletekre adott előlegek	1 567	0	-1 567	0,0%
Összesen	82 762	75 141	-7 621	90,8%

Készletek értékelésénél a befejezetlen termelés és félkész termékek állományának változása kerül meghatározásra. A Termesztő telep készletértékének csökkenése a 3.793 eFt, mely a Margitszigeti Szökőkút és Rózsakert c. projektre felhasznált és a Termesztő telepen továbbgondozott rózsák kiültetéséből adódik. Komposzt üzem készletérték csökkenése 3.953 eFt.

2010. óta Befejezetlen állományként tartotta nyilván a Társaság a Nehru park koncepció tervének ki nem számlázott összegét. 2013. évben lehetőség nyílt a Pénzeszköz Átadás- Átvételi Megállapodás lezárására, mely alapján a Társaság 4.898 eFt értékű számlát állított ki.

A Beruházási Főosztály egyéb közérdekű megrendeléseken belül rendelte meg a Társaságtól az Irhás árok kertészeti rendbetételét, melynek 3.587 eFt bevétele 2014. évben fog jelentkezni, így 2013. évben befejezetlen állományként került a Társaság könyveibe.

1.5. Követelések

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás	Index
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	43 831	58 888	15 057	134,4%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	121 295	30 226	-91 069	24,9%
Egyéb követelések	8 316	14 598	6 282	175,5%
Összesen	173 442	103 712	-69 730	59,8%

A vevőkövetelések állományának növekedését az árvízi védekezés kiszámlázott, be nem folyt 15.990 eFt ellenértékéből adódik. A bázis évi kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos magas követelés állomány a mérlegkészítés időpontjában ismert osztalékfizetési követelésekből és a Mérnökiroda Kft.-nek biztosított tagi hitelből állt, melyet a leányvállalat 2013. év tavaszán visszafizette.

1.5.1. Hátrasorolt követelés a Társaságnál nincs.

1.5.2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés		2012.12.31	2013.12.31	Változás
VIRÁGÉRT Kft. (leány)	vevőkövetelés	53		-53
	kölcsönkövetelés			0
	osztalék	42 314		-42 314
	kamatkövetelés			0
Tahi Faiskola Kft. (leány)	vevőkövetelés	1 641	531	-1 110
	kölcsönkövetelés			0
	osztalék			0
	kamatkövetelés			0
Budapest Gyógyfürdői Zrt	vevőkövetelés	104	102	-2
	kölcsönkövetelés			0
	osztalék			0
	kamatkövetelés			0
BVK	vevőkövetelés	70		-70
	kölcsönkövetelés	16 920		-16 920
	osztalék			0
	kamatkövetelés			0
Budapesti Temetkezési Intézet (kapcsolt)	vevőkövetelés	3 687	4 725	1 038
	kölcsönkövetelés			0
	osztalék			0
	kamatkövetelés			0
Főkert Mérnökiroda Kft. (leány)	vevőkövetelés	1 506		-1 506
	kölcsönkövetelés	40 000		-40 000
	osztalék	15 000	15 000	0
	kamatkövetelés			0
FŐGÁZ Zrt	vevőkövetelés		1 655	1 655
	kölcsönkövetelés			0
	osztalék			0
	kamatkövetelés			0
FŐKÉTÜSZ Kft	vevőkövetelés		861	861
	kölcsönkövetelés			0
	osztalék			0
	kamatkövetelés			0
BDK Budapesti dísz és közvilágítási Kft	vevőkövetelés		6 082	6 082
	kölcsönkövetelés			0
	osztalék			0
	kamatkövetelés			0
Széchenyi Étterem Kft	vevőkövetelés		1 270	1 270
	kölcsönkövetelés			0
	osztalék			0
	kamatkövetelés			0
Összes vevőkövetelés		7 061	15 226	8 165
Összes kölcsönkövetelés		56 920	0	-56 920
Összes osztalékkövetelés		57 314	15 000	-42 314
Összes kamatkövetelés		0	0	0
Összesen		121 295	30 226	-91 069

1.5.3. Egyéb követelések

EGYÉB KÖVETELÉSEK	2012.12.31	2013.12.31	Változás
Ajánlati biztosíték	1 500	2 500	1 000
Általános forgalmi adó		9 983	9 983
Munkabérelőleg	893	1 008	115
Rehabilitációs hozzájárulás	1 495		-1 495
Szolgáltatásra adott előleg	1 733		-1 733
Egyéb követelések	2 695	1 107	-1 588
Összesen	8 316	14 598	6 282

1.6.Értékpapírok

Értékpapírokkal a Társaság 2013. december 31-én nem rendelkezett.

1.7. Pénzeszközök

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás	Index
Pénztár, csekk	2 085	379	-1 706	18,2%
Bankbetétek	653 318	2 162 890	1 509 572	331,1%
Összesen	655 403	2 163 269	1 507 866	330,1%

Pénzeszközök záró állománya jelentős növekedést mutat, melynek oka a Szamos közti ingatlan értékesítéséből befolyt vételár. A Társaság a szabad pénzeszközeit lekötött bankbetétben tartja.

3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás	Index
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 381	30 722	28 341	1290,3%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	46 176	32 895	-13 281	71,2%
Összesen	48 557	63 617	15 060	131,0%

Bevételek aktív időbeli elhatárolásának meghatározó része az árvízi helyreállítási feladatok ki nem számlázott összege 28.909 eFt értékben.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása között a decemberben megvásárolt, a cafeteria juttatások részét képező 2014. évi helyi utazási bérletek költsége jelenik meg 32.041 eFt értékben.

II.2. Források

1. SAJÁT TŐKE

Adatok ezer Ft-ban

Részletezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás
Jegyzett tőke	968 500	968 500	0
Tőketartalék	664 641	664 641	0
Eredménytartalék	35 869	-464 034	-499 903
Lekötött tartalék	0	500 000	500 000
Mérleg szerinti eredmény	97	500 474	500 377
Összesen:	1 669 107	2 169 581	500 474

A saját tőke szerkezete megváltozott, a következő évek fejlesztéseinek fedezetére 500 millió forint lekötött tartalékot képeztünk az eredménytartalékból, így az eredménytartalék negatív előző évek eredményét mutatja. A tárgyévi mérlegszerinti eredmény eredménytartalékba történő következő évi átvezetésével a negatív saját tőke rész rendeződik.

2. CÉLTARTALÉKOK

Képzés jogalapja/indoka	Céltartalék 2012.12.31	Képzés 2013.	Feloldás 2013.	Céltartalék 2013.12.31	Változás	Index
Előre hozott öregségi nyugdíj	917		917	0	-917	
Rendezetlen tulajdoni viszonyok miatt bérleti díj kötelezettség	3 004		3 004	0	-3 004	
Újpesti Vagyongkezelő Zrt.peres eljárás	15 563		15 563	0	-15 563	
Trans Agent Kft peres eljárás	20 800		20 800	0	-20 800	
Magánszemély peres eljárás	10 000			10 000	0	100,0%
Fővárosi Csatornázási Művek víziközmű-fejlesztési hozzájárulás	30 520	40 000	30 520	40 000	9 480	131,1%
Közszolgáltatási keretszerződés 7.8. b) pontja alapján keletkező kötelezettség	0	64 800		64 800	64 800	
Várható kötelezettség pénztádasra	0	817 141		817 141	817 141	
Összesen	80 804	921 941	70 804	931 941	851 137	1153,3%

A céltartalékok 2013. évben jelentősen módosultak a bázis évi adatokhoz képest. Feloldásra kerültek a lezárt peres ügyekre előző években képzett céltartalékok. A közszolgáltatási szerződésünkből és a Szamos közti ingatlan értékesítés bevételeinek részben történő várható átadásából keletkező kötelezettségekre céltartalékot képeztünk.

3. KÖTELEZETTSÉGEK

1.8. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Adatok ezer Ft-ban			
Részletezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás
Ford Transit kisbust lízing	2 396	1 483	-913
Kaukció, ajánlati biztosíték miatti tartozás	11 187	11 436	249
Összesen:	13 583	12 919	-664

Hosszú lejáratú kötelezettség összesen 12.919 eFt értékben keletkezett. 1.483 eFt-ért Ford Transit kisbuszt lízingelte a Társaság a Levantex Kft-től, a 2014. évet követően esedékes díj összesen 1.483 eFt, a bérleti szerződésekben meghatározott, biztosítésk, kaució átvett összege 11.436 eFt.

1.9. Rövid lejáratú kötelezettségek

Részletezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	84 198	102 797	18 599
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	6 139	5 166	-973
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	394	394
Rövid lejáratú hitelek	285		-285
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	286 896	224 777	-62 119
Ebből: Fizetendő Társasági adó	0	101 059	101 059
SZJA	16 217	20 145	3 928
Szakképzési hozzájárulás elszámolása		2 036	2 036
Egészségügyi hozzájárulás	5 038	2 546	-2 492
Cégautóadó	66	146	80
Szociális hozzájárulási adó	12 111	31 084	18 973
Egyéb adók	849	1 030	181
Építmény- és Telekadó	202 213		-202 213
Nyugdíjbiztosítási járulék	3 415	12 141	8 726
Egészségbiztosítási járulék	3 125	10 173	7 048
Decemberi kereset elszámolás	37 439	42 389	4 950
Egyéb kötelezettség a munkavállalókkal	525	105	-420
Következő időszak fizetendő ÁFA	556		-556
Környezetterhelési díj	3		-3
START járulék	1		-1
Magánnyugdíjpénztárak	324		-324
Lízing	764	904	140
Egyéb kötelezettség	4 250	1 019	-3 231
Összesen:	377 518	333 134	-106 504

Fordulónapi kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból emelkedésének oka a célfeladatok 2013. évi teljesítésének év végi számlázása, valamint az alapfenntartási, klasszikusan szállítási feladatok Társaság felé év végén számlázott tételei.

Az év végi szállítói kötelezettségállományon belül a Feneketlen tó revitalizációhoz kapcsolódó stégépítési munkák 5.191 eFt, a VIII. kerület II. János Pál Pápa téri munkák burkolatai 21.844 eFt, a XIV. kerület Városliget stégépítés anyagbeszerzése 5.126 eFt kötelezettséget jelentenek, valamint az alapfenntartási feladatokhoz szokásosan kapcsolódó év végi kötelezettségállomány 36.593 eFt.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségekből kifizetésre került a korábbi évekkal kapcsolatosan, utólag kivetett építmény- és telekadó, melynek megfizetésére kapott részletfizetés részletei határidőre megfizetésre kerültek. A 2013. évi eredmény, mely alapvetően a Szamos közti ingatlan értékesítéséből keletkezett, társasági adó fizetési kötelezettség keletkezett 101.059 eFt összegben.

4. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

4.1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás	Index
Növények telettése	557	0	-557	0,0%
Támogatás elhatárolása	100 580	95 896	-4 684	95,3%
Összesen	101 137	95 896	-557	94,8%

2013. évi Közzolgáltatási Szerződésen belül egyes feladatok befejezése 2014. évre húzódik át. A VIII. kerület II. János Pál Pápa tér rekonstrukció áthúzódó bevétele 80.830 eFt, III. kerület Római Part áthúzódó bevétele 9.000 eFt, a Margitszigeti szökőkút és rózsakert projekt emeltszintű fenntartásának áthúzódó bevétele 4.166 eFt és a Merzse mocsár figyelő kutak eltömedékelésének megkezdése feladat 1.900 eFt áthúzódó bevétele jelentkezett.

4.2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás	Index
Kapcsolt vállalkozással kapcsolatos		4 266	4 266	
Tárgyévre figyelembe vett költségek	34 502	66 122	31 620	192,00%
Költségek elhatárolása	34 502	70 388	35 886	204,0%

A 2013. évet terhelő elhatárolt költségek a közüzemi díjakból és a személyi jellegű ráfordításokból tevődnek össze.

Kapcsolt vállalkozással kapcsolatos költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás
Főkert Mérnökiroda Kft.		1 272	1 272
Budapest Gyógyfürdő Zrt.		731	731
Fővárosi Közterület-fenntartó Zrt.		2 028	2 028
Budapesti Távhőszolgáltató Zrt.		235	235
Költségek elhatárolása	0	4 266	4 266

4.3. Halasztott bevételek

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás	Index
Egyéb fejlesztési célú halasztott bevételek	41 662	31 761	-9 901	76,2%
Térítés nélkül átvett (ajándékba kapott, fellelt)	0	634	634	
Összesen	41 662	32 395	-9 267	77,8%

A Társaság halasztott bevételeit a fővárosi támogatásból beszerzett gépek valamint a Fővárosi Munkaügyi Központ szakképzés fejlesztési alapjának maradvány értéke adja.

III. Eredménykimutatás főbb sorainak számszerű alakulása

1. Az eredmény-kimutatás főbb sorainak elemzése

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás
A - Üzleti tevékenység eredménye	-92 676	556 477	649 153
B - Pénzügyi műveletek eredménye	86 087	30 394	-55 693
C - Szokásos vállalkozási eredmény	-6 589	586 871	593 460
D - Rendkívüli eredmény	6 686	14 662	7 976
E - Adózás előtti eredmény	97	601 533	601 436
F - Adózott eredmény	97	500 474	500 377
G - Mérleg szerinti eredmény	97	500 474	500 377

Üzleti tevékenység eredményében nem csak a közvetlen feladatellátáshoz kapcsolódó tételek jelennek meg, hanem az egyéb bevételek és ráfordítások is. Az eredményt jelentősen befolyásolja a már többször hivatkozott Szamos közti ingatlan értékesítése. Üzemi szinten az 1.495.000 eFt egyéb bevétellel szemben 87.003 eFt könyv szerinti érték és a 817.141 eFt képzett céltartalék áll.

2. Belföldi értékesítés nettó árbevétele

2.1. Értékesítés árbevétele tevékenységenkénti bontásban

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2012. Tény	2013 I-XII. terv	2013 I-XII. tény	Eltérés I-XII.	Eltérés I-XII. [%]
Egyéb megrendelések	110 635,6	80 000,0	103 096,1	23 096,1	28,9%
Termesztő telep	24 984,2	20 000,0	31 720,9	11 720,9	58,6%
Lerakóhelyi díj	21 816,1	22 858,4	23 771,4	913,1	4,0%
Komposzt értékesítés	13 115,1	13 741,6	14 641,0	899,4	6,5%
Ingatlanforgalmazás	62 132,0	59 065,0	60 508,2	1 443,2	2,4%
Ügyviteli szolgáltatások	492,0	0,0	381,2	381,2	-
Egyéb közérdekű feladatok bevétele	0,0	0,0	46 025,0	46 025,0	-
Értékesítés nettó árbevétele	233 175,0	195 665,0	280 143,9	84 478,9	43,2%

A Társaság zöldfelületi piaci tevékenységének árbevétele közel 30%-kal haladja meg a terv bevételt. A terven felüli bevételek alakulásának oka a marketing tevékenységek megjelenése, mely 10 mFt bevételt jelentett és a 13 mFt terven felüli piaci zöldfelületi megrendelés.

A Termesztő telep árbevétele az elmúlt évtizedben a legmagasabb volument hozta. A 30 mFt bevételt meghaladó teljesítmény az előregedett üvegházak és a mindössze 12 fős állományi létszám mellett kimagasló.

A Komposzt telep bevétele meghaladja mind az idei évi tervet, mind a bázis évi tényszámot, mely a piaci zöldhulladék beszállítások volumenével, valamint az egyéb bevételek (rostaalj, apríték stb.) növekedésével magyarázható.

Ingatlanhasznosítási bevételek a fizetett bérleti díjakból és továbbszámlázott közvetített szolgáltatásokból származnak.

Budapest Főváros Önkormányzatától származó „egyéb szerződéses” bevételeket a 2012. évről áthúzódó, lezárt projektek kiszámlázott bevételei adják (a XIV. kerületi Városligeti tó környékének rekonstrukciója, a IX. kerületi Nehru Part rekonstrukciója).

Ezen felül 12,6 mFt értékben jelentkeznek a júniusi árvízi védekezés leegyeztetett és elfogadott tételei alapján kiszámlázott többletfeladatai. Az árvízi helyreállítási költségeinek finanszírozása december hónapban megkötötte a Társaság Budapest Főváros Önkormányzatával a vállalkozási típusú, nettó 27,5 mFt értékű szerződését, melynek bevétele szintén jelentkezik a fővárosi egyéb megrendelések között.

2.2. Értékesítés árbevételéből a kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt összegek:

Adatok ezer Ft-ban				
Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás	Index
Főkert Mérnök Iroda Kft.	3 934	7 904	3 970	200,9%
Tahí Faiskola Kft.	6 063	6 988	925	115,3%
VIRÁGÉRT Kft.	1 746	1 065	-681	61,0%
Összesen	11 743	15 957	4 214	135,9%

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

2.3. 2.3. Export értékesítés nettó árbevétele

Társaságunknak 2013. évben export tevékenységet nem végzett.

3. Aktivált saját teljesítmények értéke

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2012. Tény	2013. Terv	2013 I-XII. tény	Eltérés I-XII.	Eltérés I-XII. [%]
Saját termelésű készletek állományváltozása	5 585,0	-10 295,0	-8 285,3	2 009,7	-19,5%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	15 397,0	13 000,0	16 369,7	3 369,7	25,9%
Aktivált saját teljesítmények értéke	20 982,0	2 705,0	8 084,4	5 379,4	198,9%

4. Egyéb bevételek

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2012.12.31	2013. Terv	2013.12.31	Változás	Index
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök	3 809	0	1 495 056	1 495 056	
Káreseményekkel kapcsolatos kapott bevételek	323	1 000	1 982	982	198,2%
Késedelmi kamatok egyéb vállalkozástól	109	0	66	66	
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználás	98 028	6 000	70 804	64 804	1180,1%
Egyedi minősítés alapján elszámolt értékvesztés	7 044	0	1 550	1 550	
Költségvetésből kapott támogatás, juttatás	12 916	0	0	0	
Egyéb működési támogatás, juttatás	330	0	0	0	
Elkülönített alapoktól kapott támogatás, juttatás	0	0	4 500	4 500	
Behajthatatlannak minősített és leírt követelések	0	0	177	177	
Készletek, immat. javak és tárgyi eszközök többlet	282	0	208	208	
Pénztárakkal kapcsolatos elszámolások bevételei	241	0	0	0	
Ktgek (ráfordítások) ellentételezésére kapott tám.	2 133 911	2 218 000	2 398 513	180 513	108,1%
Visszaigényelt ellátások, kifizetendő helyi térítések	0	0	517	517	
Előző éveket érintő tételek	0	0	12 943	12 943	
Egyéb eredményt növelő tételek, kártérítés, kerekítési különbözet	2 352	0	7 005	7 005	
Összesen	2 259 345	2 225 000	3 993 320	1 768 320	179,5%

A Társaság egyéb bevételeinek 37,4%-át a Szamos közti ingatlan értékesítés bevétele teszi ki. A céltartalék feloldás miatt elszámolt egyéb bevétel 70.804 eFt volt.

Budapest Főváros Önkormányzata I-XII. hónapban 2.394.000 eFt-ot utalt át a 2013. évi zöldfelületi közszolgáltatási feladatok ellátására. Ezen felül a tavalyi évben megkezdett Margitszigeti Szökőkút és Rózsakert rekonstrukciója című projektre 85.299 eFt, a XI. kerületi Feneketlen tó vízjogi üzemeltetési engedélyben rögzített fenntartási-, fejlesztési feladataira 15.281 eFt került feloldásra a 2012. évben elhatárolt bevételből.

Az év elején megkötött 2.218.000 eFt fősszegű Közszolgáltatási Szerződés három alkalommal került módosításra. Az I. számú módosítással a IX. kerületi Nehru Part kertépítészeti tervezési feladataira mindösszesen 7.976 eFt támogatási összeggel, míg a II. számú módosítással az I. kerületi Vérmezőn kialakításra kerülő kerékpáros pihenőhely kialakítására, további 19.988 eFt-tal bővült a 2013. éves Közszolgáltatási Szerződés fősszege.

Mind a tervezési, mind a fejlesztési feladatok elkészültek, a támogatási bevételek részét képezik a Társaság 2013. évi könyvelt támogatási bevételeinek.

A tény adatokban már megjelenik a III. számú szerződésmódosítással VIII. kerület II. János Pál pápa tér kertészeti rekonstrukciójára biztosított 136.965 eFt, a III. kerületi Merzse mocsár figyelő- és kitermelő kútjainak eltömedékelési munkáihoz kapcsolódó tervezési- és előkészítési feladatokra biztosított 1.900 eFt és a III. kerületi Római Part kertépítészeti tervezése biztosított 9.000 eFt kompenzáció felhasznált támogatási bevételei is.

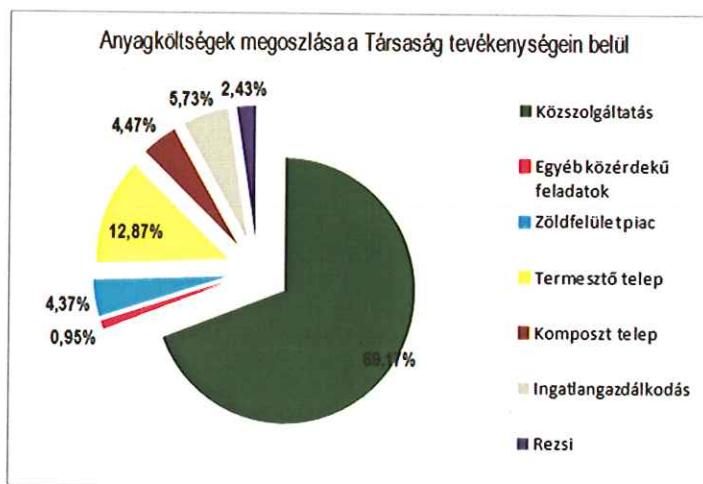
A VIII. kerület II. János Pál Pápa tér kertészeti feladataira 80.830 mFt kerül elhatárolásra 2013. évben. Projekt várható befejezése 2014. március 31. Szintén elhatárolásra került a Római part projektre 9.000 ezer Ft, a Merzse mocsár projektre 1.900 ezer Ft és a Margitszigeti Szökőkút és Rózsakert projektre 4.166 ezer Ft.

5. Anyagjellegű ráfordítások

5.1. Anyagköltség

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2012. Tény	2013 Terv	2013 I-XII. tény	Eltérés I-XII.	Eltérés I-XII. [%]
Anyagköltség	416 736,0	454 936,0	468 994,6	14 058,6	3,1%



Anyagköltségek közül a közüzemi díjak, ezen belül is a gáz és áramdíjak a költségcsoport közel 13%-át adják. Bár a téli időjárás kedvezően alakult, mégsem tudott a Társaság megtakarítást elérni, melynek oka a nem lakossági díjtételek növekedése.

Víz és csatornadíj megközelíti a 100 millió forintot, mely megegyezik a bázis évi felhasználással. A költségtömeg meghaladja az anyagköltségek 21%-át.

Az üzemanyag költségek bázis évi szinten alakultak 2,4%-os gázolaj átlagár csökkenés mellett. Az 2 millió forint költségtúllépés a Mozgó parkfenntartó egység jelentős, minőségi javulást eredményező munkája mellett elenyésző, hiszen azon területeken is folyamatos jelenlétet tudott biztosítani a Társaság, ahol az előző években túlnyomórészt csak lakossági bejelentésre történt munkavégzés.

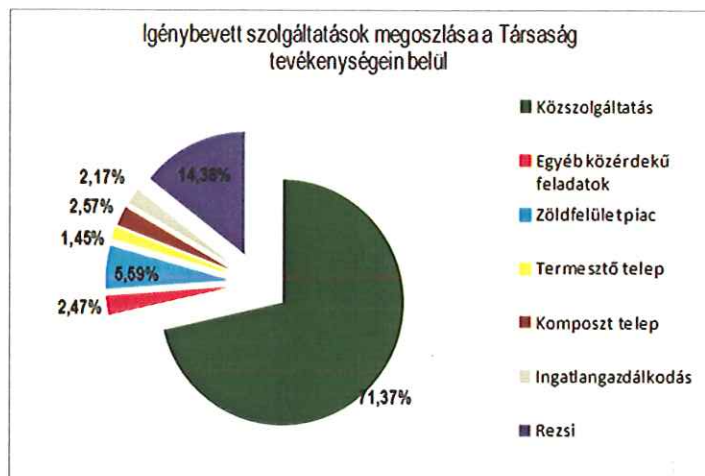
Kiegészítő tevékenységek anyagkölségein belül a Termesztő telep vásárolt növény és szaporító anyag költségei említethetők, mely a cégszintű anyagkölségekből 20,9 millió forinttal részesül.

Rezsi anyagkölségek terv szinten alakultak.

5.2. Igénybe vett szolgáltatások értéke

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2012. Tény	2013 Terv	2013 I-XII. tény	Eltérés I-XII.	Eltérés I-XII. [%]
Igénybe vett szolgáltatások értéke	561 090,0	675 096,0	676 487,8	1 391,8	0,2%



Igénybevett szolgáltatások jelentős része, mintegy 483 millió forint közvetlenül a Közszerzési feladatok ellátására fordítódott.

A kiegészítő tevékenységekhez szükséges költségek összetételben nehezen tervezhetők, hiszen az mindenkoron függ a szerződött feladat jellegétől.

2013. évben a Társaság Zöldfelület piaci tevékenységeinek ellátására 35 millió forint alvállalkozói költséget használt fel, mely összeg 17 millió forinttal haladja meg a bázis évi alvállalkozói költségeket amellet, hogy a bázis évi árbevételhez képest mintegy 5 millió forint árbevétel elmaradás tapasztalható.

Termeléssel közvetlenül nem összefüggő igénybevett szolgáltatások összege jelentős, megközelíti a 100 millió forintot.

6,6 millió forintot fizettünk ki zöldtető projektekre, mely terven felüli költségként jelentkezik. 13,6 millió forint a jogi tanácsadás költsége, melyből 4,7 millió forint a közbeszerzési eljárásokkal összefüggő ügyvédi költség. Összességében így a jogi tevékenység igénybevett szolgáltatás költsége 1,2 millió forint növekedést mutat bázis évhez képest. Járműflotta bérlet költsége 12,5 millió forint volt.

Számítástechnikai eszközök, programok karbantartására, üzemeltetésére, javítására 14,5 millió forintot fordított a Társaság.

5.3. Egyéb szolgáltatások értéke

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2012. Tény	2013 Terv	2013 I-XII. tény	Eltérés I-XII.	Eltérés I-XII. [%]
Egyéb szolgáltatások értéke	10 729,0	11 452,0	17 295,7	5 843,7	51,0%

Egyéb igénybevett szolgáltatások jelentősen meghaladják mind a terv, mind a bázis adatokat, melynek oka a bevezetett tranzakciós illeték, mely 5 millió forint költségnövekedést eredményezett.

5.4. Eladott áruk beszerzési értéke

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2012. Tény	2013 Terv	2013 I-XII. tény	Eltérés I-XII.	Eltérés I-XII. [%]
Eladott áruk beszerzési értéke	9 577,0	10 000,0	10 437,4	437,4	4,4%

A Társaság Komposzt üzemének késztermék eladási volumene a bázis évhez képest 9%-os emelkedést mutat.

5.5. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2012. Tény	2013 Terv	2013 I-XII. tény	Eltérés I-XII.	Eltérés I-XII. [%]
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	8 544,0	7 000,0	5 557,5	-1 442,5	-20,6%

A Társaság közvetített szolgáltatásai klasszikusan a bérbe adott ingatlanok továbbszámlázott közüzemi díjait foglalja magában.

6. Személyjellegű ráfordítások

6.1. Bérköltség

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2012. Tény	2013 I-XII. terv	2013 I-XII. tény	Eltérés I-XII.	Eltérés I-XII. [%]
Bérköltség	794 940,0	840 567,0	857 601,8	17 034,8	2,0%

Társaság bértömege a közmunkások foglalkoztatásának költségei nélkül számítva lényegében nem haladja meg (+1,7%) a tervezett bértömeget, de azzal együtt is csak 2% a többlet.

A minimális terv túllépés létszámnövekedése és a rendkívüli munkavégzésért kifizetett díjazás 11% csökkenése együttes hatásaként jelentkezik.

Átlagkereset

A Társaság teljes munkaidős átlagbére bruttó 212.758,- Ft/fő/hó ez 5 ezer forinttal marad el a terv szinttől.

Képzési költség

Társaság 2013. évre tervezett képzési költség kerete 6,23 mFt, ezzel szemben tárgyévben csak 5 mFt értékű oktatási költség merült fel. Az oktatások elsősorban a kötelező képzéseket és a meghatározó munkakörökben dolgozó, főként fizikai állomány szakmai képzéseit foglalta magában.

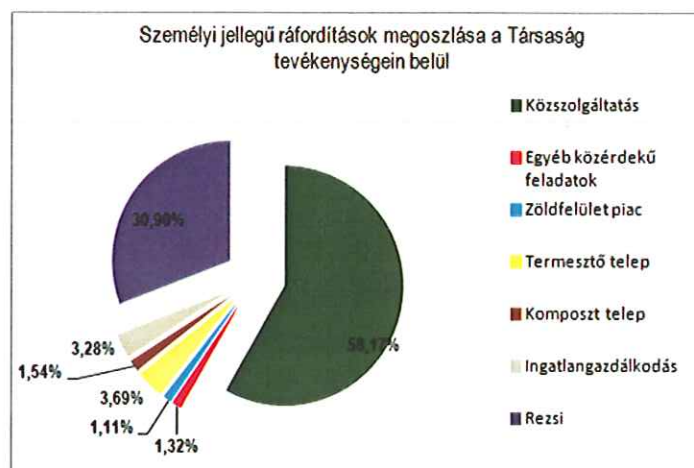
Végkielégítés

2013. évben az új és hatékony szervezeti összevonások és átstrukturálások kapcsán szükségessé váló munkaviszonyok megszüntetése során került kifizetésre törvényi mértékű végkielégítés, melynek összege összesen 1,1 mFt volt.

6.2. Személyi jellegű egyéb kifizetések

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2012. Tény	2013 I-XII. terv	2013 I-XII. tény	Eltérés I-XII.	Eltérés I-XII. [%]
Személyi jellegű egyéb kifizetések	164 843,0	158 551,1	173 235,5	14 684,4	9,3%



Személyi jellegű kifizetések túllépése elsősorban a tervezetthez képest magasabb volumenű betegszabadság arány következménye.

Összességében a Társaság terv szinten teljesíti (+1,4%) a személyi jellegű ráfordítások értékét.

6.3. Bérjárulékok

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2012. Tény	2013 I-XII. terv	2013 I-XII. tény	Eltérés I-XII.	Eltérés I-XII. [%]
Bérjárulékok	213 548,0	249 188,9	234 668,4	-14 520,5	-5,8%

6.4. Átlagos statisztikai létszám

Megnevezés	2012. Tény	2013 I-XII. terv	2013 I-XII. tény	Eltérés I-XII.	Eltérés I-XII. [%]
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak (TMF) [fő]	314,1	313,0	321,7	8,7	2,8%
Részmunkaidőben foglalkoztatottak (RMF) [fő]	14,9	20,0	18,4	-1,6	-8,1%
Átlagos statisztikai létszám	329,0	333,0	340,1	7,1	2,1%

A 2013. évi statisztikai átlaglétsszám közfoglalkoztatottak nélkül 340,1 fő, záró létszám 338 fő, ami a tervezett létszámhoz viszonyítva jelentős eltérést nem mutat.

A teljes munkaidős fizikai állományú létszámterv nem teljesült, mert a direkt dolgozók egészségi és fizikai állapota nem teszi lehetővé a fél éves munkaidőkeret által biztosított rugalmasság kihasználását. A munkák elvégzése így csak többlet létszámmal volt lehetséges.

A Társaság 2013.03.21-én Megállapodást írt alá a Budapest Főváros Kormányhivatala VIII. kerületi Kirendeltségével 20 fő közfoglalkoztatására, melynek értelmében kertészeti segédmunkára, 6 hónap határozott időre, napi 6 órában foglalkoztatja a 2013.04.01-től Társasághoz közvetített jelentkezőket. A szerződés 6 hónapja alatt átlagosan 12,2 fő foglalkoztatása valósult meg, a fluktuációra jellemző, hogy a ténylegesen foglalkoztatottak száma 29 fő volt.

A közfoglalkoztatottak havi elszámolásáról és a költségeikről a Munkaügyi Központ felé szigorú jelentési kötelezettség áll fenn. 2013. évben 4,1 mFt bért fizetett ki a Társaság a közfoglalkoztatottaknak. A foglalkoztatás költségei elszámolás alapján támogatás formájában központi keretből megtérítésre kerültek.

A Budapest Fővárosi Kormányhivatal Igazságügyi Szolgálatával kötött Megállapodás alapján 2013-ban már 10 főt közvetítettek ki a Társasághoz közérdekű munkára. Ez utóbbi foglalkoztatás minimális munkaeszköz költséggel jár.

A fent említett két Intézményen kívül több Alapítvánnyal és Társadalmi szervezettel, illetve Oktatási Intézménnyel áll kapcsolatban a Társaság, annak érdekében, hogy szakmai segítséget és gyakorlati helyet biztosítson a fiataloknak, valamint munkalehetőséget teremtsen a munkaerő piacról kiszorult és rászoruló embereknek.

6.5. Egyéb adatok, információk

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

						adatok ezer Ft-ban
Megnevezés	Bértömeg 2012.	Bértömeg 2013.	Személyi jell. Kifizetések 2012.	Személyi jell. Kifizetések 2013.	Összesen 2012.	Összesen 2013.
Ügyvezetés	21 840	22 139	2 268	3 601	24 108	25 740
Felügyelő bizottság	6 000	5 775			6 000	5 775
Összesen	27 840	27 914	2 268	3 601	30 108	31 515

7. Értékcsökkenési leírás

						Adatok ezer Ft-ban
Megnevezés	2012.12.31	2013. Terv	2013.12.31	Változás	Index	
Folyamatosan (lineárisan) elszámolt	76 957	90 940	84 195	-6 745	92,6%	
Használatbavételkor egy összegben elszámolt	10 756	4 000	12 249	8 249	306,2%	
Összesen	87 713	94 940	96 444	1 504	101,6%	
Terven felüli értékcsökkenés, káresemény miatti kivezetés	466	0	114	114		

8. Egyéb ráfordítások

						Adatok ezer Ft-ban
Megnevezés	2012.12.31	2013. Terv	2013.12.31	Változás	Index	
Értékesített ingatlanok, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	2 093	0	87 005	87 005		
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések	5 751	1 000	3 703	2 703	370,3%	
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	2 630	4 500	8 318	3 818	184,8%	
Vízszolgáltatás hozzájárulás	1 319	2 000	843	-1 157	42,1%	
Egyéb ráfordítás	84	500	19 892	19 392	3978,5%	
Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre	54 820	0	921 941	921 941		
Készletek elsz. értékvesztése		0	1 982	1 982		
Követelések elsz. értékvesztése	15 335	0		0		
Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli écs-e	466	0	114	114		
Eredményt terhelő ÁFA	51 499	44 000	76 590	32 590	174,1%	
Levegőtérhelési díj	12	0		0		
Gépjármű súlyadó	1 660	1 500	1 554	54	103,6%	
Cégautóadó	741	500	506	6	101,2%	
Építményadó, telekadó	198 903	54 719	51 666	-3 053	94,4%	
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készlet	3 145	0	8	8		
Előző éveket érintő tételek	0	0	8 097	8 097		
Egyéb	0	0	2 131	2 131		
Összesen	338 458	108 719	1 184 349	1 075 630	1089,4%	

Egyéb ráfordítások jelentősen nőttek bázis évhez képest, melynek oka a már többször hivatkozott Szamos közti ingatlan értékesítése.

Az ingatlan kivezetett könyv szerinti értéke 87.005 eFt. Az egyéb ráfordítások közül kiemelendő a képzett céltartalék értéke, az értékváltozás oka részletesen a céltartalék fejezet táblázatában és magyarázatában látható.

9. Pénzügyi tevékenység eredménye

9.1. Pénzügyi műveletek bevételei

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2012.12.31	2013. Terv	2013.12.31	Változás	Index
Kapott osztalék	57 314	50 000	0	-50 000	0,0%
<i>ebből kapcsolt vállalkozástól</i>	57 314	50 000	0	-50 000	0,0%
Realizált árfolyamnyereség	44		11	11	
Pénzügyintézetől éven belüli betételre kapott kamat (folyószámla kamat)	29 420	28 000	31 156	3 156	111,3%
Összesen	86 778	78 000	31 167	-46 833	40,0%

A Társaság nem rendelkezett információval a leányvállalatok várható osztalék fizetésével kapcsolatban, így a leányvállalatok 2013. évi tevékenységéből származó esetleges osztalék a Társaság 2014. évi könyveiben fog szerepelni.

Pénzeszköz állomány mértéke lehetőséget adott a kamatbevételek bázis éven felüli növekedésére, mely azonban közel sem fedezi az egyéb igénybevett szolgáltatások tranzakciós illeték miatti növekedését.

9.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2012.12.31	2013. Terv	2013.12.31	Változás	Index
Árfolyamvesztés	121	0	361	361	
Egyéb hitel, kölcsön, kamat	570	500	412	-88	82,5%
Befektetések árfolyamvesztése		0		0	
Összesen	691	500	773	273	154,6%

Pénzügyi műveletek ráfordításai az előző évhez képest érdemben nem változtak.

10. Rendkívüli tevékenység eredménye

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2012.12.31	2013. Terv	2013.12.31	Változás	Index
Rendkívüli bevételek	9 900	9 000	14 682	5 682	163,1%
Rendkívüli ráfordítások	3 214	0	20	20	
Rendkívüli eredmény	6 686	9 000	14 662	5 662	162,9%

Rendkívüli bevételek és ráfordítások eredménye 14,7 mFt, mely a véglegesen fejlesztési célra kapott pénzeszközből vásárolt kaszálógép és kosaras gépkocsi időarányos értékcsökkenéséből, valamint egyéb célra kapott támogatásból adódik.

December hónapban rendkívüli bevételként jelentkezett terven felül a XIV. kerület Hermina úti ingatlan bérlő általi felújításának ingatlan érték növelő része, melynek ellentételezésétől a bérlő a bérleti jogviszony megszüntetésekor eltekintett.

11. 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	2012.12.31	2013.12.31
1.	Saját tőke részarány	Saját tőke / Mérleg összeg (%)	72,0%	59,5%
2.	Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Befektetett eszközök (%)	122,9%	174,9%
2./a.	Befektetett eszközök fedezettsége (befektetett pénzügyi eszközök nélkül)	Saját tőke / Befektetett eszközök (%)	131,1%	188,2%
2/b.	Befektetett eszközök fedezettsége (hosszú lejáratú kötelezettséggel számítva)	Saját tőke+Beruházási hitel / Befektetett eszközök (%)	123,9%	175,9%
3.	Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszközök / Összes eszköz (%)	54,4%	31,4%
4.	Forgóeszközök aránya	Forgóeszköz / Összes eszköz (%)	39,3%	64,2%
5.	Likviditási mutató	Forgóeszköz / Kötelezettség	2,3	6,8
5./a	Likviditási mutató I.	Pénzállomány/ Rövid lejáratú kötelezettség	1,7	6,5
6.	Eladósodottság %	Kötelezettségek/ Saját tőke	23,4%	16,0%

A Társaság vagyoni, pénzügyi helyzete a likviditási és tőkeszerkezeti mutatók tükrében egyértelműen stabil. A saját tőke aránya az összes forráson belül 59,5%-ot tesz ki.

Likviditási mutatók jelentősen javultak, melynek oka az ingatlan értékesítés bevételein túl a jelentős építmény- és telekadó fizetési kötelezettség kikerülése a könyvekből.

A kötelezettségek csökkenése az eladósodottsági mutató jelentős javulását is eredményezte.

A befektetett eszközök fedezettsége is javult az ingatlan értékesítési bevétel eredményének részbeni- 500 millió forint értékű – lekötött tartalékba helyezése miatt.

12. A társasági adó levezetése

Adatok ezer Ft-ban	
Adózás előtti eredmény	601 533
Csökkentő jogcímek:	
Céltartalék feloldása	70 804
Adótörvény szerinti écs. és kivezetett nyilvántartási érték	183 636
Szakképző iskolai tanulói utáni kedvezmény	1 870
Visszaírt értékvesztés, behajthatatlan leírt köv. nyilvánt. értékvesztése	2 345
Önellenőrzés	12 943
Összesen	271 598
Növelő jogcímek:	
Céltartalék képzés	921 941
Terv szerinti értékcsökkenés, terven felüli értékcsökkenési leírás	183 563
Jogkövetkezmények	163
Elszámolt értékvesztés	1 982
Önellenőrzés	8 097
Összesen	1 115 746
Társasági adó alapja	1 445 681
Adófizetési kötelezettség	101 059
Mérleg szerinti eredmény	500 474

IV. Egyéb információk

1. A beszámoló aláírására jogosult(ak):

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

2. Közzolgáltatási tevékenység

A Társaság 2013. évi **alapfeladat ellátásra 2.218.000,-eFt** összegű Közzolgáltatási Szerződést kötött Budapest Főváros Önkormányzatával, ez **0,29%-kal haladja meg a bázis évi (2012. év) 2.211.391,-eFt értéket**. Az alapfeladatokon felül külön megrendelt feladatok finanszírozása érdekében a szerződés az év során három alkalommal összesen 175.829,-eFt értékben került kiegészítésre.

adatok eFt		
Módosítás	Megnevezés	Összeg
1. sz.	IX. kerületi Nehru Part tervezési feladat	7 976
2. sz.	I. kerületi Vérmező kerékpáros pihenőhely	19 988
3. sz.	VIII. kerület II. János Pál pápa tér	136 965
	III. kerületi Merzse mocsár	1 900
	III. kerületi Római Part kertépítészeti tervezés	9 000
	Összesen	175 829

Az árvízi védekezés kapcsán további 39.883,-eFt értékben nem tervezetten nyújtott szolgáltatást az önkormányzat részére.

A fenti tételek és tárgyévben feloldott illetve képzett időbeli elhatárolások korrekciós hatása után a **2013. évi közhasznú bevétel 46.025,-eFt** értékesítés nettó árbevétele és **2.489.545,-eFt** egyéb bevétel mellett **összesen 2.535.571-eFt**.

A tevékenység részletes szakmai összefoglalását a Társaság 2013. évi közhasznú melléklete tartalmazza.

3. Kapott támogatások

A Társaság a közmunkaprogram keretén belül foglalkoztatott munkavállalók költségeinek támogatására 4.500 eFt támogatást kapott.

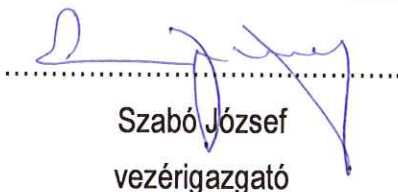
1.238 eFt fejlesztési célra kapott támogatás összegként jelentkezik a Cleanese Kft. támogatása, melyből a Társaság a XIII. kerület Szent István park játszótérre helyezett ki játszóeszközt.

4. Kutatás és kísérleti fejlesztés

Kutatási és kísérleti fejlesztési tevékenységet a Társaság 2013. évben nem végzett.

Budapest, 2014. március 20.

FŐVÁROSI KERTÉSZETI
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ NONPROFIT
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG



.....

Szabó József
vezérigazgató

FŐKERT Nonprofit Zrt.

Fővárosi Kertészeti Zártkörűen Működő Nonprofit Részvénytársaság
A 2012. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete
Minden adat e Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

I. sz. melléklet

Cash-Flow kimutatás

Statisztikai számjel: 10903894-8130-573-01

Cégjegyzék szám: 01-10-042452

Főkeret Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
CASH FLOW-KIMUTATÁS

		eFt	
Megnevezés		Előző év	Tárgyév
		2012.12.31	2013.12.31
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (1-13. sorok)	322 151	79 575
1.	Adózás előtti eredmény	+/- 97	601 533
2.	Elszámolt amortizáció	+ 87 713	96 445
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	+/- 7 037	432
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/- -43 208	851 137
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/- -1 716	-1 408 051
6.	Szállítói kötelezettség változása	+/- -7 586	18 020
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	+/- 231 490	-62 119
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+/- 110 456	21 378
9.	Vevőkövetelés változása	+/- -68 595	-15 489
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+/- 3 054	92 408
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+/- 3 409	-15 060
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-	-101 059
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-	
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14-16. sorok)	-130 975	1 429 240
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- -191 894	-65 816
15.	Befektetett eszközök eladása	+ 3 605	1 495 056
16.	Kapott osztalék, részesedés	+ 57 314	
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (17-27. sorok)	-19 247	-949
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	- -639	-949
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	- -18 608	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz, pótbefizetés	-	
27.	Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása	+/-	
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	+/- 171 929	1 507 866
	Nyitó pénzeszköz	483 474	655 403
	Záró pénzeszköz	655 403	2 163 269

Fővárosi Kertészeti Zártkörűen Működő Nonprofit Részvénytársaság
A 2012. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete
Minden adat e Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

2. sz. melléklet

Közhasznú eredménykimutatás

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2012.12.31	2013.12.31	Változás	Index
Értékesítés nettó árbevétele	0	46 025	46 025	
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	-1 290	-1 290	
Egyéb bevételek	2 251 066	2 489 546	238 480	110,6%
Anyagjellegű ráfordítások	887 893	1 040 409	152 516	117,2%
Személyi jellegű ráfordítások	1 053 854	1 193 062	139 207	113,2%
Értékcsökkenési leírás	79 921	77 058	-2 863	96,4%
Egyéb ráfordítások	316 120	264 872	-51 248	83,8%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-86 723	-41 121	45 602	47,4%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	80 406	27 738	-52 668	34,5%
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	6 245	13 381	7 136	214,3%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-72	-2	70	2,4%
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-72	-2	70	2,4%