

FŐVÁROSI KERTÉSZETI ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ NONPROFIT RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2018. évi éves Beszámolóhoz

Összeállította: Kontrolling

Jóváhagyta:

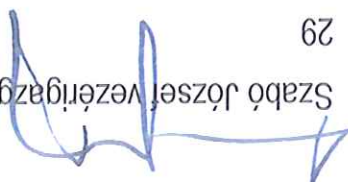
Oldalak száma:

Készült:

2019. március 20.

29

Szabó József vezérigazgató



FŐVÁROSI KERTÉSZETI ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
NONPROFIT RÉSZVÉNYTÁRSASÁG



TARTALOMJEGYZÉK

I.	TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	3
II.	MÉRLEGEHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	8
1.	A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA	3
2.	A TÁRSASÁG VEZETŐ TISZTISÉGVISELŐI, FELÜGYELOBIZOTTISÁG TAGJAI	5
3.	SZÁMVITELI MEGFELELTŐSSÉG	5
4.	KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK BEMUTATÁSA	6
5.	EGYÉB RÉSZESÉDÉSI VISZONYBAN LÉVŐ VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA	7
6.	ÖSSZEVONT, KONZOLIDÁLT ÉVES BESZÁMOLÓT KÉSZÍTŐ VÁLLALKOZÓ BEMUTATÁSA	7
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
III.	EREDMÉNYKIMUTATÁS FŐBB SORAINAK SZÁMSZERŰ ALAKULÁSA	18
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 TEVEKÉNYSÉG EREDMÉNYE	24
10.	A PÉNZÜGYI HELYZET ÉRTÉKELESE	25
11.	A TÁRSASÁGI ADÓ LEVEZETÉSE	26
IV.	EGYÉB INFORMÁCIÓK	27
1.	A BESZÁMOLÓ ALÁÍRÁSÁRA JOGOSULT(AK):	27
2.	KÖZSZOLGÁLTATÁSI TEVEKÉNYISÉG	27
	1. sz. melléklet	28
	2. sz. melléklet	29

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

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, David Ferenc utca 2/b.

A cég fióktelepe: 2022 Tahitótfalu, Tahi-Nagykertr. 0292

A cég adószáma: 10903894-2-42

A cég cégjegyzékszám: 01-10-042452

A cég statisztikai száma: 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 Budapesti Városigazgatóság 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 zöldfelületek és zöldfelületek védelméről, használatáról, fenntartásáról és fejlesztéséről” szóló Főv. Kgy. rendelethez szerinti látja el a kiemelt közcélú és más zöldterületek fenntartási

és fejlesztési feladatait. A fővárosi jelentőségű úgynevezett kiemelt közparkok és fasorok körét a Fővárosi Közgazdálkodási és Kertészeti Részvénytársaság határozza meg. A Fővárosi Környezetvédelmi és Természetvédelmi Részvénytársaság közszolgáltatási Kereszterősségű vállalkozásával végzett közhasznú tevékenységünket közszolgáltatási Kereszterősségű vállalkozás szabályozza.

A cég fő tevékenységi köre 81.30 Zöldterület kezelés

Közhatalmi 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 Szennyeződések-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 Vagyongépelés (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, könyvvizsgáló

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 könyvvizsgálóra kötelezett, a megbízott könyvvizsgáló cég a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. (címe: 1103 Budapest, Köér u. 2/A. C épület), nyilvántartási száma: 002387. A könyvvizsgáló személyében felelős vezető könyvvizsgáló Kékesi Péter, MKVK regisztrációs száma: 007128. A könyvvizsgáló 2018. 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 utca 71.
Hegedűs Gábor	Vezérigazgató helyettes	2030 Erd, Izsóp utca 6.
Kolpaszky Tamásné	Gazdasági igazgató	1196 Budapest, Nagysándor József u. 125.

A Felügyelő Bizottság tagjai:

Név	Lakcím
dr. Pesi Ivell (elnök) (2015.01.01-ki)	1155 Bp., Perczel Mór utca 30.
Désiné Németh Éva Katalin (2015.01.01-ki)	1028 Bp., Aszu u. 8/A (ideig)
Szenitrmay-Zöld Mária (2015.01.01-ki)	1028 Bp., Deák Ferenc u. 22.
Fehér Károly (2015.01.01-ki)	1106 Bp., Köszvénye u. 32/B, fszt 4
Tóth János	2234 Maglód, Wékerle u. 51.
Sirály István	1118 Bp. Sümegyvár u. 28.

3. Számviteli megfelelőség

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkéet növelő-csökkenítő értékek együttes (előjeleltől 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 tekintti 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 pénzüntézetit kivonattal egyező értékben állítja be a Mérlegbe. Az elszámolt értékcsoportokat a társasági adó törvény szabályai szerint számoljuk el, figyelembe véve az egyes egyedi eszköznel meghatározható maradványértéket. Az értékcsoportok elszámolás az eszköznyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembbe helyezésstől veszi figyelembe.

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

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

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök értékcsoportoként 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 Budapesti Városigazgatóság 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 Disznóvénny, vetőmag, műtrágya, hobbiállat-eleddel kiskereskedelem

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

Részletezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás
Jegyzett tőke	44 760	44 760	0
Eredménytartalék	241 298	228 914	-12 384
Lekötött tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	54 110	43 505	-10 605
Saját tőke	340 168	317 179	-22 989
FŐKERT Nonprofit Zrt. részesedés méréke	83,80%	83,80%	-45 978

Leányvállalat neve: TAHI Faiskola Kft.

Leányvállalat székhelye: 2022 Tahitótfalu Tahi Nagykert 0292. hrsz.

Leányvállalat tevékenysége: 01.30 Növényi szaporítóanyag termesztése

Részletezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás
Jegyzett tőke	5 000	5 000	0
Tőketartalék	4 456	4 456	0
Eredménytartalék	152 097	271 339	119 242
Lekötött tartalék tőketartalékból	1 503	1 503	0
Lekötött tartalék eredménytartalékból	50 000	0	-50 000
Adózott eredmény	75 742	31 769	-43 973
Saját tőke	288 798	314 067	25 269
FŐKERT Nonprofit Zrt. részesedés méréke	52,00%	100,00%	50 538

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			
2017.12.31	2018.12.31	Változás	
31 000	31 000	0	Jegyzett tőke
264 000	264 000	0	Tőkeartalék
10 435	10 845	410	Eredményartalék
5 410	6 847	1 437	Adózott eredmény
310 845	312 692	1 847	Saját tőke
100,00%	100,00%	3 694	FŐKERT Nonprofit Zrt. részesedés mértéke

Végleges, Tulajdonosok által elfogadott Beszámoló a kiegészítő Melléklet készítésének időpontjában még nem álltak rendelkezésre.

5. Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás bemutatása

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás neve: FLORACOO 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
A Beszámoló összeállításának időpontjáig Társaságunkhoz érdemi adat nem érkezett.

Részletezés	
2017.12.31	
89 630	Jegyzett tőke
2 538	Tőkeartalék
25 662	Eredményartalék
3 733	Adózott eredmény
121 563	Saját tőke
17,15%	FŐKERT Nonprofit Zrt. részesedés mértéke

6. Összevont, konszolidált éves beszámolót készítő vállalkozó bemutatása

A Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. állítja össze a vállalkozáscsoport összevont (konszolidált) éves beszámolóját.
Elérhetősége: <https://www.bvh.budapest.hu/magunkrol/kozerdeku/iii-gazdalkodasi-adatok>

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Eszközök	2017. december 31.		2018. december 31.		Változás az előző évhez képest	
	Összeg	részarány	Összeg	részarány	e Ft	%
	2017. december 31.		2018. december 31.		Változás az előző évhez képest	
A. Befektetett eszközök	2 638 066	77,3%	2 706 443	74,9%	68 377	2,6%
B. Forgóeszközök	631 705	18,5%	829 252	23,0%	197 547	31,3%
C. Aktív időbeli elhatárolások	141 747	4,2%	76 617	2,1%	-65 130	-
Eszközök összesen	3 411 518	100,0%	3 612 312	100,0%	200 794	5,9%

Források	2017. december 31.		2018. december 31.		Változás az előző évhez képest	
	Összeg	részarány	Összeg	részarány	e Ft	%
	2017. december 31.		2018. december 31.		Változás az előző évhez képest	
D. Saját tőke	2 150 203	63,0%	2 152 219	59,6%	2 016	0,1%
E. Céltartalékok	765 561	22,4%	482 761	13,4%	-282 800	-
F. Kötelezettségek	329 580	9,7%	489 192	13,5%	159 612	48,4%
G. Passzív időbeli elhatárolások	166 174	4,9%	488 140	13,5%	321 966	193,8%
Források összesen	3 411 518	100,0%	3 612 312	100,0%	200 794	5,9%

II.1. Eszközök

1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK BEMUTATÁSA

2018. évben befejezeten beruházások és felújítások összesen 471.612 ezer Ft-al növekedtek a Társaságunknál. Több nagy értékű gép került beszerzésre (tehergépjárművek, kisgépek, traktorok, pótkocsi, kaszálógép, tengelyes utánfutó, forgo-kotró munkagép, szivattyú kazánházhoz) valamint régóta húzódó épület felújítások lettek elvégezve (irodaépület és raktárépület, kamerarendszer). Emellett folytatódott az informatikai háttér fejlesztése. Az immateriális javak, tárgyi eszközök, beruházások alakulását a befektetési tükör foglalja össze a következők szerint.

BRUTTO ÉRTÉK	nyitó 2018.01.01	növekedés +	csökkenés -	záró 2018.12.31
vagyoni é. jogok	61 316	1 577	0	62 893
szeletni termék	0	0	0	0
immat. összesen	61 316	1 577	0	62 893
ingatlanok	1 654 514	112 102	40	1 766 576
műszaki	1 473 717	134 438	0	1 608 155
egyéb	322 656	43 759	5 211	361 204
beruházás	294 414	471 612	353 576	412 450
te. összesen	3 745 301	761 911	358 827	4 148 385
mindösszesen	3 806 617	763 488	358 827	4 211 278

KÖNYVSZERINTI ÉRTÉK	nyitó 2018.01.01	növekedés +	csökkenés -	záró 2018.12.31
vagyoni é. jogok	49 243	13 672	145	62 770
szellemi termék	0	0	0	0
immat. összesen	49 243	13 672	145	62 770
ingatlanok	530 819	39 979	4 242	566 556
műszaki	879 244	166 050	33 908	1 011 386
egyéb	222 048	86 149	4 996	303 201
beruházás	0	0	0	0
é. összesen	1 632 111	292 178	43 146	1 881 143
mindösszesen	1 681 354	305 850	43 291	1 943 913

KÖNYVSZERINTI ÉRTÉK	nyitó 2018.01.01	növekedés +	csökkenés -	záró 2018.12.31
vagyoni é. jogok	12 073	1 577	13 527	123
szellemi termék	0	0	0	0
immat. összesen	12 073	1 722	13 672	123
ingatlanok	1 123 695	72 123	-4 202	1 200 020
műszaki	594 473	-31 612	-33 908	596 769
egyéb	100 608	-42 390	215	58 003
beruházás	294 414	471 612	353 576	412 450
é. összesen	2 113 190	805 057	651 005	2 267 242
mindösszesen	2 125 263	806 779	664 677	2 267 365

1.1. Immaterális javak

BRUTTO ÉRTÉK	nyitó 2018.01.01	Változás	Záró 2018.12.31
vagyoni értékű jogok	61 316	1 577	62 893
Szellemi termékek	0	0	0
Immaterális javak összesen:	61 316	1 577	62 893
ERTÉKCSÖKKENÉS	nyitó 2018.01.01	Változás	Záró 2018.12.31
vagyoni értékű jogok	49 243	13 527	62 770
Szellemi termékek	0	0	0
Immaterális javak összesen:	49 243	13 527	62 770
KÖNYV SZERINTI ÉRTÉK	nyitó 2018.01.01	Változás	Záró 2018.12.31
vagyoni értékű jogok	12 073	-11 950	123
Szellemi termékek	0	0	0
Immaterális javak összesen:	12 073	-11 950	123

Immateriális javak között a Társaság irodai, ügyviteli és üzlet szoftvereiket tart nyilván. 2018. évben vírusirtó szoftvert vásároltunk.

1.2. Tárgyi eszközök

BRUTTO ÉRTÉK	Nyitó	Változás	Záró
Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékek	1 654 514	112 062	1 766 576
Műszaki berend., gépek, járművek	1 473 717	134 438	1 608 155
Egyéb berend., gépek, járművek	322 656	38 548	361 204
Beruházások, felújítások	294 414	118 036	412 450
Beruházásra adott előlegek	71 332	-33 724	37 608
Tárgyi eszközök összesen:	3 816 633	369 360	4 185 993

HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Nyitó	Változás	Záró
Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékek	530 818	35 737	566 555
Műszaki berend., gépek, járművek	879 244	132 142	1 011 386
Egyéb berend., gépek, járművek	222 048	81 153	303 201
Beruházások, felújítások	0	0	0
Beruházásra adott előlegek	0	0	0
Értékcsökkenés összesen:	1 632 110	249 032	1 881 142

KÖNYV SZERINTI ÉRTÉK	Nyitó	Változás	Záró
Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékek	1 123 696	76 325	1 200 021
Műszaki berend., gépek, járművek	594 473	2 296	596 769
Egyéb berend., gépek, járművek	100 608	-42 605	58 003
Beruházások, felújítások	294 414	118 036	412 450
Beruházásra adott előlegek	71 332	-33 724	37 608
Nettó érték összesen:	2 184 523	120 328	2 304 851

Beruházásra és felújításra saját erőből 2018. évben összesen 763 millió forintot fordítottunk, ami 138,6 %-a bázisnak, ezt az elterest a Zöldfelület adatbázis (290 millió forint), valamint a Termesztőlelep föliaház (82 millió forint) létrehozása okozta. Beruházási kiadásaink 14,7 %-a ingatlanokhoz, épületekhez kapcsolódik.

Gépek beszerzésére 178 millió forintot költöttünk, melyből kisgépekre 43 millió forintot, tehergépjárművekre 118 millió forintot.

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás	Index
Tartós részesedés kapcsoló 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	
Összesen	401 471	401 471	0	100,0%

1.3.1. Befektetett pénzügyi eszközök mozgástáblája:

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Leírt értékvesztés	Záró
Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban					
VIRÁGÉRT Kft.	37 500	0	0	0	37 500
Tahi Faiskola Kft.	53 600	0	0	0	53 600
Főkerít Mérnök Iroda Kft.	295 000	0	0	0	295 000
Összesen	386 100	0	0	0	386 100
Egyéb tartós részesedés					
Floracoop Egyesülés	15 371	0	0	0	15 371
Befektetett pénzügyi eszközök	401 471	0	0	0	401 471

2. FORGÓESZKÖZÖK ALAKULÁSA

2.1. Készletek

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás	Index
Anyagok	28 990	37 942	8 952	130,9%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	72 147	110 297	38 150	152,9%
Áruk	0	0	0	0,0%
Készletekre adott előlegek	29 040	28 926	-114	99,6%
Összesen	130 177	177 165	46 988	136,1%

Az anyagok 8 952 ezer forint értékű növekedését a szerelési, öntözési és parkfelszerelési anyagok és a kenőanyagok 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	2017.12.31	2018.12.31	Változás	Index
Követelések áruszállásból és szolgáltatásból (vevők)	87 249	288 242	200 993	330,4%
Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	613	2 238	1 625	365,1%
Követelések egyéb rsz. viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0	0,0%
Egyéb követelések	61 388	68 377	6 989	111,4%
Összesen	149 250	358 857	209 607	240,4%

A vevőkövetelések állománya jelentősen nőtt, melyből 276.088 ezer forintot Budapest Főváros Önkormányzata 2015. évi vihar-kár számláinak tartozása tesz ki.

2.2.1. Hátrasorolt követelés a Társaságnál nincs.

2.2.2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben

A kapcsoló vállalkozásokkal szemben mindösszesen 2.238 ezer forint követelés áll fenn, mely a Tahi Faiskolával szembeni követelés.

2.2.3. Egyéb követelések

13

Az egyéb követelések értékéből a legjelentősebb a szállítói egyenleg, ami a 2019. év elején lejárt fizetési határidős számlák utalásából adódik.

2.3. Értékpapírok

Értékpapírokkal a Társaság 2018. december 31-én nem rendelkezett.

2.4. Pénzeszközök

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás	Index
Pénztár, csekkek	318	314	-4	98,7%
Bankbetétek	351 960	292 916	-59 044	83,2%
Összesen	352 278	293 230	-59 048	83,2%

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

3. Aktív IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás	Index
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	120 237	58 845	-61 392	48,9%
Ebből kapcsoló vállalkozás:	96	112	16	116,7%
FŐKERT Mémőkroda Kft.	29	13	-16	44,8%
Tahi faiskola Kft.	67	99	32	147,8%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	21 510	17 772	-3 738	82,6%
Ebből kapcsoló vállalkozás:	929	0	-929	0,0%
FŐKERT Mémőkroda Kft.	929	0	-929	0,0%
Összesen	141 747	76 617	-65 098	54,1%

Bevételek aktív időbeli elhatárolásának meghatározó része a Városliget Zrt. részére végzett, következő év elején kiszámlázott kertészeti szolgáltatás bevétele 51.241 ezer forint értékben.

II.2. Források

1. SAJÁT TŐKE

Részletezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás
Jegyzett tőke	968 500	968 500	0
Tőkebarátok	664 641	664 641	0
Eredménybarátok	514 001	517 062	3 061
Lekötött tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	3 061	2 016	-1 045
Összesen:	2 150 203	2 152 219	2 016

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

2. CÉLTARTALÉKOK

Képzés jogalapja/indoka	Céltartalék 2017.12.31	Képzés 2018.	Feloldás 2018.	Átsorolás bevételeibe 2018.	Céltartalék 2018.12.31
Termesztő telep fölhasználati építése	265 000				265 000
Informálókai támogatás kötelezettsége	20 885		16 005		4 880
Jövőbeni kötelezettségre képzett összesen	285 885	0	16 005	0	269 880
Zöldkataszter felmérés várható költsége	309 600		186 600		123 000
2016. évi ki nem fizetett jutalom	0				0
2017. évi ki nem fizetett jutalom	63 047		63 047		0
Idősfűtő gép	107 029		17 148		89 881
Jövőbeni költségre képzett összesen	479 676	0	266 795	0	212 881
Mindösszesen	765 561	0	282 800	0	482 761

A céltartalék 2018. évben 282,8 millió forinttal csökkent a bázis évi adatokhoz képest. Feloldásra került a 2017-ben ki nem fizetett jutalom 63 millió forinttal. 2018. évben Társaságunk nem képzett céltartalékot.

3. KÖTELEZETTSÉGEK

3.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Részletezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás
Kaució, ajánlati biztosíték miatt tartozás	8 681	10 317	1 636
Összesen:	8 681	10 317	1 636

Hosszú lejáratú kötelezettség összesen 10.317 ezer forint értékben áll fenn, mely a bérleti szerződésekben meghatározott, biztosíték és kaució összege.

3.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

Részletezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	171 801	203 347	31 546
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolattartókkal szemben	4 913	78 145	73 232
Ebből: FŐKERT Mérnökiroda Kft.	10	11 292	11 282
Tahi faiskola Kft.	4 903	66 853	61 950
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	14	14
Ebből: FFLOPACOP Virág és Disznóvénység szolg. Egyesülés	0	14	14
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	144 185	197 369	53 184
Ebből: SZJA	13 712	27 001	13 289
Egészségügyi hozzájárulás	0	1 635	1 635
Cégautóadó	0	350	350
Szociális hozzájárulási adó	28 787	41 011	12 224
Egyéb adók	2 585	2 391	-194
Nyugdíjbiztosítási járulékok	9 991	19 127	9 136
Egészégbiztosítási járulékok	8 364	14 500	6 136
Decemberi kereset elszámolás	66 135	77 643	11 508
Egyéb kötelezettség a munkavállalókkal	0	1 314	1 314
Pályázatra kapott előleg	0	6 269	6 269
Ájándéki biztosíték	13 219	4 000	-9 219
Egyéb kötelezettség	1 392	2 128	736
Összesen:	320 899	478 875	231 222

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból valamint a kapcsolattartókkal szembeni kötelezettségek jelentős változást mutatnak. A tartozások többsége 2018. januári, illetve februári lejáratúak. Társaságunk a kötelezettségeinek minden esetben határidő lejáratát előtérbe véve tesz. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya nőtt, a decemberi kereset és járulékok valamint a SZOCHO növekedése okozta.

4. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

4.1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás	Index
Vis Maior viharvár	0	164 000	164 000	-
Keresztúri út talajrehabilitáció	0	200 000	200 000	-
Bevételek elhatárolása	0	364 000	364 000	-

2018. évben bevételek passzív időbeli elhatárolása a vis maior viharvár és a keresztúri úti talajrehabilitáció bevételeit tartalmazza.

4.2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás	Index
Kapcsol és egyéb rész.visz. vállalkozással kapcsolatos	2 374	2 971	597	125,1%
Tárgyévra figyelembe veendő költségek	71 221	96 955	25 734	136,1%
Költségek elhatárolása	73 595	99 926	26 331	135,8%

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása kapcsol vállalkozásokkal szemben

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás	Index
FÖKÉTÜSZ	40	62	22	155,0%
Budapest Gyógyfürdő és Hévízei Zrt	251	957	706	381,3%
Budapesti Távhitőszolgálat ZRt	462	408	-54	88,3%
Fővárosi Közterület-Fenntaró Zrt	25	25	0	100,0%
Fővárosi Közbeszerzési Kft	1 596	0	-1 596	-
FÖKERT Mérnökroda Kft	0	1 519	1 519	-
Kapcsol és egyéb rész.visz. vállalkozással kapcsolatos költségek elhatárolása	2 374	2 971	597	125,1%

A 2018. évet terhelő elhatárolt költségek döntően a közüzemi díjakból, orszábol és egyéb szolgáltatásokból tevődnek össze. Az elhatárolt költségek jogcímenkénti megoszlását a következő táblázat mutatja be.

Elhatárolt költségek részletezése	2018.12.31
áramdíj	5 539
bérelti díj	1 411
küls	408
gázdíj	15 892
kertészeti szolgáltatás	75
örzés	15 260
prémium	0
jutalom	7 136
hulladékszállítás	3 776
telek	599
üzemanyag	4 521
víz és csatornadíj	7 580
egyéb igénybe vett szolgáltatások	30 633
anyag	6 943
személyi jellegű kifizetések	153
összesen	99 926

4.3. Halasztott bevételek

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás	Index
Egyéb fejlesztési célú halasztott bevételek	92 346	24 082	-68 264	26,1%
Térítés nélküli átvett (ajándékba kapott, fellet)	233	132	-101	56,7%
Halasztott bevételek elhatárolása	92 579	24 214	-68 365	26,2%

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

III. Eredménykimutatás főbb sorainak számszerű alakulása

1. AZ EREDMÉNY-KIMUTATÁS FŐBB SORAINAK ELEMZÉSE

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás	Index
A - Üzleti tevékenység eredménye	-3 579	-65 893	-62 314	1841,1%
B - Pénzügyi műveletek eredménye	6 640	67 909	61 269	1022,7%
C - Adózás előtti eredmény	3 061	2 016	-1 045	65,9%
D - Adózott eredmény	3 061	2 016	-1 045	65,9%

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 alaptervekenység finanszírozására fordítja.
A pozitív eredmény a 2018. évi nem közhasznú tevékenység eredményének köszönhető, melyből 52 millió forintot az alaptervekenység negatív eredményének csökkentésére fordított a Társaság.

2. BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE

2.1. Értékesítés árbevétele tevékenységenkénti bontásban

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás	Index
Egyéb megrendelések	111 982	140 691	28 709	125,6%
FINA	426 220	0	-426 220	0,0%
Termesztő telep	58 133	66 779	8 646	114,9%
Lerakóhelyi díj	31 621	34 824	3 203	110,1%
Komposzt értékesítés	13 283	13 975	692	105,2%
Ingatlangazdálkodás	52 636	54 825	2 189	104,2%
Ügyviteli szolgáltatások	301	301	0	100,0%
Egyéb közérdekű feladatok bevétele	714 054	478 351	-235 703	67,0%
Értékesítés nettó árbevétele	1 408 230	789 746	-618 484	56,08%

A Társaság értékesítési nettó árbevétele összességében csökkent, mely a FINA befejezése és a Városliget Zrt.-nek végzett tevékenység bevételeinek csökkenése, valamint Budapest Főváros Önkormányzata részéről történt kevés fejlesztési feladat megrendelése eredményez.

2.2. Értékesítés árbevételeiből a kapcsolatos vállalkozásokkal elszámolt összegek:

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás	Index
Főkeret Mémők Iroda Kft.	2 061	7 687	5 626	373,0%
Táhi Faiskola Kft.	5 840	13 863	8 023	237,4%
Összesen	7 901	21 550	13 649	272,8%

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

2.3. Export értékesítés nettó árbevétele

Társaságunknak 2018. évben export tevékenységet nem végzett.

3. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás	Index
Saját termelésű készletek állományváltozása	-80 037	38 150	118 187	-47,7%
Saját előállítási eszközök aktívái értéke	12 528	86 530	74 002	690,7%
Összesen	-67 509	124 680	192 189	-184,7%

4. EGYÉB BEVÉTELEK

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás	Index
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök	50 904	551	-50 353	1,1%
Káreseményekkel kapcsolatos kapott bevételek	3 048	1 610	-1 438	52,8%
Készenléti kamatok egyéb vállalkozásaitól	0	238	238	-
Kötbér	6 361	10 994	4 633	172,8%
Várható költségekre kapott céljuttatások felhasználása	89 150	265 652	176 502	298,0%
Jövőbeni költségekre kapott céljuttatások felhasználása	0	17 148	17 148	-
Egyedi működés alapján elszámolt értékesítés	3 348	1 098	-2 250	32,8%
Egyéb bevételek	63 934	63 851	-83	99,9%
Készletek, immat. javak és tárgyi eszközök többlet	88	243	155	276,1%
Külgk (ráfordítások) ellenértékére kapott pályázati tám.	8 193	0	0	0,0%
Külgk (ráfordítások) ellenértékére kapott tám.	3 355 822	3 529 845	174 023	105,2%
Visszaigényelt ellátások, kifizethetői térítések	297	833	536	280,5%
Előző éveket érintő bevételek	1 344	0	-1 344	0,0%
Véglegesen lej. célú támogatás	6 047	4 413	-1 634	73,0%
Egyéb eredményt növelő bevételek, kártérítés, kerekítési különbözet	6 510	3 411	-3 099	52,4%
Egyéb bevételek	3 595 046	3 899 887	313 034	108,5%

A Társaság egyéb bevételeinek 90,51%-át a közszolgáltatási feladatok finanszírozására biztosított kompenzáció teszi ki. A 2018. évi közszolgáltatási feladatokra 3.693,8 millió forintot biztosított Budapest Főváros Önkormányzata, melyből 164 millió forint a 2015. évi viharok. A kompenzáció mellett a képzett céltartalék feloldása miatt elszámolt bevétel, kiemelkedő a többi tétel közül.

5. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

5.1. Anyagköltség

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás	Index
Anyagköltség	794 293	736 665	-57 628	92,7%
Összesen	794 293	736 665	-57 628	92,7%

Összesen 65 millió forinttal kevesebb értékben vásárolt a Társaság kevesebb szaporítóanyagot, lágy- és fás szárú növényt és 16 millió forinttal kevesebb vízdíj költség keletkezett, mint 2017-ben.

5.2. Igénybe vett szolgáltatások értéke

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás	Index
Igénybevevett szolgáltatás	1 601 644	1 601 236	-408	100,0%
Összesen	1 601 644	1 601 236	-408	100,0%

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

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31
Veszélyes hulladék ártalmatlanítása	1 321	1 360
Gyep, virág, cserje felületek komposztosztállítás	3 985	165
Cserje kapálás	6 894	10 428
Egyéb kapálás	7 161	4 290
Kaszálás	312 303	403 866
Köztisztasági feladatokhoz kapcsolódó szállítás	20 010	3 886
Kaszálék szállítás	30 388	29 205
Egyéb kertészeti munkák	47 861	85 796
Tavaszi, őszi lomb szállítás	38 810	33 073
Gally, rönk, fás száru növények szállítás	24 342	22 676
Termelőeszközök karbantartása	50 837	57 730
Építésgépesztés karbantartás	8 820	11 364
BVH szolgáltatási díj	8 345	10 736
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	42 192	112 288
Ország- védés, vagyonvédelem	60 763	95 591
Szemét-, hulladék-, veszélyes hulladék szállítás	66 612	34 234
Faápolás	277 430	345 927
Egyéb igénybe vett szolgáltatás - parkgondozás	98 447	85 796
Kiemelt tételek összesen	1 106 521	1 348 411

A részletezett szolgáltatások az összes igénybe vett szolgáltatás 84,21 %-át teszik ki.

5.3. Egyéb szolgáltatások értéke

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás	Index
Egyéb szolgáltatás	24 023	34 806	10 783	144,9%
Összesen	24 023	34 806	10 783	144,9%

Egyéb igénybe vett szolgáltatások növekedését nagyrészt alapvetően a hatósági díj és biztosítási díj növekedés okozta.

6. SZEMÉLYJELLEGŰ RAFORDTÁSOK

6.1. Bérköltség

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás	Index
Bérköltség	1 362 048	1 507 675	145 627	110,7%
Összesen	1 362 048	1 507 675	145 627	110,7%

A Társaság bértömege 10,7%-al emelkedett az előző évhez képest. Ennek okai a következők:

- a Társaság állaglétszáma 27 fővel emelkedett,
- a munkaerő mozgás eredményeként kvalifikáltabb munkatársakat tudunk felvenni, mely magasabb bérkifizetést vont maga után,
- év közben a távozó dolgozók pótlását csak magasabb bérral tudtuk megoldani.

6.2. Személyi jellegű egyéb kifizetések

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás	Index
Személyi jellegű egyéb kifizetések	183 167	184 623	1 456	100,8%
Összesen	183 167	184 623	1 456	100,8%

Személyi jellegű kifizetések növekedése a magasabb létszám következménye.

6.3. Bérjárulékok

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás	Index
Bérjárulékok	306 266	302 781	-3 485	98,9%
Összesen	306 266	302 781	-3 485	98,9%

A bérjárulék növekedése az alapját képező kifizetések értékének emelkedéséből következett.

6.4. Átlagos statisztikai létszám

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás	Index
Statisztikai átlaglétszám- TM (fő)	372	394	22	105,9%
Statisztikai átlaglétszám- RM (fő)	20	25	5	125,0%
Statisztikai átlaglétszám összesen (fő)	392	419	27	106,9%

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás	Index
Statisztikai átlaglétszám- fizikai (fő)	297	322	25	108,4%
Statisztikai átlaglétszám- szellemi (fő)	95	97	2	102,1%
Statisztikai átlaglétszám összesen (fő)	392	419	27	106,9%

A Társaság 322 fő fizikai és 97 fő szellemi állományi létszámmal végezte feladatait 2018. évben. A 27 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	Börtöm	Személyi jell. ki fizetések	Összesen
Ügyvezetés	47 418	1 036	48 454
Felügyelő bizottság	11 400	0	11 400
Összesen	58 818	1 036	59 854

7. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás	Index
Terv szerinti amortizáció (líneáris)	254 097	285 513	31 416	112,4%
Használatbavételkor egy összegben elszámolt amortizáció	12 203	20 337	8 134	166,7%
Összesen	266 300	305 850	39 550	114,9%
Terven felüli értékcsökkenés	4 204	4 921	717	117,1%

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	2017.12.31	2018.12.31	Változás	Index
Céltartalék-képzés a várható kötelezettségekre	107 029	0	-107 029	-
Céltartalék-képzés a jövőbeni költségekre	63 047	0	-63 047	-
Eredménytartalék AFA	127 161	104 727	-22 434	82,4%
Építmenyadó, telekadó	48 379	48 393	14	100,0%
Helyi ipartűzési adó	0	-1 516	-1 516	-
Káreseményei kapcsolatos kiadások	2 945	1 768	-1 177	60,0%
Kártalanítás	10 680	0	-10 680	-
Gépjárműadó	1 967	2 423	456	123,2%
Előző éveket érintő tételek	2 767	657	-2 110	23,7%
Vízkezelési hozzájárulás	846	846	0	100,0%
Cégautóadó	1 110	1 416	306	127,6%
Egyedi működés alapján elszámolt értékvesztés	1 098	612	-486	55,7%
Behajthatatlan követelés	2 229	360	-1 869	16,2%
Tárgyi eszközök tervén felüli értékcsökkenés	4 204	4 921	717	117,1%
Értékesített ingatlanok, tárgyi eszközök, könyv szerinti értéke	20 266	500	-19 766	2,5%
Brság, kölcsér, késedelmi kamat	277	692	415	249,8%
Hianyzó, megsemmisült, kivezetett készletek könyv szerinti értéke	42	45	3	107,1%
Egyéb ráfordítás	651	300	-351	46,1%
Egyéb	0	692	692	-
Egyéb ráfordítás összesen	394 698	166 836	-227 862	42,3%

Egyéb ráfordítások értéke a bázisévhez képest több mint a felére csökkent, mivel 2018. évben nem képeztünk céltartalmú várható kötelezettségekre és költségekre.
Jelentős tétel a 104.727 eFt eredményt terhelő le nem vonható ÁFA, mint egyéb ráfordítás.

9. PÉNZÜGYI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE

9.1. Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás	Index
Kapott osztalék	6 500	67 207	60 707	1034,0%
Realizált árfolyamnyereség	0	0	0	0,0%
Pénzügyi műveletek bevételei	187	12	-175	6,4%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	797	797	0,0%
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	6 687	68 016	61 329	1017,1%

A Társaság - mint kapcsoló vállalkozástól - a Tahi tiskola Kft.-től, 6.500 eFt, A FŐKERT Mérnökiroda Kft.-től 5.000 eFt és a Virágértékesítő Kft.-től 55.707 eFt osztalékot kapott 2017. évi eredményükből. A kapcsoló vállalkozások 2018. évi Beszámolóinak elfogadására a mérlegkészítés időpontjáig nem került sor, így 2018. évi osztalékfizetésre döntés még nem született. A leányvállalatok 2018. évi tevékenységéből származó esetleges osztalék a Társaság 2019. évi könyveiben fog szerepelni.

A lekötött betétben tartott pénzeszközök kamatbevételei csökkent a bázishoz képest, a jegybanki alapkamat alacsony szintje és az alacsonyabb betétérték miatt.
A pénzügyi műveletek egyéb bevételei partnerrel peres ügy miatt kapott kamat.

9.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás	Index
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	47	107	60	227,7%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	47	107	60	227,7%

Pénzügyi műveletek ráfordításai az előző évhez képest érdemben nem változtak.

10. A PÉNZÜGYI HELYZET ÉRTÉKELÉSE

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

Sorsz.	Megnevezés	Számítási mód	2017.12.31	2018.12.31
1.	Saját tőke részarány	Saját tőke / Mérleg Kösszeg (%)	64,2%	59,6%
2.	Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Befektetett eszközök (%)	83,8%	79,5%
2/a.	Befektetett eszközök fedezettsége (befektetett pénzügyi eszközök nélkül)	Saját tőke / Befektetett eszközök (%)	99,3%	93,4%
2/b.	Befektetett eszközök fedezettsége (hosszú lejáratú befektetéssel szemben)	Saját tőke+Beruházási hitel / Befektetett eszközök (%)	84,1%	79,9%
3.	Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszközök / Összes eszköz (%)	63,1%	63,8%
4.	Forgóeszközök aránya	Forgóeszköz / Összes eszköz (%)	19,2%	23,0%
5.	Likviditási mutató	Forgóeszköz / Kötelezettség	2,4	1,7
5/a.	Likviditási mutató I.	Pénzállomány/ Rövid lejáratú kötelezettség	1,4	0,6
6.	Eladósodottság %	Kötelezettségek/ Saját tőke	12,5%	22,7%

A Társaság vagyoni, pénzügyi helyzete a likviditási- és tőkeszerkezeti mutatók tükrében egyértelműen stabil. A saját tőke aránya az összes forrásban belüli csekély mértékben, 4,6%-al csökkent, és így 59,6%-ban nyújt fedezetet.

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

A kötelezettségek növekedésének hatására az eladósodottsági mutató 10,2%-al nőtt, a Társaság pénzügyi helyzete jónak mondható.

A befektetett eszközök fedezettsége romlott, melynek oka a tárgyi eszközök értékének növekedése.

Az 1. számú melléklet tartalmazza a Társaság Cash-Flow kimutatását.

11. A TÁRSASÁGI ADÓ LEVEZETÉSE

Adózás előtti eredmény	2 016
Csökkenő jogcímek:	
Céltartalék feloldása	282 800
Adóörvény szerinti écs. és kivetelt nyilvántartási érték	308 509
Kapott osztalék	67 207
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	1 110
Összesen	659 626
Növelő jogcímek:	
Terv szerinti értékcsokkadás, tervén felüli értékcsokkadás leírás	4 967
Számviteli törvény szerinti tervén felüli értékcsokkadás	305 850
Elszámolt értékvonás	612
Nem a vállalkozás érdekében felmerült, költségként ráfordításként elszámolt összeg	10 429
Összesen	321 858
Társasági adó alapja	-335 752
Adófizetési kötelezettség	0
Adózott eredmény	2 016

A Társaságnak társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

IV. Egyéb információk

1. A beszámoló aláírására jogosult(ak):

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

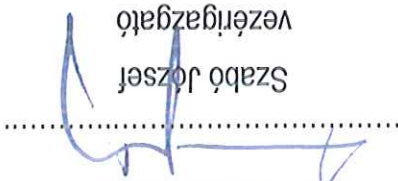
2. Köszölgáltatási tevékenység

A Társaság 2018. évi alapfeladat ellátásra 3.693.845,-Ft és Keresztúri úti talajrehabilitációra 200.000,-Ft, mindösszesen 3.893.845,-Ft összegű Köszölgáltatási Szerződést kötött Budapest Főváros Önkormányzatával, ez 20,7%-al haladja meg az előző évi támogatást.

A közhasznú tevékenység részletes szakmai összefoglalását a Társaság 2018. évi Közhasznú beszámolója tartalmazza.

Budapest, 2019. március 20.

FŐVÁROSI KERTESZETI
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ NONPROFIT
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG



Szabó József
vezérigazgató

FŐKERT Nonprofit Zrt.

Cash-Flow kimutatás

Megnevezés				2017. év	2018. év
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (1-13. sorok)			191 837	246 387
1.	Adózás előtti eredmény	+/-		3 061	2 016
2.	Elszámolt amortizáció	+		266 300	305 850
3.	Elszámolt értékesítés és visszafizetés	+/-		1 098	612
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/-		80 926	-282 800
5.	Befizetett eszközök értékesítésének eredménye	+/-		30 638	51
6.	Szállítói kötelezettség változása	+/-		-104 085	104 792
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	+/-		-39 374	53 184
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+/-		-50 833	321 966
9.	Vevőkövetelés változása	+/-		-18 125	-203 230
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+/-		97 160	-53 977
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+/-		-68 429	65 130
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-		0	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-		0	0
14.	Kapott osztalék, részesedés	-		-6 500	-67 207
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14-16. sorok)			-564 627	-307 071
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-		-622 031	-374 829
15.	Befektetett eszközök eladása	+		50 904	551
16.	Kapott osztalék, részesedés	+		6 500	67 207
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (17-27. sorok)			0	1 636
17.	Részvénykiadás bevétele (tőkebevonás)	+		0	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+		0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele	+		0	1 636
20.	Hosszú lejáratú nyújtott kölcsönök és bankbetétek törl., megszűnt, beváltása	+		0	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+		0	0
22.	Részvénybevonás, tőkevisszavontatás (tőkeleszállítás)	-		0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-		0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-		0	0
25.	Hosszú lejáratú nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-		0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz, pótbefizetés	-		0	0
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása	+/-		0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	+/-		-372 790	-59 048
Nyitó pénzeszköz				725 068	352 278
Záró pénzeszköz				352 278	293 230

2. sz. melléklet

Közhasznú eredménykimutatás

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás	Index
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	
Akvízit saját bevételek értéke	666	106 962	106 296	16060,4%
Egyéb bevételek	3 521 486	4 046 739	525 253	114,9%
Anyagjellegű ráfordítások	1 599 575	2 048 658	449 083	128,1%
Személyi jellegű ráfordítások	1 574 102	1 844 137	270 035	117,2%
Értéksökkenési leírás	217 749	249 233	31 484	114,5%
Egyéb ráfordítások	363 752	63 544	-300 208	17,5%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-233 026	-51 871	181 155	22,3%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	106	106	
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-233 026	-51 977	181 049	22,3%
ADÓZOTT EREDMÉNY	-233 026	-51 977	181 049	22,3%