



FŐKERT FŐKERT
NONPROFIT ZRT.



BUDAPEST

FŐKERT Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Kiegészítő melléklet a 2020. évi Éves beszámolóhoz

Cím: 1073 Budapest, Dob utca 90.

Cégjegyzékszám: 01-10-042452

Kelt: Budapest, 2021. március 22.

I. Általános rész

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 alapításának időpontja:	1994.01.01
A Társaság fióktelepe(i):	2020 Tahitótfalu, Tahi-Nagykert hrsz. 050/1 és 050/3
A Társaság honlapjának címe:	www.fokert.hu
A jegyzett tőke összege:	968.500. e Ft
A cég cégjegyzékszáma:	01 10 042452
A cég statisztikai számjele:	10903894 8130 573 01
A cég adószáma:	10903894-2-42
A Társaság tulajdonosa:	BVH Zrt.
A Társaság működési formája:	Zártkörűen működő, egyszemélyes részvénytársaság
A Társaság telephelye(i):	1118 Budapest, Rezeda u. 6. 1138 Budapest, hrsz. 23800/4 és 23800/7. 1146 Budapest, Olaf Palme sétány 2. 1113 Budapest, Dávid Ferenc utca 2/b. 1012 Budapest, hrsz. 7072. 1033 Budapest, hrsz. 23796/20. 1064 Budapest, Vörösmarty utca 64. 1083 Budapest, Baross utca 111/c. 1101 Budapest, Vajda Péter utca 3. – Üllői út 104/b. 1106 Budapest, Keresztúri út 130. 1106 Budapest, Keresztúri út 162. 1106 Budapest, Keresztúri út 180. 1106 Budapest, Terebesi út 1-3. 1122 Budapest, Városmajor utca 61.

2. Alapítás és bejegyzés:

Részvény bemutatása.

Részvény típusa	Darabszám	Címlet (Ft)	Névértéke
Törzsrészvény	1937	500 000	968 500
Összesen:	1937	500 000	968 500

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 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 úgynevezett kiemelt közparkok és fasorok körét a Fővárosi Közgyűlés 14/1993. (IV. 30.) sz. rendeletének melléklete határozza meg. A Fővárosi Önkormányzat támogatásával végzett közhasznú tevékenységünket Közzolgáltatási Keretszerződés szabályozza.

A Társaság tevékenysége:

A Társaság fő tevékenységi köre:

TEÁOR kód: 81.30'08

Megnevezés:

Zöldterület kezelés

Könyvvizsgálat

A könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért és a beszámoló elkészítéséért a mérlegképzítés időpontjában felelős személy:

Kenyeres Ibolya gazdasági igazgató (1151 Budapest, Dal utca 1/b.), regisztrációs száma: 194149

A Társaság könyvvizsgálója

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. (címe: 1103 Budapest, Kőér u. 2/A. C épület), nyilvántartási száma: 002387.

A könyvvizsgálatért személyében felelős vezető könyvvizsgáló: Kékesi Péter, kamarai tagsági száma: 007128.

A könyvvizsgáló 2020. évi tevékenységéért 3 840 000,- Forint díjazásban részesül.

3. A Társaság vezető tisztségviselői, Felügyelőbizottság tagjai

A Társaság képviseletét Zakar András Károly önállóan gyakorolja.

A Társaság (főbb) vezető tisztségviselői a mérlegkészítés időpontjában:

<u>Név, beosztás</u>	<u>Lakcím</u>
Zakar András Károly, vezérigazgató	2083 Solymár, Virág utca 10.
Tora Péter, vezérigazgató-helyettes	1221 Honfoglalás út 100. B. épület

A Felügyelőbizottság tagjai a mérlegkészítés időpontjában:

<u>Név</u>	<u>Lakcím</u>
Helembai Mihály	2132 Göd, Kolozsvári utca 15.
Tóth János	2234 Maglód, Wekerle utca 51.
Sirály István	1118 Budapest, Sümegvár utca 28.
Szentirmai-Zöld Máté	1028 Budapest, Deák Ferenc utca 22.
Őrsi Gergely Ferenc	1027 Budapest, Ganz utca 15. 5. em. 2.
Perlai Zoltán	1222 Budapest, Vöröskereszt utca 9/D 3. em. 1.

A Felügyelőbizottsági tagok tárgyidőszakban 14 192 000 Ft díjazásban részesültek.

4. A számviteli politika főbb elemeinek ismertetése

A Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban Szt.) kettős könyvvizetésre vonatkozó rendelkezései szerint:

- Az "A" típusú mérleget és összköltség eljárással készült eredménykimutatást is tartalmazó Éves beszámolót készít, valamint Üzleti jelentést.
- Figyelembe véve a Szt. 20.§ (2) pontját, az Éves beszámolóban az adatokat ezer forintban szerepelteti.
- A nem forintba szóló eszközök, források értékelését, átszámítását forintba az MNB által közölt devizaárfolyamon hajtja végre.
- A számviteli alapelvektől nem tér el Társaság.
- A mérlegkészítés időpontja: 2020. év január 31. Minden, a fenti időpontig ismertté vált információt, amely a megbízható és valós vagyoni helyzetet befolyásolja, az éves beszámoló elkészítése során figyelembe vesz a Társaság.
- A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.
- Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja

az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

- A jelentős összegűnek minősülő hibákat és hibahatásokat a tárgyévi mérlegben és eredménykimutatásban a számviteli törvény alapján külön oszlopban mutatja be a Társaság. A fentiek alapján jelentős összegűnek minősített hibákat és hibahatásokat a feltárást követően az egyéb ráfordítások/bevételek között, külön főkönyvi számlára kell könyvelni.
- A Társaság vevőnként, adósonként a 100 e Ft-ot meg nem haladó összegű követelést tekinti kisösszegű követelésnek. A követelések év végi értékelése adósonként egyedi mérlegelés alapján történik.
- Az értékvesztés elszámolásának szabályozása:

Eszközök esetén amennyiben az üzleti év mérlegfordulónapján az eszköz piaci értéke alacsonyabb a könyv szerinti értéknél, immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értéknél, az adott eszköz elszámolt értékhelyesbítést meghaladó különbözettel a könyv szerinti értéket kell (a terven felüli értékcsökkenésen túl), értékvesztés elszámolásával csökkenteni.
- Az elszámolt értékcsökkenést az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása alapján számolja el a Társaság.
- A Társaság tevékenységére jellemző körülmények figyelembevételével kerül megtervezésre az értékcsökkenés, amit a nyilvántartásokban történő rögzítést követően, a rendeltetésszerű használatbavétel, (üzembe helyezés) dátumával kezdődően számolja el a Társaság.
- A Társaság terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből indul ki.
- Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.
- Az értékcsökkenési leírás lineárisan, állandó leírási kulccsal, illetve - teljesítményhez köthető leírás esetén - teljesítményarányos módon történik, melyet a Társaság havonta számol el a könyveiben.
- A 200 e Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök beszerzési költsége, a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra.
- A Szt. 58. § (5) bekezdése szerinti befektetett eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja a nyilvántartásba vételkor megállapított, a Sztv. 47-51. § szerinti bekerülési értéket, akkor ezen eszköz – a Sztv. 58-59. § előírásai szerint - piaci értéken kerül a Társaság könyveiben kimutatásra.

5. Kapcsolt vállalkozások bemutatása (adatok e Ft-ban)

4.1 Leányvállalatok

- **Leányvállalat neve: FŐKERT Mérnökiroda Kft.**
Leányvállalat székhelye: 1073 Budapest, Dob utca 90.
Leányvállalat tevékenysége: mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás (71.12'08)

Megnevezés	2019. év	2020. év
Jegyzett tőke	31 000	31 000
Tőketartalék	264 000	264 000
Eredménytartalék	12 692	7 699
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	-4 994	-36 229
Saját tőke összesen:	302 698	266 470
Részesedés mértéke %-ban	100 %	100 %

A Társaságot a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság 1997.03.18-án jegyezte be Főkert Tervezési Stúdió és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság néven Cg.01-09-566172 számon.

A Társaság alapítója és kizárólagos tagja: a Fővárosi Kertészeti Zártkörűen Működő Nonprofit Részvénytársaság. Alapításkori jegyzett tőke összege 1 000 000 Ft.

A Társaság 2011. augusztus 18-án Főkert Mérnök Iroda Beruházási és Tervezési Korlátolt Felelősségű Társaság, majd 2013.03.29-én FŐKERT Mérnökiroda Beruházási és Tervezési Korlátolt Felelősségű Társaság néven került bejegyzésre.

2000. 07. 04-én 3 000 000 Ft-ra, majd 2016.03.29-én 31 000 000 Ft-ra emelkedett a jegyzett tőke, a tőketartalék pedig 264 000 000 Ft-ra nőtt. A jegyzett tőke és a tőketartalék teljes egészében készpénzben lett rendelkezésre bocsátva.

A Mérnökiroda tevékenysége elsősorban közparkok, fasorok kertészeti kialakításának, rekonstrukciójának tervezése, kivitelezése, műszaki ellenőrzés, projektek lebonyolítása, beruházások generál lebonyolítása. A Főkert Mérnökiroda Kft. Társaságunknak 2020. évben nem fizetett osztalékot.

Az év során a Kft tevékenysége felülvizsgálatra került, a tervezők a FŐKERT Zrt.-hez átvételre kerültek, tényleges gazdasági tevékenységet nem végzett, ezért döntés született (174/2020. (IX.23.) BVH IG határozat) a FŐKERT Mérnökiroda Kft TAHI Faiskola Kft-be történő beolvadásáról 2020. december 31-i fordulónappal.

➤ **Leányvállalat neve: TAHI Faiskola Kft.**

Leányvállalat székhelye: 2022 Tahitótfalu, Tahi-Nagykert 050/3.

Leányvállalat tevékenysége: Növényi szaporítóanyag termesztése (01.03'08)

Megnevezés	2019. év	2020. év
Jegyzett tőke	5 000	5 000
Tőketartalék	4 456	4 456
Eredménytartalék	207 608	219 808
Lekötött tartalék	1 503	
Értékelési tartalék		
Adózott eredmény	20 696	32 449
Saját tőke összesen:	239 263	261 713

Részesedés mértéke %-ban	100%	100%
--------------------------	------	------

A Faiskola edzett, szélsőséges körülményeket jól tűrő dísfák, cserjék, többször iskolázott, méretes fák, örökzöldek és szoliter növényeket termeszt és forgalmaz, bővülő fajta- és méretválasztékkal igyekszik a piaci igényeket kielégíteni. A Tahi Faiskola Kft. 2020. évben 10 000 e Ft osztalékot fizetett meg.

4.2 Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások

➤ **Vállalat neve: Virágértékesítő Kft.**

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

Leányvállalat tevékenysége: Dísznövény, vetőmag, műtrágya, hobbiállat-eledel kiskereskedelme (4776'08)

Megnevezés	2019. év	2020. év
Jegyzett tőke	44 760	44 760
Tőketartalék		
Eredménytartalék	272 419	213 335
Lekötött tartalék		33 000
Értékelési tartalék		
Adózott eredmény	43 603	33 026
Saját tőke összesen:	360 782	324 121
Részesedés mértéke %-ban	83,8%	84,72%

A társaság Budapest területén levő üzleteiben virág kiskereskedelemmel, illetve az üzlethelyiségek bérbe adásával, ingatlangazdálkodással foglalkozik.

➤ **Vállalat neve: FLORACOOP Virág- és Dísznövény kereskedelmi Szervezési és Szolgáltató Egyesülés (a továbbiakban: Floracoop)**

Vállalat székhelye: 1112 Budapest, Budaörsi u. 1092/6. hrsz.

Vállalat tevékenysége: Dísznövény nagykereskedelem (51.22'08)

Megnevezés	2019. év	2020. év
Jegyzett tőke	89 630	89 630
Tőketartalék	2 538	2 538
Eredménytartalék	32 078	23 702
Lekötött tartalék		
Értékelési tartalék		
Adózott eredmény	-8 375	-8 552
Saját tőke összesen	115 871	107 318
Részesedés mértéke %-ban	17,15%	21,03%

Az Egyesülés alakulásának célja a Nagybani virág és Dísznövényértékesítő Központ kialakítása volt. A tagok részükre elkülönített, zárható terek rendeltetésszerű, kizárólagos használatára, hasznosítására jogosultak. Az Egyesülés nem osztalékorientált.

Összevont (konszolidált) éves beszámolót összeállító társaság neve és székhelye

BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt.

1052 Budapest, Városház u. 9-11.

Megtekinthető: www.bvh.budapest.hu

6. A beszámoló fordulónapját követő lényeges változások

A mérlegbeszámoló fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között lényeges változások történtek a társaság életében. A Fővárosi Közgyűlés döntést hozott arról, hogy a Társaságot a többi fővárosi tulajdonú közműcéggel együtt beolvasztja egy újonnan létrejövő cégbe, a Budapest Közművek Nonprofit Zrt-be.

II. A vagyoni-, pénzügyi helyzet átfogó értékelése

Mérlegképletek elemzése

1. A mérleg főbb sorainak bemutatása

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Befektetett eszközök	2 721 793	2 621 191	-100 602	96,3%
Forgóeszközök	1 746 801	456 794	-1 290 007	26,2%
Aktív időbeli elhatárolások	99 674	112 993	13 319	113,4%
Eszközök összesen	4 568 268	3 190 978	-1 377 290	69,9%

Jelentős mértékben csökkent a forgóeszközök állománya, amely a vevőintézkedések, valamint a pénzeszközök csökkenésével magyarázható. A Sportfőváros projekt kivitelezése 2020. november 30-ával lezárult, ezáltal az elkülönítetten kezelt támogatási összegből az alvállalkozók által benyújtott számlák kifizetésre kerültek.

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Saját tőke	2 105 116	1 949 036	-156 080	92,6%
Céltartalék	40 000	0	-40 000	0,0%
Kötelezettségek	593 359	578 907	-14 452	97,6%
Passzív időbeli elhatárolás	1 829 794	663 035	-1 166 759	36,2%
Források összesen	4 568 269	3 190 978	-1 377 291	69,9%

A saját tőke változásának indoka a tárgyévi adózott eredmény.

A Zöldkataszter adatbázisra képzett céltartalékból 40 millió forint a 2020. évi szerződésben foglaltak szerinti kapcsolódó költségeket fedezte, mely összeg teljes egészében feloldásra került július hónappal bezárólag.

A passzív időbeli elhatárolások főbb tételei:

- a) Költségek ellentételezésére kapott támogatások elhatárolása: a 2016-ban viharkárra kapott támogatás (164 millió forint), amíg nem kerül az Államkincstárral rendezésre a támogatás elszámolása, valamint a természetlepi földhasználat értékéből fennmaradó 248 millió forint, melyet a fizetett bérleti díj arányában oldunk fel.
- b) Mérlegfordulónapot megelőző időszakot terhelő költségek 117 millió Ft értékben.
- c) Fejlesztési célú támogatások halasztott bevételei 134 millió forint értékben, melyek értékcsökkenés arányában kerülnek feloldásra (idősaátültető gép, növényházi fűtés, természetlepi asztalok, napellen, zöldkataszter adatbázis).

2. Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása

2.1 Immateriális javak

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Vagyoni értékű jogok	393 248	380 440	-12 808	96,7%
Immateriális javak összesen	393 248	380 440	-12 808	96,7%

2019. december 31-ig aktiváltuk a Társaság Zöldkataszter - Zöldfelület adatbázisát, melynek értéke csökkent a 2020. évben elszámolt értékcsökkenéssel.

2.2 Tárgyi eszközök

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Ingatlanok és kapcs.v. jogok	1 370 520	1 321 387	-49 133	96,4%
Földterület, telek, telkesítés	258 574	258 574	0	100,0%
Saját épületek	805 938	768 180	-37 758	95,3%
Idegen épületeken v. beruházás	305 091	293 926	-11 165	96,3%
Egyéb építmények	917	707	-210	77,1%
Műszaki berendezések, gépek	457 542	429 140	-28 402	93,8%
Termelő gépek, berendezések	267 176	231 210	-35 966	86,5%
Termelésben r. járművek	190 366	197 930	7 564	104,0%
Vagyonkezelésbe k. járművek	0	0	0	
Egyéb berendezések felsz. jármű	35 117	43 892	8 775	125,0%
Üzemi gépek berendezések	8 042	2 884	-5 158	35,9%
Irodai, igazgatási berendezés	9 750	29 768	20 018	305,3%
Egyéb járművek	17 325	11 240	-6 085	64,9%
Képzőművészeti alkotások			0	
Beruházások, felújítások	0	11 787	11 787	
Beruházásokra adott előlegek	39 897	37 606	-2 291	94,3%
Tárgyi eszközök összesen	1 903 076	1 843 812	-59 264	96,9%

Az 1. számú melléklet részletesen bemutatja az immateriális javakban és a tárgyi eszközökben bekövetkezett tárgyidőszaki mozgásokat.

2.3 Beruházások

Kiemelt beruházásaink:

Megnevezés	Érték e Ft-ban
-Kaszálógépek, traktorok adapterei	31 293
-3,5 tonna alatti személy-, és kisteherautók	65 063
-Informatikai beszerzések, IG szoftver fejlesztése	15 912
-Keresztúri telephelyen élő anyatelep kialakítása	10 961
-4 telephelyen biztonsági kamerarendszer kiépítése, bővítése	12 438
-Szerszámok, kisgépek beszerzése	14 539
-Iroda bútorok, berendezések, kisértékű beruházások	19 259
-Népligeti épület fűtőkorszerűsítése	825
Összesen:	170 290

A Társaság 2020. évi beruházási tervében szereplő tételek közül a 3,5 tonna össztömegű emelőkosaras tehergépjármű beszerzése időben kitolódik a 2021-es évre. Nem került megvalósításra a Margitszigeti telephelyen, a volt szolgálati lakás felújítása, illetve ugyanitt új telephely kialakítása.

3. Értékcsökkenési leírás

Megnevezés	Lineáris	Teljesítmény arányos	Kis összegű	Terv szerinti összesen	Terven felüli	Mindösszesen
Immateriális javak	19 475		1 985	21 460		21 460
Ingatlanok és kapcs.v. jogok	49 133			49 133		49 133
Műszaki berendezések, gépek	138 762		5 993	144 755		144 755
Egyéb berendezések felsz. jármű	13 936		10 343	24 279	615	24 894
Beruházások, felújítások				0		0
Értékcsökkenés összesen	221 306	0	18 321	239 627	615	240 242

A terven felüli értékcsökkenést az éves leltár során hiányként és leselejtezett kisértékű tárgyi eszközökre számoltunk el.

4. Befektetett pénzügyi eszközök

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Tartós részesedés kapcsolt váll.	395 867	367 337	-28 530	92,8%
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.	0	0	0	
Tartós jelentős tulajdonosi részesedés	0	0	0	
Egyéb tartós részesedés	29 602	29 602	0	100,0%
Tartósan adott kölcsön jelentős részesedés	0	0	0	
Tartósan adott kölcsön e. rész. visz. álló v.	0	0	0	
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	
Tartós hitelviszonyt meg. értékpapír	0	0	0	0,0%
Befektetett pü. eszk. értékhelyesbitése	0	0	0	
Befektetett pü eszk. értékelési kül.	0	0	0	
Befektetett eszközök összesen	425 469	396 939	-28 530	93,3%

4.1 Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban

Megnevezés	Nyitó E Ft	Növekedés E Ft	Csökkenés E Ft	Záró E Ft
Virágért Kft	47 267			47 267
Tahi Faiskola Kft	53 600			53 600
Főkert Mérnökiroda Kft	295 000		28 530	266 470
Tartós részesedések kapcs. váll. összesen	395 867	0	28 530	367 337

A FŐKERT Mérnökiroda Kft.-ben lévő részesedéssel szemben értékvesztés került elszámolásra 28,5 millió Ft értékben, mivel a 2020. év adózott eredménye 36 millió forint veszteség volt (a Saját tőkéje csökkent a Kft-nek).

4.2 Egyéb tartós részesedések

Megnevezés	Nyitó E Ft	Növekedés E Ft	Csökkenés E Ft	Záró E Ft
Floracoop Egyesülés	29 602	0		29 602
Egyéb tartós részesedések összesen	29 602	0	0	29 602

A Floracoop Egyesülésben a Társaság 21,03 % üzletrészt tulajdonol. A tulajdoni részesedés meghaladja a 20%-ot, így Tartós jelentős tulajdoni részesedésnek számít.

5. Készletek

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Anyagok	41 271	38 139	-3 132	92,4%
Befejezetlen termelés és félkész t.	80 771	90 587	9 816	112,2%
Készletekre adott előlegek	4 812	0	-4 812	0,0%
Készletek összesen	126 854	128 726	1 872	101,5%

A befejezetlen termelés és félkész állomány növekedését a magasabb növény-, és komposztérték 2020. 12. 31-i állapot szerinti készletre vétele okozza, valamint a megvásárolt, de ki nem helyezett (raktárban álló, jelenleg használaton kívüli) szelektív hulladékgyűjtők következménye.

Anyagok

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Alkatrészek	2 851	2 863	12	100%
Üzemi és fűtőanyag	4 779	5 500	721	115%
Vegyipari anyagok	1 394	1 641	247	118%
Textilipari anyagok	3 627	3 700	73	102%
Építőipari anyagok	7 658	7 028	-630	92%
Kertészeti anyagok	8 832	7 432	-1 400	84%
Szerszámok, felszerelések	11 683	8 769	-2 914	75%
Védőoltások	447	1 206	759	270%
Anyagok összesen	41 271	38 139	-3 132	92,4%

Az anyagok között a raktáron lévő mindennapi park és fasorfenntartáshoz szükséges fel nem használt, készleten lévő termékekből áll, melyek értéke kis mértékben csökkent a bázis időszakhoz viszonyítva.

6. Követelések

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Követelések áruszáll. és sz. (vevők)	309 944	41 831	-268 113	13,5%
Követelések kapcsolt váll. szemben	264	12	-252	4,5%
Egyéb követelések	117 927	70 769	-47 158	60,0%
Követelések összesen	428 135	112 612	-315 523	26,3%

A vevőkkel szembeni követelések jelentős részét mintegy 17,7 millió forintot Budapest Főváros Önkormányzatának kiállított 2015. évi viharkárral kapcsolatos, még rendezetlen számlánk (értékvesztés elszámolása után) fennmaradó része teszi ki.

Ezen kívül a követeléseink nagy része még mérlegforduló napon nem járt le.

Egyéb követelések között kerülnek kimutatásra azok a szállítói tartozások, amelyek határidő előtt kerültek kiegyenlítésre 65 millió Ft értékben, illetve adók és egyéb követelések együttesen 5,8 millió Ft összegben.

7. Vevő állományra elszámolt értékvesztés

Megnevezés	Könyv sz. é. E Ft	Nyitó E Ft	Növekedés E Ft	Csökkenés E Ft	Visszaírt értékvesztés E Ft	Záró értékvesztés E Ft
Kisösszegű követelések		0	74 971		0	74 971
Összesen	0	0	74 971	0	0	74 971

A Társaság a 2015. évi viharkárral kapcsolatosan a Fővárosi Önkormányzat számláira 75 M Ft értékvesztést számolt el, az elszámolás rendezése, befejezése egyelőre nem várható.

8. Vevőállomány bemutatása lejárat szerint

Megnevezés	Teljes összeg	Nem lejárt	1-30 nap	31-60 nap	61-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	Éven túli
Belföldi vevők	41 831	13 702	7 072	323	591	24	2 395	17 724
Kapcsolt vállalkozás	12	0	12					
Összes vevők	41 843	13 702	7 084	323	591	24	2 395	17 724

Az éven túli vevőkövetelésünk 17,7 M Ft-ját a Budapest Főváros Önkormányzatának kiállított 2015. évi viharkárral kapcsolatos, még rendezetlen számlánk teszik ki.

9. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Főkert Mérnökiroda Kft.	0	12	12	
Tahi Faiskola Kft.	77	0	-77	0,0%
Kapcsolt vevők összesen	77	12	-65	15,6%

A Főkert Mérnökiroda felé kiszámlázott rezsiköltséget tartalmazza.

10. Egyéb követelések részletezése

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Szállítói tartozások	11 183	64 970	53 787	581,0%
Szállítónak adott előleg	87 001	0	-87 001	0,0%
Adó követelések	15 924	2 096	-13 828	13,2%
Egyéb követelések	3 819	3 703	-116	97,0%
Egyéb követelés összesen	117 927	70 769	-47 158	60,0%

A Szállítói tartozások között a Harmatkert Kft. 43 260 ezer Ft, Nemzetközi Testőr Kft. 8 514 ezer Ft, az Elmű-Émász Energiakereskedő Kft. 4 455 ezer Ft, a Magyar Olaj és Gázipari Nyrt. 2 249 ezer Ft, a Bálvány-fa 2005 Kft. 1 829 ezer Ft, valamint ezen felül kis értékű számlajóváírások szerepelnek.

11. Értékpapírok

A Társaság nem rendelkezik értékpapírokkal.

12. Pénzeszközök

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Pénztár	308	220	-88	71,4%
Bankbetétek	1 191 504	215 236	-976 268	18,1%
Pénzeszközök összesen	1 191 812	215 456	-976 356	18,1%

A pénzeszközök állományának változását, annak okát a kiegészítő melléklet részét képező **2. sz. melléklet** cash-flow kimutatás tartalmazza részletesen.

A Társaság jelentős pénzeszközállomány csökkenésének oka, hogy a Budapest Sportfőváros projekt szerződés szerinti teljesítése megvalósult, a támogatás felhasználásra került, az alvállalkozók jólteljesítési garanciáit tartjuk vissza elkülönített bankszámlán.

13. Aktív időbeli elhatárolások

a. Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Árbev. Elhatárolása kapcsolt vállalkozással	330	463	133	140,3%
Árbevétel elhatárolása egyéb vállalkozással	89 349	104 804	15 455	117,3%
Bevételek aktív időbeli elh. össz.	89 679	105 267	15 588	117,4%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	13	463	450	3561,5%
Táhi Faiskola Kft	0	463	463	
Főkert Mérnökiroda Kft	13	0	-13	0,0%

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának túlnyomó része (96,6 millió forint) a Városliget Zrt 2021. év elején kiszámlázott árbevétele, mely a bázis évhez képest 15 millió forinttal emelkedett. A fennmaradó összeg kisebb-nagyobb értékű szerződéses partnerekkel szembeni árbevétel elhatárolásokból tevődik össze.

b. Költségek aktív időbeli elhatárolása:

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Költségek elhatárolása egyéb vállalkozással	9 995	7 726	-2 269	77,3%
Összesen	9 995	7 726	-2 269	77,3%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	0	0	

Az egyéb vállalkozással szembeni elhatárolások között a személyi költségekkel összefüggő utazási költségek, biztosítás és Autocad licence költségelhatárolása található.

14. Saját tőke

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Összesen
<i>adatok E Ft-ban</i>							
2019.12.31	968 500	664 641	519 079	0	0	-47 104	2 105 116
- 2019. évi adózott eredmény átvétele			-47 104				-47 104
- 2020. évi adózott eredmény						-156 079	-156 079
2020.12.31	968 500	664 641	471 974	0	0	-156 079	1 949 036

A saját tőke összetételében történt változást az előző évi eredmény eredménytartalékba történő átvétele és a tárgyévi eredmény megjelenése okozza.

15. Céltartalékok

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0
Céltartalék a jövőbeni költségekre	40 000	0	40 000	0
Zöldkataszter felmérés	40 000		40 000	0
Céltartalék összesen	40 000	0	40 000	0

A Zöldkataszter adatbázisra képzett céltartalékból 40 millió forint a 2020. évi szerződésben foglaltak szerinti kapcsolódó költségeket fedezte, mely összeg teljes egészében feloldásra került a költségek felmerülésével szemben július hónappal bezárólag.

16. Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaság hátrasorolt kötelezettségekkel nem rendelkezik.

17. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Kaució, jótéjesítési garancia	25 231	62 472	4 346	83 357
Összesen	25 231	62 472	4 346	83 357

Az ingatlan bérleti szerződésekben meghatározott kaució összege 7 706 ezer forint.
A Sportfőváros kivitelésével kapcsolatos jótéjesítési garanciák 54 552 ezer forint értékben, illetve a faültetéshez kapcsolódó garanciális visszatartások 21 099 ezer forint összegben vannak nyilvántartva.

18. Rövid lejáratú kötelezettségek

18.1. Rövid lejáratú tartozások

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	163 465	117 928	-45 537	72,1%
Összesen	163 465	117 928	-45 537	72,1%

18.2 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Főkert Mérnökiroda Kft	72 651	0	-72 651	0,0%
Tahi Faiskola Kft	61 839	21 075	-40 764	34,1%
Virágértékesítő Kft	54 887	0	-54 887	0,0%
Összesen	189 377	21 075	-168 302	11,1%

A Tahi Faiskola Kft.-vel szembeni kötelezettség szállítói kötelezettségből ered.
A Főkert Mérnökiroda Kft.-vel és a Virágértékesítő Kft.-vel szemben a bázis időszakhoz képest nincs fennálló rövid lejáratú kötelezettség.

18.3 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Adók	71 219	128 497	57 278	180,4%
Munkáltatói kötelezettségek	126 842	103 183	-23 659	81,3%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	17 225	124 867	107 642	724,9%
Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	
Összesen	215 286	356 547	141 261	165,6%

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke jelentősen emelkedett a bázis évhez képest, ezen belül jelentősen emelkedtek az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek a november, december folyamán végzett faápolási, ültetési munkák miatt, melyek számlái január elején kerültek kiállításra. A munkáltatói kötelezettségek között a decemberi bér és járulékaik jelennek meg. Társaságunk a kötelezettségeinek minden esetben határidőben eleget tesz.

19. Passzív időbeli elhatárolások

19.1 Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Bevételek passzív elhatárolása	1 539 406	412 560	-1 126 846	26,8%
Összesen	1 539 406	412 560	-1 126 846	26,8%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	0	0	

Megnevezés	2019	2020
Vis major viharkár	164 000	164 000
Sportfőváros	1 118 626	0
Fóliasátor	256 780	248 560
Összesen	1 539 406	412 560

A 265 millió forint értékű fóliasátor beruházás 2019. évben befejeződött, tárgyévben 8.220 ezer Ft feloldásra került a bérleti díj arányában, így év végén 248 560 ezer Ft szerepel a bevétel passzív időbeli elhatároláson. Ezen a soron kerül kimutatásra a Főváros felé halasztott bevételként nyilvántartott 2015. évi viharkárra kapott támogatás, melyet az Államkincstárhoz benyújtott vis maior igény elszámolásának lezárásáig itt tartunk nyilván.

19.2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Kapcsolt váll. ktgek passzív időbeli elhatárolása	13 396	0	-13 396	0,0%
Ktgek passzív időbeli elhatárolása	102 079	116 741	14 662	114,4%
Összesen	115 475	116 741	1 266	101,1%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	0	0	

A költségek passzív időbeli elhatárolása nagyrészt közüzemi díjakból, őrzésből és a Szakmai Program megvalósításával összefüggő kertészeti munkákhoz kapcsolódóan igénybe vett szolgáltatásokból tevődik össze.

19.3 Halasztott bevételek

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Növényházi természetásványok	3 331	3 091	-240	92,8%
Növényház fűtés	4 390	4 080	-310	92,9%
Főkert Mérnökiroda térítésmentesen átadott eszközök	32	0	-32	0,0%
Keresztúti úti napelem	11 427	7 639	-3 788	66,9%
Idősfa átültető gép	72 733	55 585	-17 148	76,4%
Zöldkataszter adatbázis	83 000	63 339	-19 661	76,3%
Összesen	174 913	133 734	-41 179	76,5%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	32	0	-32	0,0%
Főkert Mérnökiroda térítés. átadott eszközök		32	32	

A tárgyévi csökkenés oka az eszközök értékcsökkenésének arányában feloldásra kerülő összegek.

Eredménykimutatás elemzése

20. Az eredménykimutatás főbb sorai

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
- Üzleti tevékenység eredménye	-147 811	-197 516	-49 705	133,6%
- Pénzügyi műveletek eredménye	100 707	41 437	-59 270	41,1%
- Adózás előtti eredmény	-47 104	-156 079	-108 975	331,3%
- Adózott eredmény	-47 104	-156 079	-108 975	331,3%

Az adózott eredmény jelentős csökkenésének okai több tényezőre vezethetők vissza. A közszolgáltatási feladatok végzésére 4.271.400 e Ft támogatást kapott Társaságunk 2020. évben, a IV. negyedévben az eredetileg meghatározott összeg **132.954 e Ft-tal csökkentésre került**. A Társaságunk a Szakmai Program átcsoportosítására tett javaslatot az ősz folyamán, mivel a tavaszi járványhelyzet miatt egyes kertészeti, közszolgáltatási munkák nem voltak később pótolhatók, más igények jelentkeztek. Ennek a kezdeményezésnek lett következménye 250.000 e forint más munkanemekre történő átcsoportosítása és a támogatás csökkentése, mely azonban már megkezdett, megrendelt munkákat is érintett.

Jelentős értékvesztést számoltunk el – 74.971 e Ft-ot - a 2015. évi viharkárral kapcsolatos vis maior támogatáshoz kapcsolódóan, a Fővárosi Önkormányzat részére 2018-ban kiállított számlák még ki nem fizetett részére, továbbá egyik leányvállalatunk - a FŐKERT Mérnökiroda Kft – az üzleti évet jelentős veszteséggel zárta, mely miatt **28.530 e Ft értékvesztést** kellett elszámolni. Továbbá a járványhelyzet miatt 2020. tavaszán néhány hétig csak ügyeleti jelleggel, csökkentett munkarendben történt zöldfelület fenntartási munkák végzése, a fizikai dolgozók állásidőn, illetve kötelező szabadságon voltak. Állásidőként került számfejtésre 24.544 munkaóra, amely összességében 37.690 e Ft költséget **jelentett számunkra, melyet a szakmai programunk terhére nem számolhattunk el**, ugyanakkor a program teljesítése érdekében amellet, hogy átcsoportosítást is kezdeményeztünk öszre, több alvállalkozói munka is igénybevételre került, pl. faápolási, ültetési munkák esetében, melyek a IV. negyedévben kerültek elvégzésre. **A járványhelyzet miatt 11.520 e Ft többletköltsége** keletkezett a Társaságnak védőeszközök, fertőtlenítőszeres beszerzése, fertőtlenítés, tesztelés igénybe vétele miatt. Összességében a számvitelileg kötelezően elszámolt értékvesztések és a felmerült többletkiadások vezettek a jelentős veszteséghez.

21. Belföldi értékesítés nettó árbevétele

a. Értékesítés árbevétele tevékenységenkénti bontásban

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Kertészeti szolgáltatások bevétele	793 288	829 175	35 887	104,5%
Ingatlan hasznosítás bevétele	61 684	53 771	-7 913	87,2%
Egyéb bevétel	35 410	5 246	-30 164	14,8%
Összesen	890 382	888 192	-2 190	99,8%

Az értékesítés nettó árbevétele összességében a 2020. évben bázis szinten realizálódott, de összetétele változott, a Városligetben végzett munkák árbevétele növekedett.

b. Értékesítés nettó árbevétele a kapcsolt vállalkozásokkal szemben:

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	2 580	3 817	1 237	147,9%
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	1 082	1 170	88	108,1%
FKF Nonprofit Zrt.	500	0	-500	0,0%
FŐTÁV Zrt.	1 893	0	-1 893	0,0%
FŐKÉTÜSZ Kft.	500	0	-500	0,0%
TAHI Faiskola Kft.	7 120	6 785	-335	95,3%
Főkert Mérnökiroda Kft.	3 011	2 733	-278	90,8%
Összesen	16 686	14 505	-2 181	86,9%

22. Aktivált saját teljesítmények értéke

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Saját termelésű készletek aktivált értéke	12 747	8 983	-3 764	70,5%
Komposzt befejezetlen termelés	3 600	24 551	20 951	682,0%
Befejezetlen termelés	-33 127	-35 194	-2 067	106,2%
Összesen	-16 780	-1 660	15 120	9,9%

Az aktivált saját teljesítmények értékében a 2020. év végi komposzt-, növénykészletet, illetve a Társaságunkhoz még be nem érkezett anyagszámla értékének visszavezetését mutattuk ki.

23. Egyéb bevételek

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Értékesített immat és tárgyi eszköz	40	5 221	5 181	13052,5%
Káreseményekkel kapcsolatos	5 711	8 063	2 352	141,2%
Céltartalékok	442 761	40 032	-402 729	9,0%
Értékvesztés visszairása	612	0	-612	0,0%
Egyéb szervezettől kapott támogatás	4 485	0	-4 485	0,0%
Különféle egyéb bevételek	4 954 588	5 450 424	495 836	110,0%
Összesen	5 408 197	5 503 740	95 543	101,8%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	237	0	-237	0,0%
Főkert Mérnökiroda Kft	237	0	-237	0,0%

1184/2019 (IV.5.) Kormányhatározat alapján 2,159 Mrd Ft-ot biztosított a Kormány a FŐKERT Nonprofit Zrt. számára vissza nem térítendő egyedi költségvetési támogatásként 7 db családi sportpark megvalósításához 2019-ben, mely kivitelezések 2020. november 30-ig fejeződtek be.

2020. évben **összesen 5 450 424 ezer Ft** különféle **egyéb bevétel** került felhasználásra, melyből nagyobb rész támogatási bevétel volt. A Szakmai Program keretében 4 271 400 ezer Ft, a Sportfőváros kivitelezési munkálataira 1 118 626 ezer Ft, az uniós pályázat (Urb for Dan - INTERREG) alapján kapott támogatás 8 388 ezer Ft, míg a véglegesen fejlesztési célra

korábban kapott támogatásokból 49 368 ezer Ft összeg került feloldásra az értékcsökkenéssel arányosan. Egyéb bevételként 2 642 ezer Ft (kártérítés, TB 1 %) realizálódott a 2020. évben.

24. Anyagjellegű ráfordítások

a. Anyagköltség

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Alapanyag	254 290	182 894	-71 396	72%
Üzemi és fűtőanyag	77 555	59 340	-18 215	77%
Javítási karbantartási anyagok	90 202	81 137	-9 065	90%
Víz felhasználás	106 020	60 761	-45 259	57%
Áram és gáz	102 148	97 717	-4 431	96%
Kertészeti szerszámok	92 333	78 730	-13 603	85%
Egyéb anyag	20 178	25 790	5 612	128%
Összesen	742 726	586 369	-156 357	79%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	157 520	125 983	-31 537	80%
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	3 603	2 512	-1 091	69,7%
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt	0	100	100	
FŐTÁV Zrt.	3 577	3 668	91	102,5%
TAHI Faiskola Kft.	150 280	119 703	-30 577	79,7%
Főkert Mérnökiroda Kft.	60	0	-60	0,0%

Az alapanyagköltség csökkenésének az oka elsősorban a Sportfőváros projekt kivitelezésének előrehaladásából eredő kevesebb anyagbeszerzés, valamint a kevesebb saját kapacitással megvalósított faültetés.

A javítási karbantartási anyagok és a kertészeti szerszámok a gépállományunk javításához, cseréjéhez kapcsolódik. Az előregedő járműveink esetében 2020. évben 7 db teherautó került beszerzésre, ezáltal a gépjárműpark esetében a javítási költségekben csökkenés várható a későbbiekben.

A víz felhasználás jelentős mértékben csökkent a bázis évhez képest, ennek magyarázata a 10 000 db faültetéshez kapcsolódóan vállalt 3 éves fafenntartási kötelezettség, melynek keretében az alvállalkozók öntözik az általuk ültetett fákat.

b. Igénybe vett szolgáltatások értéke

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Szállítási szolgáltatás	147 873	131 855	-16 018	89%
Bérleti díjak	46 538	59 308	12 770	127%
Telefon, posta kgt	14 209	16 772	2 563	118%
Karbantartás	151 683	174 559	22 876	115%
Hirdetés reklám	37 140	15 280	-21 860	41%
Szakértői szolgáltatások	213 618	83 937	-129 681	39%
Utazási kgt	51 119	49 121	-1 998	96%
Igénybevett kertészeti szolgáltatás	2 190 836	2 238 828	47 992	102%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	194 183	225 288	31 105	116%
Összesen	3 047 199	2 994 948	-52 251	98%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	614 651	19 822	-594 829	3%
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	87	135	48	155,2%
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt	0	468	468	
FKF Nonprofit Zrt.	446	0	-446	0,0%
FŐTÁV Zrt.	110	110	0	100,0%
FŐKÉTÜSZ Kft.	77	0	-77	0,0%
TAHI Faiskola Kft.	18 476	0	-18 476	0,0%
Főkert Mérnökiroda Kft.	595 455	19 109	-576 346	3,2%

Az igénybevett szolgáltatások csökkenésének főbb okai a következők:

A szállítási költségek 17 millió Ft-tal csökkentek, mivel a lombgyűjtés és a metszési munkálatoknál keletkezett zöldhulladék elszállítása elsősorban saját kapacitással történt. A karbantartási költségek növekedésének egy része a betervezett többletfeladatok, az öregedő géppark, míg más része az áremelkedések miatt keletkezett.

A szakértői szolgáltatások csökkenése háttérben az áll, hogy a Mérnökiroda Kft tervezői átkerültek a FŐKERT Zrt. állományába, így a Társaság és a leányvállalata közötti számlázás megszűnt.

A faápolás alvállalkozói költségei jelentősen emelkedtek a bázisévhez képest.

A kaszálási munkák esetében a túllépést a 2020. évben közbeszerzési eljárás keretében lefolytatott beszerzés 30%-os egységár növekedése indokolja.

1 061 millió Ft értékben szerepel a Sportfőváros kivitelezési munkálataihoz kapcsolódó alvállalkozói költség.

c. Egyéb szolgáltatások értéke

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Hatósági díjak	6 757	6 136	-621	91%
Bankktg	13 805	14 222	417	103%
Biztosítás	16 480	14 785	-1 695	90%
Egyéb szolgáltatás	281	380	99	135%
Összesen	37 323	35 523	-1 800	95%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	1 120	0	-1 120	0%
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	1 120	0	-1 120	0,0%

d. Eladott áruk beszerzési értéke

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Komposzt értékesítés ELÁBÉ	9 728	6 858	-2 870	70,5%
Összesen	9 728	6 858	-2 870	70,5%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	0	0	

e. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Víz, áram, telefon továbbszámlázása	1 615	2 385	770	147,7%
Egyéb közvetített szolgáltatás	31 383	2 025	-29 358	6,5%
Összesen	32 998	4 410	-28 588	13,4%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	90	892	802	991,1%
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	90	55	-35	61,1%
TAHI Faiskola Kft.	0	180	180	
Főkert Mérnökiroda Kft.	0	657	657	

A közvetített szolgáltatásoknál jelentkező jelentős csökkenés oka, hogy a Városliget Zrt. átvette az általuk használt vízórákat, így a Fővárosi Vízművek Zrt. már közvetlen nekik számlázza a vízfogyasztásukat.

25. Személyi jellegű ráfordítások

a. Bérköltség

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Fizikai	973 090	1 195 140	222 050	122,8%
Szellemi	611 055	696 007	84 952	113,9%
Összesen	1 584 145	1 891 147	307 002	119,4%

2020. év júniusában megtörténtek a béremelések visszamenőleges hatállyal 2020.01.01-jére vonatkozóan mind a fizikai, mind a szellemi dolgozók körében, valamint a bázis időszakhoz képest 15 fővel növekedett az átlagos statisztikai létszám. Összességében ezért emelkedett a bérköltség.

b. Személyi jellegű egyéb kifizetések

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Fizikai	168 253	173 332	5 079	103,0%
Szellemi	70 900	87 888	16 988	124,0%
Összesen	239 153	261 220	22 067	109,2%

A szellemi dolgozók esetében a jelentős növekedés háttérében az év eleji vezetőváltások következtében kifizetett végkielégítés áll (14 millió forint).

c. Bérjárulékok

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Szociális hozzájárulás	280 001	299 575	19 574	107,0%
Egészségügyi hozzájárulás	0	0	0	
Szakképzési hozzájárulás	1 910	2 642	732	138,3%
Rehabilitációs hozzájárulás	10 728	13 765	3 037	128,3%
Egyéb		64	64	
Összesen	292 639	316 046	23 407	108,0%

d. Átlagos statisztikai létszám

adatok: Fő-ben				
Megnevezés	2019.12.31 fő	2020.12.31 fő	Változás E Ft	Index %
Fizikai	319	332	13	104,1%
Szellemi	100	102	2	102,0%
Összesen	419	434	15	103,6%

26. Értékcsökkenési leírás

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Terv szerinti lineáris értékcsökkenés	234 824	222 254	-12 570	94,6%
Egy összegben elszámolt értékcsökkenés	21 421	17 373	-4 048	81,1%
Értékcsökkenés összesen	256 245	239 627	-16 618	93,5%

Az értékcsökkenés bázis időszakhoz képesti kisebb értékét a tárgyi eszköz állomány csökkenése okozza. A 2020. évben tervezett, ugyanakkor elhalasztott, vagy törölt beruházások után elmaradt az értékcsökkenés elszámolása is.

27. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Káresemények, bírságok	4 147	5 386	1 239	129,9%
Értékvesztés, terven felüli écs	122	75 586	75 464	61955,7%
Adók	182 242	170 410	-11 832	93,5%
Különféle egyéb ráfordítás	943	258	-685	27,4%
Egyéb ráfordítások összesen	187 454	251 640	64 186	134,2%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	0	0	

Az értékvesztés soron 74 971 ezer Ft a 2015. évi viharkárral kapcsolatban került elszámolásra. A 2020. évi ráfordításokból az adók soron szerepel 170 410 ezer Ft, amely magába foglalja a le nem vonható áfa, építmény és telekadó, a gépjármű- és cégautóadók 2020. évre elszámolt összegeit.

Egyéb ráfordítások között kerül még kimutatásra a tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése, illetve a hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek értéke is.

28. Pénzügyi tevékenység eredménye

a. Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Kapcsolt váll. kapott osztalék	100 500	69 021	-31 479	68,7%
Kamatbevétel	76	77	1	101,3%
Árfolyamnyereség	155	1 145	990	738,7%
Pénzügyi m. bevételei összesen	100 731	70 243	-30 488	69,7%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	100 500	69 021	-31 479	68,7%
Tahi Faiskola Kft	95 500	10 000	-85 500	10,5%
Főkert Mérnökiroda Kft	5 000	0	-5 000	0,0%
Virágértékesítő Kft.	0	59 021	59 021	

A pénzügyi műveletek bevételeinek jelentős része a kapcsolt vállalkozásoktól kapott osztalékot tartalmazza.

b. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Árfolyam veszteség	24	276	252	1150,0%
Kapcsolt vállalkozás részesedés értékvesztés	0	28 530	28 530	
Pénzügyi m. ráfordításai összesen	24	28 806	28 782	120025,0%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	0	0	

A Társaság a Főkert Mérnökiroda Kft. részesedésével szemben értékvesztést számolt el 28,5 millió Ft összegben, mivel a 2020. évet veszteséggel zárta, így a részesedés értéke a Kft saját tőkéjének értékével egyezik meg.

29. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

A pénzügyi helyzetet a likviditási, az adósságállományra, a vagyoni helyzetre, valamint a jövedelmezőségre vonatkozó mutatók alapján szemléltetjük.

adatok ezer Ft-ban

		2019.12.31		2020.12.31	
Likviditási mutató I.	= $\frac{\text{Pénzállomány}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{1\,191\,812}{568\,128} = 209,8\%$		$\frac{215\,456}{495\,550} = 43,5\%$	
Likviditási mutató II.	= $\frac{\text{Pénzáll. + köv.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{1\,619\,947}{568\,128} = 285,1\%$		$\frac{328\,068}{495\,550} = 66,2\%$	
Likviditási ráta	= $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{1\,746\,801}{568\,128} = 307,5\%$		$\frac{456\,794}{495\,550} = 92,2\%$	
Eladósodottság	= $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{593\,359}{2\,105\,116} = 28,2\%$		$\frac{578\,907}{1\,949\,036} = 29,7\%$	
Tőkeerősség	= $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}}$	$\frac{2\,105\,116}{4\,568\,269} = 46,1\%$		$\frac{1\,949\,036}{3\,190\,978} = 61,1\%$	
Nettó eladósodottság	= $\frac{\text{Kötelezett.-követel.}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{165\,224}{2\,105\,116} = 7,8\%$		$\frac{466\,295}{1\,949\,036} = 23,9\%$	
Saját-tőke-arányos	= $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{-47\,104}{2\,105\,116} = -2,2\%$		$\frac{-156\,079}{1\,949\,036} = -8,0\%$	
Árbevétel-arányos	= $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés árbev.}}$	$\frac{-47\,104}{890\,382} = -5,3\%$		$\frac{-156\,079}{888\,192} = -17,6\%$	
Befektetett eszközök	= $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befekt. eszközök}}$	$\frac{2\,105\,116}{2\,721\,793} = 77,3\%$		$\frac{1\,949\,036}{2\,621\,191} = 74,4\%$	

A likviditási mutatóink romlottak a pénzeszközállomány visszaesése miatt.

Az eladósodottsági mutató a kötelezettség állomány csökkenése miatt 1,5%-os javulást mutat.

A tőkeerősségi mutató nőtt a forrásállomány csökkenése következtében.

A Társaság pénzügyi helyzete a január havi munkabér kifizetésére tartalékolt összeg miatt év végén kielégítőnek mondható.

30. A társasági adó levezetése

adatok ezer Ft-ban

Társasági adó számítás

		Növelő tételek	Csökkentő tételek
Adózás előtti eredmény	-156 079		
Céltartalék képzése/felhasználása		0	44 032
Értékcsökkenési leírás		239 627	239 787
Kapott osztalék		0	69 021
Nem vállalkozás érdekében felmerült költségek		1 501	0
Módosító tételek összesen		241 128	352 840
Adóalap	-267 791		
Fizetendő adó 9%	0,09	0	
Adókedvezmények		0	
-			
-			
Korrigált társasági adó	0		

A Társaságnak társasági adófizetési kötelezettsége nem keletkezett a negatív eredmény miatt.

31. Tájékoztató adatok

1. A beszámoló aláírására jogosult személy:

- neve: Zakar András Károly
- címe: 2083 Solymár, Virág utca 10.

2. Közzolgáltatási tevékenység

A Társaság a 2020. évi alapfeladatok ellátására 4 271 400 ezer Ft összegű Közzolgáltatási Szerződést kötött Budapest Főváros Önkormányzatával, ez 3,6%-kal haladja meg az előző évi támogatást.

A közhasznú tevékenység részletes szakmai összefoglalását a Társaság Éves Beszámolójához 2020. december 31-i fordulónapra készített Közhasznúsági Melléklete tartalmazza. Ez a 2020. évi beszámoló részét képezi.

3. Kutatás és kísérleti fejlesztés

A Társaság ilyen tevékenységet nem végzett.

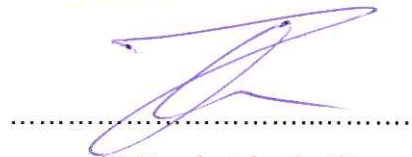
4. Adózásra vonatkozó nyilatkozat

Az adóhatóság a vonatkozó adójogszabályokban foglalt határidőn belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat, és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg.

A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

Budapest, 2021. március 22.

FŐVÁROSI KERTÉSZETI
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ NONPROFIT
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG



a vállalkozás képviselője

Zakar András Károly
vezérigazgató

1. számú melléklet

Immateriális javak és tárgyi eszközök változása (adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Növekedés átsorolás	Csökkenés átsorolás	Átsorolások (+/-)	Záró bruttó érték	Nyitó Écs	Écs növekedés	Écs csökkenés	Átsorolások (+/-)	Záró Écs	Nyitó könyv sz. érték	Záró könyv sz. érték
Immateriális javak összesen	458 948	7 293	0	0	466 241	65 700	20 101	0	0	85 801	393 248	380 440
Vásárolt szoftverek	458 948	7 293			466 241	65 700	20 101			85 801	393 248	380 440
Tárgyi eszközök összesen	4 030 060	321 060	174 602	0	4 176 518	2 126 984	218 789	13 068	0	2 332 705	1 903 076	1 843 813
Ingatlanok és kapcs.vagyoni é.jogok összesen	1 981 322	0	0	0	1 981 322	610 802	49 133	0	0	659 935	1 370 520	1 321 387
Telek	258 574				258 574	0				0	258 574	258 574
Saját használatú ingatlanok	1 264 487	0	0	0	1 264 487	458 549	37 759			496 308	805 938	768 179
Idegen ingatlanon végzett beruházás	456 816	0			456 816	151 725	11 165			162 890	305 091	293 926
Egyéb építmények	1 445				1 445	528	209			737	917	708
Műszaki berendezések gépek, járművek összesen	1 625 459	116 639	8 390	0	1 733 708	1 167 918	144 755	8 105	0	1 304 568	457 541	429 140
Termelő gépek, berendezések	852 352	43 890	8 390		887 852	581 547	83 200	8 105		656 642	270 805	231 210
Termelésben részt vevő járművek	773 107	72 749	0		845 856	586 371	61 555			647 926	186 736	197 930
Egyéb berendezések felszerelések járművek összesen	383 381	33 924	5 211	0	412 094	348 264	24 901	4 963	0	388 202	35 117	43 892
Egyéb járművek	55 601	250			55 851	38 276	6 335			44 611	17 325	11 240
Irodai, igazgatási berendezések	25 645	33 311	5 185		53 771	15 895	7 608	2 379		21 124	9 750	32 647
Egyéb gépek berendezések	302 135	363	26		302 472	294 093	10 958	2 584		302 467	8 042	5
Beruházások összesen	39 898	170 497	161 001	0	49 394	0	0	0	0	0	39 898	49 394
Beruházásokra adott előlegek	39 898	0	2 290		37 608					0	39 898	37 608
Befejezetlen beruházások	0	170 497	158 711		11 786					0	0	11 786
Összesen	4 489 008	328 353	174 602	0	4 642 759	2 192 684	238 890	13 068	0	2 418 506	2 296 324	2 224 253

2. sz. melléklet

Cash-Flow kimutatás

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés		2019.12.31	2020.12.31
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	1 069 717	-811 971
	Működési cash-flow (1-13. sorok)		
1a.	Adózás előtti eredmény	+/- -47 104	-156 079
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	4 324 354	4 271 400
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	+ -100 500	69 021
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	+ -147 604	-87 058
2.	Elszámolt amortizáció	+ 256 245	239 659
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	+/- -612	19 471
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/- -442 761	-40 000
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/- 40	-5 038
6.	Szállítói kötelezettség változása	+/- 14 449	-213 839
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	+/- 89 718	141 261
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+/- 1 341 654	-1 166 759
9.	Vevőkövetelés változása	+/- -19 116	199 344
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+/- 761	114 307
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+/- -23 057	-13 319
12.	Fizetett adó (nyereség után)	- 0	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés	- 0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-171 135	-222 511
	Befektetési cash-flow (14-18. sorok)		
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- -271 635	-158 710
15.	Befektetett eszközök eladása	+ 0	5 220
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, m.b.	+ 0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	- 0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés	+ 100 500	-69 021
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	0	58 126
	Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok)		
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	+ 0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+ 0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele	+ 0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+ 0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	- 0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	- 0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	- 0	58 126
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	- 0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	+/- 898 582	-976 356
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	+ 0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27.sor)	898 582	-976 356
	Nyitó pénzeszköz	293 230	1 191 812
	Záró pénzeszköz	1 191 812	215 456