



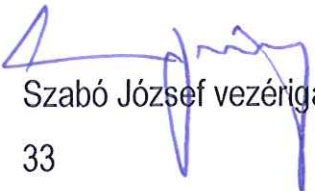
FŐKERT FŐKERT
NONPROFIT ZRT.

BUDAPESTI ÉRVÁROSIGAZGATÓSÁG ZRT. TAGJA

FŐVÁROSI KERTÉSZETI ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ NONPROFIT RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2015. évi éves Beszámolóhoz

Összeállította: **Kontrolling Osztály**
**FŐVÁROSI KERTÉSZETI
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ NONPROFIT
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Jóváhagyta:  Szabó József vezérigazgató

Oldalak száma: 33

Készült: 2016. március 04.

TARTALOMJEGYZÉK

I. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK.....	3
1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA.....	3
2. A TÁRSASÁG VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐI, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG TAGJAI	5
3. SZÁMVITELI MEGFELELŐSSÉG	5
4. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK BEMUTATÁSA	6
5. EGYÉB RÉSZVESEDÉSI VISZONYBAN LÉVŐ VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA	7
II. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	8
II.1. ESZKÖZÖK	8
1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK BEMUTATÁSA.....	8
2. FORGÓESZKÖZÖK ALAKULÁSA	12
3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	15
II.2. FORRÁSOK	16
1. SAJÁT TŐKE	16
2. CÉLTARTALÉKOK	16
3. KÖTELEZETTSÉGEK.....	17
4. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	19
III. EREDMÉNYKIMUTATÁS FŐBB SORAINAK SZÁMSZERŰ ALAKULÁSA.....	21
1. AZ EREDMÉNY-KIMUTATÁS FŐBB SORAINAK ELEMZÉSE.....	21
2. BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	21
3. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	22
4. EGYÉB BEVÉTELEK	23
5. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	23
6. SZEMÉLYJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	25
7. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	26
8. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK.....	27
9. PÉNZÜGYI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	28
10. RENDKÍVÜLI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE.....	29
11. A PÉNZÜGYI HELYZET ÉRTÉKELÉSE.....	29
12. A TÁRSASÁGI ADÓ LEVEZETÉSE	30
A TÁRSASÁGNAK A JELENTŐS NEGATÍV EREDMÉNY KÖVETKEZMÉNYEKÉNT TÁRSASÁGI ADÓ FIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGE NEM KELETKEZETT.EGYÉB INFORMÁCIÓK.....	30
1. A BESZÁMOLÓ ALÁÍRÁSÁRA JOGOSULT(AK):.....	31
2. KÖZSZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG	31
1. sz. melléklet.....	32
2. sz. melléklet.....	33

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, Dávid Ferenc utca 2/b.

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

A cég adószáma: 10903894-2-42

A cég cégjegyzékszám: 01-10-042452

A cég statisztikai számjele: 10903894 8130 573 01

Működési formája: Zártkörű, egyszemélyes részvénytársaság

Alapítás és bejegyzés

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

A Társaság a Fővárosi Önkormányzat Fővárosi Kertészeti Vállalat általános jogutódja, egyszemélyi részvényese a 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 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 cég fő tevékenységi köre 81.30 Zöldterület kezelés

Közhasznú tevékenységek:

81.30 Zöldterület kezelés

02.10 Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység

02.40 Erdészeti szolgáltatások

37.00 Szennyvíz gyűjtése, kezelése

38.11 Nem veszélyes hulladékok gyűjtése

38.21 Nem veszélyes hulladékok kezelése, ártalmatlanítása

39.00 Szennyeződés-mentesítés, egyéb hulladékkezelés

Üzletszerű gazdasági tevékenységek:

01.19 Egyéb, nem évelő növény termesztése

01.30 Növényi szaporítóanyag termesztése

43.12 Építési terület előkészítése

64.20 Vagyonkezelés (holding)

68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

69.20 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység

70.10 Üzletvezetés

70.22 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

71.11 Építészmérnöki tevékenység

71.12 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

72.19 Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés

81.29 Egyéb takarítás

Számviteli szolgáltatás, könyvvizsgálat

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

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

A könyvvizsgálatért személyében felelős vezető könyvvizsgáló Kékesi Péter, MKVK regisztrációs száma: 7128. A könyvvizsgáló 2015. évben tevékenységéért 1.123.000,- forint díjazásban részesült.

2. A Társaság vezető tisztségviselői, Felügyelőbizottság tagjai

Az Ügyvezetés tagjai:

Név	Beosztás	Lakcím
Szabó József	Vezérigazgató	1213 Budapest, Határ út 71.
Hegedűs Gábor	Vezérigazgató helyettes	2030 Érd, Hóvirág u. 14./b.
Kolpaszky Zoltán Tamásné	Gazdasági igazgató	1196 Budapest, Nagysándor József u. 125.

A Felügyelő Bizottság tagjai:

Név	Lakcím
dr. Pesti Ivet (elnök)	1155 Bp., Perczel Mór utca 30.
Désiné Németh Éva Katalin	1037 Bp., Lánglilium u. 3. 8.ép B. lph.IV./21
Szentirmai-Zöld Máté	1028 Bp., Deák Ferenc u. 22.
Fehér Károly	1106 Bp., Köszméte u. 32/B
Tóth János	2143 Kistarcsa, Vereczkei utca 43/B.
Sirály István	1118 Bp. Sümegvár 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 tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

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

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

Pénzeszközöket a pénzügyi kivonattal egyező értékben állítja be a Mérlegbe.

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

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

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

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

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

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

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

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

4. Kapcsolt vállalkozások bemutatása

A Társaság több gazdasági társaságban rendelkezik tulajdoni részesedéssel. Az összevont (konszolidált) éves Beszámoló 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 Dísnövény, vetőmag, műtrágya, hobbiállat-eledel kiskereskedelme

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

Adatok ezer Ft-ban				
Részletezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás	Index
Jegyzett tőke	50 000	44 760	-5 240	89,5%
Eredménytartalék	183 944	200 456	16 512	109,0%
Lekötött tartalék	68 717	0	-68 717	0,0%
Mérleg szerinti eredmény	11 272	11 834	562	105,0%
Saját tőke	313 933	257 050	-56 883	81,9%
FŐKERT Nonprofit Zrt. részesedés mértéke	75,00%	83,80%	8,8%	111,7%

Leányvállalat neve: **TAHI Faiskola Kft.**

Leányvállalat székhelye: 2022 Tahitótfalu Tahi Nagyker 0292. hrsz.

Leányvállalat tevékenysége: 01.30 Növényi szaporítóanyag termesztése

A Beszámoló összeállításának időpontjáig Társaságunkhoz érdemi adat nem érkezett.

Adatok ezer Ft-ban

Részletezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás	Index
Jegyzett tőke	5 000		-5 000	-
Tőketartalék	4 456		-4 456	-
Eredménytartalék	127 764		-127 764	-
Lekötött tartalék tőketartalékból	1 503		-1 503	-
Lekötött tartalék eredménytartalékból	23 000		-23 000	-
Mérleg szerinti eredmény	28 583		-28 583	-
Saját tőke	190 306	0	-190 306	-
FŐKERT Nonprofit Zrt. részesedés mértéke	52,00%	52,00%	0,0%	100,0%

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

Leányvállalat székhelye: 1073 Budapest, Dob u. 90.

Leányvállalat tevékenysége: 71.12 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

Adatok ezer Ft-ban

Részletezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás	Index
Jegyzett tőke	30 000	30 000	0	100,0%
Eredménytartalék	5 207	5 994	787	115,1%
Mérleg szerinti eredmény	787	3 436	2 649	436,6%
Saját tőke	35 994	39 430	3 436	109,5%
FŐKERT Nonprofit Zrt. részesedés mértéke	100,00%	100,00%	0,0%	100,0%

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

5. Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás bemutatása

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

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

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás főtevékenysége: 51.22 Dísznövény nagykereskedelem

A Beszámoló összeállításának időpontjáig Társaságunkhoz érdemi adat nem érkezett.

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Adatok ezer Ft-ban

		2014. december 31.		2015. december 31.		Változás az előző	
		Összeg	résarány	Összeg	résarány	évhez képest	
		e Ft	%	e Ft	%	e Ft	%
A.	Befektetett eszközök	1 453 351	40,5%	1 657 180	50,5%	203 829	14,0%
B.	Forgóeszközök	2 103 556	58,6%	1 527 210	46,5%	-576 346	-27,4%
C.	Aktív időbeli elhatárolások	30 744	0,9%	98 678	3,0%	67 934	221,0%
	Eszközök összesen	3 587 651	100,0%	3 283 068	100,0%	-304 583	-8,5%
D.	Saját tőke	2 170 196	60,5%	1 804 989	55,0%	-365 207	-16,8%
E.	Céltartalékok	1 012 800	28,2%	1 118 317	34,1%	105 517	10,4%
F.	Kötelezettségek	314 460	8,8%	257 256	7,8%	-57 204	-18,2%
G.	Passzív időbeli elhatárolások	90 195	2,5%	102 506	3,1%	12 311	13,6%
	Források összesen	3 587 651	100,0%	3 283 068	100,0%	-304 583	-8,5%

II.1. Eszközök

1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK BEMUTATÁSA

2015. évben beruházásra és felújításra összesen **365.406 ezer Ft**-ot fordított a Társaság. Több nagy értékű gép került beszerzésre, valamint régóta húzódó épület felújítás lett elvégezve. Emellett folytatódott az informatikai háttér fejlesztése. Az immateriális javak, tárgyi eszközök, beruházások alakulását a befektetési tükör foglalja össze a következők szerint.

Adatok ezer Ft-ban

BRUTTÓ ÉRTÉK	nyitó 2015.01.01	növekedés +	csökkenés -	záró 2015.12.31
vagyoni é. jogok	31 432	19 255	2 503	48 184
szellemi termék	3 800		3 800	0
immat. összesen	35 232	19 255	6 303	48 184
ingatlanok	1 388 306	107 443	0	1 495 749
műszaki	908 938	198 160	11 691	1 095 407
egyéb	104 910	32 360	9 666	127 604
beruházás	36 314	8 188	1 168	43 334
t.e.összesen	2 438 468	346 151	22 525	2 762 094
mindösszesen	2 473 700	365 406	28 828	2 810 278

ÉRTÉKCSÖKKENÉS	nyitó 2015.01.01	növekedés +	csökkenés -	záró 2015.12.31
vagyoni é. jogok	24 497	7 803	2 503	29 797
szellemi termék	3 800	0	3 800	0
immat. összesen	28 297	7 803	6 303	29 797
ingatlanok	447 573	26 134	0	473 707
műszaki	555 448	108 060	11 306	652 202
egyéb	76 502	15 871	9 510	82 863
beruházás	0	0	0	0
t.e.összesen	1 079 523	150 065	20 816	1 208 772
mindösszesen	1 107 820	157 868	27 119	1 238 569

KÖNYVSZERINTI ÉRTÉK	nyitó 2015.01.01	növekedés +	csökkenés -	záró 2015.12.31
vagyoni é. jogok	6 935	21 758	10 306	18 387
szellemi termék	0	3 800	3 800	0
immat. összesen	6 935	25 558	14 106	18 387
ingatlanok	940 733	107 443	26 134	1 022 042
műszaki	353 490	209 466	119 751	443 205
egyéb	28 408	41 870	25 537	44 741
beruházás	36 314	8 188	1 168	43 334
t.e.összesen	1 358 945	366 967	172 590	1 553 322
mindösszesen	1 365 880	392 525	186 696	1 571 709

1.1. Immateriális javak

BRUTTÓ ÉRTÉK	Nyitó 2015.01.01	Változás	Záró 2015.12.31
Vagyoni értékű jogok	31 432	16 752	48 184
Szellemi termékek	3 800	-3 800	0
Immateriális javak összesen:	35 232	12 952	48 184

ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Nyitó 2015.01.01	Változás	Záró 2015.12.31
Vagyoni értékű jogok	24 497	5 300	29 797
Szellemi termékek	3 800	-3 800	0
Immateriális javak összesen:	28 297	1 500	29 797

KÖNYV SZERINTI ÉRTÉK	Nyitó 2015.01.01	Változás	Záró 2015.12.31
Vagyoni értékű jogok	6 935	11 452	18 387
Szellemi termékek	0	0	0
Immateriális javak összesen:	6 935	11 452	18 387

Immateriális javak között a Társaság irodai, ügyviteli és üzlet szoftvereket tart nyilván. Üzleti szoftverek közül a Woodpecker vezetői információs rendszerfejlesztés emelhető ki, melyre 2015-ben 10.469 eFt költött a Társaság, valamint a kapcsolódó hardver beruházás értéke 17.926 eFt.

1.2. Tárgyi eszközök

BRUTTÓ ÉRTÉK	Nyitó 2015.01.01	Változás	Záró 2015.12.31
Ingatlanok és kapcs. vagyon értjogok	1 388 306	107 443	1 495 749
Műszaki berend., gépek, járművek	908 938	186 469	1 095 407
Egyéb berend., gépek, járművek	104 910	22 694	127 604
Beruházások, felújítások	36 314	7 020	43 334
Beruházásra adott előlegek	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen:	2 438 468	323 626	2 762 094

HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Nyitó 2015.01.01	Változás	Záró 2015.12.31
Ingatlanok és kapcs. vagyon értjogok	447 573	26 134	473 707
Műszaki berend., gépek, járművek	555 448	96 754	652 202
Egyéb berend., gépek, járművek	76 502	6 361	82 863
Beruházások, felújítások	0	0	0
Beruházásra adott előlegek	0	0	0
Értékcsökkenés összesen:	1 079 523	129 249	1 208 772

KÖNYV SZERINTI ÉRTÉK	Nyitó 2015.01.01	Változás	Záró 2015.12.31
Ingatlanok és kapcs. vagyon értjogok	940 733	81 309	1 022 042
Műszaki berend., gépek, járművek	353 490	89 715	443 205
Egyéb berend., gépek, járművek	28 408	16 333	44 741
Beruházások, felújítások	36 314	7 020	43 334
Beruházásra adott előlegek	0	0	0
Nettó érték összesen:	1 358 945	194 377	1 553 322

Az ingatlanok közül a X. kerületi Népliget, a Keresztúri út és a XI. kerületi Rezeda utca telephelyeken történt ingatlan beruházás és felújítás összesen 107.443 eFt értékben.

A Keresztúri úti telephelyen létesített napelem rendszer megvalósítására 45.054 eFt-ot költöttünk. Gép beruházások közül kiemelendő a rézsúkaszáló gép 40.495 eFt, emelőkosaras gépjármű 29.023 eFt értékű beszerzése. Ezek mellett 25 munkagép és jármű került beszerzésre.

Az egyéb tárgyi eszközök beszerzésére 32.360 eFt-ot költöttünk, amely alapvetően irodai berendezéseket és eszközöket foglal magában.

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás	Index
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	70 100	70 100	0	100,0%
Egyéb tartós részesedés	17 371	15 371	-2 000	88,5%
Egyéb tartósan adott kölcsön*	0	0	0	0,0%
Összesen	87 471	85 471	-2 000	97,7%

Az egyéb tartós részesedések értéke csökkent, az IMMODUS Zrt-ben lévő 2 millió Ft részvények névértéken történt eladása miatt.

1.3.1. Befektetett pénzügyi eszközök mozgástáblája:

Adatok ezer Ft-ban

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

2. FORGÓESZKÖZÖK ALAKULÁSA

2.1. Készletek

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás	Index
Anyagok	15 041	22 118	7 077	147,1%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	51 648	70 654	19 006	136,8%
Áruk	0	0	0	0,0%
Készletekre adott előlegek	3 230	0	-3 230	0,0%
Összesen	69 919	92 772	22 853	132,7%

Az anyagok 7.077 ezer forint értékű növekedését a kenőanyagok, a kertészeti anyagok és a munkaruha állományának emelkedése okozta. A kenőanyagok növekedését a nagyszámú új gép beszerzése indokolta, a szükséges karbantartás miatt. A kertészeti anyagok esetében a műtrágya és gyeprágya év végi beszerzése növelte meg a készleteket. 2015-ben a kedvező beszerzési lehetőség miatt nagyobb mennyiségű munkaruha került megvételre, melynek kiadása, felhasználása folyamatos lesz a következő évben

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

A szigeten végzett munkákhoz kapcsolódik a 16.598 e Ft alvállalkozói költség, amihez még társul be nem fejezett saját munka is. A befejezés és a kiszámlázás áthúzódik 2016-ra.

A Termesztő telep készletértékének növekedése a 2.327 eFt, az áthúzódó kertészeti munka felmerült költségének változása 16.476 eFt növekedés, a komposzt befejezetlen értékének változása 203 eFt-al csökkenés.

2.2. Követelések

Adatok ezer Ft-ban				
Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás	Index
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	235 349	31 075	-204 274	13,2%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	5 239	14 098	8 859	269,1%
Követelések egyéb rsz. Viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0	0,0%
Egyéb követelések	17 475	19 284	1 809	110,4%
Összesen	258 063	64 457	-193 606	25,0%

A vevőkövetelések állománya jelentősen csökkent, ami a Társaság jó partner kapcsolatainak, valamint a következetes és hatékony beszedési eljárásának, konkrétan a fizetési meghagyásos eljárás alkalmazásának köszönhető.

A 31.075 eFt év végi követelés állomány nem tekinthető jelentősnek. A vevőkövetelésekben 1.102 eFt értékvesztés van kimutatva.

2015. évben a jó fizetési készség hatására 607 eFt értékvesztés visszairására volt lehetőség.

2.2.1. Hátrasorolt követelés a Társaságnál nincs.

2.2.2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben mindösszesen 14.098 eFt követelés áll fenn, ebből a legjelentősebb tétel a 8.136 ezer Ft-os FŐKERT Mérnökiroda Kft követelés.

Fővárosi Kertészeti Zártkörűen Működő Nonprofit Részvénytársaság
A 2015. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete
Minden adat ezer Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

Megnevezés		2014.12.31	2015.12.31	Változás
FŐKERT Mérnökiroda Kft.	vevőkövetelés			0
	kölcsönkövetelés			0
	osztalék			0
	kamatkövetelés			
	egyéb		8 136	8 136
Budapest Gyógyfürdői Zrt	vevőkövetelés	267		-267
	kölcsönkövetelés			0
	osztalék			0
	kamatkövetelés			0
	vevőkövetelés	4 337	5 570	1 233
Budapesti Temetkezési Intézet (kapcsolt)	kölcsönkövetelés			0
	osztalék			0
	kamatkövetelés			0
	vevőkövetelés		282	282
	kölcsönkövetelés			0
FKF Nonprofit Zrt	osztalék			0
	kamatkövetelés			0
	vevőkövetelés	635		-635
	kölcsönkövetelés			0
	osztalék			0
FŐKÉTÜSZ Kft.	kamatkövetelés			0
	vevőkövetelés		110	110
	kölcsönkövetelés			0
	osztalék			0
	kamatkövetelés			0
Fővárosi Vízművek Zrt.	vevőkövetelés			
	kölcsönkövetelés			
	osztalék			
	kamatkövetelés			
	vevőkövetelés	5 239	5 962	723
Összes vevőkövetelés		5 239	5 962	723
Összes kölcsönkövetelés		0	0	0
Összes osztalékkövetelés		0	0	0
Összes kamatkövetelés		0	0	0
Összes egyéb követelés		0	8 136	
Összesen		5 239	14 098	8 859

2.2.3. Egyéb követelések

Adatok ezer Ft-ban

EGYÉB KÖVETELÉSEK	2014.12.31	2015.12.31	Változás	Index
Ajánlati biztosíték	2 500	0	-2 500	0,0%
Általános forgalmi adó	0	5 776	5 776	
Egyéb adók	0	4 829	4 829	
Munkabérelőleg	1 414	840	-574	59,4%
Szállítók egyenlege	12 337	7 568	-4 769	61,3%
Szolgáltatásra adott előleg	200	0	-200	0,0%
Egyéb követelések	1 024	271	-753	26,5%
Összesen	17 475	19 284	1 809	110,4%

Az egyéb követelések értékéből a legjelentősebb az adótúlfizetések összege. Ez alapvetően két adónemben keletkezett túlfizetés hatása. Az általános forgalmi adó tekintetében az év közti számított

és az év végi tényleges arányosítási levonási megosztás 1%-al javult. A szakképzési hozzájárulás tekintetében szintén változott a megosztási arány 9%-al,
Az év végén összesen 7.568 eFt volt az esedékességet megelőzően kifizetett szállítók értéke.

2.3. Értékpapírok

Értékpapírokkal a Társaság 2015. december 31-én nem rendelkezett.

2.4. Pénzeszközök

				Adatok ezer Ft-ban
Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás	Index
Pénztár, csekkek	164	212	48	129,3%
Bankbetétek	1 775 410	1 369 769	-405 641	77,2%
Összesen	1 775 574	1 369 981	-405 593	77,2%

Pénzeszközök záró állománya csökkenést mutat, melynek oka a tárgyévben megvalósított beruházások ráfordításai, valamint a viharkárok helyreállítása miatti keletkezett többlet kiadások. A Társaság a szabad pénzeszközeit lekötött bankbetétben tartja.

3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

				Adatok ezer Ft-ban
Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás	Index
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	28 889	82 384	53 495	285,2%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 855	16 294	14 439	878,4%
Összesen	30 744	98 678	67 934	321,0%

Bevételek aktív időbeli elhatárolásának meghatározó része a Városliget Zrt részére végzett, következő év elején kiszámlázott kertészeti szolgáltatás bevétele 77.361 eFt és a kamatbevételek 2.711 eFt értékben.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának növekedését a Budapesti Városgazgatóság Zrt. általán díj korrekciója okozza, 12.399 eFt összegben.

II.2. Források

1. SAJÁT TŐKE

Adatok ezer Ft-ban

Részletezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás	Index
Jegyzett tőke	968 500	968 500	0	100,0%
Tőketartalék	664 641	664 641	0	100,0%
Eredménytartalék	359 440	537 055	177 615	149,4%
Lekötött tartalék	177 000	0	-177 000	0,0%
Mérleg szerinti eredmény	615	-365 207	-365 822	-59383,3%
Összesen:	2 170 196	1 804 989	-365 207	83,2%

A saját tőke összetételében az eredménytartalékban történt változást az előző évi eredmény eredménytartalékba történő átvétele és a képzett lekötött tartalékból a tárgyévi befejezett és befejezetlen beruházásokra feloldott 177 millió forint okozza.

2. CÉLTARTALÉKOK

Adatok ezer Ft-ban

Képzés jogalapja/indoka	Céltartalék 2015.01.01	Képzés 2015.	Feloldás 2015.	Céltartalék 2015.12.31
Papp Elek fennálló peres eljárás várható költsége	10 000		10 000	0
Fővárosi Csatornázási Művek víziközmű-fejlesztési hozzájárulás követelése	40 000			40 000
Közzolgáltatási keretszerződés 7.8. a) pontja alapján keletkező kötelezettség 2013. évi	64 800		64 800	0
Közzolgáltatási keretszerződés 7.8. a) pontja alapján keletkező kötelezettség 2014. évi	80 000			80 000
Margitsziget futókör WIFI	181 000			181 000
Termesztő telep fóliasátrak építése	265 000			265 000
Informatikai támogatás kötelezettsége	37 000			
XIX. Kerület építmény és telekadó 2010-2013. év utólagos kivetés várható kötelezettsége	0	177 310		177 310
Jövőbeni kötelezettségekre képzett összesen	677 800	177 310	74 800	780 310
Zöldkataszter felmérés várható költsége	335 000			335 000
Vezérigazgató 2015 várható jutalom	0	3 007		3 007
Jövőbeni költségekre képzett	335 000	3 007	0	338 007
Mindösszesen	1 012 800	180 317	74 800	1 118 317

A céltartalékok 2015. évben jelentősen módosultak a bázis évi adatokhoz képest. Feloldásra került a Papp Elek magánszeméllyel kapcsolatos per jogerős lezárása miatt 10.000 eFt, valamint a 2013. évi, közszolgáltatási szerződésből adódó kötelezettség után képzett 64.800 eFt. Képezve lett 177.310 eFt céltartalék a Budapesti XIX. kerületi Önkormányzat által visszamenőlegesen kivetett építmény- és telekadó összegére, mely 2016. évben esedékes, valamint a tulajdonos döntése alapján a Társaság első számú vezetője részére, a 2015. gazdasági évi értékelés alapján fizethető jutalom fedezetére.

3. KÖTELEZETTSÉGEK

3.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Adatok ezer Ft-ban

Részletezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás	Index
Ford Transit kisbusz lízing	461	0	-461	0,0%
Kaució, ajánlati biztosíték miatti tartozás	10 574	11 035	461	104,4%
Összesen:	11 035	11 035	0	100,0%

Hosszú lejáratú kötelezettség összesen 11.035 eFt értékben áll fenn. A Ford Transit kisbusz lízingidőszaka 2016-ban lejár, így az utolsó év kötelezettsége átkerült a rövid lejáratú kötelezettségek közé. A bérleti szerződésekben meghatározott, biztosíték és kaució összege 11.035 eFt.

3.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

Részletezés	Adatok ezer Ft-ban			
	2014.12.31	2015.12.31	Változás	Index
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	110 594	50 283	-60 311	45,5%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	61 712	9 950	-51 762	16,1%
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	11	11	
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	131 119	185 977	54 858	141,8%
Ebből: Fizetendő Társasági adó	1 271	0	-1 271	0,0%
ÁFA	3 424	0	-3 424	0,0%
SZJA	20 181	22 014	1 833	109,1%
Szakképzési hozzájárulás elszámolása	0	0	0	0,0%
Egészségügyi hozzájárulás	1 983	2 305	322	116,2%
Cégaudató	180	305	125	169,4%
Szociális hozzájárulási adó	31 245	33 761	2 516	108,1%
Egyéb adók	1 133	843	-290	74,4%
Építmény- és Telekadó	0	0	0	
Helyi iparüzési adóadó	1 572	1 044	-528	66,4%
Nyugdíjbiztosítási járulék	12 315	13 353	1 038	108,4%
Egészségbiztosítási járulék	10 325	12 094	1 769	117,1%
Decemberi kereset elszámolás	44 643	52 453	7 810	117,5%
Egyéb kötelezettség a munkavállalókkal	196	445	249	227,0%
Átsorolt követelés	0	30 793	30 793	
Pályázatra kapott előleg	0	8 051	8 051	
Ajánlati biztosíték	0	4 300	4 300	
Lízing	1 019	459	-560	45,0%
Egyéb kötelezettség	1 632	3 757	2 125	230,2%
Összesen:	303 425	246 221	-57 204	81,1%

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból jelentős változást mutatnak, miután Társaságunk a kötelezettségeinek minden esetben határidő lejárta előtt eleget tesz.

Fordulónapi kötelezettségeket kapcsolt vállalkozással szemben egyrészt a FŐKERT Mérnökiroda Kft. felé 7.174 eFt értékű, illetve a Tahi Faiskola Kft. felé 2.777 eFt értékű le nem járt kötelezettség jelentett.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományának növekedését alapvetően a vevők esedékesség előtt történő fizetései, 30.793 eFt, valamint a decemberi munkabérek kifizetésének növekedése, 7.810 eFt okozta.

4. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

4.1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása

2015. évben bevételek passzív időbeli elhatárolására nem került sor.

4.2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Adatok ezer Ft-ban				
Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás	Index
Kapcsolt és egyéb rész.visz. vállalkozással kapcsolatos	7 692	10 112	2 420	131,5%
Tárgyévre figyelembe veendő költségek	58 243	51 373	-6 870	88,2%
Költségek elhatárolása	65 935	61 485	-4 450	93,3%

Kapcsolt vállalkozással kapcsolatosan számottevően a FŐKERT Mérnökiroda Kft. év végi elszámolásai lettek elhatárolva.

Adatok ezer Ft-ban				
Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás	Index
BVK Budapesti Városüzemeltetési Központ Zrt	907	0	-907	0,0%
Főkert Mérnökiroda Kft.	4 272	5 379	1 107	125,9%
Tahi Faiskola Kft.	95	0	-95	0,0%
Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt.	134	425	291	317,2%
Budapesti Távhőszolgáltató ZRt.	368	474	106	128,8%
Fővárosi Közterület-Fenntartó Zrt.	1 916	2 844	928	148,4%
Budapest Esély Nonprofit Kft	0	544	544	0,0%
Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.	0	446	446	0,0%
Kapcsoltság egyéb rész.visz. vállalkozással kapcsolatos költségek elhatárolása	7 692	10 112	2 420	131,5%

A 2015. évet terhelő elhatárolt költségek döntően a közüzemi díjakból és a személyi jellegű ráfordításokból tevődnek össze. Az elhatárolt költségek jogcímenkénti megoszlását a következő táblázat mutatja be.

Adatok ezer Ft-ban	
Elhatárolt költségek részletezése	2015.12.31
áramdíj	6 489
bérleti díj	1 411
biztosítás	3
fűtés	474
gázdíj	5 412
jogi szolgáltatás	400
kertészeti szolgáltatás	544
őrzés	7 627
prémium	10 556
jutalom	3 577
közterhek	6 972
hulladékszállítás	2 844
távfelügyelet	1 002
telefon	533
üzemanyag	3 713
öntözővíz	1 011
víz és csatornadíj	1 701
egyéb igénybe vett szolgáltatások	4 751
anyag	731
személyi jell.	390
szakértői díj	190
karbantartás,javítás	907
beruházás	247
összesen	61 485

4.3. Halasztott bevételek

Adatok ezer Ft-ban				
Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás	Index
Egyéb fejlesztési célú halasztott bevételek	23 727	40 588	16 861	171,1%
Térítés nélkül átvett (ajándékba kapott, fellelt)	533	433	-100	81,2%
Halasztott bevételek elhatárolása	24 260	41 021	16 761	169,1%

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

III. Eredménykimutatás főbb sorainak számszerű alakulása

1. AZ EREDMÉNY-KIMUTATÁS FŐBB SORAINAK ELEMZÉSE

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban			
	2014.12.31	2015.12.31	Változás	Index
A - Üzleti tevékenység eredménye	-113 779	-437 256	-323 477	384,3%
B - Pénzügyi műveletek eredménye	103 380	64 815	-38 565	62,7%
C - Szokásos vállalkozási eredmény	-10 399	-374 568	-364 169	3602,0%
D - Rendkívüli eredmény	12 285	9 361	-2 924	76,2%
E - Adózás előtti eredmény	1 886	-365 207	-367 093	-19364,1%
F - Adózott eredmény	615	-365 207	-365 822	-59383,3%
G - Mérleg szerinti eredmény	615	-365 207	-365 822	-59383,3%

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 mind piaci tevékenységének eredményét, mind pénzügyi és rendkívüli eredményét az alaptevékenység finanszírozására fordítja. Fenti táblázatból kitűnik, a Mérleg Szerinti Eredményben a pénzügyi és rendkívüli eredmény is finanszírozza az alaptevékenységi működést.

A negatív eredményt a 2015. évi „vis maior” viharkárok helyreállításának többletkiadásai (169.641 eFt) és a Budapest XIX. kerületi Önkormányzat visszamenőleges adókivetésére (177.310 eFt) képzett céltartalék okozza.

2. BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE

2.1. Értékesítés árbevétele tevékenységenkénti bontásban

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban			
	2014.12.31	2015.12.31	Változás	Index
Egyéb megrendelések	149 457	101 112	-48 345	67,7%
Termesztő telep	34 400	45 822	11 422	133,2%
Lerakóhelyi díj	24 149	34 634	10 485	143,4%
Komposzt értékesítés	12 147	11 152	-995	91,8%
Ingallangazdálkodás	60 946	59 832	-1 114	98,2%
Ügyviteli szolgáltatások	301	301	0	100,0%
Egyéb közérdekű feladatok bevétele	306 392	364 307	57 915	118,9%
Értékesítés nettó árbevétele	587 792	617 160	29 368	105,00%

A Társaság értékesítési nettó árbevétele összességében nagy változást nem mutat. A bevételek jelentős hányadát a Városliget Zrt részére történt, a Városliget fenntartására kötött Vállalkozási Szerződés alapján végzett tevékenység bevétele jelenti. A Városliget, mint kiemelt zöldfelület fenntartására az előző években a Budapest Főváros Önkormányzata biztosította a forrást az Éves Közszolgáltatási Szerződésen belül. A Termesztő telep értékesítése és zöldhulladék lerakásáért befolyt lerakóhelyi díj bevétele kiemelkedő mértékben nőtt az összes árbevételen belül.

2.2. Értékesítés árbevételéből a kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt összegek:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás	Index
Főkert Mérnök Iroda Kft.	3 672	5 167	1 495	140,7%
Tahi Faiskola Kft.	6 871	7 381	510	107,4%
VIRÁGÉRT Kft.	1 082	1 813	731	167,6%
Összesen	11 625	14 361	2 736	123,5%

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

2.3. Export értékesítés nettó árbevétele

Társaságunknak 2015. évben export tevékenységet nem végzett.

3. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás	Index
Saját termelésű készletek állományváltozása	-7 905	19 006	26 911	-240,4%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	8 380	13 324	4 944	159,0%
Összesen	475	32 330	31 855	6806,3%

Saját előállítású eszközök aktivált növekedés oka egy kertészeti feladat áthúzódása a következő évre, a saját termelésű készletek esetében a komposzt felhasználás tervtől való eltérése.

4. EGYÉB BEVÉTELEK

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban			
	2014.12.31	2015.12.31	Változás	Index
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök	1 037	9	-1 028	0,9%
Káreseményekkel kapcsolatos kapott bevételek	1 182	174	-1 008	14,7%
Késedelmi kamatok egyéb vállalkozástól	700	4 580	3 880	654,3%
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználás	817 141	74 800	-742 341	9,2%
Egyedi minősítés alapján elszámolt értékvesztés	4 872	607	-4 265	12,5%
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekr	7	0	-7	0,0%
Készletek, immat. javak és tárgyi eszközök többlet	44	0	-44	0,0%
Ktgek (ráfordítások) ellentételezésére kapott pályázati tám.	0	1 196	0	0,0%
Ktgek (ráfordítások) ellentételezésére kapott tám.	2 878 797	2 312 300	-566 497	80,3%
Visszaigényelt ellátások, kifizetőhelyi térítések	530	611	81	115,3%
Előző éveket érintő tételek	91	3 022	2 931	3320,9%
Egyéb eredményt növelő tételek ,kártérítés, kerekítési különbözet	2 544	5 413	2 869	212,8%
Egyéb bevételek	3 706 945	2 402 712	-1 305 429	64,8%

A Társaság egyéb bevételeinek 96%-át a közszolgáltatási feladatok finanszírozására biztosított kompenzáció teszi ki. A 2015. évi közszolgáltatási feladatokra 2.312 millió forintot biztosított Budapest Főváros Önkormányzata. A kompenzáció mellett a képzett céltartalék feloldása miatt elszámolt bevétel kiemelkedő a többi tétel közül.

5. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

5.1. Anyagköltség

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban			
	2014.12.31	2015.12.31	Változás	Index
Anyagköltség	593 845	501 526	-92 319	84,5%
Összesen	593 845	501 526	-92 319	84,5%

Az anyagköltségek közül a közüzemi díjak jelentősek 170 millió forint, amiből a vízdíj- és csatornadíj összesen 92 millió forint, mely a csapadékos időjárás ellenére jelentős költség.

Összesen 51 millió forint értékben vásárolt a Társaság szaporítóanyagot, lágy- és fás szárú növényt. Parkberendezési tárgyak karbantartására, épített elemek pótlására, felújítására 57 millió forint értékű anyagot használt fel. Az üzemanyag költség 51 millió forint, növényvédő szerekre 18 millió forint lett fordítva. A használatra kiadott munkaruha értéke 20 millió forint. A felsorolt kiemelt tételek az összes anyagköltség 73%-át teszik ki.

5.2. Igénybe vett szolgáltatások értéke

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban			
	2014.12.31	2015.12.31	Változás	Index
Igénybevett szolgáltatás	1 267 652	1 023 372	-244 280	80,7%
Összesen	1 267 652	1 023 372	-244 280	80,7%

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

Adatok ezer Ft-ban	
Megnevezés	2015.12.31
Veszélyes hulladék ártalmatlanítása	1 278
Gyep, virág, cserje felületek komposztszállítás	1 355
Cserje kapálás	2 772
Egyéb kapálás	5 114
Kaszálás	234 002
Köztisztasági feladatokhoz kapcsolódó szállítás	7 457
Kaszálék szállítás	25 326
Egyéb kertészeti munkák	27 097
Tavaszi, őszi lomb szállítás	38 747
Gally, rönk, fás szárú növények szállítás	46 264
Termelőeszközök karbantartása	52 256
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	56 169
Őrzés- védelem, vagyonvédelem	58 629
Szemét-, hulladék-, veszélyes hulladék szállítás	60 172
Faápolás	63 036
Egyéb igénybe vett szolgáltatás - parkgondozás	128 464
Kiemelt tételek összesen	808 138

A részletezett szolgáltatások az összes igénybe vett szolgáltatás 79 %-át teszik ki.

5.3. Egyéb szolgáltatások értéke

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban			
	2014.12.31	2015.12.31	Változás	Index
Egyéb szolgáltatás	30 563	26 249	-4 314	85,9%
Összesen	30 563	26 249	-4 314	85,9%

Egyéb igénybe vett szolgáltatások számottevően nem térnek el az előző évitől. A csökkenést alapvetően a bankváltást követően mutatkozó 5 millió forintos bankköltség csökkenés okozta.

6. SZEMÉLYJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

6.1. Bérköltség

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás	Index
Bérköltség	904 178	971 121	66 943	107,4%
Összesen	904 178	971 121	66 943	107,4%

A Társaság bértömege 7,4%-al emelkedett az előző évihez képest. Ennek okai a következők:

- a Társaság átlagléttszáma 5 fővel emelkedett,
- a munkaerő mozgás eredményeként kvalifikáltabb munkatársakat tudtunk felvenni, mely magasabb bérkifizetést vont maga után,
- év közben a cafeteria keret egy része alaphéresítésre került, ami szintén megemelte a bérköltséget a személyi jellegű kiadások egyidejű csökkenése mellett.

6.2. Személyi jellegű egyéb kifizetések

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás	Index
Személyi jellegű egyéb kifizetések	188 351	165 547	-22 804	87,9%
Összesen	188 351	165 547	-22 804	87,9%

Személyi jellegű kifizetések csökkenése a bérnövekedés indokai között felsorolt cafeteria rendszer átstrukturálásának következménye. A Társaságnál a cafeteria keret 2015. július 01-től éves szinten számítva 200.000,- Ft-ra csökkent.

6.3. Bérjárulékok

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás	Index
Bérjárulékok	249 765	259 567	9 802	103,9%
Összesen	249 765	259 567	9 802	103,9%

A bérjárulék növekedése az alapját képező kifizetések értékének emelkedéséből következett.

6.4. Átlagos statisztikai létszám

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás	Index
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak (TMF) [fő]	334,0	341,0	7	102,1%
Részmunkaidőben foglalkoztatottak (RMF) [fő]	18,3	16,4	-2	90,0%
Összesen	352,3	357,4	5	101,4%

Megnevezés	2014. év	2015. év	Változás	Index
Statisztikai átlaglétsszám- fizikai (fő)	267,90	269,06	1,16	100,4%
Statisztikai átlaglétsszám- szellemi (fő)	84,39	88,32	3,93	104,7%
Statisztikai átlaglétsszám összesen (fő)	352,29	357,38	5,09	101,4%

A Társaság 269 fő fizikai és 88 fő szellemi átlagos állományi létszámmal végezte feladatait 2015. évben. Az öt 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:

adatok eFt-ban			
Megnevezés	Bértömeg	Személyi jellegű	Összesen
Ügyvezetés	16 900	941	17 841
Felügyelő bizottság	11 400	0	11 400
Összesen	28 300	941	29 241

7. ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás	Index
Terv szerinti amortizáció (lineáris)	95 670	145 907	50 237	152,5%
Használatbavételkor egy összegben elszámolt amortizáció	13 467	11 961	-1 506	88,8%
Összesen	109 137	157 868	48 731	144,7%
Terven felüli értékcsökkenés	114	1 709	1 595	1499,1%

A Társaság értékcsökkenési leírása jelentősen növekedett a tárgyévben üzembe helyezett beruházások hatásaként. A terven felüli értékcsökkenés az üzembe nem helyezhető vérmezői gépjármű behajtó selejtezésének eredményeként lett elszámolva.

8. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás	Index
Céltartalék-képzés a várható kötelezettségekre	563 000	177 310	-385 690	31,5%
Céltartalék-képzés a jövőbeni költségekre	335 000	3 007	-331 993	0,9%
Eredményt terhelő ÁFA	88 010	121 626	33 616	138,2%
Építményadó, telekadó	51 666	45 535	-6 131	88,1%
Helyi iparüzési adó	8 088	9 131	1 043	112,9%
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetések	2 839	4 435	1 596	156,2%
Gépjárműadó	1 540	1 882	342	122,2%
Előző éveket érintő tételek	1 070	2 648	1 578	247,5%
Vízkihasználás hozzájárulás	843	842	-1	99,9%
Cégautóadó	655	1 222	567	186,6%
Egyedi minősítés alapján elszámolt értékvesztés	567	0	-567	0,0%
Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenés	312	1 709	1 397	547,8%
Értékesített immat.javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	225	0	-225	0,0%
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	205	50	-155	24,4%
Hiányzó, megsemmisült, kivezetett készletek könyv szerinti értéke	76	1 020	944	1342,1%
Reklámadó	8	0	-8	0,0%
Egyéb ráfordítás	0	0	0	0,0%
Egyéb	444	36	-408	8,1%
Egyéb ráfordítás összesen	1 054 548	370 453	-684 095	35,1%

Egyéb ráfordítások között jelentős tétel a céltartalék képzés várható kötelezettségekre és költségekre. Összesen 180.317 eFt értékben került sor céltartalék képzésre.

Jelentős tétel a 121.626 eFt eredményt terhelő le nem vonható ÁFA, mint egyéb ráfordítás, valamint a 45.535 eFt költségteleget jelentő építmény- és telekadó fizetési kötelezettség.

9. PÉNZÜGYI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE

9.1. Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban			
	2014.12.31	2015.12.31	Változás	Index
Kapott osztalék	39 973	37 775	-2 198	94,5%
Realizált árfolyamnyereség	22	0	-22	0,0%
Pénzintézettől éven belüli betételre kapott kamat	63 668	25 034	-38 634	39,3%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	2 006	2 006	0,0%
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	103 663	64 815	-40 854	62,5%

A Társaság a Virágértékesítő Kft.-től, mint kapcsolt vállalkozástól 37.775 eFt osztalékot kapott annak 2014. évi eredményéből. A kapcsolt vállalkozások 2015. évi Beszámolóinak elfogadására a mérlegkészítés időpontjáig nem került sor, így 2015. évi osztalékfizetésre döntés még nem született. A leányvállalatok 2015. évi tevékenységéből származó esetleges osztalék a Társaság 2016. évi könyveiben fog szerepelni.

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

Egyéb pénzügyi bevételt jelentett az IMMODUS Zrt.-ben lévő tulajdoni részesedés névértéken történő értékesítés

9.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban			
	2014.12.31	2015.12.31	Változás	Index
Árfolyamveszteség	47	0	-47	0,0%
Egyéb hitel, kölcsön, kamat	236	115	-121	48,7%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	2 012	2 012	0,0%
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	283	2 127	1 844	751,6%

Pénzügyi műveletek ráfordításai az előző évhez képest érdemben nem változtak, az értékesített tulajdoni részesedés könyv szerinti értékének kivezetése miatt került elszámolásra 2.000 eFt ráfordítás.

10. RENDKÍVÜLI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás	Index
Rendkívüli bevételek	12 385	9 361	-3 024	75,6%
Rendkívüli ráfordítások	100	0	-100	0,0%
Rendkívüli eredmény	12 285	9 361	-2 924	76,2%

Rendkívüli bevételek és ráfordítások eredménye 9.361 eFt, mely a véglegesen fejlesztési célra kapott pénzeszközből vásárolt kaszálógépek és kosaras gépkocsi időarányos értékcsökkenéséből, valamint a napelen rendszerhez aktiválást követő időszakra elszámolt, kapott fejlesztési támogatásból adódik.

11. A PÉNZÜGYI HELYZET ÉRTÉKELÉSE

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

Sorsz.	Megnevezés	Számítási mód	2014.12.31	2015.12.31
1.	Saját tőke részarány	Saját tőke / Mérleg főösszeg (%)	60,5%	55,0%
2.	Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Befektetett eszközök (%)	149,3%	108,9%
2./a.	Befektetett eszközök fedezettsége (befektetett pénzügyi eszközök nélkül)	Saját tőke / Befektetett eszközök (%)	158,9%	114,8%
2./b.	Befektetett eszközök fedezettsége (hosszú lejáratú kötelezettséggel számítva)	Saját tőke+Beruházási hitel / Befektetett eszközök (%)	150,1%	109,6%
3.	Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszközök / Összes eszköz (%)	37,9%	47,3%
4.	Forgóeszközök aránya	Forgóeszköz / Összes eszköz (%)	58,6%	46,5%
5.	Likviditási mutató	Forgóeszköz / Kötelezettség	6,7	5,9
5./a.	Likviditási mutató I.	Pénzállomány/ Rövid lejáratú kötelezettség	5,9	5,6
6.	Eladósodottság %	Kötelezettségek/ Saját tőke	14,5%	14,3%

A Társaság vagyoni, pénzügyi helyzete a likviditási- és tőkeszerkezeti mutatók tükrében egyértelműen stabil. A saját tőke aránya az összes forráson belül csekély mértékben, 5,5%-al csökkent, de még így is 55,0%-ban nyújt fedezetet.

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

A kötelezettségek csökkenésének hatására az eladósodottsági mutató mindösszesen 0,2%-al romlott, így a Társaság pénzügyi helyzete nagyon jónak mondható.

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

12. A TÁRSASÁGI ADÓ LEVEZETÉSE

Adatok ezer Ft-ban

Adózás előtti eredmény	-365 207
Csökkentő jogcímek:	
Céltartalék feloldása	74 800
Adótörvény szerinti écs. és kivezetett nyilvántartási érték	159 577
Kapott osztalék	37 775
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	945
Visszaírt értékvesztés, behajthatatlan leírt köv. nyilvánt. értékvesztése	607
Önellenőrzés	3 023
Összesen	276 727
Növelő jogcímek:	
Céltartalék képzés	180 317
Terv szerinti értékcsökkenés, terven felüli értékcsökkenési leírás	159 577
Elszámolt értékvesztés	0
Önellenőrzés	2 648
Összesen	342 542
Társasági adó alapja	-299 392
Adófizetési kötelezettség	0
Mérleg szerinti eredmény	-365 207

A Társaságnak a jelentős negatív eredmény következményeként társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

Egyéb információk

1. A beszámoló aláírására jogosult(ak):

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

2. Közzolgáltatási tevékenység

A Társaság 2015. évi alapfeladat ellátásra 2.312.300 eFt összegű Közzolgáltatási Szerződést kötött Budapest Főváros Önkormányzatával, ez 83,54%-a az előző évinek. A csökkentett összegben meghatározott kompenzáció, valamint a 2015. évi viharok során keletkezett „vis maior” károk miatti helyreállítás többletköltségei és egyéb kedvezőtlen események együttes hatásaként a közzolgáltatási tevékenység negatív eredménnyel zárt.

A közhasznú tevékenység részletes szakmai összefoglalását a Társaság 2015. évi Közhasznú beszámolója tartalmazza.

Budapest, 2016. március 04.

FŐVÁROSI KERTÉSZETI
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ NONPROFIT
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Szabó József

vezérigazgató

FŐKERT Nonprofit Zrt.

Fővárosi Kertészeti Zártkörűen Működő Nonprofit Részvénytársaság
A 2015. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete
Minden adat e Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

1. sz. melléklet

Cash-Flow kimutatás

			eFt 2014. év	eFt 2015. év
Megnevezés				
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (1-13. sorok)		-64 649	-81 680
1.	Adózás előtti eredmény	+/-	1 886	-365 207
2.	Elszámolt amortizáció	+	109 137	157 868
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+/-	-4 305	-607
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/-	80 859	105 517
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/-	-811	-9
6.	Szállítói kötelezettség változása	+/-	63 949	-112 073
7.	Egyéb rövidelejáratú kötelezettség változása	+/-	-93 658	54 869
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+/-	-108 484	12 311
9.	Vevőkövetelés változása	+/-	-172 156	204 881
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+/-	27 332	-33 521
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+/-	32 873	-67 934
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-	-1 271	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-	0	0
14.	Kapott osztalék, részesedés	-	0	-37 775
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14-16. sorok)		-321 162	-323 913
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	-322 198	-361 697
15.	Befektetett eszközök eladása	+	1 036	9
16.	Kapott osztalék, részesedés	+		37 775
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (17-27. sorok)		-1 884	0
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	+		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+		
19.	Hitel és kölcsön felvétele	+		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek töröl., megszűnt., beváltása	+		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkecsökkentés)	-		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-1 884	
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz, pótbefizetés	-		
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása	+/-		
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	+/-	-387 695	-405 593
	Nyitó pénzeszköz		2 163 269	1 775 574
	Záró pénzeszköz		1 775 574	1 369 981

Közhasznú eredménykimutatás

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás	Index
Értékesítés nettó árbevétele	306 392	364 307	57 915	18,9%
Aktívált saját teljesítmények értéke	-3 505	34	3 539	-101,0%
Egyéb bevételek	2 888 911	2 395 015	-493 896	-17,1%
Anyagjellegű ráfordítások	1 730 416	1 418 665	-311 751	-18,0%
Személyi jellegű ráfordítások	1 255 094	1 302 865	47 771	3,8%
Értékcsökkenési leírás	93 543	135 579	42 036	44,9%
Egyéb ráfordítások	223 841	368 491	144 650	64,6%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-111 096	-466 244	-355 148	319,7%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	94 988	63	-94 925	-99,9%
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	11 288	9 362	-1 926	-17,1%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-4 820	-456 819	-451 999	9377,6%
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-4 820	-456 819	-451 999	9377,6%