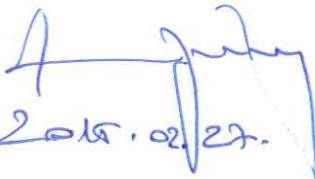


FŐVÁROSI KERTÉSZETI ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ NONPROFIT RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet
a 2014. évi éves Beszámolóhoz


2015. 02. 27.

TARTALOMJEGYZÉK

I.	TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	3
1.	A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA	3
2.	A TÁRSASÁG VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐI, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG TAGJAI	5
3.	SZÁMVITELI MEGFELELŐSSÉG	5
4.	KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK BEMUTATÁSA	6
5.	EGYÉB RÉSZESÉDÉSI VISZONYBAN LÉVŐ VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA	7
II.	MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	8
II.1.	ESZKÖZÖK	8
1.	BEFEKETETT ESZKÖZÖK BEMUTATÁSA	8
2.	FORGÓESZKÖZÖK ALAKULÁSA	10
3.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	12
II.2.	FORRÁSOK	13
1.	SAJÁT TŐKE	13
2.	CÉLTARTALÉKOK	13
3.	KÖTELEZETTSÉGEK	14
4.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	15
III.	EREDMÉNYKIMUTATÁS FŐBB SORAINAK SZÁMSZERŰ ALAKULÁSA	17
1.	AZ EREDMÉNY-KIMUTATÁS FŐBB SORAINAK ELEMZÉSE	17
2.	BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	17
3.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	18
4.	EGYÉB BEVÉTELEK	19
5.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	20
6.	SZEMÉLYJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	22
7.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	25
8.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	25
9.	PÉNZÜGYI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	26
10.	RENDKÍVÜLI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	26
11.	A PÉNZÜGYI HELYZET ÉRTÉKELÉSE	27
12.	A TÁRSASÁGI ADÓ LEVEZETÉSE	28
IV.	EGYÉB INFORMÁCIÓK	29
1.	A BESZÁMOLÓ ALÁÍRÁSÁRA JOGOSULT(AK):	29
2.	KÖZSZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG	29
3.	EGYÉB FELADATOK	30
1. sz. melléklet	31
2. sz. melléklet	32

I. Tájékoztató adatok

1. A Társaság bemutatása

A Társaság teljes neve: Fővárosi Kertészeti Zártkörűen Működő Nonprofit Részvénytársaság

A Társaság székhelye: 1073 Budapest, Dob utca 90.

A Társaság honlapjának címe: www.fokert.hu

A Társaság telephelyei:

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

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

A cég adószáma: 10903894-2-42

A cég 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 BVK HOLDING Budapesti Városüzemeltetési Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság. A jegyzett tőke 968 500 000 Ft. Megalakuláskor 1937 db névre szóló részvényt bocsátottak ki egyenként 500 000 Ft névértéken.

A cég tevékenysége:

A FŐKERT Nonprofit Zrt. Budapest Főváros Önkormányzata 10/2005. (III.8.) „A fővárosi zöldfelületi rendszerbe tartozó zöldterületek és zöldfelületek védelméről, használatáról, fenntartásáról és fejlesztéséről” szóló Főv. Kgy. rendelete szerint látja el a kiemelt közcélú és más zöldterületek fenntartási és fejlesztési feladatait. A fővárosi jelentőségű ún. kiemelt közparkok és fasorok körét a Fővárosi Közgyűlés 14/1993. (IV. 30.) sz. rendeletének melléklete határozza meg. A Fővárosi Önkormányzat támogatásával végzett közhasznú tevékenységünket Közszolgáltatási Keretszerződés szabályozza.

A cég fő tevékenységi köre 81.30 Zöldterület kezelés

Közhasznú tevékenységek:

- 81.30 Zöldterület kezelés
- 02.10 Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység
- 02.40 Erdészeti szolgáltatások
- 37.00 Szennyvíz gyűjtése, kezelése
- 38.11 Nem veszélyes hulladékok gyűjtése
- 38.21 Nem veszélyes hulladékok kezelése, ártalmatlanítása
- 39.00 Szennyeződés-mentesítés, egyéb hulladékkezelés

Üzletszerű gazdasági tevékenységek:

- 01.19 Egyéb, nem évelő növény termesztése
- 01.30 Növényi szaporítóanyag termesztése
- 43.12 Építési terület előkészítése
- 64.20 Vagyonkezelés (holding)
- 68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 69.20 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
- 70.10 Üzletvezetés
- 70.22 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- 71.11 Építésmérnöki tevékenység
- 71.12 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 72.19 Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
- 81.29 Egyéb takarítás

Számviteli szolgáltatás, könyvvizsgálat

A számviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért, felelős személy Laurinyecz Katalin (2490 Pusztaszabolcs, Ady Endre utca 48/1.), regisztrációs száma 174517.

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 2014. 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.
Dr. Bajzek János	Gazdasági és HR igazgató	8000 Székesfehérvár, Sütő u. 46.

A Felügyelő Bizottság tagjai:

Név	Lakcím
dr. Pesti Ivett (elnök) (2015.01.01-től)	1155 Bp., Perczel Mór utca 30.
Désiné Németh Éva Katalin (2015.01.01-től)	1028 Bp., Aszú u. 8/A
Szenfői Zöld Máté (2015.01.01-től)	1028 Bp., Deák Ferenc u. 22.
Fehér Károly (2015.01.01-től)	1106 Bp., Köszméte u. 32/B
Tóth János	2143 Kistarcsa, Vereczkei u. 43.
Sirály István	1118 Bp. Sümegvár u. 28.
Bánsági György (2014.12.31-ig)	1119 Bp. Solt u. 26.
Szepessy Tamás (elnök) (2014.12.31-ig)	1039 Bp. Czetz János u. 61.
Borsos Gábor (2014.12.31-ig)	1025 Bp. Ferenchegyi út 17.

3. Számviteli megfelelés

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékek együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát.

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

Kötelezettségként csak azon tételeket szerepelteti, amelyek jogosságát szerződés (pl. szállítási-, vállalkozási-, munkaszerződés), határozat vagy 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 eszközknél meghatározható maradványértéket. Az értékcsökkenés elszámolás az eszköznyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől veszi figyelembe.

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

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

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

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

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

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

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

4. Kapcsolt vállalkozások bemutatása

A Társaság több gazdasági társaságban rendelkezik tulajdoni részesedéssel. Az összevont (konszolidált) éves Beszámoló összeállításra Társaságunk tulajdonosa a BVK HOLDING, azaz a Budapesti Városüzemeltetési Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság kötelezett.

A kapcsolt vállalkozásaink a következők:

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

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

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

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

Adatok ezer Ft-ban

Részletezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás
Jegyzett tőke	50 000	50 000	0
Eredménytartalék	172 017	183 944	11 927
Lekötött tartalék	68 717	68 717	0
Mérleg szerinti eredmény	11 928	11 272	-656
Saját tőke	302 662	313 933	11 271
FŐKERT Nonprofit Zrt. részesedés mértéke	75,00%	75,00%	22 542

Leányvállalat neve: TAHI Faiskola Kft.
Leányvállalat székhelye: 2022 Tahitótfalu Tahi Nagykert 0292. hrsz.
Leányvállalat tevékenysége: 01.30 Növényi szaporítóanyag termesztése

Adatok ezer Ft-ban

Részletezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás
Jegyzett tőke	5 000	5 000	0
Tőketartalék	4 456	4 456	0
Eredménytartalék	72 951	127 764	54 813
Lekötött tartalék tőketartalékból	1 503	1 503	0
Lekötött tartalék eredménytartalékból	23 000	23 000	0
Mérleg szerinti eredmény	54 813	28 583	-26 230
Saját tőke	161 723	190 306	28 583
FŐKERT Nonprofit Zrt. részesedés mértéke	52,00%	52,00%	57 166

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	2013.12.31	2014.12.31	Változás
Jegyzett tőke	30 000	30 000	0
Eredménytartalék	5 190	5 207	17
Mérleg szerinti eredmény	17	787	770
Saját tőke	35 207	35 994	787
FŐKERT Nonprofit Zrt. részesedés mértéke	100,00%	100,00%	1 574

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.

Adatok ezer Ft-ban

Részletezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás
Jegyzett tőke	89 630		-89 630
Tőketartalék	2 538		-2 538
Eredménytartalék	24 212		-24 212
Mérleg szerinti eredmény	1 633		-1 633
Saját tőke	118 013		-118 013
FŐKERT Nonprofit Zrt. részesedés mértéke	17,15%		-236 026

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Adatok ezer Ft-ban

Eszközök	2013. december 31.		2014. december 31.		Változás az előző évhez képest	
	Összeg	részarány	Összeg	részarány	e Ft	%
	e Ft	%	e Ft	%		
A. Befektetett eszközök	1 240 515	34,0%	1 453 351	40,5%	212 836	
B. Forgóeszközök	2 342 122	64,2%	2 103 556	58,6%	-238 566	-10,2%
C. Aktív időbeli elhatárolások	63 617	1,7%	30 744	0,9%	-32 873	
Eszközök összesen	3 646 254	100,0%	3 587 651	100,0%	-58 603	-1,6%
D. Saját tőke	2 169 581	59,5%	2 170 196	60,5%	615	0,0%
E. Céltartalékok	931 941	25,6%	1 012 800	28,2%	80 859	
F. Kötelezettségek	346 053	9,5%	314 460	8,8%	-31 593	-9,1%
G. Passzív időbeli elhatárolások	198 679	5,4%	90 195	2,5%	-108 484	
Források összesen	3 646 254	100,0%	3 587 651	100,0%	-58 603	-1,6%

II.1. Eszközök

1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK BEMUTATÁSA

1.1. Immateriális javak

bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

	nyitó 2014.01.01	növekedés +	csökkenés -	záró 2014.12.31
vagyoni é. jogok	26 347	5 085	0	31 432
szellemi termék	3 800	0	0	3 800
immat. összesen	30 147	5 085	0	35 232

halmozott écs változása

	nyitó 2014.01.01	növekedés +	csökkenés -	záró 2014.12.31
vagyoni é. jogok	17 465	7 032	0	24 497
szellemi termék	3 800	0	0	3 800
immat. összesen	21 265	7 032	0	28 297

könyv szerinti érték

	nyitó 2014.01.01	növekedés +	csökkenés -	záró 2014.12.31
vagyoni é. jogok	8 882	5 085	7 032	6 935
szellemi termék	0	0	0	0
immat. összesen	8 882	5 085	7 032	6 935

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

Üzleti szoftverek közül a Woodpecker utókalkulációs rendszerfejlesztés emelhető ki, melyre az elmúlt három évben 7 millió forintot költött a Társaság, valamint a zöld- és fakataszterhez kapcsolódó szoftverfejlesztés az elmúlt három évben 5,2 millió forint értékben jelentkezett.

1.2. Tárgyi eszközök

bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

	nyitó 2014.01.01	növekedés +	csökkenés -	záró 2014.12.31
ingatlanok	1 398 478	14 928	25 100	1 388 306
műszaki	676 033	242 712	9 807	908 938
egyéb	88 239	24 003	7 332	104 910
beruházás	532	317 425	281 643	36 314
t.e.összesen	2 163 282	599 068	323 882	2 438 468

halmozott écs változása

	nyitó 2014.01.01	növekedés +	csökkenés -	záró 2014.12.31
ingatlanok	447 454	25 219	25 100	447 573
műszaki	495 545	69 626	9 723	555 448
egyéb	76 121	7 260	6 879	76 502
beruházás	0	0	0	0
t.e.összesen	1 019 120	102 105	41 702	1 079 523

könyv szerinti érték

	nyitó 2014.01.01	növekedés +	csökkenés -	záró 2014.12.31
ingatlanok	951 024	40 028	50 319	940 733
műszaki	180 488	252 435	79 433	353 490
egyéb	12 118	30 882	14 592	28 408
beruházás	532	317 425	281 643	36 314
t.e.összesen	1 144 162	640 770	425 987	1 358 945

Tárgyi eszközökön belül a, VIII. kerületi II. János Pál pápa téri játszótér selejtezése okozott jelentős mozgást az ingatlanok között (könyv szerinti értéke nulla), a géppark megújítása nagymértékű növekményt eredményezett (műszaki).

2014. évben beruházásra és felújításra összesen **286.731** ezer Ft-ot fordított a Társaság, melynek részletes bemutatását a 2014. évi Üzleti Jelentés tartalmazza.

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás	Index
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	70 100	70 100	0	100,0%
Egyéb tartós részesedés	17 371	17 371	0	100,0%
Egyéb tartósan adott kölcsön*	0	0	0	
Összesen	87 471	87 471	0	100,0%

Az egyéb tartós részesedésekben változás nem történt.

1.3.1. Befektetett pénzügyi eszközök mozgástáblája:

Adatok ezer Ft-ban

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

2. FORGÓESZKÖZÖK ALAKULÁSA

1.4. Készletek

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás	Index
Anyagok	15 587	15 041	-546	96,5%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	59 554	51 648	-7 906	86,7%
Áruk	0	0	0	
Készletekre adott előlegek	0	3 230	3 230	
Összesen	75 141	69 919	-5 222	93,1%

Készletek értékelésénél a befejezetlen termelés és félkész termékek állományának változása kerül meghatározásra. A Termesztő telep készletértékének csökkenése a 2.137 eFt-ot, a Beruházási Főosztály által egyéb közérdekű megrendeléseken belül 2013-ban megrendelt, Irhás árok kertészeti rendbetételének 2014. évben kiszámlázott munkái 3.587 eFt-tal csökkenést jelentettek. Készletekre értékvesztés nem került megállapításra, elszámolásra.

1.5. Követelések

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás	Index
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	58 888	235 349	176 461	399,7%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	15 226	5 239	-9 987	34,4%
Egyéb követelések	29 598	17 475	-12 123	59,0%
Összesen	103 712	258 063	154 351	248,8%

A vevőkövetelések állományának növekedését két jelentős tétel, a Városliget Zrt. számára végzett munkák januári lejáratú számlái 134.199 eFt értékben, illetve a Sziget Kulturális Menedzser Iroda Kft. szintén januári esedékességű 75.722 eFt értékű számlája okozza. A vevőkövetelések elszámolt értékvesztésének összege: 1.709 eFt.

1.5.1. Hátrasorolt követelés a Társaságnál nincs.

1.5.2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés		2013.12.31	2014.12.31	Változás
Tahi Faiskola Kft. (leány)	vevőkövetelés	531		-531
	kölcsönkövetelés			0
	osztalék			0
	kamatkövetelés			0
Budapest Gyógyfürdői Zrt	vevőkövetelés	1 372	267	-1 105
	kölcsönkövetelés			0
	osztalék			0
	kamatkövetelés			0
Budapesti Temetkezési Intézet (kapcsolt)	vevőkövetelés	4 725	4 337	-388
	kölcsönkövetelés			0
	osztalék			0
	kamatkövetelés			0
FŐGÁZ Zrt	vevőkövetelés	1 655		-1 655
	kölcsönkövetelés			0
	osztalék			0
	kamatkövetelés			0
FŐKÉTÜSZ Kft.	vevőkövetelés	861	635	-226
	kölcsönkövetelés			0
	osztalék			0
	kamatkövetelés			0
BDK Budapesti dísz és közvilágítási Kft.	vevőkövetelés	6 082		-6 082
	kölcsönkövetelés			0
	osztalék			0
	kamatkövetelés			0
Összes vevőkövetelés		15 226	5 239	-9 987
Összes kölcsönkövetelés		0	0	0
Összes osztalékkövetelés		0	0	0
Összes kamatkövetelés		0	0	0
Összesen		15 226	5 239	-9 987

1.5.3. Egyéb követelések

Adatok ezer Ft-ban

EGYÉB KÖVETELÉSEK	2013.12.31	2014.12.31	Változás
Főkert Mérnökiroda Kft.	15 000	0	-15 000
Ajánlati biztosíték	2 500	2 500	0
Általános forgalmi adó	9 983	0	-9 983
Munkabéreelőleg	1 008	1 414	406
Szállítók egyenlege	0	12 337	12 337
Szolgáltatásra adott előleg	0	200	200
Egyéb követelések	1 107	1 024	-83
Összesen	29 598	17 475	-12 123

1.6.Értékpapírok

Értékpapírokkal a Társaság 2014. december 31-én nem rendelkezett.

1.7. Pénzeszközök

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás	Index
Pénztár, csekkek	379	164	-215	43,3%
Bankbetétek	2 162 890	1 775 410	-387 480	82,1%
Összesen	2 163 269	1 775 574	-387 695	82,1%

Pénzeszközök záró állománya csökkenést mutat, melynek oka a XIX. kerületi Szamos közti ingatlan értékesítéséből tárgyévvel megelőző évben befolyt vételárából megvalósított beruházások. A Társaság a szabad pénzeszközeit lekötött bankbetétben tartja.

3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás	Index
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	30 722	28 889	-1 833	94,0%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	32 895	1 855	-31 040	5,6%
Összesen	63 617	30 744	-32 873	48,3%

Bevételek aktív időbeli elhatárolásának meghatározó része a Biodiverz zöldfelületek projekt támogatási bevétele 12.737 eFt és a kamatbevételek 10.993 eFt értékben.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása jelentős csökkenését eredményezi, hogy bázis évvel ellentétben 2014. év végén nem kerültek beszerzésre az éves helyi utazási bérletek.

II.2. Források

1. SAJÁT TŐKE

Adatok ezer Ft-ban

Részletezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás
Jegyzett tőke	968 500	968 500	0
Tőketartalék	664 641	664 641	0
Eredménytartalék	-464 034	359 440	823 474
Lekötött tartalék	500 000	177 000	-323 000
Mérleg szerinti eredmény	500 474	615	-499 859
Összesen:	2 169 581	2 170 196	615

A saját tőke összetételében történt változásait az előző évi eredmény eredménytartalékba történő átvezetése és a képzett lekötött tartalékból a tárgyevi befejezett és befejezetlen beruházásokra feloldott 323 millió forint okozza.

2. CÉLTARTALÉKOK

Adatok ezer Ft-ban

Képzés jogalapja/indoka	Céltartalék 2014.01.01	Képzés 2014.	Feloldás 2014.	Céltartalék 2014.12.31
Papp Elek fennálló peres eljárás várható költsége	10 000			10 000
Fővárosi Csatornázási Művek víziközmű-fejlesztési hozzájárulás követelése	40 000			40 000
Közszolgáltatási keretszerződés 7.8. a) pontja alapján keletkező kötelezettség 2013. évi	64 800			64 800
Közszolgáltatási keretszerződés 7.8. a) pontja alapján keletkező kötelezettség 2014. évi		80 000		80 000
Várható kötelezettség pénzáadásra	817 141		817 141	0
Margitsziget futókör WFI		181 000		181 000
Termesztő telep fóliasátrak építése		265 000		265 000
Informatikai támogatás kötelezettsége		37 000		37 000
Jövőbeni kötelezettségre képzett összesen	931 941	563 000	817 141	677 800
Zöldkataszter felmérés várható költsége		335 000		335 000
Jövőbeni költségére képzett	0	335 000	0	335 000
Mindösszesen	931 941	898 000	817 141	1 012 800

A céltartalékok 2014. évben jelentősen módosultak a bázis évi adatokhoz képest. Feloldásra került a Szamos közti ingatlan értékesítés bevételeinek részben történő várható átadásából keletkező kötelezettségekre képzett céltartalék. Egyúttal összesen 898 millió forint értékben került sor céltartalék képzésre, a X. kerületi Keresztúri úton lévő Termesztő telepi új fóliaház és kazánkorszerűsítésre, a

Margitszigeti Futókör WIFI hálózat kialakítására, a rendeletileg kiemelten kezelt területek zöldkataszter felmérésre, ennek informatikai támogatására, továbbá az áthúzódó közszolgáltatási feladatokra.

3. KÖTELEZETTSÉGEK

1.8. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Adatok ezer Ft-ban

Részletezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás
Ford Transit kisbusz lízing	1 483	461	-1 022
Kaució, ajánlati biztosíték miatti tartozás	11 436	10 574	-862
Összesen:	12 919	11 035	-1 884

Hosszú lejáratú kötelezettség összesen 11.035 eFt értékben keletkezett. Ford Transit kisbuszt lízingelte a Társaság, a 2014. évet követően esedékes díj összesen 461 eFt, a bérleti szerződésekben meghatározott, biztosíték és kaució átvett összege 10.574 eFt.

1.9. Rövid lejáratú kötelezettségek

Adatok ezer Ft-ban

Részletezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	102 797	110 594	7 797
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	5 166	61 712	56 546
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	394	0	-394
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	224 777	131 119	-93 658
<i>Ebből: Fizetendő Társasági adó</i>	<i>101 059</i>	<i>1 271</i>	<i>-99 788</i>
ÁFA	0	3 424	3 424
SZJA	20 145	20 181	36
Szakképzési hozzájárulás elszámolása	2 036		-2 036
Egészségügyi hozzájárulás	2 546	1 983	-563
Cégauladó	146	180	34
Szociális hozzájárulási adó	31 084	31 245	161
Egyéb adók	1 030	1 133	103
Építmény- és Telekadó	0	0	0
Helyi iparüzési adóadó	0	1 572	1 572
Nyugdíjbiztosítási járulék	12 141	12 315	174
Egészségbiztosítási járulék	10 173	10 325	152
Decemberi kereset elszámolás	42 389	44 643	2 254
Egyéb kötelezettség a munkavállalókkal	105	196	91
Lízing	904	1 019	115
Egyéb kötelezettség	1 019	1 632	613
Összesen:	333 134	303 425	-29 709

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból nem mutatnak jelentős változást bázis évhez képest.

Fordulónapi kötelezettségeket kapcsolt vállalkozással szemben egyrészt a Főkert Mérnökiroda Kft. felé 41.095 eFt értékű, illetve a Tahi Faiskola Kft. felé 20.618 eFt értékű le nem járt kötelezettség jelentett. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományának jelentős csökkenését az előző évihez képest jelentősen kisebb Társasági adó fizetés kötelezettség okozta.

4. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

4.1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás	Index
Támogatás elhatárolása	95 896	0	-95 896	0,0%
Bevételek elhatárolása	95 896	0	-95 896	0,0%

2013. évi Közszolgáltatási Szerződésen belüli VIII. kerület II. János Pál Pápa tér rekonstrukció (áthúzódó bevétele: 80.830 eFt), III. kerület Római Part (9.000 eFt), a Margitszigeti szökőkút és rózsakert projekt emeltszintű fenntartásának (4.166 eFt) és a Merzse mocsár figyelő kutak eltömedékelése (1.900 eFt) feladatok befejezése 2014. évben megtörtént, új feladatra nem kaptunk külön támogatást.

4.2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás	Index
Kapcsolt vállalkozással kapcsolatos	4 266	7 692	3 426	180,3%
Tárgyévre figyelembe veendő költségek	66 122	58 243	-7 879	88,1%
Költségek elhatárolása	70 388	65 935	-4 453	93,7%

A 2014. évet terhelő elhatárolt költségek a közüzemi díjakból és a személyi jellegű ráfordításokból tevődnek össze.

Fővárosi Kertészeti Zártkörűen Működő Nonprofit Részvénytársaság
A 2014. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete
Minden adat ezer Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2014.12.31
áramdíj	5 444
bérelti díj	402
biztosítás	51
fűtés	368
gázdíj	9 722
jogi szolgáltatás	332
kertészeti szolgáltatás	5 174
őrzés	8 669
prémium	14 785
prémium szocho	4 214
hulladékszállítás	1 916
távfelügyelet	1 119
telefon	542
üzemanyag	5 913
öntözővíz	4 300
víz és csatornadíj	546
egyéb igénybe vett szolgáltatások	2 438
összesen	65 935

Kapcsolt vállalkozással kapcsolatos költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás	Index
BVK Budapesti Városüzemeltetési Központ Zrt	0	907	907	
Főkeret Mérnökiroda Kft	1 272	4 272	3 000	335,8%
Tahi Faiskola Kft.	0	95	95	
Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt	731	134	-597	18,3%
Budapesti Távhőszolgáltató ZRT	235	368	133	156,6%
Fővárosi Közterület-Fenntartó Zrt	2 028	1 916	-112	94,5%
Kapcsolt vállalkozással kapcsolatos költségek elhatárolása	4 266	7 692	3 426	180,3%

4.3. Halasztott bevételek

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás	Index
Egyéb fejlesztési célú halasztott bevételek	31 761	23 727	-8 034	74,7%
Térítés nélkül átvett (ajándékba kapott, fellel)	634	533	-101	84,1%
Halasztott bevételek elhatárolása	32 395	24 260	-8 135	74,9%

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

III. Eredménykimutatás főbb sorainak számszerű alakulása

1. Az eredmény-kimutatás főbb sorainak elemzése

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás
A - Üzleti tevékenység eredménye	556 477	-113 779	-670 256
B - Pénzügyi műveletek eredménye	30 394	103 380	72 986
C - Szokásos vállalkozási eredmény	586 871	-10 399	-597 270
D - Rendkívüli eredmény	14 662	12 285	-2 377
E - Adózás előtti eredmény	601 533	1 886	-599 647
F - Adózott eredmény	500 474	615	-499 859
G - Mérleg szerinti eredmény	500 474	615	-499 859

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.

2. Belföldi értékesítés nettó árbevétele

2.1. Értékesítés árbevétele tevékenységenkénti bontásban

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás	Index
Egyéb megrendelések	103 096	149 457	46 361	145,0%
Termesztő telep	31 721	34 400	2 679	108,4%
Lerakóhelyi díj	23 771	24 149	378	101,6%
Komposzt értékesítés	14 641	12 147	-2 494	83,0%
Ingatlan gazdálkodás	60 508	60 946	438	100,7%
Ügyviteli szolgáltatások	381	301	-80	79,0%
Egyéb közérdekű feladatok bevétele	46 025	306 392	260 367	665,7%
Értékesítés nettó árbevétele	280 143	587 792	307 649	209,82%

A Társaság értékesítési nettó árbevételére jelentős hatással bír a Városliget, mint közérdekű feladat fenntartási bevétele. Mint kiemelt zöldfelület, az előző években a fenntartásra Budapest Főváros Önkormányzata biztosította a forrást az Éves Közszolgáltatási Szerződésen belül. 2014. évtől a Városliget Zrt.-vel kötött Vállalkozási Szerződés alapján látja el a Társaság ugyanezen feladatait.

A bázis évi egyéb közérdekű feladatok bevételeit az árvízi védekezés és helyreállítás bevételei jelentették.

A Társaság a közérdekű feladatok bevétele figyelembe vétele nélkül is 16,7%-kal növelte piaci bevételeit. Egyedül a Komposzt üzem bevétele maradt el a tervezettől és a bázis évi bevételtől, melynek oka a beszállított mennyiségre vonatkozó mennyiségi kvóta év közbeni elérése volt.

2.2. Értékesítés árbevételéből a kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt összegek:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás	Index
Főkert Mérnök Iroda Kft.	7 904	3 672	-4 232	46,5%
Tahi Faiskola Kft.	6 988	6 871	-117	98,3%
VIRÁGÉRT Kft.	1 065	1 082	17	101,6%
Összesen	15 957	11 625	-4 332	72,9%

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

2.3. 2.3. Export értékesítés nettó árbevétele

Társaságunknak 2014. évben export tevékenységet nem végzett.

3. Aktivált saját teljesítmények értéke

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás	Index
Saját termelésű készletek állományváltozása	-8 285	-7 905	380	95,4%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	16 370	8 380	-7 990	51,2%
Összesen	8 085	475	-7 610	5,9%

Saját előállítású eszközök aktivált érték csökkenésének oka a közszolgáltatásban felhasznált komposzt mennyiségének tervtől való elmaradása.

4. Egyéb bevételek

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás	Index
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök	1 495 056	1 037	-1 494 019	0,1%
Káreseményekkel kapcsolatos kapott bevételek	1 982	1 182	-800	59,6%
Késedelmi kamatok egyéb vállalkozástól	66	700	634	1060,6%
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználás	70 804	817 141	746 337	1154,1%
Egyedi minősítés alapján elszámolt értékvesztés	1 550	4 872	3 322	314,3%
Költségvetésből kapott támogatás, juttatás	0	0	0	
Egyéb működési támogatás, juttatás	0	0	0	
Elkülönített alapoktól kapott támogatás, juttatás	4 500	0	-4 500	0,0%
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekr	177	7	-170	
Készletek, immat. javak és tárgyi eszközök löbblet	208	44	-164	21,2%
Pénztárakkal kapcsolatos elszámolások bevételei	0	0	0	
Ktgek (ráfordítások) ellentételezésére kapott tám.	2 398 513	2 878 797	480 284	120,0%
Visszaigényelt ellátások, kifizetőhelyi tértékek	517	530	13	
Előző éveket érintő tételek	12 943	91	-12 852	
Egyéb eredményt növelő tételek ,kártérítés, kerekítési különbözet	7 004	2 544	-4 460	36,3%
Összesen	3 993 320	3 706 945	-286 375	92,8%

A Társaság egyéb bevételeinek 77,7%-át a közszolgáltatási feladatok finanszírozására biztosított kompenzáció teszi ki. A 2014. évi közszolgáltatási feladatokra 2.768 millió forintot biztosított Budapest Főváros Önkormányzata, mely mellett 96 millió forint az előző évről áthúzódó feladatok támogatási bevétele.

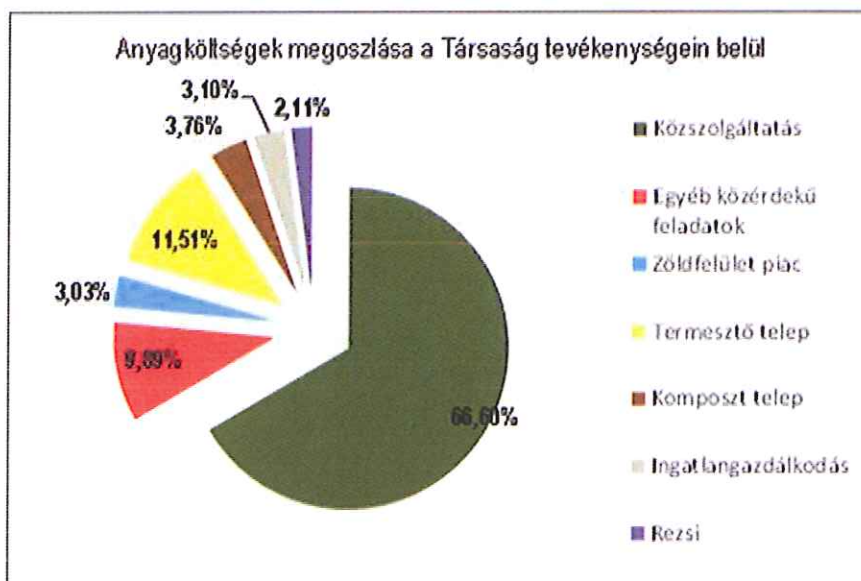
A XIX. kerületi Szamos közti ingatlan értékesítés bevételeiből képzett 817 millió forint céltartalék feloldásra került.

5. Anyagjellegű ráfordítások

5.1. Anyagköltség

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás	Index
Anyagköltség	468 995	593 845	124 850	126,6%
Összesen	468 995	593 845	124 850	126,6%



Anyagköltségek közül a közüzemi díjak jelentősek 167 millió forint értékkel. A vízdíj- és csatornadíj 100 millió forint, mely a csapadékos időjárás ellenére meghaladja a bázis évi költségét.

95,6 millió forint értékben vásárolt a Társaság szaporítóanyagot, lágy- és fásszárú növényt, mely a bázis évi érték kétszerese.

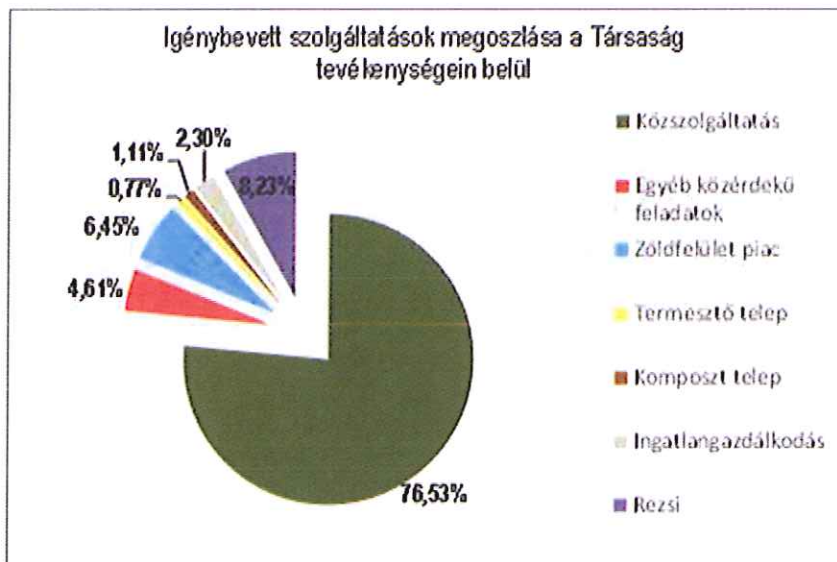
Parkberendezési tárgyak karbantartására, épített elemek pótlására, felújítására 84,4 millió forint értékű anyagot használt fel a Társaság, mely 28 millió forinttal haladja meg a bázis évi ráfordítást.

Üzemanyag költség 68,2 millió forint, mely 3,8%-os növekedést mutat bázis évhez képest.

5.2. Igénybe vett szolgáltatások értéke

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás	Index
Igénybevett szolgáltatás	676 488	1 267 652	591 164	187,4%
Összesen	676 488	1 267 652	591 164	187,4%



Az igénybevett szolgáltatások meghatározó része továbbra is a közszolgáltatási feladatok ellátására fordítódik.

Jelentős, közel 250 millió forint a kiszervezett kaszálási és egyéb kertészeti feladatok költsége. Ezen túlmenően a közszolgáltatási szerződés keretén belül bonyolított projektek alvállalkozói költsége volt meghatározó 2014. évben. A célprojektek 406 millió forint alvállalkozói költségtömeget generáltak.

A Városliget fenntartásának költségszerkezete eltér a közszolgáltatási tevékenység költségszerkezetétől. A magas fenntartási színvonal az anyagköltségek és a személyi jellegű ráfordítások Társaság szintű költségszerkezetben való magas arányával párosul amellet, hogy az alvállalkozói költségek ettől az aránytól messze elmaradnak.

5.3. Egyéb szolgáltatások értéke

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás	Index
Egyéb szolgáltatás	17 295	30 563	13 268	176,7%
Összesen	17 295	30 563	13 268	176,7%

Egyéb igénybevett szolgáltatások jelentősen meghaladják a bázis adatokat, melynek oka a bevezetett tranzakciós illeték, mely 13,2 millió forint költségnövekedést eredményezett.

5.4. Eladott áruk beszerzési értéke

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás	Index
Eladott áruk beszerzési értéke	10 437	6 368	-4 069	61,0%
Összesen	10 437	6 368	-4 069	61,0%

A Társaság Komposzt üzemének külső piaci késztermék eladási volumene a bázis évhez képest 4,4%-os emelkedést mutat.

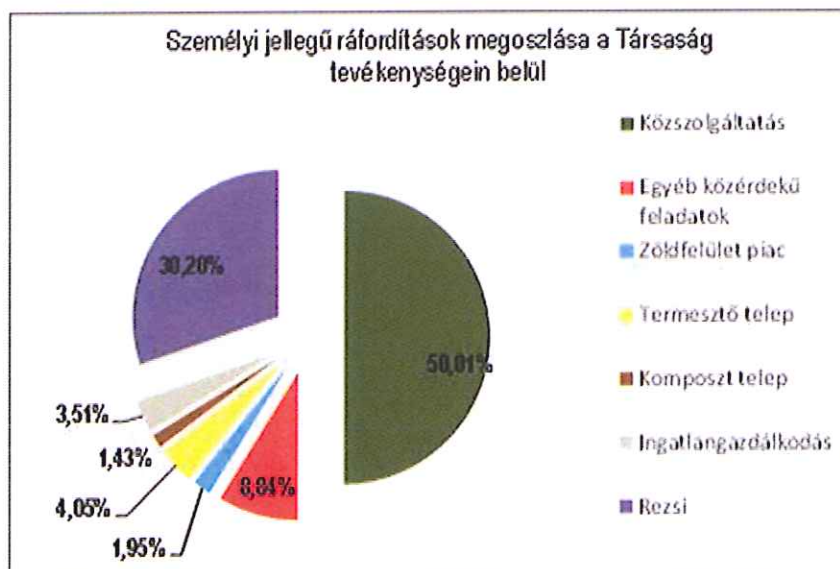
5.5. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás	Index
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 558	4 584	-974	82,5%
Összesen	5 558	4 584	-974	82,5%

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

6. Személyjellegű ráfordítások



6.1. Bérkötség

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás	Index
Bérkötség	857 602	904 178	46 576	105,4%
Összesen	857 602	904 178	46 576	105,4%

A Társaság bértömegét 2014. évben 909,4 millió forinttal tervezte. Ez a 2014. évre biztosított kompenzáció 32,9%-a.

Tény költségként 904,6 millió forint bért fizetett ki a Társaság, mely 0,5%-kal alacsonyabb az éves tervszámánál.

A bértömegben beüli bér összetevők az alábbiak szerint alakultak.

- Alapbér 811,6 millió forintos tervszámával szemben a tény adatokban 784,8 millió forint költségösszeg jelentkezett, mely csökkenés oka a 2014. évi betegszabadságokban, táppénzben keresendő.
- 2014. évben az előző évekhez képest jelentősen megnőtt kompenzáció által finanszírozott többletfeladatok és célfeladatok sikeres ellátása jutalmazásaként a Társaság összesen 61,2 millió forint jutalmat fizetett ki munkavállalóinak, mely 11,5 millió forinttal haladja meg az éves tervszámot.
- 2014. évben jelentősen lecsökkent a kifizetendő prémiumok összege, mely terv szinten 16,8 millió forint. Ez az összeg a bértömeg mindössze 1,9%-a. A felsővezetői prémiumok drasztikus csökkentése az érintett munkavállalók keresetének közel 18%-al való csökkenéséhez vezetett nominál értéken. Figyelembe véve a négy éve változatlan béreket a csökkenés reál értéken közel 30%-os.
- A 2014. évi túlóra költségek 12,9 millió forint értéket képviselnek az összes bértömegben belül, azaz elhanyagolható, 1,4%-os mértékűek. Bár a tény adat 4 millió forinttal meghaladja az éves tervszámot, a terven felüli megrendelői többletfeladatok ismeretében a növekmény elhanyagolható.
- Bérpótlékok vonatkozásában elmondható, hogy a Társaság 2013. évben felülvizsgálta a technológiai munkafolyamatok ellátása mellett jelentkező fizikai és kémiai hatásokat. A rezgésártalom és a veszélyes anyagokkal való érintkezés hatásainak kollektív szerződésbe való beemelése eredményeként az előző évekhez képest 2014. évben 21,6 millió forinttal jelentkezett, mely a bázis évet és a 2014. évi tervszámot is 5 millió forinttal meghaladja.
- Tiszteletdíj kifizetés a Társaságnál a Felügyelőbizottsági tagok részére történt 6 millió forint értékben.
- Felmentési időre járó bérként mindösszesen 1,2 millió forintot fizetett ki a Társaság.

6.2. Személyi jellegű egyéb kifizetések

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás	Index
Személyi jellegű egyéb kifizetések	173 235	188 351	15 116	108,7%
Összesen	173 235	188 351	15 116	108,7%

Személyi jellegű kifizetések túllépése elsősorban a tervezetthez képest magasabb volumenű betegszabadság, valamint a dolgozóknak adott egyes meghatározott juttatások növekedéséből adódott.

6.3. Bérjárulékok

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás	Index
Bérjárulékok	234 668	249 765	15 097	106,4%
Összesen	234 668	249 765	15 097	106,4%

A bérjárulék növekedése az alapját képező kifizetések értékének emelkedéséből következett.

A bérjárulékok a tervezetthez képest megtakarítást mutatnak, aminek eredményeként a Társaság személyi jellegű ráfordítási terve mindössze 0,2%-os eltéréssel teljesült.

6.4. Átlagos statisztikai létszám

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás	Index
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak (TMF) [fő]	321,7	334,0	12	103,8%
Részmunkaidőben foglalkoztatottak (RMF) [fő]	18,4	18,3	0	99,4%
Összesen	340,1	352,3	12	103,6%

A Társaság 267,9 fő fizikai és 84,4 fő szellemi állományi létszámmal végezte feladatait 2014. évben. A létszámterv 0,1%-os pontossággal teljesült amellet, hogy az a bázis évi létszámot 14,3 fővel haladja meg.

6.5. Egyéb adatok, információk

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

Megnevezés	Bértömeg	Személyi jell. Kifizetések	Összesen
Ügyvezetés	17 116	0	17 116
Felügyelő bizottság	6 000	0	6 000
Összesen	23 116	0	23 116

7. Értékcsökkenési leírás

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás	Index
Folyamatosan (lineárisan) elszámolt	84 195	95 670	11 475	113,6%
Használatbavételkor egy összegben elszámolt	12 249	13 467	1 218	109,9%
Összesen	96 444	109 137	12 693	113,2%
Terven felüli értékcsökkenés, káresemény miatti kivezetés	114	114	0	100,0%

A Társaság értékcsökkenési leírása jelentősen a tervezet összeg alatt realizálódott, nagyságrendileg bázis évi volumenben. Az elmaradó, illetve 2015. évre áthúzódó beruházások eredményezték a csökkenést.

8. Egyéb ráfordítások

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás	Index
Céltartalék-képzés a várható kötelezettségekre	921 941	563 000	-358 941	61,1%
Céltartalék-képzés a jövőbeni költségekre	0	335 000	335 000	
Eredményt terhelő ÁFA	76 590	88 010	11 420	114,9%
Építményadó, telekadó	51 666	51 666	0	100,0%
Helyi iparüzési adó	0	8 088	8 088	
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetések	3 703	2 839	-864	76,7%
Gépjárműadó	1 554	1 540	-14	99,1%
Előző éveket érintő tételek	8 097	1 070	-7 027	13,2%
Vízszétlet hozzájárulás	843	843	0	100,0%
Cégautóadó	506	655	149	129,4%
Egyedi minősítés alapján elszámolt értékvesztés	1 982	567	-1 415	28,6%
Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenés	114	312	198	273,7%
Értékesített immat.javak,tárgyieszk.könyv szerinti értéke	87 005	225	-86 780	0,3%
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	8 317	205	-8 112	2,5%
Hiányzó,megsemm,állományból kivez.kszletek könyv szerinti értéke	8	76	68	950,0%
Reklámadó	0	8	8	
Egyéb ráfordítás	19 892	0	-19 892	0,0%
Egyéb	2131	444	-1 687	20,8%
Összesen	1 184 349	1 054 548	-129 801	89,0%

Egyéb ráfordítások között jelentős tétel a céltartalék képzés várható kötelezettségekre és költségekre. Összesen 898 millió forint értékben került sor céltartalék képzésre, a Termesztő telepi új fóliaház és kazánkorszerűsítésre 265 millió forint, a Margitszigeti Futóköri WIFI hálózat kialakítására 181 millió forint, a zöldkataszter felmérésre 335 millió forint, ennek informatikai támogatására 37 millió forint, továbbá 80 millió forint az áthúzódó közszolgáltatási feladatokra.

Jelentős tétel a 88 millió forint értéket képviselő eredményt terhelő ÁFA, mint egyéb ráfordítás, valamint az 51,7 millió forint költségtömeget jelentő építmény- és telekadó fizetési kötelezettség.

9. Pénzügyi tevékenység eredménye

9.1. Pénzügyi műveletek bevételei

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás	Index
Kapott osztalék	0	39 973	39 973	
<i>ebből kapcsolt vállalkozástól</i>	0	39 973	39 973	
Realizált árfolyamnyereség	11	22	11	200,0%
Pénzügyintézetektől éven belüli betételre kapott kamat (folyószámla kamat)	31 156	63 668	32 512	204,4%
Összesen	31 167	103 663	72 496	332,6%

Bázis évhez hasonlóan a Társaság nem rendelkezett információval a leányvállalatok várható osztalék fizetésével kapcsolatban, így a leányvállalatok 2014. évi tevékenységéből származó esetleges osztalék a Társaság 2015. évi könyveiben fog szerepelni. A 2013. évi osztalék – 39.973 eFt – a 2014. évben könyvelésre került.

A jelentős likviditási tartalék eredményeként a Társaság - a lekötött betétben tartott pénzeszközök felelős gazdálkodása révén - megkísérelte a pénzügyintézetektől befolyt kamatok összegét, amely a közszolgáltatási alaptervekenyiséget finanszírozta.

9.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás	Index
Árfolyamvesztés	361	47	-314	13,0%
Egyéb hitel, kölcsön, kamat	412	236	-176	57,3%
Befektetések árfolyamvesztése			0	
Összesen	773	283	-490	36,6%

Pénzügyi műveletek ráfordításai az előző évhez képest érdemben nem változtak.

10. Rendkívüli tevékenység eredménye

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás	Index
Rendkívüli bevételek	14 682	12 385	-2 297	84,4%
Rendkívüli ráfordítások	20	100	80	500,0%
Rendkívüli eredmény	14 662	12 285	-2 377	83,8%

Rendkívüli bevételek és ráfordítások eredménye 12,3 millió forint, mely a véglegesen fejlesztési célra kapott pénzeszközből vásárolt kaszálógépek és kosaras gépkocsi időarányos értékcsökkenéséből, valamint egyéb célra kapott támogatásból adódik. Ezen tételek 9,9 millió forint rendkívüli bevételt jelentettek 2014. évben. Az előzőek mellett a peres eljárás lezárását követően Társaságunknál maradó kaució és egyéb szállítói kötelezettség rendezéséből 2,1 millió forint rendkívüli bevétel keletkezett.

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	2013.12.31	2014.12.31
1.	Saját tőke részarány	Saját tőke / Mérleg főösszeg (%)	59,5%	60,5%
2.	Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Befektetett eszközök (%)	174,9%	149,3%
2./a.	Befektetett eszközök fedezettsége (befektetett pénzügyi eszközök nélkül)	Saját tőke / Befektetett eszközök (%)	188,2%	158,9%
2/b.	Befektetett eszközök fedezettsége (hosszú lejáratú kötelezettséggel számítva)	Saját tőke+Beruházási hitel / Befektetett eszközök (%)	175,9%	150,1%
3.	Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszközök / Összes eszköz (%)	31,4%	37,9%
4.	Forgóeszközök aránya	Forgóeszköz / Összes eszköz (%)	64,2%	58,6%
5.	Likviditási mutató	Forgóeszköz / Kötelezettség	6,8	6,7
5./a	Likviditási mutató I.	Pénzállomány/ Rövid lejáratú kötelezettség	6,5	5,9
6.	Eladósodottság %	Kötelezettségek/ Saját tőke	16,0%	14,5%

A Társaság vagyoni, pénzügyi helyzete a likviditási- és tőkeszerkezeti mutatók tükrében egyértelműen stabil. A saját tőke aránya az összes forráson belül 60,5%-ot tesz ki.

Likviditási mutatók kis mértékben romlottak, melyek a saját forrásból finanszírozott beruházások likvid pénzeszközöket csökkentő hatásával indokolható.

A kötelezettségek csökkenése az eladósodottsági mutató további javulását is eredményezte.

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

12. A társasági adó levezetése

Adatok ezer Ft-ban	
Adózás előtti eredmény	1 886
Csökkentő jogcímek:	
Céltartalék feloldása	817 141
Adó törvény szerinti écs. és kivezetett nyilvántartási	109 527
Kapott osztalék	39 973
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	1 535
Visszaírt értékvesztés, behajthatatlan leírt köv. nyíl	4 872
Önellenőrzés	547
Összesen	973 595
Növelő jogcímek:	
Céltartalék képzés	898 000
Terv szerinti értékcsökkenés, terven felüli értékcsöl	109 449
Elszámolt értékvesztés	567
Önellenőrzés	1 070
Összesen	1 009 086
Társasági adó alapja	37 377
Adófizetési kötelezettség	1 271
Mérleg szerinti eredmény	615

IV. Egyéb információk

1. A beszámoló aláírására jogosult(ak):

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

2. Közszolgáltatási tevékenység

A Társaság 2014. évi alapfeladat ellátásra 2.768.000,-eFt összegű Közszolgáltatási Szerződést kötött Budapest Főváros Önkormányzatával, ez 24,8%-kal haladja meg a bázis évi (2013. év) 2.218.000,-eFt értéket. Az alapfeladatokon felül 95.896 eFt került áthúzódó feladatok ellátásra.

Megnevezés	2013. Tény	2014 Tény
Áthúzódó feladatok	102 556,0	95 896,0
Margitszigeti Szökőkút és Rózsakert felújítása	81 133,0	4 166,0
Fenekellen tó vízjogi üzemeltelési engedélyben meghatározott feladatai	15 281,0	
XIV. kerületi Városligeti tó környékének rekonstrukciója	1 262,0	
VIII. kerület II. János Pál pápa tér kertészeti rekonstrukciója		80 830,0
III. kerületi Római Part kertépítészeti tervezése		9 000,0
III. kerületi Merzse mocsár figyelő- és kitermelő kutak		1 900,0
IX. kerületi Nehru Part rekonstrukciója 2010. évi tervek	4 880,0	

Az áthúzódó feladatokkal és az egyéb közérdekű feladatokkal együtt (Városliget fenntartása, biodiverz felületek kialakítása, lrhás árok kertészeti feladatai) a Társaság közhasznú bevétele 2014. évben 3.185.188 eFt volt.

A tevékenység részletes szakmai összefoglalását a Társaság 2014. évi Közhasznúsági Beszámolója tartalmazza.

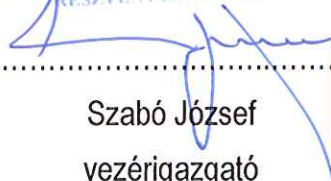
3. Egyéb feladatok

A Társaság marketing tevékenység keretében végezte a gellérthegyi kőcsikós játszótér és környezetének rekonstrukcióját. A feladat ellátására 9,084 millió forint bevétel érkezett a feladat megvalósításában résztvevő partnercégektől.

Innovatív tevékenységként jelenik meg a Svájci pályázati forrásból megvalósult biodiverz felületek kialakítása, melynek pályázati bevétele az elszámolások értékelése után 14,9 millió forint értékben várható. Mintegy 12 millió forint pályázati bevétel aktív időbeli elhatárolások között került elszámolásra.

Budapest, 2015. február 27.

FŐVÁROSI KERTÉSZETI
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ NONPROFIT
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG



Szabó József
vezérigazgató
FŐKERT Nonprofit Zrt.

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

1. sz. melléklet

Cash-Flow kimutatás

Megnevezés		eFt	
		2013. év	2014. év
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (1-13. sorok)	79 575	-64 649
1.	Adózás előtti eredmény	+/- 601 533	1 886
2.	Elszámolt amortizáció	+ 96 445	109 137
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	+/- 432	-4 305
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/- 851 137	80 859
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/- -1 408 051	-811
6.	Szállítói kötelezettség változása	+/- 18 020	63 949
7.	Egyéb rövidelejáratú kötelezettség változása	+/- -62 119	-93 658
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+/- 21 378	-108 484
9.	Vevőkövetelés változása	+/- -15 489	-172 156
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+/- 92 408	27 332
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+/- -15 060	32 873
12.	Fizetett adó (nyereség után)	- -101 059	-1 271
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-	
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14-16. sorok)	1 429 240	-321 162
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- -65 816	-322 198
15.	Befektetett eszközök eladása	+ 1 495 056	1 036
16.	Kapott osztalék, részesedés	+	
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (17-27. sorok)	-949	-1 884
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	+	
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	
19.	Hitel és kölcsön felvétele	+	
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek törl., megszünt., beváltása	+	
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	- -949	-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)	+/- 1 507 866	-387 695
	Nyitó pénzeszköz	655 403	2 163 269
	Záró pénzeszköz	2 163 269	1 775 574

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

2. sz. melléklet

Közhasznú eredménykimutatás

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás	Index
Értékesítés nettó árbevétele	46 025	306 392	260 367	665,7%
Aktívált saját teljesítmények értéke	-1 290	-3 505	-2 215	271,7%
Egyéb bevételek	2 489 546	2 888 911	399 365	116,0%
Anyagjellegű ráfordítások	1 040 409	1 730 416	690 007	166,3%
Személyi jellegű ráfordítások	1 193 062	1 255 094	62 032	105,2%
Értékcsökkenési leírás	77 058	93 543	16 485	121,4%
Egyéb ráfordítások	264 872	223 841	-41 031	84,5%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-41 121	-111 096	-69 975	270,2%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	27 738	94 988	67 250	342,4%
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	13 381	11 288	-2 093	84,4%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-2	-4 820	-4 818	
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-2	-4 820	-4 818	