



BUDAPESTI  
KÖZLEKEDÉSI  
KÖZPONT

---

**BKK Budapesti Közlekedési Központ Zártkörűen Működő  
Részvénytársaság**

**ÉVES BESZÁMOLÓ**  
**Kiegészítő melléklete**

**2016. év**

Budapesti Közlekedési Központ  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
cégjegyzékszám: 01-10-046840  
ikt.szám:

cím: 1075 Budapest, Rumbach Sebestyén u. 19-21.  
telefonszám: +36 30 774 1000  
fax: +36 30 774 1001  
web: [www.bkk.hu](http://www.bkk.hu)  
e-mail: [bkk@bkk.hu](mailto:bkk@bkk.hu)

## Tartalomjegyzék

1.1.	A Társaság bemutatása .....	5
1.2.	A beszámoló közreműködői.....	10
1.3.	A BKK Zrt. tulajdonában lévő üzletrészek .....	10
1.4.	Konzolidáció .....	11
2.	A TÁRSASÁG ÁLTAL KIALAKÍTOTT SZÁMVITELI POLITIKA ISMERTETÉSE .....	12
2.1.	A Társaság eredmény kimutatásának és mérlegének felépítése, tartalma .....	12
2.2.	Értékelési módszerek.....	12
2.3.	A Társaság önköltség-számítási rendje.....	13
2.4.	A Társaság leltározási rendje.....	14
2.5.	Értékvesztések elszámolásának szabályozása.....	14
2.6.	Értékcsökkenési leírás elszámolásának módja .....	16
2.7.	Bevétel elszámolása .....	17
2.8.	Céltartalék képzése .....	18
2.9.	Jelentős összegű hiba .....	18
2.10.	A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibák.....	18
3.	MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS TARTALMA ADATAINAK ÖSSZEHASONLÍTHATÓSÁGA.....	19
4.	MÉRLEG EGYES TÉTELEINEK KIEGÉSZÍTÉSE, MAGYARÁZATA.....	20
4.1.	Befektetett eszközök.....	20
4.1.1.	Immateriális javak .....	20
4.1.2.	Tárgyi eszközök (beruházások és beruházásra adott előlegek nélkül).....	21
4.1.3.	Beruházások .....	22
4.1.4.	Beruházásokra adott előlegek .....	25
4.2.	Befektetett pénzügyi eszközök .....	26
4.2.1.	Részesedések .....	26

<b>4.3.</b>	<b>Forgóeszközök .....</b>	<b>28</b>
4.3.1.	Készletek .....	28
4.3.2.	Követelések .....	29
4.3.3.	Értékpapírok.....	31
4.3.4.	Pénzeszközök.....	31
<b>4.4.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások.....</b>	<b>32</b>
<b>4.5.</b>	<b>Saját tőke.....</b>	<b>34</b>
<b>4.6.</b>	<b>Céltartalékok.....</b>	<b>34</b>
<b>4.7.</b>	<b>Kötelezettségek.....</b>	<b>34</b>
4.7.1.	Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	35
4.7.2.	Rövid lejáratú kötelezettségek.....	35
<b>4.8.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolás.....</b>	<b>38</b>
<b>5.</b>	<b>A TÁRSASÁG EREDMÉNYE ALAKULÁSÁNAK ELEMZÉSE .....</b>	<b>45</b>
<b>5.1.</b>	<b>Bevételek alakulása .....</b>	<b>45</b>
5.1.1.	Értékesítés nettó árbevétele .....	45
5.1.2.	Egyéb bevételek .....	46
5.1.3.	Pénzügyi műveletek bevételei .....	48
5.1.4.	Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek.....	48
5.1.5.	Aktivált saját teljesítmény értéke .....	49
<b>5.2.</b>	<b>Ráfordítások alakulása .....</b>	<b>49</b>
5.2.1.	Anyagjellegű ráfordítások .....	49
5.2.1.1.	<i>Az igénybe vett szolgáltatások jelentősebb tételei .....</i>	<i>50</i>
5.2.1.2.	<i>Egyéb szolgáltatások.....</i>	<i>51</i>
5.2.1.3.	<i>Közvetített szolgáltatások.....</i>	<i>52</i>
5.2.2.	Személyi jellegű ráfordítások.....	53
5.2.3.	Értékcsökkenési leírás .....	53
5.2.4.	Egyéb ráfordítások.....	54

---

5.2.5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai.....	55
5.3.	Eredmény .....	55
6.	TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETÉNEK BEMUTATÁSA.....	57
6.1.	A Társaság eszközei .....	57
6.2.	A Társaság forrásai.....	57
6.3.	Mutatószámok .....	58
6.3.1.	Pénzügyi helyzet alakulásának mutatószámai .....	58
6.3.2.	Vagyon helyzet alakulásának mutatószámai.....	58
7.1.	Létszám és bérgazdálkodás.....	60
7.2.	Egyéb címen folyósított összegek .....	61
7.3.	Likviditás alakulás (cash flow).....	61
7.4.	Mérlegen kívüli tételek .....	61
7.5.	Környezetvédelemmel kapcsolatos információk.....	62
7.6.	Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások....	62
7.7.	2016. évi adózott eredmény felhasználása .....	62
7.8.	Mérleg fordulónapja utáni események.....	62

## Általános információk a beszámolóhoz

### 1.1. A Társaság bemutatása

**A Társaság cégneve:** BKK Budapesti Közlekedési Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság (röviden BKK Zrt.)

**A Társaság székhelye:** 1075 Budapest, Rumbach Sebestyén u. 19-21.

**A Társaság internetes honlapja:** [www.bkk.hu](http://www.bkk.hu)

**A Társaság alapításának dátuma:** 2010. november 2.

**Cégbejegyzés száma:** Cg. 01-10-046840

**Adószám:** 23028966-4-44

**Csoportos adóazonosító:** 17781372-5-44

**Statisztikai számjele:** 23028966-4931-114-01

**A Társaság fő tevékenységi köre** Városi, elővárosi szárazföldi személyszállítás

**TEÁOR száma:** 4931'08

#### A Társaság egyszemélyes

**tulajdonosa:** Budapest Főváros Önkormányzata

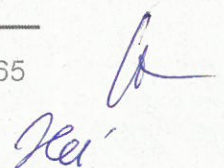
**A Társaság jegyzett tőkéje:** 1.980.000.000 Ft

#### Részvények száma,

**névértéke:** 1.980 db 1 millió forint névértékű törzsrészvény. Új részvények kibocsátására 2016. évben nem került sor.

**A BKK Budapesti Közlekedési Központ Zrt. (a továbbiakban BKK Zrt.) egy összefogó, integráló, szakmai alapokon működő szervezet, amely**

- közvetlenül a Fővárosi Önkormányzatnak alárendelve működik, Budapest Főváros Önkormányzatának 100%-os tulajdonában áll,
- előkészíti és végrehajtja Budapest közlekedési stratégiáját,



- érvényesíti a fenntarthatósági és esélyegyenlőségi szempontokat a budapesti közlekedés működtetésében és fejlesztésében,
- integráltan irányítja és felügyeli a budapesti közlekedési ágazatokat, különösen a közösségi és közúti közlekedést,
- megrendeli és finanszírozza a közösségi és közúti közlekedési közszolgáltatásokat,
- fejleszti a város közlekedését,
- érvényesíti a gyalogos és kerékpáros közlekedés szempontjait,
- megteremti az egyensúlyt a közlekedési rendszer működése és fejlesztése között,
- egységes finanszírozási rendszert működtet,
- ellátja a fővárosi tulajdonú közlekedési és közútkezelő szolgáltató cégek tulajdonosi felügyeletét,
- koordinálja a közúti és a közösségi közlekedést érintő kerületi önkormányzati, közmű és egyéb beruházásokat,
- aktív szerepet vállal a regionális közlekedési együttműködés terén.

Budapest Főváros Közgyűlése 2012. február 29-i ülésén megalkotta a Budapest közlekedésszervezési feladatainak ellátásáról szóló, módosított 20/2012. (III.14.) Főv. Kgy. Rendeletet (továbbiakban: Rendelet). A Rendeletben a Fővárosi Önkormányzat a személyszállítási szolgáltatásokról szóló 2012. évi XLI. törvény (a továbbiakban: Személyszállítási tv.), és a vasúti közlekedésről szóló 2005. évi CLXXXIII. törvény (a továbbiakban: Vtv.), továbbá a közúti közlekedésről szóló 1988. évi I. törvény (a továbbiakban: Kkt.) alapján közlekedésszervezővé – a 1370/2007/EK rendelet szerinti illetékes helyi hatósággá – jelölte ki a BKK-t.

### **A Társaság tevékenységének rövid bemutatása:**

A Rendelet a közlekedésszervező feladatai tekintetében részletesen meghatározza az ellátandó feladatok körét és annak felügyeletére vonatkozó szabályokat. A Rendelet alapján a BKK Zrt. látja el az alábbi főbb feladatokat:

- a helyi közlekedésben a közforgalmú közlekedés részeként a lehető legmagasabb színvonalú menetrend szerinti autóbusz-közlekedés biztosítása az utazási igények és a rendelkezésre álló pénzügyi lehetőségek figyelembevételével,
- a közszolgáltatási feladatok és az azokkal összefüggő követelmények meghatározása adott területre (területrészre, hálózatra, vonalcsoporthoz, vonalra vagy járatra) és a szolgáltatóval szemben,
- a közszolgáltatási feladatok ellátására leginkább megfelelő, a legszínvonalasabb és a lakosság számára legkevesebb költséges szolgáltatást kínáló, az energetikai és környezeti hatások figyelembevételével legalkalmasabb szolgáltató kiválasztása és megbízása, közszolgáltatási szerződés megkötése,
- a szolgáltató tevékenységének folyamatos figyelemmel kísérése és ellenőrzése,
- a társadalmilag indokolt utazási igények kielégítését szolgáló, de üzleti alapon jövedelmezően nem biztosítható szolgáltatás esetén a szolgáltató közszolgáltatási feladatra kötelezése és az abból származó veszteségeinek kiegyenlítése;
- a menetdíjak beszedése, a szociálpolitikai menetdíj támogatás igénylése,
- operatív forgalomfelügyeleti feladatok a vonatkozó Rendelet szerint.

A BKK Zrt. és a Budapest Főváros Önkormányzat között 2012. április 27-én aláírt Feladatellátásról és Közszolgáltatásról szóló Keretmegállapodás (továbbiakban: Keretmegállapodás) biztosítja 2012. május 1-jétől, hogy a BKK Zrt. fentebb felsorolt közszolgáltatási és közlekedésszervezési feladatokat is ellásson.

A BKK és BKV között 2012. május 1-jétől közszolgáltatási szerződés van érvényben, amely egyrészről az 1370/2007/EK rendeletnek való megfelelést, másrészről az európai uniós projektek elszámolhatósága kapcsán fennálló kötelezettségek teljesítését,

harmadrészt a tömegközlekedés kiszámítható és jogszerű működésének biztosítását, negyedrészt a BKV által kötött banki megállapodásokban tett vállalás teljesítését is szolgálja.

A hatályos Keretmegállapodás – a korábbiakhoz hasonlóan – mind a feladatellátásra, mind a közszolgáltatásokra kiterjed. A Keretmegállapodás hatálya az 1370/2007/EK rendelet 4. cikkének (3) bekezdésére tekintettel 2027-ig terjed, mindazonáltal az Önkormányzat pénzügyi kötelezettségvállalásai kizárólag a Keretmegállapodáshoz kapcsolódó egyes éves szerződések (függelékek) időtartamára kerülnek meghatározásra.

A Fővárosi Közgyűlés döntése alapján a közútkezelői és közlekedéshez kapcsolódó közszolgáltatási feladatmegosztásra vonatkozó új működési modell került bevezetésre 2016. április 1-től.

A modell esetében az integrált közlekedésszervezői feladatok, a taxiállomás használat ellenőrzési, a személytaxi szolgáltatás és közvetítő szolgálat ellenőrzési feladatok, valamint a stratégiai fejlesztési feladatok továbbra is a BKK-nál maradnak. A taxiállomás üzemeltetés, a parkolási és teherforgalmi közszolgáltatások, valamint a közútkezeléshez kapcsolódó fenntartási és felújítási feladatok pedig a Budapest Közúthoz kerülnek. A FÖRI a teherforgalom tekintetében szintén ellenőrzési feladatokat lát el.

Az integrált közlekedés szervezői modell biztosítása érdekében 2016. április 1-jét követően továbbra is a BKK-nál maradnak a klasszikus értelemben vett, a személyszállítási szolgáltatásokról szóló törvény és a Kijelölő Rendelet szerinti közlekedésszervezői feladatok, illetve a projektmenedzsment feladatok.

A feladatellátás új működési modelljének megalkotásával a Budapest Főváros Önkormányzata és a BKK között 2012. április 27-én megkötött feladatellátásról és közszolgáltatásról szóló Keretmegállapodás 2016. március 31-jei hatállyal megszüntetésre került és jogfolytonosság mellett új Keretmegállapodás lépett hatályba.



### **Tulajdonosi jogok gyakorlására vonatkozó megbízás**

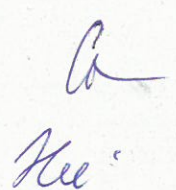
Budapest Főváros Önkormányzata és a BKK Zrt. 2012. év decemberében Megbízási szerződést kötöttek a Budapest Főváros Önkormányzatának a BKV Zrt.-ben fennálló tulajdonosi részesedésével kapcsolatos egyes tulajdonosi jogok gyakorlására. 2013-2016. évben a BKK ezen Megállapodás alapján, Budapest Főváros Önkormányzata képviselőjében eljárva, nevében és helyette gyakorolja az Önkormányzat BKV Zrt.-ben fennálló tulajdonosi részesedése vonatkozásában a Megállapodásban meghatározott tulajdonosi jogokat, ennek következményeként **a számviteli beszámolóban a BKV Zrt. kapcsolt vállalkozásként szerepel.**

A BKK Zrt. társasági portfóliója a 2016. év során változott, a Budapest Szíve Városfejlesztő NKft. végelszámolásra került. A BKK Zrt. - a Fővárosi Közgyűlés döntésének megfelelően - megvásárolta BÖK Kft. 100%-os üzletrészét.

A társaságok Társasági szerződésai által meghatározott tulajdonosi jogköröket a Fővárosi Önkormányzat (elvont hatáskörben), valamint a BKK Zrt. Igazgatósága és Vezérigazgatója a BKK Zrt. Alapszabályában, valamint a BKK Zrt. Igazgatóságának Ügyrendjében előírtak szerint gyakorolja.

### **Projektmenedzsment feladatok**

A Fővárosi Közgyűlés 89/2011. (01.31.) számú határozata értelmében a Fővárosi Önkormányzatnál folyamatban lévő, európai uniós támogatással megvalósuló közlekedésfejlesztési, illetve közlekedésfejlesztési elemeket tartalmazó projektek menedzsmentjét, illetve az új indítású projekteknél a kedvezményezett feladatokat a BKK látja el. A BKK alapfeladatai közé tartozik és ezek között elsődleges fontosságú a komplex közlekedésfejlesztési feladatok, beruházások, fejlesztési projektek szervezett átvétele, megindítása, kidolgozása, megvalósítása, tervezése, megtérülési vizsgálata, civil egyeztetése. Az európai uniós támogatások adta forrás-lehetőségek minél nagyobb arányú felhasználása érdekében a BKK összehangolja, és lebonyolítja a nagyprojekteket, illetve más, EU támogatású projekteket, ellátja azok menedzsmentjét, valamint az uniós támogatás kedvezményezettjeként előírt feladatokat. Kapcsolatot tart az illetékes európai uniós támogatási szervezetekkel, és a magyarországi közreműködő szervezetekkel.



A BKK képviseli az európai uniós fejlesztési projekteken a fővárosi mellett a régiós szempontokat, valamint koordinálja a közúti és a közösségi közlekedést érintő kerületi önkormányzati, közmű és egyéb beruházásokat.

## 1.2. A beszámoló közreműködői

### A Társaság beszámolóját összeállította:

Neve: Hercselné Dukai Zsuzsanna

bejegyzett mérlegképes könyvelő

Nyilvántartási száma: 160894

### A beszámoló aláírására jogosult személy:

Neve: Dr. Dabóczi Kálmán

Lakcíme: 2030 Érd, Gyöngyvirág utca 43 B. ép

### A könyvvizsgálatot végezte:

Cég neve: BAKER TILLY HUNGÁRIA KÖNYVVIZSGÁLÓ Korlátolt  
Felelősségű Társaság. MKVK nyilvántartási száma  
002455

Székhely: 1124 Budapest Jagelló út 14

Cégjegyzékszám: 01-09-880347

Könyvvizsgálatért

felelős partner: Kőszegi Lászlóné

Kamarai tagsági

száma: 003946

## 1.3. A BKK Zrt. tulajdonában lévő üzletrészek

### Leányvállalatok bemutatása:

#### Budapest Közút Zrt.

székhelye: 1115 Budapest, Bánk bán utca 8-12.

cégbejegyzés száma: 01-10-047164

jegyzett tőke: 1.500.000 ezer Ft

saját tőke: 3.878.883 ezer Ft

adózott eredmény: 77.343 ezer Ft

birtokolt részesedés aránya: 100 %

**Budapesti Önkormányzati Követeléskezelő Kft.**

székhelye: 1134 Budapest Angyalföldi út 5/b.

cégbejegyzés száma: 01-09-681826

jegyzett tőke: 3.000 ezer Ft

saját tőke: 21.209 ezer Ft

adózott eredmény: -12.851 ezer Ft

**Társult vállalkozás bemutatása:**

**Gellérthegyi Sikló Kft.**

székhelye: 1013 Budapest, Attila út 39.

cégbejegyzés száma: 01-09-862724

jegyzett tőke: 3.400 ezer Ft

saját tőke: nincs adat

adózott eredmény: nincs adat

birtokolt részesedés aránya: 25 %

**1.4. Konszolidáció**

A vállalkozáscsoport konszolidált éves beszámolóját a BKK Zrt. állítja össze. A konszolidált éves beszámoló a BKK Zrt. 1075 Budapest, Rumbach Sebestyén u. 19-21. szám alatt található székhelyén megtekinthető.

## 2. A Társaság által kialakított számviteli politika ismertetése

A Számviteli Törvény (Sztv.) előírásainak megfelelően kialakított számviteli politika főbb jellemző vonásai a következők szerint foglalhatók össze.

### 2.1. A Társaság eredmény kimutatásának és mérlegének felépítése, tartalma

Társaságunk az éves beszámoló mérlegeként a Sztv. 1. sz. mellékletében szereplő „A” változatú mérlegformát választotta, a beszámoló eredménykimutatása a Sztv. 2.sz. mellékletében szereplő „A” változatú eredménykimutatást készíti el. A költségek elszámolása elsődlegesen költségnemek szerint az 5. számlaosztályban összköltség eljárással történik.

A költségek felosztása tevékenységekre, szolgáltatásokra és projektekre az SAP rendszerében zajlik.

### 2.2. Értékelési módszerek

Társaságunk

- a tárgyi eszközök, valamint az immateriális javak értékelésénél a Sztv. előírásait követve egyedi értékelést alkalmaz,
- a tárgyi eszközök és immateriális javak körébe sorolandó befejezetlen projektek értékét a Projekt önköltségszámítási és az Önköltség számítási szabályzatban foglaltak szerint, tényleges bekerülési értéken értékeli.
- Készletek
  - ⇒ a vásárolt készleteket év közben tényleges beszerzési áron értékeljük, a készletcsökkenések elszámolása mérlegelt átlagáron történik,
  - ⇒ a mérlegben könyv szerinti értéken kerül kimutatásra, amely tartalmazza az értékvesztések elszámolását és visszairását is.
- követeléseken belül
  - ⇒ a vevő követeléseket az elismert, elfogadott értéken,
  - ⇒ az egyéb követeléseket, pénzeszközöket, aktív időbeli elhatárolásokat könyv szerinti értéken szerepeltetjük az eszközök között.

Ca  
Kai

- forráselemek
  - ⇒ a tőketartalékot, eredménytartalékot, adózott eredményt, céltartalékot forintban, könyv szerinti értéken,
  - ⇒ a jegyzett tőke értéke a cégbíróságon bejegyzett, az alapító okiratban meghatározott összegben szerepel a mérlegben.
- valuta és devizatételeket
  - ⇒ a Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos devizaárfolyamon átszámított Ft értéken kell kimutatni.

### 2.3. A Társaság önköltség-számítási rendje

A BKK Önköltség-számítási rendje biztosítja, hogy a BKK megfeleljen a Keretmegállapodás által meghatározott feltételeknek, mely alapján el kell különíteni egymástól az egyes tevékenységek, szolgáltatások és projektek költségeit.

Az Önköltség-számítási Szabályzat által meghatározott költség-számítási rendszer biztosítja az elkülönítés révén annak ellenőrizhetőségét, hogy a Társaság maradéktalanul megfelel a keresztfinanszírozás tilalmára vonatkozó előírásoknak.

A költségfelosztás rendszere a BKK minden felmerült költségét kimutatja és felosztja, a számviteli törvényi előírásokkal összhangban. A költségfelosztási rendszerrel kimutathatóak az egyes feladatokra, szolgáltatási tevékenységre, beruházásokra, projektekre jutó közvetlen és közvetett költségek, valamint elvégezhető a vállalati általános költségek arányos felosztása, a szabályzatban meghatározott utókalkulációval.

A BKK önköltség-számítási rendszere a közszolgáltatási tevékenységcsoportokra illetve az egyes projektekre jutó ténylegesen felhasznált erőforrások összetevőit és mértékét költségnemekre bontva meghatározza, majd felosztja azokat az adott tevékenység forrásszerkezetének megfelelő forrásokra.

A költségfelosztás rendszere a 2013. év során leprogramozásra került az SAP vállalatirányítási rendszerben. A hatályos önköltség-számítási és projekt önköltség-számítási szabályzatban lefektetett költségfelosztási elvek mentén az SAP CO (Kontrolling) moduljának standard funkcióin keresztül valósul meg a tevékenységi

önköltség számítása, valamint a projektekre a központi irányítási költségek felosztása. Az önköltség számítás rendszerében 2016-ban nem történt változás.

#### 2.4. A Társaság leltározási rendje

Társaságunk az eszközök fokozott védelme érdekében, továbbá a mérlegvalódiság követelményeinek eleget téve alakította ki leltározási rendjét.

A leltározásnál alkalmazott módszereket és a leltározás gyakoriságát a következők szerint határozta meg:

- Valamennyi eszközcsoportnál minden év december 31-i fordulónappal el kell végezni az analitikus és főkönyvi nyilvántartás egyeztetését.
- Az eszközök tényleges mennyiségi felvételét a Társaság Leltározási Szabályzatában rögzítettek szerint hajtja végre.

#### 2.5. Értékvesztések elszámolásának szabályozása

##### Részesedés értékvesztése

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti (veszteségjellegű) különbség összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

Jelentős összegű a különbség, ha az egyedileg értékelt befektetés a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti veszteségjellegű különbség két egymást követő évben meghaladja a könyvszerinti érték 20%-át.

A befektetés piaci értéke meghatározásakor figyelembe kell venni:

- a gazdasági társaság saját tőkéje, illetve a befektetés könyv szerinti értéke és névértéke arányát,
- a gazdasági társaság tartós piaci megítélését, a piaci megítélés tendenciáját, a befektetés (felhalmozott) osztalékkal csökkentett tőzsdei, tőzsdén kívüli árfolyamát, annak tartós tendenciáját,



- a megszűnő gazdasági társaságnál a várhatóan megtérülő összeget.

### Követelések értékvesztése

Társaságunk a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseinek értékvesztést számol el akkor, ha a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján a követelés mérlegfordulónapi könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege között veszteség jellegű a különbség, és ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű. Jelentős összegű értékvesztés, ha a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő értéke közötti veszteség jellegű különbség meghaladja a bekerülési érték 20%-át. Kivételt képeznek a kilépett munkavállalói tartozások és lakáshitel tartozások, melyeknél összeghatárra tekintet nélkül – ha a tartozást legalább egy éve nem törlesztették – értékvesztést kell elszámolni.

Vevőnként, adósonként kisösszegű (200 ezer Ft-ot meg nem haladó) követelések elkülönített csoportjára az értékvesztés összege a nyilvántartási érték százalékában is meghatározható.

Társaságunk a vevőnként, adósonként kisösszegű követelések együttes minősítése alapján a nyilvántartási értékre az alábbiakban meghatározott mértékű értékvesztést számol el.

61 – 180 nap közötti követelésekre	0 %
181 – 360 nap közötti követelésekre	50 %
361 napon túli követelésekre	100 %

### Terven felüli értékcsökkenés

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközknél elszámolni akkor, ha

- könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke,
- értéke tartósan lecsökken,
- megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetészerűen nem használható,

- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

Az érték csökkentését olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes piaci értéken szerepeljen a mérlegben.

Terven felüli értékcsökkenést a BKK Zrt. 2016. évben nem számolt el.

## 2.6. Értékcsökkenési leírás elszámolásának módja

Társaságunk az **immateriális javainak és tárgyi eszközeinek** értékcsökkenését a mindenkori bruttó érték, illetve értéknövelő felújítás esetén a felújítási ráfordítással növelt bruttó érték alapján lineáris leírási módszerrel határozza meg. A bruttó érték részét képezi azon tartalék alkatrészek értéke, amelyek a tárgyi eszköz beszerzésével azonos időben kerülnek Társaságunkhoz. Épületek, építmények és járművek kivételével maradványértékkel nem számolunk.

### Eszközcsoportok leírási kulcsai

adatok %-ban

Megnevezés	Leírási kulcs
épületek, építmények	1-6 %
idegen (bérelt ingatlanon végzett beruházás)	6 %
infrastrukturális eszközök	4-8 %
gépek, berendezések, felszerelések	10-14,5 %
személygépkocsi	20 %
számítástechnikai eszközök	33,33 %
TVM automaták	10 %
Futár eszközök	10 %
CAF villamos	3,33 %
Trollino trolibusz	5 %



Megnevezés	Leírási kulcs
Karsan midibusz	6,66 %
Bubi	10 %

Társaságunk a 100 eFt egyedi beszerzési, előállítási érték alatti szellemi termékeit, tárgyi eszközeit a használatba vételkor egy összegben értékcsökkenésként írja le.

## 2.7. Bevétel elszámolása



Társaságunk árbevételének legjelentősebb hányadát a jegy- és bérletértékesítésből származó bevétel adta 2016. évben is.

Az eladott jegyek és bérletek értékét, mint árbevételt, az értékesítés időpontjában számoljuk el. Azon bérletek esetében, ahol érvényességi időszak van meghatározva és az időszak áthúzódik a következő évre, a bérletek értéke – tanuló, nyugdíjas bérleteknél a bérlet értéke és a kapcsolódó szociálpolitikai menetdíj támogatás – arányosan megosztásra kerül. A törvényi előírásoknak megfelelően a szociálpolitikai menetdíj támogatás összegét a nettó árbevételben számoljuk el.

*Árbevételként kerül továbbá kimutatásra*

- a Keretmegállapodás szerint kiszámlázott stratégiai közútkezelési feladatok, projektmenedzsment, valamint taxi ellenőrzési közszolgáltatási feladatokból származó bevétel,
- Megvalósítási megállapodások alapján végzett projektek esetén a Fővárosi Önkormányzat részére kiszámlázott közvetített szolgáltatások továbbszámlázott értéke,
- tömegközlekedési, forgalomfelügyeleti, forgalomszervezési tevékenységből származó árbevételek (a megállóhelyek üzemeltetéséből származó bevételek, mérnöki szolgáltatások stb.).

Az egyéb bevételek között kerülnek elszámolásra a Fővárosi Önkormányzattól a költségek, ráfordítások ellentételezésre kapott támogatások összegei, a fejlesztési támogatásból megvalósult befektetett eszközök elhasználódási ideje alatt az elszámolt értékcsökkenés arányában feloldott halasztott bevétel, továbbá különféle egyéb bevételek értéke.

A jegyellenőrzés során kiszabott pótdíj. Az alkalmazott gyakorlat szerint a BKK Zrt. a pénzügyi rendezéssel egyidejűleg mutatja ki a bevételt a könyveiben. A BKK Zrt. a pótdíj összegét 2015 évtől az éves beszámolójában is az egyéb bevételek között mutatja be.

## 2.8. Céltartalék képzése

Társaságunk a Sztv. előírásait figyelembe véve az adózás előtti eredmény terhére az alábbi tételekre képez céltartalékot:

- jövőbeni költségekre, várható kötelezettségekre,
- korengedményes nyugdíjra,
- peres ügyek várható kiadásaira,
- végkielégítésre.

## 2.9. Jelentős összegű hiba

Társaságunk **jelentős összegű hibának** minősíti, ha a feltárt hibák és hibahatások együttes értéke a számviteli törvény előírásai alapján meghaladja az üzleti év mérleg főösszegének 2%-át. Jelentős összegű hibát 2016. évben nem tárt fel a Társaság.

## 2.10. A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibák

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibák, amelyek összevont értéke a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékét legalább 20%-kal megváltoztatja. Ilyen jellegű hibahatás 2016. évben Társaságnál nem volt.

### **3. Mérleg és eredménykimutatás tartalma adatainak összehasonlíthatósága**

A 2016. évi beszámolási és a 2015. évi bázis időszak mérleg és eredmény kimutatásának adatai összehasonlíthatók, melyet az egyes mérlegsorok részletezésénél a „változás” oszlopban mutatunk ki.

A számviteli törvény 177.§-ának (45) bekezdése tartalmazza azt a követelményt, hogy a 2015. évi üzleti évről készült beszámoló mérleg és eredménykimutatás adatait a 2016-os séma szerint rendezni kell. A BKK Zrt. részéről 2015. évben egy ilyen rendezendő tétel szerepel a rendkívüli ráfordítások között, melyet 2016. évi elszámolásoknak megfelelően az egyéb ráfordítások között mutat ki a Társaság 2015 évre vonatkozóan. A Társaság éves beszámoló készítésére kötelezett, melynek fordulónapja tárgyév december 31-e. Társaságunknál az üzleti év megegyezik a naptári évvel. A mérlegkészítés pénzneme forint. 2015 és 2016 évi adatok összehasonlíthatósága érdekében a kiegészítő melléklet, mérleg és eredménykimutatás részletező tábláit, ezer forintban, a beszámoló mérleg és eredménykimutatás táblázatait millió forintban készítette el a Társaság, tekintettel a mérlegfőösszegének nagyságrendjére. A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év január 31.

A kiegészítő mellékletben szerepelő adatok és a táblázatok adatai ezer forintban értendők.

#### 4. Mérleg egyes tételeinek kiegészítése, magyarázata

##### 4.1. Befektetett eszközök

##### 4.1.1. Immateriális javak

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015.	2016.
FUTÁR szoftver licenc	825 091	695 042
TVM központi szoftver	311 781	276 066
BUBI szoftver licenc	215 935	191 252
Microsoft Enterprise Agreement	239 766	167 071
FUTÁR fejlesztésben mobil utastájékoztató szoftver	0	43 170
IBM QRadar infrastruktúra	0	40 754
FusionR pótdíj nyilv. rendszer	48 523	28 086
SAP (Fujitsu HANA projekt)	89 165	24 726
TOBI szoftver továbbfejlesztése	9 819	23 879
GPS alapú flottakövető rendszer	21 428	17 140
Workflow rendszer	30 655	15 015
Angol E-learning	19 287	14 360
e-Per kommunikátor és pernyilvántartó modul	0	12 662
Veem Backup & Replication Enterprise for Hyper-V	18 152	10 982
IKSZR rendszer	0	8 643
Project Server szoftver	13 114	8 065
Egyéb	13 984	6 842
Jegyellenőri tevékenység követő monitoring	15 444	7 392
Jegyellenőri pótdíj applikáció	0	7 019
TR-SOFT Szoftverlicenc	0	6 924
BKK Info mobil applikáció	2 855	5 800
ARIS folyamatmodellező szoftver	0	5 778
FUTÁR környezet mentési rendszer korszerűsítés	0	5 562
Tableau Desktop és Server licence, support	0	5 421
Taxi vizsgáztatási időpont foglalási rendszer	9 697	4 851
Közlekedés fejlesztési terv	8 607	3 291
MISAPT web service fejlesztés	4 497	2 755
Sharepoint 2010	5 659	2 450
BKK védjegyek	1 853	2 130
SafeQ nyomtatás menedzsment szoftver	1 673	1 048
Taxi védjegyek	1 044	1 044

*Handwritten signatures and initials*

Megnevezés	2015.	2016.
e-FMH modul	1 267	613
Adobe szoftverek	3 885	358
<b>Összesen</b>	<b>1 913 181</b>	<b>1 646 191</b>

#### 4.1.2. Tárgyi eszközök (beruházások és beruházásra adott előlegek nélkül)

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015.	2016.
CAF villamosok	14 221 786	30 558 914
FUTÁR eszközök	7 362 144	6 586 947
Trollino trolibuszok és egyéb berendezései	6 042 446	5 738 826
TVM automaták	2 989 899	2 686 367
Karsan ATAK midibusz	878 061	819 323
BUBI gyűjtő állomások	598 468	531 390
BUBI kerékpárok	296 240	262 437
Oktatási szimulációs berendezés	280 372	236 792
FUTÁR Szabó Ervin téri diszpécserközpont	193 694	182 070
Ügyfélközpontok	238 688	177 434
Informatikai eszközök	215 525	171 741
Emelőberendezés villamoshoz	156 013	129 544
Egyéb	49 669	100 356
Mobil önjáró homoktöltő berendezés	60 053	51 034
Bosnyák tér jegy-és bérlet ell.helyiségeinek felúj.	49 240	46 182
Irodai berendezések	46 276	33 133
Közdarabok villamos csatlakozáshoz	37 516	32 024
FUTÁR KIOSZK PC	33 478	29 182
TVM rendszer infrastruktúrája	32 319	28 613
BUBI területfigyelő kamera rendszer	31 410	28 071
HÉV utastájékoztató vitrin	26 788	22 100
Szabó Ervin tér forgalom irányító helyiségek felúj.	23 359	21 906
BUBI karbantartó kerékpárok, utánfutók	21 865	19 363
Hálózat kialakítás, bővítés	18 758	17 448
Légkondicionáló rendszer bővítése, átalakítása	15 423	14 497
BUBI szállító járművek	15 441	13 673




Megnevezés	2015.	2016.
Aruba hálózati eszközök - Rumbach Center	0	12 796
UNIMOG adapter a villamosok vontatásához	0	11 844
Iroda kialakítás	10 645	9 838
Díjfizető automata előtetővel, ügyfélvilágítással	0	9 558
Gépjárművek	25 175	9 304
Beléptető rendszer	8 146	7 243
Területfigyelő rendszer	7 857	6 668
Biztonságvédelmi rendszerek	6 964	6 466
Ügyfélhívó rendszer	5 656	5 341
Troli diagnosztikai berendezések	5 754	3 429
Karsan ATAK midibusz diagnosztikai berendezések	4 831	3 156
BUBI szerver	3 469	3 072
Karsan ATAK midibusz célszerszámok	3 106	2 646
Troli akkumulátor töltő berend.	0	1 603
BUBI térfigyelő kamera rendszer	1 434	1 282
BUBI scanner, kártyaolvasó	1 279	1 132
Rendszámfelismerő kamera	8 084	0
<b>Összesen</b>	<b>34 027 331</b>	<b>48 634 745</b>

A használatba vett immateriális javak és tárgyi eszközök eszközsoportonkénti nyitó és záró állományát, valamint a beszámolási időszak alatt bekövetkezett állományváltozásokat a 1. sz. melléklet szemlélteti.

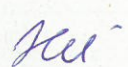
#### 4.1.3. Beruházások

A Társaságnál 2016. évben beszerzett eszközök közül az alábbi jelentősebb beruházások szerepelnek a befejezetlen beruházások között.

##### Beruházások jelentősebb tételei

adatok eFt-ban

Megnevezés	2016
Projekt befejezetlen beruházások	75 778 213
Elite bus stops - új típusú megálló	25 192
Mintamegálló	10 069

Megnevezés	2016.
Videokonferencia rendszer	10 917
BKK.hu weboldal	22 929
Ügyfél központokhoz beszerzések	1 828
Informatikai eszközök	5 548
Transmodel-szolgáltatás csatlakozási díj	7 650
Kerékpáros forgalomszámláló berendezések	5 128
Automatikus ügyfélhívó rendszer	2 073
Növénytelepítés	952
Defibrillátor Saver One PAD automata 200	759
Egyéb	3 985
Irodabútorok	900
<b>Összesen</b>	<b>75 876 143</b>

### A projekt befejezetlen állomány az alábbi tételekből tevődik össze

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Az 1-es és 3-as villamosvonalak továbbfejlesztése, I. ütem	41 620 703	41 635 827	15 124
Budai fonódó Széll K. téri ág megvalósítás	10 518 391	10 527 328	8 937
Elektronikus jegyrendszer előkészítése és kivitelezése	3 562 286	5 971 828	2 409 542
Budai fonódó Bem rakparti ág megvalósítás	5 234 403	5 301 333	66 930
Budapesti villamos és trolibusz járműbeszerzés	1 576 721	4 034 406	2 457 685
Az M3 metróvonal rekonstrukciója és É-i meghosszabb. megvalósíthatósági tanulmány	933 477	2 291 868	1 358 391
Görgey-Kossuth L. u.	855 060	1 324 913	469 853
Az M1 Milleniumi Földalatti Vasút korszerűsítése, északi meghosszabbítása	687 029	687 464	435
Jegyautomata rendszer (TVM automata rendszer telepítése)	394 663	523 554	128 891
Egységes utastáj. és forgalomir.rendszer FUTÁR	142 421	395 292	252 871
Újpalotai villamos vonal tervezése	55 968	371 604	315 636
Az M2 metró és a Gödöllői HÉV összekötés, a rákoskeresztúri szárnyvonal megval.tan.	347 012	358 056	11 044





Megnevezés	2015.	2016.	Változás
BKK Ügyfélcentrum kialakításával összefüggő feladatok	122 732	305 920	183 188
42-es villamos meghosszabbításának előkészítése	20 210	244 251	224 041
Budai fonódó Széll K. téri ág előkészítés	192 176	191 824	-352
2-es villamosvonal felújítása	161 487	164 198	2 711
Széll Kálmán tér tervezés	145 269	145 268	-1
Fogaskerekű vasút fejlesztésének előkészítése	0	143 331	143 331
Széll Kálmán tér megvalósítás	77 063	126 909	49 846
A fővárosi villamoshálózat és trolibuszhálózat egységes fejlesztési koncepciója	305 502	120 388	-185 114
Az Észak-Déli regionális gyorsvasút déli szakaszának megvalósíthatósági tanulmánya	111 701	111 724	23
Külső bécsi úti villamos v.tervezése	60 906	100 584	39 678
BUBI II.ütem	0	98 943	98 943
Budai fonódó Bem rakparti ág előkészítés	91 652	91 300	-352
Személyforgalmi behajtási díj bevezethetőségének megvalósíthatósági tanulmánya	72 597	72 597	0
Fogaskerekű vasút fejlesztése	28 150	28 150	0
Főváros stratégiai fejlesztési feladatai	24 419	27 742	3 323
Bp.XI.ker Bartók Béla út keresztmetszete	0	27 075	27 075
Közlekedés szerv. Beruházások	0	26 496	26 496
Budai fonódó Külső Bécsi út előkészítése	25 352	24 999	-353
Káposztásmegyer intermodális csomópont	24 816	24 816	0
BKK jegypénztárak kialakítása	24 105	24 105	0
Fenntartható városi mobilitás tervezés	0	23 066	23 066
Hajózás átfogó fejlesztése	20 216	20 216	0
M3 aluljárók rekonstrukció - előkészítés	0	19 999	19 999
FSZKT-KSZT módosítás	14 228	16 008	1 780
X. ker Fehér út fejlesztés engedélyezés	15 698	15 698	0
IKOP 3,1,0-15 V1 hosszabbítás Etele térig	0	14 534	14 534
BKRFT felülvizsgálat	13 955	13 955	0
Bp.rakpartok komplex közter.megújítása	0	13 480	13 480
2017-2018. felújítandó útvonalak tervezése	0	11 145	11 145






Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Könyves Kálmán körút – Gyáli út fejl.	0	8 324	8 324
Budapesti Kerékpáros Közösségi Közlekedési rendszer kialakítása	4 139	8 250	4 111
Bp. XI. ker.Újbuda	0	7 247	7 247
Citilogisztika	0	6 869	6 869
Óbudai gázgyári csomópontok fejlesztésének elők.	0	6 807	6 807
TKD bevétel beszedés	0	6 763	6 763
1-2 számjegyű M5 0 jelű hid felújítása	0	6 621	6 621
Carsharing	0	6 481	6 481
Balatoni úti csomópontok közlekbizt.fejl.	0	6 311	6 311
Parkolási- és tefo behajt beruházás	0	5 149	5 149
Király utca és környezetének forgalomtechn.fejl.	0	4 381	4 381
Hídfelújítások tervezés és előkészítés	0	3 453	3 453
Egyéb	4 904	3 342	-1 562
Egy és két számjegyű 2014.évi támogatása	0	2 934	2 934
Ferihegy gyorsforgalmi út átalakítása	2 828	2 828	0
Útfelújítások döntés-előkész tanulmány	0	2 787	2 787
Közlekedési hálózatfejlesztés	0	2 759	2 759
XIII.RóbertK és Árpád híd pest FINA	0	2 536	2 536
P+R PARKOLÓK	0	1 921	1 921
Közbringa és infra fejl	0	1 864	1 864
XIII.ker, Népfürdő u.és Vizafogó FINA	0	1 743	1 743
A BKK infokom infrastruktúra 2013	0	1 610	1 610
V.Apáczai u.és XXI.Kossuth kiviteli terv	0	1 512	1 512
IV. Görgey A. utca tervezés, kivitelezés	0	1 432	1 432
EMPOWER	0	1 186	1 186
Átfogó koncepció a Dunai partszakaszok rendezésére és fejlesztésére	909	909	0
TOBI fejlesztés	37 380	0	-37 380
<b>Összesen</b>	<b>67 530 528</b>	<b>75 778 213</b>	<b>8 247 685</b>




#### 4.1.4. Beruházásokra adott előlegek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2016.
Colas Alterra Zrt.	99 540
Colas Út Zrt.	120 333
Construcciones y Auxiliar	435 788
ECO-TEC Műszaki-Gazdasági	2 839
Scheidt & Bachmann GmbH	1 549 059
STRABAG Építő Kft.	2 864 031
UTIBER Kft.	2 839
<b>Összesen</b>	<b>5 074 429</b>

#### 4.2. Befektetett pénzügyi eszközök

##### 4.2.1. Részesedések

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015.	Vásárlás	Megszűnés	2016.
BKK Közút Zrt.	3 924 491	0	0	3 924 491
Budapest Szíve Kft.	10 000	0	10000	0
Rác Sikló Kft.	850	0	0	850
BÖK Kft	0	3000		3 000
<b>Összesen</b>	<b>3 935 341</b>	<b>3 000</b>	<b>10 000</b>	<b>3 928 341</b>

A Fővárosi Közgyűlés 4001/2011. (XII.14) határozatával döntött a BKK Közút Zrt.-ben lévő 100 %-os tulajdonrészének BKK Zrt.-be történő apportálásáról. A tőkeemelés eredményeként a BKK Közút Zrt. saját tőkéjének az apportértékelés során megállapított vagyonértékéből (3.924.491 eFt) a BKK Közút Zrt. alaptőkéjének megfelelő összeg (1.500.000 eFt) BKK Zrt. alaptőkéjébe, míg az alaptőkét meghaladó rész a BKK Zrt. alaptőkén felüli vagyonába (tőketartalékba) került 2012-ben a cégbírósági bejegyzéssel egyidejűleg. A cég neve 2015-ben Budapest Közút Zrt.-re változott.




A Budapest Közút Zrt. évek óta eredményesen gazdálkodik, tulajdonosi beavatkozásra nincs szükség.

A BKK 2016-ban 100%-os tulajdonrészrel rendelkezett a Budapest Szíve Városfejlesztő NKft.-ben.

2016-ban alapítói jogkörben a Fővárosi Közgyűlés 2 db, a BKK Zrt. Igazgatósága 16 db – a Budapest Szíve Városfejlesztő NKft.-re vonatkozó – határozatot hozott. Ezek a tevékenység lezárásához, a végelszámolás lefolytatásához és zárásához kapcsolódtak.

A BKK Zrt. Igazgatóságának kezdeményezésére a Fővárosi Közgyűlés az 57/2016.(I.27.) számú határozatával döntött a Budapest Szíve Városfejlesztő NKft. 2016. február 15-i kezdettel történő végelszámolásáról. A Cégbíróság a végelszámolásról szóló határozatot 2016. február 18-án jelentette meg. Ennek megfelelően a részesedés kivezetésre került a BKK Zrt részesedései közül.

A Budapesti Önkormányzat Követeléskezelő (BÖK) Kft. 2011. május 1-jétől kezdődően – a tulajdonos fővárosi és kerületi önkormányzatok döntésének megfelelően – a saját parkolási pótdíj követeléseinek behajtását végezte.

A 2016. év a BÖK Kft. számára több szempontból is fordulópontot jelentett.

Megváltozott a cég tulajdonosi összetétele; először a Fővárosi Önkormányzat kizárólagos tulajdonába került, majd – a Fővárosi Közgyűlés döntésének megfelelően – a BKK Zrt. vásárolta meg a Társaság 100 %-os üzletrészét.

A tulajdonosi változásokkal párhuzamosan a Társaság tevékenysége kibővült. Mivel a parkolási követelések kezelése már nem kötötte le a kapacitásait (és ezen tevékenység önmagában a fennmaradást sem biztosította volna), a Társaság szerződést kötött a BKK Zrt.-vel és a BKV Zrt.-vel a náluk fennálló többéves pótdíjkövetelések kezelésére.

A Rác Sikló Kft. üzletrészének megvásárlásával kapcsolatban hozott 951/2013.(V.29.) Főv.Kgy. számú határozat alapján 2013 novemberében került aláírásra a BKK Zrt. és a BGYH Zrt között a társaság 25%-os üzletrésze névértéken, azaz 750.000,- Ft vételáron történő megvásárlásáról a szerződés. 2013-ban módosításra került továbbá a Rác Sikló

Kft. társasági szerződése, aminek részeként a Társaság neve Gellérthegyi Sikló Kft.-re módosult. a Gellérthegyi Sikló Kft. 2014.02.28-i taggyűlése – a tulajdoni arányok változatlanlansága mellett – ázsziós tőkeemelés végrehajtásáról döntött 41.306.000,- Ft értékben. A Cégbíróság a tőkeemelést 2014-ben bejegyezte. A társaság törzstőkéje így 3.400 ezer Ft-ra, míg a BKK Zrt. 25%-os részesedésének értéke 850 ezer Ft-ra nőtt. A társaság ellen 2015-ben egy hitelezője felszámolási eljárást kezdeményezett. Az eljárás megindításáról hozott döntést a Gellérthegyi Sikló Kft. a bíróságon megtámadta, és végül az visszavonásra került. A társág érdemleges, bevételszerző tevékenységet 2016-ban nem folytatott, kizárólag a Sikló beruházás előkészítését. A Sikló projektben a tervezés és előkészítés kapcsán eddig felmerült költségeket a többségi tulajdonos Sikló Beruházó Kft. finanszírozta tagi kölcsön formájában.

A jelentkező – cégfenntartással összefüggő – költségek következtében saját tőkéje -10 millió Ft alá csökkent. A 2015. évi egyszerűsített éves beszámolót elfogadó taggyűlés felkérést adott az ügyvezető számára a tőke megfelelés helyreállítására vonatkozó javaslat kidolgozására.

A társaság taggyűlése a 2016.07.06-án megtartott ülésén a tőke rendezésre vonatkozólag 2/2016.07.06. sz. határozatával a Gellérthegyi Sikló Kft. veszteségének a fedezéséhez 20.000.000,- Ft összegű pótbefizetési kötelezettséget írt elő.

A Gellérthegyi Sikló Kft. vagyonát jelenleg alapvetően a megkezdett beruházás (elkészült tervek) adja.

### 4.3. Forgóeszközök

#### 4.3.1. Készletek

A Társaság 2016. december 31-i készletállománya egyrészt a jegy- és bérletértékesítéshez beszerzett készletek tényleges beszerzési áron számított értékét, másrészt a BUBI kártyák, kuponok és közvetített szolgáltatások értékét tartalmazza.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Menetjegyek, bérletek	143 782	140 617	-3 165
Hő papír	51 096	51 817	721
Közvetített szolgáltatások	0	7 503	7 503
Próbajegy, biztonsági fólia, csekk, elismervény	5 213	7 195	1 982
BUBI kártya és kupon készlet	8 538	6 835	-1 703
Bizományosi áruk	3 330	805	-2 525
<b>Összesen</b>	<b>211 959</b>	<b>214 772</b>	<b>2 813</b>

A bizományosi áruk készletének csökkenését az magyarázza, hogy megszűnt a bérlet tokok bizományosi értékesítése, azokat saját készletként vásároljuk és tartjuk nyilván.

A közvetített szolgáltatások között mutatjuk ki a Budapest Közút által BKK részére számlázott projektek értékét, amelyek kiszámlázása 2017. januárban történt Budapest Főváros Önkormányzata felé.

#### 4.3.2. Követelések

A Társaság követelés állománya 3 580 383 eFt volt 2016. évben, amely 2015. évihez képest 28,3%-os csökkenést jelent.

A követelés állomány jogcímek szerinti megoszlását az alábbi táblázat tartalmazza

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015.	2016	Változás
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	665 337	657 272	-8 065
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 143 526	702 631	-440 895
Egyéb követelések	3 187 725	2 220 480	-967 245
<b>Összesen</b>	<b>4 996 588</b>	<b>3 580 383</b>	<b>-1 416 205</b>




**Követelések kapcsolt vállalkozással szemben megoszlása**

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Fővárosi Önkormányzattal szembeni követelés	1 143 526	586 830	-556 696
BKV –val szembeni ügynöki elszámolásból eredő követelés	0	79 522	79 522
Budapest Közúttal szemben feladat átadásból eredő követelés	0	27 548	27 548
BKV –val szembeni vevő követelés	0	6 537	6 537
Budapest Közúttal szembeni vevő követelés		2 194	2 194
<b>Összesen</b>	<b>1 143 526</b>	<b>702 631</b>	<b>-440 895</b>

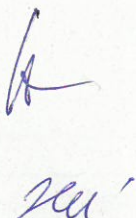
A Fővárosi Önkormányzattal szembeni követelés csökkenésének oka, hogy a projektek továbbszámlázása 2017. januárban történt.

A Budapest Közúttal szembeni követelés a 2016. április 1-i feladatátadásból származik.

**Egyéb követelések jogcímeik szerinti megoszlása**

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Szociálpolitikai menetdíj támogatás	2 498 903	1 680 881	-818 022
JNT által elszállított pénz	161 364	195 310	33 946
Szállítónak fizetett előlegek	191 658	140 517	-51 141
Technikai rendezési	0	36 686	36 686
Helyi adó túlfizetés	0	34 436	34 436
Készlet technikai számla	0	28 564	28 564
Jegypénztári egyeztetések	33 796	25 566	-8 230
OEP kifizetések elszámolása	23 680	21 434	-2 246
Ügynöki elszámolási számla	129 946	19 692	-110 254
Munkavállalókkal szembeni követelés	20 453	10 282	-10 171



Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Társasági adó túlfizetés	18 492	9 264	-9 228
ÁFA miatti követelés	0	7 102	7 102
Óvadék	5 301	5 301	0
CSASZ önellenőrzési pótlék	2 091	2 109	18
Tartozik egyenlegű szállítók	10 419	1 110	-9 309
MÁK kifizetések elsz számla	1 606	906	-700
Innovációs járulék túlfizetés	0	803	803
Egyéb követelés	429	517	88
ÁFA visszaigénylés	87 103	0	-87 103
Letéti elszámolás FMH költségekre	2 102	0	-2 102
Előleg technikai	382	0	-382
<b>Összesen</b>	<b>3 187 725</b>	<b>2 220 480</b>	<b>-967 245</b>

Az egyéb követelések 30,3%-os csökkenésének fő oka a szociálpolitikai menetdíj támogatás 32,7 %-os csökkenése, amely az agglomerációs menetdíj bevétel 2016. 11. hónaptól történt átadásából származik. Ettől az időponttól nem a BKK, hanem a MÁV HÉV Zrt és a Volán Zrt igényli a támogatást.

#### 4.3.3. Értékpapírok

Társaságunk értékpapírokkal nem rendelkezik.

#### 4.3.4. Pénzeszközök

A Társaság pénzkészletének záró állományát az alábbi táblázat mutatja.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Pénztár	376 946	413 855	36 909
Bankbetét	23 624 053	17 426 555	-6 197 498
<b>Összesen</b>	<b>24 000 999</b>	<b>17 840 410</b>	<b>-6 160 589</b>

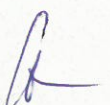


#### 4.4. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások jogcímenkénti alakulását az alábbi táblázatok tartalmazzák.

adatok eFt-ban

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2015.	2016.	Változás
Közlekedés szervezés 2016. évi alulfinanszírozottság	1 478 277	1 186 546	-291 731
Továbbszámlázott szolgáltatások	222 598	448 313	225 715
BKV –től kötbér követelés	57 370	74 395	17 025
Stratégiai közútkezelői feladatok alulfinanszírozottság 2016.évi	0	48 682	48 682
Bp.Közút eszköztértesítés	0	36 078	36 078
FUTÁR eszközök átszerelési költségének átterhelése BKV felé	0	35 600	35 600
VT Arriva kötbér	0	33 152	33 152
Hírszolgáltatás árbevétele	0	4 863	4 863
Budapest Közút eszköz bérleti díj	0	4 050	4 050
Egyéb időbeli elhatárolások	4 944	2 389	-2 555
Helyi önkormányzati támogatások	59 678	1 625	-58 053
Taxi 2015. évi alulfinanszírozottság	40 450	0	-40 450
MÁV START	42 000	0	-42 000
Egyéb menetdíj bevételek elhatárolása	19 028	0	-19 028
Kötbér (VT-Arriva, T&J, VOLÁN)	10 139	0	-10 139
VOLÁNBUSZ 12. havi elhat.	7 919	0	-7 919
T-Systems kötbér	6 590	0	-6 590
<b>Összesen</b>	<b>1 948 993</b>	<b>1 875 693</b>	<b>-73 300</b>



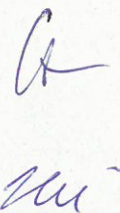



adatok eFt-ban

Költségek aktív időbeli elhatárolása	2015.	2016.	Változás
IT infrastruktúra üzemeltetési költsége	0	23 850	23 850
BHÉV elszámolás különbözet	0	11 894	11 894
Előfizetések (Jogtár, Önadózó, Magyar Közlöny)	2 520	2 880	360
Konténer bérleti díj	496	2 493	1 997
Biztosítások	2 268	2 385	117
Volánbusz elszámolás különbözet	0	703	703
Bihari utca ép. üzemeltetési költség	4 662	194	-4 468
Tagsági díjak	0	110	110
Budapest KÖZÚT túlfinanszírozottság	95 800	0	-95 800
WSH vírusvédelmi szoftver licenc meghosszabbítása	11 990	0	-11 990
VOLÁN részesedésből 2016. évre jutó rész	8 606	0	-8 606
BKV biztonságvédelmi rendszer	5 605	0	-5 605
2016. évi éves bérletek anyag költsége	5 585	0	-5 585
Szerver megújítás	254	0	-254
Egyéb tárgyévet követő évet terhelő költségek	163	0	-163
CASCO önrész	150	0	-150
Gépkocsi bérleti díjak	2 202	0	-2 202
<b>Összesen</b>	<b>140 301</b>	<b>44 509</b>	<b>-95 792</b>

A költségek aktív elhatárolása nagymértékű csökkenésének fő oka, hogy a Budapest Közúttal megszűnt a BKK közszolgáltatási szerződése. 2016.04.01-el, Szolgáltatási Szerződés került megkötésre a Budapest Közút és a Fővárosi Önkormányzat között.

A Fővárosi Közgyűlés 2016. január 27-i ülésén úgy döntött, hogy 2016. április 1-jével a közútkezelői és közlekedéshez kapcsolódó közszolgáltatási közfeladatokat a BKK Zrt., a Budapest Közút Zrt. és a Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóság bevonásával, a feladatok racionalizálásával átcsoportosítja. A stratégiai jellegű közútkezelői feladatokat, a közlekedéshez kapcsolódó közszolgáltatási feladatokból a taxiállomás, taxi szolgáltatás és közvetítő szolgálat ellenőrzési feladatokat a BKK Zrt.,



az operatív jellegű közútkezelői feladatokat, és a közlekedéshez kapcsolódó közszolgáltatási feladatok jelentős részét a Budapest Közút Zrt., az ellenőrzési feladatok egy részét a Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóság látja el.

#### 4.5. Saját tőke

A Társaság saját tőkéjének állománya a beszámolási időszakban 282 544 eFt-tal növekedett, mely a 2016. évi adózott eredmény és a BUSZI által vissza nem fizetett pótbefizetésből adódik.

#### A saját tőke elemeiben történt változások összefoglalása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	jegyzett tőke	tőketartalék	eredmény tartalék	lekötött tartalék	adózott eredmény	saját tőke
Nyitó állomány	1 980 000	2 436 594	72586	120287	132 620	4 742 087
2015. évi eredmény átvezetése			132 620		-132 620	0
BUSZI 2016. évi pótbefizetésből vissza nem fizetett			-452			-452
2016. évi eredmény					282 996	282 996
Záró állomány	1 980 000	2 436 594	204 754	120 287	282 996	5 024 631

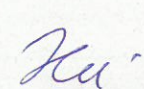
#### 4.6. Céltartalékok

A Társaság 2016. évben 24 055 eFt céltartalékot oldott fel és 86 592 eFt-ot képzett a volt munkavállalók részére munkaügyi perben és egyéb kártérítési ügyben várhatóan kifizetendő kötelezettségek fedezetére. Előbbiek együttes hatásaként a céltartalék záró állomány 316 614 eFt.

#### 4.7. Kötelezettségek

A Társaság kötelezettségeinek állománya 18 978 396 eFt.

#### Kötelezettségek jogcímek szerinti megoszlása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Budapest Szíve üzletrészvásárlásból származó kötelezettség halasztott fizetés egy éven túli része	3 000	0	-3 000
Beruházási fejlesztési hitelek	2090768	4 496 833	2 406 065
Szállítói kötelezettségek	12 000 878	11 387 805	-613 073
Vevőktől kapott előlegek	490 334	136 463	-353 871
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	10 620 070	378 535	-10 241 535
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	2 297 062	2 578 760	281 698
<b>Összesen</b>	<b>27 502 112</b>	<b>18 978 396</b>	<b>-8 523 716</b>

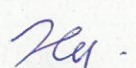
#### 4.7.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek záró állománya 4 496 833 eFt, mely az elektronikus jegyrendszer finanszírozása érdekében igénybevett EBRD hitel. 2016. évben visszafizetésre került egy összegben a BUSZI üzletrész megvásárlásából származó kötelezettség. A Társaság kötelezettség állományának csökkenését döntően a beruházási fejlesztési hitelek állományának növekedése (2 406 065 eFt), illetve a rövid lejáratú kötelezettségek a kapcsolt vállalkozással szemben 10 241 535 eFt-os csökkenése okozza. Az EBRD hitelen kívül a társaság birtokában nincs olyan kötelezettség, melynek hátralévő futamideje több mint 5 év, vagy olyan, amelyet zálogjoggal vagy hasonló joggal biztosítanak.

#### 4.7.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek záró állománya 14 481 563 eFt, melyből szállítói kötelezettség 11 387 805 eFt, vevőktől kapott előlegek 136 463 eFt, kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú kötelezettség 378 535 eFt, egyéb rövid lejáratú kötelezettség 2 578 760 eFt.

#### Egyéb rövid lejáratú kötelezettség részletezése

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Teljesítési biztosíték	750 004	761 445	11 441
ÁFA fizetési kötelezettség	0	468 945	468 945
TB befizetési kötelezettség	519 518	380 484	-139 034
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	111 528	357 587	246 059
Jótállási biztosíték	224 225	215 741	-8 484
Személyi jövedelemadó kötelezettség	219 607	112 795	-106 812
Nem számlázott szállítók	40	109 525	109 485
Egyéb költségvetési kötelezettség	103 894	60 124	-43 770
Ajánlati biztosíték	50 699	57 295	6 596
MÁV START-tal, VOLÁN-nal szembeni kötelezettség	10 728	16 539	5 811
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	11 891	15 258	3 367
Szállítóknak fizetett előleg ÁFA	68 049	8 310	-59 739
Munkavállalókkal kapcsolatos köt	5 002	7 409	2 407
Önkéntes nyugdíj és egészségpénztár	4 931	4 047	-884
Követel egyenlegű vevők	40 641	2 906	-37 735
Óvadék	350	350	0
Microsoft licenc megvásárlása miatti kötelezettség	152 688	0	-152 688
Helyi adó befizetési kötelezettség	23 267	0	-23 267
<b>Összesen</b>	<b>2 297 062</b>	<b>2 578 760</b>	<b>281 698</b>

A teljesítési biztosíték legnagyobb tételei:

- Synergon Zrt 151 015 eFt
- VT Arriva Zrt 361 680 eFt
- T&J Projekt Busz Kft 91 105 eFt
- DDTR Hungary Kft 70 000 eFt

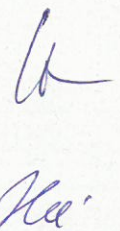



**Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek**

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Szállítói kötelezettség BKK Közút Zrt felé	1 005 787	189 995	-815 792
Szállítói kötelezettség BKV Zrt felé	9 276 390	144 660	-9 131 730
BÖK felé szállítói kötelezettség	0	27 715	27 715
Fővárosi Önkormányzattal szembeni kötelezettség ÁFA finanszírozás miatt	53 682	8 455	-45 227
Kötelezettség BKK Közút Zrt felé nem számlázott szállítások	0	7 503	7 503
Kötelezettség BKK Közút Zrt felé feladat átadásból	0	207	207
Fővárosi Önkormányzattal szembeni kötelezettség parkolás gazdálkodási és behajtási tevékenységgel kapcsolatosan	275 001	0	-275 001
Egyéb szállítói kötelezettség Fővárosi Önkormányzat felé	6 908	0	-6 908
Menetjegy utalvány miatti kötelezettség	1 154	0	-1 154
Fővárosi Önkormányzattal szembeni kötelezettség BUSZI üzletrész megvásárlása miatt	1 000	0	-1 000
BKV Zrt-vel szembeni kötelezettség pótdíj	148	0	-148
<b>Összesen</b>	<b>10 620 070</b>	<b>378 535</b>	<b>-10 241 535</b>

2015. évben kötelezettség keletkezett a BKV felé, mivel a BKV által kiszámlázásra került a 2012-2015. évi ésszerű nyereség (4 391 000 eFt), a 2014/2015 menetrendi év alulkompensációja (5 279 870 eFt) és bónusa (290 838 eFt), a 2015. évet illető alulkompensációja (205 665 eFt), továbbá kötelezettség csökkenésként számoltuk el a 2015. 9-12. havi BKV üzleti terv módosítás miatti kompenzáció csökkenést (351 591 eFt), valamint a 25+25 db autóbusz üzemeltetésének megszűnése miatti költség csökkenést (664 800 eFt). Ezen számlák kifizetése 2016. januárban megtörtént a BKV felé. 2016. év végén a BKV alulkompensációja és bónusa a passzív elhatárolások között szerepel, melynek következményeként 97,4 %-kal csökkent a szállítói



kötelezettség a BKV felé. A Budapest Közúttal szembeni nagymértékű kötelezettség csökkenése oka, hogy 2016.04.01-től megszűnt a közszolgáltatási szerződése a BKK Zrt-vel egyúttal megkötésre került a Fővárosi Önkormányzattal a Szolgáltatási szerződés, így már nem a BKK felé történik a számlázás, hanem a Fővárosi Önkormányzat felé.

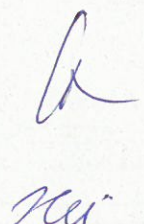
#### 4.8. Passzív időbeli elhatárolás

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának jogcímenkénti alakulását az alábbi táblázatok részletezik.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Éves bérlet bevétel elhatárolás	5 139 143	4 579 264	-559 879
Teherforgalom és parkolás felülfinanszírozottság elhat	94 293	11 675	-82 618
Taxi ellenőrzési feladatok BFŐ számla módosítása	0	11149	11 149
BUBI bevétel elhatárolás	11 232	3 447	-7 785
Projektmenedzsment felülfinanszírozottsága	3 058	3 187	129
Egyéb következő évet illető bevételek	5 859	2 849	-3 010
Taxi ellenőrzési feladatok túlfinsz. elhat	0	946	946
Közútkezelői tevékenység túlkompenzációs elhatárolása	122 522	0	-122 522
Taxiállomás-használati díj bevétel elhatárolás	113 130	0	-113 130
Teherforgalom és parkolás 2016/01 havi kompenzáció elhat	101 253	0	-101 253
Taxi ellenőrzési feladatok kompenzáció elhat	22 091	0	-22 091
Projektmenedzsment kompenzáció elhatárolás	1 549	0	-1 549
Közvetített szolgáltatás bevételeinek elhatárolása	235	0	-235
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>5 614 365</b>	<b>4 612 517</b>	<b>-1 001 848</b>

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása mérlegsor részletei az alábbiak.



adatok eFt-ban

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
BKV 2016.9-12. havi alulkompensáció	0	3 152 294	3 152 294
Teljesítménybér és járulékai	577 898	485 288	-92 610
FUTÁR üzemeltetés	0	177 308	177 308
BKV SAP üzemeltetés	40 439	160 616	120 177
Jegyautomata üzemeltetés	590 536	109 846	-480 690
Volán részére fizetett átalány		90 126	90 126
BKV részére fizetendő bónusz	0	61 686	61 686
BHÉV átalány	0	50 609	50 609
EBRD hitel kamata	1 627	50 200	48 573
VT Arriva szolgáltatási díjkülönbözet	0	47 362	47 362
Pótdíj nyilv.rendszer karbantartási költség	24 790	29 748	4 958
Karbantartási költségek	3 126	29 019	25 893
IT infrastruktúraüzemeltetés	3 350	27 935	24 585
Gépjárművek karbantartása	0	24 616	24 616
EBRD rendelkezésre tartási jutalék	30 813	22 968	-7 845
Közvetített szolgáltatás	1 843	21 300	19 457
Egyéb anyag költségek (áram, víz, irodaszer)	3 531	20 964	17 433
Ingatlan üzemeltetés	2 000	18 301	16 301
Invitel szerver bérlet	12 324	17 663	5 339
Egyéb szakértői szolgáltatás	7 760	16 985	9 225
Kerékpár rendszerüzemeltetés	42 060	13 558	-28 502
MÁV részesedés	0	12 393	12 393
Tábla költség	42 450	10 006	-32 444
VOLÁN részesedés	2 425	5 311	2 886
Jogi tanácsadás	933	5 024	4 091
Hirdetés, reklám	0	4 695	4 695
Éves könyvvizsgálat	4 329	4 453	124
Oktatás		3 063	3 063




Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Szoftverkarbantartás	32 947	2 672	-30 275
Egyéb elhatárolás	10 323	2 402	-7 921
Ingatlan bérleti díjak	0	2 006	2 006
Takarítási költség	0	1 660	1 660
Ügyvédi sikerdíj		941	941
Rendezvény költsége	8 125	720	-7 405
Egyéb bérleti díjak	1 186	430	-756
Formaruha	0	373	373
Szoftver bérleti díj	0	360	360
Médiafigyelés	640	230	-410
Külföldi utazási ktg.	843	8	-835
FMH díjak	46 407	0	-46 407
Újpest - Városcapu autóbusz pu. (VOLÁN)	13 520	0	-13 520
Ügynöki jutalékok	12 240	0	-12 240
Jelzőlámpa üzemeltetés	11 379	0	-11 379
Porsche részére bónusz, malus	7 244	0	-7 244
Nyomdai szolgáltatások	6 985	0	-6 985
Eszköz bérleti díj (BFÖ)	5 621	0	-5 621
Gépjármű bérleti díjak	5 301	0	-5 301
<b>Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása</b>	<b>1 554 995</b>	<b>4 685 139</b>	<b>3 130 144</b>

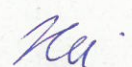
A passzív időbeli elhatárolások 3 130 mrd Ft-os növekedése abból adódik, hogy 2015. évben nem került elhatárolásra a BKV 2015.9-12. havi alulfinanszírozottsága, hanem mérlegen kívüli tételként szerepeltettük. 2016. évben elhatároltuk 3 152 mrd Ft értékben a BKV 2016.9-12. havi alulfinanszírozottságát, mivel 2017-től megszűnik a közlekedésszervezés menetrendi éves elszámolása és naptári éves elszámolásra térünk át.

A halasztott bevételek összefoglalását az alábbi táblázat tartalmazza.

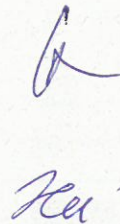


adatok eFt-ban


Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Villamos és trolibusz projekt	28 196 010	41 928 284	13 732 274
1-3-as villamos vonalak fejlesztése támogatása	41 644 637	41 046 147	-598 490
Budai fonódó Széll K. téri ág megvalósítása	11 056 699	10 601 952	-454 747
Egységes utas tájékoztatási rendszer (FUTÁR)	7 849 377	7 277 919	-571 458
Saját teljesítmény és működésből fedezett rész elhat.	3 128 684	4 804 889	1 676 205
Budai fonódó Bem rakparti ág megvalósítás	4 999 605	4 588 964	-410 641
Jegyautomata rendszer (TVM)	3 576 160	3 145 464	-430 696
Az M3 metróvonal rekonstrukciója	1 161 591	2 247 870	1 086 279
Görgey A., Kossuth L., Apáczai CsJ. utca	923 284	1 232 184	308 900
Rákospatak mentii ökoturisztikai folyosó	0	1 000 000	1 000 000
Budapesti Kerékpáros Közösségi Közlekedési rendszer kialakítása	1 049 767	986 845	-62 922
Dízel midibusz járműtender	0	834 179	834 179
M1 milleniumi földalatti korszerűsítése, meghosszabbítása	582 243	654 023	71 780
Elektronikus alapú jegyrendszer támogatása	606 971	630 145	23 174
Közbringa és infra fejl (VEKOP)	0	345 530	345 530
M2 metró és gödöllői HÉV összekötése	243 076	333 690	90 614
BKK Ügyfélcentrum kialakításával összefüggő feladatok	286 136	328 664	42 528
KERÉKPÁROSBARÁT INFRA X ker	0	304 593	304 593
Fővárosi villamoshálózat fejlesztési koncepció	218 501	286 471	67 970
A BKK infokommunikációs infrastruktúrájának továbbfejlesztése 2013 (FM700)	605 505	211 982	-393 523
42-es villamos meghosszabbításának előkészítése	7 900	189 105	181 205
Közlek biztonság XX ker	0	159 030	159 030

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
KERÉKPÁROSBARÁT INFRA XIX ker	0	154 174	154 174
A 2-es villamosvonal felújításának előkészítése	124 805	150 556	25 751
Budai fonódó Széll K. téri ág előkészítés	136 161	126 755	-9 406
Széll Kálmán tér tervezés	132 685	124 357	-8 328
Budai Fonódó Bem rakparti ág előkészítés	116 677	117 047	370
A BKK infokommunikációs infrastruktúrájának továbbfejlesztése 2014-2015	457 114	116 363	-340 751
Fogaskerekű vasút fejlesztése	23 114	100 170	77 056
É-D regionális gyorsvasút tanulmány	82 249	99 870	17 621
BUBI II. ütem	4 386	95 583	91 197
XV.BUDAPEST-FÓT KERÉKPÁRÚT	0	93 970	93 970
Egységes utastájékoztatási rendszer fejlesztése	0	83 400	83 400
Külső Bécsi út villamos vonal megtervezése	56 520	75 360	18 840
Teher forg. behajtás ell korsz (TOBI)	39 404	61 075	21 671
Astoria - Újpalota villamos vonal	48 950	48 950	0
Közlek biztonság XI ker	0	45 373	45 373
Személyforgalmú behajtási díj tervezés támogatás	57 152	44 706	-12 446
CATCH MR	-11 658	42 795	54 453
Infokommunikációs infrastruktúra továbbfejlesztése	82 055	35 444	-46 611
Tömegközlekedési bevételbeszedéshez kapcsolódó beruházások	70 949	33 887	-37 062
Közlekszerv beruházások (FM1,249)	35 561	31 901	-3 660
BKK saját beruházásokra kapott támogatás	0	28 062	28 062
Ferihegyi gyorsforg út átalakítás terV F	24 223	24 223	0
BKK Jegypénztárak kialakítása	23 662	23 662	0



Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Fogaskerekű vasút fejlesztése	0	23 114	23 114
Káposztásmegyeri intermodális csomópont	19 066	19 066	0
Budai Fonódó Külső Bécsi út előkészítés	28 271	16 719	-11 552
Parkolási- és teherforgalmi behajtáshoz kapcs. beruházások	17 129	15 836	-1 293
X. ker. Fehér út fejlesztés engedélyezés	5 957	14 006	8 049
Hajózás átfogó fejlesztése	12 478	13 818	1 340
Parkolási- és teho behajt beruházás	12 298	12 971	673
Bpi rakpartok komplex közter. megújítása	0	11 417	11 417
SUMPs-UP	0	10 593	10 593
Budapest főváros XI. kerület (Újbuda) városközpont közlekedésfejlesztési koncepciója	7 840	7 840	0
Fenntartható városi mobilitástervezés	4 254	7 703	3 449
Könyves Kálmán körút – Gyáli út és Könyves Kálmán körút – Üllői út csomópontrendszer fejlesztési lehetőségének vizsgálata	6 275	6 275	0
Citylogisztika	5 973	5 973	0
Óbudai gázgyári csomópontok fejlesztése	1 596	5 412	3 816
BKRFT felülvizsgálat	5 394	5 394	0
KÖZLEKBIZTONSÁG&KERÉKPÁROSBARÁT XVI	0	4 858	4 858
Carsharing	4 460	4 460	0
Balatoni úti csomópontok közlekedésbizto	4 156	4 156	0
KERÉKPÁROSBARÁT INFRA IV ker	0	2 687	2 687
Király utca és környezetének forgalomtec	2 464	2 464	0
Közlekedés stratégia, tervezési támogatás	1 535	1 948	413
Széll Kálmán tér rendezési koncepciójána	0	1 523	1 523

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
DÉL-BUDAPESTI KERÉKPÁROSBARÁT FEJLES	0	1 492	1 492
P+R Parkolók	886	886	0
Széll Kálmán tér megvalósítása	883	883	0
Városnéző és turista busz koncepció	585	585	0
2014-2017 évi közúti forgalomirányítás	280	280	0
Közlek biztonság XIII ker	0	200	200
Margit hídhöz kapcsolódó további felújít	122	122	0
SKV Készítés	1 973	25	-1 948
Bp. belső városrész kerékpáros barát fejlesztése	33 543	0	-33 543
TIDE projekt támogatása	11 658	0	-11 658
2012-2014-es útfelújítások	6	0	-6
Több projekt értékcsökk. visszaforgatása	-509 122	0	509 122
BKK saját beruházások	-1 059 352	0	1 059 352
Projektre felhasználható kötbér	701 916	0	-701 916
Tagi hitel nem levonható ÁFA rész	250 498	0	-250 498
1-2 számjegyű 2015 M5 0 jelű híd felújít	13 480	0	-13 480
Átfogó koncepció a Dunai partszakaszok rendezésére és fejlesztésére	8 825	0	-8 825
<b>Halasztott bevételek összesen</b>	<b>107 235 482</b>	<b>125 098 319</b>	<b>17 862 837</b>




## 5. A Társaság eredménye alakulásának elemzése

### 5.1. Bevételek alakulása

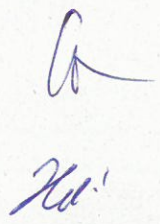
#### 5.1.1. Értékesítés nettó árbevétele

A Társaság 2016. évben összesen 181 951 219 eFt bevételt realizált, melyből 89 309 939 eFt belföldi értékesítés nettó árbevétele, 92 541 693 eFt az egyéb bevétel, 99 587 eFt a pénzügyi műveletekből származó bevétel. A BKK Zrt. az NFM-mel kötött Megállapodás alapján az autóbusz ágazatban 2016.10.31-ig, míg a HÉV ágazatban 2016.11.06-ig látott el agglomerációs közlekedésszervezői, megrendelői feladatokat. Az említett időpontoktól kezdve a BKK Zrt. a menetdíj bevételek között továbbra is szerepelteti az agglomerációs bevételeket, de ezek a tételek a szerződéses előírások alapján, átadásra kerülnek a szolgáltatók felé, így a BKK a ráfordításai között kimutatja azokat. A menetdíj bevételek emelkedése 2015. évről 2016 évre 1 947 millió forint.

A szociálpolitikai menetdíj-támogatás 2016 év során a 218.904 eFt-tal maradt el a tavalyi évtől 2016 novemberét követően az elővárosi közlekedés ellátását érintő változás következtébe az agglomerációs szolgáltatók (Volánbusz és MÁVHÉV Zrt.) az agglomerációs vonalak külső szakain saját nevükben igénylik a szociálpolitikai menetdíj támogatást. A BKK Zrt. és a Budapest Közút Zrt. közötti, 2016. április 1-jétől érvényes, új feladat megosztási modellnek megfelelően szükségessé vált a Forgalomtechnikai intézkedések keretében kötött Megvalósítási Megállapodások megszüntetése. A Megvalósítási Megállapodásokban foglalt feladatok teljes körűen átkerültek a Budapest Közút Zrt.-hez. Ennek következtében, az értékesítés nettó árbevétele az előző évhez képest a közvetített szolgáltatásokból származó bevételeknél csökkent a legnagyobb mértékben, (5 649 962 eFt), amely a Fővárosnak továbbszámlázott projektek mennyiségének csökkenéséből fakad.

adatok eFt-ban

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2015.	2016.	változás
Jegy- és bérletértékesítés bevétele	61 768 255	63 714 942	1 946 687
Szociálpolitikai menetdíj támogatás	16 980 794	16 761 890	-218 904
Keret megállapodás szerinti árbevétel ebből:	990 926	554 215	-436 711



Behajtási és parkolási rendszerek működtetése	765 991	171 702	-594 289
Projektmenedzsment feladatok	15 903	4 188	-11 715
Személyszállítási szolgáltatás és a szolgáltatást közvetítő szolgálatok ellenőrzése	209 032	100 358	-108 674
Stratégiai közútkezelési ellátás feladatai		277 967	277 967
Közlekedésszervezési tevékenység bevétele	787 624	774 765	-12 859
Közvetített szolgáltatás	12 797 598	7 147 636	-5 649 962
Pótdíj bevételek:	-54 872	0	54 872
Pótdíj bevétel (tömegközlekedés)	0	0	0
Pótdíj kezelés árbevétele (BKV)	-54 872	0	54 872
Taxiállomások üzemeltetése	189 473	59 380	-130 093
Közútkezelési hozzájárulás	183 561	42 811	-140 750
Budapest Közút Zrt. részére bérszámfejtés	251	0	-251
Közösségi kerékpáros rendszer árbevétele	91 598	83 519	-8 079
Egyéb árbevételek	164 888	170 781	5 893
<b>Összesen</b>	<b>93 900 096</b>	<b>89 309 939</b>	<b>-4 590 157</b>

### 5.1.2. Egyéb bevételek

adatok eFt-ban

Egyéb bevételek	2015.	2016.	Változás
Fővárosi Önkormányzattól kapott támogatások	89 554 810	86 687 647	-2 867 163
Beruházásokra kapott támogatás értékcsökkenés arányos része	481 440	992 685	511 245
Kapott kötbér, késedelmi kamat	329 360	447 800	118 440
ebből: busz vállalkozótól (BKV) kapott kötbér	24 725	17 025	-7 700
ebből: egyéb busz vállalkozótól kapott kötbér	72 572	257 414	184 842
ebből: projektekre kapott kötbér	81 917	65 377	-16 540
Kapott malus (BKV) busz vállalkozótól	-290 747	0	290 747
Uniós fejlesztési támogatás	419 537	2 204 055	1 784 518




Egyéb bevételek	2015.	2016.	Változás
Egyéb támogatások, agglomerációban érintett önkormányzatoktól kapott támogatás	638 495	559 341	-79 154
Költségtérítésből származó árbevétel	7 559	5 346	-2 213
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	1 645	4 853	3 208
Céltartalék felhasználás	29 076	24 056	-5 020
Eszközértékesítés	1 100	48 498	47 398
Pótdíj bevétel (tömegközlekedés)	970 977	1 509 811	538 834
Vagyonkezelésből visszaadott ingatlan értékcsökkenés kivezetése	590	0	-590
Egyéb bevétel	25 881	57 602	31 721
<b>Összesen</b>	<b>92 169 723</b>	<b>92 541 693</b>	<b>81 813</b>

A 2016. évben több jelentős változás befolyásolta a BKK működését és gazdálkodását, ami kihatással volt a 2016. évi közútkezelői és közszolgáltatási feladatok ellátásához szükséges támogatások biztosítására is. 2016. áprilistól megvalósult új működési modell, valamint a menetrendi év kivezetése különböző időszakokra vonatkozó megbontások alkalmazását tették szükségessé. A közlekedésszervezői feladatellátás keretében nyújtott támogatást a BKK Zrt. 2015-16. menetrendi évre vonatkozó közlekedésszervezői éves mellékletének elfogadásával biztosította a Közgyűlés (a Fővárosi Közgyűlés 822/2015. (VI. 23) sz. határozata), melyet egy alkalommal BKK 2016. évi üzleti tervének elfogadásával egyidőben 789/2016. (06.08.) számú határozatával módosított. A Főváros és a BKK a naptári évtől eltérő menetrendi év kivezetésére irányuló közös szándéka alapján a menetrendi évről a naptári (üzleti évre) történő átállás érdekében a Fővárosi Közgyűlés 790/2016. (06.08.) számú határozatával külön biztosította a 2016. IX-XII. hónapra vonatkozó forrást (Közlekedésszervezői Időszaki Éves Mellékletet alapján). Az így lehívott támogatások összege 2.867.163 eFt-tal marad el a tavalyi bázishoz képest. Az egyéb bevételek között jelentős összegekkel jelenik meg 2015 évhez képest a különböző támogatások értékcsökkenés arányos része, amely a tavalyi évben aktivált projektek 2016. évben elszámolt értékcsökkenési leírásának fedezetét biztosítja. 2016. évi feladatellátás új működési modelljének




bevezetésével, a feladat átadásokkal kapcsolatosan a Budapest Közút, valamint a Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóság részére eszközértékesítésre került sor összesen 48.498 e Ft értékben. Jelentősen emelkedett a befolyt pótdíjbevételek összege is 2016 évben, 2015 évhez képest 538.834 eFt-tal. 2015-ös évhez képest a helyszíni pótdíjfizetések 33,7%-os és az utólagos pótdíjbefizetések 70,4%-os emelkedésének köszönhetően, összességében 55,49%-kal volt magasabb a pótdíjbevétel.

### 5.1.3. Pénzügyi műveletek bevételei

adatok eFt-ban

Pénzügyi műveletek bevétele	2015.	2016.	változás
Szabad pénzeszközök kamata	189 142	83 036	-106 106
Egyéb pénzügyi bevétel	57 308	16 551	-40 757
<b>Összesen</b>	<b>246 450</b>	<b>99 587</b>	<b>-146 863</b>

A Közlekedés Operatív Program (a továbbiakban: KÖZOP) végrehajtása 2015. december 31-i dátummal lezárult. A projektzárásoknak köszönhetően 2015 évben kiemelkedően magas, az előző éveknél jelentősebb pénzügyi bevételt ért el a Társaság, amely 2016 évben jelentősen elmaradt az előző évhez képest.

### 5.1.4. Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Budapest Közút Zrt.	251	5 868	5 617
Fővárosi Önkormányzat	990 926	7 629 969	6 639 043
BKV Zrt.	-54 872	35 630	90 502
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>936 305</b>	<b>7 671 467</b>	<b>6 735 162</b>
Budapest Közút Zrt.	0	36 078	36078
Fővárosi Önkormányzat	89 554 810	86 687 647	-2 867 163
BKV Zrt.	24 725	37 016	12 291
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>89 579 535</b>	<b>86 760 741</b>	<b>-2 818 794</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>90 515 840</b>	<b>94 432 208</b>	<b>3 916 368</b>

*Handwritten signatures and initials in blue ink.*



A kapcsolt vállalkozásoktól kapott értékesítés nettó árbevétele a Budapest Közút Zrt. esetében a feladatátadással kapcsolatos bérleti díjakkal növekedett, a BKV Zrt. –nél a FUTÁR eszközökkel kapcsolatos továbbszámlázás összegét tartalmazza. A kapcsolt vállalkozásoktól származó egyéb bevételek közül BKV Zrt.-nél a kapott kötbér összege jelenik meg, míg a Budapest Közútnál az értékesítésre kerülő eszközök vételára. A Fővárosi Önkormányzat esetében a továbbszámlázásra kerülő projektek értéke kerül az értékesítés nettó árbevételeibe, míg a kapott támogatások az egyéb bevétel kategóriába kerülnek.

### 5.1.5. Aktivált saját teljesítmény értéke

2016. évben a projektekre elszámolt saját teljesítményének értéke 527 309 eFt.

### 5.2. Ráfordítások alakulása

A Társaság 2016. évi bruttó és nettó ráfordítása a következők szerint alakult.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015.	2016.	változás
Bruttó ráfordítás	186 636 867	182 195 532	-4 441 335
Aktivált teljesítmények értéke	-453 218	-527 308	-74 090
<b>Nettó ráfordítás</b>	<b>186 183 649</b>	<b>181 668 224</b>	<b>-4 515 425</b>

#### 5.2.1. Anyagjellegű ráfordítások

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2015.	2016	változás
Anyagköltség	982 533	850 018	-132 515
Igénybevett szolgáltatások értéke	12 563 915	8 425 542	-4 138 373
Egyéb szolgáltatások értéke	435 729	944 814	509 085
Eladott áruk beszerzési értéke	62 995	65 030	2 035
Eladott (közvetített) szolgáltatások	158 951 842	156 628 200	-2 323 642
<b>Összesen</b>	<b>172 997 014</b>	<b>166 913 604</b>	<b>-6 083 410</b>

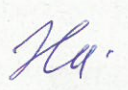
Az anyagjellegű ráfordítások értéke 2015. évről 2016 évre 6.083.410 eFt-tal csökkentek. Jelentősen az igénybevett szolgáltatások értéke és a közvetített szolgáltatások mértéke csökkent, mindkettő tényező a BKK Zrt. közútkezelői feladatellátásának átadásával van összefüggésben. Az egyéb szolgáltatások tartalmazzák azokat a hatósági díjakat, (FMH illeteket) melyeket a társaság a pótdíjbevételek beszedése érdekében fizetett meg.

#### 5.2.1.1. Az igénybe vett szolgáltatások jelentősebb tételei

Az igénybevett szolgáltatások értéke 2015. évhez képest 4.138.373 e Ft-tal csökkent, melynek oka, az I. negyedév végi közútkezelői feladatok átadása a Budapest Közút Zrt. részére. Az új működési modell szerint törvényi felhatalmazás alapján a közútkezelő a Főváros. Az Önkormányzat feladat-ellátási megbízója és közszolgáltatás megrendelője a stratégiai kezelői feladatokat ellátó BKK-nak, az operatív kezelői feladatokat ellátó Budapest Közútnak, valamint intézményi fenntartója az ellenőrzési közútkezelői feladatokat ellátó FÖRI-nek. A Budapest Közút Zrt. részére fizetett kompenzációs díj a tavalyi évhez képest időarányosan csökkent le. Összefüggésben áll a fenti okokkal a jelzőlámpa üzemeltetés költségeinek csökkenése (581 477 eFt) is. Tavalyi évhez képest a FUTÁR és TVM automaták üzemeltetési díjai azért magasabbak, mert 2016 évben már teljes évre felmerültek az előző évi üzembe helyezések miatt. Jelentősen emelkedett a pótdíj behajtáshoz kapcsolódó ügyvédi sikerdíj költsége is, melynek nagyobb része a BÖK Kft részére átadott lejárt követelésállomány behajtásáért fizetett díj.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015.	2016.	változás
Budapest Közút Zrt. kompenzációs díja	6 060 199	1 530 453	-4 529 746
Őrzés-védelem költségei (bejárati ell., jegyell., stb.)	1 834 670	1 902 970	68 300
IT infrastruktúra működtetése <b>ebből:</b>	1 788 461	2 498 385	709 924
SAP rendszer üzemeltetés és karbantartás	12 077	22 926	10 849
Jegyautomaták működtetési költsége	450 472	697 006	246 534
Forgalomirányító- és utastájékoztató rendsz.szolg.	882 731	1 113 270	230 539
Bérleti díjak	529 383	432 121	-97 262
Viszonteladóknak fizetett jutalékok	112 460	114 994	2 534

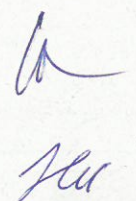
Megnevezés	2015.	2016.	változás
Gépek, berendezések, szoftverek karbantartása	246 834	403 471	156 637
Pénzszállítás és érmeszámlálás	74 259	45 011	-29 248
Jogi, közjegyzői szolgáltatások díja	12 458	16 823	4 365
Ingtalanüzemeltetési díj	246 819	201 797	-45 022
Posta, telefon, internet költség	165 269	160 119	-5 150
Munkaerő kölcsönzés	18 135	19 541	1 406
Egyéb szakértői tevékenység költsége	124 050	151 227	27 177
Fénymásolás, sokszorosítás költsége	59 249	81 397	22 148
Hirdetés, reklám költségek	78 026	53 056	-24 970
Ügyvédi siker díj pótdíj behajtás miatt	-957	130 947	131 904
Kiküldetési költségek	18 266	17 044	-1 222
Oktatás, továbbképzés, tréning, konferencia	40 360	62 622	22 262
Számviteli, könyvvizsgálati díjak	4 930	6 619	1 689
Tagsági díjak	11 877	17 906	6 029
Folyóirat, szakkönyv, média	9 713	8 892	-821
Taxi ellenőrzés költsége	12 086	1 980	-10 106
Üzemorvosi szolgáltatás költsége	11 465	12 302	837
Szállítás, rakodás költségei	5 211	11 477	6 266
Takarítás	28 419	34 527	6 108
Jelzőlámpa üzemeltetés költsége	767 125	185 648	-581 477
Kerékpár rendszer üzemeltetés költsége	253 727	279 142	25 415
Piackutatás	7 551	965	-6 586
Egyéb igénybevett szolgáltatások	43 870	44 104	234
<b>Összesen</b>	<b>12 563 915</b>	<b>8 425 542</b>	<b>-4 138 373</b>

### 5.2.1.2. Egyéb szolgáltatások

Az egyéb szolgáltatások megoszlását az alábbi táblázat mutatja.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015.	2016.	változás
Hatósági díj, illeték	212 223	722 070	509 847
Bankköltség	197 213	202 617	5 404
Biztosítási díj	26 293	20 127	-6 166
<b>Összesen</b>	<b>435 729</b>	<b>944 814</b>	<b>509 085</b>



A 2016. évben a BKK pótdíjbehajtási tevékenységében a fizetési meghagyások kibocsátására irányuló eljárások illetéke emelkedett meg jelentősen 509 847 eFt-tal több a hatósági díj összege, mint 2015 évben. Az illetékes szakterület jelentése alapján, ezekből a tételekből befolyó pótdíj összege, a ráfordított költségek arányában mintegy 42 %-os megtérülést eredményezett. Ez az arányszám 2015-ben mindösszesen 22%- volt a mostani 42% helyett.

### 5.2.1.3. Közvetített szolgáltatások

Értéke 156 628 200 e Ft volt, melynek megoszlása az alábbi

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015.	2016.	változás
BKV Zrt. szolgáltatása	121 824 679	120 908 619	-916 060
BKV-n kívüli autóbusz szolgáltatók díjai	23 793 892	27 704 784	3 910 892
Fővárossal kötött Megvalósítási megállapodás alapján közvetített szolgáltatás	12 724 486	7 075 754	-5 648 732
MÁV Budapest bérlet (részesedés)	380 996	344 659	-36 337
Volán Budapest bérlet (részesedés)	154 678	153 892	-786
Egyéb projekt közvetített szolgáltatás	73 111	71 882	-1 229
VOLÁN fizetett		141 391	141 391
BHÉV fizetett		227 219	227 219
<b>Összesen</b>	<b>158 951 842</b>	<b>156 628 200</b>	<b>-2 323 642</b>

A Fővárosi Közgyűlés 1443/2016. (10.26.) határozata alapján a Főváros az agglomerációs közösségi közlekedés megrendelői feladatait átadta az NFM részére, azzal, hogy az integrált közlekedésszervezés stratégiai feladatai továbbra is a Közlekedésszervező által kerüljenek ellátásra. Az NFM az agglomerációs autóbusz vonalakon végzett helyi és elővárosi személyszállítási közszolgáltatások ellátásával közszolgáltatási szerződés keretében a VOLÁNBUSZ Zrt-t, a HÉV vonalakon végzett helyi és elővárosi vasúti személyszállítási közszolgáltatások ellátásával közszolgáltatási szerződés keretében a BHÉV Zrt-t (később MÁV HÉV Zrt-t) bízta meg. A BKK Zrt. a közvetített szolgáltatások és a menetdíj bevételek között egyaránt szerepelteti az




átadásra kerülő agglomerációs jegyek és bérletek értékesítéséből származó bevételét.

### 5.2.2. Személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordítások alakulását az alábbi táblázat mutatja

adatok eFt-ban

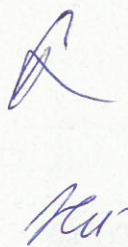
Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Béreköltség	7 832 938	7 085 251	-747 687
Személyi jellegű egyéb kifizetések	899 867	775 059	-124 808
Bérfelárak	2 416 444	2 141 303	-275 141
<b>Összesen</b>	<b>11 149 249</b>	<b>10 001 613</b>	<b>-1 147 636</b>

### 5.2.3. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás alakulását a következő kimutatás szemlélteti. Az értékcsökkenési leírás a 2016 évi növekedését a tavalyi évben évközben aktivált TVM automaták (2015. 12.01-jei aktiválás), a FUTÁR projekt (2015.04.01. és 2015.12.31-ei aktiválás), és a járművek (trolli, villamos midi busz 2015. II. félévi aktiválás) éves értékcsökkenési leírása indokolja.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>1 415 667</b>	<b>3 135 337</b>	<b>1 719 670</b>
ezen belül: immateriális javak	425 077	483 751	58 674
tárgyi eszközök	990 590	2 651 586	1 660 996
<b>100 e Ft alatti eszközök egyösszegű leírása</b>	<b>20 665</b>	<b>43 993</b>	<b>23 328</b>
ezen belül: immateriális javak	95	135	40
tárgyi eszközök	20 569	43 858	23 289
<b>Összesen</b>	<b>1 436 332</b>	<b>3 179 330</b>	<b>1 742 998</b>



#### 5.2.4. Egyéb ráfordítások

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Iparüzési adó	422 250	397 359	-24 891
BKV bónusz -malus	290 838	281 398	-9 440
Értékesített t. eszk-ök könyv.sz. értéke	3 420	44 317	40 897
Előző éveket érintő változások	30 323	0	-30 323
Innovációs járulék	63 337	59 604	-3 733
Selejtezett készletek könyv szerinti értéke	31 986	11 401	-20 585
BHÉV költségterítési hozzájárulás	0	658 963	658 963
Volánbusz költségterítési hozzájárulás	0	360 000	360 000
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék	11 178	9 897	-1 281
Tárgyévi Áfa-arányosítás különbözete	-18 721	0	18 721
Céltartalék a jövőbeni kötelezettségekre	93 814	86 592	-7 222
Követelések leírása	197	642	445
Kártérítések, büntetések	37 388	65 909	28 521
Kötbérek	60 829	85 407	24 578
Gépjármű adó	1 082	1 528	446
Reklámadó	5 012	4 437	-575
Egyéb	562	6 795	6 233
Előző éveket érintő adóalap növelő TAO hiány	0	2 264	2 264
Közhasznú szervezeteknek adott támogatás	0	3 875	3 875
Rendkívüli ráfordításból átsorolt tétel	678	0	-678
<b>Összesen</b>	<b>1 034 173</b>	<b>2 080 388</b>	<b>1 046 215</b>

Az Agglomerációs Együttműködési Megállapodások alapján a Főváros, az Agglomerációs Szolgáltatók által a közigazgatási határon belül végzett közszolgáltatási tevékenységhez a BKK útján Költségterítési Hozzájárulást biztosít. Az Önkormányzat a mindenkor éves költségvetésében biztosítja a BKK részére az Agglomerációs Együttműködési Megállapodásokban rögzített mértékű költségterítési hozzájárulás éves összegét. A Főváros az agglomerációs költségterítési hozzájárulás összegét a BHÉV Zrt. részére 2016. november 6. és 2016. december 31. közötti időszakra, az agglomerációs autóbusz közlekedést ellátó Volánbusz Zrt. részére pedig 2016. november 1. és 2016. december 31. közötti időszakra közlekedésszervezői forrásból biztosította. Az agglomerációs szolgáltatók által benyújtott lehívó levelek alapján, a BKK ezt a forrást továbbutalta, ezek az összegek az egyéb ráfordítások között kerültek kimutatásra. 2016 évben az egyéb ráfordítások közé sorolta át a Társaság a cégautó adó összegét, melyet az egyéb kategóriába tüntetett fel.




### 5.2.5. Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015.	2016.	változás
Fizetendő kamatok	0	68	68
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása	20 099	20 529	430
<b>Összesen</b>	<b>20 099</b>	<b>20 597</b>	<b>498</b>

A társaságnak 2016. évben 68 eFt kamatfizetési kötelezettsége keletkezett egy visszafizetett biztosíték miatt. 2016 év végén a kötelezettségek realizált árfolyamvesztése az elektronikus jegyrendszerhez kapcsolódóan a szállítói számlák kifizetéseiből adódott. A pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai között került kimutatásra a BUSZI részesedés kivezetése.

### 5.3. Eredmény

A Társaság 2016. évi tevékenységét 282 996 eFt adózás előtti eredménnyel zárta. 2016 évben a BKK adózott eredménye 282 996 eFt volt, mely a Keretmegállapodásban rögzítettek szerint számított ésszerű nyereség, valamint a közlekedésszervezői feladatok kapcsán érvényesített kötbér összege. A BKK társasági adóalapja negatív, és a bevallásban az Art. 91/A. §-ának (1) bekezdése szerint nyilatkozik, ezért nem keletkezik társasági adó fizetési kötelezettsége.

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2016. év
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>282 996</b>
Sztv. szerinti terv szerinti értékcsökkenés TAO tv. 8 § (1) b)	3 180 414
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék, az adóévben elszámolt ráfordítás TAO tv. 8. § (1) a)	86 592
Ráfordításként elszámolt jogerős bírság, adóhiány TAO tv. 8. § (1) e)	46 867
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség TAO tv. 3. sz. melléklet A) 13. pont	1 019 026
Követelések értékvesztése TAO tv. 8.§ (1) gy)	642
Kapcsolt vállalkozások miatti módosítás TAO tv. 18. § (1) b)	0
<b>Adóalap növelő tételek összesen:</b>	<b>4 333 541</b>
Társasági adó törvény szerinti adóévre elszámolható értékcsökkenés TAO tv. 7. § (1) d.)	8 168 775
Céltartalék felhasználása TAO tv. 7. § (1) b)	24 056
Adomány TAO tv. 7. § (1) z)	1 100
<b>Adóalap csökkentő tételek összesen</b>	<b>8 193 931</b>
<b>Adóalap</b>	<b>-3 577 394</b>
<b>Számított társasági adó</b>	<b>0</b>
<b>Fizetendő társasági adó</b>	<b>-</b>



## 6. Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének bemutatása

### 6.1. A Társaság eszközei

#### Eszközök összetételének bemutatása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015.	2015.	2016.	2016.
	Ft	%	Ft	%
Befektetett eszközök	115 604 278	78,70%	135 159 849	85,16%
Forgóeszközök	29 209 546	19,88%	21 635 565	13,63%
Aktív időbeli elhatárolások	2 089 294	1,42%	1 920 202	1,21%
<b>Összesen</b>	<b>146 903 118</b>	<b>100,00%</b>	<b>158 715 616</b>	<b>100,00%</b>

Az eszközök értékében 2015. évhez képest 8,04 %-os növekedés következett be a befektetett eszközök 6,46 %-os, növekedésének, a forgóeszközök 6,25%-os csökkenésének, továbbá az aktív időbeli elhatárolások 0,21%-os csökkenésének köszönhetően.

### 6.2. A Társaság forrásai

#### Források összetételének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015.	2015.	2016.	2016.
	Ft	%	Ft	%
Saját tőke	4 742 087	3,23%	5 024 631	3,17%
Kötelezettségek	27 502 112	18,72%	18 978 396	11,96%
Céltartalékok	254 077	0,17%	316 614	0,20%
Passzív időbeli elhatárolás	114 404 842	77,88%	134 395 975	84,68%
<b>Összesen</b>	<b>146 903 118</b>	<b>100,00%</b>	<b>158 715 616</b>	<b>100,00%</b>

A források összetételében a tavalyi évhez képest nincs jelentősebb változás. A passzív időbeli elhatárolások értéke 6,8 %-kal nőtt, a kötelezettségek 6,76%-kal csökkentek.




### 6.3. Mutatószámok

#### 6.3.1. Pénzügyi helyzet alakulásának mutatószámai

Mutató	Mutató számítása	2015.	2016.	Változás
Gyors ráta /Likviditási mutató I/	$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Követelések}}{\text{Rövidlejáratú kötelezettségek}}$	1,141	1,479	0,338
Likviditási mutató II.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,15	1,494	0,344
Likvid eszközök aránya	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	0,822	0,825	0,003

#### 6.3.2. Vagyoni helyzet alakulásának mutatószámai

Mutató	Mutató számítása	2015.	2016.	Változás
Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{Tárgyi eszközök értéke}}{\text{Összes eszköz értéke}}$	0,747	0,816	0,069
Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{Forgóeszközök értéke}}{\text{Összes eszköz értéke}}$	0,199	0,136	-0,063
Saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	0,032	0,032	0,000
Kötelezettségek aránya	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	5,8	3,777	-2,023
Készletek aránya a forgó- eszközökön belül	$\frac{\text{Készletek}}{\text{Forgóeszközök}}$	0,007	0,010	0,003
Tárgyi eszközök elhasználódási foka	$\frac{\text{Tárgyi eszk értékcsökk}}{\text{Tárgyi eszk bruttó értéke}}$	0,029	0,023	-0,006
Tárgyi eszközök nettó és bruttó érték aránya	$\frac{\text{Tárgyi eszk nettó értéke}}{\text{Tárgyi eszk bruttó értéke}}$	0,961	0,968	0,007




Mutató	Mutató számítása	2015.	2016.	Változás
Vagyonfedezeti mutató	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	0,041	0,037	-0,004
Forgótőke alakulása	<u>Forgóeszközök értéke</u> – Rövidlejáratú kötelezettségek	3 801 202	7 154 003	3 352 801
Saját tőke mutatója	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	2,395	2,538	0,143



## 7. A társaság működésével, gazdálkodásával összefüggő egyéb adatok, információk

### 7.1. Létszám és bérgazdálkodás

A létszám alakulása

adatok fő-ben

Állománycsoport (fő)	Átlagos állományi			Időponti	
	2015.	2016.	Index	nyitó	záró
szellemi	1036	917	88,5	1013	882
fizikai	659	520	79,0	603	467
<b>Teljes munkaidős összesen</b>	<b>1695</b>	<b>1 438</b>	<b>84,8</b>	<b>1616</b>	<b>1349</b>
teljes munkaidős	1695	1 438	84,8	1616	1349
nem teljes munkaidős	30	26	86,7	30	19
<b>Mindösszesen</b>	<b>1725</b>	<b>1464</b>	<b>84,9</b>	<b>1646</b>	<b>1368</b>

Társaságunk bérköltségének állománycsoportonkénti alakulása

adatok eFt-ban

Állománycsoport	Bér	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Bér	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Változás
szellemi	5 778 368	668 483	6 446 851	5 646 870	573 997	6 220 867	-225 984
fizikai	2 054 570	231 384	2 285 954	1 438 381	201 062	1 639 443	-646 511
<b>Összesen</b>	<b>7 832 938</b>	<b>899 867</b>	<b>8 732 805</b>	<b>7 085 251</b>	<b>775 059</b>	<b>7 860 310</b>	<b>-872 495</b>
teljes munkaidős	7 749 166	891 368	8 640 534	7 023 789	769 281	7 793 070	-847 464
nem teljes munkaidős	83 772	8 499	92 271	61 462	5 778	67 240	-25 031
<b>Mindösszesen</b>	<b>7 832 938</b>	<b>899 867</b>	<b>8 732 805</b>	<b>7 085 251</b>	<b>775 059</b>	<b>7 860 310</b>	<b>-872 495</b>




## 7.2. Egyéb címen folyósított összegek

- |   |                  |
|---|------------------|
| • a Társaság igazgatósági és FB tagjai részére kifizetett | 48 890 eFt       |
| • Könyvvizsgáló által végzett szolgáltatások ellenértéke  | 6 364 eFt        |
| <i>ebből: könyvvizsgálati díj</i>                         | <i>6 364 eFt</i> |
| <i>egyéb szolgáltatás</i>                                 | <i>0 eFt</i>     |

## 7.3. Likviditás alakulás (cash flow)

A bázis és a beszámolási időszakra vonatkozó cash-flow kimutatást a 2. sz. melléklet tartalmazza.

## 7.4. Mérlegen kívüli tételek

- A Társaság 2016. december 31-én az alábbi *biztosíték* állománnyal rendelkezik.

adatok eFt-ban/ezer EUR-ban

Megnevezés	2015.		2016.	
	ezer Ft	ezer EUR	ezer Ft	ezer EUR
Ajánlati biztosíték	28 580	3 600	0	0
Biztosítás fedezeti biztosíték	682 576	0	961 890	0
Előleg visszafizetési biztosíték	6 206 530	6 916	172 761	6 398
Teljesítési biztosíték	13 317 974	18 037	1 994 927	12 040
Jótállási biztosíték	8 141 454	967	7 929 726	967
kezesi nyilatkozat	0	0	17 250	0
<b>Összesen</b>	<b>28 377 114</b>	<b>29 520</b>	<b>11 076 554</b>	<b>19 405</b>

- A Társaság *pótdíjkövetelésének* állományát 2016. december 31-én az alábbi táblázat mutatja be.




Követelés ideje	Nyitott esemény (ezer db) 2015.	Nyitott esemény (ezer db) 2016.	Változás bázis évhez viszonyítva	Pótdíjkövetelés (ezer Ft) 2015.	Pótdíjkövetelés (ezer Ft) 2016.	Változás bázis évhez viszonyítva
2012.	134	80	-40,30	4 385 000	6 075 645	38,56
2013.	198	117	-40,91	6 378 000	5 252 686	-17,64
2014.	275	176	-36,00	8 628 000	5 654 517	-34,46
2015.	261	164	-37,16	8 194 028	3 765 818	-54,04
2016.	0	198	0,00	0	2 561 298	0,00
<b>Összesen</b>	<b>868</b>	<b>735</b>	<b>-15,32</b>	<b>27 585 028</b>	<b>23 309 964</b>	<b>-15,50</b>

### 7.5. Környezetvédelemmel kapcsolatos információk

A Társaságnak 2016. évben a járműparkjában szereplő eszközök környezetvédelmi előírásoknak megfelelőek, a hozzákapcsolódó költségeket az alábbi táblázat mutatja:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bekerülési érték					Halmozott értékcsökkenés					Nettó érték	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró	Nyitó	Záró
Karsan ATAK midibusz	881 943	-	-	-	881 943	3 882	58 737	-	-	62 619	878 061	819 324
CAF URBOS 3/9 típusú alacsonypadlós villamos	-	10 572 376	-	424 932	10 997 308	-	261 443	-	-	261 443	-	10 735 865
CAF URBOS 3/5 típusú alacsonypadlós villamos	14 302 349	5 825 457	-	318 770	20 446 576	80 563	542 967	-	-	623 530	14 221 786	19 823 046
Trollino 12 - trolibuszok	3 085 640	-	-	-	3 085 640	16 109	154 282	-	-	170 391	3 069 531	2 915 249
Trollino 18 - trolibuszok	2 986 766	-	-	-	2 986 766	13 850	149 338	-	-	163 188	2 972 916	2 823 578
<b>Mindösszesen</b>	<b>21 256 698</b>	<b>16 397 833</b>	<b>-</b>	<b>743 702</b>	<b>38 398 233</b>	<b>114 404</b>	<b>1 166 767</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 281 171</b>	<b>21 142 294</b>	<b>37 117 062</b>

### 7.6. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

A Társaság tárgyévben kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeket, költségeket és ráfordításokat nem számolt el.

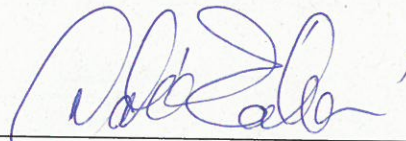
### 7.7. 2016. évi adózott eredmény felhasználása

A Társaság 2016. évi adózott eredménye 282 996 eFt, melyet az eredménytartalékba javasolunk helyezni.

### 7.8. Mérleg fordulónapja utáni események

A Társaságnál a fordulónapot követően nem történt olyan gazdasági esemény, amely a beszámoló adatait vagy a valós helyzetet jelentősen befolyásolná.

Budapest, 2017. április 18.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

### Melléletek

1. sz. melléklet  
2. sz. melléklet

Tárgyi eszközök és immateriális javak állományváltozás  
Cash flow



1. számú melléklet

**Tárgyi eszközök és immateriális javak mozgás táblája**
**Tárgyi eszközök és immateriális javak mozgás táblája**

2016

1. számú melléklet

Megnevezés	Bekerülési érték				Halmazott értékcsökkenés				Nettó érték			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átso-rolás (+/-)	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökke- nés	Átso- rolás (+/-)	Záró	Nyitó	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Készenléti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	1 562 899	123 152	0	0	1 686 051	186 008	178 396	0	0	364 404	1 376 891	1 321 647
Szellemi termékek	1 175 728	93 745	0	0	1 269 473	639 438	305 491	0	0	944 929	536 290	324 544
Üzleti vagy cégetértek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>2 738 627</b>	<b>216 897</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 955 524</b>	<b>825 446</b>	<b>483 887</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 309 333</b>	<b>1 913 181</b>	<b>1 646 191</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 274 138	1 975	645	0	1 275 468	103 465	103 338	61	0	206 742	1 170 673	1 068 726
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	3 651 754	0	0	0	3 651 754	365 615	337 336	0	0	702 951	3 286 139	2 948 803
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	30 768 360	17 346 538	105 978	0	48 008 920	1 197 841	2 294 769	60 906	0	3 391 704	29 570 519	44 617 216
Beruházások, felújítások saját	113 649		15 719	0	97 930	0	0	0	0	0	113 649	97 930
Beruházások, felújítások projekt	67 530 528	8 247 685	0	0	75 778 213	0	0	0	0	0	67 530 528	75 778 213
Beruházásokra adott előlegek	8 084 248	0	3 009 819	0	5 074 429	0	0	0	0	0	8 084 248	5 074 429
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>111 422 677</b>	<b>25 595 198</b>	<b>3 132 161</b>	<b>0</b>	<b>133 866 714</b>	<b>1 666 921</b>	<b>2 695 443</b>	<b>60 967</b>	<b>0</b>	<b>4 301 397</b>	<b>109 755 766</b>	<b>129 585 317</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>114 161 304</b>	<b>25 813 095</b>	<b>3 132 161</b>	<b>0</b>	<b>136 842 238</b>	<b>2 492 367</b>	<b>3 179 330</b>	<b>60 967</b>	<b>0</b>	<b>5 610 730</b>	<b>111 668 937</b>	<b>131 231 508</b>



## 2. számú melléklet

**CASH FLOW-KIMUTATÁS**

2016. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
<b>1</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	<b>63 400 679</b>	<b>14 167 518</b>
2	Adózás előtti eredmény ±	132 620	282 996
3	Elszámolt amortizáció +	1 436 332	3 179 330
4	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	0	642
5	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	206 776	62 537
6	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	-4 181
7	Szállítói kötelezettség változása ±	-8 092 383	-613 073
8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	8 514 147	-10 313 709
9	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	50 284 143	19 991 133
10	Vevőkövetelés változása ±	240 948	7 423
11	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	2 724 448	1 405 327
12	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	7 953 648	169 092
13	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0
14	<b>Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>15</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	<b>-57 994 285</b>	<b>-22 730 720</b>
16	Befektetett eszközök beszerzése -	57 994 285	22 786 218
17	Befektetett eszközök eladása +	0	55 498
18	<b>Kapott osztalék, részesedés +</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>19</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	<b>1 836 314</b>	<b>2 402 613</b>
20	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-109 011	0
21	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
22	Hitel és kölcsön felvétele +	2 090 768	2 406 065
23	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
24	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
25	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -	0	0
26	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
27	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
28	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
29	Véglegesen átadott pénzeszköz -	5 025	452
30	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	-140 418	-3 000
<b>31</b>	<b>Pénzeszközök változása (±II±III. sorok) ±</b>	<b>7 242 708</b>	<b>-6 160 589</b>

