



BUDAPESTI
KÖZLEKEDÉSI
KÖZPONT

**BKK Budapesti Közlekedési Központ Zártkörűen Működő
Részvénytársaság**

ÉVES BESZÁMOLÓ
Kiegészítő melléklete

2017. év

Tartalomjegyzék

1.1.	A Társaság bemutatása	5
1.2.	A beszámoló közreműködői.....	10
1.3.	A BKK Zrt. tulajdonában lévő üzletrészek	11
1.4.	Konzolidáció	12
2.	A TÁRSASÁG ÁLTAL KIALAKÍTOTT SZÁMVITELI POLITIKA ISMERTETÉSE	13
2.1.	A Társaság eredmény kimutatásának és mérlegének felépítése, tartalma	13
2.2.	Értékelési módszerek.....	13
2.3.	A Társaság önköltség-számítási rendje.....	14
2.4.	A Társaság leltározási rendje.....	15
2.5.	Értékvesztések elszámolásának szabályozása	15
2.6.	Értékcsökkenési leírás elszámolásának módja	17
2.7.	Bevétel elszámolása	18
2.8.	Céltartalék képzése	18
2.9.	Jelentős összegű hiba	19
2.10.	A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibák.....	19
3.	MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS ADATAINAK ÖSSZEHASONLÍTHATÓSÁGA..	20
4.	MÉRLEG EGYES TÉTELEINEK KIEGÉSZÍTÉSE, MAGYARÁZATA.....	21
4.1.	Befektetett eszközök.....	21
4.1.1.	Immateriális javak	21
4.1.2.	Tárgyi eszközök (beruházások és beruházásra adott előlegek nélkül).....	22
4.1.3.	Beruházások	24
4.1.4.	Beruházásokra adott előlegek	27
4.2.	Befektetett pénzügyi eszközök	28
4.2.1.	Részesedések	28
4.3.	Forgóeszközök	29

4.3.1.	Készletek	29
4.3.2.	Követelések	30
4.3.3.	Értékpapírok.....	32
4.3.4.	Pénzeszközök.....	32
4.4.	Aktív időbeli elhatárolások.....	33
4.5.	Saját tőke.....	34
4.6.	Céltartalékok.....	35
4.7.	Kötelezettségek.....	35
4.7.1.	Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	35
4.7.2.	Rövid lejáratú kötelezettségek.....	36
4.8.	Passzív időbeli elhatárolás.....	38
5.	AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS ELEMEINEK ALAKULÁSA, RÉSZLETEZÉSE	44
5.1.	Bevételek alakulása	44
5.1.1.	Értékesítés nettó árbevétele	44
5.1.2.	Egyéb bevételek	45
5.1.3.	Pénzügyi műveletek bevételei	46
5.1.4.	Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek.....	47
5.1.5.	Aktivált saját teljesítmény értéke	47
5.2.	Ráfordítások alakulása	48
5.2.1.	Anyagjellegű ráfordítások	48
5.2.1.1.	<i>Az igénybe vett szolgáltatások jelentősebb tételei.....</i>	<i>49</i>
5.2.1.2.	<i>Egyéb szolgáltatások.....</i>	<i>50</i>
5.2.1.3.	<i>Közvetített szolgáltatások.....</i>	<i>51</i>
5.2.2.	Személyi jellegű ráfordítások.....	52
5.2.3.	Értékcsökkenési leírás.....	52
5.2.4.	Egyéb ráfordítások.....	53
5.2.5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai.....	54

5.3.	Eredmény	54
6.	TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETÉNEK BEMUTATÁSA.....	56
6.1.	A Társaság eszközei	56
6.2.	A Társaság forrásai	56
6.3.	Mutatószámok	57
6.3.1.	Pénzügyi helyzet alakulásának mutatószámai	57
6.3.2.	Vagyon helyzet alakulásának mutatószámai.....	57
7.	A TÁRSASÁG MŰKÖDÉSÉVEL, GAZDÁLKODÁSÁVAL ÖSSZEFÜGGŐ EGYÉB ADATOK, INFORMÁCIÓK.....	58
7.1.	Létszám és bérgazdálkodás.....	58
7.2.	Egyéb címen folyósított összegek	59
7.3.	Likviditás alakulás (cash flow).....	59
7.4.	Mérlegen kívüli tételek	60
7.5.	Környezetvédelemmel kapcsolatos információk.....	61
7.6.	Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások... 61	
7.7.	2017. évi adózott eredmény felhasználása	61
7.8.	Mérleg fordulónapja utáni események.....	61

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

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 millió Ft (továbbiakban MFt)

Részvények száma,

névértéke: 1 980 db 1 MFt névértékű törzsrészvény. Új részvények kibocsátására 2017. 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 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 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 legkevésbé 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,

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 egyrészt az 1370/2007/EK rendeletnek való megfelelést, másrészt 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 pénzübeli kötelezettségvállalásai kizárólag a Keretmegállapodáshoz kapcsolódó egyes éves szerződések (függelékek) időtartamára kerülnek meghatározásra. 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 projekteknel 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 forráslehetőségek 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.

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 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 Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóság a teherforgalom tekintetében szintén ellenőrzési feladatokat lát el.

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.

A Fővárosi Közgyűlés 2016. október 26-ai ülésén tárgyalta és fogadta el a Budapest közlekedési intézményrendszerének továbbfejlesztésére vonatkozó javaslatot a Fővárosi Közgyűlés a 1399/2016. (10.26.) Főv. Kgy. határozatában egyetértett azzal, hogy az integrált közlekedésszervezés stratégiai feladatai továbbra is a BKK által kerüljenek ellátásra.

A tervezett új struktúra alapján a stratégiai integrált közlekedésszervezői feladatok a BKK által, bizonyos operatív jellegű feladatok döntően a BKK Zrt. leányvállalataiban kerülnek ellátásra, főszabály szerint a BKK megrendelői és tulajdonosi kontrolljának érvényesülése, és szakmai irányítása alatt.

A struktúraváltás nem érintette a BKK alaptevékenységeként meghatározott közlekedésszervezői és a személyszállítási szolgáltatások megrendelésével kapcsolatos feladatait, ideértve az ehhez kapcsolódó fejlesztési és felújítási feladatokat is, hanem azok hatékonyabb ellátását szolgálja.

A BKK Zrt. társasági portfóliója a 2017. év során változott, a Fővárosi Közgyűlés 18/2017. (01.25.) Főv. Kgy. határozatával Budapest Főváros Önkormányzata vagyonáról, a vagyonelemek feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 22/2012. (III. 14.) Főv. Kgy. rendelet (a továbbiakban: „Vagyonrendelet”) 56. §-a alapján a BKK Zrt. legfőbb szervének hatáskörében, a BKK Zrt. alapszabályának IX. fejezet 9.3.18. pontjában biztosított hatáskörében eljárva döntött a **Budapesti Közlekedési Ügyfélkapcsolatok Zártkörűen Működő Részvénytársaság** (a továbbiakban: „BKÜ”) megalapításáról, melynek egyedüli tulajdonosa és részvényese a BKK Zrt.

A BKÜ 2017. március 2-án bejegyzésre került. A BKÜ közreműködőként került bevonásra bizonyos – a Budapest közlekedésszervezési feladatainak ellátásáról szóló 20/2012. (III. 14.) Főv. Kgy. rendelet (a továbbiakban: „Kijelölő rendelet”) 5. § (1) bekezdése, és a Budapest Főváros Önkormányzata és a BKK Zrt. közötti feladat-ellátásról és közszolgáltatásról szóló Keretmegállapodás 5.1 pontja szerinti – Közlekedésszervezői Feladatok (ügyfélszolgálat, ügyféléjtájékoztatási, értékesítés, jegy- és bérletellenőrzés) teljesítésének ellátásába, illetve támogató feladatokat lát el.

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.

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: Crowe FST Audit Kft.

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 MFt

saját tőke: 4.168 MFt

adózott eredmény: 208 MFt

birtokolt részesedés aránya: 100 %

Budapesti Önkormányzati Követeléskezelő Kft.

székhelye: 1134 Budapest Angyalföldi út 5/b.

cégbejegyzés száma: 01-09-681826

jegyzett tőke: 3 MFt

saját tőke: 38 MFt

adózott eredmény: 17 MFt

Budapesti Közlekedési Ügyfélkapcsolatok Zrt.

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

cégbejegyzés száma: 01-10-049238

jegyzett tőke: 15 MFt

saját tőke: 53 MFt

adózott eredmény: 38 MFt

Társult vállalkozás bemutatása:

Gellérthegyi Sikló Kft.

székhelye: 1013 Budapest, Attila út 39.

cégbejegyzés száma: 01-09-862724

jegyzett tőke: 3 MFt

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 mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év január 31.

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 visszaírását is.
- követeléseken belül
 - ⇒ a vevő követeléseket az elismert, elfogadott értéken,
 - ⇒ az egyéb követeléseket, pénzeszközöket, aktív időbeli elhatárolásokat könyv szerinti értéken szerepeltetjük az eszközök között.

- 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 2017. december 31-én 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 tevékenységekre, 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 önköltségszámítás rendszerében 2017-ben 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 tárgyi 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) különbséget 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 különbséget 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 követeléseinél 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 különbözet, és ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű. Jelentős összegű értékvesztés, ha a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő értéke közötti veszteség jellegű különbözet 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 eszköznél elszámolni akkor, ha

- könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke,
- értéke tartósan lecsökken,
- megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésszerűen 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. 2017. 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

Megnevezés	Leírási kulcs
épületek, építmények	1-6 %
idegen (bérelt ingatlanon végzett beruházás)	6 %
infrastrukturális eszközök	4-8 %
gépek, berendezések, felszerelések, egyéb eszközök	10-14,5 %
személygépkocsi	20 %
számítástechnikai eszközök	33,33 %
TVM automaták	10 %
Futár eszközök	10 %
CAF villamos	3,33 %
Trollino trolibusz	5 %
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 2017. 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 2017. 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 2017. évben Társaságnál nem volt.

3. Mérleg és eredménykimutatás adatainak összehasonlíthatósága

A Társaság éves beszámoló készítésére kötelezett, melynek fordulónapja tárgyév december 31-e. Társaságunknál az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A mérlegkészítés pénzneme forint. 2016 és 2017 évi adatok összehasonlíthatósága érdekében a kiegészítő melléklet, mérleg és eredménykimutatás részletező tábláit, a beszámoló mérleg és eredménykimutatás táblázatait MFT-ban (rövidítve: MFT) készítette el a Társaság, tekintettel a mérlegfőösszegének nagyságrendjére.

4. Mérleg egyes tételeinek kiegészítése, magyarázata

4.1. Befektetett eszközök

4.1.1. Immateriális javak

adatok Mft-ban

Megnevezés	2016	2017
FUTÁR szoftver licenc	695	614
TVM központi szoftver	276	240
BUBI szoftver licenc	191	167
Microsoft Enterpeise Agreement	167	56
FUTÁR fejlesztésben mobil utastájékoztató szoftver	43	38
Log gyűjtő és log elemző szoftverrendszer	0	31
IBM QRadar infrastruktúra, monitoring rendszer	41	27
Fluenta -Elektronikus beszerzést támogató szoftver	0	16
GPS alapú flottakövető rendszer	17	13
Angol E-learning oktató rendszer	14	9
TOPdesk licence/hibajegykezelő szoftver	0	9
Jegyellenőri és HÉV beosztáskészítő	0	9
FusionR pótdíj nyilv. rendszer	28	8
e-Per kommunikátor és pernyilvántartó modul	13	8
TR-SOFT Szoftverlicenc	7	5
IKSZR informatikai rendszer	9	4
Jegyellenőri pótdíj applikáció	7	4
SW licenc szoftver licensz nyilvántartórendszer	0	4
Veem Backup & Replication Enterprise mentési rendszer	11	4
Tableau Desktop és Server licence, grafikus beszámoló rsz.	6	4
ARIS folyamatmodellező szoftver	6	4
BKK Info mobil applikáció	6	3
Project MS projekt nyilvántartó szoftver	8	3
Egyéb	7	4
FUTÁR környezet mentési rendszer korszerűsítés	6	3
BKK védjegyek	3	3
ADAP nyomkövető modul	0	2
Értékcikk validáló funkció (1/b)	0	2

Megnevezés (tábla folytatása)	2016	2017
Taxi vizsgáztatási időpont foglalási rendszer	5	2
SAP (Fujitsu HANA projekt)	25	1
MISAPT web service fejlesztés	3	1
Workflow rendszer	15	1
SafeQ nyomató menedzsment szoftver	1	0
Sharepoint 2010	2	0
TOBI szoftver teherforgalmi szoftver továbbfejlesztése	24	0
Jegyellenőri tevékenység követő monitoring	7	0
Közlekedés fejlesztési terv	3	0
e-FMH modul	1	0
Összesen	1 647	1 299

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

adatok MFT-ban

Megnevezés	2016	2017
CAF villamosok	30 560	29 513
FUTÁR eszközök	6 588	5 820
Trollino trolibuszok és egyéb berendezései	5 739	5 435
TVM automaták	2 686	2 383
Karsan ATAK midibusz	819	713
BUBI gyűjtő állomások	531	464
BUBI kerékpárok	263	229
Ügyfélközpontok	177	208
Oktatási szimulációs berendezés	237	193
FUTÁR Szabó Ervin téri diszpécserközpont	182	170
Informatikai eszközök	172	114
Emelőberendezés villamoshoz	130	107
Egyéb	107	77
Bosnyák tér jegy-és bérlet ell.helyiségeinek felúj.	46	43
Mobil önjáró homoktöltő berendezés	51	42
Irodai berendezések	33	34

Megnevezés (tábla folytatása)	2016	2017
Közdarabok villamos csatlakozáshoz	32	27
FUTÁR kiosk diszpécser pc	29	26
BUBI területfigyelő kamera rendszer	29	26
TVM rendszer infrastruktúrája	29	25
Szabó Ervin tér forgalom irányító helységek felújítása	22	20
Hálózat kialakítás, bővítés	17	18
HÉV utastájékoztató vitrin	22	17
Légkondicionáló rendszer bővítése, átalakítása	14	14
BUBI szállító járművek	14	12
UNIMOG adapter a villamosok vontatásához	12	10
Iroda kialakítás	10	9
Aruba hálózati eszközök - Rumbach Center	13	7
Beléptető rendszer	7	7
Biztonságvédelmi rendszerek	6	5
Díjfizető automata előtetővel, ügyfélvilágítással	10	4
Ügyfélhívó rendszer	5	4
BUBI karbantartó kerékpárok, utánfutók	19	4
Gépjárművek	9	3
BUBI szerver	3	3
Troli diagnosztikai berendezések	3	2
Karsan ATAK midibusz célszerszámok	3	2
Karsan ATAK midibusz diagnosztikai berendezések	3	1
Troli akkumulátor töltő berend.	2	1
BUBI scanner, kártyaolvasó	1	1
Összesen	48 635	45 793

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

4.1.3. Beruházások

A Társaságnál 2017. évben beszerzett eszközök közül az alábbi jelentősebb beruházások szerepelnek a befejezetlen beruházások között.

Beruházások jelentősebb tételei

adatok Mft-ban

Megnevezés	2016	2017
Projekt befejezetlen beruházások	75 778	84 722
TVM érmeszenzorok	0	40
Elite bus stops - új típusú megálló	25	25
Videokonferencia rendszer	11	11
BKK.hu weboldal	23	23
Mintamegálló	10	10
Projekt kezelő keretrendszer. AFC 2. 3. fázis	0	11
Projekt kezelő keretrendszer kialakítása	0	13
Ügyfél központokhoz beszerzések	2	6
Informatikai eszközök	5	6
Transmodel-szolgáltatás csatlakozási díj	8	8
Egyéb	4	2
Kerékpáros forgalomszámláló berendezések	5	0
Növénytelepítés	1	1
Defibrillátor Saver One PAD automata 200	1	1
Automatikus ügyfélhívó rendszer	2	0
Irodabútorok	1	0
Összesen	75 876	84 879

A projekt befejezetlen állomány az alábbi tételekből tevődik össze

adatok Mft-ban

Megnevezés	2016	2017	Változás
Az 1-es és 3-as villamosvonalak továbbfejlesztése, I. ütem	41 636	41 668	32
Budai fonódó Széll K. téri ág megvalósítás	10 527	10 536	9

Megnevezés (tábla folytatása)	2016	2017	Változás
Budapesti villamos és trolibusz járműbeszerzés	4 034	9 922	5 888
Elektronikus jegyrendszer előkészítése és kivitelezése	5 972	7 621	1 649
Budai fonódó Bem rakparti ág megvalósítás	5 301	5 304	3
Az M3 metróvonal rekonstrukciója és É-i meghosszabb. megvalósíthatósági tanulmány	2 292	2 299	7
Görgey-Kossuth L. u.	1 325	1 325	0
Az M1 Milleniumi Földalatti Vasút korszerűsítése, északi meghosszabbítása	687	691	4
Az M2 metró és a Gödöllői HÉV összekötés, a rákoskeresztúri szárnyvonal megval.tan.	358	670	312
Egységes utastáj. és forgalomir.rendszer FUTÁR	395	543	148
Jegyautomata rendszer (TVM automata rendszer telepítése)	524	537	13
Újpalotai villamos vonal tervezése	372	390	18
BKK Ügyfélcentrum kialakításával összefüggő feladatok	306	388	82
A fővárosi villamoshálózat és trolibuszhálózat egységes fejlesztési koncepciója	120	335	215
42-es villamos meghosszabbításának előkészítése	244	244	0
Fogaskerekű vasút fejlesztésének előkészítése	143	230	87
2-es villamosvonal felújítása	164	211	47
Budai fonódó Széll K. téri ág előkészítés	192	192	0
Széll Kálmán tér megvalósítás	127	154	27
Széll Kálmán tér tervezés	145	145	0
Külső bécsi úti villamos v.tervezése	101	143	42
Budapesti Kerékpáros Közösségi Közlekedési rendszer kialakítása	8	131	123
1-es villamos meghosszabbítása Etele térig	15	126	111
Az Észak-Déli regionális gyorsvasút déli szakaszának megvalósíthatósági tanulmánya	112	112	0
BUBI II. ütem	99	100	1
Budai fonódó Bem rakparti ág előkészítés	91	91	0
Személyforgalmi behajtási díj bevezethetőségének megvalósíthatósági tanulmánya	73	73	0
Közlekedés stratégiai fejlesztési feladatai	28	31	3
Bp. XI. ker Bartók Béla út keresztmetszete	27	30	3
Fogaskerekű vasút fejlesztése	28	28	0
M3 aluljárók rekonstrukció - előkészítés	20	28	8
Fenntartható városi mobilitás tervezés	23	27	4
Közlekedés szerv. Beruházások	27	26	-1

Megnevezés (tábla folytatása)	2016	2017	Változás
Budai fonódó Külső Bécsi út előkészítése	25	25	0
Káposztásmegyer intermodális csomópont	25	25	0
BKK jegypénztárak kialakítása	24	24	0
2017-2018. felújítandó útvonalak tervezése	11	23	12
Hajózás átfogó fejlesztése	20	20	0
Balatoni úti csomópontok közlek.biztonsági .fejl.	6	18	12
Fővárosi szabályozási keretterv módosítás	16	17	1
X. ker Fehér út fejlesztés engedélyezés	16	16	0
A BKK infokom infrastruktúra 2014-2015	0	15	15
BKRFT felülvizsgálat	14	14	0
Bp. rakpartok komplex közterület megújítása	13	13	0
P+R PARKOLÓK	2	10	8
M3 metró meghosszabbítása Káposztásmegye	0	10	10
Könyves Kálmán körút – Gyáli út fejl.	8	8	0
Lánchíd, Váralagút rekonstrukciója, kiv.	0	8	8
Bp. XI. ker.Újbuda városközpont köz. fejlesztése	7	7	0
Citilogisztika	7	7	0
Óbudai gázgyári csomópontok fejlesztésének elők.	7	7	0
Tömegközlekedés bevétel beszedés fejlesztés	7	7	0
1-2 számjegyű fő közlekedési utak 2015. évi fejlesztése	7	7	0
Carsharing projekt	6	7	1
BUBI III.	0	6	6
Parkolási- és teherforgalmi behajtási beruházás	5	5	0
Közbringa és infrastrukturális fejlesztés	2	5	3
Király utca és környezetének forgalomtechnikai fejlesztés	4	4	0
XIII.ker, Népfürdő u. és Vizafogó FINA	2	4	2
Király utca és környezetének forgalomtechnikai fejl. II.út	0	4	4
Gyalogos eligazító rendszer projekt	0	4	4
Hídfelújítások tervezés és előkészítés	3	3	0
Egyéb	3	3	0
Egy és két számjegyű fő közlekedési utak 2014.évi fejl.sz.	3	3	0
Ferihegy gyorsforgalmi út átalakítása	3	3	0
Útfelújítások döntés-előkész tanulmány	3	3	0

Megnevezés (tábla folytatása)	2016	2017	Változás
Közlekedési hálózatfejlesztés	3	3	0
XIII.Róbert Károly körút és Árpád közúti-híd felújítás	3	3	0
V.Apáczai u.és XXI.Kossuth Lajos tér kiviteli terv	2	3	1
Közlekedés biztonsági fejlesztése XX kerület	0	3	3
Közlekedés biztonsági fejlesztés II kerület	0	3	3
A BKK infokom infrastruktúra 2013	2	2	0
XV. Budapest-Fót kerékpárút	0	2	2
Közlekedés biztonsági fejlesztés XI kerület	0	2	2
Rákos-Patak menti ökoturisztikai folyosó	0	2	2
Közlekedés biztonsági és kerékpárosbarát fej .XVI.kerület.	0	2	2
Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztés IV. kerület.	0	2	2
Dél-Budapesti kerékpárosbarát fejlesztés	0	2	2
Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztés X. kerület.	0	2	2
Közlekedés biztonsági fejlesztés XIII kerület.	0	2	2
IV. Görgey A. utca tervezés, kivitelezés	1	1	0
EMPOWER projekt	1	1	0
Átfogó koncepció a Dunai partszakaszok rendezésére és fejlesztésére	1	1	0
Összesen	75 778	84 722	8 944

4.1.4. Beruházásokra adott előlegek

adatok MFt-ban

Megnevezés	2016	2017	Változás
Colas Út Zrt.	120	0	-120
Colas Alterra Zrt	100	0	-100
Construcciones y Auxiliar De Ferrocarriles S.A	436	4	-432
ECO-TEC Műszaki-Gazdasági Tanácsadó Kft.	3	2	-1
Scheidt & Bachmann GmbH	1 549	1 396	-153
STRABAG Építő Kft.	2 863	0	-2 863
Unikomtech Gép Kft.	0	17	17
UTIBER Közúti Beruházás Kft.	3	2	-1
Összesen	5 074	1 421	-3 653

4.2. Befektetett pénzügyi eszközök

4.2.1. Részesedések

adatok Mft-ban

Megnevezés	2016	Alapítás	2017
Budapest Közút Zrt.	3 924	0	3 924
BKÜ Zrt	0	15	15
Gellérthegyi Sikló Kft.	1	0	1
BÖK Kft	3	0	3
Összesen	3 928	15	3 943

A Fővárosi Közgyűlés 4001/2011. (XII.14) határozatával döntött a *Budapest Közút Zrt.*-ben (akkori nevén BKK Közút Zrt.) lévő 100 %-os tulajdonrészének BKK Zrt.-be történő apportálásáról. A tőkeemelés eredményeként a Budapest Közút Zrt. saját tőkéjének az apportértékelés során megállapított vagyonértékéből (3 924 Mft) a Budapest Közút Zrt. alaptőkéjének megfelelő összeg (1 500 Mft) BKK Zrt. alaptőkéjébe, míg az alaptőkét meghaladó rész a BKK Zrt. alaptőkén felüli vagyonába (tőketartalékba) került 2012. évben, a cégbírósági bejegyzéssel egyidejűleg.

A *BKÜ Budapesti Közlekedési Ügyfélkapcsolatok Zrt.* a Fővárosi Önkormányzat 18/2017.(01.25.) számú határozata alapján alapította a BKK Zrt.,egyedüli tulajdonosként. A társaság cégbírósági bejegyzése 2017. március 2-án történt meg.

A társaság 2017. május 1-vel kezdte meg működését. Alapvetően a BKK-val megkötött két keretszerződésben foglalt feladatokat látja el, de emellett szolgáltat a Budapest Közút Zrt. és a BÖK Kft. számára is. A társaság dolgozói a BKK-ból kerültek át munkáltatói jogutódlással. A BKÜ a tevékenységét 2017-ben eredményesen zárta, tulajdonosi beavatkozásra nem volt szükség.

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

A BKK Zrt. – a Fővárosi Közgyűlés 1029/2016. (VIII.31.) számú határozatának megfelelően – 2016. szeptember 30-án vásárolta meg a BÖK Kft. 100 %-os üzletrészét. A tulajdonosi változással párhuzamosan a Társaság tevékenysége kibővült. A Társaság szerződést kötött a BKK Zrt.-vel és a BKV Zrt.-vel a náluk fennálló többéves pótdíjkövetelések kezelésére.

2017. április 1-től – a BKK Zrt.-vel megkötött megbízási szerződés alapján – a BKK Zrt. pótdíjbehajtási tevékenysége a BÖK Kft. integrációjával valósul meg. A társaság folyamatosan vette át a 2014. április 14-e után keletkezett régi, majd a 2017-ben folyamatosan keletkező új követeléseket.

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 eFt Ft vételáron történő megvásárlásáról a szerződés. A Gellérthegyi Sikló Kft. 2014. február 28-i taggyűlése – a tulajdoni arányok változatlanlansága mellett – ázsziós tőkeemelés végrehajtásáról döntött 41 306 eFt értékben, a BKK Zrt. 25%-os részesedésének értéke 850 eFt-ra nőtt. A társaság érdemleges, bevételszerző tevékenységet 2017-ben sem folytatott, kizárólag a Sikló beruházás előkészítését végezte. A Sikló projektben a tervezés és előkészítés kapcsán eddig felmerült költségeket a többségi tulajdonos Sikló Beruházó Kft. finanszírozta tagi kölcsön formájában.

4.3. Forgóeszközök

4.3.1. Készletek

A Társaság 2017. 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. Mindezen készletek a BKÜ megalakulásával a BKK-ban idegen helyen tárolt készletként vannak kimutatva.

adatok Mft-ban

Megnevezés	2016	2017	Változás
Hőpapír, menetjegy	192	225	33
Közvetített szolgáltatások	7	0	-7

Megnevezés (tábla folytatása)	2016	2017	Változás
Áruk és egyéb készletek	8	5	-3
BUBI kártya és kupon készlet	7	6	-1
Összesen	214	236	22

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

4.3.2. Követelések

A Társaság követelés állománya 4 464 M Ft volt 2017. évben, amely 2016. évihez képest 24,7 %-os növekedést jelent.

A követelés állomány jogcímei szerinti megoszlását az alábbi táblázat tartalmazza

adatok M Ft-ban

Megnevezés	2016	2017	Változás
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	657	743	86
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	703	949	246
Egyéb követelések	2 220	2 772	552
Összesen	3 580	4 464	884

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben megoszlása

adatok M Ft-ban

Megnevezés	2016	2017	Változás
BKÜ-vel sz.köv.menetdíj bevétel miatt	0	561	561
Fővárosi Önkormányzattal szembeni követelés	587	180	-407
BKÜ-vel szembeni vevőkövetelés	0	70	70
BKV –val szembeni ügynöki elszámolásból eredő követelés	80	85	5
BKÜ-vel szembeni pénzkészlet átadás miatti követelés	0	35	35
BKV –val szembeni vevő követelés	6	11	5
BKÜ-vel sz.köv.BUBI bevétel miatt	0	4	4

Megnevezés (tábla folytatása)	2016	2017	Változás
BÖK-kell szembeni vevőkövetelés	0	3	3
Budapest Közúttal szemben feladat átadásból eredő követelés	28	0	-28
Budapest Közúttal szembeni vevő követelés	2	0	-2
Összesen	703	949	246

2017.05.01-től a BKÜ végzi közszolgáltatási szerződés szerinti felhatalmazással a BKK közlekedésszervezői tevékenységének (menetdíj bevételek beszedése, kezelése) egy részét. Ebből a tevékenységből adódóan keletkezik kötelezettség a BKK felé. A kapcsolt követelés növekedésének 70 %-át a BKÜ felé fennálló követelések teszik ki.

A Fővárosi Önkormányzattal szembeni követelés csökkenésének oka, hogy a projektek tovább számlázása 2018. januárban történt.

Egyéb követelések jogcímek szerinti megoszlása

adatok MFT-ban

Megnevezés	2016	2017	Változás
Szociálpolitikai menetdíj támogatás	1 681	1 874	193
TVM pénzkészlet .köv. T-Systemtől	0	442	442
Szállítónak fizetett előlegek	141	266	125
Előleg technikai	0	52	52
Helyi adó túlfizetés	34	48	14
Ügynöki elszámolási számla	20	39	19
Tartozik egyenlegű szállítók	1	12	11
OEP kifizetések elszámolása	21	9	-12
Munkavállalókkal szembeni követelés	10	6	-4
Óvadék	5	6	1
Utalások technikai	37	3	-34
Reklámadó túlfizetés	0	3	3
CSASZ önellenőrzési pótlék	2	2	0
JNT által elszállított pénz	195	1	-194

Megnevezés (tábla folytatása)	2016	2017	Változás
MÁK kifizetések elszám. számla	1	1	0
Illeték túlfizetés	0	1	1
Készlet technikai számla	29	0	-29
Jegypénztári egyeztetések	26	0	-26
Társasági adó túlfizetés	9	0	-9
ÁFA miatti követelés	7	7	0
Innovációs járulék túlfizetés	1	0	-1
Összesen	2 220	2 772	552

Az egyéb követelések 24.9%-os növekedésének fő oka a TVM-ekben lévő pénzkészlet miatti T-System ZRt felé fennálló követelés szerepeltetése.

4.3.3. Értékpapírok

Társaságunk értékpapírokkal nem rendelkezik.

4.3.4. Pénzeszközök

A Társaság pénzkészletének záró állományát az alábbi táblázat mutatja.

adatok MFt-ban

Megnevezés	2016	2017	Változás
Pénztár	414	0	-414
Bankbetét	17 427	12 400	-5 027
Összesen	17 841	12 400	-5 441

A pénztári pénzkészlet csökkenését az okozza, hogy a jegypénztári készlet átadásra került a BKÜ részére a BKK menetdíjas termékei értékesítésének bonyolításához, melyet követelésként mutatunk a leányvállalat felé. A TVM pénzkészletet 2017. évben követelésként mutatjuk ki a jegy-bérlet automaták teljes körű üzemeltetését végző T-System Zrt felé.

4.4. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások jogcímenkénti alakulását az alábbi táblázatok tartalmazzák.

adatok MFt-ban

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2016	2017	Változás
Közlekedés szervezés 2017. évi alulfinanszírozottság	1 187	10 134	8 947
EBRD hitel tőketörlesztés miatti közlekedés szervezés alulfinanszírozottság.	0	672	672
Továbbszámlázott szolgáltatások	448	100	-348
Eszközök bérleti díja BKÜ	0	36	36
FUTÁR jármű átszerelés bevétel BKV-tól	0	11	11
Projektmenedzsment alulfinanszírozottság	0	10	10
BKV –től kötbér követelés	74	9	-65
VT Arriva kötbér	33	8	-25
Egyéb közlekedés szervezői árbevétel	0	3	3
Egyéb időbeli elhatárolások	2	2	0
Hírszolgáltatás árbevétele	5	1	-4
Bp. Közút RC ügyfélközpont bérleti díj	0	1	1
Stratégiai közútkezelői feladatok alulfinanszírozottság	49	0	-49
Budapest Közút felé eszközértékesítés	36	0	-36
FUTÁR eszközök átszerelési költségének átterhelése BKV felé	36	0	-36
Budapest Közút eszköz bérleti díj	4	0	-4
Helyi önkormányzati támogatások	2	0	-2
Összesen	1 876	10 987	9 111

adatok MFt-ban

Költségek aktív időbeli elhatárolása	2016	2017	Változás
BÖK sikerdíj	0	177	177
BKV Zrt közvetített szolgáltatás	0	71	71
BKÜ közszolgáltatási kompenzáció (bevétel biztosítás)	0	19	19
BKÜ közszolgáltatási kompenzáció (ügyfélkp)	0	45	45
BKÜ közszolgáltatási kompenzáció (értékesítés)	0	36	36
BKÜ közszolgáltatási komp.(ügyféltájékoztató)	0	21	21

Megnevezés (tábla folytatása)	2016	2017	Változás
BKÜ informatikai szolgáltatás	0	24	24
BKÜ üzemeltetés, ellátás szolgáltatás	0	17	17
IT infrastruktúra üzemeltetési költsége	24	16	-8
BHÉV elszámolás különbözet	12	14	2
BKÜ humán szolgáltatás	0	7	7
Elhatárolt éves bérletek anyagköltsége	0	6	6
VOLÁN részére fizetett átalány	1	2	1
Előfizetések (Jogtár, Önadózó, Magyar Közlöny.)	3	1	-2
Biztosítások	2	1	-1
Egyéb tárgyévet követő évet terhelő költségek	0	1	1
Konténer bérleti díj	3	0	-3
Összesen	45	458	413

A költségek aktív elhatárolása nagymértékű növekedésének fő oka, hogy a BKÜ Zrt szolgáltatási és közszolgáltatási tevékenységének 2017.10-12. havi túlfinanszírozása került elhatárolásra.

4.5. Saját tőke

A Társaság saját tőkéjének állománya a beszámolási időszakban 749 MFt-tal növekedett, mely a 2017. évi adózott eredményből adódik.

A saját tőke elemeiben történt változások összefoglalása

adatok MFt-ban

Megnevezés	jegyzett tőke	tőketartalék	eredmény tartalék	lekötött tartalék	adózott eredmény	saját tőke
Nyitó állomány	1 980	2 437	205	120	283	5 025
2016. évi eredmény átvezetése			283		-283	0
2017. évi adózott eredmény					749	749
Záró állomány	1 980	2 437	488	120	749	5 774

4.6. Céltartalékok

A Társaság 2017. évben 78 MFt céltartalékot oldott fel és 243 MFt-ot képzett a volt munkavállalók részére munkaügyi perben, egyéb kártérítési ügyben, valamint várhatóan kifizetendő kötelezettségek fedezetére. Előbbiek együttes hatásaként a céltartalék záró állomány 482 MFt.

4.7. Kötelezettségek

A Társaság kötelezettségeinek állománya 17 124 MFt.

Kötelezettségek jogcímeik szerinti megoszlása:

adatok MFt-ban

Megnevezés	2016	2017	Változás
Beruházási fejlesztési hitelek	4 497	4 704	207
Szállítói kötelezettségek	11 388	7 967	-3 421
Vevőktől kapott előlegek	136	33	-103
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	379	271	-108
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	2 579	4 149	1 570
Összesen	18 979	17 124	-1 855

4.7.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek záró állománya 4 704 MFt, mely az Elektronikus jegyrendszer projekt finanszírozása érdekében 2017. év végéig lehívott hitel és a 2017. évi tőketörlesztés különbözeteként fennálló EBRD hitel állománya.

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 12 420 MFt, melyből szállítói kötelezettség 7 967 MFt, vevőktől kapott előlegek 33 MFt, kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú kötelezettség 271 MFt, egyéb rövid lejáratú kötelezettség 4 149 MFt.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség részletezése

adatok MFt-ban

Megnevezés	2016	2017	Változás
Nyitott támogatási előlegek	0	2 126	2 126
Teljesítési biztosíték	761	809	48
Jótállási biztosíték	216	286	70
ÁFA fizetési kötelezettség	469	264	-205
TB befizetési kötelezettség	380	234	-146
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	358	191	-167
Nem számlázott szállítók	110	0	-110
Személyi jövedelemadó kötelezettség	113	88	-25
Ajánlati biztosíték	57	57	0
Egyéb költségvetési kötelezettség	60	38	-22
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	15	27	12
MÁV START-tal, VOLÁN-nal szembeni kötelezettség	17	21	4
Szállítóknak fizetett előleg ÁFA	8	0	-8
Önkéntes nyugdíj és egészségpénztár	4	1	-3
Munkavállalókkal kapcsolatos köt	8	3	-5
BUBI kupon miatti kötelezettség	0	3	3
Követel egyenlegű vevők	3	1	-2
Összesen	2 579	4 149	1 570

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek nagy mértékű növekedését a BKK-hoz beérkezett, de még számlával el nem számolt támogatási előlegek halasztott bevételből történő átsorolása okozta.

A teljesítési biztosíték legnagyobb tételei:

- VT Arriva Zrt 362 MFt
- Synergon Zrt 151 MFt
- T&J Busz Kft 91 MFt
- DDTR Hungary Kft 70 MFt
- OTP Bank Zrt 28 MFt
- Rolti Kft 14 MFt

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek

adatok MFt-ban

Megnevezés	2016	2017	Változás
Szállítói kötelezettség BKK Közút Zrt felé	190	9	-181
Szállítói kötelezettség BKV Zrt felé	145	121	-24
BÖK felé szállítói kötelezettség	28	34	6
Fővárosi Önkormányzattal szembeni kötelezettség ÁFA finanszírozás miatt	8	5	-3
Kötelezettség BKK Közút Zrt felé nem számlázott szállítások	8	0	-8
BKÜ felé szállítói kötelezettség	0	101	101
Menetjegy utalvány miatti kötelezettség	0	1	1
Összesen	379	271	-108

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

A BKÜ Zrt-vel szembeni kötelezettség 2017-évben keletkezett. A leányvállalat 2017.05.01-i tevékenységének megkezdésével a BKK felé történik a BKÜ szolgáltatási és közszolgáltatási tevékenységének kiszámlázása, illetve a BKÜ által kifizetett, de a BKK-t terhelő költségek tovább számlázása.

4.8. Passzív időbeli elhatárolás

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

adatok Mft-ban

Megnevezés	2016	2017	Változás
Éves bérlet bevétel elhatárolás	4 580	5 124	544
Teherforgalom és parkolás felülfinanszírozottság elhat	12	0	-12
Taxi ellenőrzési feladatok BFÖ számla módosítása	11	0	-11
BUBI bevétel elhatárolás	3	18	15
Projektmenedzsmen felülfinanszírozottsága	3	0	-3
Egyéb következő évet illető bevételek	3	3	0
Stratégiai közútkezelés túlffinanszírozottság	0	56	56
Taxi ellenőrzési feladatok túlffinanszírozottság	1	10	9
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4 613	5 211	598

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása mérleg sor részletei az alábbiak.

adatok Mft-ban

Megnevezés	2016	2017	Változás
BKV Zrt 2017. évi alulfinanszírozottság	3 153	8 069	4 916
BKV Zrt 2017. évi ésszerű nyereség	0	500	500
Teljesítménybér és járulékai	485	362	-123
FUTÁR üzemeltetés	177	242	65
BKV IT üzemeltetés	161	164	3
Jegyautomata üzemeltetés	110	181	71
Volán részére fizetett átalány	90	4	-86
BKV részére fizetendő bónusz	62	0	-62
BHÉV átalány	51	1	-50

Megnevezés (tábla folytatása)	2016	2017	Változás
VT Arriva szolgáltatási díjkülönbözet	47	0	-47
Pótdíj nyilv.rendszer karbantartási költség	30	0	-30
Karbantartási költségek	29	0	-29
IT infrastruktúraüzemeltetés	28	0	-28
Gépjárművek karbantartása	25	0	-25
EBRD rendelkezésre tartási jutalék	23	38	15
Közvetített szolgáltatás	21	0	-21
Egyéb anyag költségek (áram, víz, irodaszer)	21	5	-16
Invitel szerver bérlet	18	0	-18
Egyéb szakértői szolgáltatás	17	30	13
Kerékpár rendszerüzemeltetés	14	1	-13
MÁV Start részesedés	12	17	5
Tábla költség	10	0	-10
VOLÁN részesedés	5	8	3
Jogi szolgáltatás	5	13	8
Hirdetés, reklám	5	5	0
Éves könyvvizsgálat	4	5	1
Oktatás	3	0	-3
Szoftverkarbantartás	3	0	-3
Egyéb elhatárolás	2	22	20
Takarítási költség	2	1	-1
Ügyvédi sikerdíj	1	0	-1
Rendezvény költsége	1	0	-1
FUTÁR licenc követés	0	25	25
FUTÁR jármű átszerelés	0	16	16
FUTÁR szoftver karbantart	0	10	10
TVM anyagköltség	0	28	28
BÖK sikerdíj	0	50	50
BÖK megbízási díj	0	34	34
BKÜ alul finanszírozottság értékesítés	0	42	42
BKÜ alul finanszírozottság ügyfélszolgálat	0	5	5
BKÜ alul finanszírozottság ügyfél tájékoztatás	0	1	-1
BKÜ alul finanszírozottság bevételbiztosítás	0	96	96

Megnevezés (tábla folytatása)	2016	2017	Változás
BKÜ alul finanszírozottság informatika	0	34	34
Budapest Airport használati díj	0	57	57
BKV ingatlan bérleti díj és üzemeltetés	2	18	16
Budapest Közút ÜC üzemeltetés	18	36	18
Közbeszerzési tanácsadás	0	25	25
FMH illeték	0	177	177
MÁV ingatlan bérlet és üzemeltetés	0	9	9
Késedelmi kamat (SB)	0	89	89
Adótanácsadás	0	3	3
BFVK ingatlan üzemeltetés	0	1	1
Próba vásárlások	0	3	3
Jutalom elhatárolás	0	2	2
Közbeszerzési díj	0	3	3
SharePoint	0	3	3
Formaruha költség	0	22	22
Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	4 685	10 501	5 816

A passzív időbeli elhatárolások 5 816 MFt-os növekedése a BKV 2017.évi alulfinanszírozottságának növekedéséből (4 916 MFt) és ésszerű nyereségéből (500 MFt) adódik.

A halasztott bevételek összefoglalását az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok MFt-ban

Megnevezés	2016	2017	Változás
Villamos és trolibusz projekt	41 928	44 573	2 645
1-3-as villamos vonalak fejlesztése támogatása	41 046	41 084	38
Budai fonódó Széll K. téri ág megvalósítása	10 602	10 728	126
Egységes utas tájékoztatási rendszer (FUTÁR)	7 278	6 460	-818
Saját teljesítmény és működésből fedezett rész elhat.	4 805	6 091	1 286
Budai fonódó Bem rakparti ág megvalósítás	4 589	4 594	5
Jegyautomata rendszer (TVM)	3 145	2 729	-416

Megnevezés (tábla folytatása)	2016	2017	Változás
Az M3 metróvonal rekonstrukciója	2 248	2 253	5
Görgey A., Kossuth L., Apáczai CsJ. utca	1 232	1 232	0
Elektronikus alapú jegyrendszer támogatása	630	1 030	400
Budapesti Kerékpáros Közösségi Közlekedési rendszer kialakítása	987	837	-150
Dízel midibusz járműtender	834	775	-59
M1 milleniumi földalatti korszerűsítése, megho	654	654	0
M2 metró és gödöllői HÉV összekötése	334	634	300
BKK Ügyfélcentrum kialakításával összefüggő feladatok	329	381	52
Astoria - Újpalota villamos vonal tervezése	49	377	328
Fővárosi villamoshálózat fejlesztési koncepció	286	286	0
Fogaskerekű vasút fejlesztése	100	217	117
42-es villamos meghosszabbításának előkészítése	189	189	0
A 2-es villamosvonal felújításának előkészítése	151	189	38
A BKK infokommunikációs infrastruktúrájának továbbfejlesztése 2013 (FM700)	212	139	-73
Budai fonódó Széll K. téri ág előkészítés	127	127	0
Széll Kálmán tér tervezés	124	124	0
Budai Fonódó Bem rakparti ág előkészítés	117	117	0
A BKK infokommunikációs infrastruktúrájának továbbfejlesztése	116	106	-10
É-D regionális gyorsvasút tanulmány	100	100	0
BUBI II. ütem	96	95	-1
Külső Bécsi út villamos vonal megtervezése	75	89	14
Egységes utastájékoztatói rendszer fejlesztése	83	80	-3
Teher forg. behajtás ell korsz (TOBI)	61	38	-23
Személyforgalmú behajtási díj tervezés támogatás	45	45	0
CATCH MR	43	43	0
BUBI III. ütem	0	35	35
Infokommunikációs infrastruktúra továbbfejlesztése	35	34	-1
Közlekedésszervezési beruházások	32	30	-2
Ferihegyi gyorsforg út átalakítás terv	24	24	0
BKK Jegypénztárak kialakítása	24	24	0
Fogaskerekű vasút fejlesztése	23	23	0

Megnevezés (tábla folytatása)	2016	2017	Változás
1-es villamos meghosszabbítása Etele térig	0	22	22
Tömegközlekedési bevétel besz. fejl.	0	20	20
Káposztásmegyeri intermodális csomópont	19	19	0
BKK saját beruházásokra kapott támogatás	28	17	-11
Budai Fonódó Külső Bécsi út előkészítés	17	17	0
Parkolási- és teherforgalmi behajt. kapcs. ber.	15	4	-11
X. ker. Fehér út fejlesztés engedélyezés	14	14	0
Hajózás átfogó fejlesztése	14	14	0
Balatoni úti csomópontok közlekedésbiztonsági fejlesztése	4	14	10
Parkolási- és teherforgalmi behajt. beru. II.	13	4	-9
SUMPs-UP projekt	11	11	0
Budapest főváros XI. kerület (Újbuda) városközpont közlekedésfejlesztési koncepciója	8	8	0
Fenntartható városi mobilitástervezés	8	8	0
Könyves Kálmán körút – Gyáli út és Könyves Kálmán körút – Üllői út csomópontrendszer fejlesztési lehetőségének vizsgálata	6	6	0
Citylogisztika	6	6	0
Óbudai gázgyári csomópontok fejlesztése	5	5	0
BKRFT felülvizsgálat	5	5	0
Carsharing projekt	4	4	0
Király utca és környezetének forgalomtechnik.	2	2	0
Közlekedés stratégia, tervezési támogatás	2	2	0
Széll Kálmán tér rendezési koncepciójána	2	2	0
Közbringa és infrastruktúrális fejlesztés	346	1	-345
Közlekedés biztonsági fejlesztések XX ker.	159	1	-158
Közlekedés biztonsági fejlesztések XI ker	45	1	-44
P+R Parkolók	1	1	0
Széll Kálmán tér megvalósítása	1	1	0
Városnéző és turista busz koncepció	1	1	0
XV. Budapest –Fót Kerékpárút	0	1	1
Rákos-Patak menti ökoturisztikai folyosó	1 000	0	-1 000
Kerékpárosbarát Infrastruktúrális fejl. X. ker.	305	0	-305
Kerékpárosbarát infrastruktúrális fej.XIX.ker.	154	0	-154
XV. Budapest-Fót Kerékpárút	94	0	-94

Megnevezés (tábla folytatása)	2016	2017	Változás
Tömegközlekedési bevételbeszedéshez kap. beruházások	34	0	-34
Közlekedésbiztonsági és Kerékpárosbarát fej.XVI. ker.	5	0	-5
Kerékpárosbarát infrastruktúrális IV. ker.	3	0	-3
Dél-Budapesti Kerékpárosbarát fejlesztés	1	0	-1
Egyéb kisebb projekt	1	0	-1
Bpi rakpartok komplex közter. megújítása	11	-9	-20
Halasztott bevételek összesen	125 097	126 788	1 691

5. Az eredménykimutatás elemeinek alakulása, részletezése

5.1. Bevételek alakulása

5.1.1. Értékesítés nettó árbevétele

A Társaság 2017. évben összesen 167.391 MFt bevételt realizált, melyből 85.892 MFt a belföldi értékesítés nettó árbevétele, 81.479 MFt az egyéb bevétel, 20 MFt a pénzügyi műveletekből származó bevétel. A menetdíj bevételek emelkedése 2016. évről 2017. évre 769 MFt, amely annak köszönhető, hogy 2017. évben az értékesítési csatornák tovább bővültek, az utasok a menetjegyekhez és bérletekhez már összesen 365 db korszerű, bankjegy és bankkártya elfogadására is alkalmas jegyeladó automatánál juthatnak hozzá. 2017. júliusban bevezetett új repülőtéri vonaljegy összesen nettó 370 MF-tal járult hozzá a bevételek növekedéséhez, a turisták körében tapasztalható, Budapestet érintő folyamatos népszerűség-növekedés következtében 473 MF-tal több bevétel folyt be napijegy típusú termék értékesítésből, mint egy évvel korábban. A szociálpolitikai menetdíj-támogatás 2017. év során a 1 290 MFt-tal maradt el a tavalyi évtől.

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 a Főváros és a BKK Zrt. között megkötött Megvalósítási Megállapodások megszüntetése. A Megvalósítási Megállapodásokban foglalt feladatok teljes körűen átkerültek a Budapest Közút Zrt.-hez. Ennek következtében a közvetített szolgáltatásokból származó bevételek az előző évhez képest tovább csökkentek 2 665 MFt-tal, amely a Fővárosnak továbbszámlázott projektek mennyiségének csökkenéséből fakad.

adatok MFt-ban

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2016	2017	változás
Jegy- és bérletértékesítés bevétele	63 715	64 484	769
Szociálpolitikai menetdíj támogatás	16 762	15 472	-1 290
Keret megállapodás szerinti árbevétel	554	305	-250

Belföldi értékesítés nettó árbevétele (tábla folytatása)	2016	2017	változás
<i>Behajtási és parkolási rendszerek működtetése</i>	172	0	-172
<i>Projektmenedzsment feladatok</i>	4	14	10
<i>Személyszállítási szolgáltatás és a szolgáltatást közvetítő szolgálatok ellenőrzése</i>	100	139	39
<i>Stratégiai közútkezelési ellátás feladatai</i>	278	152	-126
Közlekedésszervezési tevékenység bevétele	775	842	67
Közvetített szolgáltatás	7 148	4 483	-2 665
Taxiállomások üzemeltetése	59	0	-59
Közútkezelési hozzájárulás	43	0	-43
Közösségi kerékpáros rendszer árbevétele	84	62	-22
Egyéb árbevételek	170	244	74
Összesen	89 310	85 892	-3 418

5.1.2. Egyéb bevételek

adatok MFT-ban

Egyéb bevételek	2016	2017	Változás
Fővárosi Önkormányzattól kapott támogatások	86 688	75 600	-11 088
Beruházásokra kapott támogatás értékcsökkenés arányos része	993	962	-31
Kapott kötbér, késedelmi kamat	448	170	-278
<i>ebből: busz vállalkozótól (BKV) kapott kötbér</i>	17	41	24
<i>ebből: egyéb busz vállalkozótól kapott kötbér</i>	257	36	-221
<i>ebből: projektekre kapott kötbér</i>	65	60	-5
Uniók fejlesztési támogatás	2 204	2 148	-56
Egyéb támogatások, agglomerációban érintett önkormányzatoktól kapott támogatás	559	24	-535
Költségtérítésből származó árbevétel	5	5	0
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	5	61	56
Céltartalék felhasználás	24	78	54
Eszközértékesítés	48	51	3
Pótdíj bevétel (tömegközlekedés)	1 510	2 342	832
Egyéb bevétel	58	38	-20
Összesen	92 542	81 479	-11 063

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 MÁV-HÉV Zrt-t bízta meg. A megvalósult új működési modell következtében a közlekedésszervezői forráslehiadás a tavalyi évhez képest 11.088 MFT-tal csökkent. A befolyt pótdíjbevételek összege 2017. évben, 2016. évhez képest 832 MFT-tal emelkedett.

5.1.3. Pénzügyi műveletek bevételei

adatok MFT-ban

Pénzügyi műveletek bevétele	2016	2017	változás
Szabad pénzeszközök kamata	83	12	-71
Egyéb pénzügyi bevétel	17	8	-9
Összesen	100	20	-80

A BKK Zrt. számlavezető bankja, 2017. január 27-én a szerződésben számára biztosított 120 napos határidővel felmondta a számlavezetésre és egyéb banki szolgáltatásokra vonatkozó szerződést. A társaság 2017. június 29-én új bankszámlaszerződést kötött, melynek következtében a számlavezetés kondíciói is lényegesen megváltoztak a tavalyi évhez képest.

5.1.4. Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

adatok MFT-ban

Megnevezés	2016	2017	Változás
Budapest Közút Zrt.	6	16	10
Fővárosi Önkormányzat	0	4 276	4 276
BKV Zrt.	36	103	67
BÖK Kft	0	3	3
BKÜ Zrt	0	471	471
Értékesítés nettó árbevétele	42	4 869	4 827
Budapest Közút Zrt.	36	51	15
Fővárosi Önkormányzat	86 688	75 600	-11 088
BKV Zrt.	37	42	5
Egyéb bevétel	86 761	75 693	-11 068
Mindösszesen	86 803	80 562	-6 241

BKV Zrt.-től származó árbevétel a FUTÁR eszközökkel kapcsolatos tovább számlázás összegét tartalmazza. A BKÜ és a BÖK esetében is a tovább számlázásra került szolgáltatásokat tartalmazza az értékesítés nettó árbevétele, valamint a BKÜ esetében az elhatárolásra került 2017. évi eszközberleti díjat. A kapcsolt vállalkozásoktól származó egyéb bevételek közül BKV Zrt.-nél a kapott kötbér összege jelenik meg, míg a Budapest Közútnál az értékesítésre került eszközök vételára. A Fővárosi Önkormányzat esetében a tovább számlázásra került projektek értékét tartalmazza az értékesítés nettó árbevétele, míg a kapott támogatások az egyéb bevétel kategóriába kerültek.

5.1.5. Aktivált saját teljesítmény értéke

2017. évben a projektekre elszámolt saját teljesítményének értéke 421 MFT.

5.2. Ráfordítások alakulása

A Társaság 2017. évi bruttó és nettó ráfordítása a következők szerint alakult.

adatok Mft-ban

Megnevezés	2016	2017	változás
Bruttó ráfordítás	182 196	167 063	-15 133
Aktivált teljesítmények értéke	-527	-421	106
Nettó ráfordítás	181 669	166 642	-15 027

5.2.1. Anyagjellegű ráfordítások

adatok Mft-ban

Megnevezés	2016	2017	változás
Anyagköltség	850	712	-138
Igénybevett szolgáltatások értéke	8 426	10 813	2 387
Egyéb szolgáltatások értéke	945	1 206	261
Eladott áruk beszerzési értéke	65	65	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások	156 628	143 670	-12 958
Összesen	166 914	156 466	-10 448

Az anyagjellegű ráfordítások értéke 2016. évről 2017. évre 10 448 Mft-tal csökkentek. Az anyagköltség és a közvetített szolgáltatások értéke csökkent, mindkettő tényező a BKK Zrt. közútkezelői feladatellátásának átadásával van összefüggésben, az anyagköltséget csökkenti a jelzőlámpa rendszer karbantartásának kiesése, a közvetített szolgáltatások esetében a forgalomtechnikai kivitelezések megszűnése. 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

adatok MFT-ban

Megnevezés	2016	2017	változás
BKK Közút Zrt. kompenzációs díja	1 530	0	-1 530
Őrzés-védés költségei (bejárat ell., jegyell., stb.)	1 903	1 783	-120
IT infrastruktúra működtetése ebből:	2 498	2 530	32
SAP rendszer üzemeltetés és karbantartás	23	11	-12
Jegyautomaták működtetési költsége	697	659	-38
Forgalomirányító- és utastájékoztató rendsz.szolg.	1 113	1 273	160
Bérleti díjak	432	287	-145
Viszonteladóknak fizetett jutalékok	115	100	-15
Gépek, berendezések, szoftverek karbantartása	403	470	67
Pénzszállítás és érmeszámlálás	45	36	-9
Jogi, közjegyzői szolgáltatások díja	17	26	9
Ingatlanüzemeltetési díj	202	117	-85
Posta, telefon, internet költség	160	82	-78
Munkaerő kölcsönzés	20	25	5
Egyéb szakértői tevékenység költsége	151	194	43
Fénymásolás, sokszorosítás költsége	81	59	-22
Hirdetés, reklám költségek	53	100	47
Ügyvédi siker díj (pótdíj behajtás miatt)	131	2	-129
BÖK Kft-nek fizetett sikerdíj	0	345	345
Kiküldetési költségek	17	17	0
Oktatás, továbbképzés, tréning, konferencia	63	58	-5
Számviteli, könyvvizsgálati díjak	7	5	-2
Tagsági díjak	18	18	0
Folyóirat, szakkönyv, média	9	8	-1
Taxi ellenőrzés költsége	2	6	4
Üzemorvosi szolgáltatás költsége	12	7	-5
Szállítás, rakodás költségei	11	1	-10
Takarítás	35	19	-16
Jelzőlámpa üzemeltetés költsége	186	0	-186
Kerékpár rendszer üzemeltetés költsége	279	316	37
Piackutatás	1	5	4
Egyéb igénybevett szolgáltatások	43	226	181
BKÜ Zrt közszolgáltatási tevékenység költsége		3 488	3 488

Megnevezés (tábla folytatása)	2016	2017	változás
BKÜ Zrt szolgáltatási tevékenység költsége		483	483
Összesen	8 426	10 813	2 387

Az igénybevett szolgáltatások értéke 2016. évhez képest 2 387 MFt-tal növekedett melynek oka, törvényi felhatalmazás alapján az új működési modell szerinti közszolgáltatási feladatok ellátásának átrendeződése. BKK részről a BKÜ által biztosított közreműködői közszolgáltatások indokolt költség alapú elszámolási konstrukció keretében, a biztosításra kerülő támogatói funkciók – egyes közvetlenül tovább számlázásra kerülő tételek mellett – szolgáltatói átalánydíjak alkalmazásán keresztül kerülnek finanszírozásra. A BKÜ kompenzációs igénye 2017 évben 3.488 MFt közszolgáltatási ágon, a szolgáltatási ágon 483 MFt.

A Budapest Közút Zrt. részére fizetett kompenzációs díj megszűnt, ahogy a jelzőlámpa üzemeltetés költségei is. Tavalyi évhez képest a FUTÁR rendszer üzemeltetési költsége azért magasabb a tavalyinál, mert 2017. évben technológiaváltás következtében jelentősebb rendszerkarbantartásra volt szükség. Jelentősen emelkedett a pótdíj behajtáshoz kapcsolódó sikerdíj költsége (345 MFt) mely sikerdíjat a BÖK Kft-vel kötött szerződés alapján, a részére átadott követelésállomány behajtásáért fizetett díj teszi ki. Az egyéb igénybevett szolgáltatások összege 2017. évben jelentős összeg 226 MFt, amely félévi reptéri megállóhely használati díjból 73 MFt, 28 MFt közbeszerzés lebonyolításáért fizetett díjakból, 12 MFt próbavásárláshoz kapcsolódó költségből, 8 MFt kártalanítási és közműkiváltási költségekből (az 1 villamos meghosszabbításával kapcsolatos projekt esetében) és 96 MFt egyszeri bérintézkedés költségéből tevődik össze.

5.2.1.2. Egyéb szolgáltatások

Az egyéb szolgáltatások megoszlását az alábbi táblázat mutatja.

adatok MFt-ban

Megnevezés	2016	2017	változás
Hatósági díj, illeték	722	929	207
Bankköltség	203	260	57
Biztosítási díj	20	17	-3
Összesen	945	1 206	261

A 2017. évben a BKK pótdíjbehajtási tevékenységében a fizetési meghagyások kibocsátására irányuló eljárások illetéke emelkedett meg jelentősen 207 Mft-tal több a hatósági díj összege, mint 2016. évben. A bankköltségek növekedését a számlavezetési szerződés újra kötése eredményezte.

5.2.1.3. Közvetített szolgáltatások

Értéke 2017. évben 143 670 Mft volt, melynek megoszlása az alábbi:

adatok Mft-ban

Megnevezés	2016	2017	változás
BKV Zrt. Közvetített szolgáltatás	120 909	115 223	-5 686
BKV-n kívüli autóbusz szolgáltatók díjai	27 705	21 605	-6 100
Fővárossal kötött Megvalósítási megállapodás alapján közvetített szolgáltatás	7 076	3 972	-3 104
MÁV Budapest bérlet részesedés	345	357	12
Volán Budapest bérlet részesedés	154	154	0
Egyéb projekt közvetített szolgáltatás	71	74	3
VOLÁN Zrt részére fizetett átalány	141	647	506
MÁV HÉV Zrt. részére fizetett átalány	227	1 201	974
BKÜ közvetített szolgáltatás	0	435	435
BÖK közvetített szolgáltatás	0	2	2
Összesen	156 628	143 670	-12 958

A közvetített szolgáltatások értéke 2017. évben 12 958 Mft-tal kevesebb 2016. évhez képest, mert mind a BKV-nak fizetett közszolgáltatási díj, mind a BKV-n kívüli autóbusz szolgáltatóknak fizetett díjak csökkentek. A 2017. évi BKV –val szembeni elszámolás eredményeképpen a szolgáltatói díj tartalmazza 8 069 Mft alulkompensációs összeget, valamint a bónusz-malusz elszámolásokat egyenlegét, 71 Mft (maluszt) értékben. Az NFM, mint az agglomerációs közösségi közlekedés megrendelője az személyszállítási közszolgáltatások ellátásával közszolgáltatási szerződés keretében a VOLÁNBUSZ Zrt-t, valamint a MÁV-HÉV Zrt-t bízta meg. 2017 évben az átadásra kerülő bevételek teljes évre vonatkoznak, míg 2016. évben csak 2 havi összeget jelentettek az eltérés a két év között ebből adódik. Az intézmény átalakítás során BKK által korábbiakban megkötött élő szerződések egy része, döntően a közbeszerzéssel érintett szerződések (pl.: mobil

távközlési szolgáltatások) nem kerültek átadásra a BKÜ részére, így szolgáltatások igénybevételének arányos részét a társaság 2017. évben közvetített szolgáltatásként 435 MFt értékben tovább számlázta a leányvállalata felé.

5.2.2. Személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordítások alakulását az alábbi táblázat mutatja

adatok MFt-ban

Megnevezés	2016	2017	Változás
Béreköltség	7 085	4 625	-2 460
Személyi jellegű egyéb kifizetések	775	486	-289
Bérbírlékok	2 142	1 151	-991
Összesen	10 002	6 262	-3 740

5.2.3. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás a 2017. évi növekedését legnagyobb mértékben a tavalyi évben aktivált számítógépek értékcsökkenési leírása indokolja.

adatok MFt-ban

Megnevezés	2016	2017	Változás
Értékcsökkenési leírás	3 135	3 280	145
ezen belül: immateriális javak	484	416	-68
tárgyi eszközök	2 651	2 864	213
100 e Ft alatti eszközök egyösszegű leírása	44	25	-19
ezen belül: immateriális javak	0	0	0
Kis értékű tárgyi eszközök	44	25	-19
Összesen	3 179	3 305	126

5.2.4. Egyéb ráfordítások

adatok MFT-ban

Megnevezés	2016	2017	Változás
Iparüzési adó	397	380	-17
BKV bónus-malus	281	0	-281
Értékesített tárgyi eszközök könyv.sz. értéke	44	52	8
Innovációs járulék	60	57	-3
Selejtezett készletek könyv szerinti értéke	11	59	48
BHÉV költségtérítési hozzájárulás	659	0	-659
Volánbusz költségtérítési hozzájárulás	360	0	-360
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék	10	91	81
Céltartalék a jövőbeni kötelezettségekre	87	243	156
Térítés nélkül adott készlet értéke és Áfa értéke	0	66	66
Követelések leírása	1	0	-1
Kártérítések, büntetések, hiányok	66	23	-43
Kötbérek	85	21	-64
Gépjármű adó	2	1	-1
Reklámadó	4	-5	-9
Egyéb	7	5	-2
Előző éveket érintő adóalap növelő TAO hiány	2	0	-2
Adott támogatás	4	13	9
Összesen	2 080	1 006	-1 074

Az Agglomerációs Együtműködési Megállapodások alapján a Főváros, az Agglomerációs Szolgáltatók részére a közigazgatási határon belül végzett közszolgáltatási tevékenységhez a BKK-n keresztül költségtérítési hozzájárulást biztosít. Az Önkormányzat a mindenkor éves költségvetésében tervezi be a BKK részére az Agglomerációs Együtműködési Megállapodásokban rögzített mértékű költségtérítési hozzájárulás éves összegét. 2016. évben 2 hónapra vonatkozó összeget a Társaság az egyéb bevételek között szerepeltette. 2017. évben a konstrukciót NAV állásfoglalással alátámasztott módon mutatta ki könyveiben a BKK, azaz nem az egyéb bevételek, illetve egyéb ráfordítások között, hanem kötelezettségként került könyvelésre, amely év végén nem mutat egyenleget, mivel a támogatások átutalásra kerültek a

partnerek felé a mérlegkészítés időpontja előtt. 2017. évben a BKV-val azonos módon a kompenzációs díj részeként mutatja ki a társaság a bónusz- malusz összegét. 2017. évben a BKV felé malusz követelés keletkezett, melyet kompenzációs díj csökkenésként mutatunk ki 71 MFt értékben. A céltartalék képzés jelentős tételeket tartalmaz: 133 MFt értékben képez céltartalékot a társaság az online értékesítési felület üzemeltetési költségére, valamint a Közbeszerzési Hatóság által kiszabott 80 MFt bírság kifizetésére.

5.2.5. Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok MFt-ban

Megnevezés	2016	2017	változás
Fizetendő kamatok	0	0	0
Követelések és kötelezettségek árfolyamváltozása	21	24	3
Összesen	21	24	3

2017. év végén a kötelezettségek realizált árfolyamvesztesége 3 MFt-tal több volt a tavalyi évnél, és jelentősebb része a fizetett szállítói előlegek árfolyamveszteségéből adódik.

5.3. Eredmény

A Társaság 2017. évi tevékenységét 749 MFt adózott eredménnyel zárta. A BKK társasági adóalapja negatív, tekintettel arra, hogy az elmúlt években üzembe helyezett járművek esetében a Tao tv. által előírt értékcsökkenési leírás mértéke jelentősen meghaladja a Társaság számviteli politikája alapján elszámolható, Számviteli tv. szerinti értékcsökkenési leírását. A keletkezett veszteséget Társaságunk a Tao tv. 17. § (1) bekezdése alapján elhatárolja, továbbá a bevallásban a régi Art. 91/A. §-ának (1) bekezdése szerint nyilatkozik, ezért nem keletkezik társasági adó fizetési kötelezettsége.

adatok MFt-ban

Megnevezés	2017. év
Adózás előtti eredmény	749
Sztv. szerinti terv szerinti értékcsökkenés, és kivezetett eszközök könyv szerinti értéke TAO tv. 8 § (1) b)	3 407
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék, az adóévben elszámolt ráfordítás TAO tv. 8. § (1) a)	243
Ráfordításként elszámolt jogerős bírság, adóhiány TAO tv. 8. § (1) e)	1
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség TAO tv. 3. sz. melléklet A) 13. pont	1
Tárgyévben könyvelt, előző évet érintő tételek TAO tv. 8. § (1) p)	2
Adóalap növelő tételek összesen:	3 654
TAO tv. szerinti adóévre elszámolható értékcsökkenés, és a kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke TAO tv. 7. § (1) d.)	8 889
Céltartalék felhasználása TAO tv. 7. § (1) b)	78
Adomány TAO tv. 7. § (1) z)	2
Adóalap csökkentő tételek összesen	8 969
Adóalap	-4 565
Tárgyévi elhatárolt veszteség	4 565
Számított társasági adó	0
Fizetendő társasági adó	0

6. Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének bemutatása

6.1. A Társaság eszközei

Eszközök összetételének bemutatása

Megnevezés	2016 MFt	2016 %	2017 MFt	2017 %	Változás%
Befektetett eszközök	135 160	85,16%	137 335	82,79%	-2,37%
Forgóeszközök	21 635	13,63%	17 100	10,31%	-3,32%
Aktív időbeli elhatárolások	1 921	1,21%	11 445	6,90%	5,69%
Összesen	158 716	100,00%	165 880	100,00%	

Az eszközök értékében 2016. évhez képest 7 212 MFt növekedés mutatkozik, amely 4,54 %-os emelkedés a tavalyi évhez képest. A befektetett eszközök 2,39 %-os csökkenésének, a forgóeszközök 3,33 %-os csökkenésének, továbbá az aktív időbeli elhatárolások 5,72%-os növekedésének köszönhetően.

6.2. A Társaság forrásai

Források összetételének alakulása

Megnevezés	2016 MFt	2016 %	2017 MFt	2017 %	Változás%
Saját tőke	5 025	3,17%	5 774	3,48%	0,32%
Céltartalékok	317	0,20%	482	0,29%	0,09%
Kötelezettségek	18 979	11,96%	17 124	10,32%	-1,63%
Passzív időbeli elhatárolás	134 395	84,68%	142 500	85,91%	1,23%
Összesen	158 716	100,00%	165 880	100,00%	

A források összetételében a tavalyi évhez képest nincs jelentősebb változás. A passzív időbeli elhatárolások értéke 1,23 %-kal nőtt, a kötelezettségek 1,64 %-kal csökkentek.

6.3. Mutatószámok

6.3.1. Pénzügyi helyzet alakulásának mutatószámai

Mutató	Mutató számítása	2016	2017	Változás
Gyors ráta /Likviditási mutató I/	$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Követelések}}{\text{Rövidlejáratú kötelezettségek}}$	1,479	1,358	-0,121
Likviditási mutató II.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,494	1,377	-0,117
Likvid eszközök aránya	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	0,825	0,725	-0,100

6.3.2. Vagyon helyzet alakulásának mutatószámai

Mutató	Mutató számítása	2016	2017	Változás
Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{Tárgyi eszközök értéke}}{\text{Összes eszköz értéke}}$	0,816	0,796	-0,020
Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{Forgóeszközök értéke}}{\text{Összes eszköz értéke}}$	0,136	0,103	-0,033
Saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	0,032	0,035	0,003
Kötelezettségek aránya	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	3,777	2,966	-0,811
Készletek aránya a forgó- eszközökön belül	$\frac{\text{Készletek}}{\text{Forgóeszközök}}$	0,010	0,014	0,004
Tárgyi eszközök elhasználódási foka	$\frac{\text{Tárgyi eszk értékcsökk}}{\text{Tárgyi eszk bruttó értéke}}$	0,081	0,135	0,054
Tárgyi eszközök nettó és bruttó érték aránya	$\frac{\text{Tárgyi eszk nettó értéke}}{\text{Tárgyi eszk bruttó értéke}}$	0,968	0,865	-0,030
Vagyonfedezeti mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	0,037	0,042	0,005
Forgótőke alakulása	Forgóeszközök értéke – Rövidlejáratú kötelezettségek	7 MFt	5MFt	2MFt
Saját tőke mutatója	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	2,538	2,916	0,378

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	
	2016	2017	Index	nyitó	záró
szellemi	917	627	68,4	882	515
fizikai	520	153	29,4	467	0
Teljes munkaidős összesen	1 437	780	54,2	1349	515
teljes munkaidős	1 438	770	53,5	1349	507
nem teljes munkaidős	26	10	38,5	19	8
Mindösszesen	1464	780	53,3	1368	515

Társaságunk bérköltségének állománycsoportonkénti alakulása

adatok Mft-ban

Állománycsoport	2016			2017			Változás
	Bér	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Bér	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	
szellemi	5 647	574	6 221	4 278	408	4 686	-1 535
fizikai	1 438	201	1 639	347	78	425	-1 214
Összesen	7 085	775	7 860	4 625	486	5 111	-2 749
teljes munkaidős	7 024	769	7 793	4 588	482	5 070	-2 723
nem teljes munkaidős	61	6	67	37	4	41	-26
Mindösszesen	7 085	775	7 860	4 625	486	5 111	-2 749

Bérjárulékok jogcímek szerinti bontásban

adatok Mft-ban

Megnevezés	2016	2017	Változás
Szociális hozzájárulás	1 828	991	-837
Szakképzési hozzájárulás	108	71	-37
Rehabilitációs hozzájárulás	64	41	-23
Egészségügyi hozzájárulás	127	37	-90
EHO	15	11	-4
Összesen	2 142	1 151	-991

7.2. Egyéb címen folyósított összegek

- a Társaság igazgatósági és FB tagjai részére kifizetett 49 MFt
- Könyvvizsgáló által végzett szolgáltatások ellenértéke
ebből: könyvvizsgálati díj 5 MFt

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 2017. december 31-én az alábbi *biztosíték* állománnyal rendelkezik.

Megnevezés	2016		2017	
	MFt	M EUR	MFt	M EUR
Ajánlati biztosíték	0	0	0	0
Biztosítás fedezeti biztosíték	962	0	0	0
Előleg visszafizetési biztosíték	173	6	0	0
Teljesítési biztosíték	1 995	12	1 656	13
Jótállási biztosíték	7 930	1	4 080	5
kezesi nyilatkozat	17	0	17	0
Összesen	11 077	19	5 753	18

- A Társaság *pótdíjkövetelésének* állományát 2017. december 31-én az alábbi táblázat mutatja be.

Követelés keletkezés éve	Nyitott esemény (ezer db) 2016	Nyitott esemény (ezer db) 2017	Változás bázis évhez viszonyítva %	Pótdíjkövetelés (M Ft) 2016	Pótdíjkövetelés (M Ft) 2017	Változás bázis évhez viszonyítva %
2012.	80	74	-7,5	6 076	2 349	-61,3
2013.	117	108	-7,7	5 253	3 446	-34,4
2014.	176	139	-21,0	5 655	4 412	-22,0
2015.	164	134	-18,3	3 765	4 277	13,6
2016.	198	102	-48,5	2 561	3 255	27,1
2017.	0	109	0,0	0	3 382	0,0
Összesen	735	666	-9,4	23 310	21 121	-9,4

7.5. Környezetvédelemmel kapcsolatos információk

A Társaságnak 2017. évben a járműparkjában szereplő eszközök környezetvédelmi előírásoknak megfelelőek, a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök állományváltozását az alábbi táblázat mutatja be:

Adatok M Ft-ban

Megnevezés	Bekerülési érték					Halmozott értékcsökkenés					Nettó érték	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró	Nyitó	Záró
Karsan ATAK midibusz	882	-	55	0	827	63	57	5	0	115	819	712
CAF URBOS 3/9 típusú alacsonypadlós villamos	10 997	-	0	0	10 997	261	366	0	0	627	10 736	10 370
CAF URBOS 3/5 típusú alacsonypadlós villamos	20 446	-	0	0	20 446	624	681	0	0	1 304	19 823	19 142
Trollino 12 - trolibuszok	3 086		0	0	3 086	170	154	0	0	324	2 915	2 762
Trollino 18 - trolibuszok	2 987	-	0	0	2 987	163	149	0	0	312	2 824	2 675
Mindösszesen	38 398	0	55	0	38 343	1 281	1 407	5	0	2 682	37 117	35 661

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. 2017. évi adózott eredmény felhasználása

A Társaság 2017. évi adózott eredménye 749 MFt, melyet a tulajdonos Fővárosi Önkormányzat részére készített Közgyűlési előterjesztés szerint a BKK Zrt az eredménytartalékba javasolja helyezni.

7.8. Mérleg fordulónapja utáni események

2018. január 08. napján kelt, a BKK által 2018. január 23. napján kézhez vett kereseti kérelem alapján a T&J Busz Projekt Kft. szerződésszegésből fakadó kártérítés iránt indított keresetet. Felek 2014. április 08. napján „B2 számú szolgáltatási keretszerződés közforgalmú autóbuszvonalak üzemeltetésére városi hibrid csuklós autóbusszal” tárgyban szolgáltatási keretszerződést kötöttek a Kbt. Második Része szerinti hirdetmény közzétételével induló tárgyalásos közbeszerzési eljárás eredményeként. A BKK a 2001. évi CVII. Kbt. 125. § (5) bekezdésére hivatkozva a szerződést rendkívüli

felmondással felmondta. A T&J Busz Projekt Kft. keresetében a BKK felmondásának jogellenességére hivatkozva 1.212 MFt tényleges kárt, 2.931 MFt elmaradt hasznot, követel, valamint a 91 MFt összegű teljesítési biztosítékot, Mindösszesen: 4.234 MFt. A felmondás alkalmával megállapított jogi indokokat ma is fenntartjuk, ez alapján a keresetet nem tartjuk megalapozottnak.

A BKV Zrt-vel érvényben lévő Közszolgáltatási szerződés szerint 2018. február 28-án zárult le a 2017. évi indokolt költség megállapításának eljárása, melynek eredményeképpen 8 069 MFt alulkompensációs összeget, 500 MFt ésszerű nyereséget, valamint 71 MFt malust állapított meg és mutat ki a könyveiben a BKK.

Budapest Főváros Önkormányzata és a BK között érvényben lévő Keretmegállapodás értelmében a BKK 2018. március 31-ig nyújtja be 2017 Éves elszámolását a Főváros felé, melynek része a BKK és BKV közötti elszámolás is. A Fővárosi Közgyűlés az Éves elszámolásról szóló döntését várhatóan a 2018. áprilisi Közgyűlésen hozza meg.

Budapest, 2018. május 30.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

Melléletek

- | | |
|------------------|--|
| 1. sz. melléklet | Tárgyi eszközök és immateriális javak állományváltozás |
| 2. sz. melléklet | Cash flow |



Dukai Zsuzsanna



Imrik Márta



1. számú melléklet

Tárgyi eszközök és immateriális javak mozgás táblája

adatok MFT-ban

Megnevezés	Bekerülési érték				Halmozott értékcsökkenés				Nettó érték			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átso-rolás (+/-)	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átso-rolás (+/-)	Záró	Nyitó	Záró
Alapítás-átnevezés aktívált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	1686	78	54	0	1710	364	200	29	0	535	1322	1175
Szellemi termékek	1289	18	16	0	1271	944	217	14	0	1147	325	124
Üzleti vagy cégérték	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
Immateriális javak összesen	2955	96	70	0	2981	1308	417	43	0	1682	1647	1299
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1276	2	2	0	1276	207	103	0	0	310	1069	966
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	3652	0	0	0	3652	703	337	0	0	1940	2949	2612
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	48009	121	148	0	47982	3392	2448	73	0	5767	44617	42215
Beruházások, felújítások saját	98	278	219	0	157	0	0	0	0	0	98	157
Beruházások, felújítások projekt	75778	8944	0	0	84722	0	0	0	0	0	75778	84722
Beruházásokra adott előlegek	5074	16	3669	0	1421	0	0	0	0	0	5074	1421
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	133887	9361	4038	0	139210	4302	2888	73	0	7117	129585	132093
Mindegyik összesen	136842	9457	4108	0	142191	5610	3305	116	0	8799	131232	133392

2. számú melléklet

CASH FLOW KIMUTATÁS		adatok Mft-ban	
Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
1	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	14 168	-167
2	Adózás előtti eredmény ±	283	749
3	Elszámolt amortizáció +	3 179	3 305
4	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	1	0
5	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	63	165
6	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-4	1
7	Szállítói kötelezettség változása ±	-613	-3 492
8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-10 314	1 430
9	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	19 991	8 105
10	Vevőkövetelés változása ±	7	205
11	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	1 405	-1 111
12	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	169	-9 524
13	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0
14	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
15	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-22 731	-5 481
16	Befektetett eszközök beszerzése -	22 786	-5 532
17	Befektetett eszközök eladása +	55	51
18	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
19	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	2 403	207
20	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	
21	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	
22	Hitel és kölcsön felvétele +	2 406	879
23	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	
24	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	
25	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	
26	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	
27	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	-672
28	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	
29	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	
30	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	-3	0
31	Pénzeszközök változása (±II±III. sorok) ±	-6 161	-5 441