



BUDAPESTI  
KÖZLEKEDÉSI  
KÖZPONT

---

**BKK Budapesti Közlekedési Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

## **ÉVES BESZÁMOLÓ**

**kiegészítő melléklete**

**2011. év**

---

## Tartalomjegyzék

1.	ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK A BESZÁMOLÓHOZ.....	6
1.1.	A Társaság bemutatása.....	6
1.2.	A beszámoló közreműködői.....	12
2.	A TÁRSASÁG ÁLTAL KIALAKÍTOTT SZÁMVITELI POLITIKA ISMERTETÉSE .....	13
2.1.	A Társaság eredmény kimutatásának és számlarendjének felépítése és tartalma.....	13
2.2.	Értékelési módszerek.....	13
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:.....	15
2.7.	Bevétel elszámolása.....	16
2.8.	Céltartalék képzés.....	16
2.9.	Jelentős összegű hiba.....	16
2.10.	A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibák.....	16
3.	MÉRLEG ÉS EREDMÉNY KIMUTATÁS TARTALMA ÉS ÖSSZEHASONLÍTHATÓSÁGA .....	17
4.	MÉRLEG EGYES TÉTELEINEK KIEGÉSZÍTÉSE, MAGYARÁZATA .....	18
4.1.	Befektetett eszközök.....	18
4.1.1.	Immateriális javak .....	18

---

4.1.2.	Tárgyi eszközök (beruházások és beruházásra adott előlegek nélkül) .....	18
4.1.3.	Beruházások (beruházási előleg nélkül) .....	19
4.1.4.	Beruházásra adott előlegek .....	20
4.1.5.	Részesedések .....	20
<b>4.2.</b>	<b>Forgóeszközök.....</b>	<b>20</b>
4.2.1.	Készletek .....	20
4.2.2.	Követelések bemutatása.....	21
4.2.3.	Pénzeszközök.....	22
<b>4.3.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolás.....</b>	<b>22</b>
<b>4.4.</b>	<b>Saját tőke.....</b>	<b>23</b>
<b>4.5.</b>	<b>Céltartalék-képzés.....</b>	<b>23</b>
<b>4.6.</b>	<b>Kötelezettségek.....</b>	<b>23</b>
<b>4.7.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolás.....</b>	<b>25</b>
<b>5.</b>	<b>A TÁRSASÁG EREDMÉNY ALAKULÁSÁNAK ELEMZÉSE .....</b>	<b>26</b>
<b>5.1.</b>	<b>Bevételek alakulása.....</b>	<b>26</b>
<b>5.2.</b>	<b>Ráfordítások alakulása.....</b>	<b>27</b>
5.2.1.	Anyagjellegű ráfordítások.....	27
5.2.2.	Az igénybe vett szolgáltatások jelentősebb tételei .....	27
5.2.3.	Egyéb szolgáltatások.....	28
5.2.4.	Közvetített szolgáltatások.....	28
<b>5.3.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások.....</b>	<b>28</b>

5.4.	Értékcsökkenési leírás.....	29
5.5.	Egyéb ráfordítások.....	29
5.6.	Pénzügyi műveletek.....	29
5.7.	Rendkívüli ráfordítások és bevételek.....	30
5.8.	Eredmény.....	30
6.	<b>A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETÉNEK BEMUTATÁSA .....</b>	<b>31</b>
6.1.	A Társaság eszközei.....	31
6.2.	A Társaság forrásai.....	31
6.3.	Mutatószámok.....	31
6.3.1.	Pénzügyi helyzet alakulásának mutatószámai .....	31
6.3.2.	Vagyon helyzet alakulásának mutatószámai .....	32
	<b>Mutató számítása.....</b>	<b>32</b>
	<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKE .....</b>	<b>32</b>
	<b>ÖSSZES ESZKÖZ ÉRTÉKE.....</b>	<b>32</b>
	<b>FORGÓESZKÖZÖK ÉRTÉKE .....</b>	<b>32</b>
	<b>TÁRGYI ESZK. NETTÓ ÉRTÉKE.....</b>	<b>32</b>
	<b>FORGÓESZKÖZÖK ÉRTÉKE - .....</b>	<b>32</b>
7.	<b>A TÁRSASÁG MŰKÖDÉSÉVEL, GAZDÁLKODÁSÁVAL ÖSSZEFÜGGŐ EGYÉB ADATOK, INFORMÁCIÓK.....</b>	<b>33</b>
7.1.	Létszám és bérgazdálkodás.....	33
7.2.	Egyéb címen folyósított összegek.....	34

---

7.3.	CASH-FLOW.....	34
7.4.	Gazdálkodással összefüggő egyéb információk.....	34
7.5.	Mérlegen kívüli tételek.....	34
7.6.	Környezet védelemmel kapcsolatos információk.....	34
7.7.	Üzletrészek.....	35
7.8.	2011. évi adózott eredmény felhasználása.....	35

---

## 1. 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:** 1052 Budapest, Városház u.9-11.

**A Társaság internet címe:** www.bkk.hu

**A Társaság alapításának dátuma:** 2010. november 16.

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

**A Társaság egyszemélyes tulajdonosa:** Fővárosi Önkormányzat

**A Társaság jegyzett tőkéje:** 300.000.000 Ft

**Részvények száma, névértéke:** 300 db 1 millió forint névértékű törzsrészvény

### A BKK Zrt. létrehozása

A közlekedés a várospolitikai egyik legfontosabb területe, a közlekedés színvonala ugyanis jelentősen befolyásolja Budapest versenyképességét, élhetőségét, működőképességét. A főbb anomáliák megszüntetéséhez a közlekedési kérdések **rendszerszintű kezelése szükséges**. A közlekedés integrált rendszert alkot a közösségi közlekedéstől a közúti közlekedésen át a kerékpározásig, az útfenntartástól a nagyberuházásokig. Az intézményrendszer teljes átalakítása nélkül a rendszer integrációja és a működés hatékonyságának növelése nem javítható érdemben – **letisztult feladat-, hatáskör megosztásra, kompetenciára és számon kérhetőségre van szükség**. Szintén fontos sikerkritérium, hogy a közlekedés fejlesztését **csak egységes, regionális kitekintéssel bíró szemléletben** szabad kezelni. **Környezettudatos, fenntarthatósági szemléletet** kell meghonosítani Budapesten, új tudáselemeket kell behozni a fővárosi gyakorlatba, az ehhez szükséges kapcsolatok, információk csatornák kiépítésével.

---

**A célok elérését a közlekedési feladatok integrált kezelése, összevonása és professzionális szakmai alapokra helyezése biztosíthatja, amelyet az európai városok tapasztalatai is alátámasztanak.** A nemzetközi gyakorlatban az elmúlt évtizedekben a közlekedés szervezeti keretei fokozatosan átalakultak. Az átalakulás során az önkormányzatok és szolgáltatók között megjelent egy új közbülső szint, egy szakmai alapokon működő megrendelő, közlekedésszervező szervezet, amely biztosítja a közlekedés integrált kezelését, egyben a tulajdonosi, megrendelői és szolgáltatói szerepek letisztulását. A nemzetközi példák tapasztalatai szerint a közlekedés integrációját a legeredményesebben a brit fővárosban oldották meg. London és agglomerációjának közlekedésszervezését a 2000-ben létrehozott Transport for London a városvezetéstől és az üzemeltetőktől is elkülönülten végzi, a felelősségi körök és feladatok egyértelműen szétválasztásra kerültek. Ezen gondolatmenet mentén fogalmazódott meg **a budapesti közlekedési intézményrendszer átalakítása és önálló közlekedésszervező létrehozásának szükségessége.**

**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.

A beszámolási időszakban széttagoltan működő stratégiai, megrendelői, ellenőrzési, finanszírozási, fejlesztési és részben üzemeltetési feladatokat a BKK megalakulásától kezdődően fokozatosan saját szervezetébe integrálja. A BKK az alábbi intézményeknél jelenlévő feladatokat integrálja működésébe:

- 
- a Főpolgármesteri Hivatal Közlekedési Ügyosztályától a hatósági feladatok kivételével a közlekedésszervezési és fejlesztési feladatokat,
  - a BKV Zrt.-ből a közlekedésszervezéshez, megrendeléshez, forgalomirányításhoz, értékesítéshez, ellenőrzéshez és a kiemelt közlekedésfejlesztési projektek lebonyolításához kapcsolódó feladatokat,
  - az FKF Zrt.-től a közútkezelés irányításával, megrendelésével, ellenőrzésével és a közúti forgalomirányítással kapcsolatos feladatokat,
  - a Parking Kft.-től a parkolás fejlesztési feladatokat, a parkolás üzemeltetés irányításával, megrendelésével és ellenőrzésével kapcsolatos feladatkörét,
  - illetve a Fővárosi Taxiállomásokat Üzemeltető, Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. teljes feladatkörét.

A **Főpolgármesteri Hivatal** szervezetében a hatósági jogkörök gyakorlására, továbbá a Hivatalon belüli koordinációs feladatok ellátására a jövőben is marad szűk létszámú közlekedési szervezet, azonban a Hivatalon kívül hatékonyabban ellátható közlekedésszervezési és projektmenedzsment feladatokat a BKK Zrt. veszi át.

A **BKV Zrt.** tisztán szolgáltató-üzemeltető céggé válik, kizárólagos feladata a BKK által megrendelt szolgáltatások szerződés szerinti nyújtása és az infrastruktúra fenntartása lesz.

Az **FKF Zrt.-ből** 2011. október 01-ével szervezetileg kivált a közútfenntartási terület és létrejött a BKK Közút Zrt, amelyet a Főváros Közgyűlés 4001/2011 (XII.14.) számú határozatával BKK tulajdonosi felügyelete alá rendelt, míg a köztisztasági és hulladékgazdálkodási feladatokat továbbra is az FKF Zrt. látja el. A közútkezelő társaság az eddigiektől eltérően kizárólag a közútkezelés üzemeltetői feladatait végzi.

Budapest Főváros Önkormányzata **Budapest Szíve Városfejlesztő Nonprofit Kft.-ben** lévő kizárólagos tulajdon részét 2011. szeptember 29-ével a megvásárolta a BKK Zrt. 11,3 mFt-ért. A társaság Budapest Szíve Program projektjeinek megvalósítására létrehozott társaság, amely a Közép-magyarországi Regionális Operatív Program keretén belül megvalósuló város-rehabilitációs, illetve városfejlesztési feladatokat lát el.

A **Parking Kft.** vegyes, stratégia-előkészítési, parkolás-szervezési, projekt-lebonyolítási feladatait 2012. január 01-től szintén a BKK Zrt látja e

A **Taxi NKft.** ma szintén külön társaságban ellátott **taxiállomás fejlesztési és üzemeltetési** feladatait is 2012.01.01-től a BKK Zrt. veszi át.



---

A BKK Zrt. létrehozása a közlekedésszervezési feladatokon túl **hatékony pénzügyi erőforrás-allokációt és kontroll-lehetőséget is teremt**, azaz biztosítja, hogy a közúti ágazat bevételei a finanszírozási hiánnyal küszködő egyéb közlekedési ágazatokba átcsoportosíthatóak legyenek. A közlekedési ágazatban keletkező bevételek egységesen a BKK Zrt.-nél jelennek meg.

A BKK Zrt. létrehozása **az egységes közlekedési kassa létrehozását** is célozza, amely többek között a parkolási bevételeket és az esetleges behajtási díjakat a közösségi közlekedésbe és a közlekedési rendszer fenntartásába visszaforgatja. Mindez azt is jelenti, hogy a BKK Zrt. viseli a közlekedési szolgáltatásokkal kapcsolatos **bevételi kockázatot**, valamint, hogy a BKK Zrt.-nél jelentkezik a közösségi közlekedés finanszírozásának problémája, a közszolgáltatások **finanszírozásának ellentételezése** és az abból eredő veszteség is. Tehát az eddigiekben a BKV Zrt. finanszírozása kapcsán jelentkező állandó forrásbiztosítási feladatok a Fővárosi Önkormányzat és az Állam számára a jövőben a BKK Zrt-t illetően jelentkeznek, azonban a hatékonyabb működés és a közúti szektorból származó bevételek becsatornázásának köszönhetően várhatóan az eddigieknél valamivel kisebb mértékben.

Az **európai uniós fejlesztési projekteknél** különösen fontos a főváros érdekeit elsődlegesen szolgáló, **egységes szakmai szemlélet** alkalmazása. A projekteknél a közlekedésfejlesztési stratégiával való összhangot folyamatosan biztosítani kell. A főváros előtt több, jelentős, pl. kötőpályás közlekedésfejlesztési projekt áll, részben már a kivitelezés, részben a tervezés, előkészítés szintjén (pl. 1-es és 3-as villamos, budai fonódó villamos, további villamos projektek, HÉV- és metrófejlesztések, forgalomirányítási és utas tájékoztatási rendszer beruházás, buszsávok). A BKK Zrt-nek alkalmasnak kell lennie ezen projektek megfelelő menedzsmentjére.

A BKK Zrt-nek képesnek kell lennie a város számára **a lehető legtöbb uniós forrást lehívni** és ebből a pénzből a közlekedést hatékonyan és fenntartható módon fejleszteni.

Ugyancsak lényeges eleme a Társaság működésének, hogy képes legyen a **társadalmi és civil részvétel ösztönzésére**, a civil szervezetekkel való eredményes, a főváros érdekeit szolgáló együttműködésre.

### **A BKK Zrt. által a jövőben ellátandó feladatok**

A BKK Zrt. az intézményrendszeri struktúrában az önkormányzat és a közlekedési szolgáltatók, üzemeltetők között helyezkedik el. Alapvetően stratégiai, fejlesztési, irányítási, megrendelői,

---

ellenőrzési feladatok kerülnek integrálásra a szervezetében, mind a közösségi, mind pedig a közúti közlekedés tekintetében:

***Az integrált városi közlekedésirányításhoz, közlekedési stratégiához tartozó feladatok:***

- a közlekedési ágazat városi szintű, számon kérhető és felelős szakmai irányítása, regionális koordinációval együtt,
- fővárosi közlekedésfejlesztési stratégia és koncepciók készítése, aktualizálása, konzultációja, naprakész végrehajtása,

***Közlekedésfejlesztési, beruházási feladatok:***

- fejlesztési projektek kidolgozása, tervezése, megtérülési vizsgálata, civil egyeztetése,
- nagyprojektek és más, EU támogatású projektek lebonyolítása, összehangolása, menedzsmentje, kedvezményezett feladatainak ellátása.

***Közösségi közlekedéssel kapcsolatos feladatok:***

- hálózat és menetrend tervezése, szervezése,
- tarifakoncepció kidolgozása, tervezése,
- megrendelői kompetenciák, feladatok ellátása, közszolgáltatási szerződés menedzsmentje, elszámolási rendszerének működtetése,
- közösségi közlekedéssel kapcsolatos minőségi elvárások definiálása, nyomon követése, végrehajtás ellenőrzése,
- ügyfélkapcsolati feladatok ellátása,
- jegyek és bérletek előállítása, értékesítése, ellenőrzése,
- integrált utas tájékoztatási feladatok ellátása,
- a közösségi közlekedés egységes, fővárosi szemléletű forgalomirányítása,
- hajózással kapcsolatos feladatok ellátása,
- a regionális szereplőkkel való együttműködés.

***Közúti közlekedéssel kapcsolatos feladatok:***

- közutak forgalomtechnikai, fejlesztési koncepcióinak elkészítése, optimális forgalomtechnikai rendszerének kialakítása,
- közlekedési célú közterületek forgalmi rendjének kialakítása, a gyalogos és kerékpáros közlekedés szempontjainak érvényesítésével,
- közúti felújítási, építési munkák, lezárással járó intézkedések koordinációja, szervezése,
- intelligens közlekedésirányítási rendszerek koncepciójának kialakítása, megvalósítás előmozdítása, intelligens közlekedésmenedzsment működtetése,
- fővárosi közutak kezelési feladatainak ellátása,
- fővárosi közutak üzemeltetési feladatainak ellátásáról való gondoskodás,
- egységes közúti forgalomirányítás ellátása,
- taxi közlekedés felügyelete, számos megoldatlan problémájának egységes kezelése,

- 
- taxiállomások üzemeltetése,
  - a budapesti kerékpáros közlekedés fejlesztésének egységes szemléletű irányítása,
  - parkolási stratégia és működtetési koncepció kidolgozása,
  - fizető parkolási rendszer közszolgáltatási megrendelése, működtetése, üzemeltetési felügyelete, ellenőrzése,
  - teherforgalmi díjakkal kapcsolatos feladatok ellátása, esetleges dugódíj koncepció kidolgozása.

**Kapcsolattartás, együttműködési feladatok:**

- rendszeres kapcsolattartás a Fővárost érintő kérdésekben a Nemzeti Közlekedési Hatósággal,
- illetékes uniós támogatási szervezetekkel (pl. Nemzeti Fejlesztési Ügynökség, KIKSZ) való kapcsolattartás,
- illetékes uniós szervezetekkel (Európai Bizottság, JASPERS, EIB, stb.)
- uniós fejlesztési projekteknél a fővárosi mellett a régiós szempontok megértése, képviselése,
- regionális közlekedési szereplőkkel (pl. Nemzeti Fejlesztési Minisztérium, agglomerációs önkormányzatok) való együttműködés,
- kapcsolattartás a MÁV-val, Volán társaságokkal, Nemzeti Infrastruktúra Fejlesztő Zrt.-vel a fővárosi érdekek képviselése a budapesti pályaudvarok rendbetétele és az elővárosi vasúti fejlesztések kapcsán,
- kapcsolattartás a fővárosi közmű szolgáltatókkal,
- kapcsolattartás a nem fővárosi tulajdonú, de a főváros területén szolgáltatást nyújtó üzemeltetőkkel.
- a magyar és nemzetközi közlekedési szakmai szervezetekben, konferenciákon Budapest képviselése

A koncepció megvalósulása érdekében az FKF Zrt., a Parking Kft., a Fővárosi Taxiállomásokat Üzemeltető, Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. és a Budapesti Közlekedési Zrt. társaságok vezető tisztségviselőit a Közgyűlés felkérte a Koncepció Budapest közlekedési intézményrendszerének átalakítására” című koncepció megvalósításának, a BKK Zrt. létrejöttének és működése megkezdésének és folytatásának elősegítésére.

---

## 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: Vitézy Dávid László

Lakcíme: 1125 Budapest, Óra út 18/c.

### A könyvvizsgálatot végezte:

Cég neve: BD<sup>2</sup> Magyarország Könyvvizsgáló Kft

1103 Budapest, Kőér u. 2/A

Cégjegyzékszám: 01-09-867785

Könyvvizsgálatért felelős partner: Nagy András bejegyzett könyvvizsgáló

Kamarai tagsági száma: 005718

---

## 2. A Társaság által kialakított számviteli politika ismertetése

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

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

A Számviteli Törvény a vállalkozásoknak az eredmény kimutatási módszer alkalmazásában és a költségek elszámolási rendjében választási lehetőséget biztosít. Társaságunk 2010. november 16-tól mérlegét és eredmény kimutatását a Számviteli Törvény 1. és 2. sz. melléklete szerinti „A” változat alapján állítja össze. Költségelszámolása elsődlegesen az 5-ös számlaosztályban történik. A költségek felosztása projektekre és közszolgáltatási tevékenységekre a kontrolling rendszerben történik.

### 2.2. Értékelési módszerek

Társaságunk

- a tárgyi eszközök, valamint az immateriális javak értékelésénél a Számviteli Törvény előírásait követve egyedi értékelést alkalmaz,
- követeléseken belül
  - ⇒ a vevő követelések az elismert, elfogadott,
  - ⇒ az egyéb követelések, pénzeszközök, aktív időbeli elhatárolások könyv szerinti értéken szerepelnek az eszközök között.
- forráselemek
  - ⇒ a tőketartalék, eredménytartalék, mérleg szerinti eredmény, céltartalék 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 Társaság önköltség-számítási rendjét alapvetően a projektekre és közszolgáltatási tevékenységekre történő felosztás határozta meg. Társaságunk költségeit és bevételeit

---

kontrolling objektumokon – projekt kódokon és költséghelyeken – mutatja ki. Projekt kódokon az egyes projektekre közvetlenül elszámolható költségek kerülnek könyvelésre. Költséghelyen az általános költségeket könyveljük.

#### 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. A Számviteli Törvény ezen előírását a Társaság leányvállalatainak tartós tőkevesztése esetén kell alkalmazni.

- **követelések értékvesztése**

Társaságunk a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseinél értékvesztést számol el akkor, ha a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján a követelés 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 partnerenkénti összesített érték meghaladja az 50 eFt-ot. Kivételt képeznek a kilépett munkavállalói tartozások, melyeknél összeghatárra tekintet nélkül, ha a tartozást legalább egy éve nem törlesztették, akkor értékvesztést kell elszámolni.

- **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,
- 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 Társaság 2011. évben nem számolt el.

## 2.6. Értékcsökkenési leírás elszámolásának módja:

Társaságunk az **immateriális javainak és tárgyi eszközeinek** értékcsökkenését a mindenkor bruttó érték, illetve érték növelő 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	10-14,5 %
személygépkocsi	20 %
számítástechnikai eszközök	33,33%

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

---

## 2.7. Bevétel elszámolása

Társaságunknál az árbevétel 2011.-ben döntően a Fővárosi Önkormányzattal kötött közszolgáltatási szerződés szerint kiszámlázott összeg (664.251 ezer Ft), kisebb része a dokumentációk és BKK Közút részére végzett bérszámfejtési tevékenység végzéséből származott (1.841 ezer Ft).

Az egyéb bevételek között kerül elszámolásra a fejlesztési támogatásból megvalósult befektetett eszközök elhasználódási ideje alatt feloldott halasztott bevétel, továbbá a működéshez kapott támogatások értéke.

## 2.8. Céltartalék képzés

Társaságunk a Számviteli Törvény előírásait figyelembe véve az adózás előtti eredmény terhére az alábbi tételekre képez céltartalékot:

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

2011. évben nem történt céltartalék képzés.

## 2.9. Jelentős összegű hiba

Társaságunk **jelentős összegű hibának** minősíti, ha a feltárt hibahatások együttes értéke a számviteli törvény előírásai alapján meghaladja az üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át, illetve ha a mérleg főösszeg 2%-a meghaladja az 500 millió forintot, akkor **az 500 millió Ft-ot**.

Jelentős összegű hiba 2011. évben nem volt.

## 2.10. 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 2011. évben Társaságunknál nem volt.



---

### 3. Mérleg és eredmény kimutatás tartalma és összehasonlíthatósága

A beszámolási és a bázis időszak mérleg és eredmény kimutatásának tartalma nem azonos, mivel a Társaság 2010. novemberében kezdte meg a tevékenységét, ezért a 2010. és 2011. év adatai tartalmilag nem összehasonlíthatóak, emiatt az előző évi adatokat csak néhány esetben szerepeltetjük.

A táblázatok adatai ezer forintban értendők.

---

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

##### 4.1. Befektetett eszközök

##### 4.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak könyvszerinti értéke 2.828 eFt, mely teljes egészében (76 eFt értékű bérprogram kivételével) 2011. évben került beszerzésre.

##### Jelentősebb tételek:

Kulcs könyvelő program	591 ezer Ft
BKK Weboldal	1.990 ezer Ft

Az immateriális javak állományváltozását az 1. sz. melléklet tartalmazza.

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

Társaságunk vagyonában a használatba vett tárgyi eszközök bruttó értéke 22.156 ezer Ft, amely teljes egészében 2011.évi beszerzés. A tárgyi eszközök könyv szerinti értéke 2011.12.31-én 13.562 ezer Ft. A két érték különbsége az elszámolt értékcsökkenés, illetve a selejtezett eszközök nettó értékének kivezetése. A 2011. évi értékcsökkenés 8.674 eFt volt, melynek 53,1 %-át a kisértékű tárgyi eszközök (100 eFt alatti) egy összegben elszámolt értékcsökkenése jelentette.

##### Jelentősebb aktiválások

megnevezés	2011.
Számítástechnikai eszközök	18.382
Irodabútorok, egyéb berendezések	3.653

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

#### 4.1.3. Beruházások (beruházási előleg nélkül)

##### Beruházások jelentősebb tételei:

A Társaságnál 2011. évben kezdődtek el a beruházások, melyek egy része üzembe helyezésre került, jelentősebb része *befejezetlen beruházásként* került a könyvekbe.

Megnevezés	2011.
Dokumentumkezelő rendszer	27.541
Asztali számítógépek, laptopok	27.810
Szoftverek	36.811
Személygépkocsi (Taxi Kft-től)	7.914
Szerver	7.393
Pénztárgépek	340
Projekt befejezetlen	97.630
<b>Összesen</b>	<b>205.439</b>

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

Megnevezés	2011.
Elektronikus jegyrendszer bevezetésének megvalósíthatósági	20.584
Egységes utas tájékoztatási rendszer előkészítése	267
Személyforgalmi behajtási díj bevezetésének megvalósíthatósági	1.298
Parkolás gazdálkodás fővárosi útvonalakon I. ütem	2.601
P+R parkolók	452
1-es, 3-as vonalak továbbfejlesztése I. ütem	27.170
Budai fonódó villamoshálózat I. ütem	14.058
Budapesti kerékpárforgalmi hálózat fejlesztése	100
Budapesti kerékpáros közösségi közlekedési rendszer kialakítása	5.365
Fővárosi kerékpáros kultúra fejlesztése 2006-2012.	1.348
Kerékpár közlekedés fejlesztése 2008-2012.	1.364
Általános közlekedés stratégiai előkészítés	11
CATCH MR projekt	1.090
Budapest Szíve program - Reprezentatív kaputárság II. ütem	7.248
Budapest Szíve program – Belváros új fő utcájának kiépítése II. ütem	2.127

---

Széli Kálmán tér rendezési koncepciójának elkészítése	11.474
Nyugati pályaudvarhoz kapcsolódó közterület rendezése	1.073
<b>Összesen</b>	<b>97.630</b>

#### 4.1.4. Beruházásra adott előlegek

A Társaság beruházásra előleget 2011. évben nem fizetett.

#### 4.1.5. Részesedések

A Társaság 2011.évben 11 300 ezer Ft-ért megvásárolta a Fővárosi Önkormányzattól a BUSZI Kft –ben lévő 100%-os tulajdon részét.

A Fővárosi Közgyűlés 4001/2011 (XII.14) határozatával döntött a BKK Közút Zrt-ben lévő 100 %-os tulajdonrészének BKK Zrt-be történő apportálásáról. Az apport cégbíróságra beadása 2012. januárban történt meg.

A tőkeemelés eredményeként a BKK Közút Zrt saját tőkéjének az apportértékelés során megállapított vagyonértékéből (3 924 491 ezer Ft) a BKK Közút Zrt alaptőkéjének megfelelő összeg (1 500 000 ezer Ft) BKK Zrt alaptőkéjébe, míg az alaptőkét meghaladó rész a BKK Zrt alaptőkén felüli vagyonába (tőketartalékba ) kerül 2012-ben a cégbírósági bejegyzéssel egyidejűleg. Ezen tőkeemelést a 2011. évi mérleg adatok még nem tartalmazzák, mivel a számviteli törvény előírásai szerint csak a cégbírósági bejegyzés megtörténtét követően lehet a jegyzett tőkében bekövetkezett változást lekönyvelni. A BKK Közút Zrt apport cégbírósági bejegyzése a mérleg zárás időpontjáig nem történt meg.

## 4.2. Forgóeszközök

### 4.2.1. Készletek

A Társaság 2011. december 31-i készlet állomány teljes egészében az értékesítésre ( illetve Fővárosi Önkormányzat részére átadásra) kerülő folyamatban lévő befejezetlen projektek értékét tartalmazza.

## A projektek az alábbiak

Megnevezés	Összeg
Budapest közösségi közlekedés fejlesztése (kis buszsávok)	574
Haladási feltételek javítása a Budaörsi és Hegyalja úton	4.375
Fővárosi villamos és trolibusz hálózat egységes fejl. koncepciója	263
M1 Milleneumi földalatti korszerűsítési, hosszabbítása	238
M2 Metro és Gödöllői HÉV összekötés megvalósíthatósági tanulm.	195
M3 Metro rekonstrukciója, hosszabbítása megvalósíthatósági tan.	20
M4 Metro meghosszabbítás megvalósíthatósági tanulmány	1.226
Észak-déli regionális gyorsvasút déli szakasz megvalósíth. tanulm.	269
Budapesti villamos és trolibusz jármű beszerzés	10.303
Thököly út-Dózsa Gy. út közötti szakasz felújítása	984
2012-13. évi útfelújítások tervezetése	1.212
Intermodális csomópontok K+F	5
42-es villamos meghosszabbításának előkészítése	5.307
<b>Összesen</b>	<b>24.972</b>

### 4.2.2. Követelések bemutatása

Belföldi vevőkövetelése december 31-én nem volt a Társaságnak.

Kapcsolat vállalkozással szembeni követelés nem volt év végén.

**Az egyéb követelések záró állománya 12.179 ezer Ft.**

**Egyéb követelések részletezése:**

Megnevezés	2011. év
ÁFA-val kapcsolatos követelések	5.814
munkavállalókkal szembeni követelés	1.877
Helyi iparüzési adó miatti követelés	920
December havi visszaigényelhető ÁFA	3.395
2011. évi társasági adó miatti követelés	72
egyéb követelés	101
<b>összesen</b>	<b>12.179</b>

### 4.2.3. Pénzeszközök

A Társaság pénzkészletének záró állományát az alábbi táblázat mutatja. (ezer Ft-ban)

Megnevezés	2010. év	2011. év
pénztár	0	26
bankbetét	34.346	1.016.124
ebből: projektekre érkezett pénzeszközök	0	529.745
működési célra kapott pénzeszköz és közszolgáltatási bevételből	0	486.379
<b>összesen</b>	<b>34.346</b>	<b>1.016.150</b>

### 4.3. Aktív időbeli elhatárolás

A BKK Zrt. 2011. évre 119.226 ezer Ft bevételt, 2011. évről 6.948 ezer Ft költséget határolt el.

Az aktív időbeli elhatárolások jogcímenkénti alakulását az alábbi táblázat tartalmazza.(ezer Ft-ban)

*Bevételek időbeli elhatárolása (ezer Ft)*

Megnevezés	Összeg
Közszolgáltatási díj 12. hó	115.083
RSM DTM Audit BKK Közút könyvvizsgálat BFFH felé történő továbbszámlázásának bevétele	2.100
Lekötött betétek kamata	2.043
<b>Összesen</b>	<b>119.226</b>

*Költségek időbeli elhatárolása (ezer Ft)*

Megnevezés	Összeg
Szakmai felelősség biztosítás	4.950
2012 évi előfizetések (jogtár,önadózó,magyar közlöny)	1.462

2012. évi tagdíjak	308
Egyéb 2012. évet terhelő költségek	228
<b>Összesen</b>	<b>6.948</b>

#### 4.4. Saját tőke

A Társaság saját tőkéjének állománya a beszámolási időszakban 252.441 ezer Ft-tal növekedett.

**A saját tőke elemeiben történt változások összefoglalása a következő:**

megnevezés	jegyzett tőke	tőke-tartalék	eredmény tartalék	mérleg szerinti eredmény	saját tőke
<b>Nyitó állomány</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>		-6	<b>49.994</b>
2010. évi eredmény átvezetése	0	0	-6	6	0
2011. évi tőkeemelés	250.000				250.000
2011. évi eredmény	0	0	0	2.441	2.441
<b>Záró állomány</b>	<b>300.000</b>	<b>0</b>	<b>-6</b>	<b>2.441</b>	<b>302.435</b>

#### 4.5. Céltartalék-képzés

Társaságunk 2011. évben nem képzett céltartalékot.

#### 4.6. Kötelezettségek

A Társaság kötelezettségeinek állománya 300.592 ezer Ft.

**Kötelezettségek jogcímek szerinti megoszlása:**

Megnevezés	2011. év
BUSZI üzletrész vásárlásból származó kötelezettség halasztott fizetés egy éven túli része (8 év alatt)	7.000
Vevőktől kapott előlegek	30
szállítói kötelezettségek	153.573

rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben (Fővárosi Önkormányzat)	62.253
egyéb kötelezettségek	77.736
<b>Összesen</b>	<b>300.592</b>

A **hosszú lejáratú kötelezettségek** záró állománya 7 000 ezer Ft, mely a BUSZI Kft üzletrész vásárlásból származó egy éven túli kötelezettség.

A Fővárosi Önkormányzattal kötött üzletrész vásárlásról szóló szerződés szerint a 11.300 eFt vételárból 3.300 eFt megfizetésével a BKK Zrt megszerezte az BUSZI üzletrész tulajdonjogát, a további 8.000 eFt-ot nyolc év alatt egyenlő részletekben köteles megfizetni a Fővárosi Önkormányzat részére.

#### **Átsorolás a hosszú lejáratú kötelezettségekből:**

A Számviteli Törvény előírásainak megfelelően a hosszú lejáratú kötelezettségből a 2012. évi törlesztő részleteket a rövid lejáratú kötelezettségek között kell kimutatni, így a beszámolási időszak végén 1 000 ezer Ft került átsorolásra, mely a BUSZI üzletrész vételár halasztott fizetéséből az egy évre eső rész.

A **rövid lejáratú kötelezettségek** záró állománya 293.592 ezer Ft, melyből szállítói kötelezettség 153.573 ezer Ft, kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú kötelezettségek 62.253, egyéb rövid lejáratú kötelezettség 77.736 ezer Ft.

#### **Egyéb rövid lejáratú kötelezettség részletezése**

<b>Megnevezés</b>	<b>2011. év</b>
munkavállalókkal szembeni kötelezettség	30.335
TB befizetési kötelezettség	26.110
személyi jövedelemadó	13.577
egyéb költségvetési kötelezettség	4.659
önkéntes nyugdíj és egészségpénztár befizetés	3.055
<b>Összesen</b>	<b>77.736</b>



Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek a 2011. december havi munkabér és az ahhoz kapcsolódó adók, járulékok fizetési kötelezettségét tartalmazza, melyet 2012. január hónap folyamán kell megfizetni.

A kötelezettségek között lejárt tartozást a Társaság nem tart nyilván.

#### 4.7. Passzív időbeli elhatárolás

A BKV Zrt. 2011. évre 115.229 ezer Ft költséget és ráfordítást határozott el. A Társaság halasztott bevételeinek záró állománya 668.099 ezer Ft. A közszolgáltatási szerződés szerint kapott bevétellel történő elszámolásból 26.249 ezer Ft időbeli elhatárolás keletkezett.

A passzív időbeli elhatárolások jogcímenkénti alakulását az alábbi táblázat részletezi.

Megnevezés	2011.
2011. évi közszolgáltatási elszámolás	26.249
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>26.249</b>
2011. évi prémium és járulékok	109.000
Nyomtató karbantartás	341
Munka és tűz védelem 12. hó	165
Jogi tanácsadás	4.647
BD <sup>2</sup> éves könyvvizsgálat és szakmai tanácsadás	1.009
Egyéb	67
<b>Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása</b>	<b>115.229</b>
Közlekedés tervezési támogatás	45.466
Kerékpáros Kultúra fejlesztés támogatása	76.010
Dózsa Gy. út Thököly út felújítás támogatása	6.025
1-3-as villamosvonalak fejlesztése támogatása	173.565
Budapest Szíve II. ütem támogatása	50.305
Elektronikus jegyrendszer támogatása	65.457
Személyforgalmú behajtási díj	65.457
Széll Kálmán tér rendezése	9.944
Nyugati Pu-hoz kapcsolódó közterület rendezése	18.318
BKK saját beruházásokra kapott támogatás	157.552
<b>Halasztott bevételek összesen</b>	<b>668.099</b>

## 5. A Társaság eredmény alakulásának elemzése

### 5.1. Bevételek alakulása

A Társaság 2011. évben összesen 964.753 ezer Ft bevételt realizált, amelyből 664.251 ezer Ft közszolgáltatási szerződés alapján számlázott árbevétel, 1.841 ezer Ft saját tevékenység (bérszámfejtés a BKK Közút Zrt részére, közbeszerzéshez kapcsolódó dokumentum értékesítés) számlázásából származó árbevétel, 2.357 ezer Ft közvetített szolgáltatásból származó árbevétel (Fővárosi Önkormányzat felé a BKK Közút apportértékelés könyvvizsgálati díjának tovább számlázása), 292.170 ezer Ft egyéb bevétel, 4.134 ezer Ft pénzügyi műveletekből származó árbevétel.

A tulajdonostól 2011-ben összesen 950.090 ezer Ft bevétel származott.

Megnevezés	2011.
Közszolgáltatási szerződésből származó bevétel	664.251
Működési célú pénzeszközátadásból (Fővárosi Önkormányzat)	215.467
Működési célú pénzeszközátadásból (Fővárosi Önkormányzat) 100mFt 2011. évre jutó része	68.015
Fővárosi Önkormányzat részére továbbszámlázandó BKK Közút apport értékelés könyvvizsgálói díja	2.357
<b>Összesen</b>	<b>950.090</b>

### Egyéb bevételek részletezése

Megnevezés	2011.
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás (Fővárosi Önkormányzat)	283.482
Saját beruházásokra kapott támogatás értékcsökkenés arányos része	8.674
Egyéb bevétel	14
<b>Összesen</b>	<b>292.170</b>

### Pénzügyi tevékenység bevételének részletezése:

Megnevezés	2011. év
Szabad pénzeszközök lekötésének kamata	4.129
pénzügyileg rendezett árfolyamnyereség	5
<b>Pénzügyi műveletek bevételei összesen</b>	<b>4.134</b>

### 5.2. Ráfordítások alakulása

A Társaság 2011. évi bruttó és nettó ráfordítása a következők szerint alakult ( ezer Ft-ban)

Megnevezés	2011. év
<b>bruttó ráfordítás</b>	<b>1.076.889</b>
aktivált teljesítmények értéke (-)	-114.577
<b>nettó ráfordítás</b>	<b>962.312</b>

#### 5.2.1. Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	2011 év
anyagköltség	12.101
igénybe vett szolgáltatások értéke	167.582
egyéb szolgáltatások értéke	4.269
eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2.357
<b>összesen</b>	<b>186.309</b>

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

Megnevezés	2011. év
Bérelti díjak (Fővárosi Önkormányzattól bérelt iroda bérelti díja, számítógép bérelti díjak, személygépkocsi bérelti díjak)	65.499
Posta, telefon, internet költség	6.638
IT infrastruktúra működtetése	12.871
oktatás, továbbképzés, tréning, konferencia	5.224
Jogi, közjegyzői szolgáltatások díja	38.614
Számviteli, könyvvizsgálati díjak	5.580

Hirdetés, reklám költségek	2.079
Folyóirat, szakkönyv, média	4.454
Karbantartási költségek (gépjárművek, fénymásolók, számítógépek)	4.674
Kiküldetési költségek	7.634
Egyéb	14.315
<b>Összesen</b>	<b>167.582</b>

### 5.2.3. Egyéb szolgáltatások

értéke 4.269 ezer Ft volt, melyből 1.629 ezer Ft bankköltség volt, 2.475 ezer Ft pedig szakmai felelősség biztosítás, melynek megkötését a BKK Zrt közszolgáltatási szerződése írja elő kötelezettséggként.

### 5.2.4. Közvetített szolgáltatások

értéke 2.357 ezer Ft volt, mely a Budapest Főváros Önkormányzata felé számlázandó BKK Közút apport értékelés könyvvizsgálati díjának tovább számlázása.

## 5.3. Személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordítások alakulását az alábbi táblázat mutatja

Megnevezés	2010. év	2011. év	Változás %
béreköltség	16.924	629.837	372,6
személyi jellegű egyéb kifizetések	4.642	43.468	936,4
bérráulékok	6.130	193.086	314,9
<b>összesen</b>	<b>27.696</b>	<b>866.391</b>	<b>312,8</b>

A Társaság személyi jellegű költségeinek több mint háromszoros növekedése teljes egészében a létszám növekedéséből származik.

#### 5.4. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás alakulását a következő táblázat mutatja

Megnevezés	2011. év
Értékcsökkenési leírás	8.674
ezen belül: immateriális javak	292
tárgyi eszközök	4.315
100 e Ft alatti eszközök egyösszegű leírása	4.067
ezen belül: immateriális javak	0
tárgyi eszközök	4.067
<b>összesen</b>	<b>8.674</b>

#### 5.5. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	2011. év
hiányzó, megsemmisült eszközök kivezetése értéke	131
adók	13.088
késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék	21
dolgozói tartozás elengedése (kilépett dolgozó)	25
egyéb	25
<b>összesen</b>	<b>13.290</b>

#### 5.6. Pénzügyi műveletek

Pénzügyi műveletek ráfordításainak részletezése:

Megnevezés	2011. év
Fővárosi Önkormányzat részére fizetendő tagi hitel kamata	253
követelések és kötelezettségek pénzügyileg rendezett árfolyamváltozása	32
<b>összesen</b>	<b>285</b>

## 5.7. Rendkívüli ráfordítások és bevételek

A beszámolási időszakban a rendkívüli ráfordításokat és rendkívüli bevételeket nem számolt el a Társaság.

## 5.8. Eredmény

A Társaság 2011. évi tevékenységét 4.381 ezer Ft adózás előtti eredménnyel zárta, a mérleg szerinti eredmény 2.441 ezer Ft.

A társasági adó számításánál figyelembe vett adóalap növelő és csökkentő tényezőket és a fizetendő társasági adó az alábbiak

Megnevezés	2011. év
Számviteli törvény szerinti terv szerinti értékcsökkenés	8.674
Számviteli törvény szerinti tárgyi eszköz állományból kivezetett, átsorolt eszköz könyv szerinti értéke	131
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő adóévben elengedett követelés (kilépett dolgozó tartozás leírása)	25
Nem a vállalkozás érdekében felmerült, költségként, ráfordításként elszámolt összeg	7.644
<b>Adóalap növelő tételek összesen:</b>	<b>16.473</b>
Társasági adó törvény szerinti adóévre elszámolható értékcsökkenés	8.674
Társasági adó törvény szerinti tárgyi eszköz állományból kivezetett, átsorolt eszköz számított nyilvántartási értéke	131
<b>Adó alap csökkentő tételek összesen</b>	<b>8.805</b>
<b>Fizetendő társasági adó</b>	<b>1.940</b>

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

### 6.1. A Társaság eszközei

Eszközök összetételének bemutatása

Megnevezés	2011. év	
	ezer Ft	Megoszlás %
befektetett eszközök	233.129	16,5
forgóeszközök	1.053.301	74,6
aktív időbeli elhatárolások	126 174	8,9
<b>összesen</b>	<b>1.412.604</b>	<b>100,0</b>

### 6.2. A Társaság forrásai

Források összetételének alakulása

Megnevezés	2011. év	
	ezer Ft	Megoszlás %
saját tőke	302.435	21,4
céltartalék	0	0
kötelezettségek	300.592	21,2
passzív időbeli elhatárolás	809.577	57,4
<b>összesen</b>	<b>1.412.604</b>	<b>100,0</b>

### 6.3. Mutatószámok

#### 6.3.1. Pénzügyi helyzet alakulásának mutatószámai

Mutató	Mutató számítása	2011.
Gyors ráta /Likviditási mutató I/	Pénzeszközök+Követelések Rövidlejáratú kötelezettségek	3,503

Likviditási mutató II.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	3,588
Likvid eszközök aránya	<u>Pénzeszközök</u> Forgóeszközök	0,965

### 6.3.2. Vagyoni helyzet alakulásának mutatószámai

Mutató	Mutató számítása	2011.
Tárgyi eszközök aránya	<u>Tárgyi eszközök értéke</u> Összes eszköz értéke	0,155
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök értéke</u> Összes eszköz értéke	0,745
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	0,214
Források aránya	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	0,994
Készletek aránya a forgó- eszközökön belül	<u>Készletek</u> Forgóeszközök	0,024
Tárgyi eszközök elhasználódási foka	<u>Tárgyi eszk. értékcsökk.</u> Tárgyi eszk. bruttó értéke	0,0366
Tárgyi eszközök nettó és bruttó érték aránya	<u>Tárgyi eszk. nettó értéke</u> Tárgyi eszk. bruttó értéke	0,963
Vagyonfedezeti mutató	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	1,297
Forgótőke alakulása	Forgóeszközök értéke - Rövidlejáratú kötelezettségek	759.709 e Ft
Saját tőke mutatója	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	1,008



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

### 7.1. Létszám és bérgazdálkodás

#### Létszám alakulása

2011. év végére a Társaság záró létszáma 128 fő volt, amely 106 fővel több, mint az év eleji nyitó létszám.

A létszám alakulása (fő)

állománycsoport	Átlagos állományi			Időponti	
	2010. év	2011. év	Index %	nyitó	Záró
szellemi	16	77	481,25	20	115
fizikai	0	0	0	0	0
<b>teljes munkaidős</b>	<b>16</b>	<b>77</b>	<b>481,25</b>	<b>20</b>	<b>115</b>
nem teljes munkaidős	1	6	600,00	1	10
szakmunkástanuló	0	0	0	0	0
nyugdíjas	1	3	300,00	1	3
<b>Mindösszesen</b>	<b>18</b>	<b>86</b>	<b>477,78</b>	<b>22</b>	<b>128</b>

#### Bérgazdálkodás

A bérköltség nagymértékű növekedése teljes egészében a létszám bővülésből ered. A Társaság 2010. novemberében kezdte meg a tevékenységét. 2011. évben kezdődött meg a tevékenységhez kapcsolódó létszám feltöltése.

Társaságunk bérköltségének állománycsoportonkénti alakulása

Állománycsoport	2010. év	2011. év
szellemi	14.824	584.796
fizikai	0	0
<b>teljes munkaidős</b>	<b>14.824</b>	<b>584.796</b>
nem teljes munkaidős	375	19.897
nyugdíjas	1.725	25.144
<b>mindösszesen</b>	<b>16.924</b>	<b>629.837</b>

---

## 7.2. Egyéb címen folyósított összegek

• a Társaság igazgatósági és FB tagjai részére kifizetett tiszteletdíj	22.341
• BD <sup>2</sup> által végzett szolgáltatások ellenértéke	5.196
ebből: könyvvizsgálati díj	2.600
egyéb szolgáltatás	2.596

## 7.3. CASH-FLOW

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

## 7.4. Gazdálkodással összefüggő egyéb információk

A Társaság 2011. évben bankgaranciát nem adott és nem kapott.

A Társaságnak peres ügye 2011. évben nem volt.

## 7.5. Mérlegen kívüli tételek

A Társaságnak 2011-ben mérlegen kívüli tételei nem voltak.

## 7.6. Környezetvédelemmel kapcsolatos információk

A Társaságnak 2011. évben környezet védelemmel kapcsolatos költségei, ráfordításai nem merültek fel.

---

## 7.7. Üzletrészek

### Leányvállalatok

Budapest Szíve Városfejlesztő Nonprofit Kft.  
székhelye: 1052 Budapest Városház u. 9-11.  
cégberegzés száma: 01-09-913285  
jegyzett tőke: 10.000 ezer Ft,  
saját tőke: 11.278 ezer Ft,  
mérleg szerinti eredmény 2011. év: 1 ezer Ft,  
birtokolt részesedés aránya: 100 %

## 7.8. 2011. évi adózott eredmény felhasználása

A Társaság 2011. évi mérleg szerinti eredménye 2.441 ezer Ft, melyet az eredménytartalékba javasolunk helyezni.

Budapest, 2012. március 30.

---

a vállalkozás vezetője (képviselője)

---

## Mellékletek

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

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

1. számú melléklet

adatok: ezer Ft-ban

2011.

Megnevezés	Bekertülési érték				Halmozott értékcsökkenés					Nettó érték		
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró	Nyitó	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					-					-	-	-
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					-					-	-	-
Vagyoni értékű jogok	76	991			1 067	76	140			216	-	851
Szellemi termékek		2 129			2 129		152			152	-	1 977
Üzleti vagy cégérték					-					-	-	-
Immateriális javakra adott előlegek					-					-	-	-
Immateriális javak értékhelyesbítése					-					-	-	-
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>76</b>	<b>3 120</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 196</b>	<b>76</b>	<b>292</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>368</b>	<b>-</b>	<b>2 828</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok					-					-	-	-
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek					-					-	-	-
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		22 156	194	82	21 880		8 464	64	82	8 318	-	13 562
Beruházások, felújítások		231 150	25 711		205 439					-	-	205 439
Beruházásokra adott előlegek					-					-	-	-
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					-					-	-	-
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>-</b>	<b>253 306</b>	<b>25 905</b>	<b>- 82</b>	<b>227 319</b>	<b>-</b>	<b>8 464</b>	<b>64</b>	<b>- 82</b>	<b>8 318</b>	<b>-</b>	<b>219 001</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>76</b>	<b>256 426</b>	<b>25 905</b>	<b>- 82</b>	<b>230 515</b>	<b>76</b>	<b>8 756</b>	<b>64</b>	<b>- 82</b>	<b>8 686</b>	<b>-</b>	<b>221 829</b>

Budapest, 2012. március 30.

23028966 4931 114 01

Statistikai számjel

2. számú melléklet

01-10-046840

Cégjegyzék száma

## CASH FLOW-KIMUTATÁS

2011. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	-15 578	966 607
2	1 Adózás előtti eredmény ±		4 381
3	2 Elszámolt amortizáció +	76	8 674
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±		0
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		0
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		0
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	1 070	152 503
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	12 238	127 781
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	3 398	806 179
10	9 Vevőkövetelés változása ±		0
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-369	-36 782
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-31 985	-94 189
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	6	1 940
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		0
15	<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	-76	-291 803
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	76	291 803
17	15 Befektetett eszközök eladása +		0
18	16 Kapott osztalék, részesedés +		0
19	<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	50 000	257 000
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	50 000	250 000
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		0
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +		
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		0
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +		0
25	23 Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		0
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		0
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		0
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		0
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -		0
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		7 000
31	<b>IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	34 346	931 804

Keltetés: 2012. március 30.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

