



BUDAPESTI
KÖZLEKEDÉSI
KÖZPONT

BKK Budapesti Közlekedési Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság

ÉVES BESZÁMOLÓ
Kiegészítő melléklete

2018. év

Tartalom

1. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK A BESZÁMOLÓHOZ	5
1.1. A Társaság bemutatása	5
1.2. A beszámoló elkészítésében közreműködők	10
1.3. A BKK Zrt. tulajdonában lévő üzletrészek	10
1.4. Konszolidáció	12
1.5. Közszolgáltatási költségtérítés elszámolása	12
2. A TÁRSASÁG ÁLTAL KIALAKÍTOTT SZÁMVITELI POLITIKA ISMERTETÉSE	15
2.1. A Társaság eredménykimutatásának és mérlegének felépítése, tartalma	15
2.2. Értékelési módszerek.....	15
2.3. A Társaság önköltség-számítási rendje.....	16
2.4. A Társaság leltározási rendje.....	17
2.5. Értékvesztések elszámolásának szabályozása.....	17
2.6. Értékcsökkenési leírás elszámolásának módja	19
2.7. Bevétel elszámolása	21
2.8. Céltartalék képzése	22
2.9. Jelentős összegű hiba	22
3. MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS ADATAINAK ÖSSZEHASONLÍTHATÓSÁGA..	24
4. MÉRLEG EGYES TÉTELEINEK KIEGÉSZÍTÉSE, MAGYARÁZATA.....	25
4.1. Befektetett eszközök	25
4.1.1. Immateriális javak	25
4.1.2. Tárgyi eszközök (beruházások és beruházásra adott előlegek nélkül).....	26
4.1.3. Beruházások	29
4.1.4. Beruházásokra adott előlegek	35
4.1.5. Befektetett pénzügyi eszközök	36

4.1.5.1.	Részesedések	36
4.2.	Forgóeszközök	38
4.2.1.	Készletek	38
4.2.2.	Követelések	39
4.2.3.	Értékpapírok.....	41
4.2.4.	Pénzeszközök.....	41
4.3.	Aktív időbeli elhatárolások.....	41
4.4.	Saját tőke.....	43
4.5.	Céltartalékok	43
4.6.	Kötelezettségek	43
4.6.1.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	44
4.6.2.	Rövid lejáratú kötelezettségek.....	44
4.7.	Passzív időbeli elhatárolás.....	46
5.	AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS ELEMEINEK ALAKULÁSA, RÉSZLETEZÉSE	52
5.1.	Bevételek alakulása	52
5.1.1.	Értékesítés nettó árbevétele	52
5.1.2.	Egyéb bevételek	53
5.1.3.	Pénzügyi műveletek bevételei	55
5.1.4.	Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek.....	56
5.1.5.	Aktivált saját teljesítmény értéke	56
5.2.	Ráfordítások alakulása	57
5.2.1.	Anyagjellegű ráfordítások	57
5.2.1.1.	<i>Az igénybe vett szolgáltatások tételei.....</i>	<i>58</i>
5.2.1.2.	<i>Egyéb szolgáltatások.....</i>	<i>59</i>
5.2.1.3.	<i>Közvetített szolgáltatások.....</i>	<i>60</i>
5.2.2.	Személyi jellegű ráfordítások.....	61
5.2.3.	Értékcsökkenési leírás	61

5.2.4.	Egyéb ráfordítások.....	62
5.2.5.	Pénzügyi műveletek ráfordításai.....	63
5.3.	Eredmény	63
6.	TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETÉNEK BEMUTATÁSA.....	65
6.1.	A Társaság eszközei	65
6.2.	A Társaság forrásai	65
6.2.1.	Pénzügyi helyzet alakulásának mutatószámai	66
6.2.2.	Vagyon helyzet alakulásának mutatószámai.....	66
7.	A TÁRSASÁG MŰKÖDÉSÉVEL, GAZDÁLKODÁSÁVAL ÖSSZEFÜGGŐ EGYÉB ADATOK, INFORMÁCIÓK.....	67
7.1.	Létszám és bérgazdálkodás.....	67
7.2.	Egyéb címen folyósított összegek	68
7.3.	Likviditás alakulás (cash flow).....	68
7.4.	Mérlegen kívüli tételek	68
7.5.	Környezetvédelemmel kapcsolatos információk	69
7.6.	Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások...	69
7.7.	2018. évi adózott eredmény felhasználása	70
7.8.	Mérleg fordulónapja utáni események	70

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: 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 2018. 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 pénzbeli 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 projektekénél 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. években 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 Rendszerteti 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 megszűntetésre 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, bizonyos operatív jellegű feladatok pedig döntően a BKK Zrt. leányvállalataiban kerüljenek ellátásra, főszabály szerint a BKK megrendelői és tulajdonosi kontrolljának érvényesülése és szakmai irányítása alatt.

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 BKÜ **Budapesti Közlekedési Ügyfélkapcsolatok Zártkörűen Működő Részvénytársaság** (a továbbiakban: „BKÜ”) megalapításáról, melynek egyedüli tulajdonosa és részvényese a BKK Zrt.

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 elkészítésében közreműködők

A beszámoló összeállításáért felelős személy:

Neve: Zalavári Katalin
regisztrált mérlegképes könyvelő
Nyilvántartási száma: 202369

A beszámoló aláírására jogosult személy:

Neve: Nemesdy Ervin Péter
vezérigazgató
Lakcíme: 1112 Budapest, Rákó utca 38.

A könyvvizsgálatot végezte:

Cég neve: Ernst & Young Könyvvizsgáló
Korlátolt Felelősségű Társaság
MKVK nyilvántartási száma: 001165
Székhely: 1124 Budapest, Váci út 20.
Cégjegyzékszám: 01-09-267553
Könyvvizsgálatért felelős partner: Kujbus Attila
Kamarai tagsági száma: 007370

1.3. A BKK Zrt. tulajdonában lévő üzletrészek

Leányvállalatok bemutatása:

Budapest Közút Zrt.

székhelye: 1115 Budapest, Bánk bán utca 8-12.
cégberegysítés száma: 01-10-047164
jegyzett tőke: 1 500 MFt
saját tőke: 4 372 MFt
adózott eredmény: 97 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: 126 MFt

adózott eredmény: 87 MFt

birtokolt részesedés aránya: 100 %

BKÜ Budapesti Közlekedési Ügyfélkapcsolatok Zártkörűen Működő Részvénytársaság

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

cégbejegyzés száma: 01-10-049238

jegyzett tőke: 15 MFt

saját tőke: 132 MFt

adózott eredmény: 80 MFt

birtokolt részesedés aránya: 100 %

Társult vállalkozás bemutatása:**Gellérthegyi Sikló Kft.**

székhelye: 1013 Budapest, Attila út 39.

cégbejegyzés száma: 01-09-862724

jegyzett tőke: 3,4 MFt

saját tőke: 3 MFt

adózott eredmény: -3 MFt (2017. évi adat)

birtokolt részesedés aránya: 25 %

1.4. Konzolidáció

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.

1.5. Közszolgáltatási költségtérítés elszámolása

A társaság 2027. április 30-ig – a projektmenedzsment közszolgáltatás esetén 2026. március 31-ig - hatályos feladat-ellátásról és közszolgáltatásról szóló keretmegállapodást kötött a Fővárosi Önkormányzattal, amely alapján Közlekedésszervezés esetén a 13.7. pont, Stratégiai közútkezelési feladatok esetén a 17.6. pont, a Taxiállomások használatának ellenőrzésével, személytaxival végzett személyszállítási szolgáltatás és a szolgáltatást közvetítő szolgáltatások ellenőrzési közszolgáltatások esetében a 21.4. pont és Projektmenedzsment közszolgáltatás esetén a 23.4. pont alapján alulfinanszírozottság esetén a feladatok ellátásával felmerült, de Forrással nem fedezett indokolt (és az Önkormányzat által elismert) költségek megtérítésére jogosult.

A Fővárosi Közgyűlés 2018. április 25-ei ülésén a BKK Zrt-t érintően a 293/2018. (IV.25.) számú határozatával elfogadta a feladat-ellátásról és közszolgáltatásról szóló keretmegállapodáshoz kapcsolódó 2018. évi Közlekedésszervezői Éves Mellékletet és a 294/2018. (IV.25.) számú határozatával elfogadta a feladat-ellátásról és közszolgáltatásról szóló keretmegállapodáshoz kapcsolódó 2018. évi Éves Szerződést.

A BKK Zrt. a 2018. évi éves beszámolójában a keretmegállapodással összhangban az alábbi kompenzációs egyenlegeket szerepelteti

adatok MFT-ban

KÖZLEKEDÉSSZERVEZÉS	2017. tény	2018. tény
Lehívott közlekedésszervezői szolgáltatói díj	65 950	79 903
Közlekedésszervező saját bevételek	83 708	100 962
1.Menetdíjbevétel	64 919	66 366
2. Szociálpolitikai menetdíj-támogatás	15 472	15 135
3. Egyéb bevételek (piaci megrendelések, agglomerációs bevételek stb.)	3 316	19 461
MOL BUBI bevétel	326	356

KÖZLEKEDÉSSZERVEZÉS	2017. tény	2018. tény
Egyéb bevételként elszámolt költségtérítés	76 756	85 903
Alul/Felülkompenzációból adódó nettó finanszírozási igény	10 806	6 000

STRATÉGIAI KÖZÚTKEZELÉS	2017. tény	2018. tény
Fővárosi kompenzáció	232	192
Egyéb bevételek	117	86
Alul/Felülkompenzációból adódó nettó finanszírozási igény	-81	-9
Alul/Felülkompenzációból adódó bruttó finanszírozási igény	-102	-12

TAXI ELLENŐRZÉS	2017. tény	2018. tény
Fővárosi kompenzáció	149	137
Egyéb bevételek	4	3
Alul/felülkompenzációból adódó nettó finanszírozási igény	-10	1
Alul/felülkompenzációból adódó bruttó finanszírozási igény	-13	1,2

PROJEKTMENEDZSMENT	2017. tény	2018. tény
Fővárosi kompenzáció	4	7
Egyéb bevételek	0	0
Alul/felülkompenzációból adódó nettó finanszírozási igény	10	-1,8
Alul/felülkompenzációból adódó bruttó finanszírozási igény	13	-2,2

A BKK Zrt. közlekedésszervező tevékenységének 2017. évi elszámolása a Fővárosi Önkormányzat által 2018. május 30-i Közgyűlésén elfogadásra került, melynek pénzügyi rendezése 2018. júliusban megtörtént.

A BKK Zrt. közlekedésszervező tevékenységét érintően a BKV Zrt-vel érvényben lévő Közszolgáltatási szerződés szerint 2019. február 28-án zárult le a 2018. évi indokolt költség megállapításának eljárása, melynek eredményeképpen 12 914 Mft alulkompenzációs összeget, valamint 383 Mft malust állapított meg a BKK Zrt. A Fővárosi Önkormányzat Városigazgatósági Főosztályával történt szakmai egyeztetés

alapján azonban a BKK 2018. évre vonatkozóan várhatóan 6.000 M Ft alulkompenzációt érvényesíthet. A teljes BKK alulfinanszírozottság az alábbi tételek eredőjeként alakult:

	<i>adatok MFt-ban</i>
BKV alulfinanszírozottság	5 052
BKV malus	-383
BKV elmaradt szolgáltatás miatt ki nem fizetett összeg felhasználása alulkompenzáció megtérítésére	-851
BKV részére jóváhagyott többlet forrásigény	3 818
Mol Bubi	174
BKV további likvid alapon le nem hívott, Főváros által biztosított forrás	2 008
BKK részére jóváhagyott többlet forrásigény	2 182
BKK jóváhagyott alulfinanszírozottság	6 000

A Fővárosi Közgyűlés az Éves elszámolásról szóló döntését várhatóan a 2019. május 29-i Közgyűlésen hozza meg Budapest Főváros Önkormányzat Városigazgatósági Főosztály által tett javaslat alapján, melynek mértéke 6.000 millió Ft. Ennek megfelelően az indokolt költségek felülvizsgálata és a 2018. évi költségtérítés összegének jóváhagyása a Budapest Főváros Önkormányzata által a jelen beszámoló összeállításáig nem történt meg, így a társaság beszámolójában szereplő 85 903 millió Ft, egyéb bevételként elszámolt tárgyévi költségtérítés értéke és ennek következtében a 6 000 millió Ft alulkompenzáció a Közgyűlés döntésének függvényében változhat.

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 eredménykimutatásának 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 összköltség eljárással készült. A költségek elszámolása elsődlegesen költségnemek szerint történik. A mérlegkészítés időpontja a tárgyévét követő év január 31.

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

2.2. Értékelési módszerek

Társaságunk

- tárgyi eszközök, valamint az immateriális javak értékelésénél a Sztv. előírásait követve egyedi értékelést alkalmaz, az ebbe a körbe sorolandó befejezetlen projektek értékét a Projekt önköltségszámítási és az Önköltség számítási szabályzatban foglaltak szerint, tényleges bekerülési értéken értékeli.
- készletek
 - a vásárolt készleteket év közben tényleges beszerzési áron értékeljük, a készletcsökkenések elszámolása mérlegelt átlagáron történik,
 - a mérlegben könyv szerinti értéken kerül kimutatásra, amely tartalmazza az értékvesztések elszámolását és visszairását is.
- követelések
 - 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 értékét a cégbíróságon bejegyzett, az alapító okiratban meghatározott összegben szerepeltetjük a mérlegben.
- valuta és devizatételeket
- a Magyar Nemzeti Bank által 2018. december 31-én közzétett hivatalos devizaárfolyamon átszámított Ft értéken mutatjuk ki.

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 megfeleljen a keresztfinanszírozás tilalmára vonatkozó előírásoknak.

A költségfelosztás rendszere a BKK minden felmerült költségét kimutatja és felosztja, a számviteli törvényi előírásoknak megfelelően. A költségfelosztási rendszerrel kimutathatók 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 az SAP ERP vállalatirányítási rendszerben került kialakításra. A hatályos önköltség-számítási és projekt önköltség-számítási szabályzatban lefektetett költségfelosztási elvek mentén az SAP CO (Kontrolling) moduljának standard funkcióin keresztül valósul meg a tevékenységi önköltség számítása, valamint a projektekre a központi irányítási költségek felosztása. Az önköltség-számítás rendszerében 2018-ban nem történt változás.

2.4. A Társaság leltározási rendje

Társaságunk az eszközök fokozott védelme érdekében, továbbá a mérlegvalódiság követelményeinek eleget téve a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján a BKK Zrt. tulajdonában lévő eszközökre és azok forrásaira, illetve a Társaság kezelésében lévő idegen eszközökre vonatkozóan alakította ki a leltárkészítés és leltározás szabályait.

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.
- A Társaságnál az eszközök és források számbavétele mennyiségi felvétellel vagy egyeztetéssel kerül megvalósításra.

A 2018. évben a mennyiségi leltárfelvétel vakleltárral, nyilvántartásoktól függetlenül, a nyilvántartásokkal való utólagos összehasonlítással történt. Egyeztetés formájában az értékben kimutatott eszközök (pl. követelések) és kötelezettségek, az idegen helyen tárolt eszközök és egyéb, a pénzeszközök közé nem tartozó eszközök, a dematerializált értékpapírok esetében a főkönyvi számláknak az analitikus nyilvántartásokkal és egyéb okmányokkal (bankkivonatok, folyószámla-kivonatok, egyeztető levelek, analitikus nyilvántartások, számítások) való egybevetése útján valósult meg a leltározás.

2.5. Értékvesztések elszámolásának szabályozása

2.5.1. Részesedés értékvesztése

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél – 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 tőkéjét, illetve a befektetés könyv szerinti értékének és névértékének 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.

2.5.2. 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 különbség prognosztizálható és ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű. Jelentős összegű értékvesztés, ha a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő értéke közötti veszteség jellegű különbség meghaladja a bekerülési érték 20%-át. Kivételt képeznek a kilépett munkavállalói tartozások és lakáshitel tartozások, melyeknél összeghatárra tekintet nélkül – ha a tartozást legalább egy éve nem törlesztették – értékvesztést kell elszámolni.

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

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

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

Társaságunk a vevői követelések értékvesztéseként a 2018-as gazdasági évben összesen 6 MFt-ot számolt el, amit társasági adóalap növelő tételként vett figyelembe.

2.5.3. 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. 2018. évben 472 Mft összegben 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
Immateriális javak:	
vagyoni értékű jogok	16,67%
szellemi termékek	20,00%
szoftverek	33,33%
BUBI, FUTÁR, TVM, AFC projekt szoftverei	10,00%
HootSuite rendszer	50,00%
alapítás-átszervezés aktivált értéke	20,00%
kutatás-fejlesztés aktivált értéke	20,00%
Épületek (kivéve: műemlék)	2,00%
Idegen (bérelt) ingatlanon végzett beruházás	6,00%
BUBI gyűjtőállomások	10,00%
FUTÁR projekthez kapcsolódó beruházások	10,00%
Építmények	
közúti villamosvasút felsővezeték	6,00%
villamos vasút vágány	6,00%
elektromos és távközlési vezeték, földkábel, közvilágítás	6,00%
forgalomtechnikai és peron villamos berendezések	14,50%
idegen (bérelt) ingatlanon végzett beruházás	6,00%
Műszaki gépek, berendezések, felszerelések	
TVM eszközök	10,00%
BUBI ügyfélkerékpárok	10,00%
Egyéb járművek	
személygépkocsi, szervizes autók	20,00%
BUBI szállító gépjárművek	10,00%
CAF villamosok	3,33%
Trolibuszok	5,00%
Midibuszok	6,66%
Gépek, berendezések, felszerelések, egyéb eszközök	
műszerek, szerszámok	33,33%
egyéb felszerelések és használt cikkek, egyéb üzemi gépek, berendezések	14,50%
számítástechnikai gépek, berendezések a szoftverrel együtt	33,33%
irodai műszaki berendezések	33,33%
irodai berendezések, bútorok	14,50%
hír-és távközlési berendezések	14,50%

Megnevezés	Leírási kulcs
BUBI projekt eszközei	10,00%
FUTÁR projekt eszközei	10,00%
TVM projekt eszközei	10,00%
CAF projekt eszközei	10,00%

A 100 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti immateriális javak és tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatba vételkor egy összegben kerül elszámolásra értékcsökkenésként.

A 2018. évben a tárgyi eszközök besorolásánál azt az általános elvet alkalmaztuk, hogy a 10 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti eszközöket (pl. billentyűzet, egér, számológép stb.) nem kis értékű tárgyi eszközök értékcsökkenéseként, hanem anyagköltséggént számoltuk el.

2.7. Bevétel elszámolása

Az árbevétel legjelentősebb hányadát a személyszállítási közszolgáltatás ellenértéke – a jegy- és bérletértékesítéséből származó bevétel - adta a 2018. évben is.

Az eladott jegyek ellenértékét, mint árbevétel, az értékesítés időpontjában számoljuk el. A bérletek esetében, a bevétel az érvényességi időszaknak megfelelően kerül megosztásra. Amennyiben az érvényességi időszak áthúzódik a következő évre, a bevétel és a kapcsolódó szociálpolitikai menetdíj támogatás időarányosan kerül elszámolásra. A törvényi előírásoknak megfelelően a szociálpolitikai menetdíj támogatás összegét nettó árbevételként számoljuk el.

Árbevételként kerül továbbá kimutatásra

- a Keretmegállapodás szerint kiszámlázott stratégiai közútkezelési feladatok, projektmenedzsment, valamint taxi ellenőrzési közszolgáltatási feladatokból származó bevétel,
- „Megvalósítási megállapodások” alapján a közlekedésfejlesztési beruházási feladatok megvalósítása során felmerülő, a Fővárosi Önkormányzat részére kiszámlázott szolgáltatások összege,

- tömegközlekedési, forgalomfelügyeleti, forgalomszervezési tevékenységből származó bevételek (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, a BKK Zrt. által aktivált tárgyi eszközök hasznos élettartama alatt az elszámolt értékcsökkenés arányában feloldott halasztott bevétel, továbbá különféle egyéb bevételek értéke.

A jegyellenőrzés során kiszabott pótdíjak a nullás számlaosztályban kerülnek előírásra, majd a pénzügyi rendezéssel egyidejűleg kerülnek elszámolásra egyéb bevételként.

2.8. Céltartalék képzése

Társaságunk a 2018. évben Sztv. előírásait figyelembe véve az adózás előtti eredmény terhére az alábbi tételekre képzett céltartalékot:

- jövőbeni költségekre, várható kötelezettségekre;
- peres ügyek várható kiadásaira.

2.9. Jelentős összegű hiba

Társaságunk jelentős összegű hibának minősíti, ha a feltárt hibák és hibahatások együttes értéke a számviteli törvény előírásai alapján meghaladják az üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át. A 2018. évben 8.712 MFt jelentős összegűnek minősített számviteli értelemben vett hibát tárt fel a Társaság, ami a mérleg főösszeg 5%-a. Oka elsősorban az előző években a befejezetlen beruházások között szereplő, de már használatba vett, jövedelmet termelő projektek utólagos aktiválása. A tételek bemutatását az ezzel érintett mérleg és eredménykimutatás sorok részletezésénél mutatjuk be.

A hiba jelentős részét az eszközök elmaradt aktiválása, valamint a kapcsolódó értékcsökkenési leírás és a halasztott bevételek feloldásának elmaradása okozta.

A hiba a társaság korábbi évek eredményére és saját tőkéjére gyakorolt hatását évenkénti megbontásban az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok Mft-ban

A tétel megnevezése	2014	2015	2016	2017	összesen
I. Értékesítés nettó árbevétele				18	18
II. Aktivált saját teljesítmények				-174	-174
III. Egyéb bevételek (halasztott bevétel feloldása)	2	965	3 004	4 741	8 712
IV. Anyagjellegű ráfordítások				541	541
VI. Értékcsökkenési leírás	2	965	3 004	3 937	7 908
VII. Egyéb ráfordítások				104	104
IX. Pénzügyi ráfordítások				3	3
Adózás előtti eredmény	0	0	0	0	0
Eszközökre gyakorolt hatás	2	965	3 004	4 741	8 712
Forrásokra gyakorolt hatás	2	965	3 004	4 741	8 712
Saját tőkére gyakorolt nettó hatás	0	0	0	0	0

A Társaság 2018. évre vonatkozóan feltárt számviteli hibák hatásait a tárgyévi adatoktól elkülönítetten mutatja be. Ezért a 2018. évi beszámoló készítés során ún. „háromszlopos” mérleget és eredménykimutatást dolgozott ki a Társaság a számviteli előírásoknak megfelelően. A mérleg adatok tárgyévi oszlopa magába foglalja az előző évek korrekciós tételeit, melyből a középső oszlopban a megfelelő eszköz és forrás sorokon kiemelésre és bemutatásra kerülnek az üzleti évben elvégzett ellenőrzések során feltárt előző éveket érintő jelentős összegű hibák. Az eredményt érintő hibák helyesbítésének hatása az eredménykimutatás megfelelő sorain jelenik meg. A háromszlopos eredménykimutatás 2018. évi adatai nem tartalmazzák a jelentős hiba helyesbítésének eredményre gyakorolt hatását, ezért a tárgyévben elszámolt bevételeket és ráfordításokat a két oszlop együttes adata mutatja. Az előző éveket érintő utólagos aktiválások miatt felmerülő értékcsökkenési leírás nem jelent többlet ráfordítást, mert ezzel szemben a halasztott bevételek feloldása áll, így a hatása eredménysemleges.

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.

A mutatóértékek alapján a Társaság éves beszámoló és üzleti jelentés készítésére kötelezett. A 2017 és 2018 évi adatok összehasonlíthatósága érdekében a kiegészítő melléklet, mérleg és eredménykimutatás részletező tábláit, a beszámoló mérleg és eredménykimutatás táblázatait millió Ft-ban (rövidítve: M Ft) készítette el a Társaság, mivel, a mérlegfőösszeg a 100 milliárd forintot meghaladja.

4. Mérleg egyes tételeinek kiegészítése, magyarázata

4.1. Befektetett eszközök

4.1.1. Immateriális javak

adatok Mft-ban

Megnevezés	2017	2018
Központi szoftver beszerzése, telepítése (FUTÁR)	614	531
TVM rendszer központi szoftver	240	205
BUBI szoftver licenc	167	139
FUTÁR fejlesztésben mobil utastájékoztató szoftver	38	66
Microsoft Enterprise Agreement licencek (2016)	56	20
Projekt kezelő keretrendszer	0	20
Log gyűjtő és log elemző szoftverrendszer	31	16
IBM QRadar infrastruktúra	27	14
ADAP II.-Személyes ért. és ügyfélszolgálat autom beosztás	0	10
Fluenta - Elektronikus beszerzést támogató szoftver	16	10
GPS alapú flottakövető rendszer	13	9
KÖVET - Közlekedési Változások Egységes Támogató rendsz	0	8
ADAP-Jegyellenőri és HÉV beosztáskészítő (1/a)	9	7
TOPdesk licence/ITIL alapú szolgáltatás menedzsment szoftver	9	7
Transmodel-szolgáltatás	0	7
FUTÁR 2C realCyti replay	0	7
ARIS folyamatmodellező szoftver	4	5
Angol e-learning tananyagok és vizsgamodulok	9	5
ADAP nyomkövető modul 1/c fázis	2	4
e-Per kommunikátor és pernyilvántartó modul	8	4
ADAP-Értékcikk validáló funkció (1/b)	2	4
SAM-Insights ACDC modul örökös licenc	0	3
Bubi területfigyelő kamerarendszer szoftver	0	2
FUTÁR OBU naplóolvasó szoftver	0	2
SW licenc (SAM-Insight örökös licenc)	4	2
TR-SOFT Szoftverlicenc	5	2
BKK védjegyek	3	2

Megnevezés	2017	2018
Egyéb	4	3
SAM-Insights Bmail modul örökös licenc	0	2
SAM-Insights Szoftverkatalógus modul örökös licenc	0	2
Tervdokumentáció: KÖKI lefedettségi bővítés terv.	0	2
Tervdokumentáció: M3 erőforrás tervezés	0	2
Tervdokumentáció:Redundáns adatkapcsolat kiépítése	0	2
Tableau Desktop és Server licence, support	4	2
FUTÁR működési napló olvasó szoftver	0	2
Baleseti góckutatáshoz speciális felület kialakítása	0	2
Jegyellenőri pótdíj applikáció	4	2
Vállalati arculati kézikönyv	0	1
BKK Info mobil applikáció	3	1
Auditív arculat - Jingle (szignál)	0	1
Számlabontó és feldolgozó szoftver	0	1
FusionR pótdíj nyilvántartó rendszer	8	-
FUTÁR környezet mentési rendszer korszerűsítés	3	-
IKSZR informatikai rendszer	4	-
MISAPT web service fejlesztés	1	-
Project MS projekt nyilvántartó szoftver	3	-
SAP (Fujitsu HANA projekt)	1	-
Taxi vizsgáztatási időpont foglalási rendszer	2	-
Veem Backup & Replication Enterprise mentési rendszer	4	-
Workflow rendszer	1	-
Összesen	1 299	1 134

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

adatok MFT-ban

Megnevezés	2017	2018
CAF villamosok	29 513	28 465
Vágány	0	11 898
FUTÁR eszközök	5 820	5 454
Trollino trolibuszok és egyéb berendezései	5 435	5 132

Megnevezés	2017	2018
Villamos vasúti vágány	0	4 960
Felsővezeték	0	4 328
Áramátalakító	0	4 060
Út	0	3 100
TVM automaták	2 408	2 398
Peron	0	1 965
Vontatási kábel - Földkábel	0	1 889
Aluljáró	0	1 455
Transzformátor állomás	0	1 433
BKV földkábel	0	1 192
Váltóállítás, váltófűtés	0	880
Peron villamos berendezés	0	819
Elektromos kábel	0	801
Közmű viziközmű vezeték	0	791
Forgalom technikai gépek, berendezések	0	714
Karsan ATAK midibusz	713	706
Gázvezeték	0	686
Áramvisszavezetés	0	658
Zöldfelületek	0	607
Közmű közvilágítás, díszvilágítás	0	558
Biztosítórendszer és jelző berendezések	0	539
BUBI gyűjtő állomások	464	529
HÉV földém	0	527
Ügyfélközpontok	208	517
Közmű távközlési hálózat	0	501
Közúti jelző	0	472
BUBI kerékpárok	229	300
Utastájékoztató	0	299
Csatorna (viziközmű vezeték)	0	236
Távfűtés	0	226
FUTÁR Szabó Ervin téri diszpécserközpont	170	159
Oktatási szimulációs berendezés	193	150
Informatikai eszközök	114	116
Lift	0	101
Emelőberendezés villamoshoz	107	87
VASÚTI JELZŐ	0	79
Öntözőrendszer	0	63

Megnevezés	2017	2018
Vágány víztelenítés	0	63
Kamerarendszer	0	61
Egyéb	77	59
Új típusú utastájékoztató oszlop	0	51
Bosnyák tér jegy-és bérlet ellenőri helyiségeinek felújítása	43	40
Zajvédőfal	0	39
Newtek AMEDA 1000 mobil önjáró homoktöltő berendezés	0	33
BUBI területfigyelő kamera rendszer	26	22
FUTÁR kiosk diszpécser pc	26	22
Közdarabok villamos csatlakozáshoz	27	21
Irodai berendezések	34	21
Szabó Ervin tér forgalom irányító helyiségek felújítása	20	19
Kültéri belső megvilágítású egységes metrójelek	0	17
Egyenáramú kábel hálózat figyelő rendszer	0	16
Gépjárművek	3	15
BUBI szállító járművek	12	14
HÉV utastájékoztató	17	13
Légkondicionáló rendszer bővítése, átalakítása	14	13
Aruba hálózati eszközök - Rumbach Center	7	12
BUBI karbantartó kerékpárok, utánfutók	4	11
Végállomás épület	0	10
Sínkenő berendezések	0	10
Iroda kialakítás	9	9
Biztonságvédelmi rendszerek	5	8
UNIMOG adapter a villamosok vontatásához	10	8
Beléptető rendszer	7	6
Díjfizető automata előtetővel, ügyfélvilágítással	4	4
Ügyfélhívó rendszer	4	3
BUBI szerver	3	2
Támfal	0	2
Karsan ATAK midibusz célszerszámok	2	2
Lépcső	0	2
Troli akkumulátor töltő berendezés	1	1
BUBI scanner, kártyaolvasó	1	1
Troli diagnosztikai berendezések	2	1
Pénztárgép konfiguráció IBM ReálPOS	0	0
Számítógép konfiguráció IBM Sure POS	0	0

Megnevezés	2017	2018
Mobil önjáró homoktöltő berendezés	42	0
Hálózat kialakítás, bővítés	18	0
Összesen	45 793	90 477

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

4.1.3. Beruházások

A Társaság 59,6 Mft nagyságrendű beruházást aktivált a 2018. évben. Ezek egy része immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzése volt, döntő többségük közlekedésfejlesztési és felújítási beruházás.

Beruházások összetétele

adatok Mft-ban

Megnevezés	2017	2018
Projekt befejezetlen beruházások	84 722	28 513
Informatikai eszközök	6	81
BKK.hu weboldal	23	23
Egyéb	2	4
Ügyfél központokhoz beszerzések	6	2
Automatikus ügyfélhívó rendszer	0	2
Növénytelepítés	1	1
TVM érmeszenzorok	40	0
Elite bus stops - új típusú megállók	25	0
Videokonferencia rendszer	11	0
Mintamegálló	10	0
Projekt kezelő keretrendszer. AFC 2. 3. fázis	11	0
Projekt kezelő keretrendszer kialakítása	13	0
Transmodel-szolgáltatás csatlakozási díj	8	0
Defibrillátor Saver One PAD automata 200	1	0
Összesen	84 879	28 626

A projekt befejezetlen állomány az alábbi tételekből tevődik össze

A befejezetlen állomány értékének jelentős hányadát a közlekedésfejlesztési és felújítási beruházások, projektek tették ki, melyeket műszaki jellegüknek megfelelően a következők szerint csoportosíthatjuk:

- Kötőtpályás fejlesztések: metró/földalatti, HÉV, villamos, trolibusz vonal vagy hálózati bővítés, kocsiszín felújítás, végállomások, átszállóhelyek, megállók ki-, átalakítása. Jelentősebb projektek:
 - 1-es villamos meghosszabbítása az Etele térig
 - 2-es metróvonal és a gödöllői HÉV összekötésének és a rákoskeresztúri szárnyvonal kialakításának előkészítése
 - M3 metró meghosszabbítása Káposztásmegyerig előkészítés, engedélyes terv készítése
 - Tervezési előkészítés a Millenniumi Földalatti Vasút rekonstrukciójához és a járműbeszerzéshez
 - M2 metró és a Gödöllői HÉV összekötése
 - 2-es villamosvonal rekonstrukciójának tervezése
 - Fogaskerekű vasút fejlesztésének előkészítése
 - Külső Bécsi úti villamosvonal megtervezése
 - Újpalotai villamosvonal megtervezése
 - Budai Fonódó villamoshálózat és 1-3 villamos kiegészítő munkák
- Járműfejlesztések: új járművek beszerzése, buszok, trolik, villamosok, metrószerelvények, hajók, továbbá bármely, az üzemeléshez, fenntartáshoz szükséges jelentős árubeszerzések. A projekt részét képezi a kocsiszínek (Budafok, Hungária, Száva) átalakítása és átépítése, valamint az érintett peronok (Alkotás utcai, Villányi úti, Fehérvári úti és Bartók Béla úti peronok) tervezése és kivitelezése.
- Városfejlesztések: például aluljáró fejlesztés, térépítészeti és helyi fejlesztési koncepciók megalapozása, különösen a Blaha Lujza tér, Széna tér felújítás, tervezés, kivitelezés, Csepel városközpont és autóbusszállomások, belvárosi gyalogos aluljárók rekonstrukciója, a M3 metróvonal állomásaihoz kapcsolódó gyalogos aluljárók és felszíni kijáratok rekonstrukciójának előkészítése és kivitelezése.

- Kerékpáros fejlesztések: közlekedésbiztonsági és kerékpárosbarát fejlesztések kerékpárút, valamint a BUBI rendszer bővítése, melynek során további gyűjtőállomások és a kerékpárok telepítésére kerül sor.
- Parkoló fejlesztések: B+R és P+R parkolók létesítése és felújítása.
- Közlekedésszervezés: autóbusz üzemeltetési modell-alakítás, új ügyfélközpont-értékesítőhelyek kialakítása, utastájékoztató kijelzők további telepítése, jegy- és bérletkiadó automata-hálózat megújítása, vagyonvédelmi megerősítése és bővítése.
- Hídfelújítások: hidak fejlesztése, felújítása, újak építése:
 - Széchenyi lánchíd és Váralagút rekonstrukciója
 - Petőfi híd és környezetének fejlesztése
 - BAH-csomóponti felüljáró részleges felújítása
 - GOH csomóponti felüljáró felújításának kivitelezési munkái
 - Flórián téri közúti felüljárók felújítása
- Útfelújítások: közutak fejlesztését, felújítását célzó projektek.

A befejezetlen állomány a 2018. évben felülvizsgálatra került az alábbiak szerint:

1. Mindazon eszközök aktiválásra kerültek, amelyeknél a használatbavétel, üzembe helyezés 2018-ban vagy azt megelőzően megtörtént.
2. Azok a projektek, amelyek a befejezetlen beruházások között voltak nyilvántartva, de azok a jövőben átadásra kerülnek a Fővárosi Önkormányzatnak vagy más gazdálkodó szervezetnek (pl. BKV) a készletek közé átvezetésre kerültek befejezetlen termelésként.
3. Azok a projektek, amelyek megvalósítása a korábbi, különösen a 2013-2014. években megtörtént, de a kivitelezés nem történt meg, azok eredeti céljuknak megfelelően nem kerültek és a jövőben sem kerülnek hasznosításra, üzembehelyezésre (jellemzően tervdokumentációk, hatástanulmányok), azaz feleslegessé váltak:
 - egy részük (amelyek Megbízási szerződés alapján lettek megvalósítva) a készletek közé került átvezetésre és értékvesztés került elszámolásra;
 - más részük (amelyek saját forrásból kerültek megvalósításra) költségként és egyéb ráfordításként elszámolásra került.

A fenti számviteli rendezések alapján a **befejezetlen projekt beruházások** állománya jelentős mértékben csökkent a korábbi évekhez képest.

A befejezetlen beruházások összetétele.

adatok MFT-ban

Megnevezés	2017	2018	Változás
Budapesti villamos és trolibusz járműbeszerzés	9 922	11 317	1 395
Elektronikus jegyrendszer előkészítése és kivitelezése	7 621	6 244	-1 377
1-es villamos meghosszabbítása Etele térig	126	5 753	5 627
Görgey-Kossuth L. u.	1 325	1 325	0
Az M1 Milleniumi Földalatti Vasút korszerűsítése, északi meghosszabbítása	691	693	2
M2 és a gödöllői HÉV összekötése és rákoskeresztúri szárnyvonal kialakítása	0	682	682
Jegyautomata rendszer (TVM automata rendszer telepítése)	537	421	-116
Újpalotai villamos vonal tervezése	390	391	1
Az M2 metró és a Gödöllői HÉV összekötés, a rákoskeresztúri szárnyvonal megvalósítási tanulmány	670	373	-297
A fővárosi villamoshálózat és trolibuszhálózat egységes fejlesztési koncepciója	335	338	3
2-es villamosvonal felújítása	211	280	69
Fogaskerekű vasút fejlesztésének előkészítése	230	235	5
Külső bécsi úti villamos v.tervezése	143	175	32
Rákos-Patak menti ökoturisztikai folyosó	2	40	38
BKK Ügyfélcentrum kialakításával összefüggő feladatok	388	29	-359
Fogaskerekű vasút fejlesztése	28	29	1
IKOP P+R parkolók	0	28	28
Közlekedés szerv. Beruházások	26	26	0
Budai fonódó Külső Bécsi út előkészítése	25	25	0
Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztés X. kerület.	2	23	21
Az 1-es és 3-as villamosvonalak továbbfejlesztése, I. ütem	41 668	21	-41 647

Megnevezés	2017	2018	Változás
Budapesti Kerékpáros Közösségi Közlekedési rendszer kialakítása	131	9	-122
Közlekedés biztonsági fejlesztése XX kerület	3	6	3
Közlekedés biztonsági fejlesztés XI kerület	2	6	4
Egységes utastáj. és forgalomir.rendszer FUTÁR	543	5	-538
XV. Budapest-Fót kerékpárút	2	5	3
Közlekedés biztonsági fejlesztés II kerület	3	4	1
Közlekedés biztonsági és kerékpárosbarát fejlesztés a XVI.kerületben	2	4	2
Ferihegy gyorsforgalmi út átalakítása	3	3	0
Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztés IV. kerület.	2	3	1
Dél-Budapesti kerékpárosbarát fejlesztés	2	3	1
Közlekedés biztonsági fejlesztés XIII kerület.	2	3	1
Troli Járműbeszerzés és infrastruktúra fejlesztés II. ütem	0	3	3
Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztés XIX	0	3	3
Tervezés és előkészítés a Milleniumi Földalatti vasút rekonstrukciójához és járműbeszerzéshez	0	2	2
Bp-i villamos és troli járműbeszerzés II	0	2	2
Csepel városközpont és autóbuszáll. Tervezés	0	2	2
BUBI III.	6	1	-5
IV. Görgey A. utca tervezés, kivitelezés	1	1	0
Budai fonódó Széll K. téri ág megvalósítás	10 536	0	-10 536
Budai fonódó Bem rakparti ág megvalósítás	5 304	0	-5 304
Az M3 metróvonal rekonstrukciója és É-i meghosszabb. megvalósíthatósági tanulmány	2 299	0	-2 299
42-es villamos meghosszabbításának előkészítése	244	0	-244
Budai fonódó Széll K. téri ág előkészítés	192	0	-192
Széll Kálmán tér megvalósítás	154	0	-154
Széll Kálmán tér tervezés	145	0	-145

Megnevezés	2017	2018	Változás
Az Észak-Déli regionális gyorsvasút déli szakaszának megvalósíthatósági tanulmánya	112	0	-112
BUBI II. ütem	100	0	-100
Budai fonódó Bem rakparti ág előkészítés	91	0	-91
Személyforgalmi behajtási díj bevezethetőségének megvalósíthatósági tanulmánya	73	0	-73
Közlekedés stratégiai fejlesztési feladatai	31	0	-31
Bp. XI. ker Bartók Béla út keresztmetszete	30	0	-30
M3 aluljárók rekonstrukció - előkészítés	28	0	-28
Fenntartható városi mobilitás tervezés	27	0	-27
Káposztásmegyer intermodális csomópont	25	0	-25
BKK jegypénztárak kialakítása	24	0	-24
2017-2018. felújítandó útvonalak tervezése	23	0	-23
Hajózás átfogó fejlesztése	20	0	-20
Balatoni úti csomópontok közlekedés biztonsági .fejl.	18	0	-18
Fővárosi szabályozási keretterv módosítás	17	0	-17
X. ker Fehér út fejlesztés engedélyezés	16	0	-16
A BKK infokom infrastruktúra 2014-2015	15	0	-15
BKRFT felülvizsgálat	14	0	-14
Bp. rakpartok komplex közterület megújítása	13	0	-13
P+R PARKOLÓK	10	0	-10
M3 metró meghosszabbítása Káposztásmegye	10	0	-10
Könyves Kálmán körút – Gyáli út fejl.	8	0	-8
Lánchíd, Váralagút rekonstrukciója, kiv.	8	0	-8
Bp. XI. ker. Újbuda városközpont köz. fejlesztése	7	0	-7
Citilogisztika	7	0	-7
Óbudai gázgyári csomópontok fejlesztésének előkészítése	7	0	-7
Tömegközlekedés bevétel beszédés fejlesztés	7	0	-7

Megnevezés	2017	2018	Változás
1-2 számjegyű fő közlekedési utak 2015. évi fejlesztése	7	0	-7
Carsharing projekt	7	0	-7
Parkolási- és teherforgalmi behajtási beruházás	5	0	-5
Közbringa és infrastrukturális fejlesztés	5	0	-5
Király utca és környezetének forgalomtechnikai fejlesztés	4	0	-4
XIII. ker, Népfürdő u. és Vizafogó FINA	4	0	-4
Király utca és környezetének forgalomtechnikai fejlesztés II. ütem	4	0	-4
Gyalogos eligazító rendszer projekt	4	0	-4
Hídfelújítások tervezés és előkészítés	3	0	-3
Egyéb	3	0	-3
Egy és két számjegyű fő közlekedési utak 2014.évi fejlisz.	3	0	-3
Útfelújítások döntés-előkész tanulmány	3	0	-3
Közlekedési hálózatfejlesztés	3	0	-3
XIII.Róbert Károly körút és Árpád közúti-híd felújítás	3	0	-3
V.Apáczai u. és XXI. Kossuth Lajos tér kiviteli terv	3	0	-3
A BKK infokom infrastruktúra 2013	2	0	-2
EMPOWER projekt	1	0	-1
Átfogó koncepció a Dunai partszakaszok rendezésére és fejlesztésére	1	0	-1
Összesen	84 722	28 513	-56 209

4.1.4. Beruházásokra adott előlegek

adatok MFT-ban

Megnevezés	2017	2018	Változás
Construcciones y Auxiliar De Ferrocarriles S.A	4	5 255	5 251
Colas Alterra Zrt	-	1 648	1 648
Scheidt & Bachmann GmbH	1 396	1 317	- 79
Siemens Mobility Kft.	-	1 058	1 058

Megnevezés	2017	2018	Változás
SWIETELSKY Magyarország Kft.	-	55	55
STRABAG Építő Kft.	-	25	25
ECO-TEC Műszaki-Gazdasági Tanácsadó Kft.	2	-	- 2
Unikomtech Gép Kft.	17	-	- 17
UTIBER Közúti Beruházás Kft.	2	-	- 2
Összesen	1 421	9 358	7 937

A beruházásokra adott előlegek jelentős nagyságrenddel növekedtek. Ennek oka a hatályos szerződésekben meghatározott előlegfizetési kötelezettségek növekedése, ilyen volt különösen a Colas Alterra Zrt. és a Siemens Mobility Kft. részére az 1. villamos ETELE térig történő meghosszabbításának, a Construcciones y Auxiliars De Ferrocarriles S.A részére a CAF villamosok beszerzésének előlege.

4.1.5. Befektetett pénzügyi eszközök

Részesedések

adatok Mft-ban

Megnevezés	2017	2018
Budapest Közút Zrt.	3 924	3 924
BKÜ Zrt	15	15
Gellérthegyi Sikló Kft.	1	1
BÖK Kft	3	3
Összesen	3 943	3 943

Budapest Közút Zrt

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 törzsrészvény a BKK Zrt. OTP-nél vezetett értékpapír számláján van elhelyezve. Főtevékenysége: 5221'08 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás.

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. Főtevékenysége: 7022'08 Ügyviteli, egyéb vezetési tanácsadás.

A társaság 2017. május 1-jével kezdte meg működését. Alapvetően a BKK-val megkötött közszolgáltatási és szolgáltatási keretszerződésekben meghatározott feladatokat látja el, de emellett szolgáltatást nyújt a Budapest Közút Zrt. és a BÖK Kft. részére is. A többszörös részvény a BKK Zrt. OTP-nél vezetett értékpapír számláján van elhelyezve.

Budapesti Önkormányzat Követeléskezelő Kft.

2011. május 1-jétől kezdődően – az akkori tulajdonos fővárosi és kerületi önkormányzatok döntése alapján – a saját parkolási pótdíj követeléseinek behajtását végezte. Főtevékenysége: 8291'08 Követelésbehajtás.

A BKK Zrt. – a Fővárosi Közgyűlés 1029/2016. (VIII.31.) számú határozatának megfelelően – 2016. szeptember 30-án vásárolta meg a BÖK Kft. 100 %-os üzletrészt. 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-jétől – 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.

Gellérthegyi Sikló Kft.

A Rác Sikló Kft. üzletrészeinek megvásárlására hozott 951/2013.(V.29.) Föv.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 vételáron történő megvásárlásáról a szerződés. A Gellérthegyi Sikló Kft. 2014. február 28-i taggyűlése – a tulajdoni arányok változatlanlansága mellett – ázsíós tőkeemelés végrehajtásáról döntött 41 306 eFt értékben, ezzel a BKK Zrt. 25%-os részesedésének értéke 850 eFt-ra nőtt. A társaság bevételsterző tevékenységet a 2018. gazdasági évben 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.

4.2. Forgóeszközök

4.2.1. Készletek

A Társaság 2018. december 31-i készletállománya egyrészt a jegy- és bérletértékesítéshez beszerzett jegypapír készletek tényleges beszerzési áron számított értékét, másrészt a BUBI kártyák, kuponok értékét tartalmazza. A hópapír beszerzés (logisztikai előzmény nélkül) a BKK Zrt-ben történik, a raktár szintű készletvezetés a BKÜ Zrt-ben valósul meg, ezért a BKK Zrt-ben idegen helyen tárolt készletként vannak kimutatva.

Árukészletként tartjuk nyilván a bérlet tokokat.

adatok Mft-ban

Megnevezés	2017	2018	Változás
Hópapír, menetjegy	225	230	5
Áruk és egyéb készletek	5	6	1
BUBI kártya és kupon készlet	6	5	- 1
Áruk (projekt befejezetlen termelés)	0	2 809	2 809
Készlet értékvesztés	0	- 180	- 180
Összesen	236	2 870	2 634

Az áruk emelkedése a befejezetlen állomány 2018. évi rendezésének következménye, melynek során azok a beruházások, amelyek Megbízási szerződés alapján kerültek megvalósításra a készletek közé kerültek átvezetésre, mint projekt befejezetlen termelés. Ezek közül azokra, amelyekkel kapcsolatban költség felmerült, különösen a 2013-2014. években, de a kivitelezés nem valósult meg, és eredeti céljuknak megfelelően nem kerültek és a jövőben sem kerülnek hasznosításra, üzembehelyezésre (jellemzően tervdokumentációk, hatástanulmányok), azaz feleslegessé váltak, értékvesztés került elszámolásra.

4.2.2. Követelések

A követelés állomány jogcímeik szerinti megoszlását az alábbi táblázat tartalmazza

adatok MFT-ban

Megnevezés	2017	2018	Változás
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	743	643	- 100
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	949	1 728	779
Egyéb követelések	2 772	2 393	- 379
Összesen	4 464	4 764	300

A Társaság követelés állománya 4 764 MFT volt 2018. évben, amely 2017. évihez képest 7%-os növekedést mutat. Ennek oka a kapcsolt vállalkozásokkal, azon belül a BKÜ-vel szembeni vevőkövetelés emelkedése.

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben megoszlása

adatok MFT-ban

Megnevezés	2017	2018	Változás
BKÜ-vel sz.köv.menetdíj bevétel miatt	561	753	192
BKÜ-vel szembeni vevőkövetelés	70	75	5
Fővárosi Önkormányzattal szembeni követelés	180	304	124
BKÜ-vel szembeni pénzkészlet átadás miatti követelés	35	30	- 5
BÖK-kell szembeni vevőkövetelés	3	3	-
BKÜ-vel sz.köv.BUBI bevétel miatt	4	2	- 2
BKV –val szembeni vevő követelés	11	11	-
BKV-val szembeni ügynöki elszámolás	85	92	7
BKÜ-vel szembeni TVM kárt miatt követelés		1	1
BKÜ-vel szembeni előleg követelés	-	457	457
Összesen	949	1 728	779

2017. május 1-jétől a BKÜ végzi közszolgáltatási szerződés szerinti felhatalmazással a BKK közlekedésszervezői tevékenységének (menetdíj bevételek beszedése, kezelése) egy részét, valamint egyéb szolgáltatásokat nyújt a BKK részére. Ebből a tevékenységből adódóan részben a BKK nevében beszedett menetdíjak átadása

kapcsán keletkezik kötelezettsége a BKK felé, részben a szolgáltatási díj el nem számolt előlege okozza a követelés növekedését.

A Fővárosi Önkormányzattal szembeni követelés emelkedésének oka két projekt tovább számlázásából adódik.

Egyéb követelések jogcímeik szerinti megoszlása

adatok Mft-ban

Megnevezés	2017	2 018	Változás
Szociálpolitikai menetidj támogatás	1 874	1 843	- 31
TVM pénzkészlet .köv. T-Systems-től	442	404	- 38
TVM miatti egyéb követelések T-Systems-től	-	11	11
Ügynöki elszámolási számla	39	40	1
Szállítónak fizetett előlegek	266	59	- 207
Előleg technikai	52	-	- 52
Vevők által fizetett előlegek ÁFA	7	-	- 7
Helyi adó túlfizetés	48	17	- 31
Munkavállalókkal szembeni követelés	6	3	- 3
OEP kifizetések elszámolása	9	9	0
Utalások technikai	3	1	- 2
MÁK kifizetések elszám. számla	1	1	-
Óvadék	6	1	- 5
Illeték túlfizetés	1	0	- 1
Egyéb követelések	-	3	3
Tartozik egyenlegű szállítók	12	-	- 12
Reklámadó túlfizetés	3	-	- 3
CSASZ önellenőrzési pótlék	2	-	- 2
MPT által elszállított pénz	1	1	-
Összesen	2 772	2 393	- 379

Az egyéb követelések 14 %-os csökkenése nagyrészt szállítói előlegek és az adótúlfizetések, valamint racionalizáló intézkedések hatása következtében a jegy és bérletértékesítő (TVM) automatákban lévő pénzkészlet csökkenéséből adódik.

4.2.3. Értékpapírok

Társaságunk értékpapírokkal nem rendelkezik.

4.2.4. Pénzeszközök

A Társaság pénzkészletének záró állományát az alábbi táblázat mutatja.

adatok MFT-ban

Megnevezés	2017	2018	Változás
Pénztár	0	0	0
Bankbetét	12 400	14 040	1 640
Összesen	12 400	14 040	1 640

A bankbetétek növekedésének oka, hogy az 1-es villamos projekt keretében 2018. decemberében lehívásra került 700 millió forint keretből a szállítói számla kifizetésére 414 millió forint, de a számla banki utalása csak 2019. januárjában teljesült, továbbá 2018. decemberében 1 milliárd forinttal kevesebb szállítói számlát fizettünk ki a tervezettnél.

4.3. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások jogcímenként alakulását az alábbi táblázatok tartalmazzák.

adatok MFT-ban

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2017	2018	Változás
Közlekedés szervezés 2018. évi alulfinanszírozottság	10 134	12 853	2 719
EBRD hitel tőketörlesztés miatti közlekedés szervezés alulfinanszírozottság.	672	1 344	672
Továbbszámlázott szolgáltatások	100	197	97
BFÖ felé továbbszámlázott szolg.	-	70	70
Eszközök bérleti díja BKÜ	36	8	- 28
Eszközök bérleti díja BÖK	-	5	5
Bubi állomások üzemeltetése	-	1	1
FUTÁR jármű átszerelés bevétel BKV-tól	11	14	3
Projektmenedzsment alulfinanszírozottság	10	-	- 10

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2017	2018	Változás
BKV –től kötbér követelés	9	-	9
VT Arriva kötbér	8	-	8
Egyéb közlekedés szervezői árbevétel	3	19	16
Egyéb időbeli elhatárolások	2	6	4
Hírszolgáltatás árbevétele	1	6	5
Bp. Közút RC ügyfélközpont bérleti díj	1	-	1
Taxi ellenőrzés alulfinanszírozottság	-	1	1
2017.évi str. Közútkezelői és taxi ellenőrzési elszámolás rendezése	-	25	25
Összesen	10 987	14 549	3 562

A bevételek aktív elhatárolásának jelentős, 27%-os emelkedése a Közlekedés szervezés 2018. évi alulfinanszírozottságának növekedéséből adódik.

adatok MFT-ban

Költségek aktív időbeli elhatárolása	2017.	2018.	Változás
BKÜ közszolgáltatási komp. bevétel biztosítás	19	204	185
BKÜ üzemeltetés, ellátás szolgáltatás	17	23	6
BKÜ informatikai szolgáltatás	24	16	-8
BKÜ humán szolgáltatás	7	16	9
BKÜ IT infrastruktúra működtetés		11	11
IT infrastruktúra üzemeltetési költsége	16	9	-7
BKÜ közszolgáltatási komp. Ügyfélkp.	45	8	-37
BKÜ közszolgáltatási kompenzáció értékesítés	36	5	-31
BKÜ közszolgáltatási komp. Ügyféltájékoztatás	21	5	-16
BKÜ szoftver karbantartás		5	5
Elhatárolt éves bérletek anyagköltsége	6	5	-1
VOLÁN fizetett átalány	2	2	0
BKV Zrt közvetített szolgálat	71	8 246	8 175
Biztosítások	1	1	0
Egyéb tárgyvet követő évet terhelő költségek	1	2	1
BÖK sikerdíj	177		-177
BHÉV elszámolás különbözet	14		-14
Előfizetések (Jogtár, Önadózó, Magyar Közlöny)	1		-1
Összesen	458	8 558	8 100

A költségek aktív időbeli elhatárolásának 8.100 MFt-os növekedése a BKV Zrt. 2018. évi alulfinanszírozottságának növekedéséből adódik.

4.4. Saját tőke

A Társaság saját tőkéjének állománya a beszámolási időszakban 1.306 MFt-tal növekedett, mely a 2018. 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	488	120	749	5.774
2017. évi eredmény átvezetése			749		- 749	0
2018. évi adózott eredmény					1 306	1 306
Záró állomány	1 980	2 437	1 237	120	1 306	7 080

4.5. Céltartalékok

A Társaság 2018. évben 104 MFt céltartalékot oldott fel és 1.410 MFt-ot képzett a volt munkavállalók részére munkaügyi perben, egyéb kártérítési ügyben, valamint várhatóan kifizetendő kötelezettségek fedezetére. Előbbiek együttes hatásaként a céltartalék záró állomány 1.788 MFt.

4.6. Kötelezettségek

A Társaság kötelezettségeinek állománya 27.478 MFt.

Kötelezettségek jogcímek szerinti megoszlása:

adatok MFt-ban

Megnevezés	2017	2018	Változás
Beruházási fejlesztési hitelek	4 704	2 016	-2 688
Rövid lejáratú hitelek	0	1 344	1 344
Szállítói kötelezettségek	7 967	11 792	3 825
Vevőktől kapott előlegek	33	80	47

Megnevezés	2017	2018	Változás
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	271	223	-48
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	4 149	12 023	7 874
Összesen	17 124	27 478	10 354

4.6.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek záró állománya 2.016 MFt, mely az Elektronikus jegyrendszer projekt finanszírozása érdekében 2018. év végéig lehívott hitel és a tőketörlesztések különbözeteként fennálló nyitott EBRD hitel állomány.

Az EBRD hitelen kívül a Társaságnak nincs olyan kötelezettsége, melynek hátralévő futamideje több mint 5 év vagy olyan, amelyet zálogjoggal vagy hasonló joggal biztosítanak.

4.6.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek záró állománya 25.462 MFt, melyből rövid lejáratú hitel 1,344 MFt, szállítói kötelezettség 11.792 MFt, vevőktől kapott előlegek 80 MFt, kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú kötelezettség 223 MFt, egyéb rövid lejáratú kötelezettség 12.023 MFt.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség részletezése

adatok MFt-ban

Megnevezés	2017	2018	Változás
Nyitott támogatási előlegek	2 126	9 754	7 628
Teljesítési biztosíték	809	747	-62
Jótállási biztosíték	286	320	34
ÁFA fizetési kötelezettség	264	5	-259
TB befizetési kötelezettség	234	297	63
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	191	244	53
Nem számlázott szállítók	0	0	0
Személyi jövedelemadó kötelezettség	88	119	31
Ajánlati biztosíték	57	27	-30
Egyéb költségvetési kötelezettség	38	41	3
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	27	41	14

Megnevezés	2017	2018	Változás
MÁV START-tal, VOLÁN-nal szembeni kötelezettség	21	23	2
Önkéntes nyugdíj és egészségpénztár	1	2	1
Munkavállalókkal kapcsolatos köt	3	4	1
BUBI kupon miatti kötelezettség	3	3	0
Követel egyenlegű vevők	1	2	1
BFÖ szembeni kötelezettség	0	395	395
Összesen	4 149	12 023	7 874

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

A kapott garanciák és biztosítékok legnagyobb tételei:

adatok Mft-ban

Partner	összeg
A-Híd Építő Zrt.	4 347
Colas Alterra Zrt.	2 327
VT-ARRIVA Kft.	419
Volánbusz Zrt.	351
STR Építő Korlátolt Felelősség	330
Strabag Általános Építő Kft.	326
KÉSZ Építő Zrt.	317
T-Systems Magyarország Zrt.	295
Swietelsky Vasúttechnika Kft.	232
Colas Út Zrt.	197
SWIETELSKY Magyarország Kft.	174
KÖZGÉP Építő- és Fémszerkezetg Zrt.	158
Siemens Zrt.	155
Közbringa Kft.	152
FŐMTERV Mérnöki Tervező Zrt	138
Magyar Lapterjesztő Zrt.	100
Összesen	10 018

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek

adatok MFT-ban

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek	2017	2018	Változás
Szállítói kötelezettség BKK Közút Zrt felé	9	6	- 3
Szállítói kötelezettség BKV Zrt felé	121	141	20
BÖK felé szállítói kötelezettség	34	45	11
Fővárosi Önkormányzattal szembeni kötelezettség ÁFA finanszírozás miatt	5	-	- 5
BKÜ felé szállítói kötelezettség	101	28	- 73
Egyéb kötelezettség	1	3	2
Összesen	271	223	- 48

A kötelezettségek csökkenésének legnagyobb tétele a BKÜ Zrt-vel szembeni kötelezettség változása. A leányvállalat 2017. május 1-jei 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. A felek a 2018. évben új finanszírozási rendszert vezettek be, amely szerint a BKK a közszolgáltatási és szolgáltatási díj havi átalányként megállapított előlegét utalja a Szolgáltató részére, aki negyedévenként számol el a megfizetett előleggel.

4.7. Passzív időbeli elhatárolás

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

adatok MFT-ban

Megnevezés	2017	2018	Változás
Éves bérlet bevétel elhatárolás	5 124	4 813	-311
Teherforgalom és parkolás felülfinanszírozottság elhat	0	0	0
Taxi ellenőrzési feladatok BFÖ számla módosítása	0	0	0
BUBI bevétel elhatárolás	18	17	-1
Projektmenedzsment felülfinanszírozottsága	0	2	2
Egyéb következő évet illető bevételek	3	3	0
Stratégiai közútkezelés túlf finanszírozottság	56	0	-56

Megnevezés	2017	2018	Változás
Taxi ellenőrzési feladatok túlfinanszírozottság	10	0	-10
Költség finanszírozott projekt támogatások elhatárolása	0	99	99
Közlekedésszervezés túlfinanszírozás	0	8 198	8 198
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen	5 211	13 132	7 921

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

adatok Mft-ban

Költségek passzív időbeli elhatárolása	2017	2018	Változás
BKV Zrt. alulfinanszírozottság	8 069	12 914	4 845
Teljesítménybér és járuléka	362	391	29
Őrzés, védelmi szolgáltatás	0	267	267
Jegyautomata üzemeltetés	181	249	68
FUTÁR üzemeltetés	242	223	-19
FUTÁR jármű átszerelés	16	14	-2
FUTÁR szoftver karbantartás	10	0	-10
FUTÁR licenc követés	25		-25
BKÜ üzemeltetés, ellátás	0	213	213
BKÜ informatika	34	201	167
BKÜ felé továbbszámlázás		134	134
BKÜ alul finanszírozottság ügyfélszolgálat	5	72	67
BKÜ alul finanszírozottság bevételbiztosítás	96	135	39
BKÜ alul finanszírozottság értékesítés	42	102	60
BKÜ alul finanszírozottság ügyfél tájékoztatás	1	14	13
BKÜ humán szolgáltatás	0	77	77
BKÜ Ingatlan üzemeltetés	0	3	3
Elektronikus jegyrendszer üzemeltetése	0	136	136
Budapest Airport használati díj	57	99	42
BKV IT üzemeltetés	164	61	-103
Szoftver karbantartás	0	62	62
MÁV Start részesedés	17	61	44
Gépjárművek karbantartása	0	52	52

Költségek passzív időbeli elhatárolása	2017	2018	Változás
Egyéb szakértői szolgáltatás	30	51	21
EBRD rendelkezésre tartási jutalék/Hitelkamat	38	33	-5
BÖK sikerdíj	50	32	-18
VOLÁN részesedés	8	26	18
Kerékpár rendszer üzemeltetés	1	24	23
Jogi szolgáltatás	13	24	11
BHÉV átalány	1	23	22
BKV részére fizetendő jutalék	0	12	12
Hirdetés, reklám	5	12	7
Egyes meghatározott juttatások	0	10	10
BKV Zrt. évi ésszerű nyereség	500	0	-500
Egyéb anyag költségek (áram, víz, irodaszer)	5	0	-5
TVM anyagköltség	28	0	-28
BÖK megbízási díj	34	0	-34
BKV ingatlan bérleti díj és üzemeltetés	18	0	-18
Budapest Közút ÜC üzemeltetés	36	0	-36
Közbeszerzési tanácsadás	25	0	-25
FMH illeték	177	0	-177
MÁV ingatlan bérlet és üzemeltetés	9	0	-9
Késedelmi kamat (SB)	89	0	-89
Formaruha költség	22	0	-22
Egyéb elhatárolás (pl.takarítás, fénymásolás, busz alváll. jutalék)	91	65	-26
Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása összesen	10 501	15 792	5 291

A passzív időbeli elhatárolások 5.291 MFt-os növekedésében a legnagyobb szerepet a BKV 2018. évi alulfinanszírozottságának emelkedéséből adódó tétel (4845 MFt) teszi ki. Ezen túl a 2018. évben teljesített, de nem számlázott szolgáltatások, valamint a teljesítménybérek és járulékaik kerültek elhatárolásra. Azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, nem peres, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek a 2018. évet megelőzően keletkeztek, de pontos összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan a számviteli szabályok szerint céltartalékot képeztünk.

A passzív időbeli elhatárolások között halasztott bevételként kell kimutatni – egyebek mellett - a fejlesztési célra, visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatásként kapott bevételt. A halasztott bevételt az alapul szolgáló szerződésben, megállapodásban meghatározott időtartam alatt, határozatlan idejű szerződés esetén öt év vagy ennél hosszabb idő alatt lehet megszüntetni. A bevétel feloldása az elszámolt értékcsökkenéssel arányosan történik.

A halasztott bevételek összefoglalását az alábbi táblázat tartalmazza

adatok MFT-ban

Megnevezés	2017	2018	Változás
Villamos és trolibusz projekt	44 573	39 932	-4 641
1-3-as villamos vonalak fejlesztése támogatása	41 084	32 047	-9 037
Budai fonódó Széll K. téri ág megvalósítása	10 728	9 527	-1 201
Egységes utas tájékoztatási rendszer (FUTÁR)	6 460	6 149	-311
Közbringa és infrastruktúrális fejlesztés	1	5 063	5 062
Budai fonódó Bem rakparti ág megvalósítás	4 594	4 239	-355
Jegyautomata rendszer (TVM)	2 729	2 691	-38
1-es villamos meghosszabbítása Etele térig	22	2 414	2 392
Az M3 metróvonal rekonstrukciója	2 253	2 330	77
Elektronikus alapú jegyrendszer támogatása	1 030	1 517	487
Görgey A., Kossuth L., Apáczai CsJ. utca	1 232	1 270	38
Budapesti Kerékpáros Közösségi Közlekedési rendszer kialakítása	837	887	50
M2 metró és gödöllői HÉV összekötése	634	730	96
M1 milleniumi földalatti korszerűsítése ,meghosszabbítása	654	717	63
Dízel midibusz járműtender	775	689	-86
BKK Ügyfélcentrum kialakításával összefüggő feladatok	381	505	124
Astoria - Újpalota villamos vonal tervezése	377	456	79
Fővárosi villamoshálózat fejlesztési koncepció	286	358	72
A 2-es villamosvonal felújításának előkészítése	189	287	98
Fogaskerekű vasút fejlesztése	217	235	18
Széll Kálmán tér tervezés	124	143	19
Széll Kálmán tér megvalósítása	1	142	141
Külső Bécsi út villamos vonal megtervezése	89	110	21

Megnevezés	2017	2018	Változás
A BKK infokommunikációs infrastruktúrájának továbbfejlesztése 2013 (FM700)	139	109	-30
BUBI II. ütem	95	93	-2
BUBI III. ütem	35	60	25
A BKK infokommunikációs infrastruktúrájának továbbfejlesztése 2014-2016	106	45	-61
CATCH MR	43	43	0
Rákos-Patak menti ökoturisztikai folyosó	0	41	41
Egyéb kisebb projektek	0	37	37
Infokommunikációs infrastruktúra továbbfejlesztése	34	33	-1
Egységes utastájékoztatási rendszer fejlesztése	80	31	-49
Közlekedésszervezési beruházások	30	29	-1
Fogaskerekű vasút fejlesztése	23	29	6
P+R Parkolók	1	27	26
Teher forgalmi behajtás ellenőrzés korsz (TOBI)	38	26	-12
Ferihegyi gyorsforgalmi út átalakítás terv	24	25	1
Budai Fonódó Külső Bécsi út előkészítés	17	24	7
Kerékpárosbarát Infrastrukturális fejl. X. ker.	0	23	23
A Főváros stratégiai fejlesztési feladat	0	22	22
Fenntartható városi mobilitás tervezés	8	18	10
BKK saját beruházásokra kapott támogatás	17	16	-1
Széll Kálmán tér rendezési koncepciója	2	16	14
Tömegközlekedési bevétel beszedés fejlesztés	20	15	-5
M3 metró meghosszabbítása Káposztásmezgye	0	13	13
BKK Jegypénztárak kialakítása	24	12	-12
BKRFT felülvizsgálat	5	8	3
Közlekedés biztonsági fejlesztések XI ker	1	7	6
Káposztásmezgyeri intermodális csomópont	19	6	-13
Közlekedés biztonsági fejlesztések XX ker.	1	6	5
XV. Budapest –Fót Kerékpárút	1	5	4
Közlekedésbiztonsági és kerékpárosbarát fejleszté XVI. ker.	0	4	4
Balatoni úti csomópontok közlekedésbiztonsági fejlesztése	14	3	-11
Közlekedés stratégia, tervezési támogatás	2	3	1

Megnevezés	2017	2018	Változás
Kerékpárosbarát infrastrukturális fejl. XIX.ker.	0	3	3
Kerékpárosbarát infrastrukturális IV. ker.	0	3	3
Dél-Budapesti kerékpárosbarát fejlesztés	0	3	3
Carsharing projekt	4	2	-2
Király utca és környezetének forgalomtechnikai átalakítása.	2	2	0
X. ker. Fehér út fejlesztés engedélyezés	14	1	-13
Budapest Újbuda városközpont közlekedésfejlesztési koncepciója	8	1	-7
Citylogisztika	6	1	-5
Óbudai gázgyári csomópontok fejlesztése	5	1	-4
Saját teljesítmény és működésből fedezett rész elhatárolása	6 091	0	-6 091
42-es villamos meghosszabbításának előkészítése	189	0	-189
Budai fonódó Széll K. téri ág előkészítés	127	0	-127
Budai Fonódó Bem rakparti ág előkészítés	117	0	-117
É-D regionális gyorsvasút tanulmány	100	0	-100
Személyforgalmú behajtási díj tervezés	45	0	-45
Parkolási- és teherforgalmi behajt. kapcs. ber.	4	0	-4
Hajózás átfogó fejlesztése	14	0	-14
Parkolási- és teherforgalmi behajt beru. II.	4	0	-4
SUMPs-UP projekt	11	0	-11
Könyves Kálmán körút – Gyáli út és Könyves Kálmán körút – Üllői út csomópontrendszer fejlesztési lehetőségének vizsgálata	6	0	-6
Városnéző és turista busz koncepció	1	0	-1
Budapesti rakpartok komplex közterület megújítása	-9	0	9
Fővárosi Önkormányzat részére visszafizetett saját teljesítmény	0	-235	-235
Halasztott bevételek összesen	126 788	113 049	-13 739

5. Az eredménykimutatás elemeinek alakulása, részletezése

5.1. Bevételek alakulása

5.1.1. Értékesítés nettó árbevétele

adatok Mft-ban

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2017	2018	változás
Jegy- és bérletértékesítés bevétele	64 484	65 977	1 493
Szociálpolitikai menetdíj támogatás	15 472	15 135	- 337
Közvetített szolgáltatás	4 483	2 598	- 1 885
Közlekedésszervezési tevékenység bevétele	842	764	- 78
Keret megállapodás szerinti árbevétel	305	392	87
Egyéb árbevételek	244	256	12
Közösségi kerékpáros rendszer árbevétele	62	67	5
Összesen	85 892	85 190	- 702

A Társaság a 2018. évben összesen 191.939 Mft bevételt számolt el, melyből a belföldi értékesítés nettó árbevétele 85 190 Mft, az egyéb bevétel 106.420 Mft, a pénzügyi műveletekből származó bevétel 329 Mft.

A BKK Zrt. közlekedésszervezői tevékenységhez kapcsolódó saját bevételei menetdíj bevételekből, szociálpolitikai menetdíj-támogatásból, valamint a piaci megrendelések egyéb bevételeiből tevődik össze. A jegy és bérletek értékesítéséből származó bevételek emelkedése az előző évhez képest 1 493 Mft. Az emelkedésben fontos szerepet játszanak az előző években tett üzletpolitikai intézkedések, ide értve különösen az ellenőrzés hatékonyságának javítása, járművezetői jegyértékesítési lehetőségek, az első ajtós viszonylatok számának növelése, a jegy vásárlási lehetőségek bővítésének részeként korszerű, bankjegy és bankkártya elfogadására is alkalmas jegyeladó automaták további üzembe helyezése. A belvárost a repülőtérrel összekötő 100E reptéri járat sikeres beindulását követően, tovább növekedett az utasszám, a járat népszerűségének növekedése következtében az üzemeltetéséből származó bevétel is jelentősen megnőtt. A turistaforgalom bővülésének következtében a napijegy típusú termékek értékesítési volumenének terven felüli emelkedése is az árbevétel növekedését eredményezte.

A szociálpolitikai menetdíj-támogatás a 2018. év során 337 Mft-tal maradt el a 2017. évitől. A csökkenésében szerepet játszik, hogy a nyugdíjkorhatár növelésével tovább

csökken a nyugdíjas bérlet vásárlására jogosultak száma, illetve a támogatás alapjául szolgáló kedvezményes bérlet vásárlások száma némileg elmaradt az előző időszaktól.

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 Fővárosnak továbbszámlázott beruházások volumene és bevétele csökkent. A Közvetített szolgáltatások 2018. évi összege 1.885 M Ft-tal csökkent az előző évihez képest.

5.1.2. Egyéb bevételek

adatok M Ft-ban

Egyéb bevételek	2017	2018	Változás
Fővárosi Önkormányzattól kapott támogatások	75 600	87 444	11 844
Uniós fejlesztési támogatás	2 148	12 956	10 808
Beruházásokra kapott támogatás értékcsökkenés arányos része	962	3 051	2 089
Pótdíj bevétel (tömegközlekedés)	2 342	2 431	89
Egyéb bevétel	38	212	174
Kapott kötbér, késedelmi kamat	170	135	- 35
<i>ebből: projektekre kapott kötbér</i>	60	74	14
<i>ebből: busz vállalkozótól kapott kötbér</i>	41	62	21
Céltartalék felhasználás	78	104	26
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	61	60	- 1
Egyéb támogatások, agglomerációban érintett önkormányzatoktól kapott támogatás	24	23	- 1
Költségtérítésből származó árbevétel	5	4	- 1
Eszközértékesítés	51	-	- 51
Összesen	81 479	106 420	24 941

A BKK Zrt. közszolgáltatási feladatkörében Projektmenedzsment tevékenységet is ellát. Ennek egyik feladatköre az egyedi megállapodások alapján megvalósított felújítások és fejlesztések, melyek a közlekedésszervezői-, valamint a közútkezelői feladatellátással összefüggésben a BKK által előkészített és kivitelezett projektek, amelyek megvalósítását az egyedi engedélyokiratok és megállapodások egyedi szabályai

szabályozzák. Az európai uniós támogatások adta forrás-lehetőségek minél nagyobb arányú felhasználása érdekében a BKK összehangolja és lebonyolítja a nagyprojekteket, ellátja azok menedzsmentjét. A BKK képviseli az európai uniós fejlesztési projekteken a fővárosi mellett a régiós szempontokat, valamint koordinálja a közúti és a közösségi közlekedést érintő kerületi önkormányzati, közmű és egyéb beruházásokat, minden esetben a Fővárosi fejlesztésekért felelős vezetőkkel egyeztetett módon meghozott döntésekre alapozva. A fejlesztésekre kapott uniós támogatások összege 10.808 MFt-tal növekedett 2017-hez képest. Ennek jelentősebb tételei az 1-es és a jármű II. villamos projekt, CAF finanszírozása, a Jármű I projekt pénzügyi elszámolása 2018-ban zárult. 2018-ban elfogadott kifizetési kérelem összege 1.282 MFt, folyamatban van a kedvezményezetti előleg és szállítói előleg elszámolások jóváhagyása.

A BKK másik projektmenedzsment feladat csoportját képezik a Fővárosi Önkormányzat kedvezményezetti körébe tartozó közlekedésfejlesztési projektek projektmenedzsment feladatainak az ellátása.

A befolyt pótdíjbevételek összege 2018. évben, 2017. évhez képest 89 MFt-tal emelkedett. 2018-ban 2017 évhez képest 4,5%-kal emelkedett a pótdíjbevétel annak ellenére, hogy a pótdíjazások száma 12,4%-kal (2016 évhez képest 43,4%-kal) esett vissza. Ezen belül a helyszíni pótdíjak száma és összege 9,9%-kal emelkedett, míg a halasztott pótdíjazások száma több mint ötödével, 20,7%-kal csökkent, az utólagos pótdíjbevételek így is összességében 2,8%-kal emelkedtek.

A halasztott pótdíjbevételek 80%-a már a végrehajtási eljárásokból folyik be.

A kezdeményezett fizetési meghagyások és végrehajtási eljárások száma 2014-2018 közötti időszakban:

	fizetési (FMH) db	végrehajtás (VH) db
2014	1 007	0
2015	36 158	743
2016	47 415	26 831
2017	45 999	38 278
2018	33 403	36 298
összesen	163 982	102 150

2018-ban 2017 évhez képest a benyújtott fizetési meghagyások száma 27,4%-kal csökkent annak ellenére, hogy az év első 5 hónapjában a MOKK téves álláspontja miatt, az általános gyakorlat szerinti utas centrikussal szemben az esemény centrikus FMH indítások történtek. 2018. augusztus-december időszakban már csak havi átlag 2 165 fizetési meghagyás került kezdeményezésre, a 2017. évi átlag 3 833 eljárással szemben.

2018-ban 36 298 db végrehajtási eljárást kezdeményeztünk. A végrehajtási eljárásokra is igaz, hogy az utasok jelentős részének 1-2 pótdíjazás alapján fennálló tartozása érintett, ugyanakkor több utassal szemben több végrehajtási eljárás is van folyamatban, összességében több százezres vagy milliós pótdíjkövetelés alapján. A végrehajtási ügyek jelentős számban szünetelő eljárások, jellemzően az adós szociális, anyagi helyzetéből adódóan aktuálisan behajthatatlan követelések. Ugyancsak nagy arányban vannak letiltásban „előjegyzett” követelések, melyek az adós korábbi - akár BKK-s - eljárásainak lezárását követően kerülhetnek csak behajtásra, ezek az eljárások akár 5-6 évig is elhúzódhatnak.

5.1.3. Pénzügyi műveletek bevételei

adatok Mft-ban

Pénzügyi műveletek bevétele	2017	2018	változás
Szabad pénzeszközök kamata	12	4	- 8
Egyéb pénzügyi bevétel	8	325	317
Összesen	20	329	309

Az egyéb pénzügyi bevétel növekedéséből 246 Mft az évvégi nyitott követelések és kötelezettségek devizás ártértékelésének eredménye, melynek legjelentősebb tételei a CAF villamosok beszerzésére a Construcciones y Auxiliar De Ferrocarriles S.A, valamint az AFC projekt megvalósítására a Scheidt & Bachmann GmbH részére adott előlegek árfolyam különbözetéből adódnak.

5.1.4. Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

adatok Mft-ban

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek	2017	2018	Változás
Budapest Közút Zrt.	16	1	- 15
Fővárosi Önkormányzat	4 276	2 223	- 2 053
BKV Zrt.	103	41	- 62
BÖK Kft	3	4	1
BKÜ Zrt	471	425	- 46
Értékesítés nettó árbevétele	4 869	2 694	- 2 175
Budapest Közút Zrt.	51	-	- 51
Fővárosi Önkormányzat	75 600	95 406	19 806
BKÜ Zrt	-	1	1
BKV Zrt.	42	33	- 9
Egyéb bevétel	75 693	95 440	19 747
Összesen	80 562	98 134	17 572

BKV Zrt.-től származó árbevétel a FUTÁR eszközökkel kapcsolatos tovább számlázás összegét tartalmazza. A BKÜ és a BÖK esetében is a tovább számlázás áll az értékesítés nettó árbevétele mögött. A kapcsolt vállalkozásoktól származó egyéb bevételek közül BKV Zrt.-nél a kapott kötbér összege jelenik meg. A Fővárosi Önkormányzat esetében a tovább számlázásra került projektek értékét tartalmazza az értékesítés nettó árbevétele, míg a kapott támogatások az egyéb bevétel soron jelentkeznek.

5.1.5. Aktivált saját teljesítmény értéke

2018. évben a projektekre elszámolt saját teljesítményének értéke 243 Mft.

5.2. Ráfordítások alakulása

A Társaság 2018. évi bruttó és nettó ráfordítása a következők szerint alakult.

adatok Mft-ban

Ráfordítások	2017	2018	változás
Bruttó ráfordítás	167 063	190 862	23 799
Aktivált teljesítmények értéke	-421	-243	178
Nettó ráfordítás	166 642	190 619	23 977

A nettó ráfordítások 23.977 Mft-tal növekedtek az előző évhez képest, melynek legjelentősebb tételei a közvetített szolgáltatások volumenének emelkedése és az utólagos tárgyi eszköz aktiválások miatti értékcsökkenési leírás elszámolása, amivel szemben egyidejűleg a halasztott bevétel is elszámolásra került, így eredményhatása nem jelentkezik.

5.2.1. Anyagjellegű ráfordítások

adatok Mft-ban

Anyagjellegű ráfordítások	2017	2018	változás
Anyagköltség	712	736	24
Igénybevett szolgáltatások értéke	10 813	16 717	5 904
Egyéb szolgáltatások értéke	1 206	1 091	- 115
Eladott áruk beszerzési értéke	65	54	- 11
Eladott (közvetített) szolgáltatások	143 670	148 790	5 120
Összesen	156 466	167 388	10 922

z anyagjellegű ráfordítások értéke 2017. évről a 2018. évre 10.922 Mft-tal emelkedett. Ennek oka részben az, hogy az igénybevett szolgáltatások 55 %-kal emelkedtek, melyből jelentős részt képvisel a 2017. évi szervezetátalakulás következtében a BKÜ által a keretszerződések alapján nyújtott tevékenység. A közszolgáltatási tevékenységben résztvevő vállalkozásokkal (BKV, VT Arriva, Volán, MÁV-HÉV) történő együttműködés (az általuk nyújtott szolgáltatások közvetítése az utasok felé) hatása figyelhető meg az eladott (közvetített) szolgáltatások nagyságrendjének 4 %-os növekedésében.

Az egyéb szolgáltatások tartalmazzák azokat a hatósági díjakat, (fizetési meghagyások és végrehajtás illetékei) melyeket a társaság a pótdíjbevételek beszedése érdekében fizetett meg.

5.2.1.1. Az igénybe vett szolgáltatások tételei

adatok MFT-ban

Igénybe vett szolgáltatások	2017	2018	változás
BKÜ Zrt közszolgáltatási tevékenység költsége	3 488	5 552	2 064
Őrzés-védés költségei (bejárati és jegyellenőrzés)	1 783	2 489	706
IT infrastruktúra működtetése	2 530	2 289	-241
ebből: SAP rendszer üzemeltetés és karbantartás	11	15	4
Jegyautomaták működtetési költsége	659	619	-40
Forgalomirányító- és utastájékoztató rendsz. szolg.	1 273	1 225	-48
Projekt eszközök	0	2 183	2 183
BKÜ Zrt szolgáltatási tevékenység költsége	483	802	319
Gépek, berendezések, szoftverek karbantartása	470	592	122
Egyéb szakértői tevékenység költsége	194	489	295
BÖK Kft-nek fizetett sikerdíj	345	439	94
Kerékpár rendszer üzemeltetés költsége	316	331	15
Egyéb igénybevett szolgáltatások	226	272	46
Reptér mh.haszmdíj	0	245	245
Bérelti díjak	287	210	-77
Viszonteladónak fizetett jutalékok	100	149	49
Elektr jegyrendszer üzemeltetés	0	136	136
Posta, telefon, internet költség	82	124	42
Ingatlanüzemeltetési díj	117	78	-39
Hirdetés, reklám költségek	100	67	-33
Jogi, közjegyzői szolgáltatások díja	26	57	31
Fénymásolás, sokszorosítás költsége	59	56	-3
Oktatás, továbbképzés, tréning, konferencia	58	45	-13
Tagsági díjak	18	28	10
Kiküldetési költségek	17	24	7
Piackutatás	5	14	9
Takarítás	19	13	-6
Pénzszállítás és érmeszámlálás	36	8	-28
Számviteli, könyvvizsgálati díjak	5	8	3
Folyóirat, szakkönyv, média	8	7	-1

<i>Igénybe vett szolgáltatások</i>	2017	2018	változás
Üzemorvosi szolgáltatás költsége	7	5	-2
Taxi ellenőrzés költsége	6	2	-4
Szállítás, rakodás költségei	1	1	0
Munkaerő kölcsönzés	25	1	-24
Ügyvédi siker díj (pótdíj behajtás miatt)	2	0	-2
Összesen	10 813	16 717	5 904

Az igénybevett szolgáltatások értéke 2017. évhez képest 5.904 MFt-tal növekedett. Ennek legjelentősebb tétele a BKÜ közszolgáltatási és szolgáltatási keretszerződése alapján 2017. május 1-jétől nyújtott tevékenységének tárgyévi ellenértéke. A költségek emelkedését az elszámolási időszak nagyságrendje okozza. Az időarányos kiadások mintegy 7% csökkenést mutatnak. 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.

Jelentősen, közel 40%-kal emelkedett az őrzés, védelem keretében igénybevett jegyellenőrzési tevékenység kiadása, aminek a hatása a jegybevételek emelkedésében figyelhető meg. A pótdíj behajtáshoz kapcsolódó sikerdíj a BÖK Kft-vel kötött szerződés alapján, a részére átadott követelésállomány behajtásának arányában került megállapításra. A reptéri megállóhely használati díj szintén bevételarányosan lett meghatározva, így annak emelkedése a kiadások növekedését is magával vonzza.

5.2.1.2. Egyéb szolgáltatások

Az egyéb szolgáltatások megoszlását az alábbi táblázat mutatja.

adatok MFt-ban

Egyéb szolgáltatások	2017	2018	Változás
Hatósági díj, illeték	929	847	- 82
Bankköltség	260	222	- 38
Biztosítási díj	17	22	5
Összesen	1 206	1 091	- 115

A 2018. évben a BKK pótdíjbehajtási tevékenységében a fizetési meghagyások kibocsátására irányuló eljárások illetéke csökkent az eljárások számának függvényében. Ugyanez figyelhető meg a bankköltségeket illetően is.

5.2.1.3. Közvetített szolgáltatások

adatok Mft-ban

Közvetített szolgáltatások	2017	2018	változás
BKV Zrt. Közvetített szolgáltatás	115 223	119 842	4 619
BKV-n kívüli autóbusz szolgáltatók díjai	21 605	23 896	2 291
Fővárossal kötött Megvalósítási megállapodás alapján közvetített szolgáltatás	3 972	2 029	- 1 943
MÁV Budapest bérlet részesedés	357	348	- 9
Volán Budapest bérlet részesedés	154	131	- 23
Egyéb projekt közvetített szolgáltatás	74	81	7
VOLÁN Zrt részére fizetett átalány	647	648	1
MÁV HÉV Zrt. részére fizetett átalány	1 201	1 327	126
BKÜ közvetített szolgáltatás	435	484	49
BÖK közvetített szolgáltatás	2	4	2
Összesen	143 670	148 790	5 120

A közvetített szolgáltatások értéke mintegy 4%-kal emelkedett a 2018. évben az előző évhez képest, melynek oka a BKV-nak és BKV-n kívüli autóbusz szolgáltatóknak fizetett közszolgáltatási díj szolgáltatásarányos növekedése. A 2018. évi BKV részére fizetett szolgáltatói díj tartalmazza az 5.052 Mft alulkompensációs összeget, valamint a bónuszmalusz elszámolások egyenlegét, 383 Mft 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. A részükre az átadásra kerülő bevételek az értékesítés nagyságrendének mértékében változtak. Az intézmény átalakítás során BKK által korábbiakban megkötött szerződések egy része, döntően a közbeszerzéssel érintett szerződések (pl.: mobil távközlési szolgáltatások) nem kerültek átadásra a BKÜ részére, így szolgáltatások igénybevételeként arányos részét a társaság a 2018. évben közvetített szolgáltatásként 484 Mft értékben tovább számlázta a leányvállalata felé.

5.2.2. Személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordítások alakulását az alábbi táblázat mutatja

adatok MFT-ban

Személyi jellegű ráfordítások	2017	2018	Változás
Bérbérlés	4 625	4 376	-249
Személyi jellegű egyéb kifizetések	486	343	-143
Bérbérlések	1 151	992	-159
Összesen	6 262	5 711	-551

A személyi jellegű ráfordítások csökkenését részben a szigorú létszámgazdálkodás következtében alacsony szinten teljesülő személyi jellegű ráfordítások eredményezték, részben annak hatása, hogy a 2017. május 1-jei szervezetátalakulás következtében az ügyfélközpontok és ügyfélcentrumok személyi jellegű és üzemeltetési költsége a BKÜ Zrt. közszolgáltatói díjában jelenik meg.

5.2.3. Értékcsökkenési leírás

adatok MFT-ban

Megnevezés	2017	2018	Változás
Értékcsökkenési leírás	3 280	15 130	11 850
ezen belül: immateriális javak	416	329	- 87
tárgyi eszközök	2 864	14 801	11 937
100 e Ft alatti eszközök egyösszegű leírása	25	18	- 7
ezen belül: immateriális javak	0	0	0
kisértékű tárgyi eszközök	25	18	- 7
Összesen	3 305	15 148	11 843

Az értékcsökkenési leírás a 2018. évi növekedését legnagyobb mértékben a kötött pályás fejlesztések 2015-2018. években átadott szakaszainak: Budai fonódó villamosközlekedés megteremtése (Budai észak-déli villamos kapcsolat kialakítása) Széll Kálmán téri ág és Bem rakparti ág; az 1-es villamos vonal felújítása, I. szakasz (Bécsi úttól a Kerepesi útig - V1/A) és II-IV. szakasz a (Kerepesi út és a Fehérvári út között- V1/B); valamint a 3-as villamos vonal felújítása (Mexikói út és Gubacsi út között- V3) utólagos aktiválása miatt visszamenőlegesen jelentkező értékcsökkenés

elszámolása okozza. Ezzel szemben egyidejűleg a halasztott bevétel is elszámolásra került, így eredményhatása nem jelentkezik.

5.2.4. Egyéb ráfordítások

adatok Mft-ban

Egyéb ráfordítások	2017	2018	Változás
Céltartalék a jövőbeni kötelezettségekre	243	1 410	1 167
Iparűzési adó	380	383	3
Kártérítések, büntetések, hiányok	23	114	91
Adott támogatás	13	82	69
Készletek értékvesztése	0	75	75
Innovációs járulék	57	57	0
Egyéb	5	39	34
Értékesített, selejtezett tárgyi eszközök könyv.sz. értéke	52	19	- 33
Kötbérek	21	14	- 7
Követelések leírása	0	8	8
Reklámadó	-5	8	13
Tárgyeszköz leltárhiány	0	3	3
Gépjármű adó	1	1	- 0
Térítés nélkül adott készlet értéke és Áfa értéke	66	-	- 66
Terven felüli értékcsökkenési leírás	0	472	472
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék	91	- 70	- 161
Selejtezett készletek könyv szerinti értéke	59	-	- 59
Összesen	1006	2 615	1 609

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 mindenkori éves költségvetésében tervezi be a BKK részére az Agglomerációs Együtműködési Megállapodásokban rögzített mértékű költségtérítési hozzájárulás éves összegét. A 2017. évtől az elszámolási 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.

A céltartalék képzés jelentős tételeket tartalmaz, a Társaság 1.410 MFt értékben képez céltartalékot, ami részben a peres ügyek várható kötelezettségei, részben a szállítói szerződésekből adódó várható, de még bizonylatlan kötelezettségek jövőbeli teljesítésére.

5.2.5. Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok MFt-ban

Pénzügyi műveletek ráfordításai	2017	2018	Változás
Fizetendő kamatok	0	2	2
Követelések és kötelezettségek árfolyam változása	24	13	- 11
Összesen	24	15	9

2018-ban az év végi követelések és kötelezettségek átértékeléséből adódó nem realizált árfolyam veszteség összeg 8 MFt volt, szemben az előző évi 16 MFt-tal. Az átértékelés összege zömmel nyitott devizás szállítókat érint.

5.3. Eredmény

A Társaság 2018. évi tevékenységét 1.306 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	2018. év
Adózás előtti eredmény	1 306
Sztv. szerinti terv szerinti értékcsökkenés, és kivezetett eszközök könyv szerinti értéke TAO tv. 8 § (1) b)	15 154
Terven felüli ÉCS összege TAO tv. 8. § (1) b)	985
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék, az adóévben elszámolt ráfordítás TAO tv. 8. § (1) a)	1 410
Ráfordításként elszámolt jogerős bírság, adóhiány TAO tv. 8. § (1) e)	91
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség TAO tv. 3. sz. melléklet A) 13. pont	0
Tárgyévben könyvelt, előző évet érintő tételek TAO tv. 8. § (1) p)	37
Követelések értékvesztése TAO tv. 8. § (1) gy)	6
Adóalap növelő tételek összesen:	17 682
TAO tv. szerinti adóévre elszámolható értékcsökkenés, és a kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke TAO tv. 7. § (1) d.)	18 880
Céltartalék felhasználása TAO tv. 7. § (1) b)	104
Adomány TAO tv. 7. § (1) z)	2
Adóalap csökkentő tételek összesen	18 987
Adóalap	2
Tárgyévi felhasznált elhatárolt veszteség	1
Számított társasági adó	0
Fizetendő társasági adó	0

6. Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének bemutatása

6.1. A Társaság eszközei

Eszközök összetételének bemutatása

Eszközök	2017		2018		Változás%
	MFt	%	MFt	%	
Befektetett eszközök	137 335	82,79%	133 538	74,89%	97,24%
Forgóeszközök	17 100	10,31%	21 674	12,15%	126,75%
Aktív időbeli elhatárolások	11 445	6,90%	23 107	12,96%	201,90%
Összesen	165 880	100,00%	178 319	100,00%	-

6.2. A Társaság forrásai

Források összetételének alakulása

Források	2017		2018		Változás%
	MFt	%	MFt	%	
Saját tőke	5 774	3,48%	7 080	3,97%	122,62%
Céltartalékok	482	0,29%	1 788	1,00%	370,95%
Kötelezettségek	17 124	10,32%	27 478	15,41%	160,47%
Passzív időbeli elhatárolás	142 500	85,91%	141 972	79,62%	99,63%
Összesen	165 880	100,00%	178 319	100,00%	-

6.3. Mutatószámok

6.3.1. Pénzügyi helyzet alakulásának mutatószámai

Mutató	Mutató számítása	2017	2018	Változás
Gyors ráta	<u>Pénzeszközök+Követelések</u>	1,358	0,739	-0,619
/Likviditási mutató I/	Rövidlejáratú kötelezettségek			
Likviditási mutató II.	<u>Forgóeszközök</u>	1,377	0,851	-0,526
	Rövid lejáratú kötelezettségek			
Likvid eszközök aránya	<u>Pénzeszközök</u>	0,725	0,648	-0,077
	Forgóeszközök			

6.3.2. Vagyon helyzet alakulásának mutatószámai

Mutató	Mutató számítása	2017	2018	Változás
Tárgyi eszközök aránya	<u>Tárgyi eszközök értéke</u>	0,796	0,720	-0,076
	Összes eszköz értéke			
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök értéke</u>	0,103	0,122	0,019
	Összes eszköz értéke			
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	0,035	0,040	0,005
	Összes forrás			
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	2,966	3,881	0,915
	Saját tőke			
Készletek aránya a forgó- eszközökön belül	<u>Készletek</u>	0,014	0,132	0,118
	Forgóeszközök			
Tárgyi eszközök elhasználódási foka	<u>Tárgyi eszk értékcsökk</u>	0,135	0,207	0,072
Tárgyi eszközök nettó és bruttó érték aránya	<u>Tárgyi eszk nettó értéke</u>	0,865	0,793	-0,072
	Tárgyi eszk bruttó értéke			
Vagyonfedezeti mutató	<u>Saját tőke</u>	0,042	0,053	0,011
	Befektetett eszközök			
Forgótőke alakulása	Forgóeszközök értéke – Rövidlejáratú kötelezettségek	5 MFt	-4 MFt	-9 MFt
Saját tőke mutatója	<u>Saját tőke</u>	2,916	3,576	0,660
	Jegyzett tőke			
	Jegyzett tőke			

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

7.1. Létszám és bérgazdálkodás

A létszám alakulása

adatok fő-ben

Állomány csoport (fő)	Átlagos állományi			Időponti	
	2017	2018	Index	nyitó	záró
szellemi	627	514	82,0	515	530
fizikai	153	-	0,0	0	0
Összesen	780	514	65,9	515	530
teljes munkaidős	770	499	64,8	505	514
nem teljes munkaidős	10	15	150,0	10	16
Összesen	780	514	65,9	515	530

Társaságunk bérköltségének állomány csoportonkénti alakulása

adatok Mft-ban

Állomány csoport	2017			2018			Változás
	Bér	Személyi jellegű egyéb kifizetés	Összesen	Bér	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	
szellemi	4 302	344	4 646	4 376	343	4 719	102%
fizikai	347	78	424	0	0	0	0%
Összesen	4 648	422	5 070	4 376	343	4 719	93%
teljes munkaidős	4 612	418	5 030	4 302	337	4 639	92%
nem teljes munkaidős	36	4	40	74	6	80	200%
Összesen	4 648	422	5 070	4 376	343	4 719	93%

Bérfjárulékok jogcímeik szerinti bontásban

adatok MFt-ban

Megnevezés	2017	2018	Változás
Szociális hozzájárulás	991	780	-211
Szakképzési hozzájárulás	71	61	-10
Rehabilitációs hozzájárulás	41	29	-12
Cafetéria után fizetendő EHO	37	23	-14
Egyes meghatározott. juttatások után fizetendő EHO	11	9	-2
Összesen	1151	898	-249

7.2. Egyéb címen folyósított összegek

- a Társaság igazgatósági és FB tagjai részére kifizetett tiszteletdíj: 49 MFt
- Könyvvizsgáló által végzett szolgáltatások ellenértéke 8MFt
ebből: könyvvizsgálati díj 8 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 2018. december 31-én az alábbi *biztosíték* állománnyal rendelkezik.

Megnevezés	2017		2018	
	MFt	M EUR	MFt	M EUR
Ajánlati biztosíték	0	0	0	0
Biztosítás fedezeti biztosíték	0	0	2	0
Előleg visszafizetési biztosíték	0	0	11	0
Teljesítési biztosíték	1 656	13	2 075	7
Jótállási biztosíték	4 080	5	8 310	0
Kezesi nyilatkozat	17	0	0	0
Összesen	5 753	18	10 398	7

- A Társaság pótdíjkövetelésének állományát 2018. december 31-én az alábbi táblázat mutatja be.

Követelés keletkezés és éve	Nyitott esemény (ezer db) 2017 záró	Nyitott esemény (ezer db) 2018 záró	Változás bázis évhez viszonyítva %	Pótdíjkövetelés (MFt) 2017 záró	Pótdíjkövetelés (MFt) 2018 záró	Változás bázis évhez viszonyítva %
2012.	73,8	55,7	-24,5	2 348,9	1 787,9	-23,9%
2013.	108,3	82,0	-24,3	3 445,7	2 629,5	-23,7%
2014.	138,6	111,9	-19,3	4 412,4	3 564,0	-19,2%
2015.	134,4	108,8	-19,0	4 277,1	3 435,3	-19,7%
2016.	102,2	91,7	-10,3	3 254,7	2 896,6	-11,0%
2017.	108,9	108,2	-0,6	3 381,8	3 464,8	2,5%
2018.	0,0	112,4	-	0,0	3 546,9	-
Összesen	666,2	670,7	0,7	21 120,6	21 325,0	100%

7.5. Környezetvédelemmel kapcsolatos információk

A Társaságnak 2018. 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					Halmazott értékcsökkenés					Nettó érték	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró	Nyitó	Záró
Karsan ATAK midibusz	827	51	0	0	878	115	58	0	0	173	712	705
CAF URBOS 3/9 típusú alacsonypadlós villamos	10 997	-	0	0	10 997	627	366	0	0	993	10 370	10 003
CAF URBOS 3/5 típusú alacsonypadlós villamos	20 446	-	0	0	20 446	1 304	681	0	0	1 985	19 142	18 461
Trollino 12 - trolibuszok	3 086	-	0	0	3 086	325	154	0	0	478	2 761	2 607
Trollino 18 - trolibuszok	2 987	-	0	0	2 987	312	149	0	0	461	2 674	2 525
Mindösszesen	38 343	51	0	0	38 394	2 683	1 409	0	0	4 092	35 659	34 303

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. 2018. évi adózott eredmény felhasználása

A Társaság 2018. évi adózott eredménye 1 306 MFt, melyet a tulajdonos Fővárosi Önkormányzat részére készített Közgyűlési előterjesztés szerint a BKK Zrt az eredménytartalékba javasolja helyezni.

7.8. Mérleg fordulónapja utáni események

A BKK jogerősen megnyerte az ellene 2017. december végén a T&J Busz Projekt Kft. által indított kártérítési, polgári peres eljárást. T&J Busz Projekt Kft. szerződésszegésből fakadó kártérítés iránt indított keresetet a BKK ellen. 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 mindösszesen: 4 234 MFt-ot követelt. A Fővárosi Törvényszék a 2018. december 14. napján kelt ítéletében a T&J keresetet elutasította, tekintettel arra, hogy a BKK ellenkérelmében foglaltak maradéktalanul fennálltak. Jelen pernyertesség kiemelt jelentőséggel bír, mivel a per tárgyát képező témában korábban még nem született ilyen ítélet. Az ítélet 2019-ben lépett hatályba.

Budapest, 2019. április 12.

2019.05.07-i IG
által elfogadva


Nemesdy Ervin Péter

vezérigazgató

Mellékletek

1. sz. melléklet
2. sz. melléklet

Tárgyi eszközök és immateriális javak állományváltozás
Cash flow kimutatás

1. számú melléklet

Tárgyi eszközök és immateriális javak állományváltozása

adatok Mft-ban

Megnevezés	Bekerülési érték				Halmazott értéksökkenés				Nettó érték	
	Nyitó	Növekedés	Csöktesés	Át-sorolás (+/-)	Nyitó	Növekedés	Csöktesés	Át-sorolás (+/-)	Nyitó	Záró
Alapítás-átszervezés aktívált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	1 710	89	30	0	1 769	535	30	0	1 175	1 039
Szellemi termékek	1 271	76	44	0	1 303	1 147	43	0	1 208	95
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értéknyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	2 981	165	74	0	3 072	1 682	73	0	1 938	1 134
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 276	57 676	0	0	58 952	310	11 748	0	966	46 694
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	3 652	461	0	0	4 113	1 040	397	0	2 612	2 676
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	47 982	1 367	30	0	49 319	5 767	2 674	29	42 215	40 907
Beruházások, felújítások saját	157	32	77	0	112	0	0	0	157	112
Beruházások, felújítások projekt	84 722	5 570	61 779	0	28 513	0	0	0	84 722	28 513
Beruházásokra adott előlegek	1 421	10 074	2 137	0	9 358	0	0	0	1 421	9 358
Tárgyi eszközök értéknyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	139 210	75 180	64 023	0	150 367	7 117	14 819	29	132 093	128 460
Mindösszesen	142 191	75 345	64 097	0	153 439	8 799	15 148	102	133 392	129 594

2. számú melléklet

CASH FLOW-KIMUTATÁS

adatok MFI-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017.12.31	2018.12.31
a	b	c	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)		
		-167	14 335
2	1 Adózás előtti eredmény ±	749	1 306
3	2 Elszámolt amortizáció +	3 305	15 148
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	0	555
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	165	1 306
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	1	0
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-3 492	3 826
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	1 430	7 873
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	8 105	-528
10	9 Vevőkövetelés változása ±	205	-456
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-1 111	-3 033
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-9 524	-11 662
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)		
		-5 481	-11 351
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	-5 532	-11 351
17	15 Befektetett eszközök eladása +	51	0
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	0	0
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)		
		207	-1 344
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		0
21	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		0
22	18		0
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	879	0
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		0
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +		0
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		0
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		0
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-672	-1 344
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 ±	0	0
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-5 441	1 640