

Kiegészítő melléklet
a 2021. évi éves beszámolóhoz



Tartalom

1. A Társaság bemutatása	5
2. A Társaság vezető tisztségviselői, az Igazgatóság, Felügyelőbizottság tagjai	10
3. A számviteli politika főbb elemeinek ismertetése	11
4. Kapcsolt vállalkozások bemutatása	13
5. A mérleg főbb sorainak elemzése	15
6. Immateriális javak, Tárgyi eszközök	16
6.1. ÉRTÉKCSÖKKENÉS LEÍRÁSI MÓDONKÉNT	17
6.2. KÖRNYEZETVÉDELEMMEL KAPCSOLATOS ESZKÖZÖK BEMUTATÁSA	17
6.3 VAGYONKEZELÉSBE ÁTVETT ESZKÖZÖK	17
7. Befektetett pénzügyi eszközök	18
8. Készletek	19
8.1. KÉSZLETEKRE ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS	19
8.2. VESZÉLYES HULLADÉKOK, KÖRNYEZETRE KÁROS ANYAGOK VESZÉLYESSÉGI OSZTÁLYOK SZERINT	19
9. Követelések	19
9.1. VEVŐKÖVETELÉSEK ÉRTÉKVESZTÉSE	20
9.2. KÖVETELÉSEK KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSSAL SZEMBEN	20
9.3. KÖVETELÉSEK JELENTŐS RÉSZESÉDÉSI VISZONYBAN LÉVŐ VÁLLALKOZÁSSAL SZEMBEN	21
9.4. KÖVETELÉSEK EGYÉB RÉSZESÉDÉS VISZONYBAN LÉVŐ VÁLLALKOZÁSSAL SZEMBEN	21
9.5. AZ EGYÉB KÖVETELÉSEK	21
10. Értékpapírok	21
11. Pénzeszközök	22
12. Aktív időbeli elhatárolások	22
12.1. BEVÉTELEK AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	22
12.2. KÖLTSÉGEK AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	23
12.3. HALASZTOTT RÁFORDÍTÁSOK	23
13. Saját tőke	24
14. Céltartalékok	25
15. Hátrasorolt kötelezettségek	26
16. Hosszú lejáratú kötelezettségek	26
16.1 BERUHÁZÁSI ÉS FEJLESZTÉSI HITELEK	26
16.2 TARTÓS KÖTELEZETTSÉGEK KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSSAL SZEMBEN	26
16.3 EGYÉB HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	26
17. Rövid lejáratú kötelezettségek	27

17.1. KÖTELEZETTSÉGEK KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL SZEMBEN	27
17.2 KÖTELEZETTSÉGEK EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYBAN LÉVŐ VÁLLALKOZÁSSAL SZEMBEN	28
17.3 EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG	28
18. Passzív időbeli elhatárolások	29
18.1. BEVÉTELEK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	29
18.2. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	30
18.3. HALASZTOTT BEVÉTELEK	31
19. Mérlegen kívüli tételek	32
20. Az eredmény-kimutatás főbb sorainak elemzése	33
21. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	34
21.1. ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE TEVÉKENYSÉGENKÉNTI BONTÁSBAN	34
22. Export értékesítés nettó árbevétele	36
23. Aktivált saját teljesítmények értéke	36
24. Egyéb bevételek	36
25. Anyagjellegű ráfordítások	38
25.1. ANYAGKÖLTSÉG	38
25.2. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE	39
25.3. EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE	40
25.4. ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	40
25.5. ELADOTT (KÖZVETÍTETT) SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE	40
25.6. IMPORTBESZERZÉSEK	41
26. Személyi jellegű ráfordítások	41
26.1. BÉRKÖLTSÉG	41
26.2. SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	41
26.3. BÉRJÁRULÉKOK	42
26.4. ÁTLAGOS STATISZTIKAI LÉTSZÁM	42
26.5. EGYÉB ADATOK, INFORMÁCIÓK	43
27. Értékcsökkenési leírás	43
28. Egyéb ráfordítások	44
29. Pénzügyi tevékenység eredménye	45
30. A pénzügyi helyzet értékelése	46
31. Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása	46
32. A társasági adó levezetése	47
33. A beszámoló aláírására jogosult:	48
34. Közszolgáltatási tevékenység	49

34.1	TÁVHŐSZOLGÁLTATÁSI DIVÍZIÓ	49
34.2	TEMETKEZÉSI DIVÍZIÓ.....	49
34.3	HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI DIVÍZIÓ.....	50
34.4	KÖZTISZTASÁGI DIVÍZIÓ	50
34.5	KERTÉSZETI DIVÍZIÓ.....	51
34.6	KÉMÉNYSEPRÉSI DIVÍZIÓ.....	51
35.	Kutatás és kísérleti fejlesztés	51
36.	Adózásra vonatkozó nyilatkozat	52
	Mellékletek	52

I. Általános rész

1. A Társaság bemutatása

A Társaság teljes neve:	BKM Budapesti Közművek Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A Társaság székhelye:	1116 Budapest, Kalotaszeg utca 31
A Társaság telephelyei	1116 Budapest, Barázda-köz 9-11./Barázda u. 12./ 1032 Budapest, San Marco u. 55. sz. Észak-budai ü 1144 Budapest, Füredi út 53-63. Kelet-pesti üzeme 1131 Budapest, Béke utca 137-139. 1116 Budapest, Barázda utca 20 - 30. 1223 Budapest, Rákóczi út 17. 1158 Budapest, Késmárk utca 2 - 4. 1037 Budapest, Kunigunda útja 49. 1173 Budapest, Bakancsos utca 10. 1181 Budapest, Benedek Elek utca 13 - 15. 1093 Budapest, Gyáli út 17-19. 1142 Budapest, Mogyoródi út 41. 1142 Budapest, Tatai út 95. 1184 Budapest, Lakatos út 44b. 1151 Budapest, Mélyfúró utca 10-12. 1131 Budapest, Béke utca 139. 1136 Budapest, Hegedűs Gyula utca 49-51. 1108 Budapest, Kozma utca 8-10. 1037 Budapest, Bécsi út 365-371. 1038 Budapest, Tamás utca 15. 1047 Budapest, Megyeri út 49. 1124 Budapest, Németvölgyi út 99. 1152 Budapest, Szentmihályi út 111. 1164 Budapest, Simongát utca 2. 1183 Budapest, Nefelejcs utca 101. 1194 Budapest, Puskás Ferenc utca 3. 1196 Budapest, Zalaegerszeg utca 67-69. 1201 Budapest, Temető sor 1. 1214 Budapest, II. Rákóczi Ferenc út 270. 1222 Budapest, Temető utca 12. 1225 Budapest, Angeli utca 33-35. 1055 Budapest, Szalay utca 3. 1081 Budapest, Alföldi utca 7. 1027 Budapest, Erőd utca 3-5.

1037 Budapest, Testvérhegyi utca 10/a
1037 Budapest, Testvérhegyi utca 2-6.
1037 Budapest, Csillaghegyi utca 41.
1068 Budapest, Rippl-Rónai utca 34-36.
1097 Budapest, Ecseri út 8-12.
1106 Budapest, Fehér köz 2.
1115 Budapest, Bánk bán utca 8-12.
1151 Budapest, Károlyi S. utca 119-121.
1211 Budapest, Szállító utca 2.
1024 Budapest, Kisrókus utca 9-11.
1046 Budapest, Galopp utca 14.
1048 Budapest, Hajló utca 38.
1042 Budapest, Király utca 11.
1056 Budapest, Belgrád rakpart 25.
1067 Budapest, Podmaniczky utca 33.
1083 Budapest, Baross utca 111.
1102 Budapest, Állomás utca 25.
1108 Budapest, Újhegyi sétány 16.
1111 Budapest, Bertalan Lajos utca 21.
1131 Budapest, Szent László utca 111.
1153 Budapest, Szerencs utca 13.
1163 Budapest, Magyarvár utca 40.
1174 Budapest, Széchenyi utca 3.
1183 Budapest, Üllői út 547.
1195 Budapest, Batthányi utca 3.
1201 Budapest, Tinódi utca 2.
1107 Budapest, Szárnyas utca 3.
1104 Budapest, Harmat utca 103.
1161 Budapest, Csömöri út 6-12.
1107 Budapest, Bihari út 8/C
1148 Budapest, Adria sétány 2.
1221 Budapest, Tolcsvai utca 7.
1044 Budapest, Ugró Gyula utca 1-3.
1089 Budapest, Sárkány utca 5.
1097 Budapest, Ecseri út 9.
1157 Budapest, Zsókavár utca 67.
1173 Budapest, Gyökér köz 4.
1184 Budapest, Jegenyefa sor 15/B
1211 Budapest, Mansfeld Péter utca 86.
1145 Budapest, Füredi utca hulladékudvar hrsz 39469/30.
1029 Budapest, Nagykovácsi út hrsz 011197/17.
1225 Budapest, Nagytétényi út 335.
1032 Budapest, Bécsi út 231.
1096 Budapest, Haller utca 84-86 hrsz 37280/6.
1097 Budapest, Gyáli út 36 hrsz 38236/499.

1108 Budapest, Újhegyi út 52 hrsz 42513/3.
1117 Budapest, Budafoki út 72 hrsz 4008/2.
1215 Budapest, Csete Balázs utca 7.
1045 Budapest, Zichy Mihály utca Istvántelki út sarok hullac
1027 Budapest, Bem rakpart 30.
1186 Budapest, Ipacsfa utca 14.
1151 Budapest, Károlyi Sándor út 166.
1186 Budapest, Besence utca 1/a
1077 Budapest, Rottenbiller utca 44.
1123 Budapest, Avar utca 17.
1121 Budapest, Konkoly-Thege Miklós út 21.
1151 Budapest, Úrmajor utca 3.
1134 Budapest, Váci út 9-15.
1073 Budapest, Dob utca 90.
1118 Budapest, Rezeda utca 6.
1146 Budapest, Olaf Palme sétány 2. /üzemi épület/.
1113 Budapest, Dávid Ferenc utca 2/b
1012 Budapest, hrsz 7072.
1033 Budapest, hrsz 23796/20.
1064 Budapest, Vörösmarty utca 64.
1083 Budapest, Baross utca 111/c
1101 Budapest, Vajda Péter utca 3. - Üllői út 104/b
1106 Budapest, Keresztúri út 130.
1106 Budapest, Keresztúri út 162.
1106 Budapest, Keresztúri út 180.
1106 Budapest, Terebesi út 1-3.
1122 Budapest, Városmajor utca 61.
1138 Budapest, hrsz 23800/4 és 23800/7.
1145 Budapest, Szugló utca 9-15.
1011 Budapest, Fő utca 19.
1091 Budapest, Üllői utca 29.
1111 Budapest, Bicskei utca 4.
1122 Budapest, Maros utca 8.
1132 Budapest, Visegrádi utca 15.
1142 Budapest, Tengersizem utca 35-37.
1145 Budapest, Torontál utca 55.
1172 Budapest, Ferihegy út 33.
1052 Budapest, Városház utca 16.
1132 Budapest, Kresz Géza utca 18.
1147 Budapest, Jávorka Ádám utca 2.
1221 Budapest, Játék utca 19.
1102 Budapest, Állomás utca 3.
1032 Budapest, San Marco utca 55.
1032 Budapest, Bécsi út 213. fszt.
1191 Budapest, Üllői út 206.

A Társaság fiók telephelyei	HU-8600 Siófok, Tihany utca 16-20. HU-2141 Csömör, Főnix utca 1. HU-2120 Dunakeszi, külterület hrsz 029/1. HU-2120 Dunakeszi, külterület hrsz 029/2. HU-2120 Dunakeszi, külterület hrsz 041. HU-2039 Pusztazámor, külterület hrsz 053. HU-2039 Pusztazámor, külterület hrsz 073. HU-8230 Balatonfüred, Kosztolányi sétány 6. HU-4200 Hajdúszoboszló, Damjanich utca 56. HU-8621 Zamárdi, Vécsey utca 56. HU-2120 Dunakeszi, külterület hrsz 029/3. HU-2300 Ráckeve, Somlyói utca hrsz 5522. HU-2022 Tahitótfalu, Tahi-Nagykert hrsz 0292. HU-2022 Tahitótfalu, Tahi-nagykert hrsz 050/1 és 050/3. HU-8646 Balatonfenyves, Nádasdy utca 3. HU-2660 Balassagyarmat, Rákóczi utca 37.
A Társaság honlapjának címe	https://www.budapestikozmuvek.hu/
A jegyzett tőke összege:	28 milliárd 392 millió 300 ezer forint
A cég cégjegyzékszám:	01-10-042582
A cég statisztikai számjele:	10941362-3530-573-01
Működési formája	Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Alapítás és bejegyzés

A fővárosi távhőszolgáltatás feladatainak ellátására Budapest Főváros Tanácsa VB. 1960-ban megalapította a társaság jogelődjét a Fővárosi Távfűtő és Melegvízszolgáltató Vállalatot, későbbi nevén a Fővárosi Távfűtő Műveket. A tanácsi alapítású állami vállalat vagyonátadással a Fővárosi Önkormányzat tulajdonába került, és 1992. év végén elnevezésének változatlanul hagyása mellett fővárosi önkormányzati vállalattá alakult. Ezt követően 1994. június 1-jei hatállyal, az önkormányzati vállalatból a kizárólagos tulajdonos Fővárosi Önkormányzat, Budapesti Távhőszolgáltató Részvénytársaság néven gazdasági társaságot hozott létre.

Részvény/üzletrész/törzstőke bemutatása.

Részvény/törzstőke típusa	Darabszám	Címlet (Ft)	Névértéke Ft
Részvény	283 923	100 000	28 392 300 000
Összesen:	283 923	100 000	28 392 300 000

A Társaság határozatlan időtartamra alakult. A Társaság a törvényi előírások megváltozása miatt "Zártkörűen működő részvénytársasággá" alakult, így elnevezése is "Budapesti Távhőszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság"-ra változott (a Társaság rövid neve FŐTÁV Zrt). A részvénytársaságot a Fővárosi Bíróság, mint cégbíróság Cg. 01-10-042582 számon, 1994. szeptember 13-án vette nyilvántartásba, majd a Zártkörűen Működő Részvénytársasággá történt átalakulását 2006.02.10-én jegyezte be.

A Fővárosi Közgyűlés által meghozott 1981/2011. (VI. 22.) számú határozat következtében a Társaság egyedüli részvényese a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság.

A Fővárosi Közgyűlés a 804/2020 (06.24) határozata alapján úgy döntött, hogy a FŐTÁV Zrt. és a FŐTÁV-Kiserőmű Kft., a FŐTÁV-KOMFORT Kft., valamint az IMMODUS Zrt. beolvadás útján történő egyesülését véglegesen elhatározza olyan módon, hogy a FŐTÁV-Kiserőmű Kft., a FŐTÁV-KOMFORT Kft. és az IMMODUS Zrt., mint beolvadó társaságok beolvadnak a FŐTÁV Zrt.-be, mint átvevő társaságba azzal, hogy a beolvadó társaságok megszűnnek, általános jogutódjuk az átvevő társaság (FŐTÁV Zrt.) lesz. A Társaságok jogutódlással történő megszűnése 2020.09.30. napi hatállyal bejegyzésre került.

Az Alapító döntött arról, hogy Társaságunk a működését a továbbiakban nonprofit formában folytatja, amely eredményeképpen a FŐTÁV Zrt. nonprofitá alakulása 2020.12.16. napi hatállyal bejegyzésre került, amely során a társaság elnevezése FŐTÁV Budapesti Távhőszolgáltató Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság lett.

Budapest Főpolgármestere a Fővárosi Közgyűlés hatáskörében eljárva az 1812-1821/2020. (XII.29.) Főv. Kgy. határozatokkal véglegesen elhatározta 2020. december 29.-én a BVH Zrt. leányvállalatainak, azaz a BTI Nonprofit Zrt.-nek, az FKF Nonprofit Zrt.-nek, a FŐKERT Nonprofit Zrt.-nek, a FŐKÉTÜSZ Nonprofit Kft.-nek a FŐTÁV Nonprofit Zrt.-be történő beolvadását, és a FŐTÁV Nonprofit Zrt. cégnevének BKM Budapesti Közművek Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársasággá történő módosítását.

A Fővárosi Törvényszék Cégbírósága a Cg.01-10-042582/513. számú végzésével, 2021. szeptember 1. napi hatállyal rendelkezett a Budapesti Temetkezési Nonprofit Zrt.-nek, az FKF Nonprofit Zrt.-nek, a FŐKERT Nonprofit Zrt.-nek, és a FŐKÉTÜSZ Nonprofit Kft.-nek a FŐTÁV Nonprofit Zrt.-be történő beolvadásáról. Ezzel egyidejűleg a FŐTÁV Nonprofit Zrt. cégneve BKM Budapesti Közművek Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaságra változott.

A cég főtevékenysége:

A cég fő tevékenységi köre: Gőzellátás, légkondicionálás 3530' 08 (TEÁOR)

Könyvvezetés, könyvvizsgálat

A könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért, a beszámoló elkészítéséért felelős személy:

Név: Vassné Farkas Henrietta

Cím: 4517 Gégény Rákóczi út 105.

Regisztrációs szám: 183189

A Társaság könyvvizsgálójának adatai:

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. (1103. Budapest, Kőér utca 2/a. C. ép., ny.sz.: 002387), a könyvvizsgálatért személyében felelős személy: Kékesi Péter (kamara tagsági szám:007128). A könyvvizsgáló a könyvvizsgáló tevékenységen kívül más szolgáltatásért díjazásban nem részesül.

2. A Társaság vezető tisztségviselői, az Igazgatóság, Felügyelőbizottság tagjai

Az Igazgatóság/Ügyvezetés tagjai:

Igazgatóság tagjai

Garamhegyi Ábel	2151 Fót, Hársfa utca 36.	2021.09.01.- 2024.11.30.
dr. Perneki Judit	1026 Budapest, Hegyi utca 2.	2021.09.01.- 2024.11.30.
Szkaliczki Tünde	5600 Békéscsaba, Klapka utca 9.	2021.09.01.- 2024.11.30.
dr. Bajáky Tamás Gábor	1027 Budapest, Kandó Kálmán u. 4.	2021.09.01.- 2024.11.30.
dr. Böhm András Henrik	1113 Budapest, Takács Menyhért u. 26.	2021.10.01.- 2024.11.30.
Harsányi Andrea	1183 Budapest, Krúdy Gyula u. 17/B.	2021.10.28.- 2024.11.30.
Lukoczki Károly	1171 Budapest, Almafa utca 15.	2021.10.28.- 2024.11.30.

A Felügyelő Bizottság tagjai:

Élő Norbert	1121 Budapest, Irhás árok 85.
Dr. Láng Zsolt Péter	1022 Budapest, Bogár u. 19/A.
Bajor Dávid László	7130 Tolna, Damjanich utca 32.
Mészáros Péter Zoltán	1204 Budapest, Damjanich utca 25.
Kávai Sándor Zsolt	6640 Csongrád, Bethlen Gábor utca 20.
Bihal Dávid	1195 Budapest, Jáhn Ferenc utca 70.

3. A számviteli politika főbb elemeinek ismertetése

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban Szt.) kettős könyvvezetésre vonatkozó rendelkezései szerinti – "A" típusú mérleget és összköltség eljárással készült eredménykimutatást is tartalmazó – éves beszámolót készítünk.

A nem forintra szóló eszközök, források értékelését az MNB által közölt devizaárfolyamon hajtjuk végre.

A számviteli alapelvektől nem térünk el.

A mérlegkészítés időpontja: 2022. január 31. Minden, a fenti időpontig ismertté vált információt, amely a megbízható és valós vagyoni helyzetet befolyásolja, az éves beszámoló elkészítése során figyelembe vettünk.

A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Nem jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független, abszolút) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

A jelentős összegűnek minősülő hibákat és hibahatásokat a tárgyévi mérlegben és eredménykimutatásban a számviteli törvény alapján külön oszlopban mutatjuk be. A fentiek alapján jelentős összegűnek minősített hibákat és hibahatásokat a feltárást követően az egyéb ráfordítások között, külön főkönyvi számlára kell könyvelni.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások:

A tárgyévi gazdálkodásban kivételes nagyságú és előfordulású bevételnek, költségnek és ráfordításnak minősül:

- a) az 500 millió forint bekerülési érték összeget meghaladó egyedi felújítási, beruházási munka,
- b) a 300 millió forint bekerülési érték összeget meghaladó egyedi beszerzési értékű gép, műszer beruházás,
- c) a három évet meghaladó tartamú, évenként 300 millió forintot elérő, illetve a mérlegkészítés időpontjában a 300 millió forint összeget meghaladó kötelezettségek összege,
- d) a gazdasági évre készített és a tulajdonos által jóváhagyott üzleti tervben szereplő bevételek és kiadások költségnemenkénti teljesítésénél a tervtől való eltérés, ha annak mértéke eléri a 10%-ot és összességében az eltérés összege meghaladja a 300 millió forintot.

A Társaság vevőnként, adósonként együttesen kisösszegű követelésnek az 5 millió forintot meg nem haladó összegű követelést tekinti.

Az elszámolt értékcsökkenést az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, Társaságunk tevékenységére jellemző körülmények figyelembevételével terveztük meg, és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől alkalmaztuk.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből indultunk ki.

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

A leírás lineárisan, állandó leírási kulccsal történik. Az értékcsökkenést a Társaság havonta számolja el. A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

4. Kapcsolt vállalkozások bemutatása

Leányvállalat neve: **DHK Hátralékkezelő és Pénzügyi Szolgáltató Zrt.**

Leányvállalat székhelye: 1116. Budapest, Kalotaszeg u. 31.

Leányvállalat tevékenysége: Megvásárolt követelés behajtása

	2018.12.31	2019.12.31	2020.12.31	2021.12.31
Részesedés mértéke	100%	100%	100%	100%
Jegyzett tőke	200 000	200 000	200 000	200 000
Tőketartalék	0	0		
Eredménytartalék	857 908	1 285 847	706 256	506 256
Lekötött tartalék	0	0		200 000
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	427 940	320 409	312 149	229 590
Saját tőke	1 485 848	1 806 256	1 218 405	1 135 846

DHK Hátralékkezelő és Pénzügyi Szolgáltató Rt. néven társaságunk 2000-ben részvénytársaságot alapított a Budapest Főváros Vagyonkezelő Központ Zrt.-vel együtt. A DHK Rt. alaptőkéjének 99%-át, azaz 29 millió 700 ezer forintot társaságunk adta. A DHK Rt. 2004 év során alaptőke-emelést hajtott végre alaptőkén felüli vagyona terhére, mely szerint a társaság alaptőkéje 30 millió forintról 50 millió forintra emelkedett. A társaság a törvényi előírások miatt „Zártkörűen működő részvénytársasággá” alakult. 2008-ban a Zrt. ismételt alaptőke emelést hajtott végre alaptőkén felüli vagyona terhére, mely szerint a társaság alaptőkéje 200 millió forintra emelkedett.

2017. december 22-én a Főtáv Zrt. megvásárolta a Budapest Főváros Vagyonkezelő Központ 1%-os tulajdonrészét, így 100%-ban tulajdonos a Budapesti Távhőszolgáltató Zrt. lett.

Leányvállalat neve: **TAHI Faiskola Kft.**

Leányvállalat székhelye: 2022 Tahitótfalu, Tahi-Nagykert 050/3.

Leányvállalat tevékenysége: Növényi szaporítóanyag termesztése (0103'08)

	2020.12.31	2021.12.31
Részesedés mértéke	100%	100%
Jegyzett tőke	5 000	36 000
Tőketartalék	4 456	268 456
Eredménytartalék	219 807	203 727
Lekötött tartalék		
Értékelési tartalék		
Adózott eredmény	32 449	16 919
Saját tőke	261 712	525 102

A Faiskola edzett, szélsőséges körülményeket jól tűrő díszfák, cserjék, többször iskolázott, méretes fák, örökzöldek és szoliter növényeket természet és forgalmaz, bővülő fajta- és méretválasztékkal igyekszik a piaci igényeket kielégíteni.

FŐKERT Zrt. korábbi leányvállalata, a FŐKERT Mérnökiroda Kft tevékenysége felülvizsgálatra került, a tervezők a FŐKERT Zrt.-hez átvételre kerültek, döntés született (174/2020. (IX.23.) BVH IG határozat) a FŐKERT Mérnökiroda Kft TAHI Faiskola Kft-be történő beolvadásáról 2020. december 31-i fordulónappal.

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások

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

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

Leányvállalat tevékenysége: Dísznövény, vetőmag, műtrágya, hobbiállat-eledel kiskereskedelme (4776'08)

	2019.12.31	2020.12.31	2021.12.31
Részesedés mértéke	83,80%	84,72%	84,72%
Jegyzett tőke	44 760	44 760	44 760
Tőketartalék			
Eredménytartalék	272 419	213 335	234 685
Lekötött tartalék		33 000	18 255
Értékelési tartalék			
Adózott eredmény	43 603	33 026	48 699
Saját tőke	360 782	324 121	346 399

A társaság Budapest területén levő üzleteiben virág kiskereskedelemmel, illetve az üzlethelyiségek bérbe adásával, ingatlangazdálkodással foglalkozik.

Leányvállalat neve: **FLORACOOP Virág- és Dísznövény kereskedelmi Szervezési és Szolgáltató Egyesülés (a továbbiakban: Floracoop)**

Leányvállalat székhelye: 1112 Budapest, Budaörsi u. 1092/6. hrsz.

Leányvállalat tevékenysége: Dísznövény nagykereskedelem (4622'08)

Az Egyesülés alakulásának célja a Nagybani virág és Dísznövényértékesítő Központ kialakítása volt. A tagok részükre elkülönített, zárható terek rendeltetésszerű, kizárólagos használatára, hasznosítására jogosultak.

Az összevont (konszolidált) éves beszámolót összeállító vállalkozó neve és székhelye:

BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság

1052. Budapest, Városház u. 9-11.

II. A vagyoni-, pénzügyi- helyzet átfogó értékelése

5. A mérleg főbb sorainak elemzése

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Befektetett eszközök	60 428 502	104 077 678	43 649 176	172,2%
Forgóeszközök	21 360 869	43 012 628	21 651 759	201,4%
Aktív időbeli elhatárolások	3 060 719	12 840 518	9 779 799	419,5%
Eszközök összesen	84 850 090	159 930 824	75 080 734	188,5%

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Saját tőke	35 296 780	66 718 563	31 421 783	189,0%
Céltartalék	973 201	20 367 758	19 394 557	2092,9%
Kötelezettségek	31 316 638	48 842 882	17 526 244	156,0%
Passzív időbeli elhatárolás	17 263 471	24 001 621	6 738 150	139,0%
Források összesen	84 850 090	159 930 824	75 080 734	188,5%

Társaságunk 2021. szeptember 1-vel megkezdte működését BKM Nonprofit Zrt. (BKM) néven. Az átalakulás könyv szerinti értéken történt, mely során a BKM egységes, központi irányításával hat (FŐTÁV Távhőszolgáltatási, FKF Hulladékgazdálkodási, FKF Köztisztasági, FŐKERT Kertészeti, BTI Temetkezési, FŐKÉTÜSZ Kéményseprőipari) divízió látja el a közszolgáltatási feladatokat. A BKM Nonprofit Zrt. megalakulásával a jogelődök nyitó adatait könyv szerinti értéken, a mérleg és eredménykimutatás a 9-12. havi időszak adatait tartalmazza, melynek elemzése a 2020. évi adatok hiányában nem összehasonlítható. Társaságunk vagyoni értéke, az eszközök és források megegyező értékével, tárgyév végén 159 milliárd 930 millió 824 ezer forint.

A befektetett eszközök állománya 43 milliárd 649 millió 176 ezer forinttal nőtt. A Forgóeszközök értéke 21 milliárd 651 millió 759 ezer forint értékben nőtt az előző évhez képest, együttesen a követelések, készletek, valamint a pénzeszközök növekedésének következtében.

Az aktív időbeli elhatárolások tárgyévi állománya 9 milliárd 779 millió 799 ezer forinttal nőtt.

A források összetételében legnagyobb arányt képviselő saját tőke összege 66 milliárd 718 millió 563 ezer forint, a tárgyévi adózott eredmény összegével, valamint a beolvadás következtében a tagvállalatok tőkelemeivel változott. A céltartalék értékének 19 milliárd 394 millió 557 ezer Ft összegű növekedés változását főként a beolvadás során átvett hulladékgazdálkodási divízióhoz tartozó környezetvédelmi költségekre és rekultivációs kötelezettségekre képzett tartalék eredményezte. Kötelezettségeink 17 milliárd 526 millió 244 ezer forinttal, a passzív időbeli elhatárolások 6 milliárd 738 millió 150 ezer forinttal nőtt szintén a beolvadás hatására.

A mérlegtételek változásának részletesebb magyarázatát a következő fejezetek tartalmazzák.

6. Immateriális javak, Tárgyi eszközök

Immateriális javak

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Vagyoni értékű jogok	1 952 034	4 319 065	2 367 031	221,3%
Szellemi termékek	98 289	462 027	363 738	470,1%
Immateriális javakra adott előleg	0	182 875	182 875	n.a
Immateriális javak összesen	2 050 323	4 963 967	2 913 644	242,1%

2021-ben a vagyoni értékű jogok értéke 2 milliárd 367 millió 31 ezer forinttal nőtt, melynek jelentős részét a beolvadás miatti növekedés okozta – a beolvadó tagvállalatok Önkormányzattal szembeni vagyonkezelt eszközeinek értéke. A szellemi termékek 363 millió 738 ezer forintos növekedése is a beolvadás hatásából és a szoftvertermékek tárgyevi értékcsökkenéséből következett.

Tárgyi eszközök

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Ingtatlanok és kapcs.v. jogok	39 737 222	59 658 956	19 921 734	150,1%
Földterület, telek, telkesítés	594 679	7 172 650	6 577 971	1206,1%
Saját épületek	5 464 555	13 146 511	7 681 956	240,6%
Idegen épületeken v. beruházás	915 493	3 497 449	2 581 956	382,0%
Egyéb építmények	32 762 495	35 842 346	3 079 851	109,4%
Műszaki berendezések, gépek	16 613 255	24 425 106	7 811 851	147,0%
Termelő gépek, berendezések	16 606 612	21 328 160	4 721 548	128,4%
Termelésben r. járművek	6 643	3 096 946	3 090 303	46619,7%
Egyéb berendezések felsz. jármű	316 402	1 117 114	800 712	353,1%
Irodai, igazgatási berendezés	2 554	79 555	77 001	3114,9%
Egyéb járművek	303 442	1 024 301	720 859	337,6%
Képzőművészeti alkotások	10 406	13 258	2 852	127,4%
Beruházások, felújítások	1 623 508	4 000 933	2 377 425	246,4%
Beruházásokra adott előlegek	0	20 340	20 340	n.a
Tárgyi eszközök összesen	58 290 387	89 222 449	30 932 062	153,1%

A tárgyi eszközök nettó értéke 30 milliárd 932 millió 62 ezer forinttal nőtt jelentős részben a beolvadt jogelődök eszközeinek könyv szerinti értékének összegével, a részletes tárgyevi mozgásokat az 1. számú melléklet tartalmazza.

6.1. Értékcsökkenés leírási módokként

Megnevezés	Lineáris	Teljesítmény arányos	Kis összegű	Terv szerinti összesen	Terven felüli	Mindösszesen
Immateriális javak	557 472		56	557 528		557 528
Ingatlanok és kapcs.v. jogok	2 986 022	64 330		3 050 352		3 050 352
Műszaki berendezések, gépek	2 487 973		29 445	2 517 418		2 517 418
Egyéb berendezések felsz. jármű	279 520		58 395	337 915	799	338 714
Beruházások, felújítások	-944			-944		-944
Értékcsökkenés összesen	6 310 043	64 330	87 896	6 462 269	799	6 463 068

Az értékcsökkenés elszámolásának általános módszere a lineáris leírás, kivételt képez ez alól a pusztázásmori hulladéklerakó, amelynél az értékcsökkenés teljesítményarányosan, a lerakó telítődésének megfelelően kerül elszámolásra.

6.2. Környezetvédelemmel kapcsolatos eszközök bemutatása

Az immateriális javak között csak a CO₂ kvótát tartjuk nyilván, mint környezetvédelemmel kapcsolatos eszközt, aminek a 2021. december 31-i értéke 1 milliárd 597 millió 758 ezer forint, mely 76 910 EUA egységnek felel meg.

	Mennyiség EUA	Érték e Ft
<i>Nyitó könyv szerinti érték</i>	49 004	436 375
Kiosztás	11 643	303 039
Leadás	50 879	466 575
Térítés nélküli átadás	0	0
Vásárlás	67 142	1 324 919
<i>Záró könyv szerinti érték</i>	<i>76 910</i>	<i>1 597 758</i>

Az immateriális javak és tárgyi eszközök között nyilvántartott környezetvédelmi, eszközök mérleg sorok szerinti bemutatását az alábbi táblázat tartalmazza. A műszaki berendezésekben a fűtőművekkel kapcsolatos környezetvédelmi beruházásokat tartjuk nyilván, mely könyv szerinti értéke nulla.

A környezetvédelemmel kapcsolatos eszközök mozgástáblája a 6. sz. mellékletben részletezésre kerül.

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Immateriális javak	436 375	1 597 758	1 161 383	366,14%
Műszaki berendezések, gépek	0	0	0	n.a
Összesen	436 375	1 597 758	1 161 383	366,14%

6.3 Vagyonkezelésbe átvett eszközök

A vagyonkezelésbe vett eszközök részletes kimutatását a 4. számú melléklet tartalmazza.

7. Befektetett pénzügyi eszközök

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Tartós részesedés kapcsolt váll.	47 700	443 567	395 867	929,9%
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.			0	n.a
Tartós jelentős tulajdoni részesedés		29 602	29 602	n.a
Egyéb tartós részesedés	7 752	7 752	0	100,0%
Tartósan adott kölcsön e. rész. visz. álló v.			0	n.a
Egyéb tartósan adott kölcsön	32 340	199 273	166 933	616,2%
Tartós hitelviszonyt meg. értékpapír		9 211 068	9 211 068	n.a
Befektetett pü. eszk. értékhelyesbítése			0	n.a
Befektetett pü eszk. értékelési kül.			0	n.a
Befektetett eszközök összesen	87 792	9 891 262	9 803 470	11266,7%

Társaságunk tartós részesedése kapcsolt vállalkozásban 395 millió 867 ezer forinttal nőtt a beolvadás következtében beolvadt tagvállalatok leányvállalatainak részesedésével. Az egyéb tartósan adott kölcsön mérlegsoron 2021-ben kimutatott összeg tartalmazza a munkavállalók részére nyújtott lakásépítési kölcsön állományának éven túli részét. A beolvadó tagvállalatok eredményeképp a tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok volumene 9 milliárd 211 millió 68 ezer forint értékű állampapírral emelkedett.

Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban

Megnevezés	Nyitó E Ft	Növekedés E Ft	Csökkenés E Ft	Záró E Ft
-DHK Zrt	47 700	0	0	47 700
-Virágért Kft.	0	47 267	0	47 267
-Tahi Faiskola Kft.	0	348 600	0	348 600
Tartós részesedések kapcs. váll. összesen	47 700	395 867	0	443 567

Tartós jelentős tulajdoni részesedés

Megnevezés	Nyitó E Ft	Növekedés E Ft	Csökkenés E Ft	Záró E Ft
-FLORACOOP	0	29 602	0	29 602
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	29 602	0	29 602

Egyéb tartós részesedések

Megnevezés	Nyitó E Ft	Növekedés E Ft	Csökkenés E Ft	Záró E Ft
-Budapesti Erőmű Zrt	7 752	0	0	7 752
Egyéb tartós részesedések összesen	7 752	0	0	7 752

Hátrasorolt követelést Társaságunknál sem a tárgyévben, sem az előző évben nem tartunk nyilván.

8. Készletek

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	Változás	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagok	754 438	3 106 085	2 351 647	411,7%
Befejezetlen termelés és félkész t.	1 045	117 961	116 916	n.a
Egyéb állatok	0		0	n.a
Késztermékek	0		0	n.a
Áruk	3 090	122 747	119 657	3972,4%
Készletekre adott előlegek	0		0	n.a
Készletek összesen	758 573	3 346 793	2 588 220	441,2%

Az készletek értéke 2 milliárd 588 millió 220 ezer forinttal növekedett a beolvadt tagvállalatok készletértékének köszönhetően.

8.1. Készletekre elszámolt értékvesztés

2021. évben a készletekre értékvesztés nem került elszámolásra.

8.2. Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok veszélyességi osztályok szerint

Társaságunk létesítményeiből az 5. számú melléklet tartalmazza a tevékenységünk során keletkezett és elszállított hulladékmennyiséget.

9. Követelések

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	Változás	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Követelések áruszáll. és sz. (vevők)	9 874 153	16 251 812	6 377 659	164,6%
Követelések kapcsolt váll. szemben	172 012	97 049	-74 963	56,4%
Követelések jelentős t.r.l váll.sz.	0	0	0	n.a
Követelés egyéb r. v.l váll. szemben	0	0	0	n.a
Váltókövetelések	0	0	0	n.a
Egyéb követelések	2 934 843	5 809 108	2 874 265	197,9%
Követelések értékelési különbözete	0	0	0	n.a
Szárm. ügyletek pozitív ért. különb.	0	0	0	n.a
Követelések összesen	12 981 008	22 157 969	9 176 961	170,7%

A kintlévőség 2021. december 31.-én összesen 9 milliárd 176 millió 961 ezer forinttal volt magasabb a beolvadás következtében megnövekedett vevői állományváltozás miatt az előző időszakhoz képest.

Megnevezés	Teljes összeg	Nem lejárt	1-30 nap	31-60 nap	61-180 nap	181-360 nap	Éven túli
BKM vevőállomány	16 620 210	14 703 386	750 197	340 981	327 015	366 291	132 341
Összesen	16 620 210	14 703 386	750 197	340 981	327 015	366 291	132 341

A fent bemutatott vevő korosító táblázat tartalmazza a túlfizetéseket is, melyek a mérlegben átsorolásra kerültek az egyéb rövid lejáratú kötelezettségekbe.

Hátrasorolt követelést nem tartunk nyilván.

9.1. Vevőkövetelések értékvesztése

Megnevezés	Nyitó E Ft	Növekedés E Ft	Csökkenés E Ft	Visszaírt értékvesztés E Ft	Záró értékvesztés E Ft
Kisösszegű követelések	4 611		1 119		3 492
Egyedi minősítés alapján	3 523	444 472			447 995
Egyéb					
Összesen	8 134	444 472	1 119	0	451 487

A vizsgált időszakban jelentős változás történt a vevőállományban, ugyanis míg a 2020 évi vevőállomány értékelésében fontos szerepet játszott a 180 napon túli lejárt állomány engedményezése a DHK Hátralékkezelő részére, a beolvadó tagvállalatok vevőállománya tartalmazott lejárt vevőköveteléseket. Kiemelt összegű lejárt vevőkövetelés egy 311 millió 213 ezer forint összegű követelés, melyre 100 %-ban értékvesztés került megképzésre.

9.2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
- vevőkövetelés	0	224	224	n.a
BVH	0	224	224	n.a
- vevőkövetelés	37 917		-37 917	0,00%
BGYH	37 917	0	-37 917	0,00%
- vevőkövetelés	0	0	0	n.a
BTI	0	0	0	n.a
- vevőkövetelés	104 465	93 571	-10 894	89,57%
- költség átterhelés	3 208	3 200	-8	99,75%
DHK	107 673	96 771	-10 902	89,87%
- vevőkövetelés	19 021		-19 021	0,00%
- óvadék	686		-686	0,00%
- költség átterhelés	293		-293	n.a
FKF	20 000	0	-19 707	0,00%
- vevőkövetelés	650		-650	0,00%
Főkert	650	0	-650	0,00%
- vevőkövetelés	5 717		-5 717	0,00%
FŐKÉTÜSZ	5 717	0	-5 717	0,00%
- vevőkövetelés	0	0	0	n.a
- cash-pool követelés	0	0	0	n.a
- költség átterhelés	0	0	0	n.a
Főtáv-Kiserőmű	0	0	0	n.a
- vevőkövetelés	0	0	0	n.a
- cash-pool követelés	0	0	0	n.a
- költség átterhelés	0	0	0	n.a
Főtáv-Komfort	0	0	0	n.a
- vevőkövetelés	0	0	0	n.a
- költség átterhelés	0	0	0	n.a
- előleg	0	0	0	n.a
Immodus	0	0	0	n.a
- vevőkövetelés	55	54	-1	98,18%
Virágért	55	54	-1	98,18%
Kapcsolt követelés összesen	172 012	97 049	-74 963	56,4%

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követeléseink záró állománya 97 millió 49 ezer forint. A tagvállalati beolvadás kapcsán a kapcsolt követelések kivezetésre kerültek ez okozza 74 millió 963 ezer forint összegű csökkenést.

9.3. Követelések jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben

Társaságunk sem a tárgyévben, sem az előző időszakban nem rendelkezett jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követeléssel.

9.4. Követelések egyéb részesedés viszonyban lévő vállalkozással szemben

Társaságunk sem a tárgyévben, sem az előző időszakban nem rendelkezett egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követeléssel.

9.5. Az egyéb követelések

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	Változás	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
- Egyéb, szállítónak adott előlegek	59 775	192 693	132 918	322,4%
- Visszaigényelt energiaadó	53 313	57 616	4 303	108,1%
- ÁFA számlák egyenlege	2 470 337	4 535 656	2 065 319	183,6%
- Óvadék, kaució	7 076	69 424	62 348	981,1%
- Helyi adók összevont egyenlege	107 968	61 422	-46 546	56,9%
- Társasági adó	190 256	0	-190 256	0,0%
- Energiaellátók jövedelem adója	16 010	0	-16 010	n.a
- Elszámolásra kiadott összegek		198 468	198 468	n.a
- Lakáskölcsön éven belüli része		5 187	5 187	n.a
- "T" egyenlegű szállító		13 176	13 176	n.a
- TB juttatás elszámolás		478 307	478 307	n.a
- Előzőekben fel nem sorolt egyéb köv.	30 108	197 159	167 051	654,8%
Egyéb követelés összesen	2 934 843	5 809 108	2 874 265	197,9%

Az egyéb követelések záró állománya 2 milliárd 874 millió 265 ezer forinttal nőtt az előző időszak záró állományához képest. A növekedés jelentős részét az áfa számlákon nyilvántartott követeléseink növekedése okozza.

10. Értékpapírok

Értékpapírral nem rendelkezünk tárgyévben.

11. Pénzeszközök

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	Változás	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Pénztár	2 411	18 120	15 709	751,6%
Bankbetétek	7 618 877	17 489 746	9 870 869	229,6%
ebből lekötött betét	4 000 000	6 000 000	2 000 000	150,0%
Pénzeszközök összesen	7 621 288	17 507 866	9 886 578	229,7%

A pénztárak és bankbetétek egyenlege 9 milliárd 886 millió 578 ezer forinttal magasabb volt, mint előző év végén. A pénztárakban 15 millió 709 ezer forinttal több, 18 millió 120 ezer forint, a bankszámlákon 9 milliárd 870 millió 869 ezer forinttal több, 17 milliárd 489 millió 746 ezer forint volt. Lekötött betétben 6 milliárd forintot tartottunk. A pénzeszközök állományának változását a kiegészítő melléklet részét képező 2. sz. melléklet cash-flow kimutatás tartalmazza részletesen.

12. Aktív időbeli elhatárolások

12.1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása

A bevételek aktív időbeli elhatárolásaként mutatjuk ki az olyan bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	Változás	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
- Alaptevékenység árbevétele	11 811	0	-11 811	n.a.
- Részszámlás fogyasztók hődíj árbevétele	2 218 418	2 207 098	-11 320	99,5%
- Egyéb árbevétel	26 924	86 643	59 719	321,8%
- Köztisztasági tevékenység árbevétel	0	5 341 117	5 341 117	n.a.
- Kertészeti tevékenység árbevétel	0	32 473	32 473	n.a.
- Kéményseprési tevékenység árbevétel	0	20	20	n.a.
- Kamatbevétel pénztintézettől	1 175	104 753	103 578	8915,1%
- Távhőszolgáltatási támogatás	775 319	4 327 257	3 551 938	558,1%
- Egyéb bevételek	101	42 529	42 428	42107,9%
Bevételek aktív időbeli elh. össz.	3 033 748	12 141 890	9 108 142	400,2%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	27 029	5 378	-21 651	19,9%
DHK	1 937	5 378	3 441	277,6%
FKF	24 805	0	-24 805	n.a.
FŐKERT	287	0	-287	n.a.

A tárgyidőszakban a bevételek aktív időbeli elhatárolásának összege 9 milliárd 108 millió 142 ezerforinttal magasabb az előző évinél. Nagymértékű növekedés mutatkozik a távhőszolgáltatási támogatás esetében, ahol a bevétel elhatárolás 3 milliárd 551 millió 938 ezer forinttal magasabb, mint az előző évben volt. A távhőtámogatásból származó bevétel elhatárolás növekedésének oka, hogy a távhőszolgáltatási támogatást szabályozó 51/2011.(IX.30.) NFM rendelet 2021. október 1-től módosításra került.

A növekedés másik fő oka a köztisztasági tevékenység árbevételének 5 milliárd 341 millió 117 ezer forint összegű elhatárolása, mely tevékenység a beolvadással került a vállalathoz, tehát előző évben ilyen elhatárolás nem volt.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni elhatárolás 5 millió 378 ezer forint, mely a DHK Zrt. részére ki nem számlázott árbevételt tartalmazza. Tárgyévben a kapcsolt vállalkozással szembeni elhatárolás összege 21 millió 651 ezer forinttal alacsonyabb, mint előző évben.

12.2. Költségek aktív időbeli elhatárolása

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása mérlegsoron számolunk el minden olyan költséget, ráfordítást, amely csak az üzleti évet követő időszakra vonatkozik, de pénzügyi elszámolása a tárgyévben történt meg.

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
- Informatikai szolgáltatás	11 612	228 046	216 434	1963,9%
- Előfizetési díjak	3 053	1 880	-1 173	61,6%
- Elektromos energia alapdíja	4 523	16	-4 507	0,4%
- PR költségek	778	52	-726	6,7%
- Ingatlan bérleti díj	3 689	1 643	-2 046	44,5%
- Behajtási tevékenység	0	0	0	n.a
- HR tanácsadás	688	724	36	105,2%
- Egyéb bérleti díj	459	3 978	3 519	866,7%
- Úthasználati díj	1 319	0	-1 319	n.a
- Bér és személyi jell. kif. és járulékai	67	2 785	2 718	4156,7%
- Biztosítási díjak	0	47 929	47 929	n.a.
- Hőenergia alapdíj	0	409 151	409 151	n.a.
- Szakértés, tanácsadás	0	1 046	1 046	n.a.
- Egyéb költség, ráfordítás	783	1 378	595	176,0%
Összesen	26 971	698 628	671 657	2590,3%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	0	0	n.a

A költségek aktív időbeli elhatárolásának összege mintegy 671 millió 657 ezer forinttal magasabb, mint előző évben.

A nagyarányú növekedés két fő oka egyrészt a beolvadó társaságok által igénybevett szolgáltatásokhoz kapcsolódó elhatárolások, másrészt a hőenergia alapdíj elhatárolása. 2021. évben a 2022. január hónapra vonatkozó hőenergia alapdíjat a szolgáltató kiszámlázta december hónapban, így ez a költség aktív időbeli elhatárolásként került könyvelésre.

Kapcsolt vállalkozásokkal tárgyévben nincs elhatárolás.

12.3. Halasztott ráfordítások

Halasztott ráfordítás elszámolására sem a tárgyévben, sem az előző időszakban nem került sor.

13. Saját tőke

A saját tőke állománya a következők szerint változott.

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Összesen
<i>adatok E Ft-ban</i>							
2020.12.31	28 392 300	5 025 782	1 590 882	30 339	0	257 477	35 296 780
- 2020. évi adózott eredmény átvezetése			257 477			-257 477	0
- Lekötött tartalék képzése			-9 805	9 805			0
- Osztalék kifizetési kötelezettség							0
- BVH leányvállalati beolvadás miatti tőkeváltozás		30 320 929	-2 561 837	1 819 865			29 578 957
- 2021. évi adózott eredmény						1 842 826	1 842 826
2021.12.31	28 392 300	35 346 711	-723 283	1 860 009	0	1 842 826	66 718 563

A jegyzett tőke összege nem változott előző időszakhoz képest. A 2020. évi adózott eredmény – az előző évek módosításaival együtt - átvezetésre került az eredménytartalékba. Az átvezetett összeg 257 millió 477 ezer forint. Budapest Főváros Önkormányzatától vagyongazdálkodásba átvett eszközökhöz kapcsolódó visszafizetési kötelezettség miatt lekötött tartalékot képeztünk 9 millió 805 ezer forint összegben az eredménytartalékkal szemben. A BVH leányvállalati beolvadáshoz kapcsolódóan tőkeváltozást a jogelődök tőkeelemei okozták, mely részletes bemutatást a következő táblázat tartalmazza:

	Budapesti Temetkezési Nonprofit Zrt.	FKF Nonprofit Zrt.	FŐKERT Nonprofit Zrt.	FŐKÉTŰSZ Nonprofit Zrt.	Összesen beolvadás előtt	Különbsétek	Rendezés	Jogutód tőkeváltozás
Saját tőke	3 240 206	24 378 035	1 983 916	- 23 169	29 578 988	- 31	-	29 578 957
I. JEGYZETT TŐKE	1 059 700	15 439 400	968 500	229 090	17 696 690	-	- 17 696 690	-
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	-	-	-	-	-	-	-	-
III. TŐKETARTALÉK	1 028 139	14 761 672	664 641	45 200	16 499 652	-	13 821 277	30 320 929
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 152 367	- 7 642 902	350 775	- 297 459	- 6 437 219	- 31	3 875 413	- 2 561 837
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	1 819 865	-	-	1 819 865	-	-	1 819 865

14. Céltartalékok

Megnevezés	Nyitó	Beolvadt BVH Tagvállalatok nyitó egyenlegei	Növekedés	Csökkenés	Záró
Céltartalék a várható kötelezettségekre	740 888	13 871 890	1 545 170	680 484	15 477 463
FŐTÁV divízió					
- Peres ügy	3 000			3 000	0
- E-ügyintézés ügye miatti esetleges bírság	5 000				5 000
- 18.P.XI.20721/2020.sz.ügy.	7 000				7 000
- Jogorvoslati eljárás bírság	1 000			1 000	0
- 21.M.70.237/2020. sz. peres ügy	2 000				2 000
- CO2 kvóta	326 852		1 164 999	326 852	1 164 999
- CO2 kvóta térítésmentes átadás áfa fizetési k	329 932			286 828	43 104
- Gépkocsi bérleti díj és egyéb kapcsolódó költs	62 804			62 804	0
- Nyereségkorlát feletti rész (Főtáv-Kiserőmű)	3 300				3 300
- Jogi ügyek			4 374		4 374
BTI divízió					0
- Kegyeleti előtakarékoság		2 086	188		2 274
- Jogi ügyek		3 439	10 400		13 839
FKF divízió					0
- Hulladéklerakó rekultiváció		11 679 244	352 209		12 031 452
- Hulladéklerakó rekultivációHM rekultiváció		2 139 618			2 139 618
- Jogi ügyek			13 000		13 000
FŐKERT divízió					0
FŐKÉTÜSZ divízió					0
- Jogi ügyek		47 503			47 503
Céltartalék a jövőbeni költségekre	232 313	2 916 977	2 211 401	470 397	4 890 295
FŐTÁV divízió					
- Gyáli úti telephely felszámolása és kármentes	12 455				12 455
- Gyáli úti telephely bérleti díj, használati díj (Fő	4 275			4 275	0
- Gyáli úti telephely bontás (Főtáv-Kiserőmű)	3 983			3 255	728
- EUROIL tanulmány (Főtáv-Kiserőmű)	0				0
- HUHA gőzturbina és segédber. karbantartása	59 000				59 000
- Rózsakeri GM karbantartás költsége	78 300			78 300	0
- Gázmotorok karbantartási költsége	74 300			40 883	33 417
- Gázdíj szerződésből származó veszteség			1 366 991		1 366 992
BTI divízió					0
- Káreseményekre		12 819		153	12 666
FKF divízió					0
- Helyi adók		365 309	45 626		410 935
- Környezetvédelmi		1 138 069		343 531	794 538
- NHKV-val szembeni elszámolás			770 784		770 784
- Jogi ügyek		1 400 780			1 400 780
FŐKERT divízió					0
- Tartály bontás			28 000		28 000
FŐKÉTÜSZ divízió					0
Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0
Céltartalék összesen	973 201	16 788 867	3 756 571	1 150 881	20 367 758

A céltartalék értéke 20 milliárd 367 millió 758 ezer forint tárgyév végén, melyet a várható kötelezettségekre és költségekre képeztünk. A tárgyévi növekedést a beolvadásból származó nyitó tételeken kívüli 3 milliárd 756 millió 571 ezer forint céltartalék képzés okozta.

Egy része a gázdíj szerződésből származó veszteségre képzett 1 milliárd 366 millió 991 ezer forint céltartalék, másrészt az NHKV-val szembeni elszámolásból adódó veszteségre képzett 770 millió 784 ezer forint céltartalék, valamint 1 milliárd 164 millió 999 ezer forint összegben a CO2 kvóta leadási kötelezettségre képzett céltartalék okozta.

15. Hátrasorolt kötelezettségek

Társaságunk sem a tárgyévben, sem az előző időszakban nem rendelkezett hátrasorolt kötelezettséggel.

16. Hosszú lejáratú kötelezettségek

16.1 Beruházási és fejlesztési hitelek

Hitel típusa	Hitel lejárat /év/hó	Hitelkeret összege E Ft	Tárgyévben felhasznált 2021.12.31 záró érték	Felhasználható hitelkeret E Ft	Következő évben esedékes összeg E Ft
- OTP Bank által folyósított beruházási hitel	2038.12.	9 360 000	9 360 000	9 360 000	550 580
- K&H Bank által folyósított beruházási hitel	2038.08.	6 300 000	6 117 392	6 117 392	365 216
- Európai Beruházási Bank által folyósított b	2040.09.	3 340 000	3 170 886	3 170 886	169 114
Összesen		19 000 000	18 648 278	18 648 278	1 084 910

16.2 Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
- Vagyonkezelésbe vett Távhővezetékek	112 877			112 877
- Vagyonkezelésbe vett Ingatlanok	62 158			62 158
- Vagyonkezelésbe vett Telek	26 787	3 499 813		3 526 600
- Vagyonkezelésbe vett Egyéb építmény		4 737	555	4 182
- Vagyonkezelésbe vett Célgépek	0	3 035 951		3 035 951
- FŐKÉTÜSZ Óvadék átsorolás	9 118	0	9 118	0
- FKF Óvadék átsorolás	381	0	381	0
Összesen	211 321	6 540 501	10 054	6 741 768

A tartós kötelezettségek nagyrészt a vagyonkezelésbe vett önkormányzati eszközök vagyonnyilvántartásba vételének köszönhető a szerződésben rögzített értéken, valamint a beolvadás során, vagyonleltár alapján nyilvántartásba vett eszközök értékét tartalmazza.

A vagyonkezelésre átadott eszközök után elszámolt értékcsökkenést teljes egészében a vagyonkezelésre átvett vagyon értékének megőrzésére kell fordítani, illetve ha ez nem történik meg, ezen összeggel lekötött tartalékot kell képezni.

16.3 Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
-Jóteljesítési garancia	45 882	56 698	-45 882	148 462
-Óvadék		381		381
Összesen	45 882	57 079	-45 882	148 843

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségként az éven túli jótéjesítési garancia címén nyilvántartott összeg anyagbeszerzéshez, távvezetéki és ingatlan beruházásokhoz kapcsolódik. Az előző évhez képest a növekedés oka a jótéjesítési garanciák hosszú lejáratú kötelezettségekbe átsorolása a futamidő miatt, valamint a beolvadás során megnövekedett állomány miatt következett be.

17. Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Rövid lejáratú hitelek	351 720	1 084 910	733 190	n.a
Vevőktől kapott előlegek	20	550 724	550 704	2753620,0%
Kötelezettség áruszáll-ból és szolg-ból (szállítók)	4 566 870	10 687 759	6 120 889	234,0%
Rövid lejáratú köt.kapcs.váll.szemben	840 177	41 485	-798 692	4,9%
Rövid lejáratú köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	1 216 245	3 787 575	2 571 330	311,4%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	5 436 123	8 236 450	2 800 327	151,5%
Összesen	12 411 155	24 388 903	11 977 748	196,5%

A rövid lejáratú kötelezettségek az előző évhez képest 11 milliárd 977 millió 748 ezer forinttal nőtt, ennek legfőbb oka a szállítói kötelezettségek növekedése a beolvadás hatásaként. A kapcsolt vállalkozások esetében a tagvállalati beolvadás miatt kivezetésre kerültek a kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek. A rövid lejáratú hitelek között a beruházási hitelhez kapcsolódó egy éven belül esedékes tőketörlesztő részlet került átsorolásra.

17.1. Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
- szállítói kötelezettség	0	1 608	1 608	n.a
- osztalék fizetési kötelezettség	0	0	0	n.a
BVH	0	1 608	1 608	n.a
- szállítói kötelezettség	5 788	0	-5 788	0,0%
BGYH	5 788	0	-5 788	0,0%
- szállítói kötelezettség	0	0	0	n.a
- cash-pool kötelezettség	555 844	2 434	-553 410	0,4%
DHK	555 844	2 434	-553 410	0,4%
- szállítói kötelezettség	278 545	0	-278 545	0,0%
- óvadék			0	n.a
FKF	278 545	0	-278 545	0,0%
- szállítói kötelezettség	0	0	0	n.a
Fókert	0	0	0	n.a
- szállítói kötelezettség	0	0	0	n.a
FŐKÉTÜSZ	0	0	0	n.a
- szállítói kötelezettség	0	36 985	36 985	n.a
- vevő átsorolás	0	458	458	n.a
TAHI FAISKOLA KFT	0	37 443	37 443	n.a
Kapcsolt kötelezettségek összesen	840 177	41 485	-798 692	4,9%

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségünk év végi egyenlege 798 millió 692 ezer forinttal csökkent előző időszakhoz képest, kivezetésre kerültek a beolvadás során a beolvadó kapcsolt társaságok egymás közötti kötelezettségei.

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben a DHK Zrt. felé a cash-pool kötelezettség csökkent 553 millió 410 ezer forinttal. Valamint a beolvadás eredményeképpen a TAHI Faiskolával szembeni kötelezettségünk 37 millió 443 ezer forinttal nőtt.

17.2 Kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
- Budapesti Erőmű Zrt. Szállítói tartozás	1 216 245	3 787 575	2 571 330	311,4%
Összesen	1 216 245	3 787 575	2 571 330	311,4%

A kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni mérlegsoron a Budapesti Erőmű Zrt. felé fennálló vásárolt hő díjjal kapcsolatos szállítói kötelezettségünket mutatjuk ki.

17.3 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
- SZJA, magánszemélyek különadója	41 530	375 792	334 262	904,9%
- Államháztartás felé elszámolt adók összevont egyenlege	38 196	1 087 534	1 049 338	2847,2%
- Jövedelem elszámolás, fel nem vett TB, nyugdíj, egészségpénztári tagdíj	290 365	2 223 874	1 933 509	765,9%
- Jóteljesítési garancia, kaució, óvadék, biztosíték	16 749	144 869	128 120	864,9%
- Vevők K egyenlege (átsorolás)	121 491	176 735	55 244	145,5%
- Támogatási előleg	4 905 950	4 181 527	-724 423	85,2%
- Előzőekben fel nem sorolt egyéb rövid lejáratú kötelezettség	21 842	46 119	24 277	211,1%
Összesen	5 436 123	8 236 450	2 800 327	151,5%

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2 milliárd 800 millió 327 ezer forinttal növekedett a táblázatban megjelölt tételek együttes hatásaként. 2021-ben 724 millió 423 ezer forinttal csökkent a támogatási előleg az elszámolások következtében, melyet Társaságunk fejlesztő és új fogyasztókhöz kapcsolódó beruházásokra fordított.

2020-hoz képest 2021-ben a követel egyenlegű vevők összege növekedett 45,5%-al, továbbá átsorolásra került 148 millió 843 ezer forint értékben jóteljesítési garancia és óvadék a hosszú lejáratú kötelezettségek közé az éven túli tételek esetében.

18. Passzív időbeli elhatárolások

18.1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Bevételek passzív időbeli elhatárolásaként mutatjuk ki a mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevételt, mely a következő időszak bevételét képezi.

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
- Alaptevékenység árbevétele	2 781 288	2 785 712	4 424	100,2%
- Részszámlás fogyasztók hődíj bevétele	4 808 111	5 164 340	356 229	107,4%
- Alaptevékenységen kívüli árbevétel	7 977	7 302	-675	91,5%
- Temetkezési tevékenység árbevétele	0	150 809	150 809	n.a
- Kéményseprési tevékenység árbevétele	0	69 310	69 310	n.a
- Észak-budai erőműépítés rácsatl.díj	232 549	200 829	-31 720	n.a
- Észai-budai erőműépítés földhaszn. díj	331 517	286 299	-45 218	n.a
- Egyéb bevétel	22	128 048	128 026	n.a
Összesen	8 161 464	8 792 649	631 185	107,7%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	13 556	19	-13 537	0,1%
<i>BGYH</i>	7 945	0	-7 945	n.a
<i>FKF</i>	4 338	0	-4 338	n.a
<i>FŐKERT</i>	846	0	-846	n.a
<i>FŐKÉTÜSZ</i>	408	0	-408	n.a
<i>VIRÁGÉRT</i>	19	19	0	100,0%

A bevételek passzív időbeli elhatárolása 631 millió 185 ezer forinttal nőtt az előző évhez képest. Növekedést okoz a beolvadó társaságokkal kapcsolatos (temetkezési és kéményseprési) tevékenység árbevétel elhatárolása, valamint a részszámlás fogyasztók hődíj elhatárolása.

A részszámlás fogyasztók hődíj árbevétel különbözetét passzív elhatárolásként főleg a nyári hónapokban számoljuk el, mivel ebben az időszakban a kiszámlázott hődíj összege magasabb, mint a ténylegesen fogyasztott hőmennyiség, tehát a mért és kiszámlázott hődíj árbevétel különbözete passzív időbeli elhatárolásként jelenik meg. A 2020. évhez képest magasabb összegű elhatárolás került könyvelésre, mivel a hidegebb időjárás miatt a részszámlákban kiszámlázott hődíj összege nőtt.

A rácsatlakozási és földhasználati díj bevétel elhatárolásának egyenlege a 2021. évre elszámolt bevétel összegével csökkent.

Az egyéb bevétel elhatárolásának mintegy 128 millió 26 ezer forint összegű növekedését az alulteljesítési pótdíj bevételének elhatárolása adja.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni bevétel elhatárolása 19 ezer forint, mely a Virágért Kft. felé kiszámlázott, 2022. január-február havi távhő alapdíj összege.

18.2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásaként számoljuk el a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költségeket, ráfordításokat, amelyek csak a következő időszakban kerülnek számlázásra, terhelésre, illetve kifizetésre.

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
- Bankköltség	85	0	-85	0,0%
- PEK-díj	25 383	27 807	2 424	109,5%
- Kamat	8 101	64 097	55 996	791,2%
- Kötvények vételárában lévő értékkülönbözlet	0	112 198	112 198	n.a
- Anyagköltség	8 094	508 123	500 029	6277,8%
- Telefonköltség	2 016	843	-1 173	41,8%
- Technológiához kapcsolódó tanácsadás	249	0	-249	0,0%
- Bérleti díjak	38 473	3 368	-35 105	8,8%
- Könyvvizsgálói díj	6 100	11 340	5 240	185,9%
- Adótanácsadás díja	6 625	2 900	-3 725	43,8%
- Behajtási tevékenység	32 266	0	-32 266	0,0%
- Telefonos ügyfélszolgálat díja	7 968	0	-7 968	n.a
- Egyéb tanácsadás	7 760	4 411	-3 349	56,8%
- Informatikai szolgáltatások	102 645	554	-102 091	0,5%
- Üzemeltetés, karbantartás	17 296	57 442	40 146	332,1%
- NHKV szolgáltatási díj	0	2 098 109	2 098 109	n.a
- NHKV haszonanyag ktg.	0	453 614	453 614	n.a
- NHKV alvállalkozói ktg.	0	101 886	101 886	n.a
- Egyéb igénybevett szolgáltatások	14 049	31 508	17 459	224,3%
- Ráfordítások	0	3 491	3 491	n.a
- Személyi jellegű juttatások	439 265	1 362 695	923 430	310,2%
- Személyi jellegű juttatások utáni járulékok	73 590	176 447	102 857	239,8%
- Egyéb	333	4 749	4 416	1426,1%
Összesen	790 298	5 025 582	4 235 284	635,9%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	5 118	275	-4 843	5,4%
<i>BGYH</i>	4 062	0	-4 062	0,0%
<i>DHK</i>	495	0	-495	0,0%
<i>FKF</i>	561	0	-561	0,0%
<i>TAHI</i>	0	275	275	n.a

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 4 milliárd 235 millió 284 ezer forinttal nőtt az előző időszakhoz képest. A nagyarányú növekedést a beolvadó társaságok tevékenységét – főként az FKF divíziót - érintő elhatárolások összege teszi ki. Jelentős összegű, 2 milliárd 653 millió 609 ezer forint a költségelhatárolás a hulladékgazdálkodási divízió esetében az NHKV elszámoláshoz kapcsolódó agglomerációs díjak elhatárolásának, valamint az egyéb várható költségek elhatárolásának növekedése okozza.

A személyi jellegű költségeknél a növekedés oka szintén a beolvadás, a nagyarányú létszámnövekedés miatt 1 milliárd 26 millió 287 ezer forinttal magasabb a 2021. évre elhatárolt személyi juttatások és járulékok összege.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni elhatárolás összege a TAHI Faiskola Kft-vel szemben elhatárolt, nem számlázott költség.

18.3. Halasztott bevételek

Halasztott bevételek mozgástábla Megnevezés	Növekedés		Tárgyévi	Csökkenés visszavezetés	Záró 2021.12.31
	Nyitó 2021.01.01	Beolvadás nyitó			
- Fejlesztési célra kapott támogatások	113 779	349 382	0	31 434	431 727
- Térítés nélkül átvett eszközök	346 737	0	150 297	49 330	447 704
- Fellelt készlet, leltártöbblet	1 938	16 463	0	989	17 412
- Kapott támogatások/KEOP/KEHOP	4 019 452	762 930	873 524	469 641	5 186 265
- Elengedett kötelezettség bevétele	3 692 137	0	0	230 426	3 461 711
- CO2 kvóta halasztott bevétele	137 666	0	303 039	137 666	303 039
- HUHA halasztott bevételek	0	111 547	0	5 463	106 084
- Költség ellentételezésére kapott támogatá	0	229 448	0	0	229 448
Összesen	8 311 709	1 469 770	1 326 860	924 949	10 183 390

A beolvadás nyitóból adódó 1 milliárd 469 millió 770 ezer forintos növekedés mellett a tárgyévi kapott támogatások összege 873 millió 524 millió forint volt, illetve a térítés nélkül átvett vezeték értéke 150 millió 297 ezer forinttal, a tárgyévi CO2 kvótához kapcsolódó elhatárolás pedig 303 millió 39 ezer forinttal növelte az elhatárolás egyenlegét.

A tárgyévi csökkenés a fellelt készleteknél a tárgyévi felhasználás visszavezetett összege, 989 ezer forint, a CO2 kvótánál ugyancsak a tárgyévi felhasználás összege, 137 millió 666 ezer forint, a többi tételnél pedig a tárgyévben elszámolt értékcsökkenés és selejtezés összege, mindösszesen 786 millió 294 ezer forint.

19. Mérlegen kívüli tételek

Társaságunk 2021.12.31-én fennálló folyószámla hitelkereteit, valamint azok kihasználtságát a következő táblázat tartalmazza:

Pénzintézet neve	Szerződéses összeg (E Ft)	Fennálló hitelösszeg (E Ft)	Lejárát
Budapest Bank Zrt.	7 000 000	0	Határozatlan
Unicredit Bank Hungary Zrt.	3 000 000	0	Határozatlan
K&H Bank Zrt.	15 680 000	0	2021.12.31. (évente megújuló)
OTP Bank Nyrt.	9 400 000	0	2021.12.31
Összesen	35 080 000		

Mérlegen kívüli tételként kerülnek bemutatásra a késedelmes vevői követelésekkel kapcsolatos alábbi tételek:

Felszólítási díjak 2021.12.31-i határnapon:	7 402 521 Ft
Kamatkövetelés 2021.12.31-i határnapon:	31 535 998 Ft
Kuka kártérítés 2021.12.31-i határnapon:	2 400 580 Ft

20. Az eredmény-kimutatás főbb sorainak elemzése

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	Változás	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele	44 863 381	62 644 955	17 781 574	139,6%
Aktivált saját teljesítmények értéke	477 475	1 384 651	907 176	290,0%
Egyéb bevételek	13 253 587	23 857 741	10 604 154	180,0%
Anyagjellegű ráfordítások	43 790 981	57 527 806	13 736 825	131,4%
Személyi jellegű ráfordítások	5 906 772	15 134 224	9 227 452	256,2%
Értékcsökkenési leírás	5 213 278	6 462 269	1 248 991	124,0%
Egyéb ráfordítások	3 894 925	6 486 503	2 591 578	166,5%
- Üzleti tevékenység eredménye	-211 513	2 276 545	2 488 058	-1076,3%
- Pénzügyi műveletek eredménye	468 990	54 134	-414 856	11,5%
- Adózás előtti eredmény	257 477	2 330 679	2 073 202	905,2%
- Adózott eredmény	257 477	1 842 826	1 585 349	715,7%

A társaság üzemi (üzleti) eredménye 2 milliárd 488 millió 58 ezer forinttal magasabb az elmúlt évinél. A változást több tényező együttes hatása okozta.

A BKM Nonprofit Zrt. 2021. évi eredménye a (Köztisztasági, Hulladékgazdálkodási, Kertészeti, Temetkezési, Kéményseprési) divíziók esetén az évközi beolvadás és a 2021. augusztus 31-i dátumra elkészített tevékenységet lezáró beszámolók miatt csak a BKM Nonprofit Zrt. megalakulásától kezdődően (9-12. hónapban) elért, míg a távhőszolgáltatási divízió tekintetében az 1-12. hónapban elért eredményét tartalmazza, ezáltal az összehasonlítás során az eredménykimutatás nagymértékű változását a beolvadás hatása magyarázza.

Az értékesítés nettó árbevétele 17 milliárd 781 millió 574 ezer forinttal nőtt, az egyéb bevételek összesen 10 milliárd 604 millió 154 ezer forinttal voltak magasabbak az előző évinél, melynek jelentős részét a távhőszolgáltatási támogatás 5 milliárd 251 millió 479 ezer forintos növekedése, valamint a beolvadt tagvállalatok működési költség ellentételezésre kapott 4 milliárd 879 millió 305 ezer forintos támogatás növekedése okozta. A képzett céltartalék feloldása nagyrészt a CO₂ kvóta miatti céltartalék feloldásból adódott.

Az anyagjellegű ráfordításokon 13 milliárd 736 millió 825 ezer forint költségnövekedés tapasztalható, valamint a beolvadás következtében a személyi jellegű ráfordítás 9 milliárd 227 millió 452 ezer forinttal növekedett, az értékcsökkenés 1 milliárd 248 millió 991 ezer forinttal volt magasabb az előző gazdasági év adataihoz képest.

Az egyéb ráfordítások 2 milliárd 591 millió 578 ezer forinttal növekedtek, nagyrészt a céltartalék képzés 2 milliárd 843 millió 611 ezer forinttal növekedett a gázdíj szerződésből származó várható 1 milliárd 366 millió 991 ezer forint összegű veszteségre céltartalékot képeztünk.

A pénzügyi műveletek eredménye nyereséges volt. Adózott eredményünk a tárgyév végén 1 milliárd 842 millió 826 ezer forint, mely 1 milliárd 585 millió 349 ezer forinttal magasabb az előző évinél. A változások részletes indoklását a következő fejezetek tartalmazzák.

21. Belföldi értékesítés nettó árbevétele

21.1. Értékesítés árbevétele tevékenységenkénti bontásban

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
- FŐTÁV Távhőszolgáltatási divízió árbevétele	44 863 381	47 440 580	2 577 199	105,7%
Alapdíj	16 412 788	16 675 631	262 843	101,6%
Hődíj	26 786 703	28 910 626	2 123 923	107,9%
Egyéb belföldi értékesítés árbevétele	1 391 416	816 637	-574 779	58,7%
Villamosenergia-termelés árbevétele	272 474	1 037 686	765 212	n.a
- FKF Köztisztasági divízió árbevétele		88 159	88 159	n.a
- FKF Hulladékgazdálkodási divízió árbevétele		12 635 513	12 635 513	n.a
- BTI Temetkezési divízió árbevétele		1 504 525	1 504 525	n.a
- FŐKERT Kertészeti divízió árbevétele		869 265	869 265	n.a
- FŐKÉTŰSZ Kéményseprő divízió árbevétele		106 913	106 913	n.a
Összesen	44 863 381	62 644 955	17 781 574	139,6%

A Társaság 2021-ben 39,6%-kal, 17 milliárd 781 millió 574 ezer forinttal magasabb árbevételt realizált az előző évi értékhez képest.

A távhőszolgáltatási divízió esetében a 2011. október 1-jén életbe lépett 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet a lakossági felhasználóknak és a külön kezelt intézményeknek nyújtott távhőszolgáltatás díjait hatósági szabályozás körébe vonta, az akkor rögzített díjak, azóta változatlanok.

A 2021. évi fűtési idény téli hónapjainak külső átlaghőmérséklete 1,4 °C-kal alacsonyabb volt a 2020. évi értéknél, mely 751 TJ volumen többletet és 2 milliárd 123 millió 923 ezer forinttal több hődíj bevételt eredményezett.

A villamosenergia-termelési tevékenység árbevétele a 2020. szeptember 30-i leányvállalati beolvadással jelentkezik Társaságunknál, 2021-ben a 4 gázmotor által előállított villamos energia értékesítéséből 1 milliárd 37 millió 686 ezer forint árbevétel realizálódott.

A BKM Nonprofit Zrt. megalakulásával az egyéb divíziók árbevétele a 9-12. havi időszak adatait tartalmazza, melynek elemzése a 2020. évi adatok hiányában nem releváns.

21.2. Értékesítés nettó árbevétele kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
- Távhőszolgáltatás árbevétele	0		0	n.a
- Bérbeadás árbevétele	0		0	n.a
- Egyéb árbevétel	0	804	804	n.a
BVH	0	804	804	n.a
- Távhőszolgáltatás árbevétele	0		0	n.a
- Bérbeadás árbevétele	0		0	n.a
- Egyéb árbevétel	158	1 951	1 793	1234,8%
BTI	158	1 951	1 793	1234,8%
- Távhőszolgáltatás árbevétele	142 714	154 618	11 904	108,3%
- Bérbeadás árbevétele	3 846	5 134	1 288	133,5%
- Egyéb árbevétel	202	238	36	117,8%
BGYH	146 762	159 990	13 228	109,0%
- Távhőszolgáltatás árbevétele	0	0	0	n.a
- Bérbeadás árbevétele	36 828	30 666	-6 162	83,3%
- Egyéb árbevétel	8 410	8 724	314	103,7%
DHK	45 238	39 390	-5 848	87,1%
- Távhőszolgáltatás árbevétele	77 526	51 174	-26 352	66,0%
- Bérbeadás árbevétele	25 987	92 413	66 426	355,6%
- Egyéb árbevétel	125	15 873	15 748	n.a
FKF	103 638	159 460	55 822	153,9%
- Távhőszolgáltatás árbevétele	3 638	2 349	-1 289	64,6%
- Bérbeadás árbevétele	0	0	0	n.a
- Egyéb árbevétel	110	183	73	166,4%
Főkert	3 748	2 532	-1 216	67,6%
- Távhőszolgáltatás árbevétele	4 338	2 618	-1 720	60,4%
- Bérbeadás árbevétele	39 373	20 179	-19 194	51,3%
- Egyéb árbevétel	2 128	677	-1 451	31,8%
FŐKÉTÜSZ	45 839	23 474	-22 365	51,2%
- Távhőszolgáltatás árbevétele	20 711		-20 711	0,0%
- Bérbeadás árbevétele	7 495		-7 495	0,0%
- Egyéb árbevétel	29 016		-29 016	0,0%
Főtáv-Kiserőmű	57 222	0	-57 222	0,0%
- Távhőszolgáltatás árbevétele	0		0	n.a
- Bérbeadás árbevétele	72 268		-72 268	0,0%
- Egyéb árbevétel	56 989		-56 989	0,0%
Főtáv-Komfort	129 257	0	-129 257	0,0%
- Távhőszolgáltatás árbevétele	0		0	n.a
- Bérbeadás árbevétele	5 087		-5 087	0,0%
- Egyéb árbevétel	23 191		-23 191	0,0%
Immodus	28 278	0	-28 278	0,0%
- Távhőszolgáltatás árbevétele	0	0	0	n.a
- Bérbeadás árbevétele	0	5 978	5 978	n.a
- Egyéb árbevétel	0	2 476	2 476	n.a
Tahi Faiksola Kft	213	8 454	8 454	3969,0%
- Távhőszolgáltatás árbevétele	213	218	5	102,3%
- Bérbeadás árbevétele	0	0	0	n.a
- Egyéb árbevétel	0	0	0	n.a
Virágért	213	218	5	102,3%
Kapcsolt árbevétel összesen	560 353	387 819	-172 534	69,2%

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt árbevétel esetében a Főtáv-Komfort Kft., Főtáv-Kiserőmű Kft és az Immodus Zrt. esetében a csökkenés a 2020.09.30.-ai leányvállalati beolvadás eredménye, valamint a 2021. 09.30-i már bemutatott tagvállalati beolvadás eredménye.

22. Export értékesítés nettó árbevétele

Társaságunknál export értékesítésből nem származott árbevétel sem 2020-ban, sem 2021-ben.

23. Aktivált saját teljesítmények értéke

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Saját beruházás, felújítás, kárhelyreállítás	427 866	1 393 355	965 489	325,7%
Saját termelésű készletek	12 193	-57 667	-69 860	-473,0%
Bérmunka ráfordítással előállított készletek	37 416	48 963	11 547	130,9%
Összesen	477 475	1 384 651	907 176	290,0%

Az aktivált saját teljesítmények értéke 907 millió 176 ezer forinttal magasabb az előző évinél, mivel tárgyévben a modul gyártás és a HKP teljes felújításhoz kapcsolódó anyagfelhasználás az előző évtől teljes egészében társaságunknál jelentkezett, míg az előző évben a FŐTÁV-Komfort Kft. anyaggazdálkodásában jelentkezett.

24. Egyéb bevételek

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
- Értékesített immat javak és tárgyi eszközök bevétele	61 174	3 405	-57 769	5,6%
- Értékesített követelések bevétele	531 639	383 249	-148 390	-531 639
- Eredményt növelő tételek:	83 437	233 927	150 490	280,4%
Ebből:				
bírság, kötbér címén kapott	38 240	60 921	22 681	159,3%
késedelmi kamat címén kapott	15 601	16 236	635	104,1%
káreseménnyel kapcs.bev.	12 624	20 599	7 975	163,2%
értékvesztés visszairás	2 141	90 626	88 485	4232,9%
egyéb eredményt növelő	95 266	45 545	-49 721	47,8%
- Képzett céltartalék felhasználás	700 305	1 150 880	450 575	164,3%
- Térítés nélkül átvett CO2 kvóta	117 123	137 666	20 543	117,5%
- Térítés nélk. átvett, többletként fellelt vagyontárgyak	46 732	50 532	3 800	108,1%
- Fejlesztési célra kapott támogatások	506 737	534 168	27 431	105,4%
- Fővárosi Önkormányzat közfeladat ellátására fiz. támogatás		4 879 304	4 879 304	n.a
- Távhőszolgáltatási támogatás	10 948 653	16 200 132	5 251 479	148,0%
- LIFE támogatás	19 261	54 052	34 791	280,6%
- Nyereségkorlát túllépés miatti visszafiz.köt.elengedése	238 526	230 426	-8 100	96,6%
Összesen	13 253 587	23 857 741	10 604 154	180,0%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	531 649	345 566	-186 083	65,0%
Főtáv-Kiserőmű	10		-10	n.a
DHK	531 639	345 566	-186 073	65,0%

Az egyéb bevételek 2021. évi 80%-os, mintegy 10 milliárd 604 millió 154 ezer forint összegű - bázis adatokhoz viszonyított – növekedésének főbb okai az alábbiakban kerül bemutatásra:

- Értékesített immat.javak, tárgyi eszközök bevétele 58 millió forinttal csökkent, a bázis évi jellemző tárgyi eszköz hasznosítás tárgyévben nem jelentkezett.

- A követelésértékesítésből származó bevétel csökkenésének oka, hogy a közületi vevők esetében kevesebb követelés került értékesítésre, mint a bázisévben.
- Kártérítés és kötbér címen Társaságunk 23 millió forinttal magasabb bevételt realizált, leginkább egy távvezeték kiépítéshez kapcsolódó meghiúsulási kötbér megfizetése miatt.
- Követelésekre elszámolt értékvesztés visszaírására 88 millió forinttal magasabb összegben került sor, melynek jelentős része viharkárral összefüggésben a Kertészeti divíziónál merült fel.
- Céltartalék feloldásra 451 millió forinttal többet számoltunk el, mely leginkább a hulladékgazdálkodási divízió esetében korábban rekultivációra képzett, illetve a távhőszolgáltatási divízió esetében gázmotor karbantartásra képzett céltartalék feloldásából adódik.
- A távhőszolgáltatási támogatás 2021. évi bevétele 16 200 millió forint, melyből a fix támogatás 10 753 millió forint, a mennyiségtől függő támogatás összege 5 447 millió forint. A 2021.10.01-jén kihirdetett hatósági árváltozást követően a fix támogatás havi 896 millió forintról 897 millió forintra, a lakossági értékesítésre meghatározott változó támogatás összege (-455 Ft/GJ-ről 2 598 Ft/GJ-ra) emelkedett.
- A Fővárosi Önkormányzattól a közszolgáltatási tevékenységek ellentételezésére a temetkezési tevékenységre 351 millió forint, kertészeti tevékenységekre 1 539 millió forint, köztisztasági feladatokra 2 652 millió forint, a kéményseprési tevékenységre 337 millió forint bevétel realizálódott.

25. Anyagjellegű ráfordítások

25.1. Anyagköltség

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
- Hőenergia költsége	31 049 767	31 070 077	20 310	100%
- Elektromos energia költsége	1 210 916	1 283 107	72 191	106%
- Egyéb anyagköltség	536 219	6 692 317	6 156 098	1248%
Összesen	32 796 902	39 045 501	6 248 599	119%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	910 329	729 675	-180 654	80%
BGYH	5 096	10 491	5 395	n.a
DHK	0		0	n.a
FKF	905 233	678 245	-226 988	n.a
Tahi Faiskola Kft		40 939	40 939	n.a

Az anyagköltségek között számottevő vásárolt hőenergia, a saját hőtermeléshez felhasznált gáz, olaj és propángáz tárgyevi anyagköltségen belüli aránya 89%.

A vásárolt hőenergia és teljesítmény díj – üzemi eladott áruk beszerzési értékével csökkentett - összege 3 milliárd 45 millió forinttal magasabb az előző évi értéknél. A teljesítménydíjak 154 millió forintos, illetve a vásárolt hődíj költségek 2 milliárd 890 millió forintos emelkedésében a hatósági árszabályozás alá eső hődíj egységárak folyamatos változása játszik szerepet, melyet még növel a hidegebb időjárás következtében 51 TJ-lal több vásárolt hőmennyiség többletköltsége. A saját termeléssel előállított hőenergia gáz költsége 1 006 millió forinttal nőtt a bázisévhez képest, a növekvő gázárak mellett a hidegebb időjárás 434 GJ-lal megnövekedett gázmennyiség. A gázlekötés kapacitás díjának költsége 23 millió forinttal alacsonyabb. Egyéb energiaköltségeink 19 millió forinttal csökkentek, egyrészt 2021-ben már nem jelentkezik a BKV telephelyek üzemeltetéséhez vásárolt gáz és gőz költsége, de a beolvadó divíziók telephelyeinek, illetve a HUHA működéséhez szükséges gáz fogyasztása az év utolsó 4 hónapjában többletként jelentkezik.

2021. évben az egyes villamosenergia díjelemek kereskedelmi egységárának emelkedése, valamint a beolvadó tagvállalatok utolsó négy hónapban jelentkező költsége miatt 72 millió forinttal nőtt.

Az energián kívüli anyagköltségek bázis évhez mért 2 milliárd 168 millió forinttal magasabb összegét két hatás is alakította. Az egyik a 2020. évben történt leányvállalati beolvadások egész éves hatása miatt jelentkező: a hőközpont gyártáshoz, a saját kivitelezésű beruházási munkákhoz felhasznált anyag költsége, a másik pedig a 2021. évben létrejött egységes BKM Nonprofit Zrt. működése miatt jelentkező járműalkatrész, üzemanyag, hintőanyag, vízdíj költségének növekedése.

25.2. Igénybe vett szolgáltatások értéke

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Más szervekkel végeztetett üzemeltetés, javítás és karl	1 918 059	3 016 959	1 098 900	157%
Posta-, távközlési és adattovábbítási költségek	380 994	478 104	97 110	125%
Anyag jellegű egyéb szolgáltatás	65 541	169 771	104 230	259%
Szakértői díjak, tanácsadás	307 656	353 173	45 517	115%
Ebből: könyvvizsgálói díj	12 850	17 840	4 990	139%
Oktatás, továbbképzés költségei	11 231	32 535	21 304	290%
Díjbeszedés és műszaki call center költsége	1 003 980	635 201	-368 779	63%
Temetkezéssel kapcsolatos szolg.ktg.	0	100 883	100 883	n.a
Hulladékkezeléssel kapcs.ktg-ek	0	1 260 781	1 260 781	n.a
Kertészeti munkákkal kapcs.ktg-ek	0	874 892	874 892	n.a
Vegyese, nem anyagjellegű szolgáltatás	26 603	245 800	219 197	924%
Egyéb díjak, költségek	765 318	1 889 607	1 124 289	247%
Összesen	4 479 382	9 057 706	4 578 324	202%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	210 064	177 632	-32 432	85%
BGYH	15 389	0	-15 389	n.a
BVH	189 247	165 208	-24 039	87%
DHK	407		-407	n.a
FKF	4 356	3 279	-1 077	75%
FŐKERT	0	9 070	9 070	n.a
FŐKÉTÜSZ	665	75	-590	11%

Az igénybevett szolgáltatások értéke 5 milliárd 578 millió 324 ezer forinttal 9 milliárd 57 millió 706 ezer forintra emelkedett az előző évhez képest.

Nagymértékű növekedés a jelentkezik a más szervekkel végeztetett üzemeltetés, javítás és karbantartás költségénél, mely 1 milliárd 98 millió 900 ezer forinttal emelkedett. Ezen belül az előző időszakhoz képest jelentősen nőtt a technológiai berendezések üzemeltetése és karbantartása. A technológiai gépek berendezések költségei a beolvadás miatt megnövekedett eszközök karbantartási igényével egyenes arányban növekedtek.

A posta-, távközlési és adattovábbítási költségek között posta és távközlési költségek közül a csekkes befizetések után felszámolt postai elszámolás díja a legjelentősebb tétel.

A díjbeszedés és műszaki call-center költsége 368 millió 779 ezer forinttal csökkent, teljes egészében a távhővel kapcsolatos számla előállítási és telefonos ügyfélszolgálati költségeket fedi le. 2021. első öt hónapjában külsős alvállalkozó igénybevételével, míg azt követően beszerzésre került a feladat és saját munkavállalókkal végezte azt Társaságunk.

Az egyéb díjak, költségek nagy részének növekedését a gépjármű bérleti díjak és a vagyonvédelmi költségek 1 milliárd 124 millió 289 ezer forint összegű növekedése eredményezte.

25.3. Egyéb szolgáltatások értéke

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
- Bank költségek	45 878	76 325	30 447	166%
- Hatósági díjak, illetékek	47 556	93 478	45 922	197%
- Hulladéklerakói járulék		532 061	532 061	
- Biztosítási díja	36 364	152 262	115 898	419%
Összesen	129 798	854 126	724 328	658%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	0	0	

Az egyéb szolgáltatások a tagvállalati beolvadás miatt a tevékenységhez kapcsolódó hatósági eljárásaihoz kapcsolódó díjak miatt 45 millió 922 ezer forinttal növekedett. A beolvadás során a hulladékgazdálkodási divízióra jutó 532 millió 61 ezer forint növekedés a lerakott hulladék mennyiségére jutó járulék okozza.

25.4. Eladott áruk beszerzési értéke

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
- Eladott áruk beszerzési értéke	6 337 117	7 937 445	1 600 328	125,3%
Összesen	6 337 117	7 937 445	1 600 328	125,3%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	0	0	

Az eladott áruk beszerzési értéke - a fogyasztók részére változatlan formában továbbértékesített hőenergia (üzemi ELÁBÉ) költségével – 1 milliárd 600 millió 328 ezer forinttal nőtt a bázis időszakhoz képest.

25.5. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
- Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	47 782	17 971	-29 811	37,6%
- NHKV-hoz kapcsolódó agglomerációs szolg.		615 057	615 057	
Összesen	47 782	633 028	585 246	37,6%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	0	0	
	0	0	0	

A közvetített szolgáltatások értéke jelentős mértékben nőtt, mintegy 585 millió 246 ezer forint értékben. A növekedést a beolvadás során a hulladékgazdálkodási divízióra jutó 615 millió 57 ezer forint okozta, melynek túlnyomó része a budapesti és agglomerációs alvállalkozók részére kifizetett díj.

25.6. Importbeszerzések

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
- Anglia				0
Termékimport összesen	0	0	0	
- Németország	992	1 042	50	105,0%
- Franciaország	187	0	-187	0,0%
- Csehország	56	0	-56	n.a
- Írország	25	731	706	2924,0%
Szolgáltatásimport összesen	1 260	1 773	513	140,7%
Összes import	1 260	1 773	513	140,7%

Az importbeszerzésekben növekedés volt tapasztalható. A növekedés egy része egy csőhálózat szilárdság ellenőrző program éves licenz követési díja, valamint a FŐKERT divízió részére beszerzett virágmagok okozták.

26. Személyi jellegű ráfordítások

A beolvasás miatti több ezer fős növekedés indokoltá teszi mind a bérköltség, mind a személyjellegű egyéb juttatások és a járulékok nagymértékű emelkedését. Összetételét tekintve a munkavállalói állomány felépítésében is változás tapasztalható, emelkedett a fizikai dolgozók aránya a szellemiekhez képest. A létszámváltozás indokolja továbbá a rehabilitációs hozzájárulás ugrásszerű növekedését is.

26.1. Bérköltség

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Fizikai	1 477 532	6 011 828	4 534 296	406,9%
Szellemi	3 062 072	5 175 725	2 113 653	169,0%
Felügyelő Bizottság tisztelet díj		31 423	31 423	n.a
Számlahordók megbízási díj		67 640	67 640	n.a
Összesen	4 539 604	11 286 616	6 647 948	248,6%

A bérköltség változás elsődleges oka a beolvasás, így az összehasonlítás nem releváns.

26.2. Személyi jellegű egyéb kifizetések

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Fizikai	212 909	1 180 151	967 242	554,3%
Szellemi	271 497	665 244	393 747	245,0%
Összesen	484 406	1 845 395	1 360 989	380,4%

26.3. Bérjárulékok

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Szociális hozzájárulás	767 580	1 727 724	960 144	225,1%
Egészségügyi hozzájárulás	0	0	0	n.a.
Szakképzési hozzájárulás	68 669	160 680	92 011	234,0%
Rehabilitációs hozzájárulás	46 513	113 809	67 296	244,7%
Egyéb			0	n.a.
Összesen	882 762	2 002 213	1 119 451	226,8%

26.4. Átlagos statisztikai létszám

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31	Változás E Ft	Index %
Fizikai	291	1 256	965	431,6%
Szellemi	371	708	337	190,8%
Összesen	662	1 964	1 302	296,7%

Átlagos statisztikai létszám: 1964 fő, melyben a FŐTÁV Nonprofit Zrt. 1-12 havi, a beolvadó tagvállalatok 9-12 havi létszám adatai szerepelnek.

Beolvadáskori munkajogi létszáma 2021. szeptember 1-jén összesen 4454 fő:

Beolvadó tagvállalat	létszám (fő)
FŐTÁV	829
BTI	346
FKF	2717
FŐKERT	427
FŐKÉTÜSZ	135

2021. december 31-i munkajogi létszáma: 4 493 fő

Személyi jellegű ráfordítás kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
- BVH Zrt.	0		0	n.a.
- DHK Zrt.	-37 158	-43 118	-5 960	116,0%
- FKF	-911	-2 377	-1 466	260,9%
- FŐKERT	0	93	93	n.a.
- Tahi Faiskola Kft.	1 500		-1 500	n.a.
- BGYH Zrt	0	822	822	n.a.
- FŐKÉTÜSZ Kft	0	-217	-217	n.a.
Kapcsolt vállalkozások összesen	-54 823	-44 797	-8 228	81,7%

A személy jellegű ráfordítások a kapcsolt vállalkozásokkal a kettős foglalkoztatás miatti bérköltség és járulék miatti költségátterhelést tartalmazza. Előjelét tekintve negatív, mivel társaságunk dolgozói végeznek munkát a leányvállalatokban, valamint a tagvállalatokban, melynek költségét megtérítik.

26.5. Egyéb adatok, információk

A Felügyelő Bizottság tagjainak az üzleti év után kifizetett járandóságok, adott kölcsönök összegét az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Kifizetett tiszteletdíj e Ft	Adott kölcsön e Ft
Felügyelő Bizottság	31 423	0

Az üzleti évben a Felügyelő Bizottság tagjai részére a Társaság nem folyósított előleget, kölcsönt. A társaság részéről a nevükben nem vállalt garanciát, ilyen kötelezettségvállalás nem történt. A korábbi felügyelő bizottsági tagokkal szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

27. Értékcsökkenési leírás

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	Változás	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Terv szerinti lineáris értékcsökkenés	5 172 861	6 310 042	1 137 181	122,0%
Terv szerinti teljesítményarányos értékcsökkenés		64 330	64 330	n.a
Egy összegben elszámolt értékcsökkenés	40 417	87 896	47 479	217,5%
Értékcsökkenés összesen	5 213 278	6 462 268	1 248 990	124,0%

Az elszámolt értékcsökkenési leírás 1 milliárd 137 millió 181 ezer forinttal volt magasabb a megelőző évhez képest, jelentős részét a beolvadás következtében megnövekedett eszközállományra elszámolt értékcsökkenés okozta.

28. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
- Értékesített köv.nyilv.sz.értéke	1 038 691	807 639	-231 052	77,8%
- Immateriális javak leértékelése	386 715	28	-386 687	n.a
- Beruházások terven felüli értékcsökkenése	151 736	0	-151 736	n.a
- Eredménycsökkentő tételek	120 827	685 357	564 530	567,2%
Ebből:			0	
Hitelezési veszteségek	854	379 852	378 998	44479,2%
Bírságok, kötbér, kártérítés	2 187	14 721	12 534	673,1%
Késedelmi kamatok	654	3 537	2 883	540,8%
Káreseményekkel kapcs.ktg.	12 337	7 621	-4 716	61,8%
Kártalanítás	73	2 502	2 429	3427,4%
Készl. értékveszt.,selejt.,hiánya	380	13 740	13 360	3615,8%
Selejt	72 641	62 005	-10 636	85,4%
Egyéb eredményt csökk. tételek	31 701	201 379	169 678	635,2%
- Céltartalék képzése	912 960	3 756 571	2 843 611	411,5%
- Adott adomány, támogatás	35 251	48 105	12 854	136,5%
- Állami ktg.vetéssel elsz.adók	88 445	133 505	45 060	150,9%
- Önkormányzatokkal elsz.adók	233 109	514 672	281 563	220,8%
- Széndioxidkvóta felhasználás	325 510	466 575	141 065	143,3%
- Tér.nélk.átadott vagy.tárgy.nyilv.tart.szer.ért.	601 681	0	-601 681	0,0%
- Arányosított áfa le nem vonható része		74 051	74 051	
Egyéb ráfordítások összesen	3 894 925	6 486 503	2 591 578	166,5%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	84	767 972	767 888	914252,4%
DHK	80	767 972	767 892	n.a
FKF	4		-4	n.a

Az egyéb ráfordítások 2 milliárd 591 millió 578 ezer forint összegű emelkedését az alábbi főbb változások idézték elő:

- 2020-ban 768 millió forint összegű követelést engedményeztünk a DHK Zrt. felé, amely közel 271 millió forinttal alacsonyabb az előző évi engedményezésnél, mely jellemzően a közületi vevők esetében jelentkezik. Ezen kívül a Díjbeszedő Zrt részére történt 40 millió forint követelésértékesítés, mely a tagvállalti beolvadással jelentkezik a hulladékgazdálkodási divíziónál.
- Terven felüli értékcsökkenés elszámolására tárgyévben minimális összegben került sor.
- Az eredménycsökkentő tételek 565 millió forinttal magasabb összege főként a behajthatatlan követelések 60 millió forint összegű leírásából, valamint 320 millió forint követelés értékvesztésből adódik, mely elsősorban a hulladékgazdálkodási divíziót érinti. A kertészeti tevékenységhez kapcsolódóan korábbi éveket érintő eredménymódosító tétel 165 millió forint összegben került elszámolásra
- Céltartalék képzésre került sor többek között a hulladéklerakó rekultivációs költségeire 352 millió forint, világpiaci körülmények változása miatt a gázdíj szerződésből várható többletköltségre 1 milliárd 367 millió forint, az NHKV szolgáltatási díj 2022. évi elszámolására 771 millió forint. Ezen kívül a kertészeti divíziónál a Keresztúri úton lévő üzemanyagtartály bontására 28 millió forint értékben, illetve különböző jogi ügyekre került sor céltartalék képzésre
- A CO2 kvóta saját felhasználásának következő évi elszámolására 503 millió forinttal több céltartalék került képzésre a kvóta mennyiségének és egységárának emelkedése miatt.

29. Pénzügyi tevékenység eredménye

Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
- Kapott (járó) osztalék	1 050 000	343 863	-706 137	n.a
- Árfolyamnyereség	0	607	607	n.a
- Egyéb kapott (járó) kamatok	27 315	123 797	96 482	453,2%
- Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	8 137	12 015	3 878	147,7%
Pénzügyi m. bevételei összesen	1 085 452	480 282	-605 170	44,2%
Ebből kapcsoló váll. szemben:	900 000	312 149	-587 851	34,7%
DHK	900 000	312 149	-587 851	34,7%

A pénzügyi bevételek volumenének csökkenését a kapcsoló vállalkozásoktól kapott osztalék összegének csökkenése okozta a 2020 évi kiugró bevételhez képest. A kapott kamat 100 %-át pénzintézettől és magánszemélyektől realizáltunk, mely 96 millió 482 ezer forinttal volt magasabb összeg, mint az előző időszakban. A növekedés a beolvadás során megnövekedett értékpapír állományhoz kapcsolódó kamat bevétel.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	2020.12.31 E Ft	2021.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
- Egyéb befektett pü.eszk árf.veszt.	0	26 273		
- Fizetendő kamatok	201 583	414 202	212 619	205,5%
- Részesedések értékvesztése	411 983	-28 530	-440 513	n.a
- Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 896	14 203	11 307	490,4%
Pénzügyi m. ráfordításai összesen	616 462	426 148	306 349	69,1%
Ebből kapcsoló váll. szemben:	10 325	-10 325	0,0%	
DHK Zrt.	10 179	-10 179		n.a
Pénzügyi műveletek eredménye	468 990	54 134	-911 519	11,0%

Pénzügyi tevékenységünk 2021-ben pozitív eredménnyel zárt, melynek legfőbb eredményre gyakorolt hatása a kapott osztalék és kamat. Csökkenést a Főtáv-Komfort Kft. veszteséges működése következtében elszámolt részesedés értékvesztés okozta 2020-ban, mely leányvállalatunk 2020-ban beolvadt. Ezen kívül értékvesztés visszairás került elszámolásra a 2021. évi beolvadt FŐKERT Nonprofit Zrt egyik leányvállalatával, a Tahi Faiskola Kft-vel kapcsolatban.

A fizetett kamatok értéke 212 millió 619 ezer forinttal nőtt, ez a 2020. évhez képest 205 %-os növekedést jelentett. Összességében 54 millió 134 ezer forint pénzügyi eredményt realizált 2021-ben Társaságunk.

30. A pénzügyi helyzet értékelése

A pénzügyi helyzetet a likviditási mutatók, az adósságállományra, a vagyoni helyzetre valamint a jövedelmezőségre vonatkozó számítások alapján jellemezhetjük:

		2020.12.31	2021.12.31
Likviditási mutató I.	= $\frac{\text{Pénzállomány}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{7\,621\,288}{12\,411\,155} = 61,4\%$	$\frac{17\,507\,866}{24\,388\,903} = 71,8\%$
Likviditási mutató II.	= $\frac{\text{Pénzáll. + köv.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{20\,602\,296}{12\,411\,155} = 166,0\%$	$\frac{39\,665\,835}{24\,388\,903} = 162,6\%$
Likviditási ráta	= $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{21\,360\,869}{12\,411\,155} = 172,1\%$	$\frac{43\,012\,628}{24\,388\,903} = 176,4\%$
Eladósodottság	= $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{31\,316\,638}{35\,296\,780} = 88,7\%$	$\frac{48\,842\,882}{66\,718\,563} = 73,2\%$
Tőkeerősség	= $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}}$	$\frac{35\,296\,780}{84\,850\,090} = 41,6\%$	$\frac{66\,718\,563}{159\,930\,824} = 41,7\%$
Nettó eladósodottság	= $\frac{\text{Kötelezett.-követel.}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{18\,335\,630}{35\,296\,780} = 51,9\%$	$\frac{26\,684\,913}{66\,718\,563} = 40,0\%$
Saját tőke-arányos adózott eredmény	= $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{257\,477}{35\,296\,780} = 0,7\%$	$\frac{1\,842\,826}{66\,718\,563} = 2,8\%$
Árbevétel-arányos adózott eredmény	= $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés árbev.}}$	$\frac{257\,477}{44\,863\,381} = 0,6\%$	$\frac{1\,842\,826}{62\,644\,955} = 2,9\%$
Befektetett eszközök fedezettsége	= $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befekt. eszközök}}$	$\frac{35\,296\,780}{60\,428\,502} = 58,4\%$	$\frac{66\,718\,563}{104\,077\,678} = 64,1\%$

31. Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása

Az 1. sz. melléklet szemlélteti az immateriális javak és tárgyi eszközök értékében bekövetkezett változásokat.

32. A társasági adó levezetése

Társasági adó számítás

		<u>Növelő tételek</u>	<u>Csökkentő tételek</u>
Adózás előtti eredmény	2 330 679		
Céltartalék képzése/felhasználása		3 756 571	1 150 880
Terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összege, eszközök könyv szerinti értéke kivezetéskor		732 540	691 347
Értékcsökkenési leírás		6 462 269	7 393 738
Kapott osztalék			343 863
Követelés értékvesztése		319 695	90 626
Részesedés értékvesztés			
Elengedett követelés		417	
Bíróság elengedése/jogerős határozatban megállapított bíróság		1 773	
Közhasznú szervezetek támogatása, térítés nélkül átadott eszköz könyv szerinti értéke		43 355	500
Nem vállalkozás érdekében felmerült költségek		6 983	
Nyereség korlát túllépés miatti visszafizetési köt.elengedés écs.arányos feloldása			230 426
Egyebek (kapcsolt vállalkozások között alkalmazott ár miatti korrekció)			
Módosító tételek összesen		11 323 603	9 901 380
Adóalap	3 752 902		
Veszteségfelhasználás	1 876 451		
Korrigált adóalap	1 876 451		
Fizetendő adó 9%	9%	168 881	
Adókedvezmények			0
Korrigált társasági adó			168 881

A társaság 2021. évben társasági adó alapjának megállapításánál nem a jövedelem-(nyereség-) minimumot tekintette adóalappnak, hanem adókötelezettsége meghatározásához az általános szabályok szerinti adóalapot veszi alapul és nyilatkozatot tesz a 2129. számú bevallás kiegészítő nyomtatványán.

III. Tájékoztató adatok

33. A beszámoló aláírására jogosult:

- neve: Mártha Imre Edgár vezérigazgató
- címe: 8226 Alsóörs, Diófa utca 18.

34. Közszolgáltatási tevékenység

A BKM Nonprofit Zrt. 2021. évi eredménye a (Köztisztasági, Hulladékgazdálkodási, Kertészeti, Temetkezési, Kéményseprési) divíziók esetén az évközi beolvadás és a 2021. augusztus 31-i dátumra elkészített tevékenységet lezáró beszámolók miatt csak a BKM Nonprofit Zrt. megalakulásától kezdődően (9-12. hónapban) elért, míg a távhőszolgáltatási divízió tekintetében az 1-12. hónapban elért eredményét tartalmazza.

Az egyes közszolgáltatási tevékenységekkel kapcsolatos 2021. évre vonatkozó elszámolások nem a főkönyvi eredménykimutatás és főkönyvi divíziós eredményszámok alapján történik, hanem 2021. év egészére, a BKM létrejöttkor hatályos közszolgáltatási szerződések alapján, így az egyes tevékenységek főkönyvi eredménylevezetése és az elszámolások eredményei nem összehasonlíthatóak, azok összevetése téves következtetések levonásához vezethet.

A fentiek figyelembevételével rendhagyó módon a 2021. év vonatkozásában az egyes közszolgáltatások az alábbiak szerint kerülnek bemutatásra.

34.1 Távhőszolgáltatási divízió

A közszolgáltatás ellátásának részletes feltételeit és Közszolgáltató kötelezettségeit a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény és az annak végrehajtásáról szóló 157/2005. (VIII.15.) Kormányrendelet, továbbá a Budapest főváros területén végzett távhőszolgáltatásról szóló 66/2012. (IX. 28.) Főv. Kgy. rendelet, valamint a tevékenység végzésére jogosító működési engedélyek határozzák meg.

Társaságunk távhőszolgáltatási divíziója a fenti Szabályozás szerint működött a 2021. üzleti évben is.

A közszolgáltatási tevékenység miatt felmerülő és 2021. évben realizált támogatási összeg 16 milliárd 200 millió 132 ezer forint volt (2021. év egészét tekintve).

34.2 Temetkezési divízió

A divízió által ellátott feladatok: kegyeleti közszolgáltatás, díszsírhelyek biztosítása, valamint emlékparcellák, emlékkertek és díszsírhelyek gondozása.

A 2021. év divízionális tevékenységét - a 2020. évhez hasonlóan – változatlanul jelentősen befolyásolta a világjárvány. A divízió gazdálkodására emellett rányomta a bélyegét a 603/2020-as kormányrendelet, mely az árak befagyasztására kötelezte az önkormányzati cégeket, ami további pénzügyi, finanszírozási nehézséget eredményezett.

A közszolgáltatási tevékenység miatt felmerülő és 2021. évben realizált támogatási összeg 350 millió 742 ezer forint volt (a BKM létrejöttét követő időszak tekintetében).

34.3 Hulladékgazdálkodási divízió

A Tulajdonos Főváros közfeladat ellátási kötelezettségének részeként a hulladékgazdálkodási divízió látja el Budapesten a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást. Ezen felül Dunabogdány, Leányfalu, Pusztázámor és Tahitótfalu településeken a BKM munkavállalóival, míg Göd, Dunakeszi, Pilisszentlászló, Szentendre és Pomáz települések esetében alvállalkozó bevonásával teljesíti a települési szilárd hulladék gyűjtését és szállítását.

A szolgáltatási díj kifizetésében 2021. július 1-től jelentős változás következett be, amely szerint a Koordináló szerv által fizetendő hulladékgazdálkodási szolgáltatási díjról szóló módosított 13/2016. (V.2.) NFM rendelet szabályozása értelmében a 2021. év második felére vonatkozó tervezett szolgáltatási díjat a 2019. év, mint bázisév közszolgáltatási és pénzügyi adatait és az indokolt szolgáltatási fajlagos költségszámítás szabályai alapján határozzák meg.

34.4 Köztisztasági divízió

A köztisztasági közszolgáltatás megrendelője a Fővárosi Önkormányzat. A teljesíthető szolgáltatások mennyiségét behatárolja a rendelkezésre álló költségvetési forrás, amely a 2021-es évre vonatkozóan kevesebb volt. A forráshiány miatt a 2021. évben azon naturáliáknál, ahol jogszabályi előírásnak kell megfelelni, a szolgáltatási szint jogszabályi minimumra állításával, munkaszervezéssel és technológia váltással, máshol a szolgáltatási szint csökkentésével számolunk a Főváros tisztaságának romlása nélkül.

A kormányzati elvonások miatt a Tulajdonos Főváros nehéz gazdálkodási helyzete miatt a köztisztasági feladatokra csaknem 1,9 Mrd Ft-tal kevesebb állt rendelkezésre 2021. évben, mint 2020. évben. Emiatt az üzembiztos közszolgáltatási feladatellátás biztosítása került a figyelem középpontjába, a humánerőforrás megtartását kiemelt prioritással kezelve. A köztisztasági feladatok ellátására vonatkozóan a Tulajdonos, 2021. évre kötött közszolgáltatási szerződés szerint több feladat tekintetében is lényegesen kevesebb munkát rendelt meg a divíziótól. Néhány nagyobb tétel a gépi úttisztításra fordítható gépi üzemórát 20%-kal, kézi úttisztításra fordítható munkaórát 40%-kal, közterületi hulladékszállítás teljesítményét átlagban 32%-kal, kerékpárutak takarítását 20%-kal, hulladékgyűjtő edények fertőtlenítését 50%-kal, őszi lombeltakarítást 20%-kal, közterületi edények ürítését 13,5%-kal alacsonyabb volumenben.

A közszolgáltatási tevékenység miatt felmerülő és 2021. évben realizált támogatási összeg 2 milliárd 652 millió 120 ezer forint volt (a BKM létrejöttét követő időszak tekintetében).

34.5 Kertészeti divízió

A kertészeti divízió tevékenysége - a rendelkezésére bocsátott kompenzáció hatékony felhasználása mellett - hatást gyakorol a városlakók közérzetére, életminőségének színvonalára is. A 2021. évi Közzolgáltatási szerződés szerinti éves finanszírozási összeg 971 M Ft-tal maradt el az előző évi kompenzáció összegétől, emiatt a divízió a saját teljesítések előtérbe helyezésére fektette a hangsúlyt az alvállalkozói igénybevétel minimalizálásával a Szakmai Program teljesítése során.

2021. márciusában szakmai egyeztetés kezdődött a XI. Kőérberki szikes rét természetvédelmi terület élőhely-rehabilitációjával kapcsolatosan, melyre a Társaság 70 M Ft többlettámogatást kapott kompenzáció keretében, erre vonatkozóan a Közzolgáltatási szerződés módosítása is megtörtént (a feladat elvégzése 2021. évben megkezdődött és 2022. évben várhatóan befejeződik). Ezen felül a Hűsítő Szigetek megvalósításának finanszírozására további 15,8 M Ft támogatás került meghatározásra a Tulajdonos Főváros által.

A közzolgáltatási tevékenység miatt felmerülő és 2021. évben realizált támogatási összeg 1 milliárd 539 millió 218 ezer forint volt (a BKM létrejöttét követő időszak tekintetében).

34.6 Kéményseprési divízió

A Fővárosi Közgyűlés 932-934/2020 (VI.24.) határozatai alapján a közzolgáltatási feladatok átadásra kerültek 2021. május 1-vel a kéményseprő-ipari szervnek, a további feladatellátásra kijelölt Belügyminisztérium Országos Katasztrófavédelmi Főigazgatóság Gazdasági Ellátó Központ (BM OKF GEK) részére.

A 2021. évben átalakuló jogelőd FŐKÉTÜSZ tevékenységi köre még kettős volt, egyrészt a közzolgáltatási tevékenység megszűnése kapcsán felmerülő eseti feladatok ellátása, elszámolások lebonyolítása, másrészt a budapesti régióval kibővült piaci kéményseprő-ipari szolgáltatási tevékenység nyújtása is feladatként jelentkezett.

A közzolgáltatási tevékenység miatt felmerülő és 2021. évben realizált támogatási összeg 337 millió 225 ezer forint volt (a BKM létrejöttét követő időszak tekintetében).

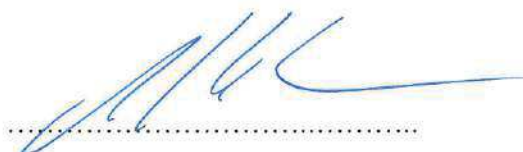
35. Kutatás és kísérleti fejlesztés

Társaságunk a vizsgált időszakban kutatás-fejlesztési tevékenységet nem végzett.

36. Adózásra vonatkozó nyilatkozat

Az adóhatóság a vonatkozó adójogszabályokban foglalt határidőn belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

Budapest, 2022. április 20.



BKM Budapesti Közművek Nonprofit Zrt.
Mártha Imre Edgár
Vezérigazgató

Mellékletek

1. számú melléklet

Tárgyi eszköz mozgástábla

Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Növekedés	BEOLVADÁS Növekedés	Csökkenés	Átsorolások (+/-)	Záró bruttó érték	Nyitó Écs	Écs növekedés	Écs csökkenés	Átsorolások (+/-)	Záró Écs	Nyitó könyv sz. érték	Záró könyv sz. érték
Immateriális javak összesen	10 666 958	5 758 149	1 131 483	3 817 112	0	13 739 478	8 616 635	557 528	398 652	0	8 775 511	2 050 323	4 963 967
Használati/vagyoni értékű jogok	8 156 414	2 950 358	333 758	822 845	0	10 616 685	6 742 362	468 303	356 242	0	6 854 423	1 413 052	3 762 262
Alapítás-átiszerzési aktívált értéke	1 463	0	0	0	0	1 463	1 463	0	0	0	1 463	0	0
Vásárolt szoftverek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	1 584 384	1 499	451 463	42 410	0	1 984 936	1 486 096	89 225	42 410	0	1 532 910	98 289	462 026
Adott előlegek	0	0	182 875	0	0	182 875	0	0	0	0	0	0	0
Befejezetlen immateriális javak	925 697	2 806 292	163 387	2 961 367	0	943 519	386 715	0	0	0	386 715	538 982	182 875
Tárgyi eszközök összesen	132 655 551	11 375 749	31 110 583	6 136 836	-3 310	169 001 747	74 365 164	5 906 092	491 958	0	79 779 298	58 290 387	556 804
Ingatlanok és kapcs.vagyoni é.jogok összesen	77 703 003	2 708 299	20 960 570	796 517	0	100 575 355	37 966 781	3 050 365	99 747	0	40 916 399	39 737 222	59 658 956
Teltek	594 679	0	6 577 971	0	0	7 172 650	0	0	0	0	594 679	0	7 172 650
Saját használatú ingatlanok	6 253 224	284 822	7 592 020	382	0	14 129 684	788 669	194 609	105	0	983 173	5 464 555	13 146 511
Időben ingatlanon végzett beruházás	1 194 732	773 758	2 630 859	708 232	0	3 891 117	279 239	158 838	44 409	0	393 668	915 493	3 497 449
Egyéb építmények	69 660 368	1 649 719	4 159 720	87 903	0	75 381 904	36 897 873	2 696 918	55 233	0	39 539 558	32 762 495	38 842 346
Műszaki berendezések, gépek, járművek összesen	51 098 212	2 013 752	8 345 956	364 511	-3 310	61 090 099	34 484 957	2 517 418	337 382	0	36 664 993	16 613 255	24 425 106
Termelő gépek, berendezések	50 701 694	1 984 319	5 085 467	330 883	-3 310	57 437 287	34 095 082	2 321 100	307 055	0	36 109 127	16 606 612	21 328 160
Termelésben részt vevő járművek	46 598	0	3 260 477	16 698	0	3 290 377	39 955	166 873	13 397	0	193 431	6 643	3 096 946
Kisértékű termelő gép, berendezések	349 920	29 433	12	16 930	0	362 435	349 920	29 445	16 930	0	362 435	0	0
Egyéb berendezések felszerelések járművek összesen	1 725 173	133 318	1 014 462	62 644	0	2 810 309	1 408 771	339 253	54 829	0	1 693 195	316 402	1 117 114
Egyéb járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Irodai, igazgatási berendezések	18 046	488	90 692	225	0	109 001	15 492	14 179	225	0	29 446	2 554	79 555
Egyéb gépek berendezések	1 463 767	76 039	920 352	41 722	0	2 418 436	1 160 325	268 263	34 453	0	1 394 135	303 442	1 024 301
Kisértékű irodai, igazgatási berendezések	232 954	56 791	20	20 151	0	289 614	232 954	56 811	20 151	0	269 614	0	0
Képzőművészeti alkotások	10 408	0	3 398	546	0	13 258	0	0	0	0	0	10 406	13 258
Beruházások összesen	2 129 163	6 520 380	789 605	4 913 164	0	4 525 984	505 655	-944	0	0	504 711	1 623 508	4 021 273
Beruházásokra adott előlegek	0	71 124	7 011	57 795	0	20 340	0	0	0	0	0	0	20 340
Befejezetlen beruházások	2 129 163	6 449 256	782 594	4 855 369	0	4 505 644	505 655	-944	0	0	504 711	1 623 508	4 000 933
Összesen	143 322 509	17 133 898	32 242 076	9 953 948	-3 310	182 741 225	82 981 799	6 463 620	890 610	0	88 554 809	60 340 710	94 186 416

2. számú melléklet

Cash-flow

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	312 118	23 800 472
Működési cash-flow (1-13. sorok)		
1a. Adózás előtti eredmény (kapott osztalék nélkül)	+/- -797 654	2 328 356
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	12 867 210	16 978 915
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	+ -2 827 674	-6 100 664
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	+ -3 625 328	-3 772 308
2. Elszámolt amortizáció	+ 5 213 278	6 462 269
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	+/- 1 022 694	427 067
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/- 289 896	19 394 557
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/- -32 866	-3 405
6. Szállítói kötelezettség változása	+/- -10 175 508	8 444 231
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	+/- -765 051	2 800 327
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	+/- 3 778 813	8 168 982
9. Vevőkövetelés változása	+/- 2 252 138	-6 682 548
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	+/- 920 398	-5 497 018
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	+/- 1 433 653	-5 453 829
12. Fizetett adó (nyereség után)	- 0	-487 853
13. Fizetett osztalék, részesedés	- 0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-6 792 037	-49 776 860
Befektetési cash-flow (14-18. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése	- -8 499 544	-40 369 981
15. Befektetett eszközök eladása	+ 61 175	3 405
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törl., megszünt., beváltása	+ 0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	- 11 864	-9 357 208
18. Kapott osztalék, részesedés	+ 1 634 468	-53 076
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	13 153 832	35 860 643
Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok)		
19. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	+ 0	0
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+ 0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele	+ 12 882 708	-351 722
22. Véglegesen kapott pénzeszköz	+ 0	0
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	- 0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	- 0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	- 0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	- 0	0
Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása	+/- 271 124	36 212 365
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	+/- 6 673 913	9 884 255
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése	+ 5 131	2 323
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27. sorok)	+/- 6 679 044	9 886 578
Nyitó pénzeszköz	942 244	7 621 288
Záró pénzeszköz	7 621 288	17 507 866

3. számú melléklet

A társaság engedélyes tevékenységére vonatkozó mérleg és eredmény-kimutatás

Sor	A társaság neve	Észak-keleti Földm.	Újpesti Földm.	Füredi utcai Földm.	Rákoskeresztúri Földm.	Rózsahegyi Földm.	Toboz utcai Tombkőzsinház	Köleli K. utcai Tombkőzsinház	Pincester utcai Tombkőzsinház	Budafoki Tombkőzsinház
01.	A. Befektetett eszközök (02.-10.+18. sorok)	2 492 025	285 679	451 084	287 555	128 302	230 907	2 883	-	-
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	1 353 473	31 740	143 117	69 428	-	-	-	-	-
03.	Alapítás-átszervezés aktívái értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-
04.	Kísérleti fejlesztés aktívái értéke	1 353 473	31 740	143 117	69 428	-	-	-	-	-
05.	Vagyon értékű jogok	-	-	-	-	-	-	-	-	-
06.	Szellemi termékek	-	-	-	-	-	-	-	-	-
07.	Újra- vagy cégetértek	-	-	-	-	-	-	-	-	-
08.	Immateriális javakon adott előlegek	-	-	-	-	-	-	-	-	-
09.	Immateriális javak értékbeosztása	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	923 956	228 796	268 266	193 545	117 050	210 584	2 629	66 199	71 366
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	617 093	73 271	89 198	84 592	77 190	180 282	2 629	44 465	6 136
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	188 874	177 228	90 374	34 967	34 967	30 302	-	21 734	65 230
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	-	-	1 840	477	3 892	-	-	-	-
14.	Tulajdoni jogok	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15.	Tulajdoni jogok	117 990	-	-	18 102	1 001	-	-	-	-
16.	Berendezésekre adott előlegek	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17.	Tárgyi eszközök értékbeosztása	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	214 596	25 143	39 701	24 582	11 252	20 323	254	6 389	6 887
19.	Tartós részvétel kapcsoló vállalkozásban	9 623	1 128	1 780	1 102	595	911	11	287	309
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21.	Tartós jelentés tulajdonosi részesedési viszonyban álló vállalkozásban	642	75	119	74	34	61	1	19	21
22.	Tartósan adott kölcsön jelentés tulajdonosi részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23.	Egyéb tartós részesedés	168	20	31	19	9	16	0	5	5
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	4 323	507	800	495	227	409	5	129	139
26.	Tartós hitelviszony megteremtési értékpapír	199 839	23 414	36 971	22 892	10 478	18 925	236	5 950	6 414
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékbeosztása	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékesítési különbözete	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29.	B. Fogyóeszközök (30.+37.+44.+54. sorok)	855 425	109 668	197 089	113 830	48 498	79 386	1 587	24 911	27 821
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	35 473	12 506	43 667	20 267	5 093	848	607	221	1 206
31.	Áruanyag	35 473	12 506	43 667	20 267	5 093	848	607	221	1 206
32.	Befektetett termék és félkész termék	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33.	Nemvérték-, hite- és egyéb állományok	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34.	Készletek	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35.	Anuk	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36.	Készletekre adott előlegek	-	-	-	-	-	-	-	-	-
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	440 110	52 658	83 149	50 052	23 487	42 565	531	13 381	14 425
38.	Követelések inszallatásból és szolgáltatásból (vevők)	310 842	37 502	59 217	35 248	16 705	30 313	378	9 530	10 273
39.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	3 236	390	616	367	174	316	4	99	107
40.	Követelések jelentés tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-	-	-	-
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42.	Vállalkozások	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43.	Egyéb követelések	126 032	14 766	23 316	14 437	6 608	11 936	149	3 752	4 045
44.	Követelések értékesítési különbözete	-	-	-	-	-	-	-	-	-
45.	Számadatos lígleték pozitív értékesítési különbözete	-	-	-	-	-	-	-	-	-
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
47.	Részvétel kapcsoló vállalkozásban	-	-	-	-	-	-	-	-	-
48.	Jelentés tulajdoni részesedés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
49.	Egyéb részvétel	-	-	-	-	-	-	-	-	-
50.	Saját részvények saját társaság	-	-	-	-	-	-	-	-	-
51.	Formátási célú hitelviszony megteremtési értékpapírok	-	-	-	-	-	-	-	-	-
52.	Értékpapírok értékesítési különbözete	-	-	-	-	-	-	-	-	-
53.	IV. PENZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	379 842	44 504	70 272	43 511	19 917	35 972	449	11 309	12 191
54.	Pénzürr. eszközök	393	46	73	45	21	37	0	12	13
55.	Bankbetétek	379 449	44 458	70 200	43 466	19 896	35 935	448	11 297	12 178
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	18 352	2 150	3 395	2 102	962	1 738	22	546	599
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 195	374	591	366	168	303	4	95	103
58.	Közhelyek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	15 157	1 776	2 804	1 736	795	1 435	18	451	486
59.	Hátszort ráfordítások	-	-	-	-	-	-	-	-	-
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sorok)	3 365 802	397 498	651 569	403 488	177 762	312 031	4 491	98 045	106 664

BKM Budapesti Közművek Nonprofit Zrt.
A 2021. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete
Minden adat ezer Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

Száma	A társaság megnevezése	Részlet		Tulaj		Mogyoródi		Gyál		Lakatos		HHM		Társaságmenedzsment		Vasútis, Szállítási Társaságok		Részlet		Tulaj		Mogyoródi		Gyál		Lakatos		HHM		Villamosenergia							
		üzemeltető	üzemeltető	üzemeltető	üzemeltető	üzemeltető	üzemeltető	üzemeltető	üzemeltető	üzemeltető	üzemeltető	üzemeltető	üzemeltető	üzemeltető	üzemeltető	üzemeltető	üzemeltető	üzemeltető	üzemeltető	üzemeltető	üzemeltető	üzemeltető	üzemeltető	üzemeltető	üzemeltető	üzemeltető	üzemeltető	üzemeltető	üzemeltető	üzemeltető	üzemeltető						
01	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sorok)	99 984	191 123	70 591	164 322	6 265	2 068 072	6 641 343	61 988 598	68 630 562	3 797 324	25 649	156 915	15 440	135 306	659 979	984 292	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281					
02	L. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	-	-	-	330	-	-	1 598 088	2 199 256	3 797 324	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
03	Alapítványok, nonprofit szervezetek, alapítványok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
04	Képzési felrakások, alkapitál értékek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
05	Vagyoni értékek	-	-	-	330	-	-	1 598 088	2 199 256	3 797 324	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
06	Származékok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
07	Értékpapírok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
08	Immateriális javak értékelésénél	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
09	Immateriális javak értékelésénél	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
10	II. FÁRAGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	91 156	174 302	64 398	149 529	570	1 815 075	4 377 421	54 249 441	88 628 862	24 333	148 280	14 262	137 268	482 160	796 303	1 148 803	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281		
11	Immateriális eszközök	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
12	Mérési berendezések, gépek, járművek	91 156	113 885	62 873	60 563	570	1 201 164	2 370 938	37 274 539	59 843 037	24 333	96 882	230	51 547	368 122	516 781	1 148 803	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	
13	Egyéb berendezések, gépek, járművek	-	60 417	-	88 838	-	357 796	1 425 803	14 672 523	16 098 426	-	51 398	14 032	107 947	107 947	273 339	516 781	1 148 803	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	
14	Immateriális eszközök	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
15	Berendezések, gépek, járművek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
16	Berendezések, gépek, járművek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
17	Berendezések, gépek, járművek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
18	Berendezések, gépek, járművek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
19	Berendezések, gépek, járművek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
20	III. BEFEKTETÉSI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	8 798	16 881	6 103	14 403	55	270 997	666 484	5 539 921	6 206 376	1 316	8 628	1 178	7 757	168 819	187 708	1 148 803	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	
21	Járművek, gépek, járművek	395	754	278	649	2	12 153	29 887	348 434	278 321	59	387	53	348	7 571	8 418	1 148 803	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281
22	Járművek, gépek, járművek	36	80	19	43	0	811	1 995	16 580	18 574	4	36	4	23	505	562	1 148 803	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281
23	Egyéb tárgyi eszközök	7	13	5	11	0	212	522	4 342	4 864	1	7	1	6	132	147	1 148 803	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281
24	Járművek, gépek, járművek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
25	Egyéb tárgyi eszközök	177	339	135	301	1	5 460	13 422	111 609	125 036	22	174	24	156	3 401	3 782	1 148 803	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281
26	Járművek, gépek, járművek	8 193	15 665	5 767	13 408	51	323 501	620 624	5 158 577	5 779 581	1 226	8 042	1 097	7 223	157 210	174 800	1 148 803	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281
27	Berendezések, gépek, járművek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Berendezések, gépek, járművek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	B. Berendezések, gépek, járművek (30.-37.-46.-54. sorok)	34 429	68 032	24 252	58 837	213	1 044 358	3 888 227	22 692 552	36 281 280	3 294	25 792	4 285	24 425	1 090 991	1 148 803	1 148 803	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281
30	L. Készlet, készlet	429	3 038	357	2 937	0	724 249	821 291	1 118 945	1 869 852	64	2 627	92	2 637	218 656	229 077	1 148 803	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281
31	Immateriális eszközök	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
32	Berendezések, gépek, járművek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
33	Immateriális eszközök	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
34	Készletek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
35	Immateriális eszközök	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
36	Készletek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
37	II. KÖVETKEZŐ ESZKÖZÖK (38.-46. sorok)	18 427	38 230	12 932	30 291	115	729 935	1 587 399	11 768 645	13 324 934	900	7 880	2 109	8 488	473 521	497 478	1 148 803	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	
38	Következő eszközök	13 123	25 090	9 199	21 572	82	380 780	1 159 544	8 427 535	9 887 189	127	2 804	1 415	3 497	474 374	483 227	1 148 803	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281
39	Következő eszközök	137	261	96	225	1	6 029	8 731	91 760	91 760	64	2 027	92	2 637	218 656	229 077	1 148 803	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281	281
40	Következő eszközök	-																																			

BKM Budapesti Közművek Nonprofit Zrt.
A 2021. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete
Minden adat ezer Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

Sor sz.	A táblát megnevezése	Hulladékkezelés	Közhasznásgyi költségváltás	Körtszefti összesen	Teljesítés összesen	Kéményseprő összesen	Egyéb szolgáltatás	Társaság összesen
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sorok)	14 192 912	3 779 557	2 340 544	7 727 138	323 726	6 098 848	104 077 678
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	346 414	-	359 803	5 591	12 477	442 077	4 963 967
03.	Alapítás-átszervezési aktívák értéke	-	-	-	-	-	-	-
04.	Külföldi fejtéses aktívák értéke	-	-	-	-	-	-	-
05.	Vagyon értékeli jogok	163 539	-	92	5 591	8 500	384 545	4 319 065
06.	Szellemi termékek	-	-	359 711	-	3 977	57 532	462 037
07.	Újra- vagy céljuttatás	-	-	-	-	-	-	-
08.	Immateriális javakra adott előlegek	182 875	-	-	-	-	-	182 875
09.	Immateriális javak értékvesztésbőve	-	-	-	-	-	-	-
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	11 797 506	3 590 997	1 775 281	7 319 760	270 751	5 044 989	89 222 449
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékeli jogok	8 259 921	3 875	1 306 004	7 135 722	121 910	2 469 706	59 658 956
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 775 414	3 525 912	343 117	81 323	80 256	1 247 319	24 425 106
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	70 570	61 210	35 318	80 791	59 298	575 083	1 117 114
14.	Tenyészállatok	-	-	-	-	-	-	-
15.	Beruházások, felhajtások	683 946	-	90 842	21 924	9 287	752 881	4 000 933
16.	Beruházásokra adott előlegek	7 655	-	-	-	-	-	20 340
17.	Tárgyi eszközök értékvesztésbőve	-	-	-	-	-	-	-
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 28. sorok)	2 048 992	188 560	205 460	401 787	40 498	61 882	9 891 262
19.	Tartós részvételre kapcsolt vállalkozásban	91 886	8 456	9 214	18 018	1 816	27 439	443 567
20.	Tartósan adott kölcsönre kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-	-	-	-
21.	Tartós jelentős tulajdonosi részesedés	6 132	564	615	1 202	121	1 831	29 602
22.	Tartósan adott kölcsönre jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásban	-	-	-	-	-	-	-
23.	Egyéb tartós részesedés	1 606	148	161	315	32	480	7 752
24.	Tartósan adott kölcsönre egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásban	-	-	-	-	-	-	-
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	41 280	3 799	4 139	8 095	816	12 327	199 273
26.	Tartósan átvezetett megvásárolt értékpapír	1 908 089	175 593	191 331	374 157	37 713	569 804	9 211 068
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztésbőve	-	-	-	-	-	-	-
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékesítési különbözete	-	-	-	-	-	-	-
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+54. sorok)	9 628 236	1 038 630	566 719	1 137 936	199 644	3 011 391	43 012 628
30.	I. KESZLETEK (31. - 36. sorok)	132 625	749 589	86 318	134 128	19 463	30 740	3 346 793
31.	Ányagok	31 908	749 589	40 437	63 148	19 463	8 710	3 106 085
32.	Bejártatott termékek és félkész termékek	-	-	-	-	-	-	-
33.	Novatívák-, kész- és egyéb állatok	-	-	45 881	70 980	-	-	117 961
34.	Készletek	-	-	-	-	-	-	-
35.	Áruk	100 717	-	-	-	-	22 030	122 747
36.	Készletekre adott előlegek	-	-	-	-	-	-	-
37.	II. KÖVETELÉSEK (38. - 45. sorok)	5 868 816	110 740	429 252	292 630	108 497	1 429 620	22 157 969
38.	Követelések áruzárlatból és szolgáltatásból (veretből)	4 665 450	-	308 586	56 662	84 713	1 066 986	16 251 812
39.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-	-
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	3 278	97 049
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-	-
42.	Valkókövetelések	-	-	-	-	-	-	-
43.	Egyéb követelések	1 203 367	110 740	120 666	235 968	23 784	359 356	5 809 108
44.	Követelések értékesítési különbözete	-	-	-	-	-	-	-
45.	Szervezők költségei pozitív értékesítési különbözete	-	-	-	-	-	-	-
46.	III. ERTEKPAPIROK (47. - 52. sorok)	-	-	-	-	-	-	-
47.	Részvételre kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-	-	-	-
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-	-	-	-	-
49.	Egyéb részesedés	-	-	-	-	-	-	-
50.	Saját részvények, saját üzletárségek	-	-	-	-	-	-	-
51.	Forgási célú hátrányos megvásárolt értékpapírok	-	-	-	-	-	-	-
52.	Értékpapírok értékesítési különbözete	-	-	-	-	-	-	-
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54. - 55. sorok)	3 626 784	178 300	51 149	711 177	71 683	1 551 030	17 507 866
54.	Pénzár, csekkek	3 754	-	-	736	74	1 843	18 120
55.	Bankbetétek	3 623 031	178 300	51 149	710 441	71 609	1 549 187	17 489 746
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57. - 59. sorok)	5 516 349	16 126	50 044	34 361	3 483	52 329	12 840 518
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 371 677	2 808	35 532	5 983	623	9 111	12 141 890
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	144 722	13 318	14 512	28 379	2 860	43 218	698 628
59.	Hátrányos ráfordítások	-	-	-	-	-	-	-
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+ 29.+56. sorok)	29 337 486	4 834 312	2 957 307	8 899 435	526 853	9 162 667	159 930 824

BKM Budapesti Közművek Nonprofit Zrt.

A 2021. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete

Minden adat ezer Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

Sor	A tételei megnevezése	Készlet-beküldés Függő	Újhitel Függő	Hitel Függő	Részesedési Függő	Részesedési Függő	Tőke Függő	Tőke Függő	Kelletl. K. utcai Függő	Pénzeszer utcai Függő	Budapesti Függő
61.	D. Saját tőke (62. - 68. sorok)	379 657	84 294	68 411	10 612	56 447	163 275	3 706	49 549	47 651	
62.	I. JEGYZETT TŐKE	566 697	109 648	151 925	197 273	74 420	12 384	-	3 922	13 644	
	62. sorból a visszatérítendő tulajdonosi részesedés nettóértékén										
63.	II. JEGYZETT, DE MEG BEM FIZETETT TŐKE										
64.	III. TÖRLETTÁRTELÉK	834 684	97 775	154 386	98 690	43 927	79 029	987	24 843	26 783	
65.	IV. BEMENNYELTÁRTELÉK	6 003 423	4 319 301	7 802 990	4 579 613	1 146 536	364 025	257 305	207 856	417 556	
66.	V. LEKÖTT TÁRTELÉK	44 975	5 145	8 124	5 193	2 312	4 159	52	1 307	1 409	
67.	VI. ÉRTÉKESÍTÉS TÁRTELÉK										
	1. Hitelbonyolítás értékesítési tartalék										
	2. Működési értékesítési tartalék										
68.	VII. ADÓZOTT BEMENNY	1 583 748	743 703	1 772 961	979 161	291 913	72 588	54 240	40 272	87 494	
	7.100.471	4 934 729	9 193 105	5 268 231	1 374 237	504 317	306 801	267 605	510 865		
69.	E. Céltartalékok (70. - 72. sorok)	1 220 419	6 382	10 077	6 385	2 864	5 158	64	1 622	1 748	
70.	Céltartalék a vállalkozás költségeire	1 220 419	6 382	10 077	6 385	2 864	5 158	64	1 622	1 748	
71.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	1 167 407	277	438	277	124	224	3	70	76	
72.	Egyéb céltartalék	53 013	6 105	9 639	6 108	2 740	4 934	62	1 551	1 672	
73.	F. Kötelezettségek (74.-79.-89. Sorok)	1 196 655	187 199	396 946	217 600	81 036	99 667	4 985	32 173	39 084	
74.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (75. - 78. sorok)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
75.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben										
76.	levo vállalkozással szemben										
77.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részvételre vonatkozóan										
78.	levo vállalkozással szemben										
79.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (80.- 88. sorok)	656 164	75 568	119 321	75 600	33 913	61 080	762	19 201	20 700	
80.	Hosszú lejáratú kapott kölcsönök										
81.	Aváltoztatású és átváltozó kölcsönök										
82.	Tartozások követelményekből										
83.	Banhitás és jelzáloghitel	652 934	75 189	118 724	75 230	33 744	60 774	759	19 105	20 596	
84.	Egyéb hosszú lejáratú hitel										
85.	Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben										
86.	levo vállalkozással szemben										
87.	Tartós kötelezettségek egyéb részvételre vonatkozóan										
	levo vállalkozással szemben										
88.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3 229	378	597	370	169	306	4	96	104	
89.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (90. - 100. sorok)	540 492	111 631	277 625	142 001	47 123	38 587	4 222	12 972	18 384	
90.	Rövid lejáratú kölcsönök										
	90. sorból az átváltoztatású és átváltozó kölcsönök										
91.	Rövid lejáratú hitel	40 333	4 645	7 334	4 647	2 084	3 754	47	1 180	1 272	
92.	Vevőkészlet kapott előlegek										
93.	Kötelezettségek ámszállásból és szálláshelyből (szállások)										
94.	Változatosságok	180 658	69 835	211 629	100 661	28 392	4 804	3 801	2 352	6 935	
95.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben										
	levo vállalkozással szemben										
96.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban										
	levo vállalkozással szemben										
97.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részvételre vonatkozóan	140 807	16 215	25 603	16 223	7 277	13 106	164	4 120	4 442	
	levo vállalkozással szemben										
98.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	178 694	20 937	33 059	20 470	9 370	16 923	211	5 320	5 735	
99.	Kötelezettségek értékesítési költségekre										
100.	Származékos ügyletek negatív értékesítési különbözete										
101.	G. Passzív oldali elhatárolások (102. - 104. sorok)	569 071	119 623	312 957	168 890	37 415	43 930	3 148	14 701	18 180	
102.	Bevételre passzív oldali elhatárolás	318 692	36 699	57 948	36 719	16 470	29 663	370	9 325	10 053	
103.	Költségek ráfordítások passzív oldali elhatárolása	109 033	12 775	20 171	12 490	5 717	10 326	129	3 246	3 499	
104.	Hátrasorolt bevételek	141 347	70 149	234 837	119 681	15 228	3 941	2 649	2 130	4 628	
105.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+ 69.+ 73.+ 101. sorok)	3 365 802	397 498	651 569	403 488	177 762	312 031	4 491	98 045	106 664	

BKM Budapesti Közművek Nonprofit Zrt.
A 2021. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete
Minden adat ezer Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

Sz. sor	A tételei megnevezése	Röszkért gázmotor	Teljes gázmotor	Mogyoródi gázmotor	Gyáli gázmotor	Lakatos gázmotor	HHM	Tervelemények összesen	Vásárlás, Szállítási költségvetés	Röszkért gázmotor	Teljes gázmotor	Mogyoródi gázmotor	Gyáli gázmotor	Lakatos gázmotor	HHM	Villamosenergia mennyiség
61.	D. Sajtó tétel (62. - 68. sorok)	71 178	105 422	47 862	6 348	88 225	1 102 260	2 127 468	38 090 054	26 469	136 463	17 289	6 591	118 308	316 334	1 006 273
62.	I. JEGYZETI TÖRTE	3 844						1 133 757	25 776 918	38	1 381	647	4	1 398	3 588	
63.	II. JEGYZETI TÖRTE															
64.	III. JEGYZETI TÖRTE	34 209	65 413	24 168	214	56 240	681 170	2 242 516	21 184 319	9 132	55 447	5 332		47 867	180 947	298 946
65.	IV. ERDEMÉNYTARTALÉK	127 063	47 152	17 162	1 200	49 908	49 369	25 426 480	25 426 480	517	13 596	10 450	592	14 149	13 115	4 104
66.	V. JELENTŐ TARTALÉK	1 800	3 442	1 372	11	2 959	35 844	118 005	1 114 758	481	2 328	282		2 519	9 522	15 731
67.	VI. ERTEKELÉSI TARTALÉK															
68.	VII. ADÓZOTT ERDEMÉNY	22 988	181 762	38 647	1 259	169 023	422 596	6 800 719	6 800 719	17 371	318 454	10	77	265 045	531 710	1 132 513
69.	E. Csúszkalkok (70. - 72. sorok)	181 375	265 481	77 332	4 115	288 558	837 211	31 086 903	42 212 740	1 089	253 444	21 449	5 926	212 869	7 270	446 609
70.	Céltartalék a várható költségekigazságra	2 233	12 624	1 576	6 005	12 025	2 180 051	3 470 835	4 860 118		8 354		6 592	8 354	6 580 013	681 313
71.	Céltartalék a várható költségekigazságra	2 136	12 438	1 507	6 005	11 866	537 334	657 710	1 328 915		8 354		6 592	8 354	495 902	495 902
72.	F. Költségtérítések (74.79.-89. Sorok)	45 260	100 039	32 266	408	86 677	571 210	3 089 204	32 273 744	1 737	30 796	1 795	11	26 916	102 111	185 412
74.	I. HATÁRSOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (75. - 78. sorok)															
75.	Hátorsora költségtérítések, jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben															
76.	Hátorsora költségtérítések, jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben															
77.	Hátorsora költségtérítések, jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben															
78.	Hátorsora költségtérítések, egyéb gazdálkodóval szemben															
79.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (80.- 88. sorok)	26 440	50 556	18 660	165	43 467	-4 078	1 205 675	16 652 908	20	130	18	0	117	2 540	2 825
80.	Hosszú lejáratú kapott kölcsönök															
81.	Átvállalható és átvállaló kötvények															
82.	Immateriális javak költségtérítései															
83.	Beruházási és fejlesztési kölcsönök															
84.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	26 308	50 303	18 567	165	43 249		1 195 646	16 367 722		17 563 368					
85.	Jártós költségtérítések, barcsok vállalkozással szemben															
86.	Jártós költségtérítések, jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben															
87.	Jártós költségtérítések, egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben															
88.	Egyéb hosszú lejáratú költségtérítések															
89.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (90. - 100. sorok)	132	253	93	1	218	4 078	10 029	83 364	20	130	18	0	117	2 540	2 825
90.	Rövid lejáratú kölcsönök	16 820	49 483	13 006	242	43 211	567 132	1 883 529	15 620 835	1 717	30 666	1 777	11	26 729	243 597	304 567
91.	Rövid lejáratú hitelek															
92.	Vevői lejárati kötelezettségek	1 625	3 107	1 147	10	2 672		73 856	1 011 054		1 084 910					
93.	Költségtérítések, átvállalható és átvállaló (szállítók)															
94.	Vállalkozások	2 195	21 520	3 298	151	19 169	341 472	996 873	6 466 960	621	23 475	797	9	20 340	103 022	148 263
95.	Rövid lejáratú költségtérítések, barcsok vállalkozással szemben															
96.	Rövid lejáratú költségtérítések, jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben															
97.	Rövid lejáratú költségtérítések, egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	5 673	10 848	4 004	35	9 327		257 843	3 529 732		3 787 575					
98.	Egyéb rövid lejáratú költségtérítések	7 326	14 007	5 157	46	12 043	225 059	554 956	4 613 090	1 096	7 191	981	3	6 459	140 575	156 304
99.	Költségtérítések, értékesítés költsége															
100.	Szervezési költségek, negatív értékesítés költsége															
101.	G. Passzív felbecsült elhatárolások (102. - 104. sorok)	18 464	42 510	14 169	178	37 486	199 086	1 599 779	20 023 248	850	7 833	741	8	6 816	135 923	152 169
102.	Becslések, passzív elhatárolások	12 841	24 552	9 062	80	21 109	583 585	7 988 945	8 572 530							
103.	Kölcsönök, ráfordítások, passzív elhatárolások	4 470	8 527	3 147	28	7 348	137 689	338 614	2 814 740	669	4 388	598	2	3 941	85 774	95 371
104.	Hatásmentes kölcsönök	1 153	9 411	1 959	69	9 000	61 397	677 800	9 219 363	181	3 445	143	6	2 874	50 149	56 798
105.	FORRÁSOK (PASSZÍVAK) ÖSSZESEN (61.- 69.+ 73.+ 101. sorok)	135 135	260 594	95 373	843	224 386	-4 053 006	10 287 286	91 776 329	29 056	183 446	19 825	20	160 394	1 756 407	2 149 148

BKM Budapesti Közművek Nonprofit Zrt.

A 2021. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete

Minden adat ezer Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

Sor sz.	A tételei megnevezése	Hirdetkezéskés	Közvetítésági közszolgáltatás	Kertészeti részesen	Tenetekezési részesen	Kéményseprő részesen	Egyéb szolgáltatás	Társaság részesen
61.	D. Saját tőke (62. - 68. sorok)	6 911 684	4 102 588	1 932 400	3 866 072	351 464	1 478 037	66 718 563
62.	I. JEGYZETT TŐKE							28 392 300
	62. sorból a részvénytulajdonosi részesedék nettóértéke							
63.	II. JEGYZETT DE HEGYBE NEM FIZETETT TŐKE							
64.	III. TÖKEMERTÁLEK	4 557 426	1 347 646	801 264	2 749 091	106 291	2 059 211	35 346 711
65.	IV. IRÉDMENYVÁRTALEK	330 310	97 674	58 074	199 247	7 704	530 000	723 283
66.	V. LEKÖTÖTT TARTALEK	239 820	70 916	42 164	144 652	5 593	108 359	1 860 009
67.	VI. ERTELÉSI TARTALEK							
	1. Fehélyvesztés értékelési tartalék							
	2. Válság értékelési tartalék							
68.	VII. ADOZOTT EREDMÉNY	185 800	-	31 887	229 938	229 648	250 650	1 842 826
69.	E. Céltartalékok (70. - 72. sorok)	2 258 948	2 781 701	1 178 933	941 627	7 535	4 403 602	0
70.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	14 722 044	-	28 000	28 779	47 503	-	20 367 758
71.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	12 044 453	-	-	16 113	47 503	-	15 477 463
72.	Egyéb céltartalék	2 077 592	-	28 000	12 666	-	-	4 890 295
73.	F. Kötelezettségek (74.+79.+89. Sorok)	6 662 700	457 620	841 367	4 649 634	38 000	523 221	48 842 892
74.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (75. - 78. sorok)							
75.	Hátrасorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben							
76.	Hátrасorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben							
77.	Hátrасorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben							
78.	Hátrасorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodással szemben							
79.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (80.- 88. sorok)	3 066 784	2 837	3 092	3 510 041	609	9 208	24 453 979
80.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök							
81.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények							
82.	Tartozások követelménykövetéséből							
83.	Beutazási és eljárszási hitelek							
84.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek							
85.	Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	3 033 951	-	-	3 503 995	-	-	6 741 768
86.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben							
87.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben							
88.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	30 833	2 837	3 092	6 046	609	9 208	148 843
89.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (90. - 100. sorok)	3 595 916	454 782	838 276	1 139 593	37 391	514 014	24 388 903
90.	Rövid lejáratú kölcsönök							
	90. sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények							
91.	Rövid lejáratú hitelek							
92.	Vevőkön alapuló elbírások	142 797			407 927			1 084 910
93.	Kötelezettségek ámszállásból és szálláshelyből (szállások)	1 746 924	297 769	630 204	397 098	3 668		550 724
94.	Változtatások							10 687 759
95.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben							41 485
96.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben							
97.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben							
98.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 706 195	157 013	171 087	334 568	33 723	509 514	8 236 450
99.	Kötelezettségek értékelési különbözete							
100.	Számvetéses ügyfelek negatív értékelési különbözete							
101.	G. Passzív oldali elhatárolások (102. - 104. sorok)	1 041 058	274 104	155 540	354 950	89 886	310 887	24 001 621
102.	Betételek passzív oldali elhatárolása				1 50 809	69 310		8 293 649
103.	Kölségek, ráfordítások passzív oldali elhatárolása	1 041 058	95 804	104 391	204 141	20 576	310 887	5 025 582
104.	Hátrасorolt betételek		178 300	51 149				10 183 390
105.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+ 69.+ 73.+ 101. sorok)	29 337 486	4 834 312	2 957 307	8 899 435	526 853	9 162 667	159 930 824

BKM Budapesti Közművek Nonprofit Zrt.
A 2021. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete
Minden adat ezer Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

Sor sz.	A tételek megnevezése	Részletgazdálkodás	Tartalékgazdálkodás	Megorordítógazdálkodás	Gyűjtésgazdálkodás	Lakossággazdálkodás	Pusztázás	HMM	Villamosenergia-termelés
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	24 131	543 204	9 045	-	461 278	1 045 318	2 082 976	-
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	Értékesítés nettó árbevétele (01.* 02.)	24 131	543 204	9 045	-	461 278	1 045 318	2 082 976	-
03.	Saját termelésű készletek átlományátokozása	-	-	-	-	-	-	-	-
04.	Saját előállítási eszközök ártárhelyi értéke	-	-	-	-	-	-	-	-
04.	Ártárhelyi saját teljesítmények értéke (03.* 04.)	-	-	-	-	-	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	350	6 646	275	12	5 545	9 411	22 239	317
	ebből: asszisztent értékesítés	2	4	2	-	5	-	36	49
05.	Anyagköltség	1 903	77 667	2 724	-	77 967	42 109	202 370	-
06.	Igenlye nettó szolgáltatások értéke	2 208	81 110	2 583	59	59 546	200 907	346 413	-
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	96	313	93	-	327	5 224	6 053	-
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	-	-	-	2	-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	-	-	-	-	-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.* 06.* 07.* 08.* 09.)	4 207	159 090	5 400	59	137 840	248 242	554 838	-
10.	Bérfelkötés	402	18 183	1 412	3	15 906	97 538	133 444	-
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	16	1 417	50	-	1 655	19 708	22 846	-
12.	Bérfelkötések	68	3 201	239	1	2 804	17 976	24 289	-
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.* 11.* 12.)	486	22 801	1 701	4	20 365	135 222	180 579	-
VI.	Értékesítési feladás	520	14 485	1 623	-	14 367	39 963	70 958	-
VII.	Egyéb ráfordítások	642	12 311	493	22	10 253	80 988	104 709	-
	ebből: értékesítés	669	1 741	636	8	2 024	49 394	54 472	-
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE II.* III.* IV.* V.* VI.* VII.	18 626	341 163	103	73	283 998	549 997	1 193 814	-
13.	Kapott (aján) osztalék és részesedés	-	-	-	-	-	-	-	-
14.	Részvételből származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ebből: kapcsolati vállalkozásai kapott	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ebből: kapcsolati vállalkozásai kapott	-	-	-	-	-	-	-	-
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	-	-	-	-	-	-
16.	Egyéb kapott (aján) kamatok és kamatjellegű bevételek	1	26	-	-	20	1 827	1 874	-
	Ebből: kapcsolati vállalkozásai kapott	-	-	-	-	-	-	-	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1	26	-	-	21	177	225	-
	Ebből: értékesítés különbözete	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.- 17. sorok)	2	52	-	-	41	2 004	2 099	-
18.	Részvételből származó ráfordítások, árfolyamveszt.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ebből: kapcsolati vállalkozásnak adott	-	-	-	-	-	-	-	-
	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszt.	-	-	-	-	-	-	-	-
19.	Ebből: kapcsolati vállalkozásnak adott	-	-	-	-	-	-	-	-
20.	Fizetendő (felértelt) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	82	1 232	92	4	1 077	22	2 509	-
	Ebből: kapcsolati vállalkozásnak adott	-	-	-	-	-	-	-	-
21.	Részvételből, értékpapirok, bankkötletek értékesítéséből	-	-	-	-	-	-	-	-
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1	14	-	-	11	1	27	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.-21. sorok)	83	1 246	92	4	1 088	23	2 536	-
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	81	1 194	92	4	1 047	1 981	437	-
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C.* D.)	18 545	339 969	11	77	282 951	551 978	1 193 377	-
X.	Adófizetési kötelezettség	1 174	21 515	1	-	17 906	20 268	60 864	-
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E.-XII.)	17 371	318 454	10	77	265 045	531 710	1 132 513	-

BKM Budapesti Közművek Nonprofit Zrt.
A 2021. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete
Minden adat ezer Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelelve

Sor sz.	A tétel megnevezése	Hulladékképzés	Közhasználati közszolgáltatás	Körzeti összesen	Temetkezési összesen	Kéményseprő összesen	Egyéb szolgáltatás	Társaság összesen
a	b							
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	10 280 666	678	869 265	1 504 525	106 913	856 826	62 644 955
02.	Export értékesítés nettó árbevétele							-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.)	10 280 666	678	869 265	1 504 525	106 913	856 826	62 644 955
03.	Saját termelésű készletek átlományváltozása	- 20 711	- 7 822	- 57 882	- 11 677	5	212 879	1 384 651
04.	Saját előállítású eszközök aktiválti értéke	- 20 711	- 7 822	- 57 882	- 11 677	5	212 879	1 384 651
II.	Aktívait saját teljesítmények értéke (03.+ 04.)	210 907	2 761 871	1 670 689	360 485	337 310	73 426	23 857 741
III.	Egyéb bevételek	801	10 491	6 346	1 369	1 281	54 471	90 626
05.	Anyagköltség	943 363	374 839	183 568	155 408	9 640	257 526	39 045 501
06.	Igenlye vett szolgáltatások értéke	1 922 144	306 323	1 157 320	604 018	19 736	304 255	9 057 706
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	465 998	36 275	13 974	14 500	765	175 343	854 126
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	262 830	68	3 867	14 137	-	22 220	7 937 445
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	615 038	-	495	8 193	50	10 738	633 028
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+ 06.+ 07.+ 08.+ 09.)	4 209 393	717 505	1 359 224	796 256	30 191	770 082	57 527 806
10.	Bérellettség	2 738 219	1 212 082	646 858	529 195	93 493	424 779	11 286 616
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	681 604	274 473	97 256	77 732	8 729	57 741	1 845 395
12.	Belföldi adók	487 859	213 506	114 212	83 999	16 298	75 952	2 002 213
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+ 11.+ 12.)	3 907 682	1 700 061	858 326	690 926	118 520	558 472	15 134 224
VI.	Értékesítési leírás	538 969	236 371	84 164	62 535	22 851	200 223	6 462 269
VII.	Egyéb ráfordítások	1 337 679	101 751	242 145	53 552	10 423	222 377	6 486 503
	ebből: értékesítés	48 949	747	14 237	3 149	613	90 381	381 385
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE (I.+ II.+ III.- IV.- V.- VI.- VII.)	477 139	-	961	250 064	262 243	-	2 276 545
13.	Kapott (járó) esztakék és részesedés							
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott							
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek							
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott							
	Bejelentett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek						607	607
15.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott							
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	33 251	1 279	1 241	1 623	10	77 260	123 797
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott							
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 227	124	120	157	1	482	12 015
	ebből: értékelési különbözet							
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.- 17. sorok)	36 478	1 403	1 361	1 780	11	421 248	480 282
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszt.							
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott							
	Bejelentett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszt.							
19.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott							
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	24 640	427	9	242	8	26 116	414 202
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott							
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése			28 530			3	28 530
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	845	15		8	0	8 730	14 203
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.-21. sorok)	25 485	442	28 539	250	8	61 119	426 148
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.- IX.)	10 993	961	29 900	1 530	3	360 129	54 134
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C.+ D.)	488 132	-	31 887	251 594	262 246	-	2 330 679
X.	Adófizetési kötelezettség	302 332	-	-	21 656	22 598	2 756	487 853
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E.- XII.)	185 800	-	31 887	229 938	239 648	-	1 842 826

BKM Budapesti Közművek Nonprofit Zrt.
A 2021. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete
Mindен adat ezer Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

4. számú melléklet Vagyonkezelésbe átvett eszközök változása

Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Növekedés	Csökkenés	Ásoro-lások (+/-)	Záró bruttó érték	Nyitó Écs	Écs növekedés	Écs csökkenés	Ásoro-lások (+/-)	Záró Écs	Nyitó könyv sz. érték	Záró könyv sz. érték
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Használati/vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Alapítvány-átviselés aktívált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vásárolt szoftverek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Befizetetlen immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	7 114 663	0	0	0	7 114 663	3 399 785	34 758	0	0	3 434 543	3 714 878	3 680 120
Ingyen szerzett eszközök összesen	3 863 697	0	0	0	3 863 697	191 451	9 848	0	0	201 299	3 672 246	3 662 398
Telek	3 526 599	0	0	0	3 526 599	0	0	0	0	0	3 526 599	3 526 599
Saját használati ingatlanok	335 672	0	0	0	335 672	190 976	9 805	0	0	200 781	144 696	134 891
Idegen ingatlanon végzett beruházás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb építmények	1 426	0	0	0	1 426	475	43	0	0	518	951	908
Műszaki berendezések gépek, járművek összesen	3 235 708	0	0	0	3 235 708	3 198 256	23 004	0	0	3 221 260	37 452	14 448
Termelői gépek, berendezések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Termelésben részt vevő járművek	3 235 708	0	0	0	3 235 708	3 198 256	23 004	0	0	3 221 260	37 452	14 448
Kisértékű termelői gép, berendezések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések felszerelések járművek összesen	15 258	0	0	0	15 258	10 078	1 906	0	0	11 984	5 180	3 274
Egyéb járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Irodai, igazgatási berendezések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb gépek berendezések	15 258	0	0	0	15 258	10 078	1 906	0	0	11 984	5 180	3 274
Kisértékű irodai, igazgatási berendezések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Képzőművészeti alkotások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	7 114 663	0	0	0	7 114 663	3 399 785	34 758	0	0	3 434 543	3 714 878	3 680 120

5. számú melléklet Veszélyes hulladékok változása

Megnevezés	Nyitó		Növekedés		Csökkenés		Záró	
	Mennyiség kg	Érték E Ft	Mennyiség kg	Érték E Ft	Mennyiség kg	Érték E Ft	Mennyiség kg	Érték E Ft
Szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- és lakk-hulladék (08 01 11*)	0	0	85	0	85	0	0	0
veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner (08 03 17*)	0	0	407	0	407	0	0	0
Ásványolajok (13 02 05*)	0	0	19 352	0	19 352	0	0	0
egyéb motor-, hajtómű- és kenőolaj (13 05 08*)	0	0	164 340	0	164 340	0	0	0
egyéb oldószer és oldószer keverék (14 06 03*)	0	0	79	0	79	0	0	0
Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék (15 01 10*)	0	0	3 407	0	3 407	0	0	0
Veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladék, ideértve a kiürült hajtógázos palackokat (15 01 11*)	0	0	663	0	663	0	0	0
Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebbről meg nem határozott olajsűrőket), törlőkendők, védőruházat (15 02 02*)	0	0	1 909	0	1 909	0	0	0
Olajsűrő (16 01 07*)	0	0	1 160	0	1 160	0	0	0
veszélyes anyagokat tartalmazó fagyálló folyadék (16 01 14*)	0	0	780	0	780	0	0	0
veszélyes alkatrészek, amelyek különböznek a 16 01 07-től 16 01 11-ig terjedő, valamint a 16 01 13-ban és a 16 01 14-ben meghatározott hulladéktípusoktól (16 01 21*)	0	0	1 205	0	1 205	0	0	0
veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek, ideértve a laboratóriumi vegyszerek keverékeit is (16 05 06*)	0	0	5	0	5	0	0	0
ólomakkumulátorok (16 06 01*)	0	0	15 016	0	15 016	0	0	0
veszélyes anyagokat tartalmazó vizes folyékony hulladék (16 10 01*)	0	0	2 410	0	2 410	0	0	0
Veszélyes anyagokat tartalmazó szerves hulladék (16 03 05*)	0	0	12 520	0	12 520	0	0	0
Olajat tartalmazó hulladék (16 07 08*)	0	0	1 774	0	1 774	0	0	0
Azbesztartalmú szigetelőanyag (17 06 01)	0	0	40	0	40	0	0	0
Azbesztet tartalmazó építőanyag (17 06 05*)	0	0	335	0	335	0	0	0
egyéb hulladék, amelyek gyűjtése és ártalmatlanítása speciális követelményekhez kötött a fertőzések elkerülése érdekében (18 01 03*)	0	0	203	0	203	0	0	0
gázok kezeléséből származó szilárd hulladék (19 01 07*)	0	0	2 259 020	0	2 259 020	0	0	0
veszélyes anyagokat tartalmazó pernye (19 01 13*)	0	0	2 170 520	0	2 170 520	0	0	0
növényvédő szer (20 01 19*)	0	0	561	0	561	0	0	0
fénycsőek és egyéb higanytartalmú hulladék (20 01 21*)	0	0	2 237	0	2 237	0	0	0
veszélyes anyagokat tartalmazó festékek, tinták, ragasztók és gyanták (20 01 27*)	0	0	9 984	0	9 984	0	0	0
veszélyes anyagokat tartalmazó mosószer (20 01 29*)	0	0	1 170	0	1 170	0	0	0
Elemek és akkumulátorok (20 01 33*)	0	0	5 425	0	5 425	0	0	0
Veszélyes anyagokat tartalmazó, kislejtett elektromos és elektronikus berendezések (20 01 35*)	0	0	155 961	0	155 961	0	0	0
Összesen	0	0	4 830 568	0	4 830 568	0	0	0

BKM Budapesti Közművek Nonprofit Zrt.
A 2021. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete
Mindен adat ezer Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

6. számú melléklet Környezetvédelemmel kapcsolatos eszközök mozgástábla

Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Növekedés átszorolás	Beolvadás átszorolás	Csökkenés átszorolás	Átszorolások (+/-)	Záró bruttó érték	Nyitó Écs	Écs növekedés	Écs csökkenés	Átszorolások (+/-)	Záró Écs	Nyitó KSZÉ	Záró KSZÉ
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Használati/vagyoni értékű jogok						0					0	0	0
Szellemi termékek						0					0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	673 343	0	2 706 258	0	0	673 343	673 343	119 718	0	0	793 061	0	2 586 540
Ingatlanok és kapcs.vagyoni é.jogok összesen	0	0	2 291 850	0	0	0	0	96 588	0	0	96 588	0	2 195 262
Telak			10 343			10 343					0	0	10 343
Saját használatú ingatlanok			1 018 096			1 018 096		24 221			24 221	0	993 875
Idegen ingatlanon végzett beruházás			1 263 411			1 263 411		72 367			72 367	0	1 191 044
Egyéb építmények						0					0	0	0
Műszaki berendezések gépek, járművek összesen	673 343	0	409 697	0	0	673 343	673 343	22 690	0	0	696 033	0	387 007
Termelői gépek, berendezések	673 343		409 697			1 083 040	673 343	22 690			696 033	0	387 007
Termelésben részt vevő járművek						0					0	0	0
Egyéb műszaki berendezések						0					0	0	0
Egyéb berendezések felszerelések járművek összesen	0	0	4 711	0	0	0	0	440	0	0	440	0	4 271
Egyéb járművek						0					0	0	0
Itódei, igazgatási berendezések						0					0	0	0
Egyéb gépek berendezések			4 711			4 711		440			440	0	4 271
Összesen	673 343	0	2 706 258	0	0	673 343	673 343	119 718	0	0	793 061	0	2 586 540