ÉVES BESZÁMOLÓ

A Budapesti Közlekedési
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2022

Budapest, 2023. március 21.

[redacted]

Bolla Tibor
vezérigazgató

Budapesti Közlekedési
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

„A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

(M Ft)

Sor-szám	A tétel megnevezése	2021.12.31	2022.12.31
A.	**Befektetett eszközök**	**713 627**	**718 959**
I.	**Immateriális javak**	**1 032**	**1 060**
1.	Vagyoni értékű jogok	183	151
2.	Szellemi termékek	849	909
II.	**Tárgyi eszközök**	**711 268**	**716 599**
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	368 770	378 646
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	248 074	251 696
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 440	3 194
4.	Beruházások, felújítások	54 825	67 521
5.	Beruházásokra adott előlegek	36 159	15 542
III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**1 327**	**1 300**
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 267	1 267
2.	Egyéb tartós részesedés	19	19
3.	Egyéb tartósan adott kölcsön	41	14
B.	**Forgóeszközök**	**27 635**	**32 189**
I.	**Készletek**	**10 527**	**10 203**
1.	Anyagok	10 417	10 149
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	25	30
3.	Áruk	85	24
II.	**Követelések**	**11 328**	**9 463**
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	453	697
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	5 019	1 204
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	8
4.	Egyéb követelések	5 856	7 554
III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**
IV.	**Pénzeszközök**	**5 780**	**12 523**
1.	Pénztár, csekkek	63	67
2.	Bankbetétek	5 717	12 456
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**2 081**	**1 914**
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 501	1 498
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	580	416
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**743 343**	**753 062**

Budapest, 2023. március 21.

[redacted]

Bolla Tibor
vezérigazgató
Budapesti Közlekedési
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

[redacted]

„A" MÉRLEG Források (passzívák)

(M Ft)

Sor-szám	A tétel megnevezése	2021.12.31	2022.12.31
D.	**Saját tőke**	**212 431**	**186 224**
I.	**Jegyzett tőke**	**116 000**	**116 000**
	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
II.	**Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)**	**0**	**0**
III.	**Tőketartalék**	**79 908**	**79 908**
IV.	**Eredménytartalék**	**29 771**	**16 450**
V.	**Lekötött tartalék**	**73**	**73**
VI.	**Értékelési tartalék**	**0**	**0**
VII.	**Adózott eredmény**	**-13 321**	**-26 207**
E.	**Céltartalékok**	**264**	**187**
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	264	187
F.	**Kötelezettségek**	**92 704**	**87 916**
I.	**Hátrasorolt kötelezettségek**	**0**	**0**
II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**19**	**19**
1.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	19	19
III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**92 685**	**87 897**
1.	Vevőktől kapott előlegek	26	27
2.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	38 766	48 377
3.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 475	1 418
4.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	22	0
5.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	98	26
6.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	52 298	38 049
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**437 944**	**478 735**
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	272	708
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 089	3 505
3.	Halasztott bevételek	434 583	474 522
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	**743 343**	**753 062**

Budapest, 2023. március 21.

[redacted]

Bolla Tibor
vezérigazgató
Budapesti Közlekedési
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

[redacted]

Eredménykimutatás (összköltség eljárással)

(M Ft)

Sor-szám	A tétel megnevezése	2021.12.31	2022.12.31
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	138 907	161 112
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele	2	77
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (1+2)**	**138 909**	**161 189**
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	3	5
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 084	1 184
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (3+4)**	**1 087**	**1 189**
III.	**Egyéb bevételek**	**17 986**	**19 582**
	ebből: visszaírt értékvesztés	19	21
5.	Anyagköltség	31 386	54 296
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	28 791	31 602
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 116	1 091
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	419	1 016
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	582	574
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (5+6+7+8+9)**	**62 294**	**88 579**
10.	Bérköltség	60 437	68 883
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 279	7 277
12.	Bérjárulékok	10 627	9 722
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	**76 343**	**85 882**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**31 089**	**32 604**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**1 633**	**1 312**
	ebből: értékvesztés	25	338
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)**	**-13 377**	**-26 417**
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	5	5
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
14.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	36	93
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	1
15.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	24	184
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15)**	**65**	**282**
16.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	64
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	9	8
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (16)**	**9**	**72**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)**	**56**	**210**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)**	**-13 321**	**-26 207**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**0**	**0**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (C-X)**	**-13 321**	**-26 207**

Budapest, 2023. március 21.

[redacted]

Bolla Tib[redacted]
vezérigazgató
Budapesti Közlekedési
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

[redacted]

A BKV Zrt.

ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

2022

Budapest, 2023. március 21.

[redacted]

Bolla Tibor
vezérigazgató

Budapesti Közlekedési
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

TARTALOMJEGYZÉK

1. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK 4
1.1. A Társaság bemutatása 4
1.2. A BKV Zrt. tulajdonában lévő üzletrészek 5
1.2.1. Leányvállalatok 5
1.2.2. Jelentős tulajdoni részesedés 5
1.2.3. Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás 5
1.3. A tulajdonosi jogok gyakorlása 6
1.4. Társaság Számviteli Politikájának rövid ismertetése 6
1.4.1. Az Éves beszámoló készítés rendje 6
1.4.2. Értékelési eljárások 6
1.4.3. Értékvesztések elszámolásának szabályozása 7
1.4.4. Értékcsökkenési leírás 7
1.4.5. Céltartalék képzés 8
1.4.6. Jelentős összegű eltérés, hiba meghatározása 8
1.4.7. Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek 8
1.4.8. Igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételei 8
2. A MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE, MAGYARÁZATOK 8
2.1. Cash flow kimutatás 8
2.2. Eszközök 9
2.2.1. Immateriális javak 9
2.2.2. Tárgyi eszközök 9
2.2.3. Befektetett pénzügyi eszközök 10
2.2.4. Készletek alakulása 11
2.2.5. Követelések 11
2.2.6. Pénzeszközök 13
2.2.7. Aktív időbeli elhatárolások 13
2.3. Források 13
2.3.1. Saját tőke 13
2.3.2. Céltartalékok 13
2.3.3. Kötelezettségek 14
2.3.4. Passzív időbeli elhatárolások 16
2.3.5. Biztosítékok, bankgarancia 16
2.3.6. Közszolgáltatási tevékenység mérlege 16
2.3.7. Mérlegen kívüli követelések és kötelezettségek 16
2.4. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések, magyarázatok 16
2.4.1. Üzemi, üzleti tevékenység bevételei 16
2.4.2. Aktivált saját teljesítmények értéke 18
2.4.3. Anyagjellegű ráfordítások 18
2.4.4. Személyi jellegű ráfordítások, létszám 20
2.4.5. Értékcsökkenési leírás 21
2.4.6. Egyéb ráfordítások 21
2.4.7. Eredmény, társasági adó, osztalék 22
2.4.8. Közszolgáltatási tevékenység eredménykimutatása 22

3. A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETÉNEK BEMUTATÁSA, MUTATÓSZÁMOK 23
3.1. Eszközök és források összetétele 23
3.2. Mutatószámok 24
3.3. Pénzügyi helyzet, likviditás értékelése 24
4. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK 25
4.1. A vezető tisztségviselőkkel és a könyvvizsgálóval kapcsolatos kiegészítések 25
4.2. Kutatás és kísérleti fejlesztés költségei 25
4.3. Támogatások 25
4.4. Környezetvédelem 26
4.5. A Közszolgáltatási tevékenység éves elszámolása 26
4.6. Egyéb kiegészítő információk 27
Mellékletek 28
1. sz. melléklet Cash flow kimutatás
2. sz. melléklet Immateriális javak állományváltozása
3. sz. melléklet Tárgyi eszközök állományváltozása
4. sz. melléklet Aktív időbeli elhatárolások jogcímenkénti részletezése
5. sz. melléklet Passzív időbeli elhatárolások jogcímenkénti részletezése
6. sz. melléklet Mérleg közszolgáltatás és egyéb tevékenység bontásban
7. sz. melléklet Eredménykimutatás közszolgáltatás és egyéb tevékenység bontásban
8. sz. melléklet Társasági adóalap módosító tételek
9. sz. melléklet A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök állományváltozása

1. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

1.1. A Társaság bemutatása

A Budapesti Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban: BKV Zrt.) 1996. január 1-én átalakulással jött létre, jogelődje a Budapesti Közlekedési Vállalat. Alapítója Budapest Főváros Önkormányzata. A törvényi előírásokat követve, 2006. február 6. napjától a cég működési formája Zártkörűen Működő Részvénytársaság. A Társaság jegyzett tőkéje 2022. december 31-én 116 Mrd Ft, ami 116 darab 1 Mrd Ft névértékű törzsrészvényből áll.

Az Alapszabály tartalmazza a BKV Zrt. működésére, szervezetére, irányítási rendszerére vonatkozó alapvető rendelkezéseket. A Társaság ügyvezető szerve az Igazgatóság. A Társaság munkaszervezetét vezérigazgató irányítja.

A Társaság cégneve:	Budapesti Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A Társaság angol nyelvű elnevezése:	Budapest Transport Closely Held Corporation
A Társaság rövidített elnevezése:	BKV Zrt.
A Társaság székhelye:	1980 Budapest, Akácfa utca 15.
A Társaság tulajdonosa (alapítója):	Budapest Főváros Önkormányzata 100%-os tulajdonrésszel
A Társaság internetes honlapja:	www.bkv.hu
Cégbejegyzés száma:	Cg. 01-10-043037
Adószáma:	12154481-4-44
Csoportazonosító száma:	17781372-5-44
Statisztikai számjele:	12154481-4931-114-01
A Társaság fő tevékenységi köre:	Városi, elővárosi szárazföldi személyszállítás
TEÁOR száma:	4931
A Társaság éves beszámolójának aláírására jogosult:	Bolla Tibor vezérigazgató Lakhelye: Pomáz, Magyarország
A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős:	Dudás Éva számviteli főosztályvezető PM regisztrációs száma: 172670 Lakhelye: Budapest, Magyarország
A könyvvizsgálatot végző cég:	Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. Kamarai nyilvántartási száma: 001165 Címe: 1132 Budapest, Váci út 20.
A könyvvizsgálatért felelős személy:	Kujbus Attila bejegyzett könyvvizsgáló, Kamarai tagsági száma: 007370

A BKV Zrt. anyavállalatnak minősül, ezért a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Számviteli törvény) előírásait figyelembe véve összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésére is kötelezett.

[redacted]

1.2. A BKV Zrt. tulajdonában lévő üzletrészek

1.2.1. Leányvállalatok

BKV Vasúti Járműjavító Szolgáltató Kft. (BKV VJSZ Kft.)
Székhelye: 1106 Budapest, Fehér út 1/b.
Cégbejegyzés száma: 01-09-662345
Saját tőke: 2 500 M Ft legutolsó lezárt üzleti év beszámolója alapján (2021)
Saját tőke összetétele:
- Jegyzett tőke: 1 264 M Ft
- Eredménytartalék: 1 153 M Ft
- Adózott eredmény: 83 M Ft

Birtokolt részesedés aránya: 100%
Konszolidált beszámolóban bevonásra kerül.

BKV Panoráma Kft.
Székhelye: 1072 Budapest, Akácfa utca 15.
Cégbejegyzés száma: 01-09-886420
Saját tőke: 17 M Ft a legutolsó lezárt üzleti év beszámolója alapján (2021)
Saját tőke összetétele:
- Jegyzett tőke: 3 M Ft
- Eredménytartalék: -10 M Ft
- Lekötött tartalék: 21 M Ft
- Adózott eredmény: 3 M Ft

Birtokolt részesedés aránya: 100%
Konszolidált beszámolónak nem része tekintettel arra, hogy adatai a konszolidált beszámoló értékelésére nincsenek hatással.

1.2.2. Jelentős tulajdoni részesedés

Peron Reklám Kft.
Székhelye: 1025 Budapest, Selyemakác utca 18-22. 6. épület
Cégbejegyzés száma: 01-09-062114
Saját tőke: 72 M Ft legutolsó lezárt üzleti év beszámolója alapján (2021)
Saját tőke összetétele:
- Jegyzett tőke: 6 M Ft
- Eredménytartalék: 61 M Ft
- Adózott eredmény: 5 M Ft

Birtokolt részesedés aránya: 25,2%
Konszolidált beszámolónak nem része (nem leányvállalat).

1.2.3. Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás

Nokia Solutions and Networks TraffiCOM Kft.
Székhelye: 1083 Budapest, Bókay János utca 36-42.
Cégbejegyzés száma: 01-09-567072
Jegyzett tőke: 503 M Ft
Birtokolt részesedés aránya: 1%
Konszolidált beszámolónak nem része (nem leányvállalat).

[redacted]

1.3. A tulajdonosi jogok gyakorlása

A Fővárosi Közgyűlés a Budapest Főváros vagyonáról, a vagyonelemek feletti tulajdonosi joggyakorlásáról szóló 22/2012 (III.14) Főv. Kgy. rendelet módosításával lehetővé tette, hogy a BKK Budapesti Közlekedési Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: BKK Zrt.) (székhelye: 1075 Budapest, Rumbach Sebestyén u. 19-21., cégbejegyzés száma: 01-10-046840) a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény (Nvt) rendelkezéseivel összhangban vagyonkezelői jogot szerezzen a BKV Zrt. felett. Budapest Főváros Önkormányzata és a BKK Zrt. között érvényben lévő Megbízási Szerződés alapján a BKK Zrt., Budapest Főváros Önkormányzata nevében eljárva, nevében és helyette meghatározott tulajdonosi jogokat gyakorol a BKV Zrt.-ben, ennek következményeként **a számviteli beszámolóban a BKK Zrt. kapcsolt vállalkozásként szerepel.**
A BKK Zrt. leányvállalatát a Budapest Közút Zártkörűen Működő Részvénytársaságot (a továbbiakban: Budapest Közút Zrt.) az éves beszámolóban szintén egyéb kapcsolt vállalkozásként mutatjuk be.

1.4. Társaság Számviteli Politikájának rövid ismertetése

Az Éves beszámoló készítésének alapja a Számviteli törvény.

1.4.1. Az Éves beszámoló készítés rendje

Az Éves beszámoló készítésének fordulónapja: 2022. december 31.

Az Éves beszámoló készítésének napja: 2023. február 28.

Az adatok közzététele millió forintban (rövidítve: M Ft) történik.

Mérleg, eredménykimutatás választott formája: A Társaság „A" változatú mérleget és összköltség eljárással készült eredménykimutatást alkalmaz.

1.4.2. Értékelési eljárások

- A Társaság a devizában nyilvántartott eszközeit és forrásait a Magyar Nemzeti Bank által hivatalosan közzétett árfolyamon értékeli. A 2022. december 31-i árfolyam 400,25 Ft/EUR.
- A vásárolt készletek nyilvántartása súlyozott átlagos beszerzési áron történik. A saját termelésű készleteket közvetlen önköltségen értékeljük.
- A részesedések, a követelések és a készletek az elszámolt értékvesztéssel csökkentett értéken szerepelnek az eszközök között.
- A tárgyi eszközök, valamint az immateriális javak értékelése a Számviteli törvény előírásait követve egyedi értéken történik.
- A jegyzett tőke értéke a cégbíróságon bejegyzett, a létesítő okiratban meghatározott összegben szerepel a mérlegben.



1.4.3. Értékvesztések elszámolásának szabályozása

Részesedések értékvesztése

A Társaság tulajdoni részesedést jelentő befektetéseinél – függetlenül attól, hogy azok a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepelnek – értékvesztést kell elszámolni a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti veszteség jellegű különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.
A részesedéssel kapcsolatos értékvesztést legalább a befektetésként kimutatott, a Társaság saját tőke tulajdoni résszel arányos értékéig kell elszámolni.

Készletek értékvesztése

Abban az esetben, ha a vásárolt vagy saját előállítású készlet könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke és a különbözet együttes összege meghaladja a 100 M Ft-ot, értékvesztést számolunk el.

Követelések értékvesztése

A mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést számolunk el akkor, ha a tartozást a fizetési határidőhöz viszonyítva legalább 365 napja nem törlesztették, vagy peresítésre került sor.

1.4.4. Értékcsökkenési leírás

A terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolásának módja

Társaságunk az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését a mindenkori nettó érték maradványértékkel csökkentett összege és a várható hasznos élettartam alapján – várható hasznos élettartam végéig hátralévő időszakra egyenletesen elosztva – határozza meg.
A 100 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti immateriális javak és tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor nyilvántartásba és értékcsökkenésként 100%-ban elszámolásra kerülnek.

A terven felüli értékcsökkenési leírás

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- könyv szerinti értékük tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszközök piaci értéke,
- értékük tartósan lecsökken,
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

A terven felüli értékcsökkentést olyan mértékig kell elszámolni, hogy az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes piaci értéken szerepeljenek a mérlegben.

1.4.5. Céltartalék képzés

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

- környezetvédelmi kötelezettségekre,
- végkielégítésekre,
- várható jövőbeni kötelezettségekre,
- peres ügyek várható kiadásaira.

1.4.6. Jelentős összegű eltérés, hiba meghatározása

A BKV Zrt.-ben jelentős összegű hibának minősül, 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 a mérlegfőösszeg 2%-át.

1.4.7. Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek

A BKV Zrt. kivételes nagyságú tételnek minősíti azon bevételeit, költségeit és ráfordításait, melyek elérik vagy meghaladják az utolsó lezárt üzleti év értékesítés nettó árbevételének 10%-át.
Társaságunk kivételes előfordulású tételnek tekinti azon bevételeit, költségeit és ráfordításait, melyek függetlenek a BKV Zrt. tevékenységétől, azzal nem állnak közvetlen kapcsolatban, a rendes üzletmeneten kívül esnek.

1.4.8. Igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételei

A BKV Zrt. jelentősnek tekinti az igénybe vett szolgáltatások költségeiből azon tételeket, melyek jogcímenként elérik vagy meghaladják az utolsó lezárt üzleti év anyagjellegű ráfordításainak 10%-át.

2. A MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE, MAGYARÁZATOK

2.1. Cash flow kimutatás

A mérleg és eredménykimutatás kiegészítéseként a Társaság gazdálkodásának a pénzeszközök változására és a cash flow-ra gyakorolt hatását bemutató kimutatást az **1. sz. melléklet** tartalmazza. A pénzeszközök záró állománya 6 743 M Ft-tal növekedett. A működési cash flow összege 10 552 M Ft, a befektetési tevékenység cash flow-ja -60 370 M Ft és a finanszírozási cash flow összege 56 554 M Ft, a devizás pénzeszközök átértékelésének 7 M Ft volt hatása.

Az adózás előtti eredményben a korrekciók összege 96 M Ft, mely a kapott osztalék (5 M Ft), a véglegesen átadott pénzeszközből (108 M Ft) és a devizás pénzeszközök átértékeléséből (7 M Ft) adódik.

2.2. Eszközök

2.2.1. Immateriális javak

Az immateriális javak értéke 28 M Ft-tal növekedett, mely elsősorban a szellemi termékek beszerzésének hatása.
A részletes állományváltozás a **2. számú mellékletben** kerül bemutatásra.

2.2.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök értéke 5 331 M Ft-tal (0,7%-kal) növekedett, mely az aktiválások és az elszámolt értékcsökkenési leírás együttes hatása.

Jelentősebb aktiválások 2022. évben

Megnevezés	2022
M3 infrastruktúra felújítás középső szakasz három állomása (Kálvin tér, Corvin-negyed, Semmelweis Klinikák)	33 833
Villamos járműfelújítás, pályafelújítás, áramellátás	4 899
Autóbusz beszerzés	4 374
Egyéb beruházások	2 401
Összesen	**45 507**

Az aktivált tárgyi eszközök eszközcsoportonkénti nyitó és záró állományát, valamint a beszámolási időszak alatt bekövetkezett állományváltozásokat a **3. számú melléklet** tartalmazza.

A beruházások, felújítások befejezetlen állományában bekövetkezett változások

Megnevezés	2021	2022	Változás
Nyitó állomány	**18 808**	**54 825**	**36 017**
Beruházások	47 459	56 208	8 749
Felújítások	2 160	2 005	-155
Átminősítés (készletből)	27	35	8
Növekedés összesen	**49 646**	**58 248**	**8 602**
Beruházások aktiválása	11 313	43 639	32 326
Felújítások aktiválása	2 277	1 913	-364
Átminősítés (készletbe)	39	0	-39
Csökkenés összesen	**13 629**	**45 552**	**31 923**
Záró állomány	**54 825**	**67 521**	**12 696**

A beruházások, felújítások befejezetlen állományának összetétele

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.
M3 infrastruktúra felújítás	47 284	60 814
M4 metróberuházás	2 091	2 091
Villamos pályarekonstrukció	2 629	1 464
MILLFAV, Fogaskerekű járműbeszerzés	720	1 355
Budai fonódó villamosközlekedés I. ütem	426	426
Hungária kocsiszínben munkásszálló kialakítása	614	0
Egyéb beruházások, felújítások	1 061	1 371
Összesen	**54 825**	**67 521**

A **beruházásokra adott előlegek** összege 15 542 M Ft, melyből 15 345 M Ft az M3 infrastruktúra felújítással kapcsolatos. A beruházásra adott előlegek állománya 20 617 M Ft-tal csökkent.

2.2.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Részesedések

A Társaság részesedésének záró állománya 1 286 M Ft, mely nem változott. A BKV VJSZ Kft. és a BKV Panoráma Kft. is várhatóan negatív eredménnyel zárja a 2022-es üzleti évet, azonban értékvesztés elszámolására nincs szükség, mivel ez nem tartós tendencia.

Részesedések bemutatása cégek szerint

Cég neve	Névérték	Részesedés %-a	Könyv szerinti érték		Változás
			2021.12.31.	2022.12.31.	
BKV VJSZ Kft.	1 264	100%	1 264	1 264	0
BKV Panoráma Kft.	3	100%	3	3	0
Kapcsolt vállalkozások összesen	**1 267**	-	**1 267**	**1 267**	**0**
Peron Reklám Kft.	2	25,2%	0	0	0
Jelentős tulajdoni részesedések összesen	2	-	0	0	0
Nokia Solutions and Networks TraffiCOM Kft.	5	1%	19	19	0
Egyéb részesedések összesen	5	-	**19**	19	**0**
Részesedések mindösszesen	**1 274**	-	**1 286**	**1 286**	**0**

Egyéb tartósan adott kölcsönök

Az egyéb tartósan adott kölcsönök között a munkavállalóknak nyújtott lakástámogatási kölcsönöket tartjuk nyilván, mely 27 M Ft-tal csökkent. A számviteli törvény előírásának megfelelően a rövid lejáratú egyéb követelések közé került átsorolásra 15 M Ft, amely a 2023. évi esedékes törlesztések összege.

2.2.4. Készletek alakulása

A készletek állománya 324 M Ft-tal csökkent, mely 3,1%-os változást jelent.

Az anyagkészlet összességében 268 M Ft-tal csökkent, a részletes adatokat az alábbi táblázat mutatja.

Az anyagkészlet összetétele

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
Alkatrészek, fődarabok, gumiabroncsok	5 137	6 049	912
Speciális elkülönített alkatrész készlet	2 952	2 078	-874
ebből: M2 járműprojekt	314	175	-139
M3 infrastruktúra felújítás	416	0	-416
M3 járműfelújítás	1 185	949	-236
M4 metróprojekt	995	824	-171
Solaris-Skoda	0	89	89
E-midibusz	42	41	-1
Alap és fenntartási anyagok	1 526	1 007	-519
Üzemanyag és kenőolaj	345	525	180
Egyéb anyagok	457	490	33
Anyagok összesen	**10 417**	**10 149**	**-268**

A befejezetlen termelés záró értéke 30 M Ft, mely 5 M Ft-tal növekedett.

Az áruk értéke 24 M Ft, mely 61 M Ft-tal csökkent.

2.2.5. Követelések

A követelések összességben 1 865 M Ft-tal csökkentek, mely 16,5%-os változást jelent.

A vevői követelések állománya 244 M Ft-tal növekedett, így a záró állomány 697 M Ft.

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelések összege 3 815 M Ft-tal csökkent, a részletes információkat a következő táblázat tartalmazza:

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések részletezése

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
BKV VJSZ Kft. vevői követelés	3	4	1
BKV VJSZ Kft. szolgáltatásra adott előleg	106	45	-61
BKV VJSZ Kft. beruházásra adott előleg	38	0	-38
BKV Panoráma Kft. tagi kölcsön	8	8	0
BKV Panoráma Kft. vevői követelés	0	4	4
Leányvállalatok összesen	**155**	**61**	**-94**
BKK Zrt. vevői követelés	4 860	1 133	-3 727
BÖK Kft. szolgáltatásra adott előleg	1	0	-1
Budapest Közút Zrt. vevői követelés	3	10	7
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni követelések összesen	**4 864**	**1 143**	**-3 721**
Mindösszesen	**5 019**	**1 204**	**-3 815**

Egyéb követelések

Az egyéb követelések 1 698 M Ft-tal növekedtek. Az egyéb követelések értékének 95,6%-át a visszaigényelhető áfa teszi ki.

Egyéb követelések részletezése

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
Visszaigényelhető ÁFA	5 083	7 221	2 138
Jövedéki adó kiutalási igény	26	26	0
Társadalombiztosítással kapcsolatos követelés	131	139	8
Budapest Főváros Önkormányzatával szembeni követelések az M4 metróprojekt finanszírozásához kapcsolódóan	132	2	-130
Szolgáltatásra adott előleg	174	16	-158
Munkavállalókkal és magánszemélyekkel szembeni követelések	94	92	-2
Egyéb fel nem sorolt követelések és átsorolások	216	58	-158
Összesen	**5 856**	**7 554**	**1 698**

A követelésekre nyilvántartott értékvesztés állományváltozása

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
Nyitó állomány	**354**	**348**	**-6**
Értékvesztés visszaírása	-19	-21	-2
Értékvesztés megszüntetése összevezetéssel	-4	-78	-74
Tárgyidőszakban elszámolt értékvesztés	17	85	68
Záró állomány	**348**	**334**	**-14**

2.2.6. Pénzeszközök

A Társaság pénzkészletének záró állománya 12 523 M Ft, ebből 365 M Ft az Innovációs és Technológiai Minisztériumtól (a továbbiakban: ITM) kapott támogatási előleg elkülönítésére szolgáló bankszámlán, 599 M Ft az M4 metróprojekt finanszírozását szolgáló elkülönített bankszámláin, valamint 725 M Ft az M3 infrastruktúra felújítási projekt elkülönített bankszámláin található.

2.2.7. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások jogcímenkénti alakulását a **4. számú melléklet** tartalmazza.

2.3. Források

2.3.1. Saját tőke

A Társaság saját tőkéjének állományát 26 207 M Ft-tal csökkentette az adózott eredmény, a saját tőke és jegyzett tőke aránya 160,5%.

A saját tőke elemeiben történt változások

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Tárgyévi nyitó állomány	**116 000**	**79 908**	**29 771**	**73**	**-13 321**	**212 431**
2021. évi eredmény átvezetése	0	0	-13 321	0	13 321	0
2022. évi eredmény	0	0	0	0	-26 207	-26 207
Tárgyévi záró állomány	**116 000**	**79 908**	**16 450**	**73**	**-26 207**	**186 224**

2.3.2. Céltartalékok

Társaságunk 2022. évben 45 M Ft céltartalékot képzett, a céltartalék felhasználás összege 122 M Ft volt. A céltartalék állománya összességében 77 M Ft-tal csökkent.

Céltartalékok állományváltozása jogcímenként

Megnevezés	2021	2022	Változás
Nyitó állomány	**317**	**264**	**-53**
Felhasználás	**-74**	**-122**	**-48**
Peres ügyekre	-10	-84	-74
Környezetvédelmi kárelhárításra	-64	-38	26
Képzés	**21**	**45**	**24**
Peres ügyekre	21	37	16
Környezetvédelmi kárelhárításra	0	8	8
Záró állomány	**264**	**187**	**-77**

A céltartalékok záró állományának összetétele

Céltartalék képzés jogcíme	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
Peres ügyek	92	45	-47
Környezetvédelmi kárelhárítás	172	142	-30
Összesen	**264**	**187**	**-77**

2.3.3. Kötelezettségek

A Társaság kötelezettségeinek záró állománya 87 916 M Ft, mely az előző időszakhoz viszonyítva 4 788 M Ft-tal csökkent. A csökkenés az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változásával indokolható. A Társaságnak az ITM felé 19 M Ft összegű hosszú lejáratú kötelezettsége van, mely a munkásszálló felújításához kapcsolódik.

Kötelezettségek jogcímek szerinti megoszlása

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	19	19	0
Vevőktől kapott előlegek	26	27	1
Szállítói kötelezettségek*	38 766	48 377	9 611
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 475	1 418	-57
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	22	0	-22
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	98	26	-72
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	52 298	38 049	-14 249
Összesen	**92 704**	**87 916**	**-4 788**

**Ebből: M4 metróprojekthez kapcsolódik 2021-ben 20 019; 2022-ben 20 002; Csökkenés: 17 M Ft*
M3 infrastruktúra felújítás projekt 2021-ben 5 093 M Ft; 2022-ben 3 958; Csökkenés: 1 135 M Ft
A BKV fenti projekteken kívüli egyéb szállítói kötelezettsége 2021-ben 13 654; 2022-ben 24 417 M Ft; Növekedés: 10 763 M Ft

Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek összege 57 M Ft-tal csökkent.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek részletezése

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
BKV VJSZ Kft. szállító tartozás	967	936	-31
BKV VJSZ Kft. Igénybe vett, de nem számlázott szolgáltatás	0	8	8
BKV Panoráma Kft. szállítói tartozás	10	25	15
Leányvállalatok összesen	**977**	**969**	**-8**
BKK Zrt. felé ügynöki elszámolás	65	69	4
BKK Zrt. felé kötbér kötelezettség	19	13	-6
BKK Zrt. szállítói kötelezettség	17	7	-10
BKK Zrt.-től igénybe vett, nem számlázott szolgáltatások	11	10	-1
Budapest Közút Zrt. szállítói kötelezettség	325	220	-105
Budapest Közút Zrt. nem számlázott beruházás	60	130	70
BÖK Zrt. szállítói kötelezettség	1	0	-1
Egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség	**498**	**449**	**-49**
Mindösszesen	**1 475**	**1 418**	**-57**

A **jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni kötelezettségek** 22 M Ft-tal csökkentek, az **egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni kötelezettségek** összege 72 M Ft-tal csökkent.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 14 249 M Ft-tal csökkent. A változás több okra vezethető vissza, az M3 infrastruktúra felújításával kapcsolatos IKOP támogatási előleg összege 21 229 M Ft-tal csökkent, azonban a fizetendő adók és járulékok összege 4 161 M Ft-tal növekedett a Nemzeti Adó- és Vámhivatal által jóváhagyott fizetési halasztások miatt.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
M3 infrastruktúra felújításhoz kapcsolódó IKOP támogatási előleg	41 325	20 096	-21 229
Budapest Főváros Önkormányzatával szembeni M4 metróprojekthez kapcsolódó kötelezettség	1 311	622	-689
Kötöttpályás járműgyártáshoz kapcsolódó ITM támogatási előleg	2 100	2 100	0
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	3 570	4 058	488
Fizetendő adók és járulékok	2 714	6 875	4 161
Személyi jövedelemadó	777	1 047	270

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
M3 járműbeszerzéshez kapcsolódó bankgarancia lehívás kötelezettsége	0	2 752	2 752
Szerződéses letétek, óvadékok	147	379	232
Egyéb fel nem sorolt kötelezettségek	354	120	-234
Összesen	**52 298**	**38 049**	**-14 249**

2.3.4. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások jogcímenkénti alakulását az **5. számú melléklet** részletezi.

2.3.5. Biztosítékok, bankgarancia

A Társaságnak 2022. év végén összesen 3 766 M Ft összegű jelzálogszerződése van a Nemzeti Adó- és Vámhivatal által jóváhagyott fizetési halasztás biztosítékaként.

2.3.6. Közszolgáltatási tevékenység mérlege

A Társaság Közszolgáltatási tevékenységének mérlegét a **6. sz. melléklet** tartalmazza.

2.3.7. Mérlegen kívüli követelések és kötelezettségek

Az M4 metróprojekthez kapcsolódóan még mindig vannak el nem ismert kötelezettségek, melyek jövőbeni bírósági döntésektől függnek, így a mérlegben nem szerepeltethetők. A kötelezettségek teljes mértékben a BKV Zrt. és Budapest Főváros Önkormányzata között érvényben lévő Finanszírozási szerződés keretében kerülnek elszámolásra. Az M4 projekt kivitelezése során a vállalkozók által eddig benyújtott (még le nem zárult) többletigény, peresített követelés mérlegen kívüli kötelezettség összege 19 999 M Ft.

2.4. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések, magyarázatok

2.4.1. Üzemi, üzleti tevékenység bevételei

Az üzemi tevékenység bevétele 23 876 M Ft-tal (15,2%-kal) növekedett.

Az **értékesítés nettó árbevétele** 22 280 M Ft-tal (16,0%-kal) növekedett, fő oka a közszolgáltatási díj jelentős növekedése.

Az **egyéb bevételek** összege 1 596 M Ft-tal (8,9%-kal) nőtt, a változás az alábbi főbb okokra vezethető vissza:

- Az M3 infrastruktúra középső szakaszának 3 állomása (Kálvin tér, Corvin-negyed, Semmelweis Klinikák) 2022. május 14-én aktiválásra került, mivel a projekt támogatásból valósult meg, ezért az értékcsökkenéssel arányban halasztott bevétel visszavezetése történt.
- Növekedett a kártérítések, kártalanítások összege, valamint a kapott kötbér is.

Üzemi, üzleti tevékenység bevételének részletezése

Megnevezés	2021	2022	Változás
Közszolgáltatási díj	134 960	155 330	20 370
Egyéb személyszállítási bevétel	374	1 318	944
Személyszállítás összesen	**135 334**	**156 648**	**21 314**
Tárgyi eszközök bérleti díjai	1 028	1 130	102
Felület bérleti díja	580	614	34
Értékesített készlet bevétele	841	1 378	537
Közvetített szolgáltatások bevétele	558	542	-16
Egyéb tevékenység árbevétele	568	877	309
Értékesítés nettó árbevétele	**138 909**	**161 189**	**22 280**
Halasztott bevétel feloldása	16 261	18 111	1 850
DBR Metró Projekt Iroda támogatás bevétele	985	346	-639
Kapott kártérítés, pótdíj, kötbér, késedelmi kamat	532	797	265
Céltartalék feloldás	74	123	49
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	17	30	13
Egyéb	117	175	58
Egyéb bevételek összesen	**17 986**	**19 582**	**1 596**
Üzemi (üzleti) tevékenység bevétele	**156 895**	**180 771**	**23 876**

A Számviteli Politikában kivételes nagyságú tételnek minősülnek azok a bevételek, melyek elérik vagy meghaladják az utolsó lezárt üzleti év értékesítés nettó árbevételének 10%-át, mely jelen esetben 13 891 M Ft. 2022. évben ilyen jelentős nagyságrendű tétel a közszolgáltatási díj (155 330 M Ft), valamint a halasztott bevétel feloldás (18 111 M Ft) volt.

Kivételes előfordulású bevétele 2022. évben a Társaságnak nem volt.

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

Megnevezés	2021	2022	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	**135 648**	**156 584**	**20 936**
leányvállalattól származó	**16**	**16**	**0**
BKV VJSZ Kft.	6	10	4
BKV Panoráma Kft.	10	11	1
egyéb kapcsolt vállalkozástól származó	**135 632**	**156 568**	**20 936**
BKK Zrt.	135 600	156 529	**20 929**
Budapest Közút Zrt.	32	39	7
Egyéb bevétel	**0**	**0**	**0**
Pénzügyi bevétel	**0**	**1**	**1**
leányvállalattól származó	**0**	**1**	**1**
BKV Panoráma Kft.	0	1	1
Mindösszesen	**135 648**	**156 585**	**20 937**

Export értékesítés árbevétele

Országok	Termék export	Szolgáltatás export
Franciaország	0	77
Európai Unión belüli ügyletek	0	77
Európai Unión kívüli ügyletek	0	0
Mindösszesen	0	77

2.4.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Az aktivált saját teljesítmények értéke 102 M Ft-tal növekedett, melyből a saját előállítású eszközök aktivált értéke 100 M Ft-tal.

Saját előállítású eszközök aktivált értékének részletezése

Megnevezés	2021	2022	Változás
M3 infrastruktúra felújítás	625	912	287
Biztosítóberendezés felújítás	330	191	-139
Ipari beruházás	77	77	0
Autóbusz beszerzéshez kapcsolódó saját teljesítmény	52	2	-50
Építőipari beruházás	0	2	2
Összesen	**1 084**	**1 184**	**100**

2.4.3. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások 61,3%-a anyagköltség, 35,7%-a igénybe vett szolgáltatás. E két nagy költségelem összetétele az alábbi táblázatokban részletesen bemutatásra kerül.

Anyagköltség

Megnevezés	2021	2022	Változás
Üzemeltetési gáz és gázolaj	8 935	14 548	5 613
Vontatási áram	6 065	15 795	9 730
Egyéb energia	3 317	7 700	4 383
Járműalkatrészek, jármű fődarabok	7 908	10 205	2 297
Pályaépítési, pályafenntartási és egyéb anyagok	5 161	6 048	887
Összesen	**31 386**	**54 296**	**22 910**

Az **anyagköltség** 22 910 M Ft-tal (73,0%-kal) növekedett, mely főképp az árak növekedésére vezethető vissza.

- Az üzemeltetési gázolaj esetében jelentős volt költségnövekedés, mivel a gázolaj egységára jelentősen (átlagosan 56,4%-kal), a felhasznált mennyiség kis mértékben (1,8%-kal) emelkedett. A CNG üzemű autóbuszok anyagköltsége szintén növekedett az áremelkedés miatt.

- A vontatási áram és az egyéb energia költsége is jelentősen emelkedett, mivel az energiaválság következtében a Társaság lényegesen magasabb beszerzési áron tudott szerződést kötni.
- Az járműalkatrészek és fődarabok anyagköltsége nagymértékben nőtt, mely összefüggésben van a járművek saját hatáskörben végzett javításával, karbantartásával, továbbá az árak emelkedésével.

Igénybe vett szolgáltatások

Megnevezés	2021	2022	Változás
Tárgyi eszközök javítási költsége	9 469	10 150	681
Informatikai rendszer üzemeltetése	5 440	5 574	134
Vagyonőrzés	3 590	4 106	516
Takarítási költség	4 229	3 346	-883
Tárgyi eszközök bérleti díja	2 891	3 326	435
Távfűtés és csatornadíj	636	2 606	1 970
Posta, telefon, internet költség	1 052	967	-85
Szakértői, tanácsadói, könyvvizsgálói és ügyvédi díjak	514	452	-62
Oktatás és továbbképzés	285	386	101
Egészségügyi szolgáltatás	185	197	12
Egyéb fel nem sorolt szolgáltatások	500	492	-8
Összesen	**28 791**	**31 602**	**2 811**

Az **igénybe vett szolgáltatások** értéke 2 811 M Ft-tal (9,8%-kal) növekedett, mely az alábbi okokra vezethető vissza:

- A távhőszolgáltatás díja a többi energiahordozóhoz hasonlóan jelentősen növekedett 2022. évben, a csatornadíj változása nem jelentős.
- A tárgyi eszközök javítási költségei az általános piaci folyamatoknak megfelelően emelkedtek.
- A vagyonőrzési tevékenység során alkalmazható minimális óradíjat jogszabály határozza meg. A jogszabály évente kerül frissítésre, ami magával vonja a vagyonőrzési szerződések egységárainak növekedését is.
- A takarítási költségek nagy mértékben csökkentek, mivel a lefolytatott beszerzési eljárás eredményeként kötött új szerződés árai kedvezőbbek.

Az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei azok, melyek jogcímenként elérik vagy meghaladják az utolsó lezárt üzleti év anyagjellegű ráfordításainak 10%-át, mely jelen esetben 6 229 M Ft. A fenti táblázatban bemutatásra kerültek jogcímenként az igénybe vett szolgáltatások, melyből jelentős tételnek minősül a tárgyi eszközök javítása, karbantartása.

Az **egyéb szolgáltatások értéke** 25 M Ft-tal (2,2%-kal) csökkent, ami a biztosítások és a hatósági díjak csökkenésére vezethető vissza.

Az **eladott áruk beszerzési értéke** 597 M Ft-tal (142,5%-kal) növekedett, melynek oka a tovább számlázott energia árának emelkedése.

Az **eladott (közvetített) szolgáltatások értéke** 8 M Ft-tal (1,4%-kal) csökkent, mely kis mértékű változás.

Importbeszerzések földrajzi helyenként

Országok	Szolgáltatás igénybevétele	Termék beszerzése
Belgium	10	0
Ausztria	0	44
Csehország	0	64
Németország	0	11
Írország	2	0
Lengyelország	0	64
Románia	4	0
Spanyolország	25	0
Szlovákia	8	14
Európai Unión belüli ügyletek összesen	49	**197**
Európai Unión kívüli ügyletek	**0**	**0**
Mindösszesen	49	**197**

2.4.4. Személyi jellegű ráfordítások, létszám

A személyi jellegű ráfordítások meghatározó elemeit és kapcsolódó információként a létszámot állománycsoportonként mutatjuk be az alábbi táblázatokban:

Bérköltség állománycsoportonként

Állománycsoport	2021	2022	Változás	Index %
Szellemi	12 492	14 511	2 019	116,2%
Fizikai	45 759	51 766	6 007	113,1%
Teljes munkaidős	**58 251**	**66 277**	**8 026**	113,8%
Egyéb	2 186	2 606	420	119,2%
Mindösszesen	**60 437**	**68 883**	**8 446**	**114,0%**

Személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoportonként

Állománycsoport	2021	2022	Változás	Index %
Szellemi	762	1 104	342	144,9%
Fizikai	4 120	5 627	1507	136,6%
Teljes munkaidős	**4 882**	**6 731**	**1849**	137,9%
Egyéb	397	546	149	137,5%
Mindösszesen	**5 279**	**7 277**	**1998**	**137,8%**

Átlagos statisztikai létszám állománycsoportonként (fő)

Állománycsoport	Átlagos állományi létszám			Időponti létszám 2022	
	2021	2022	Index %	nyitó	záró
Szellemi	1 635	1 629	99,6%	1 646	1 649
Fizikai	8 031	7 781	96,9%	7 926	7 667
Teljes munkaidős	**9 666**	**9 410**	**97,4%**	**9 572**	**9 316**
Nem teljes munkaidős*	406	386	95,1%	222	234
Szakmunkástanuló	237	272	114,8%	322	335
Nyugdíjas	36	37	102,8%	35	35
Mindösszesen	**10 345**	**10 105**	**97,7%**	**10 151**	**9 920**

* az átlagos állományi létszám tartalmazza a havi 60 óra felett további munkaviszonyban állókat is, azonban az adott időpontban nincsenek a létszámban.

2.4.5. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás részletezése

Megnevezés	2021	2022	Változás
Terv szerinti értékcsökkenés	30 977	32 300	1 323
Kisértékű eszközök egyösszegű leírása	112	304	192
Összesen	**31 089**	**32 604**	**1 515**

2.4.6. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások összege 321 M Ft-tal (19,7%-kal) csökkent az előző évhez képest.

Az egyéb ráfordítások részletezése

Megnevezés	2021	2022	Változás
Adók és járulékok	381	376	-5
Elszámolt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	25	338	313
Bírság, késedelmi kamat, kötbér	811	260	-551
Selejtezett eszközök kivezetési értéke	263	134	-129
Adott támogatás	108	108	0
Céltartalék-képzés	21	45	24
Egyéb	24	51	27
Összesen	**1 633**	**1 312**	**-321**

Kivételes nagyságú tételnek minősülnek azok a költségek, ráfordítások, melyek elérik vagy meghaladják a 13 891 M Ft összeget. 2022. évben ilyen jelentős nagyságrendű tételek az alábbiak, melyek bemutatása az előző fejezetekben megtörtént:

- bérköltség 68 883 M Ft,
- értékcsökkenési leírás 32 604 M Ft.

Kivételes előfordulású költsége és ráfordítása a Társaságnak nem volt.

2.4.7. Eredmény, társasági adó, osztalék

A Társaság üzemi tevékenységének eredménye -26 417 M Ft, adózott eredmény -26 207 M Ft.

Az egyes eredménykategóriák összefoglalása

Megnevezés	2021	2022	Változás
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-13 377	-26 417	-13 040
Pénzügyi műveletek eredménye	56	210	154
Adózás előtti eredmény	**-13 321**	**-26 207**	**-12 886**
Adófizetési kötelezettség	0	0	0
Adózott eredmény	**-13 321**	**-26 207**	**-12 886**

A pénzügyi műveletek eredménye 154 M Ft-tal növekedett, az alábbi táblázatok részletezik a pénzügyi műveletek bevételeit és ráfordításait.

A pénzügyi műveletek bevételeinek részletezése

Megnevezés	2021	2022	Változás
Kapott osztalék	5	5	0
Kapott kamat	36	93	57
Pénzügyileg rendezett árfolyamnyereség	16	167	151
Devizás tételek év végi értékelése	0	14	14
Árfolyamveszteség ellentételezésére visszavezetett halasztott bevétel	6	3	-3
Egyéb	2	0	-2
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	**65**	**282**	**217**

Pénzügyi műveletek ráfordításainak részletezése

Megnevezés	2021	2022	Változás
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	64	64
Követelések és kötelezettségek pénzügyileg rendezett árfolyamvesztesége	9	8	-1
Összesen	**9**	**72**	**63**

2.4.8. Közszolgáltatási tevékenység eredménykimutatása

A Társaság közszolgáltatási tevékenységét bemutató eredménykimutatást a **7. számú melléklet** tartalmazza.

Társasági adó

A BKV Zrt.-nek társasági adófizetési kötelezettsége nem keletkezett, a társasági adólap módosító tételek együttes hatásának eredményeként. A társasági adóalapot módosító tételek részletesen a **8. sz. mellékletben** találhatók.

3. A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETÉNEK BEMUTATÁSA, MUTATÓSZÁMOK

3.1. Eszközök és források összetétele

Eszközök összetétele

Megnevezés	2021.12.31.		2022.12.31.	
	M Ft	megoszlás %	M Ft	megoszlás %
Befektetett eszközök	713 627	96,0	718 959	95,5
Forgóeszközök	27 635	3,7	32 189	4,3
Aktív időbeli elhatárolások	2 081	0,3	1 914	0,2
Eszközök összesen	**743 343**	**100,0**	**753 062**	**100,0**

Az eszközök összetételében kisebb változás történt. Növekedett a forgóeszközök aránya a befektetett eszközök és az aktív időbeli elhatárolásokkal szemben.

Források összetétele

Megnevezés	2021.12.31.		2022.12.31.	
	M Ft	megoszlás %	M Ft	megoszlás %
Saját tőke	212 431	28,6	186 224	24,7
Céltartalékok	264	0,0	187	0,0
Kötelezettségek	92 704	12,5	87 916	11,7
Passzív időbeli elhatárolások	437 944	58,9	478 735	63,6
Források összesen	**743 343**	**100,0**	**753 062**	**100,0**

A források összetételében változás következett be. Csökkent a saját tőke és a kötelezettségek aránya a passzív időbeli elhatárolásokkal szemben. A céltartalékok aránya minimális.

Saját tőke és kötelezettségek

Megnevezés	2021.12.31.		2022.12.31.	
	M Ft	megoszlás %	M Ft	megoszlás %
Saját tőke	212 431	69,6	186 224	67,9
Kötelezettségek	92 704	30,4	87 916	32,1
Összesen	**305 135**	**100,0**	**274 140**	**100,0**

A saját tőke aránya csökkent az idegen tőkével szemben.

Saját tőke és a hosszú lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2021.12.31.		2022.12.31.	
	M Ft	megoszlás %	M Ft	megoszlás %
Saját tőke	212 431	100,0	186 224	100,0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	19	0,0	19	0,0
Összesen	**212 450**	**100,0**	**186 243**	**100,0**

A Társaság saját tőkéjéhez viszonyítva a hosszú lejáratú kötelezettsége minimális.

3.2. Mutatószámok

Megnevezés	Számítás	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás százalék-pontban
Tőkeerősség	Saját tőke / Források	28,6%	24,7%	-3,9
ROE Tőkehatékonyság	Adózott eredmény/Saját tőke	-6,3%	-14,1%	-7,8
Adósság arány	Kötelezettségek / Források	12,5%	11,7%	-0,8
Eladósodottság mértéke	Kötelezettségek / Saját tőke	43,6%	47,2%	3,6
Likviditási mutató	Forgóeszközök / Kötelezettségek	29,8%	36,6%	6,8
Likviditás I.	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	29,8%	36,6%	6,8
Likviditás II.	Forgóeszközök - készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek	18,5%	25,0%	6,5
Hitelfedezettségi mutató	Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek	12,2%	10,8%	-1,4

3.3. Pénzügyi helyzet, likviditás értékelése

A likviditás biztosítása céljából a BKV Zrt. összesen 10 Mrd Ft összegű folyószámla hitelszerződést kötött a számlavezető bankjainál, a felhasználható hitelkeret az év során folyamatosan rendelkezésre állt. A folyószámla hitelszerződésnek megfelelően 2022. év végén a hitel törlesztése megtörtént.

A fizetőképesség fenntartása érdekében a Nemzeti Adó- és Vámhivatal felé benyújtott adóhalasztási kérelmekre a BKV Zrt. 2022. július-december időszakban összesen 5 121 M Ft adó és járulék fizetési kötelezettség halasztására kapott engedélyt, 262 M Ft futamidős pótlék fizetésének előírása mellett. A fizetési könnyítések biztosítékaként a BKV Zrt.-t megillető

közösségi közlekedési szolgáltatási díjbevételre alapított jelzálogszerződések megkötése került előírásra, melyet a Fővárosi Közgyűlés jóváhagyott.
A szállítói kötelezettségek finanszírozásához 4 Mrd Ft összegű keretmegállapodás megkötésére került sor.

A BKV Zrt. a fenti intézkedések eredményeként a fizetési kötelezettségeit teljesíteni tudta.

A BKV Zrt. működési bevételei és működési kiadásainak meghatározó része forintban realizálódik, így számottevő árfolyamkockázat nem merült fel. A BKV Zrt. 2022. évben fedezeti ügyletet nem kötött.

4. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

4.1. A vezető tisztségviselőkkel és a könyvvizsgálóval kapcsolatos kiegészítések

Az Igazgatóság tagjai részére tevékenységük ellátásáért 36 M Ft, a Felügyelő Bizottság tagjai részére 22 M Ft járandóság került kifizetésre, más jogcímen kifizetés nem merült fel.

Az Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. éves könyvvizsgálati tevékenységének díja nettó 13,5 M Ft, egyéb könyvvizsgálói szolgáltatást nem nyújtott Társaságunk részére.

4.2. Kutatás és kísérleti fejlesztés költségei

Társaságunk kutatással, fejlesztéssel kapcsolatosan költséget nem számolt el.

4.3. Támogatások

Kapott támogatások

Megnevezés	2021	2022	Változás
Fővárosi Önkormányzattól kapott fejlesztési támogatások	6 596	11 544	4 948
- BKV Zrt. fejlesztési feladatai	*0*	*8 453*	*8 453*
- M4 metró támogatás	*1 872*	*402*	*-1 470*
- Pesti fonódó villamoshálózat	*476*	*0*	*-476*
- Járműfejlesztés (autóbusz beszerzés)	*1 526*	*0*	*-1 526*
- M3 infrastruktúra felújítás (akadálymentesítés)	*2 722*	*2 036*	*-686*
- M3 infrastruktúra felújítás (műszaki ellenőri és egyéb mérnöki tevékenység)	*0*	*653*	*653*
Magyar Állam fejlesztési támogatás	*10 182*	*8 084*	*-2 098*
- M3 infrastruktúra felújítás (IKOP hazai előirányzat)	*10 182*	*7 836*	*-2 346*
- Hungária munkásszálló felújítás	*0*	*248*	*248*
EU-s támogatás	39 048	37 034	-2 014
- M3 infrastruktúra felújítás (IKOP)	*39 048*	*37 034*	*-2 014*
Fejlesztési célra kapott támogatások összesen	**55 826**	**56 662**	**836**
Egyéb nem fejlesztési célra kapott támogatás	0	0	0
Kapott támogatások összesen	**55 826**	**56 662**	**836**

Nyújtott támogatások

A BKV Zrt. 100 M Ft támogatást nyújtott a BKV Előre SC részére, valamint 8 M Ft-ot egyéb szervezetek részére, mely összesen 108 M Ft.

4.4. Környezetvédelem

A Társaság a veszélyes hulladékokat az előírásoknak megfelelően tárolja és gondoskodik szakszerű elszállíttatásukról. A mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs.

Veszélyes hulladék állományváltozása

Nyitó	**880**	kg
2022. évben keletkezett	1 715 413	kg
2022. évben elszállított	1 715 757	kg
Záró	**536**	kg

Környezetvédelemre fordított költségek és megvalósult beruházások

Jogcím	2021. évi költség	2021. évi beruházás	2022. évi költség	2022. évi beruházás
Levegőtisztaság védelem	141	1 988	172	4 713
Zaj- és rezgésvédelem	15	88	2	0
Víztisztaság védelem	448	107	421	0
Nem veszélyes hulladék	131	0	116	0
Veszélyes hulladék	79	0	72	0
Talajtisztaság védelem	66	0	46	0
Tanúsítás/hitelesítés	3	0	2	0
Összesen	**883**	**2 183**	**831**	**4 713**

A környezetvédelmi vonatkozású beruházások között szerepeltetjük a levegőtisztaság-védelmi szakterületet érintő, kedvező környezeti hatású járműbeszerzéseket.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló eszközök bemutatását a **9. számú melléklet** tartalmazza.

4.5. A Közszolgáltatási tevékenység éves elszámolása

Társaság a közszolgáltatási feladatok ellátása kapcsán bevételekkel nem fedezett indokolt költség megtérítésre jogosult. A Fővárosi Közgyűlés az Éves elszámolásról szóló döntését várhatóan a 2023. márciusi 29-ei Közgyűlésen hozza meg. Ennek megfelelően az indokolt költségek felülvizsgálata és a 2022. évi költségtérítés összegének jóváhagyása a Budapest Főváros Önkormányzata által a jelen beszámoló összeállításáig nem történik meg, így a Társaság beszámolójában szereplő 155 330 M Ft, árbevételként elszámolt közszolgáltatási díj mértéke a Közgyűlés döntésének függvényében változhat.

4.6. Egyéb kiegészítő információk

A piaci körülmények jelentős változása miatt több a Társaság gazdálkodási hatáskörén kívül eső körülmény következett be (pl. energia árak és piaci kamatok jelentős növekedése, nyersanyagárak növekedése stb.), melyek a korábbi üzleti évekhez képest jelentős többlet költségtérítési igényt eredményeznek 2023-ban:

Megnevezés	2022. évi tény	2023. évi üzleti terv
Saját bevételek	24 772	42 574
Indokolt költségek	206 714	239 836
Bevételekkel nem fedezett indokolt költségek	181 942	197 262
Közszolgáltatási díj	155 330	162 261

A piaci árak és kulcsfontosságú makrogazdasági mutatók további várható alakulása nehezen megjósolható, melyek akár további jelentős hatással lehetnek a társaság jövőbeni költségeire és a közszolgáltatási díj igényére.

A piaci körülmények alakulása és azok a társaságra gyakorolt hatásai folyamatosan követésre és elemzésre kerülnek, valamint a Fővárosi Önkormányzattal folyamatos egyeztetések zajlanak a szükséges intézkedések meghozatala érdekében.

Az orosz-ukrán konfliktus jelenleg nem befolyásolja a vállalkozás folytatását, az M3-as járművek műszaki üzemeltetéséhez szükséges műszaki háttér egy része köthető csak az orosz gyártóhoz. Az Oroszországot sújtó gazdasági szankciók miatt a szerződött partner 2022 májusától lejáró bankgaranciákat nem tudta meghosszabbítani, így a BKV Zrt. lehívta ezeket, amelyek összegét az esetlegesen felmerülő problémák megoldására használhat fel. A metrójárművekhez jelentős alkatrészkészlet áll rendelkezésre, mely nagyrészt biztosítja a karbantartáshoz szükséges anyagokat, azonban a Szankciós Rendelet jelenleg korlátozza az Oroszországból történő további alkatrészek behozatalát. Társaságunk mindent megtesz annak érdekében, hogy a jövőben az orosz gyártmányú alkatrészek és berendezések utánpótlása biztosítható legyen a járműállomány karbantartásához és javításához.

2022. év elején fennálló járványügyi helyzet a Társaság működését nem veszélyeztette, a közösségi közlekedési szolgáltatás folyamatos volt.

Mellékletek

1. sz. melléklet	Cash flow kimutatás
2. sz. melléklet	Immateriális javak állományváltozása
3. sz. melléklet	Tárgyi eszközök állományváltozása
4. sz. melléklet	Aktív időbeli elhatárolások jogcímenkénti részletezése
5. sz. melléklet	Passzív időbeli elhatárolások jogcímenkénti részletezése
6. sz. melléklet	Mérleg közszolgáltatás és egyéb tevékenység bontásban
7. sz. melléklet	Eredménykimutatás közszolgáltatás és egyéb tevékenység bontásban
8. sz. melléklet	Társasági adóalap módosító tételek
9. sz. melléklet	A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök állományváltozása

1. számú melléklet

Cash flow-kimutatás

(adatok M Ft-ban)

Sorszám	Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
I.	**Működési cash flow**	**2 358**	**10 552**
1a.	Adózás előtti eredmény	-13 321	-26 207
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	103	96
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+ab)	-13 218	-26 111
2.	Elszámolt amortizáció +	31 089	32 604
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	6	317
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-53	-77
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-17	-30
6.	Befektetett eszközök kivezetési értéke	222	119
7.	Szállítói kötelezettség változása ±	1 762	10 569
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	650	6 779
9.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-15 047	-15 871
10.	Vevőkövetelés változása ±	66	-237
11.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-2 201	2 323
12.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-901	167
13.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
14.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	**Befektetési cash flow**	**-63 861**	**-60 370**
15.	Befektetett eszközök beszerzése -	-63 919	-60 473
16.	Befektetett eszközök eladása +	27	69
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	26	29
18.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek-	0	0
19.	Kapott osztalék, részesedés +	5	5
III.	**Finanszírozási cash flow**	**55 718**	**56 554**
20.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
21.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
22.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	49 626
23.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	55 826	56 662
24.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
25.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
26.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	-49 626
27.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-108	-108
IV.	**Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)**	**-5 785**	**6 736**
28.	Devizás pénzeszközök átértékelése	0	7
V.	**Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+28.sor)**	**-5 785**	**6 743**
29.	Pénzeszköz nyitó állománya	11 565	5 780
30.	Pénzeszköz záró állománya	5 780	12 523

2. számú melléklet

Immateriális javak állományváltozása

(adatok M Ft-ban)

Sorszám	Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen
1.	**Bruttó érték alakulása**			
1.1.	Nyitó bruttó érték	3 050	1 207	4 257
1.2.	Bruttó érték növekedés	41	110	151
	beszerzés	41	0	41
	térítés nélküli átvétel	0	110	110
1.3.	Bruttó érték csökkenés	0	1	1
	selejtezés	0	1	1
1.4.	**Záró bruttó érték**	**3 091**	**1 316**	**4 407**
2.	**Amortizáció alakulása**			
2.1.	Nyitó amortizáció	2 867	358	3 225
2.2.	Amortizáció növekedés	73	50	123
	tárgyévi terv szerinti amortizáció	73	50	123
2.3.	Amortizáció csökkenés	0	1	1
	selejtezés	0	1	1
2.4.	**Záró amortizáció**	**2 940**	**407**	**3 347**
3.	**Nettó érték alakulása**			
3.1.	Nyitó nettó érték	183	849	1 032
3.2.	Nettó érték növekedés	41	110	151
3.3.	Nettó érték csökkenés	73	50	123
3.4.	**Záró nettó érték**	**151**	**909**	**1 060**

3. számú melléklet

Aktivált tárgyi eszközök állományváltozása

(adatok M Ft-ban)

Sorszám	Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Aktivált tárgyi eszközök összesen
1.	**Bruttó érték alakulása**				
1.1.	Nyitó bruttó érték	473 035	457 863	14 251	945 149
1.2.	Bruttó érték növekedés	19 671	25 378	1 093	46 142
	aktiválás	19 671	25 378	503	45 552
	térítés nélküli átvétel	0	0	590	590
1.3.	Bruttó érték csökkenés	1 062	2 747	264	4 073
	selejtezés	1 052	794	83	1 929
	értékesítés	0	1 549	52	1 601
	térítés nélküli átadás	10	0	0	10
	átminősítés készletek közé	0	404	129	533
1.4.	**Záró bruttó érték**	**491 644**	**480 494**	**15 080**	**987 218**
2.	**Az értékcsökkenés alakulása**				
2.1.	Nyitó értékcsökkenés	104 265	209 789	10 811	324 865
2.2.	Értékcsökkenés növekedés	9 691	21 733	1 306	32 730
	terv szerinti értékcsökkenés	9 691	21 484	1 306	32 481
	terven felüli értékcsökkenés	0	249	0	249
2.3.	Értékcsökkenés kivezetés	958	2 724	231	3 913
	selejtezés	957	785	77	1 819
	értékesítés	0	1 537	25	1 562
	térítés nélküli átadás	1	0	0	1
	átminősítés készletek közé	0	402	129	531
2.4.	**Záró értékcsökkenés**	**112 998**	**228 798**	**11 886**	**353 682**
3.	**Nettó érték alakulása**				
3.1.	Nyitó nettó érték	368 770	248 074	3 440	620 284
3.2.	Nettó érték növekedés	19 671	25 378	1 093	46 142
3.3.	Nettó érték csökkenés	9 795	21 756	1 339	32 890
	terv szerinti értékcsökkenés	9 691	21 484	1 306	32 481
	terven felüli értékcsökkenés	0	249	0	249
	selejtezés	95	9	6	110
	értékesítés	0	12	27	39
	térítés nélküli átadás	9	0	0	9
	átminősítés készletek közé	0	2	0	2
3.4.	**Záró nettó érték**	**378 646**	**251 696**	**3 194**	**633 536**

4. számú melléklet

Aktív időbeli elhatárolások jogcím szerinti bontása

(adatok M Ft-ban)

Jogcím	2021.12.31	2022.12.31	Változás
BKK közszolgáltatási díj (Bonus)	479	772	293
Pénzügyileg még nem rendezett támogatás	955	652	-303
Egyéb	67	74	7
Bevételek összesen	**1 501**	**1 498**	**-3**
Informatikai szolgáltatás	322	235	-87
Biztosítás	109	109	0
Energiaköltség	98	25	-73
Egyéb	51	47	-4
Költségek, ráfordítások összesen	**580**	**416**	**-164**
Aktív időbeli elhatárolások összesen	**2 081**	**1 914**	**-167**

5. számú melléklet

Passzív időbeli elhatárolások jogcím szerinti bontása

(adatok M Ft-ban)

Jogcím	2021.12.31	2022.12.31	Változás
Bérleti díj	261	271	10
BKK közszolgáltatási díj (Malus)	10	436	426
Egyéb	1	1	0
Bevételek összesen	**272**	**708**	**436**
Személyi jellegű ráfordítások	1 862	1 832	-30
Informatikai szolgáltatás	803	289	-514
Energiaköltség	163	1 037	874
Fizetendő kamatok	0	135	135
Tárgyi eszközök javítása, fenntartása és üzemeltetése	161	129	-32
Egyéb	100	83	-17
Költségek, ráfordítások összesen	**3 089**	**3 505**	**416**
Budapest Főváros Önkormányzatától kapott fejlesztési támogatás összesen	314 860	315 371	511
- M4 metró támogatás	*262 587*	*255 496*	*-7 091*
- Egyéb fejlesztési támogatás	*44 278*	*50 313*	*6 035*
- Pesti fonódó villamoshálózat	*1 777*	*1 669*	*-108*
- Járműfejlesztés (autóbusz beszerzés)	*3 142*	*2 794*	*-348*
- M3 infrastruktúra felújítás (közmű, akadály-mentesítés, műszaki ellenőri és egyéb mérnöki tevékenység)	*3 076*	*5 099*	*2 023*
Magyar Államtól kapott fejlesztési támogatás összesen	17 233	24 709	7 476
- E-midibusz támogatás	2 347	*1 997*	*-350*
- M3 infrastruktúra felújítás (IKOP hazai előirányzat)	14 449	*22 101*	*7 652*
- Egyéb fejlesztési támogatás	*437*	*611*	*174*
EU-s támogatások összesen	97 561	129 126	31 565
- M3 infrastruktúra felújítás IKOP	*97 229*	*128 860*	*31 631*
- M3 infrastruktúra felújítás KÖZOP	*72*	*67*	*-5*
- Dunai hajózás KMOP	*94*	*58*	*-36*
- Járműtelep fűtés és nagykörúti villamos áramellátás korszerűsítése KIOP támogatás	*128*	*110*	*-18*
- Épületenergetikai fejlesztés KEHOP támogatás	*38*	*31*	*-7*
Egyéb vállalkozástól kapott fejlesztési hozzájárulás	99	96	-3
Térítés nélkül kapott, többletként fellelt eszközök könyvszerinti értéke	4 811	5 203	392
Befektetett eszközökhöz kapcsolódó jogok	19	17	-2
Halasztott bevételek összesen	**434 583**	**474 522**	**39 939**
Passzív időbeli elhatárolások összesen	**437 944**	**478 735**	**40 791**

6. számú melléklet

Mérleg közszolgáltatás és egyéb tevékenység bontásban (eszközök)

1/2

(adatok M Ft-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Közszolgáltatási tevékenység	Egyéb tevékenység	Összesen
A.	**Befektetett eszközök**	**640 780**	**78 179**	**718 959**
I.	**Immateriális javak**	**1 047**	**13**	**1 060**
1.	Vagyoni értékű jogok	138	13	151
2.	Szellemi termékek	909	0	909
II.	**Tárgyi eszközök**	**638 433**	**78 166**	**716 599**
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	378 247	399	378 646
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	251 674	22	251 696
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 179	15	3 194
4.	Beruházások, felújítások	5 136	62 385	67 521
5.	Beruházásokra adott előlegek	197	15 345	15 542
III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**1 300**	**0**	**1 300**
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 267	0	1 267
2.	Egyéb tartós részesedés	19	0	19
3.	Egyéb tartósan adott kölcsön	14	0	14
B.	**Forgóeszközök**	**26 887**	**5 302**	**32 189**
I.	**Készletek**	**10 187**	**16**	**10 203**
1.	Anyagok	10 133	16	10 149
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	30	0	30
3.	Áruk	24	0	24
II.	**Követelések**	**5 637**	**3 826**	**9 463**
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	693	4	697
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 204	0	1 204
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	8	0	8
4.	Egyéb követelések	3 732	3 822	7 554
III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**	**0**
IV.	**Pénzeszközök**	**11 063**	**1 460**	**12 523**
1.	Pénztár, csekkek	1	66	67
2.	Bankbetétek	11 062	1 394	12 456
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**1 638**	**276**	**1 914**
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 230	268	1 498
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	408	8	416
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**669 305**	**83 757**	**753 062**

6. számú melléklet

Mérleg közszolgáltatás és egyéb tevékenység bontásban (források)

2/2

(adatok M Ft-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Közszolgáltatási tevékenység	Egyéb tevékenység	Összesen
D.	**Saját tőke**	**181 998**	**4 226**	**186 224**
I.	**Jegyzett tőke**	**115 973**	**27**	**116 000**
II.	**Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)**	**0**	**0**	**0**
III.	**Tőketartalék**	**79 774**	**134**	**79 908**
IV.	**Eredménytartalék**	**12 790**	**3 660**	**16 450**
V.	**Lekötött tartalék**	**73**	**0**	**73**
VI.	**Értékelési tartalék**	**0**	**0**	**0**
VII.	**Adózott eredmény**	**-26 612**	**405**	**-26 207**
E.	**Céltartalékok**	**187**	**0**	**187**
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	187	0	187
F.	**Kötelezettségek**	**62 577**	**25 339**	**87 916**
I.	**Hátrasorolt kötelezettségek**	**0**	**0**	**0**
II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**19**	**0**	**19**
1.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	19	0	19
III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**62 558**	**25 339**	**87 897**
1.	Vevőktől kapott előlegek	27	0	27
2.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	43 512	4 865	48 377
3.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 049	369	1 418
4.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	26	0	26
5.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	17 944	20 105	38 049
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**424 543**	**54 192**	**478 735**
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	708	0	708
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 484	21	3 505
3.	Halasztott bevételek	420 351	54 171	474 522
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	**669 305**	**83 757**	**753 062**

7. számú melléklet

Eredménykimutatás közszolgáltatás és egyéb tevékenység bontásban

(adatok M Ft-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Közszolgáltatási tevékenység	Egyéb tevékenység	Összesen
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	159 805	1 307	161 112
2.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	77	77
I.	**Értékesítés nettó árbevétele**	**159 805**	**1 384**	**161 189**
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	5	0	5
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	555	629	1 184
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke**	**560**	**629**	**1 189**
III.	**Egyéb bevételek**	**19 455**	**127**	**19 582**
	ebből: visszaírt értékvesztés	21	0	21
5.	Anyagköltség	54 156	140	54 296
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	31 339	263	31 602
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 068	23	1 091
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 016	0	1 016
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	573	1	574
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások**	**88 152**	**427**	**88 579**
10.	Bérköltség	67 949	934	68 883
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 198	79	7 277
12.	Bérjárulékok	9 597	125	9 722
V.	**Személyi jellegű ráfordítások**	**84 744**	**1 138**	**85 882**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**32 553**	**51**	**32 604**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**1 193**	**119**	**1 312**
	ebből: értékvesztés	338	0	338
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**-26 822**	**405**	**-26 417**
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	5	0	5
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	93	0	93
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	1	0	1
15.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	184	0	184
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei**	**282**	**0**	**282**
	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	64	0	64
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	8	0	8
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai**	**72**	**0**	**72**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	**210**	**0**	**210**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**-26 612**	**405**	**-26 207**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**0**	**0**	**0**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY**	**-26 612**	**405**	**-26 207**

8. számú melléklet

Társasági adóalap módosító tételek
2022. év

(adatok M Ft-ban)

Sor-szám	Módosítás jogcíme (Társasági és osztalékadóról szóló törvény alapján)	Összeg
	Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:	
1.	A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg. 7. § (1) b).	-123
2.	Értékcsökkenési leírásként az 1. és 2. számú mellékletben foglalt előírások szerint az adóévre megállapított összeg, továbbá az immateriális jószág, a tárgyi eszköz állományból bármely jogcímen történő kivezetésekor, a forgóeszközök közé történő átsoroláskor, feltéve minden esetben, hogy az eszköz értékcsökkenését az adózó a számvitelről szóló törvény szerint az adózás előtti eredmény terhére számolta el. 7. § (1) d).	-31 569
3.	Az adózónál a kapott (járó) osztalék és részesedés címén az adóévben nem ellenőrzött külföldi társaságtól kapott (járó) osztalék és részesedés következtében elszámolt bevétel. 7. § (1) bek. g) 1.	-5
4.	A szakképzési törvény alapján folytatott szakmai oktatáshoz kapcsolódó szakmai vizsga megszerzését követően az ia) alpont szerinti tanuló, illetve a képzésben részt vevő személy, a (3) bekezdésben meghatározott, korábban munkanélküli személy, a szabadulást követő 6 hónapon belül alkalmazott szabadságvesztésből szabaduló személy, továbbá a pártfogó felügyelet hatálya alatt álló személy után a foglalkoztatásának ideje alatt, de legfeljebb 12 hónapon át befizetett szociális hozzájárulási adó, annak költségenkénti elszámolásán túl, azzal, hogy az adózó akkor járhat el e rendelkezés szerint, ha a korábban munkanélküli magánszemély alkalmazása óta, illetve azt megelőző hat hónapon belül azonos munkakörben foglalkoztatott más munkavállaló munkaviszonyát rendes felmondással nem szüntette meg, és a korábban munkanélküli magánszemély az alkalmazását megelőző hat hónapon belül nála nem állt munkaviszonyban, 7. § 1) ib)	-42
5.	A követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés, a követelés bekerülési értékéből a behajthatatlanná vált rész, valamint a követelés átruházásakor, kiegyenlítésekor, beszámításakor elszámolt bevétel, de legfeljebb a nyilvántartott értékvesztés. 7. § (1) n).	-21
6.	Az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként, vagy aktivált saját teljesítmény növeléseként, vagy adóévi költség, ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg. 7. § (1) u).	
7.	**Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:**	**-31 760**

8. számú melléklet

Társasági adóalap módosító tételek
2022. év

2/2
(adatok M Ft-ban)

Sor-szám	Módosítás jogcíme (Társasági és osztalékadóról szóló törvény alapján)	Összeg
	Adózás előtti eredményt növelő tételek:	
8.	A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg következtében az adóévben elszámolt ráfordítás. 8.§ (1) a).	45
9.	A Számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból bármely jogcímen történő kivezetésekor, vagy a forgóeszközök közé való átsorolásakor, feltéve minden esetben, hogy az eszköz értékcsökkenését az adózó a Számviteli törvény szerint az adózás előtti eredmény terhére számolta el. 8. § (1) b).	33 013
10.	A jogerős határozatban megállapított bírság, továbbá az adózás rendjéről, továbbá a társadalombiztosításról szóló törvények szerinti jogkövetkezményekből adódó kötelezettség ráfordításként elszámolt összege, kivéve, ha önellenőrzéshez kapcsolódik. 8. § (1) e).	219
11.	Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege. 8. § (1) gy).	85
12.	Az adóellenőrzés, az adóigazgatási rendtartásról, az adózás rendjéről szóló törvény szerinti önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként (egyszeres könyvvitelt vezetőnél ideértve a kifizetett vásárolt készletek csökkenését is) vagy adóévi nettó árbevétel, bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkentéseként elszámolt összeg. 8. § (1) bek. p)	6
13.	**Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:**	**33 368**
14.	**Adóalapot módosító tételek összesen (7+13)**	**1 608**

9. számú melléklet

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök állományváltozása

(adatok M Ft-ban)

Sorszám	Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Aktivált tárgyi eszközök összesen
1.	**Bruttó érték alakulása**				
1.1.	Nyitó bruttó érték	5 488	22 301	241	28 030
1.2.	Bruttó érték növekedés	258	4 679	11	4 948
	beszerzés	101	4 612	11	4 724
	egyéb növekedés	157	67	0	224
1.3.	Bruttó érték csökkenés	0	52	0	52
1.4.	**Záró bruttó érték**	**5 746**	**26 928**	**252**	**32 926**
2.	**Az amortizáció alakulása**				
2.1.	Nyitó amortizáció	2 100	7 915	27	10 042
2.2.	Amortizáció növekedés	249	2 180	27	2 456
	tárgyévi terv szerinti amortizáció	211	2 180	27	2 418
	egyéb növekedés	38	0	0	38
2.3.	Amortizáció csökkenés	0	6	0	6
2.4.	**Záró amortizáció**	**2 349**	**10 089**	54	**12 492**
3.	**Nettó érték alakulása**				
3.1.	Nyitó nettó érték	**3 388**	**14 386**	**214**	**17 988**
3.2.	Nettó érték növekedés	258	4 679	11	4 948
3.3.	Nettó érték csökkenés	249	2 226	27	2 502
3.4.	**Záró nettó érték**	**3 397**	**16 839**	**198**	**20 434**