

Kiegészítő melléklet
a 2023. évi éves beszámolóhoz



Tartalom

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

18.1. BEVÉTELEK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	26
18.2. KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	27
18.3. HALASZTOTT BEVÉTELEK	28
19. Mérlegen kívüli tételek.....	29
20. Az eredmény-kimutatás főbb sorainak elemzése	30
21. Belföldi értékesítés nettó árbevétele.....	31
21.1. ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE TEVÉKENYSÉGENKÉNTI BONTÁSBAN	31
21.2. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL SZEMBEN	32
22. Export értékesítés nettó árbevétele	32
23. Aktivált saját teljesítmények értéke.....	32
24. Egyéb bevételek.....	33
25. Anyagjellegű ráfordítások	34
25.1. ANYAGKÖLTSÉG	34
25.2. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE	35
25.3. EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE	36
25.4. ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	36
25.5. ELADOTT (KÖZVETÍTETT) SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE.....	36
25.6. IMPORTBESZERZÉSEK.....	37
26. Személyi jellegű ráfordítások.....	37
26.1. BÉRKÖLTSÉG	37
26.2. SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK.....	38
26.3. BÉRJÁRULÉKOK.....	38
26.4. ÁTLAGOS STATISZTIKAI LÉTSZÁM	38
26.5. EGYÉB ADATOK, INFORMÁCIÓK	39
27. Értékcsökkenési leírás	39
28. Egyéb ráfordítások	40
29. Pénzügyi tevékenység eredménye.....	41
30. A pénzügyi helyzet értékelése	42
31. Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása.....	42
32. A társasági adó levezetése	43
33. A beszámoló aláírására jogosult:.....	44
34. Közszolgáltatási tevékenység	45
35. Kutatás és kísérleti fejlesztés	48
36. Adózásra vonatkozó nyilatkozat	48
Mellékletek	48

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./ Dél-budai üzemegység.
1032 Budapest, San Marco u. 55. sz. Észak-budai üzemegység.
1144 Budapest, Füredi út 53-63. Kelet-pesti üzemegység.
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, Mogoródi út 41.
1142 Budapest, Tatai út 95.
1184 Budapest, Lakatos út 44b.
1151 Budapest, Mélyfűró 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
hulladékudvar hrsz 71329/16.
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.
1052 Budapest, Városház utca 9-11.

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 Nonprofit 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 M Ft
Részvény	283 923	100 000	28 392
Összesen:	283 923	100 000	28 392

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 bejegyezte a változást.

A Fővárosi Közgyűlés a 475/2022. (06.08) Főv. Kgy. határozattal véglegesen elhatározta a BVH Nonprofit Zrt. beolvadását a BKM Nonprofit Zrt.-be azzal, hogy Beolvadó Társaság jogutódlással történő megszűnésével és beolvadásával a Befogadó Társaság változatlan formában, zártkörűen működő részvénytársaságként működik tovább. A Fővárosi Törvényszék Cégbírósága a Cg.01-10-046833/190. számú végzésével, 2023. július 11. napi hatállyal bejegyezte a változást.

A cég főtevékenysége:

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

Könyvvizsgáló, könyvvizsgáló

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 könyvvizsgálóként személyében felelős személy: Kékesi Péter (kamarai 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 Anna	1026 Budapest, Hegyi utca 2.	2021.09.01.- 2024.11.30.
Szkaliczki Tünde	1135 Budapest, Jász utca 36-40.B.lház.	2021.09.01.- 2024.11.30.
dr. Bajáky Tamás Gábor	1027 Budapest, Kandó Kálmán u. 4.	2021.09.01.- 2024.11.30.
dr. Bóhm 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.
Ughy Attila Gábor	1185 Budapest, Bakonybánk u. 24/A.
Bajor Dávid László	1147 Budapest, Öv utca 151/B.
Mészáros Péter Zoltán	1204 Budapest, Damjanich utca 25.
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: 2024. 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

	2021.12.31	2022.12.31	2023.12.31
Részesedés mértéke	100%	100%	100%
Jegyzett tőke	200 000	200 000	200 000
Tőketartalék			
Eredménytartalék	506 256	795 846	853 722
Lekötött tartalék	200 000		
Értékelési tartalék			
Adózott eredmény	229 590	207 876	164 498
Saját tőke	1 135 846	1 203 722	1 218 220

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 Közművek Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság (jogelődje: FŐTÁV Nonprofit Zrt.)

Leányvállalat neve: **TAHI Faiskola Kft.**

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

Leányvállalat tevékenysége: Növényi szaporítóanyag termesztése (0103'08)

	2021.12.31	2022.12.31	2023.12.31
Részesedés mértéke	100%	100%	100%
Jegyzett tőke	36 000	36 000	36 000
Tőketartalék	268 456	268 456	268 456
Eredménytartalék	203 727	203 728	205 022
Lekötött tartalék			
Értékelési tartalék			
Adózott eredmény	10 570	1 294	6 993
Saját tőke	518 753	509 478	516 471

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

FŐKERT Zrt. korábbi leányvállalata, a FŐKERT Mérnökiroda Kft. tevékenysége felülvizsgálatra került, 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)

	2021.12.31	2022.12.31	2023.12.31
Részesedés mértéke	84,72%	84,72%	84,72%
Jegyzett tőke	44 760	44 760	44 760
Tőketartalék			
Eredménytartalék	234 685	262 680	245 594
Lekötött tartalék	18 255		30 000
Értékelési tartalék			
Adózott eredmény	48 699	64 571	64 277
Saját tőke	346 399	372 011	384 631

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.

A Társaság éves konszolidált beszámoló készítésére kötelezett, konszolidált beszámolót készít.

II. A vagyoni és pénzügyi helyzet átfogó értékelése

5. A mérleg főbb sorainak elemzése

Megnevezés	2022.12.31 M Ft	2023.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
Befektetett eszközök	106 432	113 213	6 781	106,4%
Forgóeszközök	153 645	61 457	-92 188	40,0%
Aktív időbeli elhatárolások	13 826	18 841	5 015	136,3%
Eszközök összesen	273 903	193 511	-80 392	70,6%

Megnevezés	2022.12.31 M Ft	2023.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
Saját tőke	66 983	71 256	4 273	106,4%
Céltartalék	23 948	27 938	3 990	116,7%
Kötelezettségek	141 859	63 213	-78 646	44,6%
Passzív időbeli elhatárolás	41 113	31 104	-10 009	75,7%
Források összesen	273 903	193 511	-80 392	70,6%

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 Hulladékgyűjtési, FKF Köztisztasági, FŐKERT Kertészeti, BTI Temetkezési, FŐKÉTÜSZ Kéményseprőipari) divízió látja el a közszolgáltatási- és egyéb tevékenységeket. Társaságunk vagyoni értéke, az eszközök és források megegyező értékével, tárgyév végén 193 milliárd 511 millió forint.

A befektetett eszközök állománya 6 milliárd 781 millió forinttal nőtt. A Forgóeszközök értéke 92 milliárd 188 millió forint értékben csökkent az előző évhez képest, együttesen a követelések és a pénzeszközök csökkenésének következtében.

Az aktív időbeli elhatárolások tárgyévi állománya 5 milliárd 15 millió forinttal nőtt.

A források összetételében a saját tőke mellett legnagyobb arányt képviselő kötelezettségek összege 63 milliárd 213 millió forint, az előző időszakhoz képest jelentős csökkenést mutat, melynek oka az energiaárak csökkenésének következtében lecsökkent szállítói kötelezettségek állománya. A saját tőke összege 71 milliárd 256 millió forint, előző időszakhoz képest 4 milliárd 273 millió forinttal nőtt, mely a tárgyévi eredménynek köszönhető. A céltartalék értékének 3 milliárd 990 millió forint összegű növekedését főként a távhőszolgáltatási és hulladékgyűjtési divízióhoz tartozó jövőbeni költségekre képzett tartalék eredményezte. A passzív időbeli elhatárolások 10 milliárd 9 millió forinttal csökkent a távhőszolgáltatási támogatás elszámolása következtében.

A mérlegtételek változásának részletesebb magyarázatát a következő fejezetek tartalmazzák.

6. Immateriális javak, Tárgyi eszközök

Immateriális javak

Megnevezés	2022.12.31 M Ft	2023.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
Vagyoni értékű jogok	5 908	5 702	-206	96,5%
Szellemi termékek	438	478	40	109,1%
Immateriális javakra adott előleg	183	0	-183	n.a
Immateriális javak összesen	6 529	6 180	-349	94,7%

2023-ban a vagyoni értékű jogok értéke 206 millió forinttal csökkent, melynek jelentős részét a széndioxid kvóta év végi piaci ártértékelése okozta. A szellemi termékek 40 millió forintos növekedése a szellemi termékek tárgyévi aktiválásából és értékcsökkenéséből következett. Az immateriális javakra adott előleg elszámolásra került, így további 183 millió forinttal csökkent az Immateriális javak értéke.

Tárgyi eszközök

Megnevezés	2022.12.31 M Ft	2023.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
Ingtatlanok és kapcs.v. jogok	59 006	62 573	3 567	106,0%
Földterület, telek, telkesítés	3 847	3 856	9	100,2%
Saját épületek	13 507	13 553	46	100,3%
Idegen épületeken v. beruházás	3 152	2 807	-345	89,1%
Egyéb építmények	38 500	42 357	3 857	110,0%
Műszaki berendezések, gépek	27 255	31 274	4 019	114,7%
Termelő gépek, berendezések	23 924	27 042	3 118	113,0%
Termelésben r. járművek	3 331	4 232	901	127,0%
Egyéb berendezések felsz. jármű	921	1 210	289	131,4%
Irodai, igazgatási berendezés	52	45	-7	86,5%
Egyéb járművek	856	1 152	296	134,6%
Képzőművészeti alkotások	13	13	0	100,0%
Beruházások, felújítások	5 119	4 836	-283	94,5%
Beruházásokra adott előlegek	691	639	-52	92,5%
Tárgyi eszközök összesen	92 992	100 532	7 540	108,1%

A tárgyi eszközök nettó értéke 7 milliárd 540 millió forinttal nőtt, a 2023. évi aktiválások következtében, - jellemzően a vezetékek és hőközpontok esetében - , melyből előbbi az ingatlanokhoz, azon belül az egyéb építményekhez, az utóbbi a műszaki berendezésekhez tartozik. A részletes tárgyévi 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	856			856	396	1 252
Ingatlanok és kapcs.v. jogok	3 503	177		3 680		3 680
Műszaki berendezések, gépek	4 080		27	4 107		4 107
Egyéb berendezések felsz. jármű	371		81	452		452
Beruházások, felújítások				0	330	330
Értékcsökkenés összesen	8 810	177	108	9 095	726	9 821

Az értékcsökkenés elszámolásának általános módszere a lineáris leírás, kivételt képez ez alól a pusztázási hulladéklerakó, amelynél az értékcsökkenés teljesítményarányosan, a lerakó telítődésének megfelelően kerül elszámolásra. A befejezetlen beruházások esetében 2023-ban terven felüli értékcsökkenés elszámolása történt a befejezetlen állomány selejtezése következtében.

6.2. Környezetvédelemmel kapcsolatos eszközök bemutatása

Az immateriális javak között csak a CO₂ kvótát tartjuk nyilván, mint környezetvédelemmel kapcsolatos eszközt, aminek a 2023. december 31-i értéke 2 milliárd 663 millió forint, mely 78 244 EUA egységnek felel meg.

	Mennyiség EUA	Érték M Ft
<i>Nyitó könyv szerinti érték</i>	82 728	2 605
Kiosztás	13 818	453
Leadás	51 044	1 496
Térítés nélküli átadás	0	0
Vásárlás	32 742	1 101
<i>Záró könyv szerinti érték</i>	<i>78 244</i>	<i>2 663</i>

Az immateriális javak és tárgyi eszközök között nyilvántartott környezetvédelmi eszközök, mérlegsorok 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 az 5. sz. mellékletben részletezésre kerül.

Megnevezés	2022.12.31 M Ft	2023.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
Immateriális javak	2 605	2 663	58	102,23%
Összesen	2 605	2 663	58	102,23%

6.3 Vagyonkezelésbe átvett eszközök

A vagyonkezelésbe vett eszközök részletes kimutatását a 3. számú melléklet tartalmazza.

7. Befektetett pénzügyi eszközök

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31	Változás	Index
	M Ft	M Ft	M Ft	%
Tartós részesedés kapcsolt váll.	444	444	0	100,0%
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	30	30	0	100,0%
Egyéb tartós részesedés	8	8	0	100,0%
Egyéb tartósan adott kölcsön	180	95	-85	52,8%
Tartós hitelviszonyt meg. értékpapír	6 249	5 924	-325	94,8%
Befektetett eszközök összesen	6 911	6 501	-410	94,1%

Társaságunk tartós részesedése kapcsolt vállalkozásban során 443 millió 567 ezer forint - nem történt változás az előző időszakhoz képest. Az egyéb tartósan adott kölcsön mérlegsoron 2023-ban kimutatott összeg tartalmazza a munkavállalók részére nyújtott lakásépítési kölcsön állományának éven túli részét. A tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok 325 millió forinttal csökkent, melynek oka, hogy az temetkezési divízióhoz tartozó kötvény lejárt.

Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban

Megnevezés	Nyitó M Ft	Növekedés M Ft	Csökkenés M Ft	Záró M Ft
-DHK Zrt	48	0	0	48
-Virágért Kft.	47	0	0	47
-Tahi Faiskola Kft.	349	0	0	349
Tartós részesedések kapcs. váll. összesen	444	0	0	444

Tartós jelentős tulajdoni részesedés

Megnevezés	Nyitó M Ft	Növekedés M Ft	Csökkenés M Ft	Záró M Ft
-FLORACOOP	30	0	0	30
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	30	0	0	30

Egyéb tartós részesedések

Megnevezés	Nyitó M Ft	Növekedés M Ft	Csökkenés M Ft	Záró M Ft
-Budapesti Erőmű Zrt	8	0	0	8
-ENERGO-Pro Zrt.	0	0	0	0
Egyéb tartós részesedések összesen	8	0	0	8

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

8. Készletek

Megnevezés	2022.12.31 M Ft	2023.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
Anyagok	3 351	3 671	320	109,5%
Befejezetlen termelés és félkész t.	144	149	5	103,5%
Egyéb állatok	0	0	0	n.a
Késztermékek	0	0	0	n.a
Áruk	222	13	-209	5,9%
Készletekre adott előlegek	0	0	0	n.a
Készletek összesen	3 717	3 833	116	103,1%

Az készletek értéke 116 millió forinttal növekedett legnagyobb részben az alkatrészek, valamint a Hulladék Hasznosító Mű fenntartási anyagai, az üzembiztonság fenntartása miatt.

8.1. Készletekre elszámolt értékvesztés

Megnevezés	Nyitó M Ft	Növekedés M Ft	Csökkenés M Ft	Záró M Ft
- FŐTÁV Távhőszolgáltatási divízió	27		5	22
- FKF Hulladékgazdálkodási divízió	58	154	34	178
Készletekre elsz. értékvesztés össz.	85	154	39	200

2023. évben a készletekre értékvesztés került elszámolásra a nem mozgó készletek esetében, melyre 154 millió forint értékvesztést számoltunk el. Értékvesztés visszairás történt 39 millió forint összegben az anyagok hasznosítása miatt.

8.2. Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok veszélyességi osztályok szerint Társaságunk létesítményeiből az 4. számú melléklet tartalmazza a tevékenységünk során keletkezett és elszállított hulladékmennyiséget.

9. Követelések

Megnevezés	2022.12.31 M Ft	2023.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
Követelések áruszáll. és sz. (vevők)	34 983	31 183	-3 800	89,1%
Követelések kapcsolt váll. szemben	292	67	-225	22,9%
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	36 381	10 836	-25 545	29,8%
Követelések értékelési különbözete	0	0	0	n.a
Szárm. ügyletek pozitív ért. különb.	0	0	0	n.a
Követelések összesen	71 656	42 086	-29 570	58,7%

A követelések állománya 2023. december 31.-én összesen 29 milliárd 570 millió forinttal volt alacsonyabb, melyet elsősorban az egyéb követelések között nyilvántartott ÁFA követelés csökkenése okozott.

Megnevezés	Teljes összeg	Nem lejárt	1-30 nap	31-60 nap	61-180 nap	181-360 nap	Éven túli
BKM vevőállomány	31 064	25 567	5 208	74	228	26	-39
Összesen	31 064	25 567	5 208	74	228	26	-39

A vevőállomány 3 milliárd 800 millió forinttal csökkent, a 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 M Ft	Növekedés M Ft	Csökkenés M Ft	Visszaírt értékvesztés M Ft	Záró értékvesztés M Ft
Kisösszegű követelések		3		-1	2
Egyedi minősítés alapján		8	190		198
Összesen		11	190	0	200

A vevőkövetelések értékvesztésének állománya 189 millió forinttal nőtt.

9.2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés	2022.12.31 M Ft	2023.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
- vevőkövetelés	0	0	0	n.a.
- Cash-pool követelés	208	0	-208	n.a.
BVH	208	0	-208	0,00%
- vevőkövetelés	65	39	-26	60,00%
- költség átterhelés	8	15	7	187,50%
DHK	73	54	-19	73,97%
- vevőkövetelés	1	0	-1	0,00%
Virágért	1	0	-1	0,00%
- vevőkövetelés	10	13	3	n.a.
TAHI Faiskola	10	13	3	n.a.
Kapcsolt követelés összesen	292	67	-225	22,9%

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követeléseink záró állománya 67 millió forint. A jelentős változást a BVH Zrt. részére biztosított cash-pool számlán lévő követelés csökkenése okozta, mivel 2023. július 11.-én a BVH beolvadt.

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	2022.12.31 M Ft	2023.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
- Egyéb, szállítónak adott előlegek	6	12	6	200,0%
- Visszaigényelt energiaadó	56	32	-24	57,1%
- ÁFA számlák egyenlege	34 191	7 152	-27 039	20,9%
- Innovációs járulék	67	104	37	155,2%
- Óvadék, kaució	58	91	33	156,9%
- Helyi adók összevont egyenlege	315	469	154	148,9%
- Elszámolásra kiadott összegek	40	46	6	115,0%
- Lakáskölcsön éven belüli része	26	24	-2	92,3%
- "T" egyenlegű szállító	4	7	3	175,0%
- TB juttatás elszámolás	1 425	171	-1 254	12,0%
- VPP alulteljesítési pótdíj	131	131	0	100,0%
- BKM vételi jog gyakorlása	0	2 520	2 520	n.a
EnergiaPro	0	223	223	n.a
BERT	0	2 297	2 297	n.a
- Pénzszállítóval szembeni követelés	40	38	-2	95,0%
- Előzőekben fel nem sorolt egyéb	22	39	17	177,3%
Egyéb követelés összesen	36 381	10 836	-23 025	29,8%

Az egyéb követelések záró állománya 23 milliárd 25 millió forinttal csökkent az előző időszak záró állományához képest. A csökkenés jelentős részét az áfa számlákon nyilvántartott követeléseink csökkenése okozza, mely az előző időszak magas energiaárak csökkenésére vezethető vissza.

10. Értékpapírok

Értékpapírral nem rendelkezünk tárgyévben.

11. Pénzeszközök

Megnevezés	2022.12.31 M Ft	2023.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
Pénztár	59	83	24	140,7%
Bankbetétek	78 213	15 455	-62 758	19,8%
ebből lekötött betét	45 000	10 047	-34 953	22,3%
Pénzeszközök összesen	78 272	15 538	-62 734	19,9%

2023.12.31-én a mérleg szerinti pénzeszközeink állománya 15 milliárd 538 millió forint volt. A pénztárakban 83 millió forint, bankszámláinkon 15 milliárd 455 millió forint állt rendelkezésre, melyből 10 milliárd 47 millió forint volt a lekötött betétállomány. Folyószámlahitelt nem vettünk igénybe, Társaságunk pénzügyi helyzete stabil volt a 2023. évben.

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	2022.12.31 M Ft	2023.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
- Részszámlás fogyasztók hődíj árbevétele	2 820	2 339	-481	82,9%
- Egyéb árbevétel	13	26	13	200,0%
- Hulladékgazdálkodási tevékenység	9 658	896	-8 762	9,3%
- Kamatbevétel pénzüintézetől	139	59	-80	42,4%
- Távhőszolgáltatási támogatás	0	13 681	13 681	n.a.
- Egyéb bevételek	42	105	63	250,0%
Bevételek aktív időbeli elh. össz.	12 672	17 106	4 434	135,0%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	4	2	-2	50,0%
<i>DHK</i>	1	2	1	200,0%
<i>BVH</i>	3	0	-3	n.a.

A tárgyidőszakban a bevételek aktív időbeli elhatárolásának összege 4 milliárd 434 millió forinttal magasabb az előző évinél.

A jelentős növekedés fő oka, hogy – a tavalyi évvel ellentétben – a 2023. december havi távhőszolgáltatási támogatás banki utalása a 2023-as évvel ellentétben csak 2024. januárjában realizálódott, így a 13 milliárd 681 millió forint összegű támogatás elhatárolásra került.

Ezzel szemben a hulladékgazdálkodási tevékenység árbevétel elhatárolásánál 8 milliárd 762 millió forinttal csökkent az elhatárolt összeg, tekintettel arra, hogy a hulladékgazdálkodási tevékenységet 2023. július 1-től koncessziós joggal a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt. látja el. Az elhatárolt, 896 millió forint összegű bevétel az NHKV Zrt. részére még kiszámlázandó, 2023. I. félévi elszámolás összege.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni elhatárolás 2 millió forint, mely a DHK Zrt. részére ki nem számlázott árbevételt tartalmazza. Tárgyévben a kapcsolt vállalkozással szembeni elhatárolás összege 2 millió 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	2022.12.31 M Ft	2023.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
- Informatikai szolgáltatás	190	800	610	421,1%
- Előfizetési díjak	6	7	1	116,7%
- Ingatlan bérleti díj	2	1	-1	50,0%
- Energia ktg-ek	96	18	-78	18,8%
- HR tanácsadás	1	0	-1	n.a
- Egyéb bérleti díj	11	17	6	154,5%
- Oktatások, képzések	2	4	2	200,0%
- Bér és személyi jell. kif. és járulékai	4	8	4	200,0%
- Biztosítási díjak	1	71	70	7100,0%
- Hőenergia alapdíj	835	808	-27	96,8%
- Egyéb költség, ráfordítás	6	1	-5	16,7%
Összesen	1 154	1 735	581	150,3%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	0	0	n.a

A költségek aktív időbeli elhatárolásának összege 581 millió forinttal magasabb, mint előző évben. A növekedés fő oka az informatikai szolgáltatások megnövekedett összegű elhatárolása.

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 M Ft-ban</i>							
2022.12.31	28 392	35 346	1 110	1 870	0	265	66 983
- 2022. évi adózott eredmény átvezetése			265			-265	0
- Lekötött tartalék képzése			-9	9			0
- BVH beolvadás		-3 504	3 269				-235
- 2023. évi adózott eredmény						4 508	4 508
2023.12.31	28 392	31 842	4 635	1 879	0	4 508	71 256

A jegyzett tőke összege nem változott az előző időszakhoz képest. A 2022. évi adózott eredmény – az előző évek módosításaival együtt - átvezetésre került az eredménytartalékba. Az átvezetett összeg 265 millió forint. Budapest Főváros Önkormányzatától vagyonkezelésbe átvett eszközökhöz kapcsolódó visszapótlási kötelezettség miatt lekötött tartalékot képeztünk 9 millió forint összegben az eredménytartalékkal szemben. A BVH beolvadás tőke hatása 235 millió forint csökkenést eredményezett.

14. Céltartalékok

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Céltartalék a várható kötelezettségekre	16 382	7 116	2 970	20 528
<u>FŐTÁV Távhőszolgáltatási Divízió</u>				
- CO2 kvóta	1 090	824	1 090	824
- Nyereségkorlát feletti rész (Főtáv-Kiserőmű)	3			3
- Jogi ügyek	5	455	5	455
- ártámogatás különbözet		1 845		1 845
<u>BTI Temetkezési Divízió</u>				
- Kegyeleti előtakarékosság	2			2
- Jogi ügyek	14	164	14	164
<u>FKF Hulladékgazdálkodási Divízió</u>				
- Hulladéklerakó rekultiváció	13 094	3 126	1 828	14 392
- HHM rekultiváció	2 140			2 140
- Jogi ügyek	13	4	12	5
- MOHU MOL Zrt. illeték		690		690
<u>FŐKERT Kertészeti Divízió</u>				
- Káreseményekre		8		8
<u>FŐKÉTÜSZ Kéményseprőipari Divízió</u>				
- Jogi ügyek	21		21	0
Céltartalék a jövőbeni költségekre	7 566	4 397	4 553	7 410
<u>FŐTÁV Távhőszolgáltatási Divízió</u>				
- Gázmotorok karbantartási költsége	90			90
- Műszaki karbantartási költség (kármentesítés)	400			400
- Alulvételezési kötbérre képzett céltartalék	1 367		1 367	0
- Költségosztók költsége	2 393			2 393
- Szerződésből fakadó kötbér igény		4		4
<u>BTI Temetkezési Divízió</u>				
- Káreseményekre	7	15	7	15
- Bérleti szerződés kaució		1		1
<u>FKF Hulladékgazdálkodási Divízió</u>				
- Környezetvédelmi céltartalék	794			794
- Hulladékgazdálkodási tev.szembeni elsz.	1 082	2 704	1 774	2 012
- Jogi ügyek	1 433	1 673	1 405	1 701
Egyéb céltartalék	0	0	0	0
Céltartalék összesen	23 948	11 513	7 523	27 938

A céltartalék értéke 27 milliárd 938 millió forint tárgyév végén, melyet a várható kötelezettségekre és költségekre képeztünk. A tárgyévi növekedést a távhőszolgáltatási és a hulladékgazdálkodási divízió céltartalék képzése okozta. Egy részt az ártámogatás elvonásra képzett 1 milliárd 845 millió forint céltartalék, másrészt a hulladéklerakó rekultivációja során fellépő várható költségekre képzett 1 milliárd 298 millió forint céltartalék.

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	Hitelkeret összege M Ft	2023.12.31-én fennálló hitelösszeg M Ft	Következő évben esedékes összeg M Ft
- Beruházási hitel	19 000	16 478	1 085
Összesen	19 000	16 478	1 085

Fennálló beruházási hitelállományunk összege 16 milliárd 478 millió forint az előző évhez képest az esedékes törlesztéssel csökkent.

16.2 Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
- Vagyonkezelésbe vett Távhővezetékek	113			113
- Vagyonkezelésbe vett Ingatlanok	62			62
- Vagyonkezelésbe vett Telek	27			27
- Korábbi vagyonkezelésbe vett Célgépek miatti visszapótlási kötelezettség	3 036		3	3 033
Összesen	3 238	0	3	3 235

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 fordítjuk, illetve ha ez nem történik meg, ezen összeggel lekötött tartalékot képzünk.

16.3 Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
- Jóteljesítési garancia	154		16	138
- Óvadék	28		1	27
Összesen	182	0	17	165

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségként az éven túli jóteljesítési garancia címén nyilvántartott összeg termelő berendezések, távvezetési és ingatlan beruházásokhoz kapcsolódik. Az előző évhez képest a növekedés oka a jóteljesítési garanciák hosszú lejáratú kötelezettségekbe átsorolása a futamidő miatt következett be.

17. Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2022.12.31 M Ft	2023.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
Rövid lejáratú hitelek	1 085	1 085	0	n.a
Vevőktől kapott előlegek	380	337	-43	88,7%
Kötelezettség áruszáll-ból és szolg-ból (szállítók)	51 721	18 379	-33 342	35,5%
Rövid lejáratú köt.kapcs.váll.szemben	740	90	-650	12,2%
Rövid lejáratú köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	59 360	16 393	-42 967	27,6%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	8 675	8 135	-540	93,8%
Összesen	121 961	44 419	-77 542	36,4%

A rövid lejáratú kötelezettségek volumene az előző évhez képest 77 milliárd 542 millió forinttal csökkent, ennek legfőbb oka a szállítói kötelezettségek csökkenése az energiaárak csökkenése miatt. A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségünk 650 millió forinttal csökkent. A rövid lejáratú hitelek között a beruházási hitelhez kapcsolódó egy éven belül esedékes tőketörlesztő részlet került átsorolásra.

17.1. Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Megnevezés	2022.12.31 M Ft	2023.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
- szállítói kötelezettség	2	0	-2	0,0%
BVH	2	0	-2	n.a
- cash-pool kötelezettség	680	6	-674	0,9%
DHK	680	6	-674	0,9%
- szállítói kötelezettség	58	84	26	144,8%
TAHI FAISKOLA KFT	58	84	26	144,8%
Kapcsolt kötelezettségek összesen	740	90	-650	12,2%

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségünk év végi egyenlege 90 millió forint.

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben a DHK Zrt. felé a cash-pool kötelezettség a beolvadás következtében 674 millió forinttal csökkent. A kertészeti divízióhoz kapcsolódóan a TAHI Faiskolával szembeni kötelezettségünk 26 millió forinttal nőtt.

17.2 Kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben

Megnevezés	2022.12.31 M Ft	2023.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
- Szállítói tartozás	59 360	16 393	-42 967	27,6%
Összesen	59 360	16 393	-42 967	27,6%

A kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni mérlegsoron a vásárolt hő díjjal kapcsolatos szállítói kötelezettségünket mutatjuk ki. A negatív változást az energiaárak csökkenése okozta.

17.3 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31	Változás	Index
	M Ft	M Ft	M Ft	%
- SZJA, magánszemélyek különadója	478	566	88	118,4%
- Államháztartás felé elszámolt adók összevont egyenlege	1 204	3 261	2 057	270,8%
- Jövedelem elszámolás, fel nem vett TB, nyugdíj, egészségpénztári tagdíj	3 586	3 042	-544	84,8%
- Jótéjesítési garancia, kaució, óvadék, biztosíték	286	290	4	101,4%
- Vevők K egyenlege (átsorolás)	171	361	190	211,1%
- Támogatási előleg	2 887	538	-2 349	18,6%
- Előzőekben fel nem sorolt egyéb rövid lejáratú kötelezettség	63	77	14	122,2%
Összesen	8 675	8 135	-540	93,8%

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 540 millió forinttal csökkentek a táblázatban megjelölt tételek együttes hatásaként. 2023-ban 2 milliárd 349 millió forinttal csökkent a támogatási előleg az elszámolásokról, melyet Társaságunk fejlesztő és új fogyasztókhöz kapcsolódó beruházásokra fordított.

A Társasági adó és az Energiaellátók jövedelemadó az előző időszakhoz képest 1 milliárd 889 millió forinttal növekedett az adózás előtti eredmény után elszámolt adófizetési kötelezettség miatt, ez okozta az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között az államháztartás felé elszámolt adók növekedését.

Előző évhez képest 2023-ban a követel egyenlegű vevők összege 111%-al nőtt.

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 bevételeit képezi.

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31	Változás	Index
	M Ft	M Ft	M Ft	%
- Alaptevékenység árbevétele	3 246	3 031	-215	93,4%
- Részszámlás fogyasztók hődíj bevétele	6 696	6 856	160	102,4%
- Alaptevékenységen kívüli árbevétel	9	8	-1	88,9%
- Temetkezési tevékenység árbevétele	131	252	121	192,4%
- Kéményseprési tevékenység árbevétele	68	92	24	135,3%
- Észak-budai erőműépítés rácsatl. díj	169	133	-36	78,7%
- Észai-budai erőműépítés földhaszn. díj	241	196	-45	81,3%
- Önkormányzati támogatás különbözet	120	0	-120	n.a
- Távhőszolgáltatási támogatás különbözet	9 988	0	-9 988	n.a
- Egyéb bevétel	128	128	0	100,0%
Összesen	20 796	10 696	-10 100	51,4%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	0	0	

A bevételek passzív időbeli elhatárolása 10 milliárd 100 millió forinttal csökkent az előző évhez képest. A nagymértékű csökkenés fő, hogy 2023-ban nem volt szükség távhőszolgáltatás támogatás elhatárolására.

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 2022. évhez képest magasabb összegű elhatárolás került könyvelésre.

Az Észak-budai erőmű rácsatlakozási és földhasználati díj bevétel elhatárolásának egyenlege a 2023. évre elszámolt bevétel összegével csökkent.

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	2022.12.31 M Ft	2023.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
- Kamat	176	90	-86	51,1%
- Kötvények vételárában lévő értékkülönbözlet	106	150	44	141,5%
- Anyagköltség	1 218	1 978	760	162,4%
- Telefonköltség	0	1	1	n.a.
- Technológiához kapcsolódó tanácsadás	12	0	-12	n.a.
- Bérleti díjak	226	2	-224	0,9%
- Könyvvizsgálói díj	10	12	2	120,0%
- Adótanácsadás díja	5	3	-2	60,0%
- Egyéb tanácsadás	7	1	-6	14,3%
- Informatikai szolgáltatások	18	60	42	333,3%
- Üzemeltetés, karbantartás	14	52	38	371,4%
- NHKV szolgáltatási díj	3 420	0	-3 420	0,0%
- NHKV haszonanyag ktg.	883	0	-883	0,0%
- NHKV alvállalkozói ktg.	378	0	-378	0,0%
- Egyéb igénybevevett szolgáltatások	68	26	-42	38,2%
- Ráfordítások	7	166	159	2371,4%
- Személyi jellegű juttatások	1 034	954	-80	92,3%
- Személyi jellegű juttatások utáni járulékok	132	120	-12	90,9%
- Egyéb	4	6	2	150,0%
Összesen	7 718	3 621	-4 097	46,9%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	7	0	-7	0,0%
<i>DHK</i>	3	0	-3	n.a.
<i>TAHI</i>	4	0	-4	0,0%

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 4 milliárd 97 millió forinttal csökkent az előző időszakhoz képest. Jelentős összegű, 4 milliárd 681 millió forint a költségelhatárolás csökkenés a hulladékgazdálkodási divízió esetében, mivel 2023. július 1-től koncesszió keretében a hulladékgazdálkodási tevékenységet a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt. látja el, így NHKV elszámoláshoz kapcsolódó elhatárolás nem történt 2023-ban a megváltozott szerződéses feltételek következtében.

A személyi jellegű költségeknél csökkenés tapasztalható, mintegy 92 millió forinttal kevesebb összeg került elhatárolásra személyi jellegű juttatások és járulékai jogcímen.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni elhatárolás összege a DHK Zrt-vel szemben elhatárolt, nem számlázott költség, 48 ezer forint összegben.

18.3. Halasztott bevételek

Megnevezés	2022.12.31 M Ft	2023.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
- Fejlesztési célra kapott támogatások	368	308	-60	83,7%
- Térítés nélkül átvett eszközök	1 078	1 007	-71	93,4%
- Fellelt készlet, leltártöbblet	25	99	74	396,0%
- Kapott támogatások/KEOP/KEHOP	7 236	11 791	4 555	162,9%
- Elengedett kötelezettség bevétele	3 241	3 020	-221	93,2%
- CO2 kvóta halasztott bevétele	455	453	-2	99,6%
- HUHA halasztott bevételek	95	79	-16	83,2%
- Költség ellentételezésére kapott támogatás	101	30	-71	29,7%
Összesen	12 599	16 787	4 275	133,2%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	0	0	n.a

Az elhatárolt halasztott bevételek tárgyévi egyenlege 4 milliárd 275 millió forinttal nőtt.

Halasztott bevételek mozgástábla	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Megnevezés	2023.01.01		visszavezetés	2023.12.31
- Fejlesztési célra kapott támogatások	368	0	60	308
- Térítés nélkül átvett eszközök	1 078	0	71	1 007
- Fellelt készlet, leltártöbblet	25	77	3	99
- Kapott támogatások/KEOP/KEHOP	7 236	5 769	1 214	11 791
- Elengedett kötelezettség bevétele	3 241	0	221	3 020
- CO2 kvóta halasztott bevétele	455	453	455	453
- HUHA halasztott bevételek	95	0	16	79
- Költség ellentételezésére kapott támogatás	101	5	76	30
Összesen	12 599	6 304	2 116	16 787

A tárgyévi kapott támogatások összege 5 milliárd 769 millió forinttal, a költségek ellentételezésére kapott támogatás 5 millió forinttal, a tárgyévi CO2 kvótahoz kapcsolódó elhatárolás 453 millió forinttal, a fellelt készlet pedig 77 millió forinttal növelte az elhatárolás egyenlegét.

A tárgyévi csökkenés a fellelt készleteknél a tárgyévi felhasználás visszavezetett összege 3 millió forint, a CO2 kvótánál ugyancsak a tárgyévi felhasználás összege 455 millió forint, a többi tételnél pedig a tárgyévben elszámolt értékcsökkenés és selejtezés összege, mindösszesen 1 milliárd 658 millió forint.

19. Mérlegen kívüli tételek

A Mérlegen kívüli tételek között nyilvántartott, 2023.12.31-i folyószámla hitelkeretek:

2023.12.31

Pénzintézet neve	Szerződéses összeg (M Ft)	Lejárat	Fennálló hitelösszeg (M Ft)
Unicredit Bank Hungary Zrt.	3 000	Határozatlan	0
MKB Bank Nyrt.	7 000	Határozatlan	0
K&H Bank Zrt.	9 000	2023.12.31. évente automatikusan megújuló	0
OTP Bank Nyrt.	9 000	2023.12.31 évente megújuló	0
Összesen	28 000	2023.05.01-től	0
			0

Mérlegen kívüli tételként kerülnek továbbá bemutatásra a késedelmes vevői követelésekkel kapcsolatos alábbi tételek M Ft-ban:

Felszólítási díjak 2023.12.31-i határnapon:	7
Késedelmi kamat távhő	33
Részletfizetés kamata	7
Késedelmi kamat eseti számla	5
Kártérítés	2
Összesen	54

20. Az eredmény-kimutatás főbb sorainak elemzése

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31	Változás	Index
	M Ft	M Ft	M Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele	117 704	126 686	8 982	107,6%
Aktivált saját teljesítmények értéke	1 848	1 890	42	102,3%
Egyéb bevételek	167 243	177 841	10 598	106,3%
Anyagjellegű ráfordítások	229 642	222 738	-6 904	97,0%
Személyi jellegű ráfordítások	37 357	47 207	9 850	126,4%
Értékcsökkenési leírás	8 367	9 095	728	108,7%
Egyéb ráfordítások	9 718	17 976	8 258	185,0%
- Üzleti tevékenység eredménye	1 711	9 401	7 690	549,4%
- Pénzügyi műveletek eredménye	-743	-2 010	-1 267	270,5%
- Adózás előtti eredmény	967	7 391	6 424	764,3%
- Adózott eredmény	265	4 508	4 243	1701,1%

A társaság üzemi (üzleti) eredménye 7 milliárd 690 millió forinttal nőtt a bázis időszakhoz képest. A változást több tényező együttes hatása okozta.

Az értékesítés nettó árbevétele 8 milliárd 982 millió forinttal nőtt, mely elsősorban a hulladékgazdálkodási divízióval kapcsolatban év közepétől megváltozott szerződéses feltételek miatt 9 milliárd 732 millió forinttal növekedett, valamint a távhőszolgáltatási divízió esetében a hődíjak 3 milliárd 36 millió forint csökkenésének együttes hatásaként változott. Az egyéb bevételek összesen 10 milliárd 598 millió forinttal voltak magasabbak az előző évinél, melynek jelentős részét a távhőszolgáltatási és költségek ellentételezésére kapott támogatás, valamint a feloldott céltartalék okozott.

Az anyagjellegű ráfordításokon 6 milliárd 904 millió forint költségcsökkenés volt tapasztalható. A világgazdasági energiaárak fokozatos csökkenése következtében 3 milliárd 94 millió forinttal csökkent az anyagköltség, valamint a hulladékgazdálkodási divízió elszámolásában bekövetkezett évközi változás 3 milliárd 536 millió költségcsökkenést okozott az igénybevett szolgáltatások tekintetében. A 2023. évi bérmegállapodás eredményeként a személyi jellegű ráfordítások összege 9 milliárd 850 millió forinttal növekedett, az értékcsökkenés 728 millió forinttal volt magasabb az előző gazdasági év adataihoz képest.

Az egyéb ráfordítások 8 milliárd 258 millió forinttal növekedtek, melyből a céltartalék képzés 6 milliárd 93 millió forinttal növekedett.

A pénzügyi műveletek eredménye veszteséges volt a magas hitelkamatok miatt, mely a beruházási hitelre került felszámításra.

Adózott eredményünk a tárgyév végén 4 milliárd 508 millió forint, mely 4 milliárd 243 millió forinttal magasabb az előző évhez képest.

A változások részletes indoklását a következő fejezetek tartalmazzák.

21. Belföldi értékesítés nettó árbevétele

21.1. Értékesítés árbevétele tevékenységenkénti bontásban

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31	Változás	Index
	M Ft	M Ft	M Ft	%
- FŐTÁV Távhőszolgáltatási divízió árbevétele	72 654	71 188	-1 466	98,0%
Alapdíj	17 043	17 730	687	104,0%
Hődíj	54 366	51 330	-3 036	94,4%
Egyéb belföldi értékesítés árbevétele	1 245	2 128	883	170,9%
- FKF Köztisztasági divízió árbevétele	322	452	130	140,4%
- FKF Hulladékgazdálkodási divízió árbevétele	36 806	46 538	9 732	126,4%
- BTI Temetkezési divízió árbevétele	4 015	4 744	729	118,2%
- FŐKERT Kertészeti divízió árbevétele	1 734	2 029	295	117,0%
- FŐKÉTÜSZ Kéményseprő divízió árbevétele	339	419	80	123,6%
- Villamos energia divízió	1 834	1 316	-518	71,8%
Összesen	117 704	126 686	8 982	107,6%

A Társaság 2023-ban 7,6%-kal, 8 milliárd 982 millió forinttal magasabb árbevételt realizált az előző évi értékhez képest.

A távhőszolgáltatási divízió esetében a hődíjak több mint 3 milliárd forintos csökkenését egyrészt a külön kezelt intézményi és nem lakossági fogyasztók felé érvényesített hődíjak 2023 januárjában és októberében történt csökkenése okozza.

A külön kezelt intézményeknek nyújtott távhőszolgáltatás díja 2023. január 1-től és október 1-től is a hatósági rendelet szerint csökkent, mellyel párhuzamosan a nem lakossági fogyasztók hődíját is az energiaköltségek csökkenése miatt az Üzletszabályzatban foglaltak szerint csökkentettük, melyek 3 milliárd 36 millió forinttal kevesebb árbevételt jelentett társaságunknak.

A 2023. évi fűtési idény téli hónapjainak külső átlaghőmérséklete 0,66 °C-kal magasabb volt a 2022. évi értéknél, mely 951 TJ-lal kevesebb értékesített mennyiséget és 80 millió forinttal magasabb hődíj bevételt eredményezett. Az ellentmondás oka, hogy a legnagyobb volumenű téli hónapokban az előző évhez képest magasabb volt a hőigény, azonban a bázis hőár magas egységára miatt a mennyiségi eltérés hatása növekedést mutat.

A hulladékgazdálkodási tevékenység árbevétele előző évhez képest nőtt 9 milliárd 732 millió forinttal az év közepén megváltozott szerződéses feltételek változása miatt.

A villamos energia divízió tevékenység árbevétele a 4 gázmotor által előállított villamos energia divízió értékesítéséből származó árbevétel 1 milliárd 316 millió forint, előző évhez képest 518 millió forinttal kevesebb, mely szintén az energiaárak csökkenésével magyarázható.

21.2. Értékesítés nettó árbevétele kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Megnevezés	2022.12.31 M Ft	2023.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
- Egyéb árbevétel	1	0	-1	n.a
BVH	1	0	-1	n.a
- Bérbeadás árbevétele	38	34	-4	89,5%
- Egyéb árbevétel	3	11	8	366,7%
DHK	41	45	4	109,8%
- Bérbeadás árbevétele	22	24	2	n.a
- Egyéb árbevétel	12	3	-9	n.a
Tahi Faiksola Kft	34	27	-7	79,4%
- Távhőszolgáltatás árbevétele	1	1	0	100,0%
Virágért	1	1	0	100,0%
Kapcsolt árbevétel összesen	77	73	-4	94,8%

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt árbevétel 4 millió forinttal csökkent az előző időszakhoz képest.

22. Export értékesítés nettó árbevétele

Társaságunknál export értékesítésből nem származott árbevétel sem 2022-ben, sem 2023-ban.

23. Aktivált saját teljesítmények értéke

Megnevezés	2022.12.31 M Ft	2023.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
Saját beruházás, felújítás, kárhelyreállítás	1 732	1 758	26	101,5%
Saját termelésű készletek	62	78	16	125,8%
Bérmunka ráfordítással előállított készletek	54	54	0	100,0%
Összesen	1 848	1 890	42	102,3%

Az aktivált saját teljesítmények értéke 42 millió forinttal magasabb az előző évinél, elsősorban a modul gyártás és a HKP teljes felújításhoz kapcsolódó anyagfelhasználás megnövekedett értékének köszönhetően.

24. Egyéb bevételek

Megnevezés	2022.12.31 M Ft	2023.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
- Értékesített immat javak és tárgyi eszközök bevétele	43	112	69	260,5%
- Értékesített követelések bevétel	370	833	463	-370
- Eredményt növelő tételek:	373	935	562	250,7%
Ebből:			0	
bírság, kötbér címén kapott	29	48	19	165,5%
késedelmi kamat címén kapott	32	580	548	1812,5%
káreseménnyel kapcs.bev.	114	48	-66	42,1%
értékvesztés visszaírás	129	41	-88	31,8%
előző éveket érintő tételek	0	70	70	
egyéb eredményt növelő	69	148	79	214,5%
- Képzett céltartalék felhasználás	1 841	7 523	5 682	408,6%
- Térítés nélkül átvett CO2 kvóta	303	456	153	150,5%
- Térítés nélk. átvett, többletként fellelt vagyontárgyak	53	94	41	177,4%
- Fejlesztési célra kapott támogatások	902	1 289	387	142,9%
- Fővárosi Önkormányzat közfeladat ellátására fiz. tám.	17 108	18 823	1 715	110,0%
- Távhőszolgáltatási támogatás	146 006	147 025	1 019	100,7%
- LIFE támogatás	23	54	31	234,8%
- Nyereségkorlát túllépés miatti visszafiz.köt.elengedése	221	221	0	100,0%
- Egyéb sajátos egyéb bevételek	0	476	476	n.a
Összesen	167 243	177 841	10 598	106,3%
Ebből kapcsolott váll. szemben:	332	833	501	250,9%
DHK	332	833	501	250,9%

Az egyéb bevételek 2023. évi 10 milliárd 598 millió forint összegű - bázis adatokhoz viszonyított - növekedésének főbb okai az alábbiakban:

- Értékesített immat.javak, tárgyi eszközök bevétele 69 millió forinttal nőtt, tárgyévben a jellemzően selejtezésre elkülönített gépjárművek kerültek értékesítésre.
- A követelésértékesítésből származó bevétel 463 millió forintos növekedésének oka, hogy a közületi vevők esetében több követelés került értékesítésre, mint a bázisévben.
- A késedelmi kamatok 548 millió forinttal haladták meg a bázis értéket.
- Céltartalék feloldásra 5 milliárd 682 millió forinttal többet számoltunk el az előző időszakhoz képest, mely leginkább a távhőszolgáltatási divízió esetében a szén-dioxid kvóta elszámolásához kapcsolódó emelkedéséből adódik a kvóta egységárának és az árfolyam emelkedése miatt, valamint a gázdíjszerződésből származó várható veszteség miatt történt feloldás. Hulladékgazdálkodási divízió kapcsán a NHKV-val szembeni kötelezettség miatt és a Pusztazámori Hulladéklerakó rekultivációval kapcsolatban történt feloldás.

- A távhőszolgáltatási támogatás 2023. évi bevétele 147 milliárd 25 millió forint, ami az EM rendeletben meghatározott összeg következtében 1 milliárd 19 millió forinttal nőtt az előző évhez képest.
- A Fővárosi Önkormányzattól származóan a közszolgáltatási feladatellátására (köztisztasági feladatokra 11 milliárd 358 millió forint, kertészeti tevékenységekre 5 milliárd 838 millió forint, temetkezési tevékenységre 1 milliárd 582 millió forint, áthúzódó kéményseprési feladatokra 45 millió forint), mindösszesen 18 milliárd 823 millió forint bevétel realizálódott.

25. Anyagjellegű ráfordítások

25.1. Anyagköltség

Megnevezés	2022.12.31 M Ft	2023.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
- Hőenergia költsége	163 855	160 685	-3 170	98%
- Elektromos energia költsége	3 223	2 155	-1 068	67%
- Egyéb anyagköltség	7 642	8 786	1 144	115%
Összesen	174 720	171 626	-3 094	98%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	151	191	40	126%
Tahi Faiskola Kft	151	191	40	126%

Az anyagköltségek között számottevő vásárolt hőenergia, a saját hőtermeléshez felhasznált gáz, olaj és propángáz tárgyevi anyagköltségen belüli aránya 94,5%.

A vásárolt hőenergia és teljesítmény díj – üzemi eladott áruk beszerzési értékével csökkentett - összege 2 milliárd 94 millió forinttal alacsonyabb az előző évi értéknél. A teljesítménydíjak 3 milliárd forintos emelkedésében, illetve a vásárolt hődíj költségek 5 milliárd 300 millió forintos csökkenésében a hatósági árszabályozás alá eső hődíj egységárak csökkenése, illetve a 678 TJ-lal kevesebb vásárolt hőmennyiség játszik szerepet. A saját termeléssel előállított hőenergia gáz költsége 3 milliárd 800 millió forinttal csökkent a bázisévhez képest, melyet a csökkenő gázárak, illetve a melegebb időjárás 194 TJ-lal alacsonyabb gáz mennyiségének alacsonyabb költsége okozott.

A világgpiaci energiaárak fokozatos csökkenése az egyes villamosenergia díjlemek kereskedelmi egységárára is hatással voltak, emiatt villamosenergia költségünk 1 milliárd 68 millió forinttal csökkent.

Az energián kívüli anyagköltségek bázis évhez mért 1 milliárd 144 millió forinttal magasabb összegét leginkább a járműalkatrészek és a védőruha, védőfelszerelések költségének növekedése okozza.

25.2. Igénybe vett szolgáltatások értéke

Megnevezés	2022.12.31 M Ft	2023.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
Más szervekkel végeztetett üzemeltetés, javítás és karb.	5 695	6 481	786	114%
Posta-, távközlési és adattovábbítási	701	683	-18	97%
Anyag jellegű egyéb szolgáltatás	394	454	60	115%
Szakértői díjak, tanácsadás	306	386	80	126%
Ebből: könyvvizsgálói díj	17	24	7	141%
Oktatás, továbbképzés költségei	81	103	22	127%
Díjbeszedés és műszaki call center költsége	427	252	-175	59%
Temetkezéssel kapcsolatos szolg.ktg.	465	239	-226	51%
Hulladékkezeléssel kapcs.ktg-ek	4 147	611	-3 536	15%
Kertészeti munkákkal kapcs.ktg-ek	2 208	2 010	-198	91%
Vegyes, nem anyagjellegű szolgáltatás	516	424	-92	82%
- más szerveknek fiz.köztiszt.kéményseprés, takarítás ktg-e	506	330	-176	65%
- egyéb	10	94	84	940%
Egyéb díjak, költségek	4 857	6 069	1 212	125%
- bérleti díjak	1 020	2 036	1 016	200%
- marketing, pr.és reklám költségek	83	38	-45	46%
- jogi személyeknek fizetett tagsági díjak	30	40	10	133%
- vagyonvédelem költsége	1 784	1 509	-275	85%
- foglalkozás-egészségügyi szolgáltatás költsége	71	119	48	168%
- hirdetési díjak	72	116	44	161%
- szállítási költségek (pld.csurgalékvíz,salak, gally, rönk, stb.	1 172	1 506	334	128%
- egyéb	625	705	80	113%
Összesen	19 797	17 712	-2 085	89%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	13	9	-4	69%
BVH	5	0	-5	0%
DHK	0	1	1	n.a.
TAHI FAISKOLA	8	8	0	100%

Az igénybevett szolgáltatások értéke 2 milliárd 85 millió forinttal 17 milliárd 712 millió forintra csökkent az előző évhez képest.

A csökkenést a hulladékkezeléssel kapcsolatos költségek 3 milliárd 536 millió forint összegű csökkenése okozta nagy részben, mely az év közepén megváltozott szerződéses feltételek miatt következett be. Ezen kívül a bérleti díjak emelkedése 1 milliárd 16 millió forint összegben, valamint a más szervezetekkel végeztetett javítás karbantartási feladatok költségeinek 786 millió forint összegű növekedése járult hozzá együttesen az igénybevett szolgáltatások csökkenéséhez. A bérleti díjak növekedése a 2023. július 1.-ét követően vagyonkezelésből visszavett hulladék gazdálkodáshoz kapcsolódó önkormányzati tulajdonban lévő eszközök bérleti díja okozta.

A díjbeszedés és műszaki call-center költsége 175 millió forinttal csökkent, teljes egészében a távhővel kapcsolatos számla előállítási és telefonos ügyfélszolgálati költségeket fedi le. A telefonos ügyfélszolgálat beszerzésre került, a feladat és saját munkavállalókkal végezte azt Társaságunk.

25.3. Egyéb szolgáltatások értéke

Megnevezés	2022.12.31 M Ft	2023.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
- Bankköltségek	154	204	50	132%
- Hatósági díjak, illetékek	89	125	36	140%
- Hulladéklerakói járulék	1 594	1 445	-149	91%
- Biztosítási díja	538	1 028	490	191%
Összesen	2 375	2 802	427	118%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	0	0	

Az egyéb szolgáltatások 427 millió forinttal növekedtek. A növekedés jelentős részét a biztosítási díjak 490 millió forintos emelkedése okozta.

25.4. Eladott áruk beszerzési értéke

Megnevezés	2022.12.31 M Ft	2023.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
- Eladott áruk beszerzési értéke	30 354	27 536	-2 818	90,7%
Összesen	30 354	27 536	-2 818	90,7%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	0	0	

Az eladott áruk beszerzési értéke - a fogyasztók részére változatlan formában továbbértékesített hőenergia (üzemi ELÁBÉ) költségével – 2 milliárd 818 millió forinttal csökkent a bázis időszakhoz képest.

25.5. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

Megnevezés	2022.12.31 M Ft	2023.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
- Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	78	1 239	1 161	1588,5%
- NHKV-hoz kapcsolódó agglomerációs szolg	2 318	1 823	-495	78,6%
Összesen	2 396	3 062	666	1667,1%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	14	14	
TAHI FAISKOLA	0	14	14	

A közvetített szolgáltatások értéke 666 millió forinttal nőtt. Elsősorban a kertészeti divízióhoz tartozó alvállalkozói díjak 1 milliárd 161 millió forint értékű növekedése, másrészt a hulladékgazdálkodási divízióhoz kapcsolódó agglomerációs alvállalkozói díjak 495 millió forintos csökkenésének együttes hatásaként.

25.6. Importbeszerzések

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31	Változás	Index
	M Ft	M Ft		
- Németország	4	89	85	2225,0%
- Lengyelország	8	0	-8	n.a.
- Szlovákia	0	4	4	n.a.
Termékimport összesen	12	93	81	
- Németország	35	9	-26	25,7%
- Szlovákia	2	0	-2	n.a.
- Cseh Köztársaság	732	0	-732	n.a.
- Hollandia	0	1	1	n.a.
- Írország	2	1	-1	50,0%
Szolgáltatásimport összesen	771	11	-760	1,4%
Összes import	783	104	-679	13,3%

Az importbeszerzésekben csökkenés volt tapasztalható 679 millió forint értékben. A csökkenés nagy része - a Hulladékhasznosító Mű turbinájának 2022. évi karbantartása a tárgyévben már nem merült fel, valamint 85 millió forintos növekedés volt tapasztalható a 2 db kanalas markoló beszerzése miatt Németországból, valamint anyagbeszerzés a fűtőművekhez.

26. Személyi jellegű ráfordítások

26.1. Bérköltség

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31	Változás	Index
	M Ft	M Ft		
Fizikai	18 150	24 860	6 710	137,0%
Szellemi	10 039	13 097	3 058	130,5%
Felügyelő Bizottság tisztelet díj	83	97	14	116,9%
Számlahordók megbízási díj	52	52	0	100,0%
Egyéb (állományon kívüli költségek, megbízási díj)	235	239	4	n.a.
Összesen	28 559	38 345	9 786	134,3%

A bérköltség növekedés okai:

- 2023. évi bérmegállapodásban a felek 16%-os differenciált mértékű béremelésben állapodtak meg.
- Alvállalkozói tevékenységek kiváltása, és beszerzése történt személy és vagyonőr, takarító és parkgondozói tevékenységet érintően.
- Minimálbér emelkedése és egyes juttatások minimálbérhez kötött mértéke (1 napos munkavállalók, tiszteletdíj)

26.2. Személyi jellegű egyéb kifizetések

Megnevezés	2022.12.31 M Ft	2023.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
Fizikai	3 180	2 557	-623	80,4%
Szellemi	1 429	1 069	-360	74,8%
Összesen	4 609	3 626	-983	78,7%

2022. évben egyszeri, munkavállalónként 0,2 millió forintos rezsitámogatás került kifizetésre. 2023. évben ilyen támogatás kifizetés nem történt, ezért csökken a két év viszonylatában a személyi jellegű kifizetés.

26.3. Bérjárulékok

Megnevezés	2022.12.31 M Ft	2023.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
Szociális hozzájárulás	3 838	4 804	966	125,2%
Szakképzési hozzájárulás	0	0	0	n.a.
Rehabilitációs hozzájárulás	352	432	80	122,7%
Összesen	4 190	5 236	1 046	125,0%

A fentiekben felsorolt intézkedések járulékokra gyakorolt hatása:

- a bérköltség emelése a szociális hozzájárulást emelte,
- a létszám emelkedés pedig a rehabilitációs járulék költségét emelte

26.4. Átlagos statisztikai létszám

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31	Változás	Index %
Fizikai	3 035	3 285	250	108,2%
Szellemi	1 364	1 414	50	103,6%
Összesen	4 399	4 699	300	106,8%

A BKM Nonprofit Zrt. Divíziók záró létszáma 2022-ben 4 603 fő, míg 2023-ban 4 947 fő volt.

Személyi jellegű ráfordítás kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés	2022.12.31 M Ft	2023.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
- BVH Zrt.	-4	0	4	n.a.
- DHK Zrt.	-49	-60	-11	122,4%
Kapcsolt vállalkozások össze	-53	-60	-7	113,2%

A személyi jellegű ráfordítások a kapcsolt vállalkozásokkal a kettős foglalkoztatás miatti bérköltség és járulék miatti költség áterhelést tartalmazza. Előjelét tekintve negatív, mivel társaságunk dolgozói végeznek munkát a leányvállalatokban, melynek költségét azok megtérítik.

26.5. Egyéb adatok, információk

A Felügyelő Bizottság tagjainak az üzleti év után kifizetett járandóságok (tiszteletdíj) 55 millió forintot tett ki.

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	2022.12.31 M Ft	2023.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
Terv szerinti lineáris értékcsökkenés	8 025	8 810	785	109,8%
Terv szerinti teljesítményarányos értékcsökkenés	194	177	-17	91,2%
Egy összegben elszámolt értékcsökkenés	148	108	-40	73,0%
Értékcsökkenés összesen	8 367	9 095	728	108,7%

Az elszámolt értékcsökkenési leírás 728 millió forinttal volt magasabb a megelőző évhez képest, jelentős részét az üzembehelyezett beruházások aktiválása miatt az elmúlt 2 évben 2022-ben 16 milliárd 654 millió forint értékben 2023-ban pedig 19 milliárd 155 millió forint értékben történtek aktiválások terv szerinti értékcsökkenésének az elszámolása okozta.

28. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	2022.12.31 M Ft	2023.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
- Értékesített köv.nyilv.sz.értéke	867	1 575	708	181,7%
- Immateriális javak leértékelése	0	349	349	n.a
- Beruházások terven felüli értékcsökkenése	36	377	341	n.a
- Eredménycsökkentő tételek	480	1 217	737	253,5%
Ebből:				
Hitelezési veszteségek	6	2	-4	33,3%
Bírságok, kötbér, kártérítés	102	507	405	497,1%
Késedelmi kamatok	6	5	-1	83,3%
Káreseményekkel kapcs.ktg.	5	9	4	180,0%
Kártalanítás	60	2	-58	3,3%
Készl. értékveszt., selejt., hiánya	194	205	11	105,7%
Tárgyi eszközök selejtezése, hiánya	38	183	145	481,6%
Követelések elszámolt értékvesztése	0	191	191	n.a
Előző éveket érintő tételek	0	67	67	n.a
Egyéb eredményt csökk. Tételek	69	46	-23	66,7%
- Céltartalék képzése	5 421	11 513	6 092	212,4%
- Adott adomány, támogatás	149	93	-56	62,4%
- Állami ktg.vetéssel elsz.adók	127	184	57	144,9%
- Önkormányzatokkal elsz.adók	480	541	61	112,7%
- Széndioxidkvóta felhasználás	1 468	1 496	28	101,9%
- Tér.nélk.átadott vagy.tárgy.nyilv.tart.szer.ért.	313	189	-124	n.a
- Arányosított áfa le nem vonható része	377	442	65	117,2%
Egyéb ráfordítások összesen	9 718	17 976	8 258	185,0%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	0	0	

Az egyéb ráfordítások 8 milliárd 258 millió forint összegű emelkedését az alábbi hatások idézték elő:

- 2023-ban 1 milliárd 575 millió forint összegű követelést engedményeztünk a DHK Zrt. felé. A 708 millió forint összegű növekedés a bázishoz képest a közületi értékesítés engedményezésének emelkedéséből adódik.
- Immateriális javak leértékelésére a távhőszolgáltatási divíziónál került sor a CO2 kvótával kapcsolatban 349 millió forint összegben.
- Terven felüli értékcsökkenés elszámolására tárgyévben a befejezetlen beruházások esetében került sor 377 millió forint összegben, ami legnagyobb mértékben a hulladékgazdálkodási divíziónál merült fel.
- Az eredménycsökkentő tételek 737 millió forinttal magasabb összege főként a kötbér és kártérítések összegének emelkedéséből adódik.
- Céltartalék képzésre került sor többek között a hulladéklerakó rekultivációs költségeire 3 milliárd 126 millió forint, távhő ártámogatás különbözetére 1 milliárd 845 millió forint összegben. A hulladékgazdálkodási divízió NHKV-val történő szolgáltatási díj elszámolása miatti jogi vitás ügyben 2 milliárd 704 millió forint, illetve szerződésszegésből adódó kártérítési igény miatt 1 milliárd 673 millió forint céltartalék képzésre került sor.

Gazdálkodóknak ellentételezés nélkül nyújtott juttatások

Gazdálkodóknak ellentételezés nélkül nyújtott juttatás a 18/2024. (II.8) Kormány rendelet alapján			
Név	Székhely	Adószám	Összeg (millió Ft-ban)
HÁLÓZAT - Budapesti Díjfizetőkért és Díjhátralékosokért Alapítvány	1117 Budapest, Budafoki út 107-109	18077445-1-43	8
Közép-budai Önkéntes Polgári Védelmi Egyesület	1126 Budapest, Beethoven u. 11. l/2.	18252903-1-43	1,5
Budapesti Közművek Dolgozóinak Szakszervezete	1116 Budapest, Kalotaszeg u. 31.	19621315-1-43	25
Fővárosi Közterület-Fenntartó Sportkör	1081 Budapest, Alföldi u. 7.	19804572-1-42	20
FŐTÁV Sportegyesület	1116 Budapest, Kalotaszeg u. 31.	19805607-2-43	18
Budapesti Közművek Humán Támász Alapítvány	1116 Budapest, Kalotaszeg u. 31.	19653091-1-43	20

29. Pénzügyi tevékenység eredménye

Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	2022.12.31 M Ft	2023.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
- Kapott (járó) osztalék	224	286	62	127,7%
- Árfolyamnyereség	2	2	0	100,0%
- Egyéb kapott (járó) kamatok	784	1 351	567	172,3%
- Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	74	90	16	121,6%
Pénzügyi m. bevételei összesen	1 084	1 729	645	159,5%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	165	150	10	90,9%
DHK	140	150	10	107,1%
BVH	14	0	-14	n.a
TAHI Faiskola	11	0	-11	n.a

A pénzügyi bevételek volumenének növekedését a kapott kamat összege okozta, mely 567 millió forinttal volt magasabb összeg, mint az előző időszakban. A kapott osztalék 62 millió forinttal nőtt a bázis időszakhoz képest.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	2022.12.31 M Ft	2023.12.31 M Ft	Változás M Ft	Index %
- Egyéb befektett pü.eszk árf.veszt.	72	44	-28	61,1%
- Fizetendő kamatok	1 664	3 508	1 844	210,8%
- Részesedések, értékpapírok, bankbetétek érték.		1	1	n.a
- Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	91	186	95	204,4%
Pénzügyi m. ráfordításai összesen	1 827	3 739	1 912	204,7%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	3	12	9	400,0%
DHK	3	12	9	400,0%
Pénzügyi műveletek eredménye	-743	-2 010	1 267	11,0%

Pénzügyi tevékenységünk 2023-ban negatív eredménnyel zárt, melynek legfőbb oka a pénzügyi változásokban bekövetkezett alapkamat változás, mely hatott a beruházási hitel után fizetendő kamat összegére.

30. A pénzügyi helyzet értékelése

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

		2022.12.31	2023.12.31
Likviditási mutató I.	= $\frac{\text{Pénzállomány}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{78\,272}{121\,961} = 64,2\%$	$\frac{15\,538}{44\,419} = 35,0\%$
Likviditási mutató II.	= $\frac{\text{Pénzáll. + köv.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{149\,928}{121\,961} = 122,9\%$	$\frac{57\,624}{44\,419} = 129,7\%$
Likviditási ráta	= $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{153\,645}{121\,961} = 126,0\%$	$\frac{61\,457}{44\,419} = 138,4\%$
Eladósodottság	= $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{141\,859}{66\,983} = 211,8\%$	$\frac{63\,213}{71\,256} = 88,7\%$
Tőkeerősség	= $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}}$	$\frac{66\,983}{273\,903} = 24,5\%$	$\frac{71\,256}{193\,511} = 36,8\%$
Nettó eladósodottság	= $\frac{\text{Kötelezett.-követel.}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{70\,203}{66\,983} = 104,8\%$	$\frac{21\,127}{71\,256} = 29,6\%$
Saját tőke-arányos adózott eredmény	= $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{265}{66\,983} = 0,4\%$	$\frac{4\,508}{71\,256} = 6,3\%$
Árbevétel-arányos adózott eredmény	= $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés árbev.}}$	$\frac{265}{117\,704} = 0,2\%$	$\frac{4\,508}{126\,686} = 3,6\%$
Befektetett eszközök fedezettsége	= $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befekt. eszközök}}$	$\frac{66\,983}{106\,432} = 62,9\%$	$\frac{71\,256}{113\,213} = 62,9\%$

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	7 391		
Céltartalék képzése/felhasználása		11 514	7 524
Terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összege, eszközök könyv szerinti értéke kivezetéskor		1 287	
Értékcsökkenési leírás		9 394	11 539
Kapott osztalék			286
Követelés értékvesztése		191	2
Részesedés értékvesztés			
Elengedett követelés		0	
Bíróság elengedése/jogerős határozatban megállapított bíróság		22	0
Közhasznú szervezetek támogatása, térítés nélkül átadott eszköz könyv szerinti értéke		188	2
Nem vállalkozás érdekében felmerült költségek		87	
Nyereség korlát túllépés miatti visszafizetési köt.elengedés écs.arányos feloldása			221
Egyebek (kapcsolt vállalkozások között alkalmazott ár miatti korrekció)		19	19
Módosító tételek összesen		22 702	19 593
Adóalap	10 500		
Veszteségfelhasználás	0		
Korrigált adóalap	10 500		
Fizetendő adó 9%	9%	945	
Adókedvezmények		0	
Korrigált társasági adó		945	

A társaság 2023. évben társasági adó alapjának megállapításánál nem a jövedelem-(nyereség-) minimumot tekintette adóalapnak, hanem adókötelezettsége meghatározásához az általános szabályok szerinti adóalapot veszi alapul és nyilatkozatot tesz a 2329. 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. közszolgáltatási feladatainak ellátását 2023-ban is az egységesített - racionalizált és átalakított társasági működéshez igazított - háromszintű közszolgáltatási szerződéses keretein belül végezte. A Stadtwerke-modell szerinti működés harmonizációja folyamatos volt egész évben, ezzel együtt a hulladékgazdálkodási (koncessziós) modellváltás tárgyalásai és a változás operatív működési leképezése és a 2023.07.01-jei éles indulás, majd az új modell működtetése került fókuszba.

A 2023. évi közterület-tisztántartási, a kegyeleti és a zöldfelületi üzletágakra vonatkozó éves közszolgáltatási szerződéseket, - melyek tartalmazzák a 2023. évi költségvetésben meghatározott, a Fővárosi Önkormányzat által biztosított forrást, - a Fővárosi Közgyűlés 2023. április 26-i ülésén fogadta el, majd az ősz folyamán módosította azokat, csökkentve a feladatellátásra vonatkozó források összegét, mintegy 1 milliárd 400 millió forinttal. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás esetében az I. félévben az NHKV Zrt. finanszírozta, míg a II. félév tekintetében az időközben megkötött - új működési struktúrában hatályos - szerződések biztosították a feladat ellátás finanszírozását. A távhőszolgáltatási közszolgáltatás tekintetében a távhőszolgáltatási díjak, illetve a kapcsolódó állami támogatások fedezték a szükséges forrásigényt.

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 2023. üzleti évben is.

Az üzleti év távhőszolgáltatással kapcsolatos eredményének alakulására jelentős befolyással volt a 2022. utolsó negyedévében a távhőárakban is bekövetkező történelmi léptékű áremelkedés, amelyre az üzleti- és a külön kezelt intézményi fogyasztói szegmens drasztikus fogyasztáscsökkentéssel reagált, és amely nem várt módon még az árak változásában nem érintett lakossági szektor távhőfogyasztására is csökkentőleg hatott. Annak ellenére, hogy a 2022. év végi árszinthez képest már 2023. I., majd a IV. negyedévében is mintegy megfeleltek a korábbi árak, a fogyasztói magatartás csak nagyon lassú változást mutatott az év során. A tervezettnél némileg melegebb (+0,4°C) időjárás hatását is beleértve a távhőfogyasztás volumene mintegy -11%-kal maradt el a tervezett értéktől.

A közszolgáltatási tevékenység 2023. évi eredménye 2 milliárd 161 millió forint nyereség, míg a költségek ellentételezésére kapott támogatás összege mintegy 147 milliárd 25 millió forintot tett ki.

34.2 Hulladékgazdálkodási divízió

A 2023-as évben a hulladékgazdálkodási közfeladat ellátási rendszer teljes mértékben átalakult, mert 2023.06.30-tól kikerült a kötelező önkormányzati feladatok közül és 2023.07.01-től állami közfeladatként – a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény (Ht.) 53/A.§ alapján – egy 35 éves koncessziós rendszer formájában kerül ellátásra. Az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátását 2023.07.01-től a MOL Nyrt., mint koncesszor által alapított koncessziós társaság (MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt.) egy teljesen új régiós modellben kezdte meg, melyben a BKM Nonprofit Zrt., mint koncesszori alvállalkozó, Budapesti Térség Régiókoordinátora lett. A földrajzi tagozódáson kívül az eddigi egységes rendszer egy ún. hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenységre és hulladékgazdálkodási intézményi résztevékenységre tagozódott. A Hulladékgazdálkodási divízió mind a két résztevékenység ellátásában szerepet vállalt. A koncessziós rendszer elindulásával az NHKV Zrt. által korábban alkalmazottnál jóval komplexebb műszaki tartalmú, szolgáltatási díj alapú elszámolási keretrendszer került bevezetésre.

34.3 Köztisztasági divízió

A köztisztasági közszolgáltatás megrendelője a Fővárosi Önkormányzat.

A közszolgáltatási feladatok ellátásáért felelős Tulajdonos Főváros az évszakok sajátosságainak megfelelően határozza meg a szokásos és a speciális feladatokat egyaránt, amelyeket az év során szükséges elvégezni és az adott évszakra jellemző közterület-tisztántartási igényekhez igazodik. A BKM Köztisztasági Divíziója 2023-ban is ütemezetten végezte a Tulajdonos Fővárosi Önkormányzattal megkötött éves köztisztasági közszolgáltatási keretszerződésben foglalt feladatok ellátását.

A korábbi évek jól bevált gyakorlatának megfelelően a BKK szervezésében egész évben végezte Budapest forgalmas közterületeinek koncentrált takarítását és a kerületi önkormányzatokkal együttműködve a nagy népszerűségnek örvendő faltól-falig takarítást.

2022. év elejével a FŐKERT Kertészeti Divíziótól átvételre került a fővárosi illetékességű zöldterületek takarítása (2 332 db hulladékgyűjtő edény ürítése is).

A feladatellátáson felül számos korszerűsítő beruházást hajtottunk végre (nedves technológiás utcai porszívók, rakodógépek, magasnyomású utánfutós mosóberendezések, 3,5 tonna alatti szállító járművek, konténerek), illetve elindítottunk az év során (különböző kategóriás úttisztító célgépek, elektromos szállító járművek, stb.) beszerzését a takarítási hatékonyság növelése érdekében.

A köztisztasági közszolgáltatási feladatok ellátására 2023-ben a Fővárosi Önkormányzat költségvetéséből 11 milliárd 358 millió forint került lehívásra az év során. A közszolgáltatási feladatok elvégzésének eredménye 91 millió forint veszteség, a kapcsolódó munkák (pl.: árvízvédelem) és a szabad kapacitások terhére végzett egyéb megrendelt, piaci munkákon elért eredmény 19,8 millió forinttal tovább csökkentette az eredményt, így a divízióban realizált eredmény 110,9 millió forint veszteség.

34.4 Kertészeti divízió

A kertészeti divízió tevékenysége - a rendelkezésére bocsátott kompenzáció hatékony felhasználása mellett - hatást gyakorol a városlakók közérzetére, életminőségének színvonalára egyaránt. A közszolgáltatási feladatok ellátása az elmúlt évek gyakorlatának megfelelően a szakmai program szerint a szezonális tényezők figyelembe vételével - az előző évhez képest –bővített műszaki tartalommal kerültek meghatározásra.

A klímaváltozás hatásainak ellensúlyozására 2023-ban is alternatív megoldásokat alkalmaztunk. Az új és öntözőrendszerrel nem ellátott, de dekoratív megjelenést célzó növényfelületek létrehozása során szárazságtűrő évelőket alkalmazunk, a csapadékvíz elpárolgásának csökkentését a cserjefelületeken darálék terítésével segítjük, a csapadékvíz szikkasztásos hasznosítására már több helyen esőkertereket létesítettünk.

A közterületeken lévő padok, székek, utcabútorok karbantartása is kiemelt feladat volt az öntözőrendszerek, szökőkutak, játszószerkezetek, egyéb épített elemek javítási-, karbantartási-, beüzemelési munkáinak elvégzése mellett.

2023. évben 3 díjat kapott a Divízió, a 2022-ben megnyitott, ökológikus szemlélettel kialakított Pünkösdfürdő park. A Tájépítészeti Nívódíjat, a XXV. Magyar Ingatlanfejlesztési Nívódíj különdíját, és az Európa Zöld Városa Nemzeti Díját. Fontos azonban kiemelnünk, hogy a visszajelzések és egy online kérdőíves felmérés alapján az idelátogatók is elégedettek a parkfejlesztéssel.

A 2023. évi Közszolgáltatási támogatási összeg 5 milliárd 838 millió forintot tesz ki. Tekintettel a közszolgáltatási feladatellátáson realizált 606 millió forintos veszteségre, valamint a szabad kapacitások terhére elvégzett piaci munkákon elért 178 millió forintos eredményre a divízió alulkompenzált és mintegy 427,8 millió forint veszteséget realizált.

34.5 Temetkezési divízió

A divízió 2023. évben is a kegyeleti közszolgáltatás, díszsírhelyek biztosítása, közköltséges temetés, valamint emlékparcellák, emlékkertek és díszsírhelyek gondozása tevékenységeket végezte el a közszolgáltatási feladatellátási kötelezettsége keretében.

A 2023-as év legnagyobb vállalása a temetőgondozási, parkfenntartási feladatok teljes körű beszerzése. Alvállalkozói teljesítés helyett saját humánerőforrásra támaszkodunk, a feladat ellátását szolgáló gépek beszerzése pedig folyamatos. Célként foglalmaztuk meg, hogy a budapesti temetők épített infrastruktúrájának általános állapotát javítsuk, az évtizedes időtávlatban elmulasztott karbantartási- és felújítási elmaradásait pótoljuk az elkövetkező években, valamint az összességében rendkívül jelentős felújítási volument igyekszünk csökkenteni, ennek megfelelően a beruházási programunk kiemelt része az épített infrastruktúra színvonalának emelése.

A 2023-as év bevételére hatást gyakorolt, hogy 2022. év végén a Főpolgármesteri Hivatallal egyetértésben a 10 éve elmaradt közszolgáltatási díjaink emeléséről született döntés, mely átlagosan 17%-os változást jelentett, ez azonban az addig elmaradt és kumulált (szükséges) emelés mértékét még mindig nem érte el.

A közszolgáltatási tevékenység miatt felmerülő és 2023. évben realizált támogatási összeg 1 milliárd 582 millió forint, amely az évközi 590 millió forintos csökkentéssel együtt is 536 millió forint veszteséget termelt, amit a temetkezési piaci tevékenységek 536 millió forintos eredménye teljes egészében ellensúlyozott. A divíziót támogatás visszafizetési kötelezettség terheli, mintegy 98 M Ft összegben, amely összeg elhatárolásra került.

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, 2024. március 25.



.....

BKM Budapesti Közművek Nonprofit Zrt.
Mártha Imre Edgár
Vezérigazgató

Mellékletek

BKM Budapesti Közművek Nonprofit Zrt.
A 2023. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete
Minden adat millió Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

1. számú melléklet

Tárgyi eszköz mozgástábla

Megnevezés	Nyitó bruttó érték	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	16 031	5 452	4 745	0	16 738	9 502	1 252	196	0	10 558	6 529	6 180
Használati/vagyoni értékű jogok	12 531	2 639	1 793	0	13 377	7 456	1 118	193	0	8 381	5 075	4 936
Alapítás- átszervezés aktivált értéke	1	0	0	0	1	1	0	0	0	1	0	0
Vásárolt szoftverek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	2 095	127	0	0	2 219	1 657	87	3	0	1 741	438	478
Adott előlegek	183	0	183	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Befejezetlen immateriális javak	1 221	2 686	2 766	0	1 141	388	47	0	0	435	833	706
Tárgyi eszközök összesen	180 007	33 237	17 593	0	195 651	87 015	8 569	465	0	95 119	92 992	100 532
Ingatlanok és képes.vagyoni é.jogok összesen	103 493	7 479	320	0	110 652	44 487	3 680	87	-1	48 079	59 006	62 573
Teltek	3 847	9	0	0	3 856	0	0	0	0	0	3 847	3 856
Saját használatú ingatlanok	14 897	470	0	0	15 367	1 390	425	0	-1	1 814	13 507	13 553
Idegen ingatlanon végzett beruházás	3 902	179	199	0	3 882	750	335	10	0	1 075	3 152	2 807
Egyéb építmények	80 847	6 821	121	0	87 547	42 347	2 920	77	0	45 190	38 500	42 357
Műszaki berendezések gépek, járművek összesen	67 070	8 170	404	-5	74 831	39 815	4 107	365	0	43 557	27 255	31 274
Termelő gépek, berendezések	62 750	6 736	398	-5	69 083	38 826	3 575	360	0	42 041	23 924	27 042
Termelésben részt vevő járművek	3 910	1 407	2	0	5 315	579	505	1	0	1 083	3 331	4 232
Kisánkénti termelő gép, berendezések	410	27	4	0	433	410	27	4	0	433	0	0
Egyéb berendezések felszerelések járművek összesen	3 096	740	16	5	3 825	2 175	452	13	1	2 615	971	1 210
Egyéb járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Irodai, igazgatási berendezések	113	17	0	0	130	61	24	0	0	85	52	45
Egyéb gépek berendezések	2 612	642	10	5	3 249	1 756	347	7	1	2 097	856	1 152
Kisánkénti irodai, igazgatási berendezések	358	81	6	0	433	358	81	6	0	433	0	0
Képzőművészeti alkotások	13	0	0	0	13	0	0	0	0	0	13	13
Beruházások összesen	6 348	16 848	16 853	0	6 343	538	330	0	0	868	5 810	5 475
Beruházásokra adott előlegek	691	412	464	0	639	0	0	0	0	0	691	639
Befejezetlen beruházások	5 657	16 436	16 389	0	5 704	538	330	0	0	868	5 119	4 836
Összesen	196 038	38 689	22 338	0	212 389	96 517	9 821	661	0	105 677	99 521	106 712

2. számú melléklet

Cash-flow

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	75 897	-45 464
Működési cash-flow (1-13. sorok)		
1a. Adózás előtti eredmény (kapott osztalék nélkül)	+/- 967	
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	16 953	165 848
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	+	-12 009
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	+	-11 042
2. Elszámolt amortizáció	+	8 367
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	+/-	144
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/-	3 580
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/-	47
6. Szállítói kötelezettség változása	+/-	97 133
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	+/-	439
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	+/-	28 896
9. Vevőkövetelés változása	+/-	-18 802
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	+/-	-31 177
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	+/-	-986
12. Fizetett adó (nyereség után)	-	-702
13. Fizetett osztalék, részesedés	-	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-10 577	-15 929
Befektetési cash-flow (14-18. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése	-	-13 779
15. Befektetett eszközök eladása	+	-43
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek töröl., megszünt., beváltása	+	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	3 021
18. Kapott osztalék, részesedés	+	224
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-4 556	-1 339
Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok)		
19. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	+	0
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	0
21. Hitel és kölcsön felvétele	+	-1 085
22. Véglegesen kapott pénzeszköz	+	0
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-	0
Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása	+/-	-3 471
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	+/- 60 764	-62 732
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése	+	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27. sorok)	+/- 60 764	-62 734
Nyitó pénzeszköz	17 508	78 272
Záró pénzeszköz	78 272	15 538

3. számú melléklet Vagyonkezelésbe átvett eszközök változása

Megnevezés	Nyitó bruttó érték	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	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
Alapítás-átvezetés 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
Befejezetlen immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	363	0	0	0	363	210	10	0	0	220	153	143
Ingtatlanok és kapcs.vagyoni é.jogok összesen	363	0	0	0	363	210	10	0	0	220	153	143
Telek	27	0	0	0	27	0	0	0	0	0	0	27
Saját használatú ingatlanok	336	0	0	0	336	210	10	0	0	220	126	116
Idegen ingatlanon végzett beruházás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb építmények	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések gépek, járművek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Termelő gépek, berendezések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Termelésben részt vevő járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisérő járművek, berendezések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések felszerelések járművek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérő járművek, igazgatási berendezések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Képzésművészeti alkotások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	363	0	0	0	363	210	10	0	0	220	153	143

4. számú melléklet Veszélyes hulladékok változása

Megnevezés	Nyitó		Növekedés		Csökkenés		Záró	
	Mennyiség kg	Érték	Mennyiség kg	Érték	Mennyiség kg	Érték	Mennyiség kg	Érték
veszélyes anyagokat tartalmazó, agrokémiai hulladék (02 01 08*)	0		348		348		0	
tartályfenék iszap (050103*)	0		400		400		0	
Szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- és lakk-hulladék (08 01 11*)	10		17		27		0	
veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner (08 03 17*)	408		4714		4 337		785	
Ásványolajok (13 02 05*)	2338		53614		51 081		4 871	
biológiailag könnyen lebomló motor-, hajtómű- és kenőolaj (130207*)	0		65		65		0	
homokfogóból és olaj-víz szeparátorokból származó hulladékok keveréke (13 05 06*)	0		1056570		1 056 570		0	
egyéb oldószer és oldószer keverék (14 06 03*)	10		6421		6 431		0	
Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék (15 01 10*)	1126		6641		5 957		1 810	
Veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladék, ideértve a kiürült hajtógázos palackokat (15 01 11*)	273		3003		3 053		223	
Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebbről meg nem határozott olajsűrőket), törölkendők, védőruházat (15 02 02*)	150		2972		3 108		14	
Olajsűrő (16 01 07*)	581		2051		2 416		216	
fékfolyadék (160113*)	53		168		143		78	
veszélyes anyagokat tartalmazó fagyálló folyadék (16 01 14*)	435		3174		3 078		531	
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*)	574		1325		1 849		50	
veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek, ideértve a laboratóriumi vegyszerek keverékeit is (16 05 06*)	10		28		38		0	
ólomakkumulátorok (16 06 01*)	2270		66126		38 683		29 713	
veszélyes anyagokat tartalmazó vizes folyékony hulladék (16 10 01*)	0		10610		10 610		0	
Olajat tartalmazó hulladék (16 07 08*)	0		1650		1 650		0	
egyéb szigetelő anyag (170803*)	0		3018		2 620		398	
Azbesztet tartalmazó építőanyag (17 06 05*)	0		7423		7 423		0	
egyéb hulladék, amelynek gyűjtése és ártalmatlanítása speciális követelményekhez kötött a fertőzések elkerülése érdekében (18 01 03*)	0		359		359		0	
gázok kezeléséből származó szilárd hulladék (19 01 07*)	0		6897620		6 897 620		0	
veszélyes anyagokat tartalmazó pernye (19 01 13*)	0		7020600		7 020 600		0	
növényvédő szer (20 01 19*)	222		2384		2 505		101	
fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladék (20 01 21*)	1201		7381		6 784		1 798	
veszélyes anyagokat tartalmazó festékek, tinták, ragasztók és gyanták (20 01 27*)	2633		25740		27 752		621	
veszélyes anyagokat tartalmazó mosószer (20 01 29*)	503		4048		4 406		145	
Gyógyszerek (200131*)	0		67		67		0	
Elemek és akkumulátorok (20 01 33*)	1463		17611		16 771		2 303	
Veszélyes anyagokat tartalmazó, kisselejtezett elektromos és elektronikus berendezések (20 01 35*)	0		5		0		5	
Összesen	14260		15 206 153		15 176 751		43 662	

5. számú melléklet Környezetvédelemmel kapcsolatos eszközök mozgástábla

Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Növekedés átsorolás	Csökkenés átsorolás	Átsorolások (+/-)	Záró bruttó érték	Nyitó Écs	Écs növekedés	Écs csökkenés	Átsorolások (+/-)	Záró Écs	Nyitó KSZÉ	Záró KSZE
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Használati/vagyoni értékű jogok												
Szellemi termékek												
Tárgyi eszközök összesen	3 606	97	0	107	3 810	1 137	360	0	0	1 497	2 469	2 313
Ingatlanok és kapcs.vagyoni é.jogok összesen	2 291	38	0	8	2 337	387	276	0	0	663	1 904	1 674
Teliek	10				10	0	0	0		0	0	10
Saját használatú ingatlanok	1 018	38		8	1 064	97	75			172	921	892
Időgen ingatlanon végzett beruházás	1 263				1 263	290	201			491	973	772
Egyéb építmények	0				0	0	0			0	0	0
Műszaki berendezések gépek, járművek összesen	1 310	59	0	99	1 468	748	83	0	0	831	562	637
Termelő gépek, berendezések	1 310	59		99	1 468	748	83			831	562	637
Termelésben részt vevő járművek	0				0	0	0			0	0	0
Egyéb műszaki berendezések	0				0	0	0			0	0	0
Egyéb berendezések felszerelések járművek összesen	5	0	0	0	5	2	1	0	0	3	3	2
Egyéb járművek	0				0	0	0			0	0	0
Irodai, igazgatási berendezések	0				0	0	0			0	0	0
Egyéb gépek berendezések	5				5	2	1			3	3	2
Összesen	3 606	97	0	107	3 810	1 137	360	0	0	1 497	2 469	2 313

BKM Budapesti Közmuvek Nonprofit Zrt.
A 2023. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete
Minden adat millió Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

6. számú melléklet A társaság engedélyes tevékenységére vonatkozó mérleg és eredmény-kimutatás

Sor sz.	A tételek megnevezése	Észak-keleti		Újpesti		Füredi utcai		Rákosszentimrei		Tóbor utcai		Kélti K. utcai		Pincezser utcai		Budaörfői	
		Pürömi	Füredi	Pürömi	Füredi	Pürömi	Füredi	Pürömi	Füredi	Tömökcsanak	Tömökcsanak	Tömökcsanak	Tömökcsanak	Tömökcsanak	Tömökcsanak	Tömökcsanak	Tömökcsanak
01.	A. Befektetett eszközök (02.+16.+18. sorok)	4 098	236	503	348	193	184	9	54	52							
02.	L. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	2 032	35	166	80												
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke																
04.	Külföldi értékpapírok																
05.	Vagyoni értékű jogok																
06.	Szellemi termékek	2 032	35	166	80												
07.	Újrat vagy cégtulaj																
08.	Immateriális javakra adott előlegek																
09.	Immateriális javak értékelési módja																
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	2 054	201	337	268	193	184	9	54	52							
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	610	71	99	82	77	164	1	40	1							
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	827	120	197	176	114	19		13	50							
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek																
14.	Penztartalékok																
15.	Beruházások, befektetések	22	10	40	8												
16.	Beruházásokra adott előlegek	595															
17.	Tárgyi eszközök értékelési módja																
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 28. sorok)	2															
19.	Társasági részesedések, kapcsolati vállalkozások																
20.	Társaság adott kölcsönök, kapcsolati vállalkozásokban																
21.	Társaság felvett kölcsönök, kapcsolati vállalkozásokban																
22.	Társaság adott kölcsönök, jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásokban																
23.	Egyéb nemzeti részesedések																
24.	Társaság adott kölcsönök, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásokban																
25.	Egyéb nemzeti részesedések	2															
26.	Társaság felvett kölcsönök, kapcsolati vállalkozásokban																
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési módja																
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési módja																
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+54. sorok)	253	15	32	22	12	11		4	4							
30.	I. KESZLETEK (31. - 36. sorok)	46	3	6	4	2	2		1	1							
31.	Árnyékok	46	3	6	4	2	2		1	1							
32.	Befizetett termékek és félkész termékek																
33.	Nyitendők, hitel- és egyéb állatok																
34.	Készletmek																
35.	Áruk																
36.	Készletekre adott előlegek																
37.	II. KÖVETELÉSEK (38. - 45. sorok)	207	12	26	18	10	9		3	3							
38.	Követelések finanszírozásból és szolgáltatásból (A+03)																
39.	Követelések kapcsolati vállalkozással szemben																
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben																
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben																
42.	Vállalkozások																
43.	Egyéb követelések	207	12	26	18	10	9		3	3							
44.	Követelések értékelési módja																
45.	Számviteli nyitendők pozitív értékelési módja																
46.	III. ERTÉKPAPÍROK (47. - 52. sorok)																
47.	Részesedések, kapcsolati vállalkozásokban																
48.	Jelentős tulajdoni részesedések																
49.	Egyéb részesedések																
50.	Száj részesedések, nemzeti részesedések																
51.	Forgási célú hitelviszonyt megteremtő értékpapírok																
52.	Erdőgazdasági értékelési módja																
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54. - 55. sorok)																
54.	Pénztár, készlet																
55.	Bankbetétek																
56.	C. Aktív ültetvények (57. - 59. sorok)	18	1	2	2	1	1										
57.	Böveítések, aktív ültetvények eladása																
58.	Költségek ráfordítások, aktív ültetvények eladása	18	1	2	2	1	1										
59.	Hajszított ráfordítások																
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍV) ÖSSZESEN (01.+ 29.+56. sorok)	4 359	252	537	372	206	196	9	58	56							

BKM Budapesti Közművek Nonprofit Zrt.
A 2023. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete
Minden adat millió Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

Sor	A többi megnevezés											Részekert	Tartal	Mogyoródi	Gyáli	Lakatos	Villamosenergia
Sz.												gázmotor	gázmotor	gázmotor	gázmotor	gázmotor	termelés
01.	A. Befektetett eszközök (02+10+18. sorok)																
02.	I. DÖNTÉSHALASZ JAVAK (03. - 09. sorok)																
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke																
04.	Külföldi felvásárlás aktivált értéke																
05.	Vagyoni értékű jogok																
06.	Szállékpajz termékek																
07.	Üzleti vagy cégérték																
08.	Immateriális javakra adott előlegek																
09.	Immateriális javak értékvesztésének																
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)																
11.	Ingatlanok és a legelső lépésben értékelni fogott																
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek																
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek																
14.	Tenyészállatok																
15.	Berendezések felújítások																
16.	Berendezésekre adott előlegek																
17.	Tartalék eszközök értékvesztésének																
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 28. sorok)																
19.	Tartós részvétel más vállalkozásban																
20.	Tartósan adott kölcsön, kapcsolati vállalkozásban																
21.	Tartósan adott kölcsön, kapcsolati vállalkozásban																
22.	Tartósan adott kölcsön, kapcsolati vállalkozásban																
23.	Egyéb tartós részvétel																
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részvételről viszonyban álló																
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön																
26.	Tartósan adott kölcsön megvesztésig értékpapír																
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztésének																
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete																
29.	B. BERENDEZÉSEK (30.+37.+46.+54. sorok)																
30.	I. AKTÍV ESZKÖZÖK (31. - 36. sorok)																
31.	Aranyok																
32.	Befektetett, tartósan adott kölcsön, kapcsolati vállalkozásban																
33.	Nyomtaték, hírv. és egyéb állomány																
34.	Készlettermékek																
35.	Áruk																
36.	Készletekre adott előlegek																
37.	II. KÖVETELÉSEK (38. - 45. sorok)																
38.	Követelések árszállítási és szolgáltatási (társasági)																
39.	Követelések kapcsolati vállalkozással szemben																
40.	Követelések jelenlegi tulajdoni részvételről viszonyban lévő																
41.	Követelések egyéb részvételről viszonyban lévő																
42.	Vállalkozással szemben																
43.	Egyéb követelések																
44.	Követelések értékelési különbözete																
45.	Származékos üzemeltetési passzív értékelési különbözete																
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47. - 52. sorok)																
47.	Részvétel kapcsolati vállalkozásban																
48.	Jelenlegi tulajdoni részvétel																
49.	Egyéb részvétel																
50.	Saját részvények saját üzemi célokra																
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok																
52.	Értékpapírok értékelési különbözete																
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54. - 55. sorok)																
54.	Pénztár, csekkek																
55.	Bankbetétek																
56.	C. Aktív pénzügyi eszközök (57. - 59. sorok)																
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása																
58.	Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása																
59.	Halasztott ráfordítások																
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sorok)																

BKM Budapesti Közművek Nonprofit Zrt.
A 2023. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete
Minden adat millió Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

Sor sz.	A tétel megnevezése	Észak-budai Fűtőmű	Újpalotai Fűtőmű	Püreci utcai Fűtőmű	Rákoskeresztúri Fűtőmű	Rózsakerti Fűtőmű	Toboz utcai Tömbkaszábház	Keleti K. utcai Tömbkaszábház	Pincészer utcai Tömbkaszábház	Budafoki Tömbkaszábház
61.	D. Sajtó tőke (62. - 68. sorok.)	1 880	583	1 188	599	2	129	6	39	6
62.	I. JEGYZETT TŐKE 62. sorból a visszavont tulajdonosi részesedés névértékén	567	110	152	197	74	12	-	4	14
63.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE	-	-	-	-	-	-	-	-	-
64.	III. TOKETARTALÉK	1 219	70	150	104	58	55	3	16	16
65.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	13 175	8 188	16 468	9 308	2 504	620	441	315	774
66.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	-	-	-	-	-	-	-
67.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK 1. Értékvesztés értékelési tartalék 2. Valós értékelési tartalék	-	-	-	-	-	-	-	-	-
68.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	4 588	2 893	6 185	3 150	1 135	202	114	67	279
69.	E. Céltartalékok (70. - 72. sorok.)	17 857	10 318	21 163	11 558	3 509	884	546	401	1 029
70.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	187	323	153	161	-	-	-	-	-
71.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	187	323	153	161	-	-	-	-	-
72.	Egyéb céltartalék	-	-	-	-	-	-	-	-	-
73.	F. Kötelezettségek (74.-79.-89. Sorok)	1 222	272	698	392	122	53	8	15	30
74.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK(75. - 78. sorok)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
75.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-	-	-	-
76.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-	-	-	-
77.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-	-	-	-
78.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-	-	-	-	-	-	-	-	-
79.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (80.- 88. sorok)	10	-	-	-	-	-	-	-	-
80.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	-	-	-	-	-	-	-
81.	Átváltozható és átváltozó kötvények	-	-	-	-	-	-	-	-	-
82.	Tartozások kötvénykibocsátásból	-	-	-	-	-	-	-	-	-
83.	Beruházási és fejlesztési hitelek	7	-	-	-	-	-	-	-	-
84.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-	-	-	-	-	-	-	-
85.	Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-	-	-	-
86.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-	-	-	-
87.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-	-	-	-
88.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3	-	-	-	-	-	-	-	-
89.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (90. - 100. sorok)	1 212	272	698	392	122	53	8	15	30
90.	Rövid lejáratú kölcsönök 90. sorból: az átváltozható és átváltozó kötvények	-	-	-	-	-	-	-	-	-
91.	Rövid lejáratú hitelek	-	-	-	-	-	-	-	-	-
92.	Vevőktől kapott előlegek	-	-	-	-	-	-	-	-	-
93.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	396	224	597	322	83	17	7	5	20
94.	Vállaltatások	-	-	-	-	-	-	-	-	-
95.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-	-	-	-
96.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-	-	-	-
97.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	633	37	78	54	30	28	1	8	8
98.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	183	11	23	16	9	8	-	2	2
99.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-	-	-	-
100.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-	-	-	-
101.	G. Passzív időbeli elhatárolások (102. - 104. sorok)	1 070	240	874	418	82	14	7	4	20
102.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	333	-	-	-	-	-	-	-	-
103.	Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	596	201	690	329	82	14	7	4	20
104.	Halasztott bevételek	141	39	184	89	-	-	-	-	-
105.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+ 69.+ 73.+ 101. sorok)	4 359	252	537	372	206	196	9	58	56

BKM Budapesti Közművek Nonprofit Zrt.
A 2023. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete
Minden adat millió Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

Sor sz.	A tétele megnevezése	Rözsakert gázmotor	Totál gázmotor	Mogyoródi gázmotor	Gyáli gázmotor	Lakatos gázmotor	Távhőtermelés összesen	Vásárlás, Szállítás Elosztás	Távhőszolgáltatás összesen	Rözsakert gázmotor	Totál gázmotor	Mogyoródi gázmotor	Gyáli gázmotor	Lakatos gázmotor	Villamosenergia termelés
61.	D. Saját tőke (62. - 68. sorok)	27	110	24	-	27	-132	27 329	27 197	22	73	15	-	16	126
62.	I. JEGYZETI TŐKE	4	-	-	-	-	0	25 777	26 911	4	-	-	-	-	4
	62. sorból a visszafizetési kötelezettségek részleges névelésén	-	-	-	-	-	0	-	0	-	-	-	-	-	-
63.	II. JEGYZETI, DE MEG BE NEM FEZETT TŐKE	-	-	-	-	-	0	-	0	-	-	-	-	-	-
64.	III. TŐKEJÁRTALÉK	12	43	11	-	36	1 793	17 007	18 800	12	38	8	-	31	89
65.	IV. EREDMÉNYJÁRTALÉK	218	477	93	2	540	-53 123	57 302	4 179	196	503	70	-	618	1 387
66.	V. LEKÖTÖTT JÁRTALÉK	-	-	-	-	-	0	59	59	-	-	-	-	-	-
	VI. ÉRTÉKELÉSI JÁRTALÉK	-	-	-	-	-	0	0	0	-	-	-	-	-	-
	1. Értékcsökkenés értékelési tartalék	-	-	-	-	-	0	0	0	-	-	-	-	-	-
	2. Vagy értékelési értékelési tartalék	-	-	-	-	-	0	0	0	-	-	-	-	-	-
68.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	51	184	44	-	218	-19 110	21 269	2 159	100	242	92	-	249	683
	80. sorból a vállalkozás által felvett költségek	280	728	150	2	749	69 174	94 085	-24 911	290	710	155	-	882	2 037
69.	E. Céltartalékok (70. - 72. sorok)	-	-	-	-	-	869	5 100	5 969	-	-	-	-	45	45
70.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-	-	-	45	824	2 303	3 127	-	-	-	-	-	-
71.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-	-	-	45	45	2 797	2 842	-	-	-	-	45	45
72.	Egyéb céltartalék	-	-	-	-	-	0	0	0	-	-	-	-	-	-
73.	F. Kötelezettségek (74.-79.-89. Sorok)	10	35	10	-	47	2 914	48 258	51 172	3	9	2	-	7	21
74.	I. HÁTASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (75. - 78. sorok)	-	-	-	-	-	0	-	0	-	-	-	-	-	-
75.	Hátasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	0	0	0	-	-	-	-	-	-
76.	Hátasorolt kötelezettségek jelenlétis tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	0	0	0	-	-	-	-	-	-
77.	Hátasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	0	0	0	-	-	-	-	-	-
78.	II. HOSSZU LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGEK (80.- 88. sorok)	-	-	-	-	-	10	15 673	15 683	-	-	-	-	-	-
80.	Hosszú lejáratú kapott kölcsönök	-	-	-	-	-	0	0	0	-	-	-	-	-	-
81.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	-	-	-	-	-	0	0	0	-	-	-	-	-	-
82.	Tartozások kötvénykiadásból	-	-	-	-	-	0	0	0	-	-	-	-	-	-
83.	Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-	-	-	7	15 387	15 394	15 394	-	-	-	-	-	-
84.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-	-	-	-	0	0	0	-	-	-	-	-	-
85.	Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	0	202	202	-	-	-	-	-	-
86.	Tartós kötelezettségek jelenlétis tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	0	0	0	-	-	-	-	-	-
87.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	0	0	0	-	-	-	-	-	-
88.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-	-	-	3	84	87	-	-	-	-	-	-
89.	III. RÖVID LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGEK (90. - 100. sorok)	10	35	10	-	47	2 904	32 585	35 489	3	9	2	-	7	21
90.	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-	-	-	0	0	0	-	-	-	-	-	-
	90. sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	-	-	-	-	-	0	0	0	-	-	-	-	-	-
91.	Rövid lejáratú hitelek	-	-	-	-	-	0	1 085	1 085	-	-	-	-	-	-
92.	Vevőlelő kapott előlegek	-	-	-	-	-	0	0	0	-	-	-	-	-	-
93.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2	6	2	-	23	1 704	11 557	13 261	1	3	1	-	2	7
94.	Vállalkozások	-	-	-	-	-	0	0	0	-	-	-	-	-	-
95.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	0	0	0	-	-	-	-	-	-
96.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelenlétis tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	0	0	0	-	-	-	-	-	-
97.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	6	22	6	-	19	930	15 463	16 393	-	-	-	-	-	-
98.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2	7	2	-	5	270	4 480	4 750	2	6	1	-	5	14
99.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-	-	-	0	0	0	-	-	-	-	-	-
100.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-	-	-	-	0	0	0	-	-	-	-	-	-
101.	G. Passzív időbeli elhatárolások (102. - 104. sorok)	5	10	5	-	10	2 759	25 877	28 636	17	55	12	-	46	130
102.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	-	-	-	333	9 892	10 225	17	54	12	-	45	128
103.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5	10	5	-	10	1 973	802	2 775	1	1	-	-	1	2
104.	Hajszított bevételek	-	-	-	-	-	453	15 183	15 636	-	-	-	-	-	-
105.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+69.+73.+101. sorok)	42	155	39	-	129	6 410	106 564	112 974	42	137	29	-	114	322

BKM Budapesti Közművek Nonprofit Zrt.
A 2023. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete
Minden adat millió Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

Sor sz.	A tétel megnevezése	HHM	HHM	Fuatlakékezelés	Közvetített költségvetés	Kertészeti összesen	Temetkezési összesen	Kéményseprő összesen	Egyéb szolgáltatás	Társaság összesen
61.	D. Saját tőke (62. - 68. sorok)	1 494	57	11 279	5 978	2 525	2 357	112	20 131	71 256
62.	I. JEGYZETT TŐKE								1 477	28 392
	62. sorból a) visszatérítendő tulajdonosi részesedés névértékén									
63.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE									
64.	III. TOKETARTALÉK	763	226	2 320	1 635	799	1 170	28	6 012	31 842
65.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	3 612	430	4 526	-	319	876	148	6 590	4 635
66.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			1 820						1 879
67.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK									
	1. Értékvesztés értékelési tartaléka									
	2. Valós értékelési tartaléka									
68.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	- 1 266	2 052	802	91	606	536	4	2 919	4 508
69.	E. Céltartalékok (70. - 72. sorok)	5 609	1 791	12 467	4 434	2 013	847	236	3 133	-
70.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 070	1 070	19 594	-	8	182	-	-	27 938
71.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	1 070	1 070	15 087	-	8	166	-	-	20 528
72.	Egyéb céltartalék	-	-	4 507	-	-	16	-	-	7 410
73.	F. Kötelezettségek (74.+79.+89. Sorok)	170	77	6 758	803	1 284	1 048	13	1 867	63 213
74.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (75. - 78. sorok)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
75.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben									
76.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben									
77.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben									
78.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben									
79.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (80. - 88. sorok)	2	1	3 078	5	3	3	-	19	18 794
80.	Hosszú lejáratú kapott kölcsönök									
81.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények									
82.	Tartozások kötvénybocsátásból									
83.	Bankzárszámla és fejlesztési hitelek									15 394
84.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek									3 235
85.	Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben			3 033						
86.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben									
87.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben									
88.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2	1	45	5	3	3	-	19	165
89.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (90. - 100. sorok)	168	76	3 680	798	1 281	1 045	13	1 848	44 419
90.	Rövid lejáratú kölcsönök									
	90. sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények									
91.	Rövid lejáratú hitelek									1 085
92.	Vevésköltség kapott előlegek			26			311			337
93.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	51	23	2 047	510	1 024	544	4	908	18 379
94.	Vállalkozások									
95.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben						84		6	90
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	117	53	1 607	288	173	190	9	934	16 393
99.	Kötelezettségek értékelési különbözete									8 135
100.	Származékos ügyletek nettó értékelési különbözete									
101.	G. Passzív időbeli elhatárolások (102. - 104. sorok)	58	47	606	64	308	934	99	222	31 104
102.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	-	-	-	251	92	-	10 696
103.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	19	8	440	64	31	63	1	218	3 621
104.	Halasztott bevételek	39	39	166	-	277	620	6	4	16 787
105.	FORRASOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+ 69.+ 73.+ 101. sorok)	2 792	1 251	38 237	6 845	4 125	4 521	224	22 220	193 511

BKM Budapesti Közmuvek Nonprofit Zrt.
A 2023. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete
Minden adat millió Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

Sor sz.	A tétel megnevezése	Észak-budai		Újpalotai		Füredi utcai		Rákoskeresztúri		Rózsakerti		Toboz utcai		Keleti K. utcai		Pincester utcai		Budafoki		
		Fűtőmű	Fűtőmű	Fűtőmű	Fűtőmű	Fűtőmű	Fűtőmű	Fűtőmű	Fűtőmű	Fűtőmű	Fűtőmű	Fűtőmű	Fűtőmű	Fűtőmű	Fűtőmű	Fűtőmű	Fűtőmű	Fűtőmű	Fűtőmű	Fűtőmű
01.	Beírói értékesház nettó árbevétele	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03.	Saját termelésű készletek átományváltozása	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
04.	Saját előállítású eszközök aktívái értéke	19	9	8	8	8	8	6	6	2	2	1	1	1	1	1	1	1	1	1
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (03.+ 04.)	19	9	8	8	8	8	6	6	2	2	1	1	1	1	1	1	1	1	1
III.	Egyéb bevételek	546	344	733	344	733	344	374	374	135	135	24	24	15	15	8	8	33	33	33
	ebből: visszatart értékesítés	1	-	1	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
05.	Anyagköltség	3 506	2 142	5 152	2 142	5 152	2 142	2 460	2 460	878	878	139	139	76	76	37	37	202	202	202
06.	Igenybe vett szolgáltatások értéke	243	166	180	166	180	166	114	114	54	54	8	8	7	7	4	4	10	10	10
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	21	16	28	16	28	16	16	16	7	7	1	1	1	1	-	-	2	2	2
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
08.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+ 06.+ 07.+ 08.+ 09.)	3 770	2 324	5 360	2 324	5 360	2 324	2 590	2 590	939	939	148	148	84	84	41	41	214	214	214
10.	Bérlőköltség	463	347	454	347	454	347	343	343	108	108	25	25	21	21	13	13	33	33	33
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	39	27	39	27	39	27	27	27	9	9	2	2	2	2	1	1	3	3	3
12.	Bérfeladások	66	47	63	47	63	47	47	47	15	15	4	4	3	3	2	2	5	5	5
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+ 11.+ 12.)	568	421	556	421	556	421	417	417	132	132	31	31	26	26	16	16	41	41	41
VI.	Értéksökkenési leírás	108	56	62	56	62	56	40	40	27	27	17	17	2	2	8	8	15	15	15
VII.	Egyéb ráfordítások	348	219	466	219	466	219	238	238	86	86	15	15	9	9	5	5	21	21	21
	ebből: értékesítés	80	50	107	50	107	50	55	55	20	20	3	3	2	2	1	1	5	5	5
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE (I.+ II.+ III.+ IV.+ V.+ VI.+ VII.)	4 229	2 667	5 703	2 667	5 703	2 667	2 905	2 905	1 047	1 047	187	187	105	105	62	62	257	257	257
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Beleértelmezett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	37	23	50	23	50	23	25	25	9	9	2	2	1	1	1	1	2	2	2
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	3	2	4	2	4	2	2	2	1	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ebből: értékesítés különbözet	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.- 17. sorok)	37	23	50	23	50	23	25	25	9	9	2	2	1	1	1	1	2	2	2
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszt.	-	-	1	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Beleértelmezett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszt.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	391	246	524	246	524	246	267	267	96	96	17	17	10	10	6	6	24	24	24
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	2	1	2	1	2	1	1	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ebből: értékesítés különbözet	5	3	7	3	7	3	3	3	1	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.-21. sorok)	396	249	532	249	532	249	270	270	97	97	17	17	10	10	6	6	24	24	24
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	359	226	482	226	482	226	245	245	88	88	15	15	9	9	5	5	22	22	22
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C.+ D.)	4 588	2 893	6 185	2 893	6 185	2 893	3 150	3 150	1 135	1 135	202	202	114	114	67	67	279	279	279
X.	Adófizetési kötelezettség	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E. - XII.)	4 588	2 893	6 185	2 893	6 185	2 893	3 150	3 150	1 135	1 135	202	202	114	114	67	67	279	279	279

BKM Budapesti Közművek Nonprofit Zrt.
A 2023. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete
Minden adat millió Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

Sor sz.	A tétel megnevezése	Rózsakert gázmotor	Tatai gázmotor	Mogyoródi gázmotor	Gyáli gázmotor	Lakatos gázmotor	Távhőtermelés összesen	Vásárlás, Szállítás Elosztás	Távhőszolgáltatás összesen	Rózsakert gázmotor	Tatai gázmotor	Mogyoródi gázmotor	Gyáli gázmotor	Lakatos gázmotor	Villamosenergia termelés
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-	-	-	69 215	69 215	195	468	150	-	502	1 315
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.)	-	-	-	-	-	-	69 215	69 215	195	468	150	-	502	1 315
03.	Saját termelési költségek ábrányváltása	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
04.	Saját előállítású eszközök ártáji értéke	1	1	1	-	3	52	792	844	-	1	1	-	2	5
II.	Ártáji nettó árbevétele (03.+ 04.)	1	1	1	-	3	52	792	844	-	1	1	-	2	5
III.	Egyéb bevételek	6	22	5	-	26	2 271	150 172	152 443	6	15	3	-	17	41
	ebből: visszatart értékesítés	-	-	-	-	-	2	4	6	-	-	-	-	-	-
05.	Ányagértékesítés	22	112	16	-	130	14 872	146 393	161 265	22	96	16	-	104	238
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	11	27	16	-	41	881	2 752	3 633	34	67	29	-	80	210
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	-	-	-	-	2	95	424	519	1	-	-	-	2	4
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	-	-	-	27 408	27 408	-	-	-	-	-	-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+ 06.+ 07.+ 08.+ 09.)	33	140	32	-	173	15 848	176 977	192 825	57	164	45	-	186	452
10.	Bérfeladás	6	19	6	-	20	1 858	7 145	9 003	13	18	2	-	23	52
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	-	2	-	-	2	153	602	755	1	2	-	-	2	5
12.	Bérlőköltségek	1	3	1	-	3	260	1 000	1 260	2	3	-	-	3	8
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+ 11.+ 12.)	7	24	7	-	25	2 271	8 747	11 018	16	23	2	-	28	65
VI.	Értékcsökkenési leírás	10	15	4	-	15	379	4 854	5 233	10	13	3	-	13	39
VII.	Egyéb ráfordítások	4	14	3	-	17	1 445	6 721	8 166	1	4	1	-	4	10
	ebből: értékesítés	1	3	1	-	4	309	641	950	-	-	-	-	-	-
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE (I.+ II.+ III.+ IV.+ V.+ VI.+ VII.)	47	170	40	-	201	17 620	22 880	25 600	116	278	105	-	286	785
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ebből: kapcsolattalalkozásból kapott	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ebből: kapcsolattalalkozásból kapott	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15.	Befektetett pénzügyi eszközökbe (értékpapirokból, kölcsönökbe) származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ebből: kapcsolattalalkozásból kapott	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamajellegű bevételek	-	2	-	-	2	154	144	298	-	-	-	-	-	-
	Ebből: kapcsolattalalkozásból kapott	-	-	-	-	-	12	12	24	-	-	-	-	-	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-	-	-	-	-	-	1	1	4	4	-	-	10	27
	Ebből: értékesítés különbözete	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.- 17. sorok)	-	2	-	-	2	154	145	299	4	9	4	-	10	27
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszt.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ebből: kapcsolattalalkozásnak adott	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszt.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ebből: kapcsolattalalkozásnak adott	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamajellegű ráfordítások	4	16	4	-	19	1 624	1 514	3 138	-	-	-	-	-	-
	Ebből: kapcsolattalalkozásnak adott	-	-	-	-	-	6	7	13	-	-	-	-	-	-
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-	-	-	-	-	19	19	38	2	1	-	-	1	4
	ebből: értékesítés különbözete	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.-21. sorok)	4	16	4	-	19	1 644	1 534	3 178	2	1	-	-	1	4
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.- IX.)	- 4	- 14	- 4	-	- 17	- 1 490	- 1 389	- 2 879	- 2	- 8	- 4	-	- 9	- 23
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C.+ B.)	- 51	- 184	- 44	-	- 218	- 19 110	- 21 491	- 23 811	- 118	- 286	- 109	-	- 295	- 808
X.	Adófizetési kötelezettség	-	-	-	-	-	-	222	222	18	44	17	-	46	125
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E.- XII.)	- 51	- 184	- 44	-	- 218	- 19 110	- 21 269	- 23 589	- 100	- 242	- 92	-	- 249	- 683

BKM Budapesti Közművek Nonprofit Zrt.
A 2023. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete
Minden adat millió Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

Sor sz.	A tétel megnevezése	HHM Hőtermelés	HHM Villamosenergia termelés	Hulladékkezelés	Közírtásúági összesen	Kertészeti összesen	Temetkezési összesen	Kéményseprő összesen	Egyéb szolgáltatás	Társaság összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 571	3 795	35 214	32	-	2 762	-	9 782	126 686
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.)	4 571	3 795	35 214	32	-	2 762	-	9 782	126 686
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	-	-	-	-	-	-	-
04.	Saját előállításhoz eszközök aktivált értéke	-	71	635	149	60	38	-	457	1 890
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+ 04.)	-	71	635	149	60	38	-	457	1 890
III.	Egyéb bevételek	48	14	4 306	11 497	5 868	1 725	45	1 854	177 841
	ebből: visszatart. értékesítés	-	-	35	-	-	-	-	-	41
05.	Anyagköltség	757	226	5 094	1 903	738	358	7	1 040	171 626
06.	Igenybe vett szolgáltatások értéke	1 224	366	5 234	1 643	2 027	1 776	5	994	17 712
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	36	11	1 555	214	48	74	3	338	2 802
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	131
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	565	169	1 137	-	-	15	-	1 176	3 062
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+ 06.+ 07.+ 08.+ 09.)	2 582	772	13 017	3 760	3 413	2 223	15	3 679	222 738
10.	Bérfköltség	1 411	421	15 977	5 625	2 030	1 819	10	1 997	38 345
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	127	38	1 497	480	237	267	1	219	3 626
12.	Bérfajutók	198	59	2 172	739	276	244	1	279	5 236
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+ 11.+ 12.)	1 736	518	19 646	6 844	2 543	2 330	12	2 495	47 207
VI.	Értéksökkenési leírás	340	101	1 691	823	240	205	20	403	9 095
VII.	Egyéb ráfordítások	985	294	4 842	476	251	276	1	2 675	17 976
	ebből: értékesítés	25	8	340	26	5	-	-	30	1 075
A.	ÜZEM (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE (I.+ II.+ III.- IV.- V.- VI.- VII.)	- 1 095	2 103	959	225	639	- 585	- 3	2 841	9 401
13.	Kapott (járó) osztelek és részeseleés	-	-	-	-	40	-	-	246	286
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	39	-	-	155	194
14.	Részeseleésből származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	2	-	-	-	-	-	2
15.	Bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	48	14	387	139	1	48	-	416	1 351
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-	-	-	-	24
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5	2	47	-	-	5	-	3	90
	Ebből: értékesítés különbözete	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.- 17. sorok)	53	16	436	139	41	53	-	665	1 779
18.	Részeseleésből származó ráfordítások, árfolyamveszt.	4	1	30	3	1	1	1	1	44
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszt.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-	-	-	-	-	-	-	370	3 508
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-	-	-	-	-	13
20.	Részeseleés, értékpapírok, bankbevételek értékesítése	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ebből: értékesítés különbözete	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5	2	43	2	7	3	-	82	186
	ebből: értékesítés különbözete	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.-21. sorok)	9	3	73	5	8	4	1	454	3 739
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.- IX.)	44	13	363	134	33	49	-	211	- 2 010
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C.+ D.)	- 1 051	2 116	1 322	-	606	-	536	-	7 391
	Adófizetési kötelezettség	215	64	2 124	-	-	-	-	133	2 883
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E.- XI.)	- 1 266	2 052	- 802	91	606	-	536	-	4 508

BKM Budapesti Közművek Nonprofit Zrt.
 A 2023. december 31-i éves beszámoló kiegészítő melléklete
 Minden adat millió Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve

7. számú melléklet 235/2023. (VI. 16.) Korm. rendelet alapján az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátásához kapcsolódó tevékenységek vonatkozó mérleg és eredménykimutatás 2023. július 1. napjától 2023. december 31. napjáig terjedő időszakra

Sor sz.		A lételeg megnevezése		Hulladékkezelés	
		a		b	
		2023. II. félév		2023. II. félév	
01.	A. Bevételek	01. A. Bevételek (02.-10.-18. sorok)	3 472		
02.	B. Kiadások	02. B. Kiadások (19.-27. sorok)	169		
03.	C. Eredmény	03. C. Eredmény (01.-02. sorok)	3 303		
04.	D. Eredmény	04. D. Eredmény (03.-04. sorok)	3 303		
05.	E. Eredmény	05. E. Eredmény (05.-06. sorok)	3 303		
06.	F. Eredmény	06. F. Eredmény (07.-08. sorok)	3 303		
07.	G. Eredmény	07. G. Eredmény (09.-10. sorok)	3 303		
08.	H. Eredmény	08. H. Eredmény (11.-12. sorok)	3 303		
09.	I. Eredmény	09. I. Eredmény (13.-14. sorok)	3 303		
10.	J. Eredmény	10. J. Eredmény (15.-16. sorok)	3 303		
11.	K. Eredmény	11. K. Eredmény (17.-18. sorok)	3 303		
12.	L. Eredmény	12. L. Eredmény (19.-20. sorok)	3 303		
13.	M. Eredmény	13. M. Eredmény (21.-22. sorok)	3 303		
14.	N. Eredmény	14. N. Eredmény (23.-24. sorok)	3 303		
15.	O. Eredmény	15. O. Eredmény (25.-26. sorok)	3 303		
16.	P. Eredmény	16. P. Eredmény (27.-28. sorok)	3 303		
17.	Q. Eredmény	17. Q. Eredmény (29.-30. sorok)	3 303		
18.	R. Eredmény	18. R. Eredmény (31.-32. sorok)	3 303		
19.	S. Eredmény	19. S. Eredmény (33.-34. sorok)	3 303		
20.	T. Eredmény	20. T. Eredmény (35.-36. sorok)	3 303		
21.	U. Eredmény	21. U. Eredmény (37.-38. sorok)	3 303		
22.	V. Eredmény	22. V. Eredmény (39.-40. sorok)	3 303		
23.	W. Eredmény	23. W. Eredmény (41.-42. sorok)	3 303		
24.	X. Eredmény	24. X. Eredmény (43.-44. sorok)	3 303		
25.	Y. Eredmény	25. Y. Eredmény (45.-46. sorok)	3 303		
26.	Z. Eredmény	26. Z. Eredmény (47.-48. sorok)	3 303		
27.	AA. Eredmény	27. AA. Eredmény (49.-50. sorok)	3 303		
28.	AB. Eredmény	28. AB. Eredmény (51.-52. sorok)	3 303		
29.	AC. Eredmény	29. AC. Eredmény (53.-54. sorok)	3 303		
30.	AD. Eredmény	30. AD. Eredmény (55.-56. sorok)	3 303		
31.	AE. Eredmény	31. AE. Eredmény (57.-58. sorok)	3 303		
32.	AF. Eredmény	32. AF. Eredmény (59.-60. sorok)	3 303		
33.	AG. Eredmény	33. AG. Eredmény (61.-62. sorok)	3 303		
34.	AH. Eredmény	34. AH. Eredmény (63.-64. sorok)	3 303		
35.	AI. Eredmény	35. AI. Eredmény (65.-66. sorok)	3 303		
36.	AJ. Eredmény	36. AJ. Eredmény (67.-68. sorok)	3 303		
37.	AK. Eredmény	37. AK. Eredmény (69.-70. sorok)	3 303		
38.	AL. Eredmény	38. AL. Eredmény (71.-72. sorok)	3 303		
39.	AM. Eredmény	39. AM. Eredmény (73.-74. sorok)	3 303		
40.	AN. Eredmény	40. AN. Eredmény (75.-76. sorok)	3 303		
41.	AO. Eredmény	41. AO. Eredmény (77.-78. sorok)	3 303		
42.	AP. Eredmény	42. AP. Eredmény (79.-80. sorok)	3 303		
43.	AQ. Eredmény	43. AQ. Eredmény (81.-82. sorok)	3 303		
44.	AR. Eredmény	44. AR. Eredmény (83.-84. sorok)	3 303		
45.	AS. Eredmény	45. AS. Eredmény (85.-86. sorok)	3 303		
46.	AT. Eredmény	46. AT. Eredmény (87.-88. sorok)	3 303		
47.	AU. Eredmény	47. AU. Eredmény (89.-90. sorok)	3 303		
48.	AV. Eredmény	48. AV. Eredmény (91.-92. sorok)	3 303		
49.	AW. Eredmény	49. AW. Eredmény (93.-94. sorok)	3 303		
50.	AX. Eredmény	50. AX. Eredmény (95.-96. sorok)	3 303		
51.	AY. Eredmény	51. AY. Eredmény (97.-98. sorok)	3 303		
52.	AZ. Eredmény	52. AZ. Eredmény (99.-100. sorok)	3 303		
53.	BA. Eredmény	53. BA. Eredmény (101.-102. sorok)	3 303		
54.	BB. Eredmény	54. BB. Eredmény (103.-104. sorok)	3 303		
55.	BC. Eredmény	55. BC. Eredmény (105.-106. sorok)	3 303		
56.	BD. Eredmény	56. BD. Eredmény (107.-108. sorok)	3 303		
57.	BE. Eredmény	57. BE. Eredmény (109.-110. sorok)	3 303		
58.	BF. Eredmény	58. BF. Eredmény (111.-112. sorok)	3 303		
59.	BG. Eredmény	59. BG. Eredmény (113.-114. sorok)	3 303		
60.	BH. Eredmény	60. BH. Eredmény (115.-116. sorok)	3 303		
61.	BI. Eredmény	61. BI. Eredmény (117.-118. sorok)	3 303		
62.	BJ. Eredmény	62. BJ. Eredmény (119.-120. sorok)	3 303		
63.	BK. Eredmény	63. BK. Eredmény (121.-122. sorok)	3 303		
64.	BL. Eredmény	64. BL. Eredmény (123.-124. sorok)	3 303		
65.	BM. Eredmény	65. BM. Eredmény (125.-126. sorok)	3 303		
66.	BN. Eredmény	66. BN. Eredmény (127.-128. sorok)	3 303		
67.	BO. Eredmény	67. BO. Eredmény (129.-130. sorok)	3 303		
68.	BP. Eredmény	68. BP. Eredmény (131.-132. sorok)	3 303		
69.	BQ. Eredmény	69. BQ. Eredmény (133.-134. sorok)	3 303		
70.	BR. Eredmény	70. BR. Eredmény (135.-136. sorok)	3 303		
71.	BS. Eredmény	71. BS. Eredmény (137.-138. sorok)	3 303		
72.	BT. Eredmény	72. BT. Eredmény (139.-140. sorok)	3 303		
73.	BU. Eredmény	73. BU. Eredmény (141.-142. sorok)	3 303		
74.	BV. Eredmény	74. BV. Eredmény (143.-144. sorok)	3 303		
75.	BW. Eredmény	75. BW. Eredmény (145.-146. sorok)	3 303		
76.	BX. Eredmény	76. BX. Eredmény (147.-148. sorok)	3 303		
77.	BY. Eredmény	77. BY. Eredmény (149.-150. sorok)	3 303		
78.	BZ. Eredmény	78. BZ. Eredmény (151.-152. sorok)	3 303		
79.	CA. Eredmény	79. CA. Eredmény (153.-154. sorok)	3 303		
80.	CB. Eredmény	80. CB. Eredmény (155.-156. sorok)	3 303		
81.	CC. Eredmény	81. CC. Eredmény (157.-158. sorok)	3 303		
82.	CD. Eredmény	82. CD. Eredmény (159.-160. sorok)	3 303		
83.	CE. Eredmény	83. CE. Eredmény (161.-162. sorok)	3 303		
84.	CF. Eredmény	84. CF. Eredmény (163.-164. sorok)	3 303		
85.	CG. Eredmény	85. CG. Eredmény (165.-166. sorok)	3 303		
86.	CH. Eredmény	86. CH. Eredmény (167.-168. sorok)	3 303		
87.	CI. Eredmény	87. CI. Eredmény (169.-170. sorok)	3 303		
88.	CJ. Eredmény	88. CJ. Eredmény (171.-172. sorok)	3 303		
89.	CK. Eredmény	89. CK. Eredmény (173.-174. sorok)	3 303		
90.	CL. Eredmény	90. CL. Eredmény (175.-176. sorok)	3 303		
91.	CM. Eredmény	91. CM. Eredmény (177.-178. sorok)	3 303		
92.	CN. Eredmény	92. CN. Eredmény (179.-180. sorok)	3 303		
93.	CO. Eredmény	93. CO. Eredmény (181.-182. sorok)	3 303		
94.	CP. Eredmény	94. CP. Eredmény (183.-184. sorok)	3 303		
95.	CQ. Eredmény	95. CQ. Eredmény (185.-186. sorok)	3 303		
96.	CR. Eredmény	96. CR. Eredmény (187.-188. sorok)	3 303		
97.	CS. Eredmény	97. CS. Eredmény (189.-190. sorok)	3 303		
98.	CT. Eredmény	98. CT. Eredmény (191.-192. sorok)	3 303		
99.	CU. Eredmény	99. CU. Eredmény (193.-194. sorok)	3 303		
100.	CV. Eredmény	100. CV. Eredmény (195.-196. sorok)	3 303		
101.	AW. Eredmény	101. AW. Eredmény (197.-198. sorok)	3 303		
102.	AX. Eredmény	102. AX. Eredmény (199.-200. sorok)	3 303		
103.	AY. Eredmény	103. AY. Eredmény (201.-202. sorok)	3 303		
104.	AZ. Eredmény	104. AZ. Eredmény (203.-204. sorok)	3 303		
105.	BA. Eredmény	105. BA. Eredmény (205.-206. sorok)	3 303		
106.	BB. Eredmény	106. BB. Eredmény (207.-208. sorok)	3 303		
107.	BC. Eredmény	107. BC. Eredmény (209.-210. sorok)	3 303		
108.	BD. Eredmény	108. BD. Eredmény (211.-212. sorok)	3 303		
109.	BE. Eredmény	109. BE. Eredmény (213.-214. sorok)	3 303		
110.	BF. Eredmény	110. BF. Eredmény (215.-216. sorok)	3 303		
111.	BG. Eredmény	111. BG. Eredmény (217.-218. sorok)	3 303		
112.	BH. Eredmény	112. BH. Eredmény (219.-220. sorok)	3 303		
113.	BI. Eredmény	113. BI. Eredmény (221.-222. sorok)	3 303		
114.	BJ. Eredmény	114. BJ. Eredmény (223.-224. sorok)	3 303		
115.	BK. Eredmény	115. BK. Eredmény (225.-226. sorok)	3 303		
116.	BL. Eredmény	116. BL. Eredmény (227.-228. sorok)	3 303		
117.	BM. Eredmény	117. BM. Eredmény (229.-230. sorok)	3 303		
118.	BN. Eredmény	118. BN. Eredmény (231.-232. sorok)	3 303		
119.	BO. Eredmény	119. BO. Eredmény (233.-234. sorok)	3 303		
120.	BP. Eredmény	120. BP. Eredmény (235.-236. sorok)	3 303		
121.	BQ. Eredmény	121. BQ. Eredmény (237.-238. sorok)	3 303		
122.	BR. Eredmény	122. BR. Eredmény (239.-240. sorok)	3 303		
123.	BS. Eredmény	123. BS. Eredmény (241.-242. sorok)	3 303		
124.	BT. Eredmény	124. BT. Eredmény (243.-244. sorok)	3 303		
125.	BU. Eredmény	125. BU. Eredmény (245.-246. sorok)	3 303		
126.	BV. Eredmény	126. BV. Eredmény (247.-248. sorok)	3 303		
127.	BW. Eredmény	127. BW. Eredmény (249.-250. sorok)	3 303		
128.	BX. Eredmény	128. BX. Eredmény (251.-252. sorok)	3 303		
129.	BY. Eredmény	129. BY. Eredmény (253.-254. sorok)	3 303		
130.	BZ. Eredmény	130. BZ. Eredmény (255.-256. sorok)	3 303		
131.	CA. Eredmény	131. CA. Eredmény (257.-258. sorok)	3 303		
132.	CB. Eredmény	132. CB. Eredmény (259.-260. sorok)	3 303		
133.	CC. Eredmény	133. CC. Eredmény (261.-262. sorok)	3 303		
134.	CD. Eredmény	134. CD. Eredmény (263.-264. sorok)	3 303		
135.	CE. Eredmény	135. CE. Eredmény (265.-266. sorok)	3 303		
136.	CF. Eredmény	136. CF. Eredmény (267.-268. sorok)	3 303		
137.	CG. Eredmény	137. CG. Eredmény (269.-270. sorok)	3 303		
138.	CH. Eredmény	138. CH. Eredmény (271.-272. sorok)	3 303		
139.	CI. Eredmény	139. CI. Eredmény (273.-274. sorok)	3 303		
140.	CJ. Eredmény	140. CJ. Eredmény (275.-276. sorok)	3 303		
141.	CK. Eredmény	141. CK. Eredmény (277.-278. sorok)	3 303		
142.	CL. Eredmény	142. CL. Eredmény (279.-280. sorok)	3 303		
143.	CM. Eredmény	143. CM. Eredmény (281.-282. sorok)	3 303		
144.	CN. Eredmény	144. CN. Eredmény (283.-284. sorok)	3 303		
145.	CO. Eredmény	145. CO. Eredmény (285.-286. sorok)	3 303		
146.	CP. Eredmény	146. CP. Eredmény (287.-288. sorok)	3 303		
147.	CQ. Eredmény	147. CQ. Eredmény (289.-290. sorok)	3 303		
148.	CR. Eredmény	148. CR. Eredmény (291.-292. sorok)	3 303		
149.	CS. Eredmény	149. CS. Eredmény (293.-294. sorok)	3 303		
150.	CT. Eredmény	150. CT. Eredmény (295.-296. sorok)	3 303		
151.	CU. Eredmény	151. CU. Eredmény (297.-298. sorok)	3 303		
152.	CV. Eredmény	152. CV. Eredmény (299.-300. sorok)	3 303		
153.	CW. Eredmény	153. CW. Eredmény (301.-302. sorok)	3 303		
154.	AX. Eredmény	154. AX. Eredmény (303.-304. sorok)	3 303		
155.	AY. Eredmény	155. AY. Eredmény (305.-306. sorok)	3 303		
156.	AZ. Eredmény	156. AZ. Eredmény (307.-308. sorok)	3 303		
157.	BA. Eredmény	157. BA. Eredmény (309.-310. sorok)	3 303		
158.	BB. Eredmény	158. BB. Eredmény (311.-312. sorok)	3 303		
159.	BC. Eredmény	159. BC. Eredmény (313.-314. sorok)	3 303		
160.	BD. Eredmény	160. BD. Eredmény (315.-316. sorok)	3 303		
161.	BE. Eredmény	161. BE. Eredmény (317.-318. sorok)	3 303		
162.	BF. Eredmény	162. BF. Eredmény (319.-320. sorok)	3 303		
163.	BG. Eredmény	163. BG. Eredmény (321.-322. sorok)	3 303		
164.	BH. Eredmény	164. BH. Eredmény (323.-324. sorok)	3 303		
165.	BI. Eredmény	165. BI. Eredmény (325.-326. sorok)	3 303		
166.	BJ. Eredmény	166. BJ. Eredmény (327.-328. sorok)	3 303		