

Szám: H3573 / 2020.

*VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság*

2019. évi éves

BESZÁMOLÓJA

*A VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft.
2019. évi éves beszámolója*

Tisztelt Közgyűlés!

A Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásai alapján a gazdálkodó szervezet a gazdálkodás működéséről, vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmi helyzetéről az üzleti év könyveinek zárását követően beszámolót köteles készíteni.

Társaságunk az előírásoknak megfelelően elkészítette a 2019. évi üzleti év gazdálkodási adatait részletesen feldolgozó Éves beszámolóját és Üzleti jelentését, melyeket az I-V. melléklet tartalmaz.

A 2019. évi gazdálkodást jellemző főbb adatok az alábbiak:

<i>Mérleg főösszeg:</i>	<i>961.728 eFt</i>
<i>Össz. bevétel:</i>	<i>1.450.313 eFt</i>
<i>Össz. ráfordítás:</i>	<i>1.374.277 eFt</i>
<i>Adózott eredmény:</i>	<i>70.736 eFt</i>

Tisztelt Közgyűlés!

Kérem az éves beszámolót és az üzleti jelentést megtárgyalni és a határozati javaslat szerint elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslat

1. *Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése javasolja a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. taggyűlésének, hogy a Társaság 2019. évi éves beszámolóját az I-V. sz. melléletek szerint 961.728 eFt mérleg főösszeggel és 70.736 eFt adózott eredménnyel fogadja el.*

Felelős: Fekete Zsolt polgármester
Határidő: értelemszerűen

2. *Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése javasolja a Társaság taggyűlésének, a 70.736 eFt összegű adózott eredmény eredménytartalékkal szemben történő elszámolását.*

Felelős: Fekete Zsolt polgármester
Határidő: értelemszerűen

Salgótarján, 2020. május 04.



Fekete Zoltán
ügyvezető igazgató



TARTALOMJEGYZÉK

- I. Mérlegbeszámoló***
- II. Kiegészítő melléklet***
- III. Üzleti jelentés***
- IV. Könyvvizsgálói hitelesítő záradék***
- V. Felügyelő Bizottság véleménye***

*VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság*

MÉRLEGBESZÁMOLÓJA

Statistikai számjelle: 11201858-3811-572-12

Cégjegyzék száma: 12-09-001807

Beszámolási időszak: 2019.01.01-2019.12.31.

Fordulónap: 2019. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	128 688	0	128 039
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	968	0	8 388
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok	968		8 388
6	4. Szellemi termékek			
7	5. Üzleti vagy cégérték			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	127 220	0	117 151
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	70 609		68 502
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	44 445		44 078
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 335		4 571
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások	9 831		
16	6. Beruházásokra adott előleg			
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	500	0	500
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	5. Egyéb tartós részesedés	500		500
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban			
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Salgótarján, 2020. május 04

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjеле: 11201858-3811-572-12

Cégjegyzék száma: 12-09-001807

Beszámolási időszak: 2019.01.01-2019.12.31.

Fordulónap: 2019. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

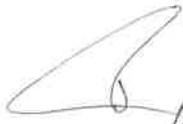
(2)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	610 820	0	778 717
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	6 876	0	8 511
31	1. Anyagok	6 876		8 511
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
34	4. Késztermékek			
35	5. Áruk			
36	6. Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	492 215	0	699 174
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	476 458		697 185
39	2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben			
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben			
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	5. Váltókövetelések			
43	6. Egyéb követelések	15 757		1 989
44	7. Követelések értékelési különbözete			
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47	1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban			
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49	2. Egyéb részesedés			
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	111 729	0	71 032
54	1. Pénztár, csekkek	428		504
55	2. Bankbetétek	111 301		70 528
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)	96 408	0	56 972
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	90 721		50 428
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 687		6 544
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	835 916	0	961 728

Salgótarján, 2020. május 04



a vállalkozás vezetője
(képviselője)


Statisztikai számjele: 11201858-3811-572-12
Cégjegyzék száma: 12-09-001807
Beszámolási időszak: 2019.01.01-2019.12.31.

Fordulónap: 2019. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(3)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	101 215	0	171 951
62	I. JEGYZETT TŐKE	10 000		10 000
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	6 264		6 264
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	13 844		60 951
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	24 000		24 000
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	47 107		70 736
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	109 400	0	124 400
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	109 400		124 400
75	3. Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	606 177	0	662 902
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben			
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben			
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Salgótarján, 2020. május 04

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



Statistikai számjelle: 11201858-3811-572-12
Cégjegyzék száma: 12-09-001807
Beszámolási időszak: 2019.01.01-2019.12.31.

Fordulónap: 2019. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(4)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	25 332	0	17 909
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	2. Átváltoztatható kötvények			
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	24 500		17 500
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-kal szemben			
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	832		409
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	580 845	0	644 993
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek	7 000		7 000
96	3. Vevőtől kapott előlegek			
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	326 988		336 450
98	5. Váltótartozások			
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	246 857		301 543
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	19 124	0	2 475
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	19 124		2 475
108	3. Halasztott bevételek			
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	835 916	0	961 728

0

Salgótarján, 2020. május 04

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



Statisztikai számjеле: 11201858-3811-572-12

Cégjegyzék száma: 12-09-001807

Beszámolási időszak: 2019.01.01-2019.12.31.

Fordulónap: 2019. december 31.

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 134 002		1 353 263
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele			
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	1 134 002	0	1 353 263
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	116		44
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)	116	0	44
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	117 838		97 049
8	Ebből: visszairt értékvesztés	7 655		4 682
9	05. Anyagköltség	162 646		183 149
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	266 063		273 409
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	213 157		234 611
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	580		7 498
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	642 446	0	698 667
15	10. Bérköltség	368 735		460 793
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	59 189		54 315
17	12. Bérjárulékok	72 523		80 195
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	500 447	0	595 303
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	9 831		19 216
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	50 065		59 462
21	Ebből: értékvesztés	670		1 073
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(±II+III-IV-V-VI-VII)	49 167	0	77 708

Salgótarján, 2020. május 04

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjеле: 11201858-3811-572-12

Cégjegyzék száma: 12-09-001807

Beszámolási időszak: 2019.01.01-2019.12.31.

Fordulónap: 2019. december 31.

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(2)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1		1
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	1	0	1
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	435		1 194
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	416		435
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	851	0	1 629
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-850	0	-1 628
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	48 317	0	76 080
48	X. Adófizetési kötelezettség	1 210		5 344
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	47 107	0	70 736

Salgótarján, 2020. május 04

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2019. év

Kiegészítő melléklet
2019. évi mérleg és eredmény-kimutatáshoz

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás bemutatása

Társaságunk 1993. 01. 01-jével kezdte működését 100%-os Önkormányzati tulajdonú Kft-ként.

A cég átszervezése a tulajdonos döntése alapján, a külső jogszabályi előírások figyelembe vételével 2013. évben megtörtént.

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése 174/2013. (VIII.29.) Öh. sz. határozatával döntött a 100%-os önkormányzati tulajdonban lévő társaságunk alapító okiratának módosításáról, a 100%-os önkormányzati üzletrész felosztásáról és a felosztott üzletrész értékesítéséről, valamint a nonprofit társaságkénti működésünkről.

A tulajdonosi döntésnek megfelelően cégünk 2013. augusztus 29-től VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Társaságként végzi tevékenységét.

Rövidített cégnév: VGÜ Nonprofit Kft.

A társaság székhelye: 3100 Salgótarján, Kertész út 2.

A társaság telephelye: Salgótarján Megyei Jogú Város külterület,
Kotyházapuszta, hrsz.: 0331/5.

A végrehajtott átszervezés és belső szervezeti változtatások hatására tevékenységi körünk az alábbiak szerint alakult:

- hulladékgyűjtés, kezelés
- állati hulladékkezelés
- különleges hulladékkezelés
- köztisztasági feladatok végzése
- fizető parkolók és nyilvános illemhely üzemeltetése
- gépek, berendezések, épületek bérbeadása.

A társaságunk fő tevékenysége 3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése, de szabad kapacitásunk lekötése érdekében környezetvédelmi és egyéb vállalkozások piaci lehetőségeit is igyekszik kihasználni.

Társaságunk hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet végez, mely magában foglalja a hulladékok átvételét, gyűjtését, elszállítását, kezelését, valamint hulladékgazdálkodási létesítmény fenntartását, üzemeltetését.

A VGÜ Nonprofit Kft. 103.000 eFt-os törzstőkéjének, veszteség rendezése céljából, 10.000 eFt-ra történő leszállítása a cégbíróságon 2016. november 10-én került bejegyzésre.

A törzstőke leszállítás következtében a tagok adatai és törzsbetétük mértéke az alábbiak szerint alakult:

- | | |
|--|--------------|
| - Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata
3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.
Nyilvántartási száma: 735 287 | 9.900.000 Ft |
| - Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás
3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.
Nyilvántartási száma: 798 868 | 100.000 Ft |

Összesen: 10.000.000 Ft

c.) Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosság számára a VGÜ Nonprofit Kft. székhelyén is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek.

A székhely pontos címe: Salgótarján, Kertész út 2.

2. Számviteli politika

Számviteli politikánk tekintetében elsődleges célunk volt olyan számviteli rendszer kialakítása, melynek működése biztosítja a megbízható és valós adatokat az éves beszámoló összeállításához, ugyanakkor megfelelő információt szolgáltat a vezetői döntések meghozatalához, az alapítói információs igények kielégítéséhez, a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény előírásai figyelembe vételével, a Kft. adottságainak, sajátosságainak megfelelően.

Rögzített főbb elvek:

- A társaság minden Üzleti évről éves beszámolót készít.
- Az éves beszámoló elkészítésének időpontja március 31.
- A Sztv. 1. számú mellékletének „A” változata szerinti szerkezetben és tagolásban készíti el a mérlegét.
- A választott eredmény-kimutatás formája összköltség eljárás a Sztv. 2. számú melléklet szerinti szerkezetben és tagolásban.
- A könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőkét eredményt növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

A VGÜ Nonprofit Kft.-nél végrehajtott ellenőrzések során a 2019-es üzleti évben nem volt jelentős összegű hiba.

Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló a hiba, ha egy adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes, előjeltől független összege meghaladja a hiba elkövetésének üzleti évére vonatkozó számviteli beszámolóban kimutatott nettó árbevétel 20%-át és mérlegfőösszeg 20%-át is.

A VGÜ Nonprofit Kft.-nél végrehajtott ellenőrzések során a 2019-es üzleti évben nem volt lényeges összegű hiba.

Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Az egyes tételeknél a jelentős összeg alsó értékhatára: 5.000 eFt, amely nagyságrend az előző üzleti évhez képest nem változott.

- Az eszközök értékcsökkenésének meghatározása és elszámolásának, szabályai:

a.) Terv szerinti értékcsökkenési leírás

Az immateriális javaknak, tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előre láthatóan használni fogja társaságunk.

Ha az eszközöknek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük.

Nem jelentős a maradványérték, ha annak értéke a beszerzési érték 10%-át nem éri el, illetve ha az kevesebb, mint 100 eFt.

Az értékcsökkenési leírás költségként történő elszámolását havonta végezzük.

Az immateriális javak értékcsökkenésének elszámolása – a Sztv. kötelezően betartandó időkorlátait figyelembe véve – bruttó érték alapján, lineáris módszerrel történik.

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása a bekerülési érték alapján a használati idő és maradványérték figyelembe vételével, lineáris módszerrel történik.

b.) A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti ún. kis értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, valamint tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor, egy összegben értékcsökkenési leírásként kerül elszámolásra.

c.) Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni, szükség esetén – a Sztv. 53.§-ának megfelelően – olyan mértékig, hogy az immateriális javak, tárgyi eszközök a használhatóságuknak megfelelő, a mérleg készítésekor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljenek a mérlegben. Ha a terven felüli értékcsökkenés okai már nem állnak fenn, a már elszámolt terven felüli értékcsökkenés összegének csökkentésével az eszközt, a terv szerinti értékcsökkenés figyelembe vételével meghatározott nettó értékre vissza kell értékelni.

VGÜ Nonprofit Kft.-nél 2019.évben nem volt terven felüli értékcsökkenés.

- Eszközök és források értékelése

a.) Az immateriális javakat, tárgyi eszközöket bekerülési értéken, illetve ezen bekerülési értéknek az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással csökkentett, a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értéken.

b.) Az anyagkészleteket a FIFO elv szerinti meghatározott áron, árukészleteinket bekerülési értéken, illetve az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken.

c.) A követeléseket az elfogadott, az elismert összegben, a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken.

d.) Kötelezettségeinket könyv szerinti értéken.

- Értékvesztés kerül elszámolásra

a.) a gazdasági társaságban lévő – tulajdoni részesedést jelentő – befektetéseknél,

b.) a hitelviszonyt megtestesítő egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál,

c.) a vásárolt készleteknél,

d.) követeléseknél a vevő, az adós minősítése alapján, ha a mérleg készítésekor azok piaci értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb, mint a nyilvántartás szerinti értékük.

Ez esetben a következő évi mérlegforduló napi értékeléskor a vevőnként, adósonként kis összegű követelések értékvesztésének összegét össze kell vetni az előző évi ilyen jogcímen elszámolt értékvesztés összegével és a csoport szintjén mutatkozó különbséget – előjelnek megfelelően – a korábban elszámolt értékvesztést növelő, illetve a korábban elszámolt értékvesztés visszairásaként kerül elszámolásra. Az értékvesztés számviteli elszámolása szempontjából Társaságunknál vevőnként, adósonként együttesen kis összegű követelések értékhatára 100 eFt.

- Az értékvesztés visszairására akkor kerül sor, ha az eszközök piaci értéke, illetve a követelés minősítése következtében az értékvesztés elszámolása után a könyv szerinti érték tartósan és jelentősen alacsonyabb a piaci értéknél, illetve a követelés várható megtérülésénél. Ekkor a könyv szerinti értéket visszairással növelni kell.
- A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás végzéséhez az alábbi engedélyekkel rendelkezünk:

- = A Pest Megyei Kormányhivatal által PE/KTF/3085-9/2017. ügyiratszámom kiadott Minősítési engedély: C/I. minősítési osztály.
- = A Főfelügyelőség által OKTF-KP/6585-20/2015. iktatószámom kiadott Veszélyes hulladék országos szállítási, kereskedelmi, közvetítői és gyűjtési engedély.
- = A Pest Megyei Kormányhivatal által PE/KTFO/02995-10/2018. számom kiadott Nem veszélyes hulladék országos szállítási, kereskedelmi, közvetítői és gyűjtési engedély.
- = A Pest Megyei Kormányhivatal Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főosztálya által PE/KTF/1339-26/2016. ügyiratszámom kiadott Egységes környezethasználati engedély és ennek a Nógrád Megyei Kormányhivatal által NO-05/KVO/1248-12/2019. ügyiratszámom kiadott módosítása.
- = A Nógrád Megyei Kormányhivatal által NO-05/KVO/309-20/2017. ügyiratszámom kiadott Bátonyterenye hulladékudvar gyűjtési engedély és ennek az NO-05/KVO/00008-6/2020. ügyiratszámom kiadott módosítása.
- = A Nógrád Megyei Kormányhivatal által NO-05/KVO/308-17/2017. ügyiratszámom kiadott Bátonyterenye komposztáló telep gyűjtési, hasznosítási engedély.
- = A Nógrád Megyei Kormányhivatal által NO-05/KVO/310-19/2017. ügyiratszámom kiadott Salgótarján hulladékudvar gyűjtési engedély és ennek az NO-05/KVO/78-8/2020. ügyiratszámom kiadott módosítása.
- = A Nógrád Megyei Kormányhivatal által NO-05/KVO/306-21/2017. ügyiratszámom kiadott Tar hulladékudvar gyűjtési engedély és ennek az NO-05/KVO/76-6/2020. ügyiratszámom kiadott módosítása.
- = A Nógrád Megyei Kormányhivatal által NO-05/KVO/307-19/2017. ügyiratszámom kiadott Tar komposztáló telep gyűjtési, hasznosítási engedély.

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 50. § (2) bekezdése alapján a közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató az egyes tevékenységeire köteles olyan elkülönült nyilvántartást vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek elkülönítését, átláthatóságát, valamint kizárja a keresztfinanszírozást.

A közszolgáltatás és közszolgáltatáson kívüli tevékenységek költségei és bevételei elkülönítetten kerülnek kimutatásra. Az eszközök és források, valamint időbeli elhatárolások tevékenységekhez történő hozzárendelése közvetlen hozzárendelés módszerével kerül meghatározásra.

A hulladékról szóló 2012.évi CLXXXV. törvény előírásainak figyelembe vételével a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás tevékenységének mérlegét (Eszköz-Forrás) és eredmény kimutatását az 1. és 2. számú melléklet szemlélteti.

- A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálatot Szöllősi Sándor (3104 Salgótarján, Frigyes krt. 16.) könyvvizsgáló végzi. Kamarai bejegyzés száma: 000 223

3. Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

Társaságunk 2019. évi gazdálkodása során a főbb eszköz és forráscsoportok összetételében bekövetkezett változásokat az 3. sz. mellékleten mutatjuk be.

A megoszlási viszonyszámok az alábbi lényeges folyamatokra hívják fel a figyelmet:

A befektetett eszközök részaránya 14,9 %-kal csökkent a tárgyévi amortizáció elszámolása, a feladatellátáshoz nélkülözhetetlen eszközpótlások és a feleslegessé vált eszközértékesítés, selejtezés együttes hatására.

~ Az immateriális javak részaránya 9 %-kal növekedett a bázis időszakhoz képest. A vagyoni értékű jogok között aktiválásra került tárgyévben egy korszerű hulladékgazdálkodási irányító rendszer 9.562 eFt értékben.

~ A tárgyi eszközök részaránya a bázis időszakhoz képest 19,8 %-kal alacsonyabb értéken zárt elsősorban a tárgyévben elszámolt amortizáció miatt. Ingatlan beszerzés nem történt. A műszaki berendezések 13,2 %-os csökkenésére a tárgyévi amortizáció valamint az előző évben vásárolt, befejezetlen beruházásként nyilvántartott sószerű jármű tárgyévi üzembe helyezése hatott. Az egyéb berendezés és felszerelési tárgyak részaránya 66,7 %-os növekedést mutat. Ezt a növekedést a tárgyévben aktivált 12 db számítástechnikai berendezés magyarázza. Befolyásolta a tárgyi eszköz alakulását 11.420 eFt amortizáció elszámolás, valamint feleslegessé vált 601 eFt maradványértéken nyilvántartott eszközértékesítés csökkentette a záró állományt.

~ Befejezetlen beruházást év végén nem tartunk nyilván. Az előző évben befejezetlen beruházásként nyilvántartott szoftver valamint a sószerű jármű 2019-ben aktiválásra került.

A forgóeszközök részaránya 10,8% emelkedést mutat a bázis évhez képest, melyre a követelések 23,4%-os, a készletek 12,5%-os növekedése valamint a pénzeszközök 55,2%-os részarány csökkenése volt együttes hatással.

- Az aktív időbeli elhatárolások részaránya 48,7%-al csökkent a bázishoz képest.

- A források összetételében a következő változások érzékelhetők:

~ A saját tőke részaránya 47,9 %-os növekedést mutat a tárgyévi pozitív adózott eredmény hatására.

~ A jövőbeni átszervezéssel kapcsolatos várható költségekre, és közszolgáltatóként a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 70. §-a alapján, a lerakó utógondozási költségeire, képzett céltartalék részaránya 12,9 %-ra alakult.

~ Évek óta magas értéken stagnáló kötelezettségek részaránya a bázis szinten alakult. Ugyanakkor abszolút értékben növekedés tapasztalható, elsősorban az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 54.686 eFt-os növekedésének következtében.

~ A passzív időbeli elhatárolások részaránya jelentős csökkenést mutat a bázishoz képest.

A társaság eszközeiben és forrásaiban bekövetkezett jelentős változásokra az alábbi tényezők voltak hatással:

- *Társaságunk 2019. évben 58 településen látta el a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet.*
- *A feladatellátást Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás által, bérleti díj ellenében, új gépjárművek üzemeltetésével biztosítottuk.*
- *A Társulás által pályázati támogatás igénybevételével kiépített, korszerű hulladékgazdálkodási rendszert üzemeltetünk. A szelektív házhoz menő gyűjtés mind a csomagolási-, mind a zöld hulladék tekintetében megvalósult. A beszállításra kerülő vegyes települési hulladék korszerű mechanikai-biológiai kezeléssel megy keresztül, a hasznosítható összetevők RDF formájában leválasztásra kerülnek. A hulladékképződés csökkentése és a hasznosítási arányok növelése nem csak cél, hanem kötelezettség is. A korszerű hulladék gazdálkodási közszolgáltatási rendszer működtetése jelentős szállítói és egyéb kiadásokkal jár együtt (üzemanyag, bér, karbantartás stb.).*
- *A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási rendszer átalakítása 2016. évben kezdődött el. A rendszer átalakításnak fő célkitűzése volt: az egységes színvonalú szolgáltatás biztosítása mellett, az ellátás biztonságának javítása és a többletterhek (lerakási járulék, útdíj fizetési kötelezettség, rezsidíj csökkentés miatti árbevétel kiesés) következtében az évek óta fennálló veszteség kivezetése.*
- *Megalakult az NHKV Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. mely 2016. április 1-től biztosította a partnerek felé a közszolgáltatási díj számlázását, a díjak beszedését, a kintlévőségek kezelését.*
- *2017. évben az NHKV Zrt szakmai koordinációja mellett megkezdődtek a méretgazdaságos üzemméretű regionális közszolgáltatás létrehozására irányuló integrációs folyamatok. Az átalakítás célja az egységes, nonprofit közszolgáltatási rendszer kialakítása, null szaldós működéssel.*
- *A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás elvégzéséért járó szolgáltatási díjat Társaságunk felé 2016. április 1- 2018. június 30-ig az NHKV Zrt., 2018. július 01-től a Szelektív Nonprofit Kft. mint közszolgáltató rendezi a miniszteri rendelet előírásainak megfelelően.*

A vagyoni, pénzügyi helyzet, valamint a likviditás elemzését a 4. sz. melléklet mutatói szemléltetik.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás gazdasági hatékonyságának, pénzügyi és jövedelmezőségi mutatóinak alakulását az 5. sz. melléklet tartalmazza.

Cégünk vagyoni-pénzügyi helyzetét elsősorban a külső gazdasági környezet befolyásolta kedvezőtlen irányba.

Társaságunknál mindig prioritása volt a racionális költséggazdálkodásnak és a fizetőképesség fenntartásának. Alulfinanszírozott tevékenységünk, valamint az NHKV- Közszolgáltató és Közszolgáltató-VGÜ közötti több hónapos késedelmes elszámolás egyenes következménye volt, hogy nem minden esetben rendelkezünk megfelelő likviditási fokozatú eszközzel, lejárt tartozásaink jelentősen emelkedtek, nem tudtuk határidőben fizetni az adókat, járulékokat, szállítói kötelezettségeket. (6. sz. melléklet)

Az átmeneti likviditási problémák megszüntetésére, rövidlejáratú folyószámla hitelkerettel (60.000 eFt) rendelkezünk 2019. december 31-ig.

A lerakási járulék és egyes adófizetési kötelezettségeinket, engedélyezett fizetési könnyítési kérelmeinknek megfelelően tudtuk teljesíteni.

A 7. sz. mellékletként csatolt cash flow kimutatás részletesen szemlélteti a pénzforrások képződésének és felhasználásának folyamatát.

A mellékletből látható, hogy a vizsgált időszak cash flowja 40.697 eFt pénzeszköz csökkenést mutat, melyre legnagyobb hatással a vevőkövetelések és aktív időbeli elhatárolások változása mellett az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása volt. Ezen túlmenően rontotta a pozíciókat, hogy a 2018-ban felvett beruházási hitel törlesztése a tárgyévben indult meg.

A cash flow értékelő táblázat szemlélteti a tárgyévi pénzforrásokat és azok felhasználását az alábbiak szerint:

Források:

- A források 99,06 %-a folyamatos működésből származott, amelyre a pozitív adózás előtti eredmény, az elszámolt amortizáció, a rövidlejáratú kötelezettségek növekedése mellett az aktív időbeli elhatárolások csökkenése együttesen hatott.
- A befektetési tevékenység forrásának részaránya (0,94%) nem jelentős.
- A pénzügyi műveletekből nem keletkezett pénzforrásunk a tárgyévben.

Felhasználások:

- A felhasználások döntő hányada 90,85 %-a folyamatos működéshez kapcsolódik. A vevőállomány 217.118 eFt-os növekedése a pénzállomány csökkenésének irányába hatott, mivel a Szelektív Nonprofit Kft. felé jelentős késedelemmel tudtuk a 2019. III.-IV. negyedévi alvállalkozói díjról szóló számlákat kibocsájtani, a pénzügyi rendezésük pedig áthúzódott 2020. évre.
- A befektetési tevékenységhez kapcsolódó felhasználások részaránya 6,39 % nagyságrendet képviselt. Beszámolási időszakban 17.168 eFt eszközbeszerzés valósult meg. Eszközparkunk bővült egy vegyes használatú tehergépjárművel, egy hegesztő illetve plazmavágó berendezéssel valamint 12 db számítástechnikai berendezés került beszerzésre. Az előző évben vásárolt, de csak a tárgyévben üzembe helyezett hulladékgyűjtési irányító szoftver valamint egy sószóró jármű nem befolyásolta a tárgyévi pénzfelhasználást.
- 2019. évben a beruházási hitel valamint a pénzügyi lízing kötelezettségünk törlesztésére a források 2,76 %-át fordítottuk.

Társaságunk gazdasági tevékenységét, dolgozókkal szembeni kötelezettségét idegen forrás (hitel) bevonása mellett, szigorú költséggyűjtéssel tudta az előírt színvonalon teljesíteni. Feladataink biztonságos ellátása érdekében – összehangolt munkával – folyamatosan ütemeztük anyagbeszerzéseinket, a szállítói kifizetéseket, adó és járulék fizetési kötelezettségeinket. Többlet létszám igényünket támogatott munkavállalók foglalkoztatásával biztosítottuk. A Hulladékról szóló tv. 52. § rendelkezései szerint felszólítottuk közszolgáltatási díj tartozással rendelkező partnereinket fizetési kötelezettségeik teljesítésére, NAV-nál pedig kezdeményeztük a kintlévőségek behajtását.

Követelés állományunk csökkentése érdekében további intézkedéseket vezettünk be (fizetési felszólítás, ügyvédi felhívás, személyes és telefonos megkeresés, stb.). Hátralékos követelésállományunk behajtásával külső behajtót bízunk meg.

B. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A Társaság vezető tisztségviselője az ügyvezető igazgató. A Társaság nevében önállóan, egyéni felelősséggel dönt az érvényes jogszabályok figyelembevételével.

Az éves beszámolót a VGÜ Nonprofit Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni:

Fekete Zoltán Nándor

3121 Somoskőújfalu, Kültelek egyéb 1.

Az ügyvezető igazgató éves jövedelme a Közgyűlés által elfogadottaknak megfelelően került kifizetésre (2019. 01. 01-től 2019. 12. 31-ig bruttó 7.200 eFt bér).

Társaságunk által foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma 144 főre alakult.

A létszám és bérköltség állománycsoportonkénti bontását az 8. sz. melléklet szemlélteti.

A tárgyévi személyi jellegű egyéb kifizetések és bérjárulékok részletes alakulását, állománycsoportonkénti bontásban a 13. sz. melléklet tartalmazza.

Társaságunk felügyeletét a tulajdonosi érdekeket képviselve 2019. évben 3 fős Felügyelő Bizottság látta el, a részükre kifizetett tiszteletdíj 2.053 eFt volt.

Jogszabályok előírásainak betartását, a Sztv. szerinti éves beszámoló szabályszerűségét könyvvizsgáló ellenőrzi.

A tárgyidőszakban a könyvvizsgálónak kifizetett nettó díj 1.373 eFt volt.

A könyvviteli feladatok irányításáért felelős személy: Kotroczó Gábor gazdasági igazgatóhelyettes; regisztrált mérlegképes könyvelő regisztrációs szám: 198823

C. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A 2019. évi beszámoló adatai eszköz és forrás leltárral lettek alátámasztva.

Társaságunknál 2019. évben lefolytatott ellenőrzések:

- A korábbi lezárt évekhez kapcsolódóan járulék és társadalombiztosítási kifizetőhelyely kapcsolatos ellenőrzés nem volt.
- Önellenzés általános forgalmi adó nemnél elkésztett számla miatt kilenc, egyéb korrekció következtében, öt esetben történt.
- Az NHKV Zrt. haszonanyag készlet ellenőrzést tartott 2019.05.08.-án. Megállapítás nem volt.
- Az ANTSZ Nógrád Megyei Kormányhivatal Salgótarjáni Járási Hivatala a hulladéklerakó és hulladékudvarok közegészségügyi, kémiai biztonságát ellenőrizte 2019.05.23.-án. Megállapítást nem tett.
- A Nógrád Megyei Kormányhivatal Salgótarjáni Járási Hivatal Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főosztálya a szelektív hulladékválogató csarnok tüzesete kapcsán helyszíni ellenőrzést tartott 2019.06.11.-én. Az egységes környezethasználati engedély előírásaitól eltérően folytatott tevékenység miatt 350 eFt bírság, valamint intézkedési terv készítésére és benyújtására kötelezett.
- Pest Megyei Kormányhivatal Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főosztálya a hulladék lerakási járulékkal kapcsolatos egyéb adókötelezettségek teljesítésére irányuló jogkövetési vizsgálatot tartott a 2018.07.01-2019.03.05 közötti időszak vonatkoztatásában. A lerakási járulékkal kapcsolatos nyilvántartási kötelezettség jogszabályi előírásoktól eltérő teljesítése miatt 500 eFt bírságot szabott ki.
- Nógrád Megyei Katasztrófavédelem 2018.11.20.-án Tar hulladék udvaron tűzvédelmi ellenőrzést folytatott. 30 eFt tűzvédelmi bírságot szabtak ki a tűzvédelmi szabály megsértése miatt.
- Az NHKV Zrt. a haszonanyag tényleges mennyiségének felmérésével kapcsolatban helyszíni ellenőrzést tartott 2019.11.22.-én. Megállapítás nem volt.
- Az ANTSZ Nógrád Megyei Kormányhivatal Salgótarjáni Járási Hivatala közegészségügyi ellenőrzést tartott a Tar illetve Bátorterenyre hulladékudvaron 2019.11.21.-én. Megállapítás nem történt.

1.) A befektetett eszközök állománya a bázis évhez képest 2.649 eFt-tal csökkent, az elszámolt értékcsökkenési leírás (19.216 eFt), feleslegessé vált eszközértékesítések (601 eFt), valamint a tárgyévi eszközbeszerzések (17.168 eFt) együttes hatására.

A nettó érték, valamint az értékcsökkenési leírás részletes alakulását a 9/a. sz. mellékleten mutatjuk be.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és halmozott értékcsökkenésének részletezését a 9. sz. melléklet szemlélteti.

Elkülönítetten került kimutatásra a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás eszközállománya és az elszámolt értékcsökkenési leírás a 9/b. sz. melléklet részletezése szerint.

2.) A forgóeszközök állománya 167.897 eFt-tal növekedett az előző évhez képest.

Ezen belül:

a) A vásárolt készletek 1.635 eFt-tal növekedtek a bázis évhez képest az alábbiak szerint:

Vásárolt készletek	2018. év	2019. év	Eltérés
- Építési és szakisipari anyagok	642eFt	1.054eFt	412eFt
- Szerelési anyagok	54eFt	50eFt	-4eFt
- Kenő és fűtőanyagok	2.848eFt	2.170eFt	-678eFt
- Gépek, járművek alkatrészei	1.130eFt	1.692eFt	562eFt
- Egyéb raktári anyagok	1.244eFt	2.769eFt	1.525eFt
- Anyagi eszközök	530eFt	196eFt	-334eFt
- Munka és védőruha	428eFt	580eFt	152eFt
Anyagkészlet összesen	6.876eFt	8.511eFt	1.635eFt
Vásárolt készletek összesen	6.876eFt	8.511eFt	1.635eFt

b) Követelések 206.959 eFt-tal haladják meg az előző éves záró állományt.

~ Az áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból származó mérleg szerinti vevőállományunk 220.727 eFt-tal haladta meg a bázis évi záró állományt a 10. sz. melléklet részletezése alapján. A mellékletből kitűnik, hogy a jelentős növekedésére a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás vevő kintlévőségeinek 194.138 eFt-tal történő emelkedése, valamint az egyéb vállalkozási vevő állományának 26.589 eFt-os növekedése hatott.

A követelésállomány alakulására az alábbi intézkedések voltak hatással:

- Fizetési felszólítások, ügyvédi felszólítók kiküldése.
- Követelések beszedésével külső, behajtó cég megbízása.
- Egyéb vevőállománynál fizetési meghagyás (48 eFt), végrehajtás kérése (6.151 eFt).
- Gazdasági társaságként működő partnereink fizetőkészségének figyelése (csőd, felszámolás esetén) hitelezői igények benyújtása (2018. évben 657 eFt, 2019. évben 998 eFt).
- A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás adók módjára történő behajtás kezdeményezése, befizetések nyilvántartása, egyeztetések, a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Végrehajtási Osztályával.
- Részletfizetési megállapodások kötése.
- Helyszíni kivizsgálások, telefonos megkeresés.

- Folyamatos egyeztetéseket végeztünk a társasházak, lakásszövetkezetek illetékes vezetőivel, az önkormányzati bérlakások kezelőjével.
- Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás számlázási rendszerének változása.
- Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet érintő nyilvántartási, adatszolgáltatási, tájékoztatási, ügyfélszolgálati rendszert működtetünk.

A hulladékgazdálkodási közfeladat ellátására az állam koordináló szervezetet hozott létre (NHKV Zrt.). Ez biztosítja 2016. április 1-től a közszolgáltatási díjak kiszámlázását, a díjak beszedését, a kintlévőségek kezelését, mely leginkább befolyásolta, meghatározta társaságunknál a követelésállomány alakulását.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás kintlévőségének részletes alakulását 10/a. sz. melléklet részletezi.

A mellékletből látható, hogy a vevő állomány 194.138 eFt-tal növekedett, a határidőn belüli követelések 203.407 eFt -os emelkedésének és a határidőn túli követelések 9.269 e Ft-os csökkenésének együttes hatására.

A jelentős emelkedés elsősorban a Szelektív Nonprofit Kft. „közszolgáltató” felé kiszámlázott 2019. III. és IV. negyedéves szolgáltatási díj, valamint a 2019. I. félévre kiszámlázott pozitív díjkülönbözet, pénzügyi teljesítésének 2020 évre történő áthúzódásából ered.

A lakossági és közületi vevő állományunk 26.722 eFt-tal csökkent a bázis időszakhoz képest a NAV adók módjára történő behajtása, a külső behajtó cég általi beszedés, valamint a behajthatatlan követelésként történő kivezetésük eredményeként.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás 2016. március 31-ig keletkezett, kisösszegű (10 eFt alatti) hátralékos állományának behajtásával Dr. Belcsák Róbert Ügyvédi Irodát bízta meg társaságunk. A tárgyév végéig 2121 fő került átadásra 11.084 eFt összeggel, melyből 4.044 eFt került behajtásra.

A hulladékról szóló törvény előírásai alapján a 2016. március 31-ig keletkezett hulladékgazdálkodási díjhátralék adók módjára történő behajtását kezdeményeztük a NAV-nál. A behajtás részletes alakulását a 10/b. sz. melléklet tartalmazza.

Év végén a követelés állomány értékelését elvégeztük.

A Sztv. előírásainak megfelelően, a számviteli politikában rögzítettek szerint a követelésekre 1.073 eFt értékvesztés elszámolására került sor. Pénzügyileg rendeződött vevőkövetelések visszaírt értékvesztése 4.682 eFt nagyságrendet képviselt.

A követelések és elszámolt értékvesztések részletes alakulását a 11. sz. mellékleten mutatjuk be.

~ Egyéb követelések állománya 1.989 eFt-ra alakult, 13.768 eFt-tal alatta maradt a bázis évi értéknek. Alakulását az alábbi táblázat szemlélteti.

	2018. év	2019. év
- Gázolaj jöv. adó visszaigénylése	265 eFt	131 eFt
- Parkolóval kapcsolatos követelések	557 eFt	885 eFt
- Munkavállalókkal szembeni követelés	- eFt	- eFt
- Egyéb szállítóknak adott előlegek	1.461 eFt	- eFt
- Elszámolásra felvett előlegek	460 eFt	460 eFt
- Követelés engedményezés	6.660 eFt	7.168 eFt
- TB kifizetőhely által foly. ellát. köv.	875 eFt	459 eFt
- Adóköv. összege	10.737 eFt	- eFt
- E-útdíjjal kapcsolatos követelés	265 eFt	52 eFt
- Egyéb követelés	1.137 eFt	2 eFt
- Egyéb köv. elszám. értékvesztése	-6.660 eFt	-7.168 eFt
Összesen:	15.757 eFt	1.989 eFt

c) A pénzeszközök állománya 40.697 eFt-tal csökkent a bázis időszakhoz képest.

3. A számviteli alapelvek maradéktalan érvényesítése érdekében időbeli elhatárolások képzésére került sor.

Az aktív időbeli elhatárolások között az alábbi gazdasági események kerültek elszámolásra:

	2018 év	2019. év
- Elszámolt költségek, ráfordítások, melyek a fordulónapot követő időszakot terhelik	5.687 eFt	6.544 eFt
- Árbevétel és egyéb bevétel	90.721 eFt	50.428 eFt
Összesen:	96.408 eFt	56.972 eFt

Az aktív időbeli elhatárolások 39.436 eFt-os csökkenése a bázis évhez képest abból adódott, hogy 2019-ben az NHKV Zrt. részéről 2019. I. félévre megítélt 61.218 eFt díjkülönbözet a vevőkövetelések között került kimutatásra az előző évvel ellentétben, amikor is a teljes 2018. évre kapott pozitív díjkülönbözetet az aktív időbeli elhatárolások között mutattuk ki.

4. A saját tőke mint a társaság befektetett eszközeinek és forgóeszközeinek saját forrása 171.951 eFt-ra alakult. Az előző évhez képest jelentősen 70.736 eFt-tal magasabb értéken zárt.

Több tényező együttes hatásaként:

- Kft. szinten 70.736 eFt adózott eredmény realizálódott. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatást 2019. évben terhelő jogszabályi többletkötelezettségek (lerakási járulék, e-útdíj), valamint a feladatellátásért megállapított alacsony elszámoló ár miatt továbbra is veszteséges. A közszolgáltatáson kimutatott veszteséget a vállalkozásban végzett hulladékgazdálkodási tevékenység kompenzálta.

Megnevezés	2017. év	2018. év	2019. év
- Jegyzett tőke	10.000	10.000	10.000
- Tőketartalék	6.264	6.264	6.264
- Eredménytartalék	41.558	13.844	60.951
ből: Eltörölt 2013 éves lerakási járulék		22.098	
- Lekötött tartalék		24.000	24.000
- Adózott eredmény	-25.812	47.107	70.736
Saját tőke összesen	32.010	101.215	171.951

5. A nyilvántartott céltartalékok állománya 2019. december 31-én 124.400 eFt-ra alakult az alábbiak szerinti részletezésben:

- Környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre	111.000 eFt
- Átszervezéssel kapcsolatos költségekre	13.400 eFt

6. A kötelezettségek 56.725 eFt-tal növekedtek az előző évhez képest, melyre a hosszú lejáratú kötelezettségek csökkenése (7.423 eFt) mellett a rövid lejáratú kötelezettségek jelentős emelkedése (64.148 eFt) volt legnagyobb hatással.

- A hosszú lejáratú kötelezettségek között 2018. évben felvett beruházási hitel és a 2016. évben beszerzett gépjármű lízingdíjának éven túli összege került kimutatásra.
- A rövid lejáratú kötelezettségek növekedésére a szállítóállomány (9.462 eFt) és az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek (54.686 eFt) növekedése hatott.
Társaságunk szállító állománya a tárgyévben 336.450 eFt-ra alakult, melyből a határidőn belüli 65.075 eFt, míg a határidőn túli állomány 271.375 eFt volt.
A határidőn túli szállítói tartozások a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás feladatellátásával kapcsolatosan merültek fel:
= Térségi Hulladéklerakó Telep lejárt bérleti díj tartozása 174.860 eFt,
= Korszerű hulladék kezelő központ és szállító gépjárművek lejárt bérleti díj tartozása 85.028 eFt,
= Egyéb lejárt szállítói tartozás 11.487 eFt.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek 301.543 eFt-ra alakultak az alábbi részletezés szerint:

	2018. év	2019. év
- Munkavállalókkal kapcs. bér, egyéb esedékes áthúzódó kötelezettség	25.140 eFt	29.180 eFt
- Adó és járulékkal kapcsolatos kötelezettség	73.696 eFt	108.127 eFt
- Lerakási járulékkal kapcsolatos köt.	91.017 eFt	104.326 eFt
- OKTF-KP/1919-3/2015. határozat alapján bírság, késedelmi kamat köt.	-	-
- Parkoló, nyilvános illemhely üzemeltetéssel kapcs. elszámolások	2.209 eFt	2.294 eFt
- Határozott idejű elszámolás ÁFA	52.417 eFt	56.289 eFt
- Hulladék díjhátralék megt. kapcs. köt.	1.223 eFt	904 eFt
- Részesedésekkel kapcsolatos köt.	500 eFt	- eFt
- Egyéb kötelezettség	655 eFt	423 eFt
Összesen:	246.857 eFt	301.543 eFt

Szembevető az adó és járulékokkal kapcsolatos kötelezettség 34.431 eFt-os növekedése, amit – a 2019.III. negyedéves hulladékgazdálkodási közszolgáltatás késedelmes elszámolása miatt 2020. évre áthúzódó - ÁFA fizetés indokol.

7. A passzív időbeli elhatárolások között kerültek elszámolásra:

	2018. év	2019. év
- A tárgyévben befolyt pénzbevétel, amely a következő időszak árbev.	0 eFt	0 eFt
- Fizetendő kamatok	0 eFt	0 eFt
- Költségek, ráf. passzív elh.	16.946 eFt	333 eFt
- Mérleggel lezárt évhez kapcs. kifizetések	2.178 eFt	2.142 eFt
Összesen:	19.124 eFt	2.475 eFt

D. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Társaságunk 2019. üzleti évben 1.450.313 eFt bevételt realizált, 1.374.233 eFt költség, ráfordítás, 3.623 eFt TAO, illetve 1.721 eFt Energiaellátók jövedelemadója fizetési kötelezettség mellett az adózott eredmény 70.736 eFt nyereség.

Társaságunk tárgyévi gazdálkodását legnagyobb mértékben a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység feladat ellátását meghatározó külső környezet, valamint külső jogszabályi előírások miatti többletkötelezettségek befolyásolták (a kötelező minimálbér és garantált bérminimum megállapítása, lerakási járulék fizetési kötelezettség, és a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátásáért kapott szolgáltatási díjbevétel).

A társaság bevétele részlegenként – főbb tevékenységenként – az alábbiak szerint alakult:

Részleg megnevezése	Ért. nettó árbevétel (eFt)		Egyéb és pü. műv. bev. (eFt)		Összes bevétel (eFt)	
	2018. év	2019. év	2018. év	2019. év	2018. év	2019. év
- Gazdasági részleg	4.792	9.540	13.402	1.080	18.194	10.620
~ központi irányítás	4	-	13.282	174	13.286	174
~ anyagraktár	700	1.204	7	160	707	1.364
~ gondnokság	4.088	8.336	113	746	4.201	9.082
- Kommunális részleg	31.244	41.921	71.400	61.832	102.644	103.753
~ köztisztaság	2.573	4.891	70.685	61.744	73.258	66.635
~ parkoló üzemeltetés	28.671	32.803	715	45	29.386	32.848
~ illemhely üzemeltetés	-	4.227	-	43	-	4.270
- Szállítási részleg	549.987	591.509	21.565	19.559	571.552	611.068
~ hulladékbegyűjtés	536.473	584.245	19.013	17.255	555.486	601.500
~ javítóműhely	-	-	2.497	450	2.497	450
~ egyéb vállalkozás	13.514	7.264	55	1.854	13.569	9.118
- Ártalmatlanítási részleg	547.979	710.293	11.472	14.578	559.451	724.871
~ lerakó üzemeltetés	409.720	472.408	1.877	11.366	411.597	483.774
~ szelektív hulladékkezel.	20.902	20.324	2.843	265	23.745	20.589

~ MBH kezelés	30.294	21.952	68	-	30.362	21.952
~ Hulladékgyűjtő udvarok	-	-	-	-	-	-
~ Komposztálás	5.036	4.147	35	-	5.071	4.147
~ állati hulladékkezelés	12.808	47.171	5.470	2.923	18.278	50.094
~ különleges hull. kez.	61.820	132.961	1.179	24	62.999	132.985
~ egyéb vállalk. szolg.	7.399	11.330	-	-	7.399	11.330
Mindösszesen	1.134.002	1.353.263	117.839	97.049	1.251.841	1.450.313
<i>Ebből:</i>						
- hulladékgazd. közszolg.	858.224	944.236	20.750	28.450	878.974	972.686
- egyéb vállalkozás	275.778	409.027	97.088	68.599	372.866	477.627

Költségek, ráfordítások alakulása:

1. Az anyagjellegű ráfordításaink 56.221 eFt-tal növekedtek a bázis évhez képest.

Ezen belül:

- Anyagköltségeink 20.503 eFt-os emelkedését elsősorban üzemanyag költség 7.441 eFt-os valamint a gépjárműalkatrész beszerzés 11.464 eFt-os növekedése idézte elő. Egyéb anyagoknál 4.485 eFt a túllépés. Ezen túlmenően téli érdesítő anyagból 2.887 eFt-tal kevesebb felhasználás történt az enyhe tél hatására.
- Az igénybe vett szolgáltatások összességében 7.346 eFt-tal növekedett az előző évhez képest a 12. sz. melléklet „A” részének részletezése szerint.
 - ~ A táblázatból kitűnik, hogy jelentősen 74.808 eFt-tal megemelkedett a hulladék ártalmatlanítás költsége az FKF-VGÜ-Design ügylet következtében, mikor is a Design Kft lomtalanításhoz kapcsolódó veszélyes hulladékot mint alvállalkozóknak begyűjti költségét leszámllazza felénk, mi pedig ugyanolyan összegben tovább számlázzuk az FKF felé. Az ügyleten 2.000 eFt nyereséget realizáltunk szerződés alapján.
 - ~ Oktatásra, továbbképzésre 2.902 eFt-tal fordítottunk kevesebbet.
 - ~ Szállítás-rakodás költségeinél 2.063 eFt a megtakarítás a bázishoz képest.
 - ~ A Szelektív Nonprofit Kft (közszolgáltató) központi irányítási költségeihez való hozzájárulás értéke tárgyévben 16.667 eFt-ra alakult. Ez 8.136 eFt-al alatta marad a bázishoz időszakhoz képest.
 - ~ A bérleti díjaknál 68.063 eFt-os a megtakarítás. 2018. 07.07-től hulladékgazdálkodási közfeladatot alvállalkozóként látjuk el és szerződés szerint a tulajdonosoknak nem kellett a 2019 évre bérleti díjat fizetnünk, helyébe lépett a közszolgáltatónak fizetett úgynevezett „Albérleti díj”, nagyságrendje éves szinten 5.000 eFt volt.
 - ~ karbantartásra 4.839 eFt-tal fordítottunk többet az elavult járműveink, gépeink folyamatos szervízigénye valamint a bérelt hulladék szállító járművek javítási átalány fizetési kötelezettsége miatt.
- Az Egyéb szolgáltatások értéke 21.454 eFt-al emelkedett, melyet elsősorban 2 tényező befolyásolt. A hatósági díjak 18.146 eFt-al emelkedtek, amelyet az itt könyvelt lerakási járulék növekedése idézett elő. Egyrészt növekedett az ártalmatlanításra kerülő hulladékok mennyisége az előző évhez képest, másrészt tárgyévben már nem számolhattunk az előző évre megítélt 8.000 eFt adótöbblettel. A biztosítási díjak 3.043 eFt-os emelkedését a díjak növekedése valamint a baleseti adó kötelező felelősségbiztosításba történő beolvadása magyarázza.

Az eladott áruk beszerzési értéke (7.498 eFt) között nyilvános illemhely beléptető rendszer (884 eFt), kutyakennel építés (1.482 eFt) parkoló szervert felújítás (1.693 eFt), szemétséggyűjtő edények (1.926 eFt), Kővár úti kútház javítás (488 eFt), RFID kapu kiépítése (128 eFt), téli érdesítőanyag (156 eFt) és gépjármű alkatrész (741 eFt) anyagértékesítések nyilvántartási értékei szerepelnek.

2. A személyi jellegű ráfordítások 94.856 eFt-tal haladták meg a bázis értéket. A bérköltség a bázis időszakhoz képest 92.058 eFt-tal növekedett, elsősorban a tárgyévi kötelező elvárt minimál béremelés, a bérrendezés valamint a 10 fős létszámbővítés együttes hatására. A személyi jellegű egyéb kifizetések 4.874 eFt csökkenést mutatnak amely elsősorban abból adódik, hogy az év végi ajándék utalványokat törvény változás miatt jutalomként fizettük ki. A bérjárulékoknál 7.672 eFt növekedés volt tapasztalható, a többlet bértömegre jutó adó növekedés valamint az évközi szociális hozzájárulási adó csökkentés együttes eredményeként. A személyi jellegű egyéb ráfordítások alakulását a 13. sz. melléklet mutatja be.
3. Az értékcsökkenési leírás összege jelentősen 9.385 eFt-tal növekedett a bázis időszakhoz képest, melyre a terv szerinti értékcsökkenési leírás (11.420 eFt) és a kisértékű eszközbeszerzések (7.796 eFt) növekedése együttesen hatott. A tárgyévben beszerzett kisértékű eszközök között szerepel többek között 1000 db 120 literes hulladékgyűjtő edény (4.250 eFt) valamint 18 darab mobilklíma berendezés (1.798 eFt). A tárgyévben elszámolt terv szerinti és 100 eFt alatti eszközök értékcsökkenési leírásának alakulását a 9/a. sz. melléklet tartalmazza.
4. Az egyéb ráfordításoknál 9.397 eFt-os növekedés tapasztalható. Az egyéb ráfordítások részletezését a 14. sz. melléklet „A” része szemlélteti. Az egyéb bevételek 20.789 eFt-tal csökkentek a bázis évhez képest. A 2014-ben peresített adóbírságot 2018-ban eltörölték. Ebből eredően a bázisévben 12.657 eFt többlet bevételünk keletkezett, amellyel tárgyévben már nem számolhattunk. 2019-ben az Önkormányzattól a köztisztasági feladatok ellátására kapott keretösszeg 11.069 eFt-tal alatta maradt a bázis időszakhoz képest. Egyéb bevételek részletes alakulását a 14. sz. melléklet „B” részén mutatjuk be.
5. A pénzügyi műveletek ráfordításai 778 eFt-tal növekedtek az előző évhez képest, a beruházási hitel után fizetett kamat hatására.
6. A tárgyidőszaki költségeket, ráfordításokat és bevételeket figyelembe véve társaságunk a tárgyévet 76.080 eFt adózás előtti eredménnyel, nyereséggel zárta.

A tárgyévi gazdálkodás hatására, a társasági adónál alkalmazott adóalap korrekciók figyelembe vételével 3.623 eFt társasági adófizetési kötelezettség mellett 1.721 eFt energiaellátók jövedelemadója fizetési kötelezettségünk keletkezett. (15. számú melléklet).

Salgótarján, 2020. május 4.


Fekete Zoltán
Ügyvezető igazgató



**Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás mérlegének alakulása
(2012. évi CLXXXV. Tv. A hulladékokról 50. §-a)**

MÉRLEG

Eszközök (aktívák)			Források (passzívák)		
	A tétel megnevezése	2019. év (E Ft)		A tétel megnevezése	2019. év (E Ft)
01.	A Befektetett eszközök (02.+03.+07. sor)	84 497	01.	D. Saját tőke (01. - 08. sor)	-845
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	7 867	02.	I. JEGYZETT TŐKE	8 447
03.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (04.-06. sor)	76 630	03.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE	
04.	1. Ingatlanok és kapcs.	43 153	04.	III. TŐKETARTALÉK	5 291
05.	2. Műsz. berend, gépek, jár.	30 516	05.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	10 804
06.	3. Egyéb berend., felszer., jármű	2 961	06.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	
07.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	07.	VI. ÉRTEKELÉSI TARTALÉK	
08.	B Forgóeszközök (09.+11.+14.sor)	644 640	08.	VII. ADOZOTT EREDMÉNY	-25 387
09.	I. KÉSZLETEK	6 289	09.	E. Céltartalékok	108 000
10.	1. Anyagok	6 289	10.	1. Céltartalék a jövőbeni költségekre	108 000
11.	II. KÖVETELÉSEK (12.-13.sor)	638 351	11.	F. Kötelezettségek (12. + 14. sor)	676 591
12.	1. Köv. áruszáll. és szolg. nyújt.	637 641	12.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	10 385
13.	2. Egyéb követelések	710	13.	1. Beruházási és fejlesztési hitelek	10 385
14.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (15.-16.sor)	0	14.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (15. - 17.)	666 206
15.	1. Pénztár		15.	1. Rövid lejáratú hitelek	4 154
16.	2. Bankbetétek	0	16.	2. Szállítók	270 734
17.	C. Atkív időbeli elhatárolások (18.-20.sor)	54 752	17.	4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	391 318
18.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	50 428	18.	G. Passzív időbeli elhatárolások (19. - 20. sor)	143
19.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elh.	4 324	19.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	
20.	3. Halasztott ráf.		20.	2. Költsége, ráfordít. passzív időbeli elh.	143
22.	Eszközök (aktívák) Összesen (01. + 08. + 17. sor)	783 889	22.	Források (passzívák) összesen (01. + 09. + 11. + 18. sor)	783 889

Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás eredménykimutatás
2019. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltséjeljárással)

adatok eFt-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás	Egyéb vállalkozás	Kft. Összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	944 236	409 027	1 353 263
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		0	
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01. + 02.)	944 236	409 027	1 353 263
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		44	44
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03. + 04.)	0	44	44
III.	Egyéb bevételek	28 450	68 599	97 049
	Ebből: visszaírt értékvesztés	4 417	265	4 682
05.	Anyagköltség	156 890	26 259	183 149
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	89 194	184 215	273 409
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	209 746	24 865	234 611
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	128	7 370	7 498
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		0	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05. + 06. + 07. + 08. + 09.)	455 958	242 709	698 667
10.	Béreköltség	369 154	91 639	460 793
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	44 854	9 461	54 315
12.	Bérfelrakások	64 319	15 876	80 195
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10. + 11. + 12.)	478 327	116 976	595 303
VI.	Értékcsökkenési leírás	17 042	2 174	19 216
VII.	Egyéb ráfordítások	44 249	15 213	59 462
	Ebből: értékvesztés	262	811	1 073
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) EREDMÉNYE (I.-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-22 890	100 598	77 708
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
13.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	776	417	1 193
14.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		435	435
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	776	852	1 628
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	-776	-852	-1 628
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A. - B.)	-23 666	99 746	76 080
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	1 721	3 623	5 344
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (C. - X.)	-25 387	96 123	70 736

**A mérleg főbb adatainak alakulása
megoszlási viszonzszámok alapján**

(Adatok %-ban)

<i>ESZKÖZÖK</i>	<i>2018.év</i>	<i>2019.év</i>	<i>Változás</i>	<i>FORRÁSOK</i>	<i>2018.év</i>	<i>2019.év</i>	<i>Változás</i>
A Befektetett eszközök	15,4	13,1	85,1	D Saját tőke	12,1	17,9	147,9
1. Immateriális javak	0,1	0,9	9,0	1. Jegyzett tőke	1,2	1,0	83,3
2. Tárgyi eszközök	15,2	12,2	80,2	2. Tőketartalék	0,7	0,7	-
- Ingatlanok	8,4	7,1	84,5	3. Eredménytartalék	1,7	6,3	370,6
- Műsz. berend., gépek	5,3	4,6	86,8	4. Lekötött tartalék	2,9	2,5	86,2
- Egyéb berend. felsz.	0,3	0,5	166,7	5. Adózott eredmény	5,6	7,4	132,1
- Beruházások	1,2	0,0	-	E Céltartalékok	13,1	12,9	98,5
- Beruházásra adott előleg	-	-	-	F Kötelezettségek	72,5	68,9	95,1
3. Befektetett pü-i. eszk.	0,1	0,1	-	5. Hosszú lejáratú	3,0	1,9	63,3
B Forgóeszközök	73,1	81,0	110,8	6. Rövid lejáratú	69,5	67,1	96,5
4. Készletek	0,8	0,9	112,5	G Passzív időbeli elhat.	2,3	0,3	13,0
5. Követelések	58,9	72,7	123,4	Összesen	100,0	100,0	-
6. Értékpapírok	0,0	0,0	-				
7. Pénzeszközök	13,4	7,4	55,2				
C Aktív időbeli elhatárolás	11,5	5,9	51,3				
Összesen	100,0	100,0	-				

Pénzügyi és jövedelmezőségi mutatók

A. Jövedelmezőség alakulása		2018. év	2019. év
1. Bevétel arányos jövedelmezőségi mutatók:			
Üzemi, (üzleti) eredmény / Nettó árbevétel		4,34%	5,74%
Adózás előtti eredmény / Összes bevétel:		3,86%	5,25%
2. Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók:			
Üzemi, (üzleti) eredmény / Saját tőke		48,58%	45,19%
Adózás előtti eredmény / Saját tőke		47,74%	44,25%
3. Élőmunka arányos jövedelmezőségi mutatók:			
Üzemi (üzleti) eredmény / Személyi jellegű ráfordítás		9,82%	13,05%
Üzemi (üzleti) eredmény / Bérköltség		13,33%	16,86%
4. Élőmunka termelékenysége:			
Nettó árbevétel-Közvetített szolgáltatás / Létszám		8 463	9 398
5. Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók:			
Üzemi (üzleti) tev.eredménye / Befektetett eszközök		38,21%	61,65%
Üzemi (üzleti) eredmény / Készletek		715,05%	913,03%
Adózás előtti eredmény / Befektetett eszk.+készletek		35,64%	56,54%

B. Vagyoni és pénzügyi helyzet elemzése		2018. év	2019. év	Index %
1. Tartósan befektetett eszközök aránya (Befektetett eszközök / Eszközök összesen)		15,39%	13,11%	85,13%
2. Forgóeszközök aránya Forgóeszközök / Eszközök összesen		73,07%	80,97%	110,81%
3. Befektetett eszközök fedezettsége Saját tőke / Befektetett eszközök		78,65%	136,43%	173,46%
4. Saját tőke aránya Saját tőke / Források összesen		12,11%	17,88%	147,66%
5. Saját tőke növekedési (csökkenési) mutató Saját tőke / Jegyzett tőke		1012,15%	1719,51%	169,89%
6. Likviditási mutató Forgóeszközök / Kötelezettségek		100,77%	117,47%	116,58%
7. Rövid távú likviditás I. Forgóeszközök / Röv.lej. kötelezettségek		105,16%	120,73%	114,81%
8. Rövid távú likviditás II. Forgóeszközök-Követelések / Röv.lejár.kötelez.		20,42%	12,33%	60,40%
9. Gyorsráta mutató Likvid pénzeszközök / Röv.lej.kötelezettségek		19,24%	11,01%	57,25%
10. Hitelfedezettségi mutató Követelések / Rövid lej. kötelezettségek		84,74%	108,40%	127,92%
11. Az eladósodottság mértéke Kötelezettségek / Saját tőke		598,90%	385,52%	64,37%
12. Nettó eladósodottság Kötelezettségek-Követelések / Saját tőke		112,59%	-21,09%	-18,73%

Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás
gazdasági hatékonyság, pénzügyi és jövedelmezőségi mutatóinak alakulása

Ssz.	Megnevezés	2019. év
1.	Gazdasági hatékonyság Adózott eredmény/Ráfordítás	-2,55%
2.	Élőmunka hatékonyság Bruttó termelési érték/létszám	10 153
3.	Élőmunka hatékonyság Anyagmentes termelési érték/létszám	5 250
4.	Bérhatékonyság Nettó termelési érték/bérbőltség x 100	127,65%
5.	Eszközhatékonyság Üzemi (üzleti) eredmény/eszközök össz. X 100	-2,92%
6.	Komplex hatékonyság Nettó termelési érték/0,15xeszközérték+1,8xbérbőltség	0,60
7.	Tőkehatékonyság Bruttó termelési érték/saját tőke	-1 117,44
8.	Hozzáadott érték	471 703
	- Személyi jellegű ráfordítások	478 327
	- Értékcsökkenési leírás	17 042
	- Adózás előtti eredmény	-23 666
9.	Vagyoni helyzet elemzése	
	- Befektetett eszközök aránya Befektetett eszközök/eszközök összesen x 100	10,78%
	- Forgó eszközök aránya Forgó eszközök összesen/eszközök összesen x 100	82,24%
10.	Tárgyi eszköz értékelése	
	- Használhatósági fok % Tárgyi eszk. nettó értéke/Tárgyi eszk. bruttó ért. X 100	30,04%
	- Tárgyi eszköz megújításának mértéke Aktiválás/Tárgyi eszköz bruttó érték x 100	6,66%
11.	Költség és eredményelemzés, jövedelmezőség elemzése	
	- Árbevétel arányos jövedelmezőség ~ Üzemi tevékenység eredménye/értkesítés nettó árbev. + egyéb bevétel	-2,35%
	~ Adózás előtti eredmény/összes bevétel	-2,43%
12.	Tőkearányos jövedelmezőség	
	~ Adózás előtti eredmény/saját tőke x 100	2800,71%
	~ Adózott eredmény/saját tőke x 100	3004,38%
13.	Eszközarányos jövedelmezőség	
	~ Üzemi tevékenység eredménye/immateriális javak + tárgyi eszközök + készletek	-25,21%
	~ Adózás előtti eredmény/Eszközök összesen	-3,02%
14.	Eladósodottságot jellemző mutatók	
	~ Eladósodottság mértéke Kötelezettségek/saját tőke	-800,70
	~ Nettó eladósodottság (Kötelezettségek - Követelések) /saját tőke	-45,25

A Kft. pénzügyi helyzetének bemutatása
Négy fokozatú (statikus) likviditási mérleg (eFt)

<i>ESZKÖZÖK</i>	<i>2018. év</i>	<i>2019. év</i>	<i>Változás</i>	<i>FORRÁSOK</i>	<i>2018. év</i>	<i>2019. év</i>	<i>Változás</i>
I. Likvid eszközök				I. Lejárt tart.	255 877	260 789	4 912
- Pénzeszközök	111 729	71 032	-40 697				
II. Mobil eszközök				II. Rövid hat. belül esed. tartozások	344 092	386 679	42 587
- Követelések	492 215	699 174	206 959				
- Aktív időb.	90 721	50 428	-40 293				
I - II. Összesen	694 665	820 634	125 969	I - II. Összesen	599 969	647 468	47 499
III. Mobilizálható eszk.				III. Később esed. tart.	25 332	17 909	-7 423
- Készletek	6 876	8 511	1 635				
I - III. Összesen	701 541	829 145	127 604	I - III. Összesen	625 301	665 377	40 076
IV. Immobil eszközök				IV. Vissza nem fiz. forr.			
- Befektetett eszközök	128 688	126 039	-2 649	(saját tőke, céltart.)	210 615	296 351	85 736
- Aktív időb.	5 687	6 544	857				
I - IV. Összesen	835 916	961 728	125 812	I - IV. Összesen	835 916	961 728	125 812

CASH FLOW - KIMUTATÁS
(eFt)

Megnevezés	2018. év	2019. év	Eltérés
I. Szokásos tev-ből származó pénzeszköz változás			
1. Adózás előtti eredmény	48 317	76 080	27 763
2. Elszámolt amortizáció	9 831	19 216	9 385
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	-6 985	-3 609	3 376
4. Céltartalék képzés és felh. különbözete	15 000	15 000	0
5. Befektetett eszköz értékesítés (-) eredménye, selejtezés nettó ért. (+)	-650	-1 537	-887
6. Befek. eszk. térítés nélküli átadása	0	0	0
7. Szállítói kötelezettség változása	87 140	9 462	-77 678
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	77 094	54 686	-22 408
9. Passzív időbeli elhatárolások változása	17 681	-16 649	-34 330
10. Vevőkövetelés változása	-139 588	-217 118	-77 530
11. Egyéb forgóeszközök változása	2 598	12 133	9 535
12. Aktív időbeli elhatárolások változása	-30 437	39 436	69 873
13. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-1 210	-5 344	-4 134
14. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés			-
Működési cash-flow összesen:	78 791	-18 244	-97 035
II. Befektetési tev-ből származó pénzeszköz változás			
17. Befektetett eszk. beszerzése	-45 370	-17 168	28 202
18. Befektetett eszk. eladása	2 102	2 138	36
19. Hosszú lejáratra nyújt. kölcsön, bankbetét			
<i>Korrekció</i>			
- Tárgyi eszk. közé átsorolt eszk.			
Befektetési cash-flow összesen:	-43 268	-15 030	28 238
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás			
20. Hitel és kölcsön felvétele	31 500		-31 500
21. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafiz.	-735	-7 000	-6 265
22. Egyéb hosszú lejáratú köt. változása	-363	-423	-60
Finanszírozási cash-flow	30 402	-7 423	-37 825
IV. Pénzeszközök változása	65 925	-40 697	-106 622

Értékelés

A Cash flow összetevői

Megnevezés	Összeg	Arány
Források összesen	228 151	100,00%
- Folyamatos működésből	226 013	99,06%
- Befektetési tevékenységből	2 138	0,94%
- Pénzügyi műveletekből	0	0,00%
Felhasználások összesen	-268 848	100,00%
- Folyamatos működésből	-244 257	90,85%
- Befektetési tevékenységből	-17 168	6,39%
- Pénzügyi műveletekből	-7 423	2,76%
	-40 697	

Béreköltség és létszám alakulása állománycsoportonként

Megnevezés	Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)		Béreköltség (eFt)		Eltérés eFt
	2018. év	2019. év	2018. év	2019. év	
1. Teljes munkaidős:	126	135	351 246	439 368	88 122
- Fizikai	97	104	239 051	301 637	62 586
- Szellemi	29	31	112 195	137 731	25 536
2. Nem teljes munkaidős:	5	5	8 204	7 275	-929
- Fizikai	5	5	8 204	7 275	-929
- Szellemi	0	0	0	0	0
3. Nyugdíjas:	3	4	7 027	11 973	4 946
- Fizikai	1	3	492	5 473	4 981
- Szellemi	2	1	6 535	6 500	-35
4. Kft. összesen:	134	144	366 477	458 616	92 139
- Fizikai	103	112	247 747	314 385	66 638
- Szellemi	31	32	118 730	144 231	25 501
5. Egyéb állományba nem tart. bértg-e:	0	0	205	124	-81
6. Felügyelő Bizottság tiszteletdíja:	3	3	2 053	2 053	0
Mindösszesen:	134	144	368 735	460 793	92 058

**Immateriális javak, tárgyi eszközök
bruttó értékének és halmozott értékcsökkenésének alakulása (eFt)**

Megnevezés	Nyitó bruttó érték 2019.01.01.	Évközi		Átsorolás „0”-ba	Záró bruttó érték 2019.12.31.	Nyitó halm. Écs. 2019.01.01.	Évközi écs.		Átsorolás „0”-ba	Záró halm. Écs. 2019.12.31.	Nettó érték
		Növekedés	Csökkenés				Növekedés	Csökkenés			
I. Immateriális javak	4 374	10 901	148	1 170	13 957	3 406	3 481	148	1 170	5 569	8 388
- Átszerv. aktivált értéke	0				0	0				0	0
- Vagyon értékű jogok	2 889	9 731		1 170	11 450	1 921	2 311		1 170	3 062	8 388
- Szellemi termékek	0				0	0				0	0
- 0-ra leírt immat. javak	1 485	1 170	148		2 507	1 485	1 170	148		2 507	0
II. Tárgyi eszközök	417 665	38 664	30 034	12 016	414 279	290 445	20 776	2 427	11 666	297 128	117 151
1. Ingatl. és kapcs. vagyoni ért. jog.	107 730	1 525	0	1 525	107 730	37 121	3 632	0	1 525	39 228	68 502
- Földterület	1 355				1 355	0				0	1 355
- Telek, telkerítés	0				0	0				0	0
- Épületek, épületrészek	69 800			967	68 833	11 934	1 377		967	12 344	56 489
- Egyéb építmények	21 036			558	20 478	10 704	716		558	10 862	9 616
- Üzemkörön kívüli ingatl.	1 387				1 387	331	14			345	1 042
- Ingatlanhoz kapcs. vagy. ért. Jog.	0				0	0				0	0
- 0-ra leírt ingatlanok	14 152	1 525			15 677	14 152	1 525			15 677	0
2. Műszaki berend, gépek, járművek	261 744	15 030	1 992	8 362	266 420	217 299	14 496	1 391	8 062	222 342	44 078
- Termelő gépek, berend.	28 700	522		8 362	20 860	9 232	3 541		8 062	4 711	16 149
- Járművek	17 576	6 146	551		23 171	1 304	2 893			4 197	18 974
- 0-ra leírt term. ber. járművek	215 468	8 362	1 441		222 389	206 763	8 062	1 391		213 434	8 955
3. Egyéb berend, felsz., járművek	38 360	4 934	1 036	2 129	40 129	36 025	2 648	1 036	2 079	35 558	4 571
- Üzleti gépek, berend., felsz.	0				0	0				0	0
- Egyéb járművek	0				0	0				0	0
- Irodai igazg. berend.	4 026	2 805		2 129	4 702	2 991	569		2 079	1 481	3 221
- Üzemkörön kívüli berend.	0				0	0				0	0
- 0-ra futott egyéb ber., felsz.	34 334	2 129	1 036		35 427	33 034	2 079	1 036		34 077	1 350
4. Beruházások, felújítások	9 831	17 175	27 006	0	0	0	0	0	0	0	0
- Befejezetlen beruházások	9 831	12 925	22 756		0	0				0	0
- Felújítások	0				0	0				0	0
- Hull.gyűjtő ber.	0	4 250	4 250		0	0				0	0
5. Beruh. adott előleg	0				0						0
Összesen:	422 039	49 565	30 182	13 186	428 236	293 851	24 257	2 575	12 836	302 697	125 539

**Immateriális javak, tárgyi eszközök nettó értékének, valamint a tárgyévben
elszámolt értékcsökkenési leírás alakulása (eFt)**

Megnevezés	Záró bruttó érték 2019. 12. 31.	Halmozott écs. 2019. 12. 31.	Nettó érték 2019. 12. 31.	Elszámolt értékcsökkenési leírás						Vált. %
				Terv szerinti		Kisértékű		Összesen		
				2018. év	2019. év	2018. év	2019. év	2018. év	2019. év	
I. Immateriális javak	13 957	5 569	8 388	558	2 311	11	266	569	2 577	452,90
- Átszerv. aktivált értéke	0	0	0					0	0	0,00
- Vagyoni értékű jogok	11 450	3 062	8 388	558	2 311	11	266	569	2 577	452,90
- Vagyoni értékű jogok előleg	0		0					0	0	0,00
- Szellemi termékek	0	0	0					0	0	0,00
- 0-ra leírt immat. javak	2 507	2 507	0					0	0	0,00
II. Tárgyi eszközök	414 279	297 128	117 151	7 057	9 110	2 205	7 529	9 262	16 639	179,65
1. Ingatl. és kapcs. vagyoni ért. jog.	107 730	39 228	68 502	2 122	2 107	0	0	2 122	2 107	99,29
- Földterület	1 355	0	1 355					0	0	0,00
- Telek, telkerítés	0							0	0	0,00
- Épületek, épületrészek	68 833	12 344	56 489	1 380	1 377			1 380	1 377	99,78
- Egyéb építmények	20 478	10 862	9 616	728	716			728	716	98,35
- Üzemkörön kívüli ingatl.	1 387	345	1 042	14	14			14	14	100,00
- Ingatlanhoz kapcs. vagy. ért. Jog.	0	0						0	0	0,00
- 0-ra leírt ingatlanok	15 677	15 677	0					0	0	0,00
2. Műszaki berend, gépek, járművel	266 420	222 342	44 078	4 343	6 434	1 409	4 747	5 752	11 181	194,38
- Temelő gépek, berend.	20 860	4 711	16 149	2 570	3 541	1 409	4 747	3 979	8 288	208,29
- Járművek	23 171	4 197	18 974	1 773	2 893			1 773	2 893	163,17
- 0-ra leírt term. ber. járművek	222 389	213 434	8 955					0	0	0,00
3. Egyéb berend, felsz., járművek	40 129	35 558	4 571	592	569	796	2 782	1 388	3 351	241,43
- Üzleti gépek, berend., felsz.	0	0	0	0	0			0	0	0,00
- Egyéb járművek	0	0	0					0	0	0,00
- Irodai igazg. berend.	4 702	1 481	3 221	592	569	796	2 782	1 388	3 351	241,43
- Üzemkörön kívüli berend.	0	0	0					0	0	0,00
- 0-ra futott egyéb ber., felsz.	35 427	34 077	1 350					0	0	0,00
4. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
- Befejezetlen beruházások	0	0	0					0	0	0,00
- Felújítások	0	0	0					0	0	0,00
- Hull.gyűjtő ber.	0	0	0					0	0	0,00
5. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0					0	0	0,00
Összesen:	428 236	302 697	125 539	7 615	11 421	2 216	7 795	9 831	19 216	195,46

Hulladékgazdálkodásköszolgáltatásitevékenység
Immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének, és az
elszámolt értékcsökkenési leírás alakulása (eFt)

Megnevezés	Záró bruttó érték 2018. 12. 31.	Záró bruttó érték 2019. 12. 31.	Halmozott écs. 2018. 12. 31.	Halmozott écs. 2019. 12. 31.	Nettó érték 2018. 12. 31.	Nettó érték 2019. 12. 31.	Elszámolt értékcsökkenési leírás					
							Terv szerinti		Kisértékű		Összesen	
							2018.év	2019.év	2018.év	2019.év	2018.év	2019.év
I. Immateriális javak	289	10 020	289	2 153	0	7 867	0	1864	11	266	11	2 130
- Átszerv. aktivált értéke					0	0					0	0
- Vagyoni értékű jogok		9 731		1 864	0	7 867		1864	11	266	11	2 130
- Vagyoni értékű jogokelőleg					0	0					0	0
- Szellemi termékek					0	0					0	0
- 0-ra leírt immat. javak	289	289	289	289	0	0					0	0
II. Tárgyi eszközök	264 269	271 267	188 908	194 637	75 361	76 630	4 864	6 146	281	4 953	5 145	11 099
1. Ingatl. és kapcs. vagyoni ért. jog.	65 410	65 410	21 000	22 257	44 410	43 153	1 314	1 258	0	0	1314	1 258
- Földterület			0	0	0	0					0	0
- Telek, telkerítés					0	0					0	0
- Épületek, épületrészek	42 347	42 347	5 275	6 038	37 072	36 309	820	764			820	764
- Egyéb építmények	15 661	15 661	8 323	8 817	7 338	6 844	494	494			494	494
- Üzemkörön kívüli ingatl.					0	0					0	0
- Ingatlanhoz kapcs. vagy. ért. Jog.					0	0					0	0
- 0-ra leírt ingatlanok	7 402	7 402	7 402	7 402	0	0					0	0
2. Műszaki berend., gépek, járművek	175 246	181 110	145 923	150 594	29 323	30 516	3 234	4 644	117	4 567	3 351	9 211
- Temelő gépek, berend.	25 627	17 595	8 972	3 831	16 655	13 764	2 326	2 921	117	4 567	2 443	7 488
- Járművek	6 528	12 122	900	2 710	5 628	9 412	908	1 723			908	1 723
- 0-ra leírt term. ber. és járművek	143 091	151 393	136 051	144 053	7 040	7 340						
3. Egyéb berend., felsz., járművek	23 613	24 747	21 985	21 786	1 628	2 961	316	244	164	386	480	630
- Üzleti gépek, berend., felsz.					0	0					0	0
- Egyéb járművek	0				0	0					0	0
- Irodai igazg. berend.	2 511	1 960	2 093	259	418	1 701	316	244	164	386	480	630
- Üzemkörön kívüli berend.					0	0					0	0
- 0-ra futott egyéb ber., felsz.	21 102	22 787	19 892	21 527	1 210	1 260					0	0
4. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Befejezetlen beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Felújítások					0	0	0	0	0	0	0	0
- Hull.gyűjtő ber.					0	0	0	0	0	0	0	0
5. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen:	264 558	281 287	189 197	196 790	75 361	84 497	4 864	8 010	292	5 219	5 156	13 229

Vevőkövetelés alakulása (eFt)

Megnevezés	Egyéb		Közületi		Lakossági		Összesen		Eltérés eFt
	2018. év Tény	2019. év Tény	2018. év Tény	2019. év Tény	2018. év Tény	2019. év Tény	2018. év Tény	2019. év Tény	
1. Hulladékgazd. közszolg. vevő	418 863	616 739	9 459	16 482	77 262	43 517	505 584	676 738	171 154
- Határidőn belüli	418 863	616 645	0	5 625	0	0	418 863	622 270	203 407
- Határidőn túli	0	94	9 459	10 857	77 262	43 517	86 721	54 468	-32 253
= 30 napon belüli	0	94	0	0	0	0	0	94	94
= 31 - 60 nap	0	0	0	0	0	0	0	0	0
= 61 - 90 nap	0	0	0	0	0	0	0	0	0
= 91 - 180 nap	0	0	0	528	0	0	0	528	528
= 181 - 360 nap	0	0	0	567	0	0	0	567	567
= 360 napon túli	0	0	9 459	9 762	77 262	43 517	86 721	53 279	-33 442
2. Egyéb szolg. vevő	27 942	60 035	6 780	0	0	0	34 722	60 035	25 313
- Határidőn belüli	21 605	53 504	4 828	0	0	0	26 433	53 504	27 071
- Határidőn túli	6 337	6 531	192	0	0	0	8 289	6 531	-1 758
= 30 napon belüli	4 076	2 938	0	0	0	0	4 076	2 938	-1 138
= 31 - 60 nap	590	1 304	0	0	0	0	590	1 304	714
= 61 - 90 nap	36	896	464	0	0	0	500	896	396
= 91 - 180 nap	765	624	359	0	0	0	1 124	624	-500
= 181 - 360 nap	660	575	407	0	0	0	1 067	575	-492
= 360 napon túli	210	194	722	0	0	0	932	194	-738
3. Összes vevőkövetelés	446 805	676 774	16 239	16 482	85 586	43 517	540 306	736 773	196 467
- Határidőn belüli	440 468	670 149	4 828	5 625	0	0	445 296	675 774	230 478
- Határidőn túli	6 337	6 625	11 411	10 857	77 262	43 517	95 010	60 999	-34 011
= 30 napon belüli	4 076	3 032	0	0	0	0	4 076	3 032	-1 044
= 31 - 60 nap	590	1 304	0	0	0	0	590	1 304	714
= 61 - 90 nap	36	896	464	0	0	0	500	896	396
= 91 - 180 nap	765	624	359	528	0	0	1 124	1 152	28
= 181 - 360 nap	660	575	407	567	0	0	1 067	1 142	75
= 360 napon túli	210	194	10 181	9 762	77 262	43 517	87 653	53 473	-34 180
5. Vevőköv. értékvesztése	453	491	8 836	8 444	54 559	30 653	63 848	39 588	-24 260
- Közszolg. vevőköv. értékvesztése	0	0	7 522	8 444	54 559	30 653	62 081	39 097	-22 984
- Egyéb szolg. vevőköv. értékvesztése	453	491	1 314	0	0	0	1 767	491	-1 276
6. Mérleg szerinti vevőállomány	446 352	676 283	7 403	8 038	22 703	12 864	476 458	697 185	220 727
- Közszolgáltatás vevőállománya	418 863	616 739	1 937	8 038	22 703	12 864	443 503	637 641	194 138
- Egyéb szolg. vevőállománya	27 489	59 544	5 466	0	0	0	32 955	59 544	26 589

KIMUTATÁS
a hulladékgazdálkodási közzolgáltatás vevő állományának alakulásáról (eFt)

Megnevezés	Követelés összege		Határidőn			
			belüli követelés		túli követelés	
	2018. év	2019. év	2018. év	2019. év	2018. év	2019. év
<i>I. Lakossági vevő</i>	77 262	43 517	0	0	77 262	43 517
<i>II. Közületi vevő</i>	9 459	16 482	0	5 625	9 459	10 857
<i>III. Egyéb vevő</i>	418 863	616 739	418 863	616 645	0	94
<i>IV. Vevő összesen:</i>	505 584	676 738	418 863	622 270	86 721	54 468
<i>V. Értékvesztés</i>	62 081	39 097	0	0	62 081	39 097
<i>VI. Mérleg szer. vevő</i>	443 503	637 641	418 863	622 270	24 640	15 371

Adók módjára történő behajtásra átadott közszolgáltatási díjhátralék alakulása eFt

Megnevezés	Salgótarján lakosság				Önkormányzati tulajdonú lakások bérlői				Közület		Települések		Összesen	
	2018 év		2019 év		2018 év		2019 év		2018 év	2019 év	2018 év	2019 év	2018 év	2019 év
	Ö.A.h.	NAV	Ö.A.h.	NAV	Ö.A.h.	NAV	Ö.A.h.	NAV	NAV	NAV	NAV	NAV		
Nyitó:	0	27 901	0	22 679	43	10 037	33	9 187	8 897	5 837	39 381	36 004	86 259	73 740
Díjhátralék feladás behajtásra	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Behajtott összeg	0	1 511	0	1 632	10	217	0	339	20	109	1 921	3 051	3 679	5 131
VGÜ-nél befizetés	0	415	0	156	0	69	0	48	1 476	480	333	301	2 293	985
Önkormányzat által megtérített	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Részlet fizetési megállapodást kötött	0	330	0	0	0	0	0	0	0	0	234	0	564	0
Elutasított, behajthatatlan	0	2 966	0	11 090	0	563	0	2 797	1 564	165	890	14 274	5 983	28 326
Záró:	0	22 679	0	9 801	33	9 188	33	6 003	5 837	5 083	36 003	18 378	73 740	39 298

Ö.A.h = Önkormányzati Adóhatóság

Záró

**Követelések és elszámolt értékvesztések
alakulása (eFt)**

Megnevezés	Egyéb		Lakossági		Közületi		Összesen		Eltérés
	2018. év	2019. év	2018. év	2019. év	2018. év	2019. év	2018. év	2019. év	
1. Vevőkövetelések	446 805	676 774	77 262	43 517	16 239	16 482	540 306	736 773	196 467
2. Egyéb követelések	6 660	7 168	0	0	0	0	6 660	7 168	508
Összes követelés	453 465	683 942	77 262	43 517	16 239	16 482	546 966	743 941	196 975
3. Követelések megoszlása									
- 90 napon belüli	445 170	675 381	0	0	5 291	5 625	450 461	681 006	230 545
- 91-180 nap	765	624	0	0	359	528	1 124	1 152	28
- 181-360 nap	660	1 083	0	0	408	567	1 068	1 650	582
- 360 napon túli	6 870	6 854	77 262	43 517	10 181	9 762	94 313	60 133	-34 180
4. Elszámolt tárgyévi értékvesztés	234	811	0	0	435	262	669	1 073	404
- Egyedi vevőkövetelésekre elsz.	201	284	0	0	169	19	370	303	-67
- Vevőnként kisössz. követelésekre	33	19	0	0	215	106	248	125	-123
- Kétes vevő követelés elszámolás	0	508	0	0	51	137	51	645	594
- Egyéb követelés elszámolás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Értékvesztés állománya									
- Nyitó állomány	10 060	7 113	60 376	54 559	11 160	8 836	81 596	70 508	-11 088
- Növekedés	234	811	0	0	435	262	669	1 073	404
- Egyéb bev. elsz., visszaírt értékvesztés	-3 164	-265	-2 983	-3 918	-1 508	-499	-7 655	-4 682	2 973
- Egyéb áll. csökkenés, hit. vesz.	-17	0	-2 834	-19 988	-1 251	-155	-4 102	-20 143	-16 041
- Záró állomány	7 113	7 659	54 559	30 653	8 836	8 444	70 508	46 756	-23 752

**Igénybevett és egyéb szolgáltatások költségeinek
alakulása (eFt)**

Megnevezés	2018. év	2019. év	Eltérés
A Igénybevett szolgáltatások			
1. Szállítás-rakodás, raktározás költségei	2 263	200	-2 063
2. Bérleti díjak	83 278	15 215	-68 063
3. Karbantartási költségek	18 035	22 874	4 839
4. Hirdetés, reklám költségek	2 095	2 275	180
5. Oktatás, továbbképzés	4 380	1 478	-2 902
6. Utazási, kiküldetési költségek	552	560	8
7. Posta, telefon, fax költségek	4 619	4 520	-99
8. Napilap, folyóirat, szakönyv	1 093	1 145	52
9. E útdíj. Autópályamatrixa	4 156	4 562	406
10. Könyvvizsgálat, ügyvédi díj	3 773	3 773	0
11. Rágcsáló irtás	1 723	2 177	454
12. Számítógépes program követés	11 918	12 641	723
13. Közterület takarítás, síkosságmentesítés	4 243	4 861	618
14. Őrzési díjak	8 997	9 755	758
15. Hulladék ártalmatlanítása	61 058	135 866	74 808
16. Rekultivációs utógondozás	1 723	2 279	556
17. Környezetvéd. szakért. és felülv. Üzemenyag kút	493	60	-433
18. Gyepmesteri tev. Állatmenhely	6 480	6 480	0
19. Hődíj, csatornadíj	2 084	1 899	-185
20. Internet, tv, közv. Szolg.	1 194	1 196	2
21. Parkoló automaták karbantartása, parkoló kátyúzás	813	720	-93
22. Behajtási költség (siker díj)	6	0	-6
23. Hulladékiszállítás	495	506	11
24. Esztergálás	240	432	192
25. Munka és tűzvédelmi szolgáltatás	661	817	156
26. Szippantás	45	198	153
27. Minőségbiztosítás	573	518	-55
28. Biztonságtechnikai szolgáltatás, laboratóriumi vizsgálat	1 879	2 194	315
29. Emelőgép ügyintézés	444	454	10
30. Meteorológiai szolg.	477	451	-26
31. Pofás kötőrő bérleti díja	1 061	3 202	2 141
32. Mobilparkolás továbbértékesítési díj	7 195	9 024	1 829
33. Műszaki vizsga jármű	435	495	60
34. Közszolgáltató közp. Irányítási költségéhez hozzájárulás	24 803	16 667	-8 136
35. Vegyes telep.hull elszámolás NHKV Zrt	0	0	0
36. Egyéb	2 779	3 915	1 136
Összesen	266 063	273 409	7 346
B Egyéb szolgáltatások			
1. Hatósági díjak, illetékek	191 788	209 934	18 146
2. Bankköltség	6 033	6 298	265
3. Biztosítási díjak	15 336	18 379	3 043
Összesen	213 157	234 611	21 454

**Személyi jellegű ráfordítások
alakulása (eFt)**

Megnevezés	2018. év				2019. év				Eltérés
	Szellemi	Fizikai	Áll.cs.l.	Összesen	Szellemi	Fizikai	Áll.cs.l.	Összesen	
1. Bérkölttség	120 531	245 946	2 258	368 735	144 231	314 385	2 177	460 793	92 058
2. Személyi jellegű egyéb kifiz. összesen	16 296	41 878	1 015	59 189	14 374	38 479	1 462	54 315	-4 874
Személyi jellegű egyéb kifizetések									
- Reprezentációs költség	0	0	775	775	638	180	0	818	43
- Pénzjuttatás/kafetéria	2 686	9 478	0	12 164	0	0	0	0	-12 164
- Adómentes lakáshitel	333	0	0	333	0	0	0	0	-333
- Munkába jár. kapcs. költs.	380	1 432	0	1 812	511	1 709	0	2 220	408
- Betegszab. díjazása munk. tp.	880	4 614	0	5 494	579	6 457	0	7 036	1 542
- Üzemanyag megtakarítás	146	2 865	0	3 011	163	3 359	0	3 522	511
- Fogl. egészségügyi orvosi vizsgálat	155	540	0	695	59	211	0	270	-425
- Üdülési csekk, SZEP kártya	4 422	10 777	0	15 199	7 618	20 565	0	28 183	12 984
- Ajándékutalvány	1 742	5 684	35	7 461	0	0	0	0	-7 461
- Munkaruha	2 473	185	0	2 658	2 527	182	0	2 709	51
- Saját gépkocsi munkabajárás	142	709	0	851	101	700	0	801	-50
- Munkáltatót terhelő SZJA	1 880	4 689	6	6 575	1 329	3 342	220	4 891	-1 684
- Telefon miatti term. jutt.	171	482	0	653	135	477	0	612	-41
- Egyéb személyi jell. kif.	886	423	199	1 508	714	1 297	1 242	3 253	1 745
3. Bérjárulékok	26 175	45 878	470	72 523	28 812	50 909	474	80 195	7 672
- Szoc. hozzájár.	22 507	36 908	440	59 855	26 668	46 383	634	73 685	13 830
- Rehab. hozzájár.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Szakképzési hozzájárulás	1 529	3 478	22	5 029	2 080	4 006	-160	5 926	897
- EHO	2 016	4 782	8	6 806	0	0	0	0	-6 806
- Egyszerűsített foglalk. közterhe	123	710	0	833	64	520	0	584	-249
4. Személyi jellegű ráf. összesen:	163 002	333 702	3 743	500 447	187 417	403 773	4 113	595 303	94 856

Egyéb ráfordítások és bevételek alakulása
(eFt)

Megnevezés	2018. év	2019. év	Eltérés
A Egyéb ráfordítások alakulása			
- Ért. immat.javak, tárgyi eszk.nyilvántartás sz. értéke	780	601	-179
- Bíróságok, káresem., késedelmi kamat	1 233	2 908	1 675
- Behajtási költség átalány (Ptk. szerint)	0	0	0
- Behajthatatlan köv. leírt összege	1 345	8 322	6 977
- Immateriális javak, tárgyi eszközök selejtezése	671	0	-671
- Helyi adó, gépjármű adó	26 297	28 319	2 022
- Innov. járulék, termékdíj, környezet.díj, egyéb adó	2 777	3 103	326
- Céltartalék képzés a jövőbeni költségekre	15 000	15 000	0
- Készletek elszámolt selejtezése	115	0	-115
- Követelésekre elszámolt értékvesztés	670	1 073	403
- Cégaútó adó	219	0	-219
- Baleseti adó	934	0	-934
- Kerekítési különbözetek elszámolása	4	36	32
- Elengedett követelés könyvszerinti ért.	0	0	0
- Végleges pénzeszköz átadás	20	100	80
Összesen	50 065	59 462	9 397
B Egyéb bevételek alakulása			
- Ért. immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	2 102	2 139	37
- Káreseménnyel kapcsolatos bevételek	214	238	24
- Képzett céltartalék felhasználás	0	0	0
- Kapott bírság, Késedelmi kamat bevétel	12 658	2 936	-9 722
- Önkormányzattól kapott köztisztasági támogatás	71 305	60 236	-11 069
- Elszámolt bértámogatások	19 386	22 611	3 225
- Hull.gazd.közzszolg. pályázati bevétel	0	0	0
- Elszámolt értékvesztés visszairása	7 655	4 682	-2 973
- Elengedett, elévült kötelezettség	1 100	22	-1 078
- Leírt követelésekre kapott összeg	0	4	4
- Kerekítési különbözetek elszámolása	9	5	-4
- Állati hull. kapcs. megt. száll. ktsg.	2 913	2 809	-104
- Egyéb bevétel	323	1 117	794
- Behajtási költség megtérülés	173	250	77
Összesen	117 838	97 049	-20 789

Adózott eredmény levezetése
(e Ft)

	Magnevezés	2018. év	2019. év
I.	Adózás előtti eredmény	48 317	76 080
II.	Társasági adóalap korrekciók		
	1. Adóévben elszámolható előző évi céltartalék	0	0
	2. Tárgyévi céltartalék Számv. törv. és adó tv. küil.	15 000	15 000
	3. Értékcsökkenési leírás Számv. tv. szerint	9 831	19 817
	4. Értékcsökkenési leírás adótv. szerint	-6 811	-17 349
	5. Adóévben ráfordításként elszámolt értékvesztés	669	1 073
	6. Jogerős határozatba megáll. bírság	605	1 395
	7. Behajthatatlan követelés adóévben leírt összege, ért.veszt.	-11 758	-24 825
	8. Tárgyévben képzett fejlesztési tartalék	-24 000	0
	9. Munkanélk. személyek fogl. miatti szochó	-5 130	-6 101
	10. Nem vállalk. célul ráf. összege	20	60
	11. Elh. veszt. adóévben leírt összeg	-13 300	-24 887
	12. Önellenzés során megállapított adóévi költség/ráfordítás csökkenése		-378
	13. Támogatás, juttatás meghatározott része	0	-8
III.	Társasági adóalap növelő tételek összesen	26 125	37 345
IV.	Társasági adóalap csökkentő tételek összesen	-60 999	-73 548
V.	Társasági adóalap	13 443	39 877
VI.	Társasági adó	1 210	3 589
VII.	Energiaellátók jövedelemadója adóalap korrekciók		
	1. Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	20	100
	2. Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék	15 000	15 000
	3. Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás	-90 691	-82 847
	4. Adóellenzés, önellenzés során megállapított, adóévi bevételként, vagy ktg-ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg	0	-378
VIII.	Energiaellátók jöv.adóalap növelő tételek összesen	15 020	15 100
IX.	Energiaellátók jöv.adóalap csökkentő tételek összesen	-90 691	-83 225
X.	Arányosított Energiaellátók jövedelemadó alapja *	-20 396	5 551
XI.	Energiaellátók jövedelemadója	0	1 721
XII.	Adó fizetési kötelezettség összesen	1 210	5 344
	Tárgyévi társaságiadó fizetési kötelezettség	1 210	3 623
	Tárgyévi energiaellátók jövedelemadója fizetési kötelezettség	0	1 721
XIII.	Adózott eredmény	47 107	70 736

* Hulladékgyaldalkodási közszolg árbevétele
Kft szintű árbevétel

944 236 085
1 353 262 901

69,77%

KIMUTATÁS

**Veszélyes hulladékok nyitó és záró készlet
mennyiségének alakulásáról
2019. év**

Veszélyességi osztály	Megnevezés	Me.	Nyitó	Állomány változása		Záró
				Növekedés	Csökkenés	
EWC 13 05 02	olajos iszap	kg	0	500	500	0
EWC 15 01 10	szennyezett csomagolási hulladék	kg	0	12	12	0
EWC 15 02 02	szennyezett abszorbens, textília	kg	0	95	95	0
EWC 15 02 02	olajos homok felitató	kg	0	205	205	0
EWC 15 01 11	szennyezett fém csomagoló	kg	0	42	42	0
EWC 16 01 07	olajszűrő	kg	0	25	25	0
EWC 20 01 21	fénycső	kg	0	36	36	0
EWC 13 02 05	egyéb motor-, hajtómű-, és kenőolaj	kg	0	310	310	0
EWC 20 01 33	elemek, akkumulátorok	kg	0	283	283	0

VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési

Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2019. évi

ÜZLETI JELENTÉSE

III.

Üzleti jelentés

a VGÜ Nonprofit Kft. 2019. évi gazdálkodásáról

A VGÜ Nonprofit Kft. 2019. évi gazdálkodását a Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése, a Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanácsa illetve a Társaság Taggyűlése által jóváhagyott Üzleti terv alapozta meg.

Az Üzleti terv végrehajtásáról, a 2019. évben folytatott gazdálkodásról, tevékenységeink lényeges mutatóiról, eredményeinkről Üzleti jelentésünket az alábbiak szerint készítettük el.

Éves gazdálkodásunkat az alábbi főbb számok jellemzik:

	2019. Terv	2019. Tény
Össz. bevételünk:	1.399.168 eFt	1.450.313 eFt
Akt. telj értéke	0	44 eFt
Össz. ráfordítás:	1.396.468 eFt	1.374.277 eFt
TAO	243 eFt	3.623 eFt
Energiaell. jöv. adó	0	1.721 eFt
Adózott eredmény:	+2.457 eFt	(+)70.736 eFt

Fő célkitűzésünket, mely 2019. évre a Kft. fizetőképességének minden körülmények közötti biztosítása, a regionális hulladékgazdálkodási rendszer teljes kialakításáig tartó átmeneti időszak finanszírozása volt, teljesítettük.

A pénzügyi-gazdálkodási nehézségeink ellenére a szakmai feladatellátás nem sérült:

- Folyamatosan biztosítottuk a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvényben foglalt közszolgáltatási kötelezettségeinket, valamint eleget tettünk az alvállalkozói szerződésben vállalt feladatainknak.
- Biztosítottuk a városüzemeltetéssel kapcsolatos feladatok ellátását, üzemeltettük Salgótarján Megyei Jogú Város fizető parkolóit, nyilvános illemhelyét valamint biztosítottuk a város köztisztasági feladatainak ellátását.
- A Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás által megvalósított projektek rendszerelemeit folyamatosan üzemeltettük.

A) A gazdálkodás főbb elemeinek értékelése

Gazdálkodásunkat továbbra is elsősorban a külső tényezők határozták meg:

- Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás elszámolásának tekintetében előrelépést nem tapasztalunk. Tevékenységünk továbbra is alulfinanszírozott. Likviditási helyzetünk kiszámíthatatlan. Az előző évhez hasonlóan cégünk gazdasági stabilitását, fizetőképességét továbbra is az NHKV Zrt. utófinanszírozása veszélyeztette, amely 5-6 hónap megfinanszírozását követelte meg társaságunk részéről.
- 2019. I.-IV. negyedévre vonatkozóan a közszolgáltató (Szelektív Nonprofit Kft.) év közben csak az NHKV Zrt.-től megkapott szolgáltatási díjjal azonos mértékű alvállalkozói díjat ismerte el.

- 2019. I.-IV. negyedévekre rendszeresen díj felülvizsgálati kérelmet nyújtottunk be az NHKV Zrt. felé. Szolgáltatási díj felülvizsgálati kérelmünkben 111.070 eFt került elfogadásra.
- Az előzetes információk alapján 2019. január 01.-et követően az NHKV Zrt.-nek szándékában állt a vagyonelemek vagyongazdálkodásba vétele – mely a mai napig nem történt meg – ezért a 2019-es évben csak jelképes összegű, 5.000 eFt „albérleti” díj került elszámolásra és megfizetésre. Ez a Társaság gazdálkodását ugyan javította, azonban a tulajdonosokat kedvezőtlenül érintette.
- Továbbra is érvényben maradtak a korábbi években bevezetett, a gazdálkodást hátrányosan érintő fizetési kötelezettségek, melynek legjelentősebb tételét a lerakási járulék jelenti, mintegy 207.565 eFt/év összegben.
- A 2014-2019. évek közötti forráselvonás összesítését az alábbi táblázat tartalmazza, mely összegeket ténylegesen pénzügyileg is rendeztük.

A táblázat jól szemlélteti, hogy az elmúlt 5 évben több mint 1,2 milliárd Ft-ot vontak ki társaságunk költségvetéséből.

Árbevétel kiesés és többletfizetési kötelezettségek évenként (eFt)

Ssz.	Megnevezés	2014. év	2015. év	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év	Összesen
1.	Rezsidijsökkentés miatti árbevételkiesés	60.684	59.707	14.921	-	-	-	135.312
2.	60-80 literes edény miatti árbevételkiesés	-	-	12.812	-	-	-	12.812
3.	Hulladék lerakási járulék	161.167	157.475	98.758	219.233	189.434	207.565	1.033.632
4.	Felügyeleti díj	11.306	10.992	-	-	-	-	22.298
5.	E- útdíj	2.194	2.480	3.432	3.719	4.077	4.352	20.254
6.	Többletkötelezettség (3+4+5)	174.667	170.947	102.190	222.952	193.511	211.917	1.076.184
7.	Bevételcsökkenés és többlet kötelezettség összesen (1+2+6)	235.351	230.654	129.923	222.952	193.511	211.917	1.224.308

A kedvezőtlen gazdálkodási környezet ellenére működésünket folyamatosan biztosítani tudtuk az alábbi intézkedéseinknek köszönhetően:

- A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységünk alulfinanszírozottsága valamint a VGÜ-Szelektív-NHKV közötti több hónapos késedelmes elszámolás következményeként, a Társaságunk likviditását, stabilitását az előző évhez hasonlóan csak szigorú költséggazdálkodás mellett tudtuk biztosítani. A 60 millió Ft-os folyószámlahitel keret mellett folyamatosan ütemeztük anyagbeszerzéseinket, a szállítói kifizetéseket, lerakási járulékra pedig rendszeresen fizetési halasztási kérelmeket nyújtottunk be. Elsősorban a Társaság működését veszélyeztető szokásos kötelezettségeket teljesítettük (bér, adók).

Szállítói kötelezettségekből eredő lejárt határidejű tartozásaink – Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata felé 175.761 eFt, a Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás felé 85.028 eFt összegben bérleti díjakból vannak.

- Többször létszám igényünket támogatott munkavállalók foglalkoztatásával biztosítottuk, mely rövidtávon 2019-ben megtakarítást eredményezett, azonban költségnövelő hatása 2020-tól jelentkezni fog.
- A vevőkövetelések csökkentése érdekében a hulladékról szóló törvény 52. § rendelkezései szerint felszólítottuk közszolgáltatási díjtarozással rendelkező partnereinket fizetési kötelezettségeik teljesítésére, a 10.000 Ft-ot meghaladó kintlévőségeknél kezdeményeztük a NAV általi behajtást.
A 10.000 Ft alatti követelések behajtásával külső behajtó céget bízunk meg.
A fent említett intézkedések illetve a tárgyévi behajthatatlan követelések kivezetése hatására a határidőn túli követelés összege 34.011 eFt-tal a bázis szint alatt realizálódott.
A vevőkövetelések összege összességében 220.727 eFt növekedést mutat, mely a Szelektív Nonprofit Kft. felé kiszámlázott 2019. III. és IV. negyedévi alvállalkozói díj valamint a 2019 I. félévre kiszámlázott pozitív díjkülönbözet, pénzügyi teljesítésének 2020. évre történő áthúzódásából ered.

1. Bevételeink alakulása

A társaság összbevétele a tervhez képest magasabb összegben 1.450.313 eFt-ban realizálódott (III/1. sz. melléklet).

Tevékenységenkénti bevételeinket a III/2. a) sz. melléklet tartalmazza.

1.1. Városüzemeltetés és egyéb vállalkozási tevékenység

A köztisztasági, nyilvános illemhely, fizetőparkoló üzemeltetési tevékenységeinket Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött támogatási és megbízási szerződés alapján láttuk el.

A városüzemeltetési és egyéb vállalkozási tevékenységek bevétele 477.627 eFt, mely 106.788 eFt-tal haladta meg a tervezett 370.839 eFt-ot.

- A köztisztasági tevékenység bevételének jelentős hányadát (60.236 eFt) az Önkormányzat által meghatározott és finanszírozott költségvetési keretösszeg (támogatás) jelenti, itt realizálódik azonban a tevékenység keretein belül végzett egyéb köztisztasági vállalkozások - társasházak részére végzett közterület takarítás, rendezvények utáni közterület takarítás, stb. - bevétele is. (6.399 eFt)
- Az önkormányzattal kötött megbízási szerződés alapján végzett fizető parkoló üzemeltetése során – parkolójegy-, éves bérlet értékesítéséből, illetve bírságokból - bruttó 59.501 eFt pénzügyi bevétele realizálódott a Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának.
A szerződésben foglaltak szerint társaságunknak a tevékenységből származó bevétele 32.848 eFt volt, mely fedezetet nyújtott az üzemeltetéssel kapcsolatos 32.104 eFt-os ráfordításokra, valamint egy minimális nyereségre.
- Közszolgáltatáson kívüli hulladék kezelés bevétele 7.732 eFt-tal haladta meg a tervezett értéket. Itt kerültek elszámolásra a közszolgáltatás körébe nem tartozó egyéb, nem települési hulladékkörbe tartozó hulladékok szállításának-ártalmatlanításának bevételei.

- Az állati hulladékkezelési tevékenység bevétele 24.536 eFt-tal meghaladta a tervezett értéket, elsősorban az ASP járványelhárítás okán elejtett vaddisznó tetemek begyűjtéséből és elszállításából eredően, és a beszámolási időszakban 50.095 eFt árbevétel eredményezett. A tervhez képest jelentkező jelentős növekedést a Nógrád Megyei Kormányhivatallal állati hulladék szállítására-kezelésére kötött megbízási szerződésből származó bevétel (16.554 eFt) magyarázta. A tevékenység további bevétele az állattartó vállalkozások, vadásztársaságok, ATEV Zrt. és magánszemélyek egyedi megrendeléseiből tevődött össze.
- A különleges hulladékkezelés bevétele a tervezettnél 69.311 eFt-tal magasabb értéken, 132.985 eFt-ban realizálódott, a 2018. májusban veszélyes hulladék begyűjtésére -kezelésére létrejött FKF-VGÜ-Desing szerződés következtében, mely ügylet 2019-ben 119,2 millió Ft-tal növelte a bevételünket (a szolgáltatáson 2.000 eFt nyereséget realizáltunk).
- Az Egyéb vállalkozás bevételei 11.409 eFt-os növekedést mutatnak a tervhez képest. Itt került elszámolásra az útszóró só, egyéb anyag és tárgyi eszköz értékesítés árbevétele, gépek berendezések járművek bérbeadásából származó bevételek.

1.2. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység

Tevékenységünket (hulladékgyűjtés, hulladékártalmatlanítás, hulladékkezelés) 2018. 06. 30.-ig Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatával, ill. Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulással kötött Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás-, 2018.07.01.-től a Szelektív Nonprofit Kft. közszolgáltatóval kötött alvállalkozói szerződésben foglaltak szerint látjuk el.

Tevékenységünk bevétele 972.686 eFt, mely a tervezettől 55.643 eFt-tal alacsonyabb értéken teljesült.

A tevékenység elérhető bevételeit a jogszabályi környezet jelentősen meghatározza:

Az NHKV Zrt. által fizetendő szolgáltatási díj mértékének meghatározását a 13/2016. (V.24.) sz. NFM rendelet alapján kell elvégezni.

A rendelet ún. standard díjat határoz meg, melyből az elvégzett szolgáltatási színvonalától függően negatív, illetve pozitív korrekciós tételekkel kell a konkrét díjat meghatározni. A VGÜ Nonprofit Kft. esetében 2019-ben az így elért bevétel nem fedezte a ténylegesen felmerült költségeket. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás alulfinanszírozott.

A 2018. évi bázishoz képest a tevékenység bevétele magasabban 110,66 %-os szinten alakult. A költségek és ráfordítások elsősorban a jogszabályban előírt minimálbér, garantált bérminimum, bérrendezés valamint a 10 fős létszámbővítés költség növelő hatására 10,71 %-kal növekedtek. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységen -25.387 eFt eredmény (veszteség) realizálódott (III./2. b. sz. melléklet)

2. Ráfordítások

Kft. szintű össz. ráfordításunk az üzleti tervben meghatározott 1.396.468 eFt alatt 1.374.277 eFt-ban realizálódott (III/1. sz. melléklet).

Ráfordításaink 22.191 eFt-tal a tervezett érték alatt alakultak.

A csökkenés több tényező együttes hatása:

- Az anyagköltség a szigorú gazdálkodás ellenére is 16.337 eFt-tal magasabb a tervezetthez képest, a megnövekedett üzemanyag felhasználás, és üzemanyagár változás következtében (szelektív és zöld hulladék gyakoribb begyűjtése miatt).

- Az igénybe vett szolgáltatás 30.035 eFt megtakarítást mutat a tervezetthez képest. Erre a változásra leginkább két tényező volt hatással. Egyrészt jelentősen (75.000 eFt-tal) megemelkedett a hulladék ártalmatlanítás költsége a bevételnél már említett FKF-VGÜ-Design ügylet következtében. (A Design Kft lomtalanításhoz kapcsolódó veszélyes hulladékot, mint alvállalkozónk begyűjtötte, 119,2 millió Ft-ot fizettünk ki ilyen címen, mi pedig ugyanilyen összegben tovább számláztuk az FKF Nonprofit Kft. felé az igénybe vett szolgáltatást. Az ügyleten 2.000 eFt nyereséget realizáltunk, amelyet a szerződés alapján a Design Kft. felé számláztunk ki.)

A bérleti díjaknál pedig jelentős megtakarítás jelentkezett a tervezetthez képest. Az NHKV Zrt. által tervezett vagyonkezelésbe vétel miatt 2019. II. félévre 110.000 eFt bérleti díjat terveztünk. Mivel ez a vagyonkezelésbe vétel nem valósult meg a tárgyévben, ezért éves szinten mindössze 5.000 eFt bérleti díjat fizettünk a Szelektív Nonprofit Kft.-nek.

- Egyéb szolgáltatás 9.057 eFt-tal növekedett. Ez a növekedés az itt kimutatott lerakási járulék növekedés hatása, amelyet az ártalmatlanításra kerülő hulladékok magasabb értéke magyaráz.

- Az Eladott áruk beszerzési értéke 6.918 eFt-tal magasabb értéken zárt. Az ELÁBÉ között nyilvános illemhely beléptető rendszer, kutyakennel építés, parkoló szerver felújítás, szemétyűjtő edények, Kővár úti kútház javítás, RFID kapu kiépítés valamint téli érdesítőanyag és gépjármű alkatrész anyagértékesítések nyilvántartási értékei szerepelnek.

- Személyi jellegű ráfordítás 41.533 eFt-tal csökkent a tervezetthez képest. Ez a csökkenés több tényező együttes hatása. Az egyik ilyen tényező, hogy az átlagos állományi létszám 4 fővel alatta maradt a tervezettnél illetve a tárgyévben magas volt a tartósan távollévők állománya is. Megtakarítást jelentett még továbbá, hogy év közben a fizikai-szellemi állományban is történt szerkezeti változás. További csökkenést eredményezett a személyi jellegű ráfordításoknál, hogy a 2019.09.01.-től - a kötelező béremelésen felül – tervezett bérrendezés nem valósult meg.

- Az értékcsökkenési leírás összege 8.516 eFt-tal magasabb a tervezetthez képest, melyre a terv szerinti értékcsökkenési leírás és a kisértékű eszközbeszerzések növekedése együttesen hatott. A tárgyévben beszerzett kisértékű eszközök között szerepel többek között 1000 db 120 literes hulladékgyűjtő edény valamint 18 db klímaberendezés.

- Egyéb ráfordításnál 7.786 eFt a növekedés. Ez egyrészt a tárgyévben behajthatatlan követeléseként leírt követelések másrészt az árbevétel növekmény miatti többlet helyi iparüzési adó és innovációs járulék kötelezettség következménye.
- A pénzügyi műveletek ráfordítása 763 eFt-tal magasabb a tervezett értéktől, mivel a 2018-ban felvett beruházási hitel után fizetett ügyleti kamat törlesztése a tárgyévben indult meg.

3. Eredmény

A Társaság eredményességét leginkább a jogszabályi környezet által teremtett feltételek, illetve egyéb, a cég által nem befolyásolható külső tényezők határozták meg:

- A lerakási járulék 2017 évben bevezetett kiterjesztése elviselhetetlen terhet ró a vállalkozásra.
- Jelentős mértékű jogszabályban előírt béremelést kellett végrehajtani.
- A házhoz menő szelektív gyűjtés, házhoz menő zöld hulladék gyűjtés, hulladékudvarok üzemeltetése valamint Mátraszőlős szolgáltatási területbe vonása következtében jelentős többletráfordítások keletkeztek.

A saját hatáskörben hozott döntéseink, a szigorú, takarékos költséggazdálkodás csak részben tudta ellensúlyozni a fenti tényezők negatív hatását. Ugyanakkor a vállalkozásban végzett hulladékgazdálkodási tevékenységen elért 96.123 eFt nyereség teljes egészében kompenzálta a közszolgáltatáson kimutatott (-) 25.387 eFt veszteséget és így Kft. szinten a tervezett (+)2.457 eFt adózott eredményt jelentősen túlszárnyalva (+)70.736 eFt nyereséggel zártuk a 2019. üzleti évet.

B) Tevékenységek ellátásának értékelése

1. Városüzemeltetés

Tevékenységeink között továbbra is egyik meghatározó feladatunk volt a városüzemeltetési feladatok ellátása, melynek keretein belül az alábbi eredményeket értük el.

- A színvonal megtartása érdekében, ez évben is együttműködtünk a Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft-vel; hulladékgyűjtés, tisztasági akció feladatra, útszéli sárfelszedés, valamint városgondnoki feladatra közcélú munkásokat biztosított a Kft.
- Elvégeztük a téli síkosság mentesítési feladatokat. A feladat ellátása érdekében megállapodtunk a feladatmegosztásról a Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft-vel, egyes területeken alvállalkozóként igénybe véve munkájukat.
- Szinten tartottuk a közterületek – utak, járdák, - porlekötő locsolásának intenzitását.
- Biztosítottuk hétvégeken, ünnepnapokon a belváros takarítását.
- Üzemeltettük a nyilvános WC-t, beléptető rendszert építettünk ki.
- Biztosítottuk a város közterületeinek egyszeri, teljes rágcsálómentesítését, valamint az igény szerinti pórtírtást.

- *A gyepmesteri telep és állatmenhely szakszerű ellátását, működtetését biztosítottuk, lehetőséget adtunk intézmények számára oktató, szemléltető látogatások, örökbefogadó napok szervezéséhez. A szakszerű – az állatvédelmi törvény előírásainak megfelelő - üzemeltetést alapítványi formában működő szervezet látja el, megbízásunkból.*
- *Továbbra is üzemeltettük a pályázati forrásból megvalósult állati hulladékgyűjtő és átrakó állomást.*
Az üzemeltetési költségek (az ártalmatlanításra igénybevett alvállalkozók felé fizetendő díjak) csökkentése érdekében állati hullaégető berendezést működtettünk, mellyel – megítélésünk szerint hiánypótló – szolgáltatást nyújtottunk a lakosság részére a házi kedvencek hamvasztásával.
- *Különleges hulladékkezelési tevékenység keretén belül telepünkön kialakított hulladékudvarunkban folyamatosan fogadtuk a települési hulladéktól elkülönítetten gyűjtött veszélyes hulladékokat, és végeztük az ártalmatlanító telepre szállítását.*
- *Egyéb vállalkozásunk keretében szabad kapacitásunk terhére a város lakóinak ellátására – a korábbi éveknek megfelelően - egyéb anyag, illetve hulladékgyűjtő edény értékesítést végeztünk.*
- *Az Önkormányzat megbízásából folyamatosan biztosítottuk a fizető parkolók működtetését.*

2. Hulladékgazdálkodási tevékenység

Stratégiai szempontból Társaságunk meghatározó tevékenysége. A térségben betöltött vezető pozíciókat megőrizve 2019. évben 58 településen láttunk el hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatokat.

A feladatellátás színvonalának és rentabilitásának növelése érdekében folyamatosan üzemeltettük a KEOP projekteken megvalósult létesítményeket és eszközöket.

C) Gazdálkodási tevékenységek értékelése

1. Finanszírozás és likviditás

Pénzügyi helyzetünket a 2016. évben megalakított NHKV Zrt. által fizetendő szolgáltatási díj mértéke, és annak időbeli ütemezése határozta meg.

Ennek következtében 2019. évben is folyamatos likviditási problémákkal küzdött Társaságunk, mivel az NHKV Zrt. által kialakított finanszírozási rend a tevékenységeink 5-6 hónapos előfinanszírozását követelték meg.

Az előzőekben bemutatott – a korábbi években jellemző – forráselvonás következtében ilyen mértékű likvid eszközzel és tartalékkal cégünk nem rendelkezik.

A folyamatos működés biztosítását folyószámlahitel igénybevétele, a Szelektív Nonprofit Kft. felé benyújtott előfinanszírozási kérelmek és fizetési kötelezettségeink folyamatos ütemezése tette lehetővé.

Elsősorban a Társaság működését veszélyeztető adó-, és bérfizetési kötelezettségeinket teljesítettük. Lejárt határidejű kötelezettségeink Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata (174.861 eFt) és a Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás (85.028 eFt) felé bérleti díjából vannak.

2. Eszközfejlesztés

2019. évi eszközfejlesztési tervünket 16.299 eFt-tal haladtuk meg. A beszámolási időszakban összesen 26.999 eFt eszközbeszerzés valósult meg. Eszközparkunk többek között bővült egy vegyes használatú tehergépjárművel (749 eFt), egy hegesztő (150 eFt) illetve plazmavágó berendezéssel (181 eFt) valamint 12 db számítástechnikai berendezéssel (2.805 eFt). A 2018-ban beszerzett korszerű hulladékgazdálkodást irányító szoftver (9.562 eFt) valamint egy sószóró jármű (4.846 eFt) a tárgyévben került aktiválásra. A tárgyévben beszerzésre került még 1000 db 120 literes hulladékgyűjtő edény (4.250 eFt) valamint 18 db mobilklíma berendezés (1.798 eFt).

3. Munkaerő gazdálkodás

A Társaságunk által foglalkoztatott létszám a tervezett 148 fővel szemben 144 főben realizálódott.

4. Egyéb tényezők

Társaságunk működésének rendjét érvényes Szervezeti és Működési Szabályzat, egyéb belső szabályzatok, valamint ISO 9001 és ISO 14001 környezetközpontú minőségirányítási rendszer biztosította.

A tevékenység végzésének jogi feltételei biztosítottak:

Továbbá minden olyan engedéllyel, képesítéssel, mely a fő és egyéb tevékenységei gyakorlásához szükségesek.

5. Saját tőke alakulása

A saját tőke, mint a Társaság befektetett eszközeinek és forgóeszközeinek saját forrása 171.951 eFt-ra alakult. Az előző évhez képest 70.736 eFt-tal magasabb értéken zárt.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatást 2019. évben terhelő jogszabályi többletkötelezettségek (lerakási járulék, e-útdíj), valamint a feladatellátásért megállapított alacsony szolgáltatási díj miatt keletkezett veszteséget a vállalkozásban végzett hulladékgazdálkodási tevékenység kompenzálta. Hatására Kft. szinten 70.736 eFt adózott nyereség realizálódott.

Saját tőke alakulása:

Nyitó érték	101.215 eFt
Növekedés:	
~ 2019 éves adózott eredmény	70.736 eFt
Záró érték:	171.951 eFt

Salgótarján, 2020. május 4.


Fekete Zoltán
ügyvezető Igazgató



**A VGÜ Nonprofit Kft. 2019. évi
Bevétel és Kiadás Terve
(eFt)**

Megnevezés	2018. év Tény	2019. év Terv	2019. év Tény	Eltérés a tervhez
I. Bevételek				
<i>1. Értékesítés nettó árbevétele összesen</i>	1 134 002	1 291 968	1 353 263	61 295
1.1. Értékesítés nettó árbevétele	1 134 002	1 291 968	1 353 263	61 295
1.2. Értékesítés nettó árbevétele KÖZTISZTASÁG keret	0	0	0	0
<i>2. Egyéb bevétel</i>	117 838	107 199	97 049	-10 150
2.1. Hulladékgazd. Közzolg. Támogatás	0	0	0	0
2.2. Köztisztasági támogatás	71 305	79 997	60 236	-19 761
2.3. Egyéb bevétel	46 533	27 202	36 813	9 611
<i>3. Pénzügyi műveletek bevétele</i>	1	1	1	0
I. Bevételek összesen:	1 251 841	1 399 168	1 450 313	51 145
II. Aktivált saját telj. értéke	116	0	44	44
III. Ráfordítások				
<i>1. Anyagjellegű ráfordítás</i>	642 446	696 390	698 667	2 277
1.1. Anyagköltség	162 646	166 812	183 149	16 337
1.2. Igénybe vett szolgáltatás	266 063	303 444	273 409	-30 035
1.3. Egyéb szolgáltatás	220 938	225 554	234 611	9 057
Ellenőrzéssel feltárt Lerakási járulék többlet jóváírása	-7 781		0	0
1.4. ELÁBÉ	580	580	7 498	6 918
<i>2. Személyi jellegű ráfordítás</i>	500 447	636 836	595 303	-41 533
2.1. Bérköltség	368 735	491 924	460 793	-31 131
2.2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	59 189	52 140	54 315	2 175
2.3. Bérjárulékok	72 523	92 772	80 195	-12 577
<i>3. Értékcsökkenési leírás</i>	9 831	10 700	19 216	8 516
<i>4. Egyéb ráfordítások</i>	50 065	51 676	59 462	7 786
<i>5. Pénzügyi műveletek ráfordítása</i>	851	866	1 629	763
III. Ráfordítások összesen:	1 203 640	1 396 468	1 374 277	-22 191
1. Adófizetési kötelezettség	1 210	243	5 344	5 101
V. Eredmény				
1. Adózott eredmény	47 107	2 457	70 736	68 279

**A VGÜ Nonprofit Kft. 2019. évi
bevétel és ráfordítás
tevékenységenként
(eFt)**

Ssz.:	Tevékenységek	Bevétel				Ráfordítás + TAO+Energiellátók jöv. Adó			
		2018. év Tény	2019. év Terv	2019. év Tény	Eltérés *	2018. év Tény	2019. év Terv	2019. év Tény	Eltérés *
1.	Városüzemeltetés	102 644	109 910	103 710	-6 200	101 398	107 963	104 210	3 753
	- Köztisztaság	73 258	78 724	66 635	-12 089	72 724	77 920	67 965	9 955
	- Fizető parkoló üzemeltetés	29 386	30 003	32 848	2 845	28 674	28 860	32 104	3 244
	- Nyilvános illemhely üzemeltetés		1 183	4 227	3 044		1 183	4 141	2 958
2.	Hulladékgazdálkodás	1 107 537	1 269 106	1 315 042	45 936	1 061 676	1 268 596	1 243 806	-24 790
2.1	Közzolgáltatás	878 974	1 028 329	972 686	-55 643	901 528	1 071 516	998 073	73 443
	- Hulladékgyűjtés	517 149	595 004	565 147	-29 857	494 603	563 166	580 335	17 169
	- Hulladékártalmatlanítás								
	- Szelektív hulladék kezelése								
	- MBH kezelés	361 825	433 325	407 539	-25 786	406 925	508 350	417 738	90 612
	- Komposztálás								
	- Hulladékgyűjtő udvarok								
2.2	Egyéb vállalkozásban végzett hulladékkezelés	228 563	240 777	342 356	101 579	160 148	197 080	245 733	48 653
	-Közzolgáltatáson kívüli hulladékkezelés	147 286	151 544	159 276	7 732	75 833	107 066	69 706	-37 360
	-Állati hulladékkezelés	18 278	25 559	50 095	24 536	21 887	20 285	31 672	11 387
	-Különleges hulladékkezelés	62 999	63 674	132 985	69 311	62 428	69 729	144 355	74 626
3.	Egyéb vállalkozás	41 660	20 152	31 561	11 409	41 660	20 152	31 561	11 409
4.	Kft. összesen	1 251 841	1 399 168	1 450 313	51 145	1 204 734	1 396 711	1 379 577	-17 134

*Eltérés: 2019. Tény – 2019. Terv koncepció

**A VGÜ Nonprofit Kft. 2019. évi
eredmény alakulása
(eFt)**

Ssz.:	Tevékenységek	Bevétel				Adózott eredmény			
		2018. év Tény	2019. év Terv	2019. év Tény	Eltérés *	2018. év Tény	2019. év Terv	2019. év Tény	Eltérés *
1.	Városüzemeltetés	102 644	109 910	103 710	-6 200	1 246	1 947	-500	-2 447
	- Köztisztaság	73 258	78 724	66 635	-12 089	534	804	-1 330	-2 134
	- Fizető parkoló üzemeltetés	29 386	30 003	32 848	2 845	712	1 143	744	-399
	- Nyilvános illemhely üzemeltetés		1 183	4 227				86	
2.	Hulladékgyűjtés	1 107 537	1 269 106	1 315 042	45 936	45 861	510	71 236	70 726
2.1	Közzolgáltatás	878 974	1 028 329	972 686	-55 643	-22 554	-43 187	-25 387	17 800
	- Hulladékgyűjtés	517 149	595 004	565 147	-29 857	22 546	31 838	-15 188	-47 026
	- Hulladékártalmatlanítás								
	- Szelektív hulladék kezelése								
	- MBH kezelés	361 825	433 325	407 539	-25 786	-45 100	-75 025	-10 199	64 826
	- Komposztálás								
	- Hulladékgyűjtő udvarok								
2.2	Egyéb vállalkozásban végzett hulladékkezelés	228 563	240 777	342 356	101 579	68 415	43 697	96 623	52 926
	- Közzolgáltatáson kívüli hulladékkezelés	147 286	151 544	159 276	7 732	71 453	44 478	89 570	45 092
	- Állati hulladékkezelés	18 278	25 559	50 095	24 536	-3 609	5 274	18 423	13 149
	- Különleges hulladékkezelés	62 999	63 674	132 985	69 311	571	-6 055	-11 370	-5 315
3.	Egyéb vállalkozás	41 660	20 152	31 561	11 409				
4.	Kft. összesen	1 251 841	1 399 168	1 450 313	51 145	47 107	2 457	70 736	68 279

*Eltérés: 2019. Tény – 2019. Terv koncepció

VGÜ Nonprofit Kft.
Éves bevétel alakulása tevékenységenként részletes bontásban (eFt)

Sorszám	Tevékenység	Bevétel		
		2018. év Tény	2019. év Terv	2019. év Tény
1.	Városüzemeltetés	102 644	109 910	103 710
1.1.	Köztisztaság	73 258	78 724	66 635
	- Önkormányzati fenntartási keret	71 305	79 997	60 236
	- Állati hulladékkezelés	-2 500	-3 000	0
	- Idegen szolgáltatás, egyéb bev.	4 453	1 727	6 399
1.2.	Fizető parkoló üzemeltetés	29 386	30 003	32 848
1.3	Nyilvános illemhely üzemeltetés		1 183	4 227
2.	Hulladékgazdálkodás	1 107 537	1 269 106	1 315 042
2.1	Közszolgáltatás	878 974	1 028 329	972 686
2.1.1	Hulladékgyűjtés bevétel	517 149	595 004	565 147
	- Közszolgáltatási díjjal fedezett	858 224	1 004 396	944 236
	- Egyéb bevétel	20 750	12 244	17 143
	- Gyűjtés bevételből kezelési díjra	-361 825	-421 636	-396 232
2.1.2	Hulladék ártalmatlanítási bevétel	361 825	433 325	407 539
	- Gyűjtési bevétel kezelési díja (2.1.-ből)			
	- Ártalmatlanítás díja			
	- Hulladékgazd. közszolg. támogatás			
	- Szelektív hulladékkezelés	361 825	433 325	407 539
	- MBH kezelés egyéb bevétele			
	- Komposztálás bevétele			
	- Hulladékgyűjtő udvarok bevétele			
2.2	Egyéb hulladék kezelés bevétel	228 563	240 777	342 356
	-Köz.szolg.kívüli hulladékkezelés	147 286	151 544	159 276
	-Állati hulladék bevétele	18 278	25 559	50 095
	-Különleges hulladékkezelés	62 999	63 674	132 985
3.	Egyéb vállalkozás bevétele	41 660	20 152	31 561
4	Kft. Összesen	1 251 841	1 399 168	1 450 313

**2019. éves hulladékgazdálkodási közszolgáltatás
eredménykimutatása
(eFt)**

Költségek, ráfordítások		Települési hulladék begyűjtése			Települési hulladék kezelése			Összesen		
		2018. év Tény	2019. év Terv	2019. év Tény	2018. év Tény	2019. év Terv	2019. év Tény	2018. év Tény	2019. év Terv	2019. év Tény
51.	Anyagköltség	88 688	90 249	99 925	36 149	37 339	42 133	124 837	127 588	142 058
52.	Igénybevett. szolg.	64 149	60 094	58 270	62 309	99 249	18 276	126 458	159 343	76 546
53.	Egyéb szolg.	15 764	18 007	18 905	164 473	160 888	184 765	180 237	178 895	203 670
Anyagjell. ráf. összesen		168 601	168 350	177 100	262 931	297 476	245 174	431 532	465 826	422 274
54.	Béreköltség	164 949	217 888	201 525	53 873	93 727	80 873	218 822	311 615	282 398
55.	Személyi jell. egyéb kifiz.	28 411	24 240	25 124	8 358	9 403	8 481	36 769	33 643	33 605
56.	Bérfelrakások	30 642	39 821	34 051	10 962	17 511	13 660	41 604	57 332	47 711
Személyi jellegű ráfordítások		224 002	281 949	260 700	73 193	120 641	103 014	297 195	402 590	363 714
57.	Értékcsökkenési leírás	2 011	2 011	8 171	3 145	3 145	5 058	5 156	5 156	13 229
86.	Egyéb ráfordítások	16 187	16 293	21 526	22 792	23 740	22 723	38 979	40 033	44 249
87.	Pénzügyi műv. Ráf.	1	1	0	160	160	776	161	161	776
57-87.	Ráfordítások összesen	18 199	18 305	29 697	26 097	27 045	28 557	44 296	45 350	58 254
Elsődleges költs. és ráf. összesen		410 802	468 604	467 497	362 221	445 162	376 745	773 023	913 766	844 242
Társüzemi átterhelések		21 849	57 903	3 332	9 609	8 400	3 148	31 458	66 303	6 480
Részlegesen belüli átterhelés		9 661	0	13 917	-1 507	0	-2 846	8 154	0	11 071
Felosztott költségek		36 306	36 659	68 549	32 298	54 788	39 755	68 604	91 447	108 304
Saját és üzemi ált. költségek		15 985	0	25 319	4 304	0	936	20 289	0	26 255
1. Felmerült költségek és ráf.		494 603	563 166	578 614	406 925	508 350	417 738	901 528	1 071 516	996 352
2. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás össz. bevétele								878 974	1 028 329	972 686
2.1. Települési hulladékgyűjtés és kezelés								878 974	1 028 329	972 686
2.2. Hulladékgazdálkodási közszolg. Támogatási bevétel								0	0	0
3. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás eredménye								-22 554	-43 187	-23 666
4. Adófizetési kötelezettség								0	0	1 721
5. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás adózott eredménye								-22 554	-43 187	-25 387

*A VGÜ Nonprofit Kft. 2019. évi
Eszközfejlesztési terv teljesítése*

Ssz.	Megnevezés	Beszerzés Terv		Beszerzés Tény	
		Mennyisége (db)	Értéke (eFt)	Mennyisége (db)	Értéke (eFt)
I. Gazdasági részleg					
1.	Irodai berendezések beszerzése, szám. tech.		3 000		12 012
2.	Egyéb		500		2 012
Összesen I.			3 500		14 024
II. Kommunális részleg					
1.	Kisgépek, szerszámok beszerzése		500		89
2.	Hómaró				191
3.	Egyéb				66
Összesen II.			500		346
III. Gépjárműkarbantartás					
1.	Kisgépek, szerszámok beszerzése		800		184
2.	Egyéb				34
Összesen III.			800		218
IV. Hulladékszállítási részleg					
1.	Szerszámok beszerzése		300		401
2.	Tároló edényzet beszerzése		5 000		4 250
3.	Egyéb		0		359
Összesen IV.			5 300		5 010
V. Hulladékártalmatlanítási részleg					
1.	Kisgépek, szerszámok beszerzése		600		231
2.	Sósóró munkagép		0		4 846
3.	Jármű		0		1 300
4.	Egyéb				1 024
Összesen V.			600		7 401
VI. Különleges hulladékkezelés					
1.	Egyéb		0		0
Összesen VI.			0		0
Mindösszesen 2019. év (I-VI.)			10 700		26 999
2018. év Tény					35 039
2017. év Tény					8 719
2016. év Tény					9 001
2015. év Tény					5 607
2014. év Tény					13 876

*A VGÜ Nonprofit Kft. 2019. év létszám alakulása
(fő)*

	Tény 2018. év	Terv 2019. év	Tény 2019. év
Központi irányítás	8	9	9
Anyag	2	2	2
Gondnokság	7	6	6
Gazdasági részleg összesen	17	17	17
Köztisztaság	10	9	8
Parkoló	3	3	3
Saját tevékenység	1	1	1
Kommunális részleg összesen	14	13	12
Közszolgáltatással kapcs hulladék gyűjtés	69	73	71
Közszolgáltatáson kívüli hulladék gyűjtés	3	3	3
Gépjármű karbantartás	6	6	6
Saját tevékenység	5	5	5
Szállítási részleg összesen	83	87	85
Hulladéklerakó Telep üzemeltetés	7	9	9
Szelektív válogatás	4	9	9
MBH kezelés	4	6	4
Komposztálás	1	1	2
Hulladékgyűjtő udvarok	3	3	3
Állati hulladékkezelés	0	2	2
Különleges hulladékkezelés	0	0	0
Saját tevékenység	1	1	1
Hulladékártalmatlanítási részleg összesen	20	31	30
Kft. Összesen	134	148	144

**Vevőállomány alakulása
(e Ft)**

Megnevezés	Egyéb	Közületi	Lakossági	Összesen
1. Vevőállomány				
2018-12-31	446 352	7 403	22 703	476 458
- Határidőn belüli	440 468	4 828	0	445 296
- Határidőn túli	6 337	11 411	77 262	95 010
~ 30 napon belüli	4 076	0	0	4 076
~ 31 - 60 nap	590	0	0	590
~ 61 - 90 nap	36	464	0	500
~ 91 - 180 nap	765	359	0	1 124
~ 181 - 360 nap	660	407	0	1 067
~ 360 napon túli	210	10 181	77 262	87 653
-Értékvesztés	-453	-8 836	-54 559	-63 848
2. Vevőállomány				
2019-12-31	676 283	8 038	12 864	697 185
- Határidőn belüli	670 149	5 625	0	675 774
- Határidőn túli	6 625	10 857	43 517	60 999
~ 30 napon belüli	3 033	0	0	3 033
~ 31 - 60 nap	1 304	0	0	1 304
~ 61 - 90 nap	896	0	0	896
~ 91 - 180 nap	623	528	0	1 151
~ 181 - 360 nap	575	567	0	1 142
~ 360 napon túli	194	9 762	43 517	53 473
-Értékvesztés	-491	-8 444	-30 653	-39 588

***KÖNYVVIZSGÁLÓI HITELESÍTŐ
ZÁRADÉK***

a VGÜ Nonprofit Kft. 2019. évi beszámolójához

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A VGÜ Nonprofit Kft. Tulajdonosainak!

Vélemény

Elvégeztem a VGÜ Nonprofit Kft., cégjegyzékszám 12-09-001807 ("a Társaság") 2019. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 961 728 E Ft, az adózott eredmény 70 736 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a VGÜ Nonprofit Kft. 2019. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

E felelősségem teljesítése során az üzleti jelentéssel kapcsolatos véleményem kialakításánál a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. Törvény, mint az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket előíró egyéb más jogszabályt vettem figyelembe.

Véleményem szerint a VGÜ Nonprofit Kft. 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a VGÜ Nonprofit Kft. 2019. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény, valamint a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. Törvény vonatkozó előírásaival.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célt kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Salgótarján, 2020. május 04.

SZÖLLŐSI SÁNDOR
bejegyzett könyvvizsgáló
Tagsági lg. sz.: 000223
3104 Salgótarján, Frigyes krt. 16

Szóllósi Sándor ev.
kamarai tag könyvvizsgáló
3104 Salgótarján, Frigyes krt.16.
kamarai tagsági szám: 000223

FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG VÉLEMÉNYE

Ügyiratszám: 4/2020.

FB VÉLEMÉNY

a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2019. évi Éves Beszámolójához

A VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága a jelenlegi helyzetnek megfelelően megtárgyalta a Társaság 2019. évi Beszámolóját és arról a következő határozatot hozta:

4/2020. FB Határozat

A Felügyelő Bizottság megállapítja, hogy a Társaság 2019. évben vállalt feladatait az Üzleti jelentésben foglaltaknak megfelelően, a folyamatosan változó gazdasági környezet által generált többletterhekkel és a központosított koordinációhoz igazodó, szükségszerű strukturális és kompatibilitásra törekvő korszerűsítésekkel együtt jó színvonalon látta el. Adó és járulékfizetési kötelezettségeinek – engedélyezett fizetési könnyítési kérelmeinek megfelelően – folyamatosan eleget tett. Vagyoni és pénzügyi helyzete kiemelkedően nyereséges gazdálkodása eredményeként javult. Likviditását folyamatosan fenntartotta, amit azonban csak kényszerű fizetési ütemezéssel tudott biztosítani, legfőképpen a tulajdonosok által befogadott bérleti díj fizetési halasztás által, melynek megfizetésére jelen finanszírozási feltételek miatt nem rendelkezik megfelelő tartalékkal.

A hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztési projekt elemeinek üzembe helyezési feltételeit igyekezett folyamatosan biztosítani, a kiépített rendszer működtetési kötelezettségeinek eleget tett.

A Társaság által – a számviteli törvényben foglaltaknak megfelelően – készített 2019. évi éves beszámoló a cég gazdálkodásáról, vagyoni-, pénzügyi-, és jövedelmi helyzetéről megbízható, valós képet szolgáltat, mely összhangban van a független könyvvizsgáló Társaság beszámolójáról készített megállapításaival. A Felügyelő Bizottság konzultált a cég könyvvizsgálójával, aki kiemelte a 2019 évi gazdálkodás nehézségét a folyamatosan változó, előre nem ismert körülmények miatt. A szakmai vezetésnek sokszor nagyon rövid idő alatt kellett döntéseket meghozni, melyek végül is a lenti eredményt jelentették.

A Felügyelő Bizottság kiemeli a Társaság dolgozóinak, szakmai vezetésének kimagasló munkáját a 2019 évi eredményes gazdálkodásban, és egyben köszönetét fejezi ki a Társaság valamennyi dolgozójának az elért eredményért.

A Felügyelő Bizottság a VGÜ Nonprofit Kft. 2019. évi Éves Beszámolóját 961.728 eFt mérleg főösszeggel és 70.736 eFt adózott eredménnyel elfogadja, és az adózott eredmény eredménytartalékba történő helyezésének javaslatával a Társaság tulajdonosai számára elfogadásra javasolja.

Salgótarján, 2020. június 15


/Dr. Egyed Ferdinánd/
Elnök