



2	5	5	9	5	4	1	7	3	8	2	1	5	7	2	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	6	-	0	9	-	0	2	2	8	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

6728 Szeged Városgazda utca 4.

2023 évi Éves beszámoló

Éves zárómérleg

2023.01.01 - 2023.12.31.

Keltezés: Szeged, 2024. április 15.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

**Szegedi Hulladékgazdálkodási
Nonprofit Kft.**

2	5	5	9	5	4	1	7	3	8	2	1	5	7	2	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	6	-	0	9	-	0	2	2	8	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

Szegedi Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft

6728 Szeged Városgazda utca 4.

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31.

adatok eFt-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	4 351 771		2 032 382
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	323 404		11 774
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	307 769		1 191
06.	Szellemi termékek	15 635		10 583
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	3 993 249		1 985 698
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 438 182		1 076 380
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	448 580		683 962
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	30 351		188 347
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	71 925		37 009
16.	Beruházásokra adott előlegek	4 211		
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	35 118		34 910
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	34 910		34 910
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló társasággal			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	208		
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	1 134 922		2 482 573
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	57 618		56 894
31.	Anyagok	54 780		50 263
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	2 838		6 631
35.	Áruk			
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	395 390		1 854 184
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	227 749		1 647 650
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	70 938		36 810
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	96 703		169 724
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III.ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)			
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	681 914		571 495
54.	Pénztár, csekkek	4 061		6 588
55.	Bankbetétek	677 853		564 907
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.- 59. sorok)	1 055 229		123 818
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 045 847		73 004
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9 382		50 814
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	6 541 922		4 638 773

Keltezés: Szeged, 2024. április 15.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

2	5	5	9	5	4	1	7	3	8	2	1	5	7	2	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	6	-	0	9	-	0	2	2	8	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

Szegedi Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft

6728 Szeged Városgazda utca 4.

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31.

adatok eFt-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a		c	d	e
57.	D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67. sor)	925 283		793 240
58.	I. JEGYZETT TŐKE	102 100		102 100
59.	58. Sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61.	III. TŐKETARTALÉK	920 679		1 171 517
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-259 954		-348 334
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	250 838		
64.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-88 380		-132 043
68.	E. Céltartalékok (69.-71. sorok)	395 660		617 033
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	395 660		617 033
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	Egyéb céltartalék			
72.	F. Kötelezettségek (73.+78.+88. sor)	3 565 260		2 025 975
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-77. sorok)			
74.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
77.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31.

adatok eFt-ban

Sor-szá	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
78.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (79. - 87. sorok)	2 616 669		
79.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
80.	Átváltoztatható kötvények			
81.	Tartozások kötvénykibocsájtásból			
82.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
83.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
84.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
85.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	2 613 879		
86.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
87.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2 790		
88.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (89. és 91.-100. sorok)	948 591		2 025 975
89.	Rövid lejáratú kölcsönök			
90.	87. sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
91.	Rövid lejáratú hitelek			
92.	Vevőktől kapott előlegek			
93.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	537 400		1 009 938
94.	Váltótartozások			
95.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	7 607		237 776
96.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
97.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
98.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	403 584		778 261
99.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
100.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
101.	G. Passzív időbeli elhatárolások (102.-104. sorok)	1 655 719		1 202 525
102.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 170 787		1 167 194
103.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	464 196		16 383
104.	Halasztott bevételek	20 736		18 948
105.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (57.+68.+72.+101. sor)	6 541 922		4 638 773

Keltezés: Szeged, 2024. április 15.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

2 5 5 9 5 4 1 7 3 8 2 1 5 7 2 0 6

Statisztikai számjel

0 6 - 0 9 - 0 2 2 8 5 0

Cégjegyzék szám

Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

6728 Szeged Városgazda utca 4.

Éves beszámoló**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)**

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31.

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 015 411		6 354 016
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	5 015 411		6 354 016
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	448		3 793
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	448		3 793
III.	Egyéb bevételek	34 094		48 502
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	9 644		33 528
05.	Anyagköltség	408 435		635 015
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 576 285		2 741 556
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	56 807		64 832
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	331 567		87 215
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	199		441
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	2 373 293		3 529 059
10.	Béreköltség	1 194 316		1 358 951
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	125 087		168 539
12.	Bérfelrakások	144 659		156 023
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	1 464 062		1 683 513
VI.	Értékcsökkenési leírás	402 935		358 364
VII.	Egyéb ráfordítások	874 530		938 565
	VII. sorból: értékvesztés	42 415		23 773
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-64 867		-103 190

Éves beszámoló


"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31.

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	16		728
	16. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
	17. Sorból: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	16		728
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 626		3 694
	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, tartosan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	10		207
	22. Sorból: értékelési különbözet	10		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	1 636		3 901
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-1 620		-3 173
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-66 487		-106 363
X.	Adófizetési kötelezettség	21 893		25 680
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	-88 380		-132 043

Keltezés: Szeged, 2024. április 15.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

2	5	5	9	5	4	1	7	3	8	2	1	5	7	2	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	6	-	0	9	-	0	2	2	8	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

Szegedi Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft.

6728 Szeged Városgazda utca 4.

Éves beszámoló

CASH-FLOW-kimutatás

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31.

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	703 739	1 802
1a.	Adózás előtti eredmény ±	-66 487	-106 363
1 b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	1 060	2 664
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+ 1b) ±	-65 427	-103 699
2.	Elszámolt amortizáció +	402 935	358 364
3.	Elszámolt értékvesztés és visszafrás ±	34 867	17 041
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	158 949	221 373
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-17 733	-4
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	-9 059	327 333
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-81 740	339 456
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	436 340	-453 194
9.	Vevőkövetelés változása ±	579 879	-1 535 923
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	2 073	-74 676
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-715 452	931 411
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-21 893	-25 680
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-154 378	-114 885
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-204 798	-248 965
15.	Befektetett eszközök eladása +	50 220	133 862
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	200	218
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18.	Kapott osztalék, részesedés +		

Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

6728 Szeged Városgazda utca 4.

Éves beszámoló

CASH-FLOW-kimutatás

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31.

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	-1 060	2 664
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	278 094	349 777
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		3 664
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-278 094	-349 777
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-1 060	-1 000
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	548 301	-110 419
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	10	
IV.	Pénzeszközök mérleg szerinti változásaváltozása (IV+27. sorok) ±	548 311	-110 419

Keltezés: Szeged, 2024. április 15.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

2023. évi

Éves beszámoló

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

I. Általános rész

1.A vállalkozás bemutatása

A Társaság neve: Szegedi Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft.

Működési forma: Korlátolt Felelősségű Társaság

Alapítás, alakulás időpontja: 2016. május 27.

Cégjegyzékszám: 06-09-022850

A Társaság székhelye: 6728 Szeged, Városgazda utca 4.

A Társaság telephelyei: 6728 Szeged, Városgazda utca 6.
6728 Szeged, Sándorfalvi út 01207/28 hrsz.
6728 Szeged, 01207/75 hrsz.
6720 Szeged, Stefánia 6.
6710 Szeged, 02086/23 hrsz.
6791 Szeged, 522/25 hrsz.
6771 Szeged, 889/22 hrsz.
6771 Szeged, 889/23 hrsz.
6757 Szeged, 0166/1 hrsz.
6728 Szeged, III. kerület kültelek 01207/76 hrsz.
6728 Szeged, III. kerület kültelek 01207/84 hrsz
6728 Szeged, III. kerület kültelek 01207/85 hrsz
6728 Szeged, III. kerület kültelek 01207/86 hrsz
6728 Szeged, III. kerület kültelek 01207/87 hrsz
6724 Szeged, Vértói út 16059/1 hrsz.
6728 Szeged, Baktó külterület 01109/2 hrsz.
6725 Szeged, Alsóváros kültelek 21813/2 hrsz.

6753 Szeged, Tápé kültelek 02032/130 hrsz

6728 Szeged, Sándorfalvi út 01207/72 hrsz

Adószám: 25595417-2-06

KSH szám: 25595417-3821-572-06

Internetes honlap címe: www.szegedihulladek.hu

Alapítás, alakulás időpontja: 2016. május 27.

Könyvvizsgáló: Controlex Könyv- és Adószakértő Kft (EU. egys. azon HUOCCCSZ.06-09-003048)

Szuroveczné Szeles Ágnes (kamarai nyilvántartási szám: 006510)

hatálya: 2019.06.01. – 2024.05.31.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Sipos Zoltán

Fő tevékenysége: TEÁOR 3821'08 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

Egyéb tevékenységei közül jelentősebbek:

kommunális hulladékgyűjtés, szállítás

település tisztasági, köztisztasági szolgáltatások,

hulladék újra hasznosítása,

hulladékkezelés, ártalmatlanítás.

2016. július 31. napjával a Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft-ből (Cg.06-09-011647) kiválással létrejött a Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság, mint hulladékgazdálkodási közfeladatot ellátó gazdálkodó szervezet (Cg. 06-09-022850).

A társaság közhasznú tevékenysége során állami hulladékgazdálkodási közfeladatot (hulladékgazdálkodási intézményi résztevékenység és a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenység) lát el a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény (a továbbiakban: Ht.) 2§ (1) bekezdés 27.b.) és 36.g.) pont rendelkezései szerint.

a./ A társaság közhasznú tevékenysége során a következő tevékenységeket folytatja:

- környezetvédelem (főtevékenység)
- természetvédelem,
- egészségmegőrzés, betegségmegelőzés, gyógyító-, egészségügyi rehabilitációs tevékenység

- munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése – ideértve a munkaerő-kölcsönzést is – és a kapcsolódó szolgáltatások

Szeged Megyei Jogú Város Közgyűlésének az egyes helyi közszolgáltatások ellátásáról szóló 53/1997/XII.23./Kgy. rendelet 3.§ /3/ bekezdése szerint Szeged Megyei Jogú Város közigazgatási területén a köztisztasági és települési szilárd hulladék gyűjtésére és elszállítására, valamint a hulladék elhelyezésére irányuló közszolgáltatást a Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. végezte. Átalakulást követően a települési szilárd hulladék gyűjtésére és elszállítására, valamint a hulladék elhelyezésére irányuló közszolgáltatást a jogutód Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. látja el.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás koordinációját 2023.06.30. napjáig az NHKV Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban: NHKV Zrt, koordináló szerv) látta el.

Jelentős változás a társaság és a hulladékgazdálkodási szektor egészében, hogy a MOL Nyrt. elnyerte a Magyar Állam által kiírt 35 évre szóló hulladékgazdálkodási koncessziós pályázatot. A pályázat alapján a koncesszor végzi 2023.07.01-től a magyarországi települési szilárd hulladék begyűjtését, gondoskodik annak kezeléséről, valamint megvalósítja a hulladékgazdálkodási rendszer hatékonyságának növelése, az országos és uniós célkitűzések elérése érdekében szükséges beruházásokat. A MOL Nyrt. a feladat ellátása érdekében létrehozta a tulajdonában álló MOHU Mol Hulladékgazdálkodási Zrt.-t.

A koncesszor feladatai kiterjednek a közszolgáltatási- és intézményi résztevékenységekre, valamint kiterjesztett gyártói felelősségi- és kötelező visszaváltási rendszerek területére. A koncesszor szerződéses kötelezettségei között szerepelnek:

1. Hulladékbegyűjtési és szállítási feladatok hatékonyabbá tétele.
2. Hulladékkezelési feladatok országos kihasználtságának optimalizálása.
3. Gyártói felelősségi rendszer (EPR) bevezetése.
4. Kötelező visszaváltási rendszer (DRS) bevezetése.
5. Új elkülönített háztartási hulladékáramok gyűjtésének kialakítása.
6. Új égető kapacitás létrehozása.
7. Fejlesztések végrehajtása.

A koncesszor az eddigi hulladékgyűjtési-szállítási közszolgáltatási feladatot régió koordinátorokon keresztül szervezi meg. A korábbiaknak megfelelő szolgáltatási terület (22 település, köztük Szeged) teljeskörű közszolgáltatói tevékenységének ellátására a Szegedi Hulladékgazdálkodási NKft., mint korábbi közszolgáltató kötött megállapodást a régiókoordinációs feladatok ellátására kijelölt DTKH Nonprofit Kft.-vel.

A Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. által üzemeltetett létesítmények vonatkozásában társaságunk és a MOHU Zrt. között megállapodás született azok további üzemeltetésére.

A közhasznúsági jogállás feltételeinek való megfelelés

Erőforrás-ellátottság mutatói	megfelelés
Ectv. 32. § (4) a)	igen
Ectv. 32. § (4) b)	nem
Ectv. 32. § (4) c)	igen
Társadalmi támogatottság mutatói	megfelelés
Ectv. 32. § (5) a)	nem
Ectv. 32. § (5) b)	igen
Ectv. 32. § (5) c)	nem

A fentiek alapján társaságunk továbbra is megfelel a törvényben megfogalmazott feltételeknek a közhasznúsági jogállását illetően.

A társaság vállalkozási tevékenységet csak közhasznú céljainak megvalósulása érdekében, azokat nem veszélyeztetve végezhet. A gazdálkodása során elért eredményét nem osztja fel, azt a társasági szerződésében közhasznúként megjelölt tevékenységeire fordítja. Politikai tevékenységet nem folytat, szervezete pártoktól független és azoknak anyagi támogatást nem nyújt.

Közhasznú társaságként a jogszabály alapján meghatározott tevékenységből származó bevételei társasági adóalapot nem képeznek. A gazdálkodási év végén a társaság elvégzi a vállalkozási és a közhasznú árbevétel arányának elemzését annak érdekében, hogy társasági adófizetési kötelezettségét megvizsgálja. ***A 2023. évi tény adatokat alapul véve 2011. évi CLXXV civil törvény 2.§ 7. pontja szerinti megfelelési vizsgálat szerint a bevételek 98,3%-a, az árbevétel 98,3%-a származik közhasznú tevékenységből, míg a 32.§-ban rögzített megfelelési feltételek vizsgálata szerint a közhasznú tevékenység érdekében felmerült költségek és ráfordítások aránya 99,7%.***

A társaság a Ht. 34. § (3) bekezdésében előírt hulladékgazdálkodási közszolgáltatási engedéllyel és a Pest Vármegyei Kormányhivatal (továbbiakban PMKH) által kiállított minősítő okirattal rendelkezik.

Nemzeti Hulladékgazdálkodási és Vagyonkezelő Zrt. (továbbiakban Vagyonkezelő), valamint a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (MEKH) által kiadott tárgyidőszakban érvényes megfelelési nyilatkozatok adatai:

Okirat száma	Okirat kelte	Okirat hatálya
HULLG/1217-9/2022	2022.06.23	2023.06.23

A megfelelőségi nyilatkozat megújítása a hulladékgazdálkodási rendszer 2023. évi átalakítását követően nem vált szükségessé.

PMKH minősítő okirat adatai:

Okirat száma	Okirat kelte	Okirat hatálya	Minősítési osztály
PE/KTFO/05249-5/2022	2022.12.09	2025.12.31	C1

A jogszabályi változások következtében a 69/2016. (III.31.) Kormányrendeletben foglaltak szerint közszolgáltató csak az lehet, aki a Vagyonkezelő, illetve a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (MEKH) által kibocsátott minősítéssel rendelkezik.

A 2023.07.01-től hatályos hulladékgazdálkodási rendszerben társaságunk eleget tett a PMKH által történő állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátására vonatkozó nyilvántartásba vételi kötelezettségének.

Tevékenység	nyilvántartási szám	Határozat száma	Időbeli hatálya
Intézményi résztvevő (gyűjtés, szállítás, előkezelés)	294/1/2023	PE/KTFO/02877-7/2023	2023.07.01. – 2025.06.30
Közszolgáltatási résztvevő (gyűjtés-szállítás)	294/2/2023	PE/KTFO/02877-8/2023	2023.07.01. – 2026.12.31
Közszolgáltatási résztvevő (gyűjtés, előkezelés)	294/3/2023	PE/KTFO/02877-9/2023	2023.07.01. – 2025.12.31

A felsorolt engedélyeken túl a társaság a jogszabályban előírt egyéb hulladékgazdálkodási és vízjogi üzemeltetési engedélyekkel rendelkezik.

A társaság minden évben közbeszerzési tervet készít, melyet tulajdonos általi jóváhagyást követően közzétesz. Az üzleti partnerek kiválasztása a 2003. évi CXXIX. tv-t módosító 2015. évi CXLI. közbeszerzésekről szóló törvény szabályai szerint történik.

2. Kapcsolt vállalkozások bemutatása

2.1. A társaságra, mint ellenőrzött gazdasági társaságra többségi befolyással, minősített többséget biztosító befolyással rendelkező tag bemutatása (neve, székhelye, szavazati aránya):

A társaság alapítója és egyszemélyi tulajdonosa a Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata a 174/2017 IV.28.) Kgy. határozata alapján lehetővé tette, hogy a korábban kizárólagos tulajdonában álló társaság tőkeemelését hajtsa végre olyan módon, hogy lehetőséget biztosít azon Csongrád - Csanád vármegyei önkormányzatok részére üzletrész megszerzésére a közszolgáltató társaságban, akik az üzletrész megszerzését és a tagsági jogviszony keletkezését követően in-house eljárás keretében a társaságot jelölik ki közszolgáltatónak a jelenlegi közszolgáltató felmondási idejének lejártával.

A társaság alapítója (Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata) 100.000,- Ft névértékű üzletrészvásárlásra határozatban nyújtott lehetőséget az újonnan belépő önkormányzatoknak.

A határozat közzétételét követően 2021. év végéig 21 Csongrád - Csanád vármegyei önkormányzat jelezte tagsági szándékát és döntött üzletrész vásárlás mellett a Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.-ben.

A társaság jelenlegi tagjai:

- 1./ Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata
- 2./ Algyő Nagyközség Önkormányzata
- 3./ Balástya Község Önkormányzata
- 4./ Deszk Község Önkormányzata
- 5./ Dóc Község Önkormányzata
- 6./ Ferenczallás Község Önkormányzata
- 7./ Klárafalva Község Önkormányzata
- 8./ Kiszombor Nagyközség Önkormányzata
- 9./ Kübekháza Község Önkormányzata
- 10./ Nagyér Község Önkormányzata
- 11./ Ópusztaszer Község Önkormányzata
- 12./ Pusztaszer Község Önkormányzata
- 13./ Rőszke Község Önkormányzata
- 14./ Sándorfalva Város Önkormányzata
- 15./ Tiszasziget Község Önkormányzata
- 16./ Kelebia Község Önkormányzata
- 17./ Tompa Város Önkormányzata
- 18./ Baks Község Önkormányzata
- 19./ Csengele Község Önkormányzata
- 20./ Kistelek Város Önkormányzata
- 21./ Újszentiván Község Önkormányzata
- 22./ Szatymaz Községi Önkormányzat

Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata (6720 Szeged, Széchenyi tér 10), mint társaságunk többségi tulajdonosa minősített többségű befolyást biztosító szavazati joggal rendelkezik.

A társaság jegyzett tőkéje 2023. év végén 102.100.000 Ft. 2023.évben üzletrész vásárlás, értékesítés nem volt.

A Dél-Alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás 2024.03.13. hatályú, 500.000 Ft névértékű üzletrész vásárlásával a társaságunk jegyzett tőkéje 2024. évben 102.600.000 Ft-ra növekedett.

2.2. Leányvállalat, közös vezetésű vállalat, társult vállalkozás, egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás bemutatása:

A társaságunk tartós részesedéssel rendelkezik az alábbi kapcsolt vállalkozásban:

név: Csongrád Megyei Településtisztasági Nonprofit Kft.

székhely: 6728 Szeged, Városgazda utca 4.

- saját tőke: 70.126 eFt
- jegyzett tőke: 45.270 eFt
- tőke tartalék: 0 eFt
- eredménytartalék: 49.096 eFt
- adózott eredmény -24.240 eFt
- a birtokolt részesedés aránya: 81,80%

2.3. Azon gazdasági társaságok bemutatása, ahol többségi befolyással, minősített többséget biztosító befolyással rendelkezünk (név, székhely, jegyzett tőke összege, szavazatok aránya):

A Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. többségi befolyással, minősített többséget biztosító befolyással egyéb társaságokban nem rendelkezik.

2.4. Minden olyan részvény, üzletrész névértékének bemutatása, amelyet maga az anyavállalat, leányvállalata vagy olyan harmadik személy birtokol, aki a tulajdonosi jogokat saját nevében, de ezen vállalatok javára gyakorolja:

A Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. olyan részvényt, üzletrésszel, amelyet maga, leányvállalata vagy olyan harmadik személy birtokol, aki a tulajdonosi jogokat saját nevében, de ezen vállalatok javára gyakorolja, nem rendelkezik.

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

A Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. a számviteli törvényben meghatározott mutatók alapján 2023. üzleti évről konszolidált beszámoló készítésére kötelezett.

Konszolidálásba bevont társaság: Csongrád Megyei Településtisztasági Nonprofit Kft.

A konszolidált beszámoló készítési kötelezettség határidőben történő teljesítése érdekében a 2023. üzleti évről készített beszámoló mérlegkészítési határideje 2024.04.15.

3. A számviteli politika fő vonásai

3.1. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

- Társaságunk a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit és éves beszámolót készít.
- A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az ún. mérlegszerű elrendezéssel.
- Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítjuk meg.
- Az eredmény-kimutatást a számviteli törvény 2. sz. melléklet „A” változata szerint készíti, az ún. lépcsőzetes elrendezéssel.
- Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.
- A számviteli zárás időpontja január 31.
- A költségeket elsődlegesen az 5-ös költségcsoportok, másodlagosan a 6-7-es költségcsoportok, tevékenység számlaosztály számláira számolja el.
- Konszolidált beszámoló készítése esetén a mérlegkészítés időpontja a tárgyév követő év április 15.-e.

3.2 A beszámolóhoz kapcsolódó általános kiegészítések

A társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 15.§-ban megfogalmazott számviteli alapelvek szerint végzi tevékenységét.

- **Vállalkozás folytatásának elve** szerint gazdálkodásunk során törekszünk a társaság gazdasági stabilitásának fenntartására, a tevékenységek bővítésére, folyamatos fejlesztésekkel piaci pozícióink javítására.
- **Teljesség elve** alapján minden gazdasági esemény tevékenységen belül feladatszintig lebontott formában kerül rögzítésre annak érdekében, hogy a társaság gazdálkodásáról megbízható, valós képet alakítsunk ki, és biztosítjuk a teljes átláthatóságot.
- **Valódiság elve** érvényesítése érdekében a gazdasági adatok rögzítése során szabályozott értékelési elveket alkalmazunk. A tételek alátámasztottságát folyamatba épített többszörös ellenőrzési, ellenjegyzési rendszerrel biztosítja társaságunk.
- **Világosság elve** értelmében beszámolóinkat mindenkor törvényi előírások szerint állítjuk össze.
- **Következetesség elve** érvényesülése érdekében törekszünk arra, hogy könyvelési és beszámolási rendszerünk állandóságát megőrizzük úgy, hogy gazdasági folyamatainkról egyre részletesebb nyilvántartási rendszert vezetünk be.
- **Folytonosság elve** szerint az értékelési rendszerünk kialakításában állandóságra törekszünk. A törvényben meghatározott szabályok szerinti változást figyelembevéve.
- **Összemérés elve** szerint bevételeink és költségeink elszámolása során már a rögzítés pillanatában ellenőrizzük, hogy mely időszak gazdálkodásához kapcsolódnak. Ezt a havi és negyedéves kontrollig jelentések összeállítása ellenőrizhetővé teszi, garantálva az alapelv érvényesülését.
- **Óvatosság elve** érvényesüléséhez minden gazdálkodás érdekében felmerült költséget elszámolunk, de beszámolóink összeállításánál a beszámolási időszak eredményét ténylegesen befolyásoló kiadásokat vesszük figyelembe. Emellett minden évben egyedi minősítést alkalmazva követelésállományunk időn túli követeléseire értékvesztést

számolunk el a várható megtérülés figyelembevételével. Későbbi kötelezettségeként felmerülő rekultivációs feladatokra céltartalékot képzünk, illetve elhatároljuk azt az összeget, ami a későbbi gondozási feladatok ellátásának fedezetét biztosítja.

- **Bruttó elszámolás elve** szerint bevételeinket és költségeinket egymással szemben nem számoljuk el.
- **Egyedi értékelés elve** szerint eszközeinket és kötelezettségeinket a beszámoló elkészítése során egyedileg értékeljük. Leltározási szabályzatunk értelmében tételes mennyiségi leltározással vesszük számba fordulónapi vagyონunkat.
- **Időbeli elhatárolás elvét** az összemérés elvével összhangban társaságunk tételesen kimutatva a beszámolóban alkalmazza. A megbízható valós kép érdekében törekszünk aktíváink és passzíváink között mindazokat a tételeket figyelembe venni, amelyek időszakon túli eseményekhez kapcsolódva, ténylegesen a gazdálkodási időszak eredményességének bemutatására szolgálnak.
- **Tartalom elsődlegességének elve** társaságunknál a valódiság elvének érvényesítésével párhuzamosan történik az ellenőrzési és ellenjegyzési jogkörök bővítése és pontosítása melletti felelősségi rendszer erősítésével. Minden gazdasági esemény elszámolása annak tényleges felmerülési helyén történik, azon a tevékenységelemen, amelynek érdekében felmerült.
- **Lényegesség elve** alacsonyabb küszöbértékek meghatározásával valósul meg, mint esetlegesen azt a társaság gazdasági mutatóinak nagyságrendje indokolná. Ennek az óvatos gazdálkodáson túlmenően a társaság jó megítélésének érdekében van szükség.
- **Költség-haszon összevetésének elve** a tulajdonosi érdekek figyelembevétele mellett a lehető legszélesebb körű információ szolgáltatásra épül.

3.3 Alkalmazott értékelési eljárások

- A 2000.évi C törvény 57. § (1) A befektetett eszközöket, a forgóeszközöket - a 60-62. §-ban foglaltak figyelembevételével - a 47-51. § szerinti bekerülési értéken kell értékelni, csökkentve azt az 52-56. § szerint alkalmazott leírásokkal, növelve azt a (2) bekezdés szerinti visszairás összegével.
- A Befektetett eszközök bekerülési értéke az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezéséig, a raktárba történt beszállításig felmerült, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege, figyelembe véve a Számviteli törvény által kötelezővé tett, és előírt, a beszerzési ár részét képező ráfordításokat és járulékos kötelezettségeket (47-48.§).
- A Készletek nyilvántartása mennyiségben és értékben Sztv. 66.§-a szerint történik. Bekerülési értéke a beszerzési értékek alapján számított átlagos (súlyozott) beszerzési ár (Sztv.62.§.2.) szerint meghatározott bekerülési érték. A készletgazdálkodás során az irodaszerek és nyomtatványok közvetlenül anyagköltségként kerülnek elszámolásra A készletek leltározása minden évben tételesen mennyiségben és értékben december 31-i fordulónappal történik a Leltározási és selejtezési szabályzatban foglaltak szerint (Sztv. 69.§).
- A Saját előállítású készletek és eszközök nyilvántartási ára utókalkulációs folyamat eredményeként kerül meghatározásra. Az előállítási érték részét képezik azok a

költségek, amelyek az eszköz (termék) előállítása, üzembe helyezése, bővítése során közvetlenül felmerültek, az előállítással bizonyíthatóan szoros kapcsolatban vannak, illetve az eszközre (termékre) megfelelő mutatók segítségével elszámolhatók (Sztv. 51.§.).

- A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 13. § (1) bekezdés 19. pontjában foglalt közfeladat ellátása érdekében társaságunk és Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata között létrejövő vagyongazdálkodási szerződés alapján SZMJV Önkormányzat vagyongazdálkodásba adta a vagyongazdálkodási szerződés mellékletében szereplő eszközöket. A társaságunk a vagyongazdálkodásba átvett eszközök bekerülési értékeként az átvett vagyon nettó értékét tekinti, ez az átvett vagyon induló nyilvántartási értéke társaságunk könyveiben a számviteli törvény 52. § (1)-(2) par. alapján. Társaságunk a vagyongazdálkodási szerződés határozott időtartamának lejáratakor számol el az SZMJV Önkormányzattal és a Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulással az elszámolt és tartalékba helyezett értékcsökkenés összegével és a vagyongazdálkodásba vett vagyonon végzett beruházások, felújítások különbözetével. A visszafizetési kötelezettségnek a határozott időtartam lejáratáig kell eleget tenni.
- A Sztv. előírása szerint társaságunknak, mint vagyongazdálkodónak a vagyongazdálkodási szerződésben meghatározott értéken kell a vagyongazdálkodásba vett eszközöket nyilvántartásba venni a hosszú lejáratú kötelezettségekkel szemben.
- Az SZMJV Önkormányzattól vagyongazdálkodásba átvett eszközök esetében az amortizációt a vagyongazdálkodási szerződés szerint az önkormányzat számviteli politikájában rögzített leírás alapján meghatározott használati idő, valamint a vagyongazdálkodás határozott időtartamát figyelembe véve kell elszámolni.
- Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulástól vagyongazdálkodásba átvett eszközök esetében az amortizációt az átadó számviteli politikájában rögzített leírás alapján kell elszámolni.
- Az SZMJV Önkormányzattal és a Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulással kötött vagyongazdálkodási szerződések 2023.06.30. nappal megszűntek. A vagyongazdálkodásba átvett vagyont társaságunk visszaadta a tulajdonosoknak és 2023.07.01.nappal megkötött üzemeltetési szerződések keretén belül jogosult az eszközök további használatára. A vagyongazdálkodási szerződések elszámolásra kerültek.
- Az *Immateriális javak* esetén a beszerzési vagy előállítási költségeket azokra az évekre osztja fel a társaság, melyekben ezeket az eszközöket várhatóan használni fogja (Sztv.52.§). A *Vagyoni értékű jogok, Kísérleti fejlesztés a befejezett Alapítás-átvezetés, valamint a szellemi termékek* esetén a figyelembe vett elszámolási időtartam öt év.
- A társaság határidőn túli követeléseivel szemben a kintlévőségekre figyelembe vett értékvesztés meghatározása minden esetben tételes adóslista alapján történik, mely tartalmazza a felszámolás, csődeljárás és egyéb okok miatti kintlévőségeket, ugyanakkor nyomon követhető a peresített követelések állományának alakulása is. A megbízható valós kép érdekében az óvatosság alapelveinek megfelelően csak azokat a követeléseket és csak abban az arányban vesszük figyelembe a mérlegkészítés során, amelyek az analitikus nyilvántartás tételes ellenőrzését követően bizonyíthatóan megtérülnek.

3.4 Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, gyakorisága

- Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el havi gyakorisággal az eszköz bruttó értéke alapján, lineáris leírással és a hulladéklerakó depónia esetében teljesítményarányos leírással, a Számviteli törvény szerint várható használati idő és maradványérték figyelembevételével. Az értékcsökkenés elszámolása napra történik.
- A depónia értékcsökkenése az éves geodéziai méréseken alapuló műszaki szakértés alapján (évente felülvizsgált hátralévő élettartam) kerül meghatározásra, amely az eddigi lineáris amortizációs kulcs helyett a lerakó süllyedéséből, kialakuló végformájából, illetve a deponált hulladék mennyiségéből számítja ki a létesítmény hasznos élettartamát.
- A kisértékű, 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerülnek leírásra, azonban selejtezésükig analitikusan azokat a társaság folyamatosan nyilvántartja.

3.5. A számviteli politika meghatározó elemeinek változása és azok eredményre gyakorolt hatása:

A számviteli politika a 2000. évi C. Számviteli törvény szerint az átalakulást követő 90 napon belül készült el. Meghatározó elemei nem változtak. Számviteli politikáját társaságunk a jogszabályváltozásokat figyelembe véve folyamatosan aktualizálja.

3.6. Számviteli szétválasztási szabályzat főbb előírásai:

A társaságunk a számviteli szétválasztási szabályzatát a vonatkozó jogszabályok előírásait figyelembevéve állította össze.

Főbb előírások:

A jogszabály alapján a teljes körű tevékenységhez rendelés elve: a tevékenységek számviteli szétválasztása során – közvetlen hozzárendelés vagy más felosztási módszer alapján – minden eszköz, forrás, bevétel, költség és ráfordítás felosztásra kerül a tevékenységek között, a felosztás után nem marad tevékenységre fel nem osztott tétel.

A számviteli szétválasztási szabályzat tartalmazza

- a) a közvetlenül az adott tevékenységhez hozzárendelhető és
- b) a közvetlenül az adott tevékenységhez hozzá nem rendelhető, de vetítési alapok alapján egyértelműen felosztható,

a számviteli szétválasztási kötelezettséggel érintett tevékenység érdekében felmerülő eszközök, források, bevételek, költségek és ráfordítások körét, továbbá az alkalmazandó felosztási szabályokat.

Az elkülönült nyilvántartás tevékenységenként:

- a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztvékenység,
- az ingatlanhasználó hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztvékenység körébe nem tartozó települési hulladékával kapcsolatos hulladékgazdálkodási intézményi résztvékenység,
- a közterületi köztisztasági önkormányzati közfeladattal összefüggésben keletkezett hulladékkal kapcsolatos tevékenysége,
- kiterjesztett gyártói felelősségi rendszer hatálya alá tartozó termékekkel és az azokból származó hulladékokkal kapcsolatos hulladékgazdálkodási intézményi résztvékenység,

továbbá a kiterjesztett gyártói felelősségi kötelezettséget a gyártó nevében teljesítő szervezeti feladatainak ellátása,

- a kötelező visszaváltási díjas rendszerbe tartozó termékeknek és e termékekből származó hulladékokkal kapcsolatos hulladékgazdálkodási intézményi résztevékenység, továbbá a kötelező visszaváltási díjas rendszer működtetése érdekében végzett tevékenysége,

- a B3 alkategóriájú hulladéklerakó üzemeltetője esetében az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátásához kapcsolódó tevékenysége.

Társaságunk a jogszabályi előírásoknak megfelelően állítja össze a tevékenységi beszámolót.

A számviteli szétválasztás módszere:

- A bevételek, ráfordítások a társaság által alkalmazott kettős könyvvitel, illetve az ezt kiegészítő munkaszám rendszer alapján kerül gazdasági eseményenként szétválasztásra. A közvetlenül tevékenységhez rendelhető tételek a tevékenység felosztás és vetítési alap alkalmazása nélkül kerül a tevékenységhez.
- Azon gazdasági események, amelyek költségei közvetlenül nem rendelhetők hozzá a jogszabály által előírt tevékenységhez az alábbi módon, vetítési alap használatával kerül felosztásra:
 - hulladéklerakó létesítmény:
ártalmatlanítási kóddal elhelyezett hulladék mennyiség (kg) vetítési alappal
 - hulladékválogató létesítmény:
beszállított hulladékmennyiség (kg) * kezelési mód egységára vetítési alappal
 - több létesítményhez, de egy tevékenységi körhöz tartozó (közvetlen felosztott) költségek:
közvetlen és naturális adatok alapján felosztott közvetlen költségek arányában kerülnek felosztásra
 - több tevékenységi körhöz kapcsolódó költségek (általános, irányítási ktg.-ek):
közvetlen és közvetlen felosztott költségek arányában
- Eszközök és források felosztása lehetőség szerint analitika alapján közvetlen hozzárendeléssel történik.
- Közvetlen hozzárendeléssel nem felosztható eszköz, forrás esetén a felosztás vetítési alap alkalmazásával történik:
 - Befektetett eszközök:
Költségfelosztásnál alkalmazott felosztási arányokkal
 - Forgóeszközök:
 - Vevőkövetelések: Költségfelosztásnál alkalmazott felosztási arányokkal
 - Egyéb követelések: Az adott követelésre jellemző költség megoszlása alapján
 - Készletek: Felhasználási jellege alapján, költségekre jellemző módon
 - Pénzeszközök: Tevékenységek árbevétel arányában
 - Aktív időbeli elhat.: Az adott eseményre jellemző felosztási kulcs alapján
 - Saját tőke: Első évben a tevékenység árbevétele alapján
 - Céltartalék: Rekultivációs Ct a hulladéklerakó ktg. felosztása alapján
 - Kötelezettségek:
 - Szállítói köt.: Költségfelosztásnál alkalmazott felosztási arányokkal
 - Egyéb kötelezettség: Az adott kötelezettségre jellemző ktg. megoszlása alapján
 - Passzív időbeli elhat.: Az adott eseményre jellemző felosztási kulcs alapján

Amennyiben egy adott eszköz, vagy forrás tekintetében nem azonosítható jellemző vetítési alap, a felosztás a központi irányítási ktg.-ek arányával megegyezően kerül felosztásra. A tevékenységi bontott mérleg Eszköz és Forrás oldali egyezőségét a forrás oldali Szétválasztási különbözet mérlegsor biztosítja.

4. A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése:

A társaságunk a Számviteli törvénnyel összhangban alakította ki a kötelezően előírt szabályzatokat. A számviteli alapelvektől nem térünk el.

5. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	16,47	20,63
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	607,02	484,79
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	385,32	255,41
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	14,14	17,10
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	66,52	43,81
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	17,35	53,52

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow	548 311	-110 419
2	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	119,64	122,54
3	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	113,57	119,73

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	-1,76	-2,08
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	-1,35	-2,85
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	-9,55	-16,65

5.1. Vagyoni helyzet:

A **Vagyoni helyzet mutatói** 2020. évben jelentősen eltolódtak, tekintettel arra, hogy a vagyongazdálkodásba vett és aktivált eszközök állománya megjelent a **Kötelezettségek** között is. Kötelezettség állomány 2019-ben 1.674.805 eFt-ra emelkedett. 2020. évben a vagyongazdálkodásba vett eszközök értéke a **Hosszú lejáratú kötelezettségek** értékét jelentősen növelte, így az összes kötelezettség 3.838.366 eFt volt, 2021. és 2022. évi minimális mértékben csökkent, 2021. évben 3.603.175 eFt-on, 2022. évben 3.565.260 eFt-on realizálódott. 2023. évben a vagyongazdálkodási szerződés lezárásával a társaságunk Hosszú lejáratú kötelezettségeinek összege is megszűnt, és az összes Kötelezettség 2023. év végén 2.025.975 eFt, amely közel a 2019. évi értékhez közelít újra. Ez okozza a vagyoni helyzetet tükröző mutatók jelentős változását. A vagyongazdálkodásra átvett vagyon visszaadásával a befektetett eszközök aránya az előző évi 66,52%-ról 43,81%-ra csökkent, a kötelezettség állományának jelentős csökkenése következményeként javult a **Saját tőke aránya** 4,16%-kal, továbbá a **Tőkefeszültségi** és az **Eladósodottsági mutatók** is 122,23%-kal, illetve 129,91%-kal javultak. A **Tőkeerősségi mutató** pedig 14,14%-ról 17,1%-ra növekedett a 2022 évihez képest.

A tárgyévben a **Rövid lejáratú kötelezettségek** 1.077.384 eFt-tal, több, mint kétszeresére növekedtek előző évhez képest. Ennek oka, hogy 2023. év végére jelentős a Szállítói kötelezettség állományának 702.707 eFt összegű növekedése, amelyből viszont a mérleg fordulónapon a kötelezettség állomány 77%-a le nem járt szállítói kötelezettség volt. 2022. évben az **Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** jelentős mértékben, 18%-kal csökkentek előző évhez képest, 2023 év végére viszont 374.677 eFt-tal, közel duplájára növekedett, melynek oka az, hogy a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés között kiszámlázott tételek ÁFA fizetési kötelezettsége ÁFA függő kötelezettségként az Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel, valamint az Áfa fizetési kötelezettség év végi állománya is jelentős mértékben növekedett 2022. évi értékhez képest.

A mutató értékét befolyásolta, hogy a várható kötelezettségekre képzett céltartalék 221.373 eFt-tal növekedett. A korábban képzett céltartalék mellett a hulladéklerakó bővítése miatt kötelezően évente megképzendő környezetvédelmi céltartalék került 2022 évben megállapításra, továbbá 2023. évben az infláció növekedésével átkalkulálásra került a megképzett céltartalék.

A társaság **Saját tőke aránya** 2016-tól kezdve folyamatosan csökkent. A csökkenő tendencia 2021. éves beszámoló kivételével (mely esetben 1%-kal nőtt a mutató értéke az előző évhez képest) folyamatosan jelen van. 2022. év végére 16,47%-ra csökkent. A Saját tőke arányának folyamatos romlását az okozta, hogy a gazdálkodás negatív eredménye hatására az Eredménytartalék és az Adózott eredmény is negatív irányba változott. A vagyongazdálkodásba vételi kötelezettség 2023. évi megszűnésével ez a tendencia megfordult, és a Saját tőke aránya javult. Az előbbieknél megfelelően a Tőkefeszültségi mutató is javult. A jelentős tőketartalékba helyezett vagyonelemek miatt stabil a társaság vagyongazdálkodása. A Tőketartalékba a tulajdonos az átalakuláskor apportként a társaság korlátozottan forgalomképes, illetve forgalomképtelen vagyontárgyainak könyv szerinti értékét helyezte. A Tőketartalék 250.838 eFt értékű növekedését és a Lekötött tartalék ugyanezen összegű csökkenését az előző évihez képest a vagyongazdálkodásba vett eszközök megképzett értékcsökkenése mértékében előírt tartalékképzési kötelezettségnek - a vagyongazdálkodás megszűnése következményeként - a Lekötött tartalékba történő visszavezetése okozza.

A korábbi évekhez képest 2022. év végéig radikálisan romlott a társaság **Eladósodottsági mutatója** a vagyonekezelésbe vett eszközök miatti 2020. évi kötelezettség növekedés okán, amely 2021. évben már mérséklődött előző évekhez képest. Az Eladósodottsági mutató megközelítőleg 29,86% ponttal romlott, és a **Tőkeerősség mutatója** szintén csökkent kis mértékben, 2,55% ponttal az előző év végéhez képest. Ez mutatja, hogy a vagyonekezelés időszaka alatt a Saját tőke súlya a társaság működése során folyamatosan csökkent a rendelkezésre álló forrásokkal szemben, tehát nőtt az idegen források bevonása a társaság gazdálkodásába a már részletezett okok következtében. 2023.06.30-ával a hulladékgyártás rendszerének átalakulásával, a vagyonekezelés megszűnésével és a kötelezettségállomány lecsökkenésével ez a tendencia megfordult, és a vagyoni helyzet javult az előző év végéhez képest.

A **Befektetett eszközök aránya** a 2016. évi nyitó állapothoz képest 88,48%-ról 2021. év végére 74,59%-ra, 2022. évre 66,52%-ra csökkent, majd 2023 év végére 43,81%-on realizálódott. A **Forgóeszközök aránya** a 2021. évi 19,82%-ról 2022. év végére 17,35%-ra csökkent, majd 2023 év végére 53,52%-ra, jelentős mértékben növekedett.

5.2. Pénzügyi helyzet:

A társaságunk Likviditási mutatói a pénzügyi-jövedelmi helyzet függvényében évről - évre ingadozó eredményt mutatnak. Összességében a társaságunk likviditási helyzete 2023. év végére kis mértékben javult. A Likviditási mutató 2021. év végére 120,99%-ra, 2022. év végére pedig minimálisan 119,64%-ra csökkent, majd 2023. év végére 122,54%-ra növekedett. A Forgóeszköz értéke 119%-kal növekedett, a Rövid lejáratú kötelezettségek 114%-os növekedése mellett.

A ténylegesen likvid eszközök és rövid lejáratú kötelezettségek arányát tükröző Likviditási gyorsráta a 2016. év végi 80,93%-ról 2022. év végére 113,57%-ra növekedett, és 2023. év végére 119,73%-on realizálódott.

A mutatók 2023. évi kis mértékű javulásának oka a kiszámíthatóbb koncesszori és koncesszori alvállalkozói díjelszámolás, havi rendszeres finanszírozás, Pénzeszközök 2022. év végi állományhoz képes 2023 év végére kis mértékben, 16%-kal csökkentek.

5.3. Jövedelmezőség:

A jövedelmezőségi mutatószámok a korábbi, 2022-es évhez képest romlottak. A 2020. évi -64.629 eFt negatív adózott eredményhez képest társaságunk 2021. évben -9.286 eFt negatív adózott eredményt ért el. A 2022. év gazdálkodásának adózott eredménye -88.380 eFt, a 2023. évi adózott eredmény -132.043 eFt veszteség.

Összességében elmondható, hogy a társaság finanszírozási helyzete az elsődleges vevők, NHKV Zrt., mint Koordináló szerv, illetve a második féltől a MOHU Zrt, mint koncessziós társaság, illetve a DTKH Nonprofit Kft., mint koncesszori régiókoordinátortól származó bevételek következtében a tárgyidőszakban megfelelő volt.

Az első félév tekintetében a vártnál alacsonyabb teljesítménnyel működő hulladékkezelő létesítmények, valamint a szintén első félévben jelentkező rendkívül magas energiaárak, illetve

az új hulladékgazdálkodási rendszerre való felkészülés előkészítése miatt az első félév eredménye a vártnál kedvezőtlenebbül alakult. A folyamatos költségmegtakarítási intézkedések és az új hulladékgazdálkodási rendszerhez történő gyors alkalmazkodás következtében a jövedelmezőségi mutatók a második félévben javultak, de összességében negatív tartományban maradtak.

Eszközök összetételének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó	Résarány	Tárgyidőszak	Résarány	Index
A. Befektetett eszközök	4 351 771	67%	2 032 382	44%	47%
B. Forgó eszközök	1 134 922	17%	2 482 573	53%	219%
C. Aktív időbeli elhatárolások	1 055 229	16%	123 818	3%	12%
Összesen:	6 541 922	100%	4 638 773	100%	71%

Befektetett eszközök összetételének alakulása

Megnevezés	Nyitó	Résarány	Tárgyidőszak	Résarány	Index
I. Immateriális javak	323 404	7%	11 774	1%	4%
II. Tárgyi eszközök	3 993 249	92%	1 985 698	97%	50%
III. Befektetett pü-i eszközök	35 118	1%	34 910	2%	99%
Összesen:	4 351 771	100%	2 032 382	100%	47%

Forgóeszközök összetételének alakulása

Megnevezés	Nyitó	Résarány	Tárgyidőszak	Résarány	Index
I. Készletek	57 618	5%	56 894	2%	99%
II. Követelések	395 390	35%	1 854 184	75%	469%
III. Értékpapírok	0	0%	0	0%	0%
IV. Pénzeszközök	681 914	60%	571 495	23%	84%
Összesen:	1 134 922	100%	2 482 573	100%	219%

A társaságunk **Mérlegfőösszege** 2023. év végére főként a vagyonkezelés megszűnésének következményeként az előző évi mérlegfőösszeg 71%-a, előző évhez képest 1.903.149 eFt-tal csökkent.

A **Befektetett eszközök** 2022. évi 4.351.771 eFt-os könyv szerinti értéke 2023. év végére 2.032.382 eFt-ra csökkent, résaránya pedig 2023. évben a 2022. évi 67%-ról 44%-ra csökkent, melynek oka a vagyonkezelési szerződés megszűnése és a vagyon kivezetése a könyvekből. A

Befektetett eszközök csoporton belül továbbra is meghatározó a Tárgyi eszközök súlya (97%). A **Befektetett eszközök** összetétele kis mértékben eltolódott a Tárgyi eszközök csoport felé, mivel az Immateriális javak értékében előző év végén jelentős súlyt képviselt a vagyonkezelői jog értéke, amely kivezetésre került.

A társaság a tervezett és szükséges beruházások előkészítését megkezdte, illetve végrehajtotta. A befektetett eszközállomány változása minimális pozitív irányú eltéréssel a terveknek megfelelően alakult. A gépjárműpark és informatikai rendszerek, valamint a hulladékkezelő létesítmények fejlesztése a szolgáltatás ellátásához, törvényi megfelelőségének biztosításához elengedhetetlen volt.

A **Tárgyi eszközök** értékében 50%-os csökkenés látható. Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok értéke elsősorban a vagyonkezelésre átvett vagyon kivezetése következtében csökkent.

A **Befektetett pénzügyi eszközök** állományában jelentős változás nem történt, Továbbra is a Csongrád Megyei Településtudományi Nonprofit Kft.-ben lévő tulajdonrész, illetve a dolgozói lakásfelújítási kölcsön kerül kimutatásra.

A **Forgóeszközök** részaránya 17%-ról 53%-ra, értéke pedig 1.374.651 eFt-tal növekedett, ez 119%-os növekedést eredményezett.

A **Forgóeszközök** értékén belül a **Követelések** több, mint négyszeres növekedése mellett a Pénzeszközök 2023. év végi értéke kis mértékű, 16%-os csökkenést mutat, amely arányokat a Pénzeszközök és a Követelések részarányának változása is követ. Társaságunk eleget tudott tenni a folyószámlahitel feltöltési kötelezettségének, likviditási helyzete javult, amelyet a likviditási mutatók pozitív változása is mutat.

A **Készletek** értéke és aránya is kis mértékben csökkent a **Forgóeszközök** között. A készletezési politika változatlan maradt, a feladat ellátáshoz kapcsolódó készletek tartása, az elfekvő készletek folyamatos figyelemmel kísérése és felszámolása mellett számolni kell a kibővült piac igényeinek teljesíthetőségével.

A készleten lévő anyagok jelentős része üzemanyag, valamint hulladékgyűjtő edény és konténer, illetve zsák. Tekintettel arra, hogy a javítási szolgáltatásokat társaságunk a Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.-től rendeli meg és a szolgáltatás tartalmazza a felhasznált anyagköltséget, az anyagkészlet a gépjárművek javításához szükséges javítási anyagokat továbbra sem tartalmazza. Az anyagkészlet értéke kis mértékben 8%-kal csökkent. Az üzemanyagok készletértéke az előző évhez képest jelentős változást nem mutat. A késztermékek mérlegértéke a kiszállítások függvényében erős ingadozást mutathat. A hulladékgazdálkodási rendszer változása következtében a társaság tulajdonát képező csomagolási hulladékból származó másodnyersanyag készletmennyisége csökkent, tekintettel arra, hogy az állami hulladékgazdálkodási rendszer kiterjesztésével a saját tulajdonba kerülő anyagok mennyisége lecsökkent. Ezzel szemben a második félelvtől a lakossági házhoz menő, illetve hulladékudvarokról beszállított anyagokból előállított komposzt és aprított kő késztermék már a társaság tulajdonát képezi, így mind mennyiségben, mint értékben nyilvántartásra kerül.

Az **Aktív időbeli elhatárolások** részaránya 2022. évben 16% volt, ami 2023. évre 3%-ra csökkent, és az értéke is az előző évhez képest 12%-on realizálódott. Az Aktív időbeli elhatárolások jelentős része az NHKV Zrt 2022. évi díjbevétele volt előző évben. A

hulladékgazdálkodási koncesszió belépésével a díjelszámolások megváltoztak. A koncesszor és a régiókoordinátor felé a díjelszámolások folyamatosak, nem okoz az aktív időbeli elhatárolásoknál az előző évekhez hasonló, jelentős mértékű növekedést.

Források összetételének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó	Részarány	Tárgyidőszak	Részarány	Index
D. Saját tőke	925 283	14%	793 240	17%	86%
E. Céltartalék	395 660	6%	617 033	13%	156%
F. Kötelezettségek	3 565 260	54%	2 025 975	44%	57%
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 655 719	25%	1 202 525	26%	73%
Összesen:	6 541 922	100%	4 638 773	100%	71%

Kötelezettségek összetételének alakulása

Megnevezés	Nyitó	Részarány	Tárgyidőszak	Részarány	Index
I. Hosszú lejáratú köt.	2 616 669	73%	0	0%	0%
II. Rövid lejáratú köt.	948 591	27%	2 025 975	100%	214%
Összesen:	3 565 260	100%	2 025 975	100%	57%

Saját tőke és idegen források aránya

Megnevezés	Nyitó	Részarány	Tárgyidőszak	Részarány	Index
Saját tőke	925 283	21%	793 240	28%	86%
Kötelezettségek	3 565 260	79%	2 025 975	72%	57%
Összesen:	4 490 543	100%	2 819 215	100%	63%

A **Saját tőke** részaránya az előző években folyamatosan csökkenő tendenciát mutatott a Kötelezettségek állományának jelentős növekedése miatt. 2020 évben a vagyonkezelésbe vett eszközök a Kötelezettségekkel szemben kerültek nyilvántartásba vételre, majd 2023 évben kivezetésre. A Saját tőke részaránya 2023. év végére 3%-ponttal növekedett, az értéke pedig 86%-a az előző évi értéknek.

A társaság **Saját tőkéjében** bekövetkezett változások oka, hogy az adózott eredmény -132.043 eFt veszteségen realizálódott. 2023-ban a jegyzett tőke összege nem változott. A társaság eredménytartaléka az előző év veszteségével, -88.380 eFt-tal csökkent.

A **Céltartalékok** összege a tárgyév során 221.373 eFt-tal, a rekultivációs célú céltartalékképzés értékével nőtt.

A **Céltartalék** súlya továbbra sem jelentős a forrásoldali elemek között, annak ellenére, hogy részaránya 6%-ról 13%-ra növekedett. A Sándorfalvi úti hulladéklerakó bővítése miatt a lerakó rekultivációjára képzett céltartalék összege a hatósági kötelezettségek, illetve szakértői adatok és rekultivációs feladat várható ütemezése alapján került kalkulálásra, és az infláció mértékével aktualizálva.

A **Kötelezettség** állományban a 73% részarányú súlypont eltolódás a 2022. év végéig a Hosszú lejáratú kötelezettségek irányában jól látható volt. A társaság korábban ilyen arányú hosszú lejáratú kötelezettségvállalással nem rendelkezett.

A **Hosszú lejáratú kötelezettségek** állománya a 2022. év végén a vagyonkezelésbe vett eszközök értékét tükrözte.

2023. év végére azonban a vagyonkezelésben lévő hulladékgazdálkodási vagyon kivezetésével Hosszú lejáratú kötelezettségeknek nincs értéke.

Társaságunk a beruházásokat saját forrásból valósította meg. A mérlegkészítés időpontjában hitellel nem rendelkezünk, a folyószámla hitelkeret nem került kihasználásra.

A **Rövid lejáratú kötelezettségeknél** a szállítói tartozások jelentős növekedése figyelhető meg. A kapcsolt szereplők felé fennálló szállítói kötelezettség növekedett, a külső szereplők felé fennálló tartozás növekedése mellett. 2023 évben az **Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** 2023 év végére 374.677 eFt-tal, közel duplájára növekedett, melynek oka az Áfa és a és egyéb adófizetési kötelezettségek év végi alakulása. 2023 év végén is a folyószámlahitel feltöltési kötelezettségének eleget tudott tenni társaságunk a tulajdonos SZMJV Önkormányzat tagi kölcsön igénybevétele nélkül.

A **Passzív időbeli elhatárolások** részaránya 1%-ponttal növekedett, értéke pedig 453.192 Ft-tal csökkent az előző évhez képest, melynek oka főként az NHKV Zrt.-t megillető másodnyersanyag értékesítésből származó ELÁBÉ ráfordítás 2022. évi elhatárolása. Az ebből származó 2022. évi elhatárolás összege 316.093 eFt volt. A másodnyersanyag elszámolása megszűnt a hulladékgazdálkodási rendszer bevezetésével. Továbbá jelentős a személyi jellegű ráfordításokhoz kapcsolódó, valamint az alvállalkozói díj elhatárolásának csökkenése az előző évhez képest. A **Passzív időbeli elhatárolások** a forrásoldalon jelentős súlyt képviselnek a jogelőd cég rekultivációs célú bevétel elhatárolásának következtében.

II. Specifikus rész mérleghez és eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Befektetett eszközök alakulása 2023. évben

adatok eFt-ban

Változások megnevezése	Immateriális javak			Tárgyi eszközök					Befektetett pénzügyi eszközök			Mindösszesen
	Vagyoni értékű jogok	Szellemi javak	Összesen	Ingaflanok	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	Beruházások	Összesen	Egyéb tartós részesedés	Egyéb tartósan adott kölcsön	Összesen	
1. Bruttó												
11. nyitó érték	382 558	59 281	441 839	4 732 421	843 863	87 455	71 925	5 663 739	34 910	411	35 321	6 140 899
12. növekedés (+)	0	5 678	5 678	63 711	476 710	196 685	689 831	737 106	0	0	0	742 784
13. csökkenés (-)	368 662	0	368 662	2 451 881	377 856	14 504	724 747	2 844 241	0	411	411	3 213 314
14. záró érték	13 896	64 959	78 855	2 344 251	942 717	269 636	37 009	3 556 604	34 910	0	34 910	3 670 369
2. Écs alakulása												
21. nyitó érték	74 789	43 646	118 435	1 294 239	395 283	57 104		1 746 626	0	0	0	1 865 061
22. növekedés (+)	13 600	10 730	24 330	216 734	86 099	31 201		334 034	0	0	0	358 364
23. csökkenés (-)	75 684	0	75 684	243 102	222 628	7 015		472 745	0	0	0	548 429
24. záró érték	12 705	54 376	67 081	1 267 871	258 754	81 290	0	1 607 915	0	0	0	1 674 996
3. Nettó érték												
31. nyitó érték	307 769	15 635	323 404	3 438 182	448 580	30 351	71 925	3 989 038	34 910	411	35 321	4 347 763
32. növekedés (+)	0	5 678	5 678	63 711	476 710	196 685	689 831	1 426 937	0	0	0	1 432 615
33. csökkenés (-)	306 578	10 730	317 308	2 425 513	241 327	38 690	724 747	3 430 277	0	411	411	3 747 996
34. záró érték	1 191	10 583	11 774	1 076 380	683 963	188 346	37 009	1 985 698	34 910	0	34 910	2 032 382

Befektetett eszközök mérlegben kimutatott értéke 53%-kal, 2.319.389 eFt-tal csökkent. Az Immateriális javak értéke az előző évhez képest 4%-on realizálódott, értéke 311.630 eFt-tal, a Tárgyi eszközök értéke 50%-kal, 2.007.551 eFt-tal csökkent. A befektetett pénzügyi eszközök értéke szinte változatlan, a befektetett eszközökön belüli részaránya sem jelentős.

Immateriális javak és Tárgyi eszközök bruttó érték változása 2023. évben

Megnevezés	Bruttó érték 2023.01.01 Nyitó	Beruházás		Egyéb növekedés	Összes növekedés	Rendkívüli esemény		Egyéb csökkenés		Összes csökkenés	Bruttó érték 2023.12.31 Záró
		Beruházás	Felújítás	Átvezetés		Selejt	Leltár hiány	Egyéb kivezetés	Értékesítés		
111 Vagyoni értékű jogok	382 558	0	0	0	0	0	0	368 662	0	368 662	13 896
1131 Szoftverek	59 281	0	5 678	0	5 678	0	0	0	0	0	64 959
11 Immateriális javak	441 839	0	5 678	0	5 678	0	0	368 662	0	368 662	78 855
1211 Saját épületek	214 197	0	1 189	0	1 189	490	0	0	0	490	214 896
1213 ISPA épületek	1 010 589	0	0	0	0	0	0	1 010 136	453	1 010 589	0
1221 Saját építmények	1 996 596	17 557	0	0	17 557	0	0	0	0	0	2 014 153
1222 Közösösen üzem. építmények	1 972	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 972
1224 Egyéb építmények	23 928	0	540	0	540	0	0	0	0	0	24 468
1226 ISPA egyéb építmény	1 318 329	17 547	0	0	17 547	0	0	1 308 170	15 753	1 323 923	11 953
124 Telek, telkesítés	76 809	0	0	0	0	0	0	0	0	0	76 809
125 ISPA földterület	90 001	26 878	0	0	26 878	0	0	115 866	1 013	116 879	0
12 Ingatlanok	4 732 421	61 982	1 729	0	63 711	490	0	2 434 172	17 219	2 451 881	2 344 251
131 Termelő gép, berendezések	176 426	31 039	0	0	31 039	0	0	0	0	0	207 465
132 Termelő járművek	300 315	399 697	2 900	0	402 597	0	0	0	0	0	702 912
133 ISPA termelőv. részi vevő	268 411	0	8 735	0	8 735	0	0	137 703	139 443	277 146	0
134 Bérelt term. eszk.végzett ber.	7 061	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 061
135 Jogelődnei állapotba kapott j.	25 279	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25 279
136 ISPA termelő gép, berendez.	63 581	0	0	0	0	0	0	60 867	2 714	63 581	0
137 DHGT termelő gép, jármű, b.	2 790	34 339	0	0	34 339	0	0	37 129	0	37 129	0
13 Műszaki ber., felsz., jármű	843 863	465 075	11 635	0	476 710	0	0	235 699	142 157	377 856	942 717
141 Üzleti, üzemi berendezés, fel.	35 043	160 295	370	0	160 665	0	0	0	0	0	195 708
142 Egyéb járművek	202	0	0	0	0	0	0	0	0	0	202
1431 Szám,techn, inform. eszk.	14 371	7 114	274	0	7 388	0	0	0	0	0	21 759
1432 Egyéb irodai igazg.ber.felsz.	24 050	1 337	571	0	1 908	192	0	35	115	342	25 616
1433 ISPA egyéb berendezés	3 379	0	0	0	0	0	0	1 568	1 811	3 379	0
144 ISPA üzemi gép, berend.	10 410	373	0	0	373	0	0	3 357	7 426	10 783	0
145 ISPA felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
146 DHGT felújítások	0	26 351	0	0	26 351	0	0	0	0	0	26 351
14 Egyéb berend., felsz., jármű	87 455	195 470	1 215	0	196 685	192	0	4 960	9 352	14 504	269 636
11-14 Összesen:	6 105 577	722 527	20 257	0	742 784	682	0	3 043 493	168 728	3 212 903	3 635 459

A mérlegben kimutatott Immateriális javak és Tárgyi eszközök bruttó értéke 2.470.118 eFt-tal csökkent, melynek oka nagyrészt a vagyonkezelésben lévő eszközök kivezetése. Ezen belül az Immateriális javak bruttó értéke 362.984 eFt-tal, az Ingatlanok bruttó értéke 2.388.170 eFt-tal csökkent, a Műszaki berendezések, felszerelések, járművek bruttó értéke 98.854 eFt-tal növekedett, az Egyéb gépek berendezések, felszerelések, járművek bruttó értéke 182.181 eFt-tal növekedett.

1.1 Immateriális javak és Tárgyeszközök értékcsökkenés változása 2023. évben

adatok eFt-ban

Megnevezés	Écs. 2023.01.01 Nyitó	Elszámolt écs			Egyéb növekedés Átvezetés	Összes növekedés	Rendkívül esemény		Egyéb csökkenés		Összes csökkenés	Écs. 2023.12.31. Záró
		Lineáris	Telesztítmény arányos	200 000 nálai			Selejt	Leliár- hiány	Egyéb kivezetés- VK	Értékesítés		
1191 Vagyon értékű jogok	74 789	13 600		0	0	13 600	0	0	75 684	0	75 684	12 705
11931 Szoftverek	43 646	10 730		0	0	10 730	0	0	0	0	0	54 376
119 Innat. javak össz.	118 435	24 330		0	0	24 330	0	0	75 684	0	75 684	67 081
12911 Saját épületek	62 742	9 283		0	0	9 283	66	0	0	0	66	71 959
12913 ISPA épület écs.	64 767	12 561		0	0	12 561	0	0	77 311	17	77 328	0
12921 Saját építmények	989 057	3 841	156 249	0	0	160 090	0	0	0	0	0	1 149 147
12922 Közös üzem. építmények	759	118		0	0	118	0	0	0	0	0	877
12924 Egyéb építmények	7 298	2 302		0	0	2 302	0	0	0	0	0	9 600
12926 ISPA egyéb építmény écs	138 394	27 433		0	0	27 433	0	0	164 848	860	165 708	119
1294 Tekk, telkesítés	31 222	0	4 947	0	0	4 947	0	0	0	0	0	36 169
1295 ISPA Rikterület	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
129 Ingatlanok	1 294 239	55 538	161 196	0	0	216 734	66	0	242 159	877	243 102	1 267 871
1391 Termelő gép., ber. felsz.	60 272	17 417		0	0	17 417	0	0	0	0	0	77 689
1392 Termelő járművek	114 551	42 341		0	0	42 341	0	0	0	0	0	156 892
1393 ISPA term.közp. részt vevő jármű écs	159 062	12 817		0	0	12 817	0	0	137 703	34 176	171 879	0
1394 Bérlet eszk. végz. beruh.	6 568	493		0	0	493	0	0	0	0	0	7 061
1395 Jogelődnél apportba kapott jármű	13 447	3 665		0	0	3 665	0	0	0	0	0	17 112
1396 ISPA termelő gép., berendezés écs	41 122	3 664		0	0	3 664	0	0	44 024	762	44 786	0
137 DHGT termelő gép., jármű, berendezés	261	5 702		0	0	5 702	0	0	5 963	0	5 963	0
139 Műszaki ber.felsz. jár.	395 283	86 099	0	0	0	86 099	0	0	187 690	34 938	222 628	258 754
1491 Üzemi gépek, berend., felsz. t.sz.écs	22 511	11 109		241	0	11 350	0	0	0	0	0	33 861
1492 Egyéb járművek	49	30		0	0	30	0	0	0	0	0	79
14931 Szám, techn. inform. eszk.	12 974	662		1 709	0	2 371	0	0	0	0	0	15 345
14932 Egyéb rodai igazg. ber.felsz.	15 665	2 072		1 337	0	3 409	192	0	35	115	342	18 732
14933 ISPA egyéb berendezés écs	753	269		0	0	269	0	0	782	240	1 022	0
1494 ISPA üzemi gép., berend. écs	5 152	425	0	74	0	499	0	0	1 302	4 349	5 651	0
1495 ISPA felújítások	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
1496 DHGT felújítások	0	1 971		11 302	0	13 273	0	0	0	0	0	13 273
149 Egyéb ber.felsz. járm.	57 104	16 538	0	14 663	0	31 201	192	0	2 119	4 704	7 015	81 290
19-149 Összesen:	1 865 061	182 503	161 196	14 663	0	358 364	258	0	507 652	40 519	548 429	1 674 996

A 2023. évben elszámolt értékcsökkenés 358.364 eFt. Ezzel szemben az értékcsökkenés 2023. év végi állománya 190.065 eFt-tal csökkent az előző évihez képest, melynek az oka, hogy a vagyonkezelésben lévő eszközök kivezetésekor az értékcsökkenés is kivezetésre került.

1.2 Befektetett eszközök terv szerinti értékcsökkenése az elszámolás módszere szerint 2023. évben

adatok eFt-ban

Megnevezés	Immateriális javak			Tárgyi eszközök			Mindösszesen
	Vagyon értékű jogok	Szellemi javak	Összesen	Ingatlanok	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	
1. Terv szerinti écs. elszám. módszer							
11. lineáris	13 600	10 730	24 330	55 538	86 099	16 538	158 175
12. egyösszegű	0	0	0	0	0	14 663	14 663
13. teljesítményarányos	0	0	0	161 196	0	0	161 196
Összes terv szerinti értékcsökkenés (11.-13.)	13 600	10 730	24 330	216 734	86 099	31 201	334 034

A 2023. évben elszámolt Terv szerinti értékcsökkenési leírás 358.364 eFt, amely az előző évhez képest 11%-kal, 44.571 eFt-tal csökkent, melynek oka, hogy 2023. II. félévre elszámolt értékcsökkenés a vagyonkezelésben lévő eszközök könyvekből 2023.06.30. nappal történő kikerülésével csökkent.

Immateriális javak és Tárgyi eszközök nettó értéke változása 2023. évben

Megnevezés	Nettó érték 2023.01.01. Nyitó	Beruházás			Összes növekedés	Rendkívül esemény		Egyéb csökkenés		Elzárult és.	Összes csökkenés	Nettó érték 2023.12.31. Záró
		Beruházás	Felújítás	Egyéb növekedés, átvevítés		Selejt	Leírás hiány	Egyéb kivezetés- VK megszűnése	Értékesítés			
111 Vagyon értékű jogok	307 769	0	0	0	0	0	0	292 978	0	13 600	306 578	1 191
1131 Szoftverek	15 635	0	5 678	0	5 678	0	0	0	0	10 730	10 730	10 583
11 Immateriális javak	323 404	0	5 678	0	5 678	0	0	292 978	0	24 330	317 308	11 774
1211 Saját épületek	151 455	0	1 189	0	1 189	-424	0	0	0	9 283	9 707	142 937
1213 ISPA épületek	945 822	0	0	0	0	0	0	932 825	436	12 561	945 822	0
1221 Saját építmények	1 007 539	17 557	0	0	17 557	0	0	0	0	160 090	160 090	865 006
1222 Közösösen üzem. építmények	1 213	0	0	0	0	0	0	0	0	118	118	1 095
1224 Egyéb építmények	16 630	0	540	0	540	0	0	0	0	2 302	2 302	14 868
1226 ISPA egyéb építmény	1 179 935	17 547	0	0	17 547	0	0	1 143 322	14 893	27 433	1 185 648	11 834
124 Telék, telkesítés	45 587	0	0	0	0	0	0	0	0	4 947	4 947	40 640
125 ISPA földterület	90 001	26 878	0	0	26 878	0	0	115 866	1 013	0	116 879	0
12 Ingatlanok	3 438 182	61 982	1 729	0	63 711	-424	0	2 192 013	16 342	216 734	2 425 513	1 076 380
131 Termelő gép, berendezések	116 154	31 039	0	0	31 039	0	0	0	0	17 417	17 417	129 776
132 Termelő járművek	185 764	399 697	2 900	0	402 597	0	0	0	0	42 341	42 341	546 020
133 ISPA term.közp. részt vevő jármű	109 349	0	8 735	0	8 735	0	0	0	105 267	12 817	118 084	0
134 Bérelt term. eszk. végzett beruh.	493	0	0	0	0	0	0	0	0	493	493	0
135 Apontra kapott járművek	11 832	0	0	0	0	0	0	0	0	3 665	3 665	8 167
136 ISPA termelő gép, berendezés	22 459	0	0	0	0	0	0	16 843	1 952	3 664	22 459	0
137 DHGT termelő gép, jármű, berendezés	2 529	34 339	0	0	34 339	0	0	31 166	0	5 702	36 868	0
13 Műszaki ber., felsz., jármű	448 580	465 075	11 635	0	476 710	0	0	48 009	107 219	86 099	241 327	683 963
141 Üzemi üzem berendezés, fel.	12 532	160 295	370	0	160 665	0	0	0	0	11 350	11 350	161 847
142 Egyéb járművek	153	0	0	0	0	0	0	0	0	30	30	123
1431 Számtechn. inform. eszköz	1 397	7 114	274	0	7 388	0	0	0	0	2 371	2 371	6 414
1432 Egyéb irodai igazg. ber. felsz.	8 385	1 337	571	0	1 908	0	0	0	0	3 409	3 409	6 884
1433 ISPA egyéb berendezés	2 626	0	0	0	0	0	0	786	1 571	269	2 626	0
144 ISPA üzemi gép, berend.	5 258	373	0	0	373	0	0	2 055	3 077	499	5 631	0
145 ISPA felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
146 DHGT felújítások	0	26 351	0	0	26 351	0	0	0	0	13 273	13 273	13 078
14 Egyéb berend., felsz., jármű	30 351	195 470	1 215	0	196 685	0	0	2 841	4 648	31 201	38 690	188 346
11-14 Összesen:	4 240 517	722 827	20 257	0	742 784	-424	0	2 635 841	128 209	358 364	3 022 838	1 960 463

Az előző évhez képest az Immateriális javak és Tárgyi eszközök nettó értéke 2.280.054 eFt-tal csökkent. Ezen belül az Immateriális javak nettó értéke 311.630 eFt-tal, az Ingatlanok nettó értéke 2.361.802 eFt-tal csökkent, a Műszaki berendezések, felszerelések, járművek nettó értéke 235.383 eFt-tal, az Egyéb berendezések, felszerelések, járművek nettó értéke 157.995 eFt-tal növekedett.

1.3 Beruházások, felújítások év végi állománya

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés	168	282
Informatikai eszköz beszerzés	3 507	5 895
Épület, építmény építés, felújítás, gép	14 269	25 394
Műszaki berendezések, gépek, járművek beszerzés, felújítás	0	5 438
Üzemeltetésre, vagyonekezelésre átvett eszközökön végzett beruházás	53 981	0
Összesen:	71 925	37 009

Beruházásra adott előleg 2023. év végén nem volt.

1.4 A meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának megváltoztatásából adódó eredménymódosulás ismertetése:

Társaságunk 2023. évben a meghatározó jelentőségű tárgyeszközök értékcsökkenési leírását nem változtatta meg.

2. Forgóeszközök alakulása

2.1 Készletek alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Anyagok	54 780	50 263
Késztermékek	2 838	2 978
	57 618	53 241
Késztermékek készletérték különbözete	0	3 653
Készletek összesen	57 618	56 894

A készletek értéke az előző évhez képest 724 eFt-tal, 1,3%-kal csökkent.

Raktárak készletalakulása (nettó Ft)							
Raktár megnevezése	Nyitó érték (2023.01.01)	Nyitó mennyiség	Forgási napok átlaga	Záró érték (2023.12.31)	Záró mennyiség	Változás	Index
Üzemorvosi rendelő raktár	7 412 Ft	1	97	97 025 Ft	7	89 613 Ft	92%
Munkaruharaktár	2 513 155 Ft	1 683	52	1 194 166 Ft	595	-1 318 989 Ft	-110%
Másodnyersanyag raktár	2 837 549 Ft	259 517	145	2 978 119 Ft	18 745	140 570 Ft	5%
Ügyfélszolgálati iroda	32 461 Ft	695	196	9 934 Ft	268	-22 527 Ft	-227%
Központi telep raktárjai	29 610 516 Ft	258 778	46	26 056 252 Ft	257 766	-3 554 264 Ft	-14%
Üzemanyagraktárok	22 616 639 Ft	44 115	13	22 905 457 Ft	53 957	288 818 Ft	1%
Összesen	57 617 732 Ft	-	58	53 240 953 Ft	-	-4 376 780 Ft	-8%

A késztermékek Készletérték különbözete: 3.652.578 Ft

A készletek jelentős része üzemanyag, hulladékgyűjtő edény, konténer, illetve zsák.

2.2 Követelések alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Vevő követelés	298 359	1 708 505
Vevő követelésre elszámolt értékvesztés	-70 610	-60 855
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (Vevők)	227 749	1 647 650
Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések	70 938	36 810
Kapcsolt vállalkozással szembeni követelésekre elszámolt értékvesztés	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	70 938	36 810
Egyéb követelés	96 703	169 724
Követelések összesen	395 390	1 854 184

Követelések értéke 2022. évről 2023. évre 1.458.794 eFt-tal növekedett, melynek oka főként a MOHU Mol Hulladékgazdálkodási Zrt. (koncessziós társaság) és a régiókoordinátor DTKH Nonprofit Kft. felé kiszámlázott 2023 évet érintő díjak, amelyek a mérleg fordulónapkor még le nem járt, 2024-ben esedékes követelések. A vevő követelés értéke 1.410.146 eFt-tal növekedett és 1.708.505 eFt-on realizálódott, mellyel szemben a vevő követelésre képzett értékvesztés 9.755 eFt-tal csökkent.

2.3 Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) lejárat szerint

adatok e Ft-ban

Vevői követelések lakossági kintlévőségek nélkül (eFt)	Összes vevői követelés	Kapcsolt vállalkozás*	ebből CSMTT	Nem kapcsolt vállalkozás vevői követelés
Összes (túlfiz.korr.)	1 686 664	36 928	36 810	1 649 736
Határidőn belüli	1 423 275	3 381	3 263	1 419 894
Lejárt	263 389	33 547	33 547	229 842
1-30 nap	7 159	1 826	1 826	5 333
31-60 nap	37 710	4 266	4 266	33 444
61-90 nap	22 407	172	172	22 235
91-180 nap	109 969	20 564	20 564	89 404
181-360 nap	85 767	6 719	6 719	79 049
361 napon túli	377	-	-	377

*SZMJV Önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaság

Vevőkövetelések mérlegértéke (túlfizetés korrekcióval):

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Lakossági vevőkövetelés	58 651
Nem lakossági vevőkövetelés	1 686 664
Összes vevőkövetelés	1 745 315
Vevőkövetelések értékvesztése	-60 855
Vevőkövetelések mérlegértéke	1 684 460

2022 év végén a társaságunknak nem volt nyitott vevőkövetelése az NHKV Zrt.-vel szemben, mivel a követelések az elhatárolások között jelentek meg. 2023 év végére a kiszámíthatóbb elszámolás következtében a határidőn belüli le nem járt követelések jelentős része a MOHU Zrt.-vel szembeni és a DTKH Nkft., mint hulladékgazdálkodási régiókoordinátorral szembeni vevőkövetelés.

2.4 Egyéb követelések alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Szolgáltatásokra adott előlegek	35 000	0
Dolgozók munkabér előlege	2 072	2 503
Áfa függő	48 071	160 280
Elszámolási követelés (e-útdíj, parkolás, levegőterh.díj)	414	27
Gépjármű adó	114	67
Késedelmi pótlék	573	0
Magyar Államkincstár (OEP)	5 401	4 902
Rövid lejáratú munkavállalói kölcsön	208	198
Szállítói túlfizetések	10	1 747
Egyéb követelés	4 840	0
Összesen	96 703	169 724

Az egyéb követelések értéke 73.021 eFt-tal növekedett, melynek oka, hogy 2023 év végén 2022. évhez képest növekedett az általános forgalmi adóval kapcsolatos függő követelés.

2.5 Az elszámolt értékvesztés és a visszaírt értékvesztés bemutatása mérlegtételek szerinti bontásban (nyitó érték, tárgyévi növekedés, tárgyévi csökkenés, záró érték):

A készletekre értékvesztést nem számoltunk el 2023. évben.

Belföldi vevő követelésekre elszámolt értékvesztés változása 2023. évben

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Nyitó érték	45 432	70 610
Lakossági követelésre	35 788	37 082
Közületi követelésekre	9 644	33 528
Értékvesztés visszaírás	-9 644	-33 528
Lakossági követelésekre	0	0
Közületi követelésekre	-9 644	33 528
Értékvesztés képzés	34 821	23 773
Lakossági követelésekre	1 293	2 110
Közületi követelésekre	33 528	21 663
Záró érték	70 610	60 855
Lakossági követelésre	37 082	39 192
Közületi követelésekre	33 528	21 663

Előző évhez képest 2023. évre a követelésekre elszámolt értékvesztés záró értéke 13,82%-kal csökkent, amelyet a közületi követelésekre képzett értékvesztés csökkenése okozott.

2.6 Pénzeszközök alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Pénztár, csekkek	4 061	6 588
Bankbetétek	677 853	564 907
Pénzeszközök	681 914	571 495

2023. év végén a társaság pénzeszközeinek állománya 571.495 eFt. A társaság által felhalmozott pénzeszközök a még ki nem egyenlített szállítói tartozásokra, valamint a folyamatban lévő beruházásokra nyújtanak fedezetet.

2.7 Valós értékelés

2.7.1. Az általános értékelési eljárásokkal számított piaci érték (jelenérték) esetén alkalmazott feltételek:

Társaságunk mérlegtételeit alátámasztó analitikák értékelésénél könyvszerinti értéket veszi alapul, jelenérték alkalmazásától eltekintünk, a gazdasági események, illetve a mérlegsorokat alátámasztó analitikák értékelése során a megbízható valós kép a könyv szerinti értékek alkalmazásával is biztosítható.

2.7.2. A bekerülési értéken értékelt befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értékének a valós értéket jelentősen meghaladó összege esetén, azok könyv szerinti értékének és valós értékének bemutatása, valamint annak indoklása, hogy miért nem számolták el az értékvesztést:

A Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. bekerülési értéken értékelt befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értéke a valós értékét jelentősen meghaladó mértékben nem változott, ezért azok könyv szerinti értékének és valós értékének bemutatása, valamint annak indoklása, hogy miért nem számolt el értékvesztést nem szükséges.

2.8. A bevételek és költségek aktív időbeli elhatárolásának részletezése:

Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Hulladék gyűjtés árbevétele, NHKV Zrt.szolg.díj bevétel elhatárolás	1 031 951	73 004
Koncessziós díj	12 031	0
Biztosítási kártérítés	1 865	0
Összesen:	1 045 847	73 004

Költségek aktív időbeli elhatárolása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Földgázdíj költség	256	7
Domain név, újság előfizetés költség	53	49
Biztosítási díjak költsége	9 073	4 443
Műhely javítás és egyéb karbantartás költség		43 779
Dolgozói 2024.évi bérlet költség		2 535
Összesen:	9 382	50 814

Aktív időbeli elhatárolások mindösszesen:

1 055 229

123 818

A 2022. évi aktív időbeli elhatárolás értéke több, mint nyolcszorosa a 2023. évi értékhez képest, melynek az oka az NHKV Zrt.-vel történő 2022. évi díjbevételek elszámolása, amely 2023. évben, a mérlegkészítést követően történt meg. 2023.06.30-al az NHKV Zrt.-vel az elszámolások megtörténtek. A 2023. 2. félévében a gyűjtés-szállítási tevékenység elszámolása és számlázása a DTKH Nonprofit Kft., mint régiókoordinátor felé történik. A létesítmény-üzemeltetési feladatok elszámolása közvetlenül a MOHU Zrt.-vel valósul meg. Az elszámolások mindkét féllel a teljesítést követően belátható időn belül megtörténtek, így ilyen mértékű elhatárolásra kerülő díjbevétel nem merül fel.

3. Források

3.1. A saját tőke üzleti éven belüli változása, annak okai:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év záró 2022. december 31.	Növekedés	Csökkenés	Záró 2023. december 31.
Jegyzett tőke	102 100	0	0	102 100
Tőketartalék	920 679	250 838	0	1 171 517
Eredménytartalék	-259 954	0	88 380	-348 334
Lekötött tartalék	250 838		250 838	0
Adózott eredmény	-88 380	88 380	132 043	-132 043
Saját tőke	925 283	339 218	471 261	793 240

A társaság saját tőkéje tárgyévben 132.043 eFt-tal, a 2023 évi negatív adózott eredmény értékével csökkent.

Jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott, 102.100 eFt. A Tőketartalék 250.838 eFt-tal növekedett, a Lekötött tartalék ugyanezen összeggel, 250.838 eFt-tal csökkent a vagyongazdálkodásba vett eszközökre elszámolt értékcsökkenés lekötött tartalékba helyezett összegének a vagyongazdálkodási szerződés megszűnésekor történő feloldása következményeként. Az Eredménytartalék összességében 88.380 eFt-tal csökkent a 2022. évi negatív eredmény eredménytartalékba helyezésének következtében. Adózott eredmény 2023. évben -132.043 eFt, amely veszteség jellegű értéke miatt a saját tőkét csökkenti.

Tőketartalék elemeinek bemutatása:

A Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.-ből történő kiváláskor, az átalakulás kapcsán a Szegedi Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft.-re 721.137 eFt negatív saját tőke jutott, mivel ennyivel több kötelezettséget vitt magával az eszközértéken felül. Az átalakulás megvalósulása érdekében a társaságunk, mint jogutód vagyonában ezt a negatív vagyont a tulajdonos SZMJV Önkormányzat tőkeemeléssel pótolta. Tőketartalékként véglegesen rendelkezésre bocsájtott saját tőke elem: 1.171.517 eFt. A kiváláskor a korlátozottan forgalomképes, illetve a forgalomképtelen eszközök Saját tőkén belüli nyilvántartása itt történt meg.

A jogszabályok és a vagyongazdálkodási szerződésben előírtak alapján a vagyongazdálkodó a vagyon felújításáról, pótlólagos beruházásáról legalább a vagyoni eszközök elszámolt

értékcsökkenésének megfelelő mértékben köteles gondoskodni és e célokra az értékcsökkenésnek megfelelő mértékben tartalékot képezni.

A tartalékot társaságunk a saját tőkén belül lekötött tartalékként, a vagyonkezelésbe vett eszközök elszámolt értékcsökkenésével azonos összegben könyveli a tőketartalék csökkentésével. A tőke tartalékból, lekötött tartalékba történő átvezetést követően a lekötött tartalék összege év végén 250.838 eFt volt. A vagyonkezelési szerződések 2023.06.30-al megszűntek, a szerződések elszámolása megtörtént. A Lekötött tartalék feloldásra és visszavezetésre került a Tőketartalékok közé.

3.2. A céltartalék képzés és felhasználás részletezése:

Társaságunknak a Sándorfalvi úti hulladéklerakó későbbi rekultivációjára környezetvédelmi kötelezettség címen kötelező céltartalékot képeznie. A Céltartalékok összege a tárgyév során 221.373 eFt-tal, a rekultivációs célú céltartalékképzés értékével nőtt. A 2023. évi inflációs növekedés figyelembevételre került a céltartalékképzés során.

Céltartalék felhasználás nem történt.

A Sándorfalvi úti hulladéklerakó bővítése miatt a lerakó rekultivációjára képzett céltartalék összege a hatósági kötelezettségek, illetve szakértői adatok és rekultivációs feladat várható ütemezése alapján 2023. évben szakértői anyagok figyelembevételével került kalkulálásra a rekultiválásig hátralévő futamidő figyelembevételével éves összegben.

2023. év végén a rekultivációra képzett céltartalék záró értéke 617.033 eFt, a rekultivációs elhatárolás összege 1.167.194 eFt, összesen rekultivációs célú elhatárolás 2023. év végén 1.784.227 eFt.

3.3. Azon kötelezettségek bemutatása, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint öt év

Társaságunk a Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzatától vagyonkezelésbe vett eszközök kezelésével kapcsolatban 2022. év fordulónapján 2.613.879 eFt hosszú lejáratú kötelezettséget tartott nyilván. 2023. évben a társaság a Dél-alföldi Hulladékgazdálkodási Társulással kötött vagyonkezelési szerződéssel további eszközök térítés mentes vagyonkezelésére vállalkozott. A vagyonkezeléssel kapcsolatban a társaság a hosszúlejáratú kötelezettségként 2022. év végén 2.790 eFt-ot tartott nyilván könyveiben. A vagyonkezelési szerződések 2023.06.30. nappal történő megszűnése következtében a vagyonkezelésben lévő vagyon visszaadásra került a tulajdonosok részére, és ezzel együtt a hosszú lejáratú kötelezettség kivezetésre került. A társaságunk könyveiben Hosszú lejáratú kötelezettség 2023. év végén nincs.

SZMJV Önkormányzat

Vagyonkezelési szerződés alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bruttó érték	Értéksökkenés	Nettó érték
1. számú melléklet	3 727 732	1 694 123	2 033 609
2. számú melléklet	51 469	3 795	47 674
3. számú melléklet	744 801	270 441	474 360
4. számú melléklet	49 550	0	49 550
Összes átadott vagyon vagyon kezelési szerződés szerint			2 605 193
Selejtezés ig elszámolt értéksökkenés			8 686
Szerződés szerinti kötelezettség			2 613 879

SZMJV önkormányzat vagyonkezelési szerződés elszámolása

adatok Ft-ban

Vagyonkezelési szerződés kötelezettség:

2022.12.31	2 613 879 195
2023.03.06. vagyonkez.szerz.módosítás:	32 472 671
2023.06.30.kötelezettség (átvett vagyon) értéke:	2 646 351 866

Vagyonkezelési szerződés elszámolása 2023.06.30.

Könyv szerinti nettó érték:	2 216 009 853
Visszapótlási kötelezettség:	430 342 013
Visszapótlásként elszámolható beruházás nettó értéke:	-131 067 996
Vagyonkezelési jog értékének helyesbítése szerződés megszűnése miatt:	-292 978 466
Elszámolási kötelezettség SZMJV Önkormányzat felé 2023.06.30.:	6 295 551
Hosszú lejáratú kötelezettség értéke 2023.12.31.:	0

Dél-Alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás

Vagyonkezelési szerződés alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bruttó érték	Értéksökkenés	Nettó érték
1. számú melléklet 2. sor	11 884	10 953	931
1. számú melléklet 3. sor	23 720	21 861	1 859
Összes átadott vagyon vagyon kezelési szerződés szerint			2 790
Selejtezés ig elszámolt értéksökkenés			0
Szerződés szerinti kötelezettség			2 790

Vagyonkezelési szerződés elszámolása 2023.06.30. (adatok Ft-ban):

Átvett vagyon értéke szerződés szerint:	2 789 770
Könyv szerinti nettó érték:	0
Visszapótlási kötelezettség:	2 789 770
Efogatott felújítás,beruházás értéke:	28 837 570
Visszapótlásként elszámolható:	2 789 770
Térítésmentes átadás:	26 047 800
Hosszú lejáratú kötelezettség 2023.12.31.:	0

3.4. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek

Társaságunk 2023.12.31-én zálogjoggal terhelt kötelezettséggel nem rendelkezett.

3.5. A kapcsolt és egyéb vállalkozásokkal kapcsolatos követelések és kötelezettségek:

- tartósan adott kölcsönök: társaságunk nem nyújtott kölcsönt
- követelések sztv. sz. kapcsolt: 36.810 eFt
- hátrasorolt kötelezettségek: 2023. évben nem volt
- tartós kötelezettségek: 2023. év végén nem volt
- rövid lejáratú kötelezettségek
- szállító) sztv. sz. kapcsolt: 237.776 eFt

3.6. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)

Szállítói kötelezettségek (eFt)	Összes szállítói kötelezettség	Kapcsolt vállalkozás*	ebből CSMTT	ebből SZMJV Önkormányzat	Szállítói kötelezettség nem kapcsolt vállalkozások
Összes (túlfizetéssel korrigálva)	1 247 714	757 108	93 024	144 752	490 607
Határidőn belüli	957 695	469 105	93 024	144 752	488 590
Lejárt	290 019	288 002	-	-	2 017
1-30 nap	110 822	108 805	-	-	2 017
31-60 nap	179 197	179 197	-	-	-
61-90 nap	-	-	-	-	-
91-180 nap	-	-	-	-	-
181-360 nap	-	-	-	-	-
361 napon túli	-	-	-	-	-

*SZMJV Önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaság

A szállítói kötelezettség mérlegértéke előző évhez képest 702.707 eFt-tal növekedett. Le nem járt kötelezettség aránya az összes szállítói kötelezettségen belül 2021. évben 86,26% volt, 2022. évre 61,92%-ra romlott, 2023. évben 76,76%-ra javult.

3.7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettség	70 729	101 943
Teljesítési biztosíték, óvadék, bankgarancia	10 065	6 626
Nemzeti adó- és Vámhivatallal szembeni kötelezettség	133 802	218 143
Lerakási járulék kötelezettség	144 604	126 025
Levont szakszervezeti díj	87	92
Általános forgalmi adó kötelezettség (függő)	29 250	310 295
Vevő túlfizetés	15 047	15 137
Összesen:	403 584	778 261

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettség 2023. év végére 374.677 eFt-tal növekedett előző évhez képest, amelyet az adókkal kapcsolatos időszakok közötti függő fizetési kötelezettségek év végi állományának növekedése eredményezett.

3.8. Passzív időbeli elhatárolás alakulása

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Kapott késedelmi pótlék elhatárolt bevétel	3 593	0
Rekultivációs költség ellentételezésére elhatárolt bevétel DEPÓ	1 167 194	1 167 194
Összesen:	1 170 787	1 167 194

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Közüzemi díjak költsége és közös költség	36	2 950
Kiküldetés, munkabajárás költségtérítése	1 285	613
Nyomtatás, fénymásolás, egyéb szolgáltatás	3 272	0
Együttműködési megállapodás díjelszámolás	0	6 286
Alvállalkozói díj	42 960	0
Hatósági díjak	20	0
Papírgyűjtés begyűjtői díja	0	613
Jutalom és járulékai	91 641	5 921
Másodnyersanyag ELÁBÉ	316 093	0
Bérelti díj	8 889	0
Összesen:	464 196	16 383

Halasztott bevételek

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Használati jog tartós átengedés	20 736	18 948
Összesen:	20 736	18 948

Passzív időbeli elhatárolások összesen:

1 655 719

1 202 525

2023. év végére a passzív időbeli elhatárolások értéke jelentősen, 453.194 eFt-tal csökkent. 2022. évben a passzív időbeli elhatárolásának jelentős hányada az NHKV Zrt.-t megillető másodnyersanyag értékesítésből származó ELÁBÉ ráfordítás 316.093 eFt elhatárolása volt. Az ezzel kapcsolatos elszámolások 2023. évben a hulladék gazdálkodási rendszer 2023.07.01-i átalakulásával megszűntek. A Passzív időbeli elhatárolások a forrásoldalon jelentős súlyt képviselnek a jogelőd társaság rekultivációs célú bevétel elhatárolásának következményeként.

III. Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

1. Az értékesítés nettó árbevétele a létesítő okiratban megjelölt főbb tevékenységenkénti megbontásban (adatok ezer Ft-ban):

BEVÉTELEK	2022. évtény	2023. évterv	2023. évtény	2023. tény/ 2022. tény (%)	2023. tény/ 2023. terv (%)
Árbevétel	5 015 411	6 746 872	6 354 016	126,7%	94,2%
Hull. gazd. közszolgáltatási díj (NHKV)	3 750 392	2 362 407	2 074 694	55,3%	87,8%
Hull. gazd. közszolgáltatási díj (MOHU/DTKH)		3 652 974	3 307 615	-	90,5%
Egyéb hulladékszállítás	18 168	43 737	112 068	616,9%	256,2%
Egyéb szállítási tevékenység	3 097	3 306	5 851	188,9%	177,0%
Komposzt értékesítés	7 820	9 409	10 639	136,1%	113,1%
Aprított kő értékesítés	12 025	5 495	4 656	38,7%	84,7%
Másodnyersanyag értékesítés	313 286	81 445	82 197	26,2%	100,9%
Biogáz üzem árbevétele	138 887	62 362	47 361	34,1%	75,9%
Szelektív hulladékkezelés	24 410	18 731	21 685	88,8%	115,8%
Hulladékelhelyezés árbevétele	663 869	413 571	602 649	90,8%	145,7%
Anyageladás árbevétele	20 195	23 629	20 102	99,5%	85,1%
Egyéb árbevétel	63 263	69 806	64 500	102,0%	92,4%
Egyéb bevételek	34 094	46 570	48 502	142,3%	104,1%
Támogatás	430	600	516	120,0%	86,0%
Lejárt köv bevétele	134	161	19	14,1%	11,7%
Egyéb	33 530	45 809	47 967	143,1%	104,7%
Pénzügyi bevételek	15	18	728	4729,3%	4112,4%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	5 049 520	6 793 460	6 403 246	126,8%	94,3%

A társaság első féléves működését alapjaiban határozta meg az **NHKV Zrt. által fizetett szolgáltatási díj**, míg a második félévben ennek szerepét a MOHU Zrt.-től, illetve a DTKH Nonprofit Kft.-től, mint régiókoordinátortól származó díjbevételek voltak a meghatározók. A hulladékgazdálkodási koncesszió bevezetése a korábbi, NHKV Zrt. által koordinált hulladék és szolgáltatáskörnél bővebb területet érintett, így a korábban közvetlenül a hulladékbirtokosok, vagy egyéb szállítási szolgáltatók által fizetett közvetlen bevételek csökkentek (pl. hulladékelhelyezés), amelyek a MOHU Zrt. és a DTKH Nonprofit Kft.-től származó árbevételekben jelennek meg. Ennek eredményeképp a társaság bevételeiben további koncentráció figyelhető meg, az időszak árbevételének 84,7%-a származik a központi koordináló, illetve koncessziós társaságtól, míg az előző évi NHKV Zrt.-től származó árbevételi arány 74,7%-volt.

Az **NHKV Zrt.**-vel történő elszámolás megtörtént, azonban társaságunk az előzetesen megállapított összegnél alacsonyabb árbevételre lett jogosult, amely bevételkiesés mögött elsősorban az MBH üzem elvártnál alacsonyabb működési teljesítménye állt. A tervhez viszonyított 12,2%-os bevétel elmaradás mintegy 288 millió Ft bevételkiesést jelentett.

A koordináló szerv a tárgyévre vonatkozó tényleges szolgáltatási díjat a társaság költség és teljesítményadatai alapján határozta meg, az országos teljesítmény és költségmutatók figyelembevételével. A koordináló szervvel a kimutatott éves árbevétel elszámolás időbeli elhatárolásokat nem tartalmaz.

A 2023. második félévtől bevezetésre került állami hulladékgazdálkodási rendszerben 2023. év végéig 3.307.615 eFt árbevétel realizálódott, amely a tervezett szolgáltatási díjtól 9,5%-kal maradt el. A vártnál kevesebb realizált árbevétel a vártnál alacsonyabb hulladékszállítási és szolgáltatási volumen hatása.

Az **Egyéb hulladékszállítás** árbevétele között mutatjuk ki a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást kiegészítő szolgáltatásokat, mint a hulladékgyűjtő edények bérleti díjait, a megrongálódott, elveszett edények pótlásának díját, valamint a közterületi hulladékszállítást.

A **másodnyersanyag és hulladékból keletkezett késztermék** értékesítés bevételei összességében a 2022. éves szint 29,3%-án realizálódott, de a csökkenés ellenére a tervezett mértéket 1,2%-kal meghaladta. 2023 első félévben a hulladékgazdálkodási közszolgáltatásból keletkezett haszonanyag és termékek az NHKV Zrt. tulajdonát képezték, melyet társaságunk bizományosként értékesített, amely bevételek ellentételezése az Anyagjellegű ráfordítások (elábé) között került kimutatásra.

A második félévtől másodnyersanyag értékesítést a koncessziós társaság saját hatáskörben végzi, így sem az árbevétel, sem a bekerülési érték nem jelenik meg a társaság könyveiben. Fontos változás, hogy a koncessziós rendszerben a hulladékok hasznosítása útján előállított aprított kő és komposzt termékek a hasznosító tulajdonát képezik, így az annak értékesítéséből származó árbevétel is társaságunknál marad.

A **biogáz bevétel** a koncessziós szerződésnek köszönhetően évről évre nőtt, azonban 2019. évben több tényező kedvezőtlen hatásaként az árbevétel csökkent, ugyanis a biogáz metántartalmának kismértékű csökkenése következett be, valamint a kisebb gázmotor működését 2019. év novemberében leállítottuk. A keletkező depóniagáz a jelenleg is működő gázmotorra került átirányításra. Bár a termelés folyamatos volt 2020. év júniusától az elektromos áram értékesítéséből származó árbevétel jelentősen lecsökkent tekintettel arra, hogy 2020. év május végétől kezdődően a kötelező átvételi tarifa (KÁT) az áramszolgáltatók részéről megszűnt, így az áram értékesítése jelenleg piaci alapon történik. Az energiaárak emelkedésének következtében a biogáz termelésből származó árbevétel dinamikusan növekedett. 2021. évben 50,1%-kal, 2022. évben 151,8% haladta meg az előző éves árbevételt. 2023. évben a termelt energia átvételi árak visszaesése, valamint az előállított energia mennyiségének csökkenése miatt az árbevétel 65,9%-kal csökkent.

A **szelektív hulladékkezelés** a társaság bérválogatásból és bálázásból származó bevétele, ami más közszolgáltató szolgáltatási területéről és ipari gyűjtéséből, 2023.07.01. után pedig a koncesszió kívüli anyagáramból származó hulladék válogatása és bálázása utáni bevétel jelent. Az áremelések ellenére a hulladékkezelés árbevétele 11,2%-kal csökkent, de a tervezett szint felett realizálódott.

A hulladékelhelyezés árbevétele a Sándorfalvi úti Központi Hulladéklerakó idegen beszállításai után realizált bevétel. A 2023. év elején végrehajtott áremelés ellenére a hulladékelhelyezés árbevétele előző évhez képest 9,2%-os (-61.219 eFt) csökkenést mutat.

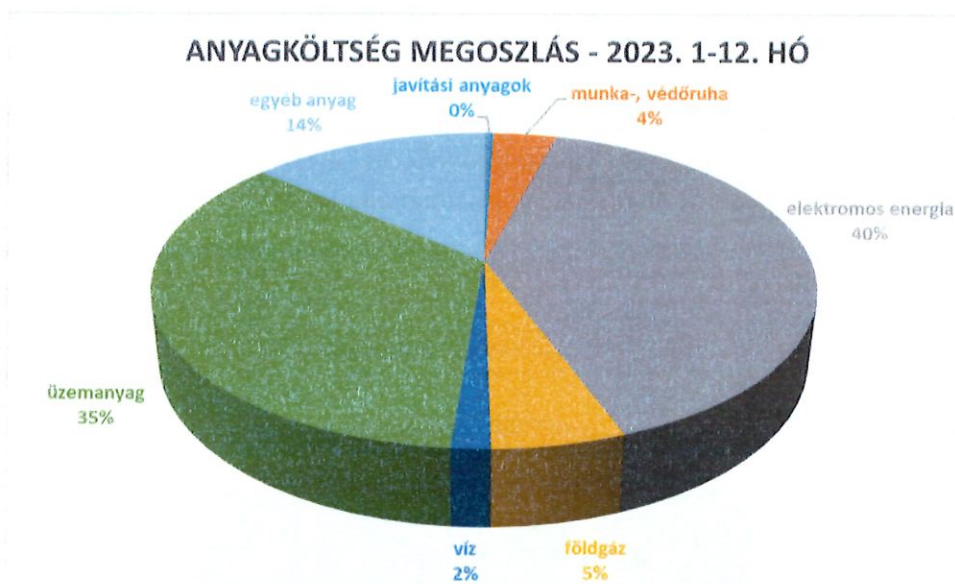
2. Az egyéb bevételek részletezése

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Tárgyi eszközök értékesítésének bevétele	17 733	4
Vagyonkezelésbe.vett tárgyi eszközök értékesítés bevétele.	0	2 790
Káreseményekkel kapcsolatos kapott bevét	2 422	3 272
Kapott kártérítés,bírság, kötbér, késedelmi kamat	3 779	7 417
Behajthatatlan követelésre befolyt bevétel	430	516
Értékvesztés visszairása	9 644	33 528
Különféle egyéb bevételek, leltártöbblet, kerekítési különbözet	86	975
Összesen:	34 094	48 502

Az előző évhez képest 14.408 eFt-tal növekedett az egyéb bevételek értéke. A növekedés oka nagyrészt a 2022 évben képzett értékvesztés összegének visszairása, amely 23.884 eFt-tal növekedett előző évhez képest, amely növekedést ellensúlyozott a tavalyi évben jelentős súlyt képviselő tárgyi eszköz értékesítés bevételeinek csökkenése.

3. A költségek költségnemenkénti megbontása

Ráfordítások (adatok eFt-ban)	2022. év tény	2023. év terv	2023. év tény	2023. tény/ 2022. tény (%)	2023. tény/ 2023. terv (%)
Anyagköltségek	408 435	958 510	635 014	155,5%	66,3%
javítási anyagok	262	1 697	3 026	1157,1%	178,4%
munka-, védőruha	15 010	21 715	23 064	153,7%	106,2%
elektromos energia	82 171	481 730	254 697	310,0%	52,9%
földgáz	6 206	33 311	34 808	560,9%	104,5%
víz	1 105	1 531	10 120	916,2%	661,0%
üzemanyag	241 074	302 324	221 792	92,0%	73,4%
egyéb anyag	62 607	116 203	87 507	139,8%	75,3%
Igénybe vett szolgáltatás	1 576 285	2 611 118	2 741 555	173,9%	105,0%
utazás, kiküldetés	11 901	12 498	9 173	77,1%	73,4%
javítás, karbantartás	309 837	492 720	539 586	174,2%	109,5%
posta	9 757	11 464	3 670	37,6%	32,0%
telefon	1 885	2 211	2 103	111,6%	95,1%
bérelti díj	208 856	778 664	729 212	349,1%	93,6%
anyagjellegű szolg.	63 141	80 983	113 726	180,1%	140,4%
ép.ip-i és hull. gazd szolg	725 678	888 859	891 964	122,9%	100,3%
nem anyagjellegű szolg.	109 140	142 001	169 782	155,6%	119,6%
kártevőirtás	3 651	4 848	4 487	122,9%	92,6%
hírdetés, reklám	4 120	34 839	98 337	2386,9%	282,3%
szakértői díjak	31 341	35 173	44 706	142,6%	127,1%
egyéb igénybevett szolgáltatás	96 978	126 858	134 810	139,0%	106,3%
Egyéb szolgáltatások	56 807	68 388	64 832	114,1%	94,8%
hatósági díjak, illetékek	8 561	11 942	13 855	161,8%	116,0%
bankköltség	7 953	8 922	11 756	147,8%	131,8%
lerakási járulék	-	-	-	-	-
biztosítás	40 293	47 524	39 222	97,3%	82,5%
Bérvétel	1 194 316	1 595 787	1 358 951	113,8%	85,2%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	125 087	152 965	168 539	134,7%	110,2%
Bérvétel	144 659	199 851	156 023	107,9%	78,1%
Értékcsökkenés	402 935	378 015	358 364	88,9%	94,8%
Aktivált saját telj. értéke	- 448	280	- 3 793	847,4%	-1355,4%
Költségek összesen	3 908 076	5 964 914	5 479 487	140,2%	91,9%
Anyagjellegű ráfordítások (elábé)	331 567	97 000	87 215	26,3%	89,9%
Közvetített szolgáltatások	199	3 483	441	221,6%	12,7%
Adók, illetékek	86 922	16 337	105 865	121,8%	648,0%
Lerakási járulék	579 708	507 650	547 614	94,5%	107,9%
Egyéb ráfordítások	207 901	216 558	285 086	137,1%	131,6%
Pénzügyi és rendkívüli ráfordítás	1 636	1 884	3 901	238,5%	207,1%
Ráfordítások összesen	1 207 932	842 911	1 030 122	85,3%	122,2%
Költségek és ráfordítások összesen	5 116 008	6 807 825	6 509 609	127,2%	95,6%



Az MBH üzem második féléves, folyamatos üzemszerű működése, valamint az új hulladékgazdálkodási rendszer, illetve a megnövekedett energiaköltségek következtében a társaság költségei jelentős mértékben változtak.

Az **anyagköltségek** az előző évi 8,0%-hoz képest megnövekedett 9,8%-os súlyt képviselnek az összes költség és ráfordítás között. Értékük a 2022. éves szinthez képest 55,5%-kal növekedett.

Az anyagköltségek között meghatározó az *üzemanyagköltség*, amely részaránya az előző évi 59%-ról 35%-ra csökkent, az értékének a 8%-os csökkenése mellett.

Az *elektromos energia költségekre* az előző évhez képest 210%-kal többet fordított a társaság.

A *földgázfelhasználás költsége* a többi költséghez viszonyítva nem jelentős, azonban értéke 461%-ot emelkedett.

A rezsiköltségek emelkedése az egységár emelkedésének, másrészt az üzemek többlet energiafelhasználásának és a bérelt ingatlanok rezsiköltség elszámolásának a következménye.

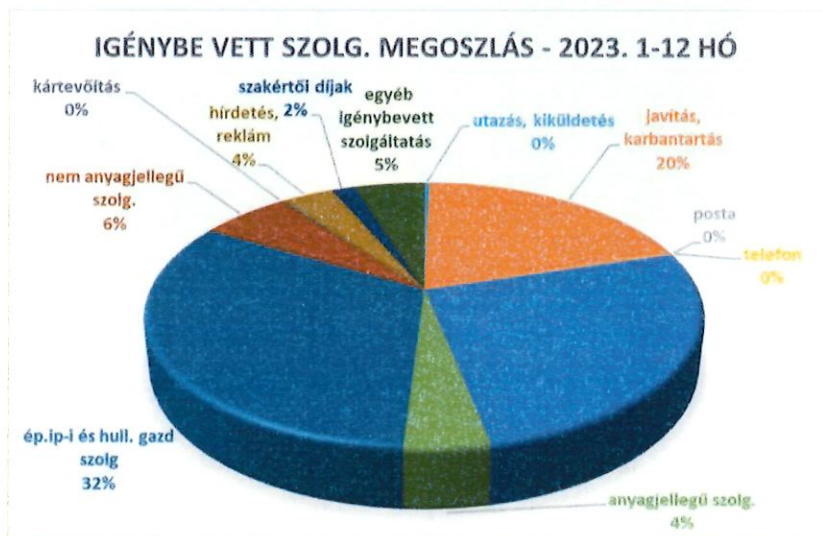
A társaság által bérelt ingatlanok tekintetében a bérbeadó a korábbi gyakorlattal ellentétben a áram-, gáz- és vízdíjakat nem a bérleti díjba építve, hanem a bérleti díjon felül a közüzemi díjak külön átszámlázásával terheli át a társaságra.

A javítási anyagok költségét a társaság a szervízszolgáltatással együtt fizeti meg, így ezek a költségek az igénybe vett szolgáltatások között szerepelnek.

Az egyéb anyagok felhasználásának szintje jelentősen, 39,8%-ot nöött az előző évhez képest. Az egyéb anyagok esetében a hulladékgyűjtő edények, zsákok (valamint edények alkatrészei), valamint a víztisztítóüzem vegyianyag felhasználása miatt nöött jelentősen, de a tervezett szint alatt maradt 24,7%-kal.

Egyéb anyagok ezer Ft	2022. 1-12. hó	2023. 1-12. hó
Alkatrészek, szerszámok, kopóelemek	19 562	12 602
Gyógyszerek, oltóanyagok	852	1 801
Hulladékgyűjtő edény, zsák	4 399	22 020
Nyomatvány, irodaszer	2 038	3 336
Tisztítószer, vegyszer	18 797	29 393
Egyéb anyagok	16 958	18 356
Összesen	62 607	87 507

Az **Igénybe vett szolgáltatások** költségei a Költségek és ráfordítások összegének 42%-át teszik ki, amely az előző évi 31%-hoz képest jelentős növekedés. A növekedés mértéke az előző évhez képest 73,9%, az éves tervet azonban csak 5%-kal haladta meg.



A javítás, karbantartás költségének igénybe vett szolgáltatásokon belüli súlya a 2020. évi 11%-ról 2021.évre 16%-ra, 2022.évre 20%-ra emelkedett, amely arányszámot 2023 évben is megtartotta. Értéke az előző évhez képest 74,2%-kal növekedett, a tervet 9,5%-kal haladta meg. Az üzemegységek folyamatos működése miatt a napi karbantartások mennyisége nőtt, illetve az ezen felüli szervizelés és javítás munkaidőn kívül, jellemzően munkaszüneti napokon történik, így a költségek növekedtek. A jármű- és géppark öregedése, illetve nagyobb igénybevétele a karbantartási- és szervíz költségek növekedését eredményezi.

Előző évhez viszonyítva a *bérleti díj* költségei közel 3,5-szeresére nőttek, melynek oka jelentős részben az ISPA, KEOP és KEHOP pályázatok során beszerzett eszközök után fizetendő bérleti díj igénybe vett szolgáltatások közötti megjelenése. 2023. II. félévet követően a korábban vagyonkezelésben lévő eszközök használatáért a társaság bérleti díjat fizet a tulajdonosok részére. A bérleti díjak költségei a tervezett szinttől 6,4%-kal maradtak el, amely részben annak a hatása, hogy a telephely bérleti díjak költségei közül átkerült az anyagköltségek közé a bérelt ingatlanok rezsiköltsége.

Bérleti díjak (ezer Ft)	2022. 1-12. hó	2023. 1-12. hó
Gépjármű	17 694	24 405
ISPA eszközök	-	215 000
KEOP eszközök	-	76 219
KEHOP eszközök	122 913	341 373
Telephely	54 036	55 692
Egyéb eszköz (konténer; üa. kút; hulladék daráló; tároló; hulladékudvar)	14 213	16 523
Összesen	208 856	729 212

Az *építőipari és hulladékgazdálkodási szolgáltatások* súlya a 2020. évi 61%-ról 2021 évre 53%-ra, 2022. évre 46%-ra, míg 2023. évre 32,5%-ra csökkent, miközben értékük 22,9%-kal nőtt az előző évhez képest. A hulladékgazdálkodási rendszer átalakítása okán a konténeres hulladékszállítások elvégzéséhez a társaság a korábbi időszaknál magasabb mértékben vesz igénybe alvállalkozót.

Bár súlyuk nem jelentős, az anyagjellegű szolgáltatások, mint például rakodási-, gépüzemeltetési-, takarítási-, munkaruha mosatási-, rekultivációs-, nyomdai költségek az előző évhez képest 80,1%-kal nőttek, amelyek az általános inflációs hatások, valamint a társaság létszám- és szolgáltatás növekedésének következményében nőttek.

A *nem anyagjellegű szolgáltatások* költségeinél összességében 55,6%-os költségnövekedés figyelhető meg. A növekedés részben a szolgáltatási árak emelkedésének következménye. Ezen a soron kerül kimutatásra a társaság által igénybe vett informatikai és adminisztrációs szolgáltatások, az üzemorvosi ellátás, valamint az útdíj költsége.

A *hirdetés és reklámköltségek* változását az ügyféltájékoztatási kötelezettségek és a folyamatos munkaerő keresés költségei mellett a társaság reklámtevékenységének növekedése okozza.

A *szakértői díjak* 42,6%-os emelkedést mutatnak előző évhez viszonyítva, azonban ezen költségek súlyánál fogva nem jelentősek. A költségek a többszöri engedélymódosítás, illetve a víztisztító üzem folyamatos vízminta vizsgálata miatt nőttek jelentősen.

Az *egyéb nem részletezett igénybe vett szolgáltatások* 39%-kal emelkedtek, összességében 6,3%-kal haladták meg a tervezett mértéket. Ezek tartalmazzák többek között a könyvvizsgálat, az oktatás, továbbképzés, valamint a vagyonvédelmi szolgáltatások költségeit.

Az **Egyéb szolgáltatások** költsége 14,1%-kal haladta meg az előző évet. Előző évhez képest a biztosítási díjak csökkentek, míg a hatósági díjak és a bankköltségek nőttek.

A **Személyi jellegű ráfordítások** előző évhez képest 15%-kal növekedtek. Az új feladatok ellátása miatt a társaság átlagos statisztikai létszáma az előző évi 262 főről (34 fővel) 296 főre emelkedett. Az év közbeni létszámbővítés eredményeként társaságunk az év végén 315 fő állományi létszámmal rendelkezett, amely még mindig a tervezett létszám alatt maradt.

A létszámnövekedés mellett a társaság 2023. évben átlagos 12,7%-os béremelést hajtott végre, valamint a MOHU Zrt. által támasztott követelmények elérése érdekében év közben

módosította, illetve kibővítette mozgóbér- és ösztönzőrendszerét, amely a minőségi és mennyiségi elvárásaihoz igazítva került meghatározásra.

A Bérköltségek összességében 13,8%-kal, a személyi jellegű egyéb kifizetések 34,7%-kal, a Bérjárulékok pedig 7,9%-kal nőttek.

Állományi bérköltség és járulékok megbontása

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	fizikai	szellemi	összesen
Munkátatót terhelő bér és járulék költség			
Bérköltség	950 356	408 595	1 358 951
SZOCHO	90 403	48 957	139 360
SZJA Nem pénzbeli vagyoni érték (béren kívüli jutt, egyes meghatározott jut)	6 245	2 072	8 317
SZJA kifizetői			598
SZOCHO Nem pénzbeli vagyoni érték (béren kívüli jutt, egyes meghatározott jut)	5 413	1 796	7 209
SZOCHO kifizetői			598
Munkavállalótól levont adó és járulék			
Egyéni nyugdíjbiztosítási járulék(10%)	610	517	1 127
Társadalom biztosítási járulék (18,5%)	181 862	74 930	256 792
SZJA munkaviszonyból és egyéb jogviszonyból származó	135 709	58 573	194 282

**természetes személyhez nem köthető, kifizetőt terhelő adók és járulékok nélkül.*

Az **Értécsökkenési leírás** 5,2%-kal marad el a tervezettől, az előző évhez viszonyítva pedig 11,1%-os csökkenés figyelhető meg, ami a 2023.06.30-ig vagyonnevelésben lévő tárgyi eszközök kivezetésének eredménye. A társaság tervezett beruházásai csak 2023. év végére valósultak meg, illetve 2024. évre tolódtak, így az új eszközök amortizációja a tervezettnél kisebb mértékben növeli az amortizáció mértékét.

A depónia értécsökkenése az előző évnek megfelelően az éves geodéziai méréseken alapuló műszaki szakértés alapján került meghatározásra, amely a lineáris amortizációs kulccsal ellentétben a lerakó süllyedéséből, kialakuló végformájából, illetve a deponált hulladék mennyiségéből számítja ki a létesítmény hasznos élettartamát.

4. Az egyéb ráfordítások alakulása

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgy év
Káresemény-hulladékgazdálkodás	2 037	7 045
Bírság, kötbér,késedelmi kamat, késedelmi pótlék	1 329	4 527
Várható kötelezettségre képzett céltartalék	158 949	221 373
Követelések értékvesztése, tárgyi eszközök kivezetése	42 415	45 441
Költségvetéssel szemben elszámolt adók, illetékek	666 629	653 479
Behajthatatlan követelések	324	0
Hianyzó, megsemmisült, állományból kivezetett készlet, anyagkészlet selejt	1 776	2 887
Papírgyűjtés díjazása	1 060	1 000
Egyéb vagyonsökkenéssel járó ráfordítások	11	2 814
Összesen:	874 530	938 565

Egyéb ráfordítások értéke 2022 évről 2023 évre 67.035 eFt-tal növekedett. A növekedés oka a várható kötelezettségekre képzett céltartalék 2023. évi növekedése.

5. A támogatási program keretében kapott, folyósított, illetve elszámolt összegek támogatásonként:

Költségek, ráfordítások ellentételezésére a MÁK-tól 2023. évben kapott 516 eFt bevétel került elszámolásra.

6. Az eredménykimutatásból a kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt összegek

(értékesítés nettó árbevétele, egyéb bevételek és halasztott bevételek)

Adatok eFt	Árbevétel	Egyéb bevétel	Költség	Ráfordítás
Csmi Településtudásági Nonprofit Kft.	53 302	-	452 808	-
SZMJV. Önkormányzata	4 696	131 068	243 516	-
Összesen	57 998	131 068	696 324	-

7. A társasági adó és energiaellátók jövedelemadója megállapításánál - az értékelés következtében alkalmazandó - módosító tételek ismertetése

Társaságunk a realizált bevételeinek döntő része közhasznú tevékenységből keletkezik, ezért társasági adó fizetési kötelezettsége minimális.

Társasági adó

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	-66 487	-106 363
Adóalap csökkentő tételek		
Adótörvény szerinti értékcsökkenés, selejtezett, értékesített, egyéb kivezetett tárgyeszköz könyv szerinti értéke	295 362	2 784 091
Előző években követelésre képzett értékvesztés visszairás	9 644	33 528
Adóalap csökkentő tételek összesen	305 006	2 817 620
Adóalap növelő tételek		
Jövőbeni kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék	158 949	221 373
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés, selejtezett, értékesített, egyéb kivezetett tárgyeszköz bekerülési értéke	443 015	2 737 451
Jogerős határozatban megállapított bírság, adóellenőrzés jogkövetkezményeként megállapított kgt., ráfordítás	356	3 409
Követelésre képzett értékvesztés	34 822	23 773
Adóalap növelő összesen	637 142	2 986 006
Adóalap	265 649	62 023
Társasági adó 9 %	23 908	5 582
Adómentes %	92,07%	97,27%
Adóköteles %	91,95%	2,73%
Adómentes	22 012	5 430
Társasági adó fizetési kötelezettség	1 897	152

A társaságunknak 2023. évben 152 eFt társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett.

Társaságunk alanya a 2008. évi LXVII. a távhőszolgáltatás versenyképesebbé tételéről szóló törvénynek, ezáltal az energiaellátók jövedelemadójának, mivel hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztvevőként végző gazdálkodó szervezet.

Energiaellátók jövedelemadója

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	-66 487	-106 363
Adóalap csökkentő tételek		
Kapott támogatás	430	516
Adóalap csökkentő tételek összesen	430	516
Adóalap növelő tételek összesen		
Képzett céltartalék	158 949	221 373
Önellenőrzési pótlék	0	1 727
Adott támogatás	1 060	1 000
Adóalap növelő tételek összesen	160 009	224 100
Jövedelemadó alapja	93 092	117 221
Közszolgáltatási arányszám	76,74%	70,25%
Jövedelemadó alapja közszolgáltatási tevékenységre	71 439	82 348
Jövedelemadó mértéke	31%	31%
Jövedelemadó fizetési kötelezettség	22 146	25 528

2023. évben a társaságunk energiaellátók jövedelemadó fizetési kötelezettsége 25.528 eFt.

Felügyelő bizottság tagjai:

Molnár Edina	Elnök
Engi Mária	Tag
Virág Ferenc	Tag
dr. Csorba Ágnes	Tag
Lovász Roland	Tag

A Felügyelő bizottság tagjai 2023. évben tevékenységükért 4.651 eFt járandóságot vettek fel.

8. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összege és jellege

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összegét az üzleti év értékesítés nettó árbevételének 0,5 százalékában határozzuk meg. Társaságunk nem számolt el a számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételt, költséget és ráfordítást.

9. A halasztott ráfordítások és a halasztott bevételek jelentősebb összegei, azok időbeli alakulása:

2023. évben nem volt a társaságunknak halasztott ráfordítása.

Társaságunk 2023. év végén az alábbi halasztott bevételt tartotta nyilván:

- Használati jog tartós átengedése 15 évre:	18.948 eFt
---	------------

10. A tárgyévben lezárt határidős, opciós ügyletek, valamint swap ügyletek eredménye és cash-flowra gyakorolt hatásai tőzsdén, illetve tőzsdén kívül kötött ügylet részletezésben:

- elszámolási ügylet (származékos ügylet):	nem volt
- leszállítási ügylet:	nem volt
- fedezeti ügylet:	nem volt
- nem fedezeti ügylet:	nem volt

IV. Tájékoztató kiegészítések

1. A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival kapcsolatos adatok

Képviselőre jogosult személynek a neve és lakóhelye, aki az éves beszámolót köteles aláírni:

Makrai László, 6723 Szeged, Gyík utca 21./A 3.em.7. Az ügyvezetői feladatai ellátásáért jövedelemben nem részesül.

1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása

Mégnevezés	Részlegesen kívüli és ügyfélperceid ar		Szállítási részleg		Hulladék kezelési és ártalmatlanítási részleg		TÁRSASÁG ÖSSZESEN		Részlegesen kívüli és ügyfélperceid ar		Szállítási részleg		Hulladék kezelési és ártalmatlanítási részleg		TÁRSASÁG ÖSSZESEN		INDEX	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2023. évi tény/2023. évi	2023. évi tény/2023. évi
	1-12 hó TÉNY	1-12 hó TÉNY	1-12 hó TÉNY	1-12 hó TÉNY	1-12 hó TÉNY	1-12 hó TÉNY	1-12 hó TÉNY	1-12 hó TÉNY	1-12 hó TÉNY	1-12 hó TÉNY	1-12 hó TÉNY	1-12 hó TÉNY	1-12 hó TÉNY	1-12 hó TÉNY	1-12 hó TÉNY	1-12 hó TÉNY	2023. évi tény/2023. évi	2023. évi tény/2023. évi
Irányító állásokról létszám	27	116	118	262	29	129	169	327	31	123	142	296	91%					
- teljes munkaidős	25	111	106	241	27	123	157	307	30	117	133	280	91%					
- részmunkaidős	2	6	13	20	2	6	12	20	2	6	9	16	81%					
Fizikai állomány	4	108	104	216	4	120	148	272	4	115	127	246	90%					
- teljes munkaidős	4	103	91	197,4	4	114	136	254	4	109	118	251	91%					
- részmunkaidős	0	6	13	18,4	0	6	12	18	0	6	9	14	80%					
Szellemi állomány	23	8	15	46	25	9	21	55	27	8	15	51	92%					
- teljes munkaidős	21	8	15	43,9	23	9	21	53	26	8	15	49	92%					
- részmunkaidős	2	0	0	2,1	2	0	0	2	1	0	0	2	85%					
Átlagkereset	513 088	371 668	301 868	354 618	587 913	407 983	374 574	406 674	616 374	408 806	347 879	403 535	99%					
- Divízió teljes munkaidős	399 864	379 949	316 611	354 267	460 271	416 797	387 614	405 696	535 773	418 801	356 562	402 795	95%					
- Divízió részmunkaidős	259 446	162 371	172 029	177 499	411 096	175 563	195 513	211 086	463 301	181 850	209 059	237 219	112%					
Átlagkereset fizikai	307 170	359 720	281 936	321 404	332 127	395 687	357 584	374 020	349 575	396 772	328 619	360 831	96%					
- teljes munkaidős fizikai	307 170	370 694	297 292	305 606	332 127	407 272	371 885	387 141	349 575	407 984	335 537	370 045	96%					
- részmunkaidős fizikai	0	162 371	172 029	169 037	0	175 563	195 513	188 863	0	177 749	235 175	212 842	113%					
Átlagkereset szellemi	404 406	497 057	435 267	480 764	476 840	537 443	489 480	491 583	559 159	558 176	541 991	553 874	113%					
- teljes munkaidős szellemi	417 520	497 057	435 267	483 178	482 557	537 443	489 480	494 620	564 753	564 652	541 991	557 704	112%					
- részmunkaidős szellemi	259 446	0	0	259 446	411 096	0	411 096	0	463 301	296 690	0	443 700	108%					
Bérmétag	165 624 850	518 699 493	428 893 710	1 113 218 053	204 588 798	631 557 226	759 635 990	1 595 787 014	230 770 421	604 378 256	592 368 967	1 434 809 210	90%					
- Divízió teljes munkaidős	119 859 137	504 267 886	401 589 491	1 024 816 554	149 127 790	615 192 162	750 264 777	1 494 584 728	190 949 409	590 007 057	569 500 398	1 354 337 081	91%					
- Divízió részmunkaidős	5 915 361	11 106 148	26 217 247	43 238 756	9 866 307	12 640 350	28 158 804	50 660 662	8 339 422	12 656 783	21 448 081	45 830 635	90%					
- Egyéb áll. nem tartozó munkaváll.	39 750 332	3 325 459	1 086 972	44 162 763	45 599 701	3 724 514	1 217 409	50 541 624	31 481 590	1 714 416	1 425 488	34 621 494	65%					
Bérmétag fizikai	14 744 146	467 060 096	380 500 369	832 307 611	15 942 108	560 788 883	635 069 549	1 220 800 540	16 779 617	547 069 551	500 026 195	1 063 875 363	87%					
- teljes munkaidős fizikai	14 744 146	455 953 948	324 286 121	794 584 216	15 942 108	557 148 333	606 915 745	1 180 006 186	16 779 617	535 124 823	475 191 765	1 027 096 205	87%					
- részmunkaidős fizikai	0	11 106 148	26 217 247	37 323 395	0	12 640 350	28 158 804	40 794 354	0	11 944 728	24 834 430	36 779 158	90%					
Bérmétag szellemi	111 130 372	48 313 938	77 303 369	236 747 679	143 651 989	58 043 838	123 549 032	324 444 850	185 509 214	55 594 289	98 208 850	336 312 353	104%					
- teljes munkaidős szellemi	105 215 011	48 313 938	77 303 369	230 821 318	133 185 682	58 043 838	123 549 032	314 278 542	174 169 792	54 882 234	98 208 850	327 260 876	104%					
- részmunkaidős szellemi	5 915 361	0	0	5 915 361	9 866 307	0	9 866 307	0	8 339 422	712 055	0	9 051 477	92%					

2023. évben társaságunk átlagosan 296 fő munkavállalót alkalmazott, ami 34 fővel magasabb, mint a 2022. évi átlagos 262 fős statisztikai létszám, de nem éri el a tervezett 327 fős létszámot, azonban túlórák számának radikális csökkenése és további alvállalkozók munkájának kiváltására egyelőre nincs humán erőforrás kapacitás. Tekintettel arra, hogy a hulladékgyűjtésben, kezelésben foglalkoztatás feltételei szigorodtak, és OKJ vizsgáláshoz kötik még a legegyszerűbb munkakör ellátását is, megnövekedett a társaság munkaerő megtartásának jelentősége.

Tekintettel arra, hogy 2023. júliusától mind a szállítási, mind a hulladékkezelési területen nő a mennyiségi és minőségi elvárás, valamint folyamatosak az új rendszeres és ad-hoc adatszolgáltatási kötelezettségek az NHKV. Zrt, a MOHU Zrt., valamint a MEKH felé. A társaság számára kiemelten fontos a szakmai ismeretekkel rendelkező, tapasztalt munkavállalók megtartása, magasabb, illetve minőségibb teljesítményre való ösztönzése. A hiányzó létszámot a társaság szolgáltatás megrendeléssel helyettesíti.

2. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai:

Társaságunknál 2023. évben a Nemzeti Adó és Vámhivatal ellenőrzést nem folytatott.

2023.09.08. napján a Sándorfalvi úti hulladéklerakó telepen öngyulladás okozta hulladéktűz kapcsán a Csongrád-Csanád Megyei Kormányhivatal 500.000 Ft összegű levegőtisztaság-védelmi bírság megfizetésére kötelezte társaságunkat a levegő védelméről szóló 306/2010. (XII.23.) Korm. rendelet 27.§ (2) bekezdése alapján, miszerint hulladék nyílt téri égetése tilos; nyílt téri hulladékégetésnek minősül, ha a hulladék - az elemi kár kivételével – bármilyen okból kigyullad.

Társaságunk mindaddig és ezután is mindent megtesz a hasonló tüzesetek elkerülése érdekében, azonban a hosszabb csapadékmentes idő, valamint hőség a fokozott tűzbiztonsági szabályok betartása mellett is fennáll az öngyulladás veszélye.

V. Környezetvédelem

Társaságunk a hulladékgazdálkodási tevékenysége során az alábbi környezetvédelmi tevékenységeket látja el:

- Hulladékgazdálkodás
- Lakossági kommunális hulladékgyűjtés
- Lakossági szelektív hulladékgyűjtés
- Gyűjtőszigetek üzemeltetése
- Hulladékudvarok üzemeltetése
- Hulladék újrahasznosítás
- Újrahasznosításra alkalmatlan hulladék biztonságos elhelyezése

A társaság minősítési és megfelelőségi, üzemeltetési és vízjogi engedélyei biztosítják a természet védelmét. Társaságunk korszerű hulladékgazdálkodási technológiákat vezetett be a tevékenysége jogszabályi megfelelőségének, és a költséghatékony működésének biztosítása érdekében. Célunk a

lakossági igényeknek történő megfelelés biztosítása, a térség környezeti állapotának védelme. További törekvésünk egy korszerűbb regionális hulladékgazdálkodási koncepció kialakítása, kidolgozása.

A regionális együttműködés keretében társaságunk mind az ISPA, mind a KEOP és KEHOP hulladékgazdálkodási támogatási programok aktív részese volt, valamint üzemelteti a pályázatok útján létrehozott hulladékgazdálkodási rendszerelemeket.

A házhoz menő szelektív hulladékgyűjtési rendszert a társaság a koncesszori alvállalkozói láncban betöltött szerepével továbbra is biztosítja.

A társaság célja az Országos Hulladékgazdálkodási Közzolgáltatási Tervben meghatározott országos hulladéklerakási célok elérésének elősegítése.

VI. Tájékoztató pályázatok útján beszerzett vagyonelemek üzemeltetéséről

ISPA projekt

Az ISPA pályázati projekt során létrejött regionális hulladékkezelő eszközrendszer használatba adásával és annak működtetésével a törvényi előírásoknak megfelelően megvalósult a regionális hulladékkezelési közzolgáltatások ellátása. A projekt fenntartási ideje 10 év volt, mely 2019. év októberében lejárt. A fenntartási időszak alatt társaságunk által üzemeltetett vagyonelemeket (földterület, hulladékkezelő létesítmények, hulladékudvarok és tartozékai, utak és létesítményekhez kapcsolódó infrastruktúra, gépek és gépjárművek) SZMJV Önkormányzat, mint az eszközök tulajdonosa 2020.06.01. napjával a társaságunknak vagyonelemelési szerződés alapján vagyonelemelésbe adta. 2023.06.30. nappal a vagyonelemelési szerződés megszűnt. A vagyonelemeket társaságunk üzemeltetési szerződés keretében üzemelteti tovább.

KEOP-1.1.1/C/13 projekt

A Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás a KEOP-1.1.1/C/13-2013-0004 azonosító számú pályázatának keretein belül beszerzésre került eszközök üzemeltetésbe adásáról közbeszerzési eljárások lebonyolításával gondoskodott. Társaságunk a közbeszerzési eljárásokra sikeresen pályázott, melynek eredményeképpen két vagyonelemelési szerződés került megkötésre, aláírásukra 2016. november 4-én és 2017. március 2-án került sor. 2019.04.11-én további egy szerződés került aláírásra. A vagyonelemelési szerződésekkel konténerek, hulladékgyűjtő edények, informatikai eszközök, munkagépek, valamint hulladékgyűjtő és szállító gépjárművek kerültek társaságunk üzemeltetésébe.

A megállapodások több alkalommal módosításra kerültek, illetve 2020.12.31. napjával megszüntetésre, illetve a 2016. november 4-én kelt szerződés 2021.01.01. napjával módosításra került. A szerződés 2021.04.21. napján lejárt. A vagyonelemek további üzemeltetésére vonatkozó megállapodás tervezetét a Társulás a 25/2021. (09. 08.) TT számú határozatával fogadta el. A szerződés a jóváhagyó szervek által elfogadásra került. A szerződés alapján a társaság a nettó 2.789.770 Ft könyv szerinti értékű eszközállományt vett vagyonelemelésbe ellenszolgáltatás nélkül, visszapótlási kötelezettség mellett.

2023.06.30. nappal a vagyonelemelési szerződés megszűnt. A vagyonelemeket társaságunk üzemeltetési szerződés keretében üzemelteti tovább.

KEHOP-3.2.1-15-2016-00006 projekt

A Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás a KEHOP-3.2.1-15-2016-00006 projekt azonosító számú pályázatának keretein belül beszerzett vagyonelemek több körben kerültek társaságunk üzemeltetésébe.

A beszerzésre került hulladékgyűjtő edények üzemeltetésre 2019. augusztus 8. napján kötött üzemeltetési szerződést a Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.-vel. A szerződés 2020. július 03-án és 2020 december 08-án két alkalommal került módosításra.

A hulladékszállító járművek 2021.02.16. napján kelt megállapodás útján került a Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. üzemeltetésébe. A szerződés a közszolgáltatási terület változása miatt 2021. május 18. napján került módosításra.

A Társulás és a Közszolgáltató között 2021.05.12. napján létrejött megállapodás alapján a Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2021.12.31-ig, illetve a vagyonelemek vonatkozásában lefolytatott sikeres közbeszerzési eljárást követően létrejött koncessziós szerződés létrejöttéig üzemelteti a KEHOP forrásból megvalósult Szeged, Sándorfalvi úti hulladékkezelő létesítményeket (szelektív válogató bővítés, MBH üzem, víztisztító üzem), gépeket és berendezéseket.

Az üzemeltetési szerződés az ITM jóváhagyásával 2022.03.18. napján aláírásra került, amely alapján, bár a létesítmény fenntartási időszakának várható végdátuma 2026. december 31., a szerződést a Ht. 92/H. § (7) bekezdése szerint a felek 2023.06.30. napjáig kötötték.

KEHOP-3.1.2.-17-2018-00004

A szegedi házhoz menő zöldhulladék fejlesztésére Szeged Megyei Jogúváros adott be sikeres pályázatot. A pályázati vagyonelemek üzemeltetését 2022-től kezdve társaságunk látja el.

A pályázati elemek tekintetében kötött szerződések 2023.06.30. napjával megszűntek, helyettük 2023.07.01-től egységes megállapodás került aláírásra, amelyben a társaságunk bérleti díj megfizetése mellett tovább üzemelteti a vagyonelemeket.

Közhasznúsági jelentés

1. A szervezet azonosító adatai		
név:	Szegedi Hulladékgyűjtési és Kezelési Nonprofit Kft.	
székhely:	6728 Szeged, Városgazda utca 4.	
bejegyző határozat száma:	06-09-022850	
nyilvántartási szám:		
képviselő neve:	Makrai László	
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása		
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)		
közhasznú tevékenység megnevezése:	Hulladék gyűjtés, szállítás, kezelés	
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	2012.évi CLXXXV.tv. (A hulladékokról) 41-45.§.; 2011.évi CLXXV.tv.; 2000.évi C.tv.; 350/2011.(12.30.) korm.rend.	
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Közszolgáltatási szerződésekben meghatározott településeken élő lakosság, valamint gazdasági társaságok, egyéb települések lakosai és gazd.i társaságai	
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:		
a közhasznú tevékenység főbb eredményei: 2023. évi MSZE közhasznú tevékenységből -218 303 eFt		
4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása		
Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke*	Felhasználás célja
5. Cél szerinti juttatások kimutatása		
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év*	Tárgyév*
6. Vezető tisztségviselőknél nyújtott juttatás		
Tisztség	Előző év (1)*	Tárgyév (2)*
A. Vezető tisztségviselőknél nyújtott juttatás összesen:	13 640 eFt	20 312 eFt
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)*	Tárgyév (2)*

A 2023. évi közbeszerzési terv megvalósulása:

Sor-szám	Közbeszerzés tárgya	Beszerezés becsült értéke (nettó Ft)	Közbeszerzés megindításának dátuma	Szerződés köt és időpontja	Hatálybalépés időpontja (MEKH, TIM jóváhagyás)	Eljárástípus	Megvalósulással kapcsolatos információk
I.	Árubeszerzés						
1.	Hulladékgyűjtő edények beszerzése 2 részajánlati körben (1. rész: új hulladékgyűjtő edények; 2. rész: használt hulladékgyűjtő edények)	1. rész: 40.000.000 2. rész: 35.000.000	2023.08.10.	1. rész: 2023.09.22. 2. rész: 2023.09.27.	1. rész: 2023.09.22. 2. rész: 2023.09.27.	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pont, Nyílt eljárás (hirdetményvel induló)	Megvalósult
2.	Olajos lágyított acélhuzal beszerzése	20.000.000	2023.08.10.	2023.09.22.	2023.09.22.	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pont, Nyílt eljárás (hirdetményvel induló)	Megvalósult
3.	Használt, nagy teljesítményű, kalapácsoló aprítógép beszerzése						Nem valósult meg
4.	Használt, tologémes rakodó munkagép beszerzése						Nem valósult meg
5.	Használt, homlokrakodó munkagép beszerzése						Nem valósult meg
6.	Új, vontatható, kosaras emelő berendezés beszerzése						Nem valósult meg

B. Éves összes bevétel	5 049 520 eFt	6 403 246 eFt
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. közszolgáltatási bevétel	3 750 392 eFt	4 432 030 eFt
E. normatív támogatás		
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	1 299 128 eFt	1 971 216 eFt
H. Összes ráfordítás (kiadás)	5 116 008 eFt	6 509 609 eFt
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	1 464 062 eFt	1 683 513 eFt
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	5 091 888 eFt	6 492 346 eFt
K. Adózott eredmény	-88 380 eFt	-132 043 eFt
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	nincs	nincs
	Előző év (1)*	Tárgyév (2)*
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft]	Igen	Igen
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2≥0]	Nem	Nem
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)≥0,25]	Igen	Igen
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)≥0,02]	Nem	Nem
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)≥0,5]	Igen	Igen
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2≥10 fő]	Nem	Nem

Tevékenységi mérleg és eredménykimutatás bontás

Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprof

6728 Szeged Városgazda utca 4.

Éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárása)

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31.

Tétel-szám	A tétel megnevezése	2023. I. félév		
		Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás	Egyéb hulladékgazdálkodási tevékenység	Hulladékgazdálkodáson kívüli tevékenység
a	b			
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 100 797	492 964	55 757
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	2 100 797	492 964	55 757
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-234	-1 673	
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	-234	-1 673	
III.	Egyéb bevételek	5 335	34 134	13
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	297 694	62 203	299
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 032 203	67 571	1 745
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	30 396	1 744	89
08.	Eladott áruk beszerzési értéke		74 680	7 071
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			88
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	1 360 292	206 198	9 294
10.	Béreköltség	602 955	47 143	2 599
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	70 067	4 850	252
12.	Béjárulékok	69 072	5 382	287
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	742 094	57 375	3 138
VI.	Értékesőkkénti leírás	155 527	59 721	386
VII.	Egyéb ráfordítások	301 673	210 152	161
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-453 688	-8 021	42 792
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	646	71	2
	16. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
	17. Sorból: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	646	71	2
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 775	305	7
	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	186	20	0
	22. Sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	2 961	326	7
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-2 315	-255	-6
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-456 004	-8 276	42 786
X.	Adófizetési kötelezettség			
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	-456 004	-8 276	42 786

Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft
6728 Szeged Városgazda utca 4.

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31.

Sor- szám	A tétel megnevezése	2023. I. félév		
		Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás	Egyéb hulladékgazdálkodási tevékenység	Hulladékgazdálkodáson kívüli tevékenység
a	b			
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)			
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)			
03.	Alapítás-átszervezés aktívák értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktívák értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok			
06.	Szellemi termékek			
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékheyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)			
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások			
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékheyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)			
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló társasággal			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	Tartós hiteviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékheyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)			
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)			
31.	Anyagok			
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk			
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)			
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések			
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)			
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Fogadási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)			
54.	Pénztár, csekkék			
55.	Bankbetétek			
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.- 59. sorok)			
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)			

Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

6728 Szeged Városgazda utca 4.

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31.

Sor- szá m	A tétel megnevezése	2023. I. félév		
		Hulladékgazdálkodási közzolgáltatás	Egyéb hulladékgazdálkodási tevékenység	Hulladékgazdálkodáson kívüli tevékenység
a				
57.	D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67. sor.)	-456 004	-8 276	42 786
58.	I. JEGYZETT TŐKE			
59.	58. Sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60.	II. JEGYZETT, DE MFG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61.	III. TŐKETARTALÉK			
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-456 004	-8 276	42 786
68.	E. Céltartalékok (69.-71. sorok)			
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	Egyéb céltartalék			
72.	F. Kötelezettségek (73.+78.+88. sor)			
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-77. sorok)			
74.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
77.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
78.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (79. - 87. sorok)			
79.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
80.	Átváltoztatható kötvények			
81.	Tartozások kötvénykihozsajátásból			
82.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
83.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
84.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
85.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
86.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
87.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
88.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (89. és 91.-100. sorok)			
89.	Rövid lejáratú kölcsönök			
90.	87. sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
91.	Rövid lejáratú hitelek			
92.	Vevőkről kapott előlegek			
93.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)			
94.	Váltótartozások			
95.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
96.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
97.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
98.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek			
99.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
100.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
101.	G. Passzív időbeli elhatárolások (102.-104. sorok)			
102.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
103.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			
104.	Felasztott bevételek			
	H. Szétválasztási különbözlet	456 004	8 276	-42 786
105.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (57.+68.+72.+101. sor)			

Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprof

6728 Szeged Városgazda utca 4.

Éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárása)

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31.

Tétel-szám	A tétel megnevezése	2023. II. félév							
		Köszolgáltatási résztevékenység	Intézményi települési elköltött hulladék	Köztisztasági résztevékenység	Intézményi elköltött EPR köteles	Hulladék ártalmatlanítás - állami közf.	Hulladék ártalmatlanítás - egyéb	Egyéb hulladékgazdálkodási tevékenység	Hulladékgazdálkodáson kívüli tevékenység
a	b								
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 363 076	33 052	52 309	67 222	764 104	100 869	272 317	51 550
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele								
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	2 363 076	33 052	52 309	67 222	764 104	100 869	272 317	51 550
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-2			-1	-198 414	-19 281	223 398	
04.	Saját előállítású eszközök aktívált értéke								
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	-2			-1	-198 414	-19 281	223 398	
III.	Egyéb bevételek	5 656	76	167	205	1 856	180	869	10
	III. sorból: visszatérítendő értékesítés								
05.	Anyagköltség	156 871	258	8 383	8 253	48 215	4 685	47 706	445
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 141 951	22 975	20 387	25 261	196 181	19 064	214 144	74
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	24 257	403	894	618	3 583	348	2 489	10
08.	Eladott áruk beszerzési értéke								5 464
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke								353
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	1 323 079	23 636	29 664	34 132	247 979	24 098	264 339	6 346
10.	Béreköltség	550 240	2 095	24 583	32 677	45 807	4 451	45 017	1 383
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	74 497	785	2 284	3 800	5 046	490	6 337	130
12.	Béren kívüli juttatások	62 279	291	2 889	3 645	5 672	551	5 797	158
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	687 016	3 172	29 757	40 122	56 524	5 493	57 152	1 671
VI.	Értéksökkenési leírás	47 552	666	1 476	2 022	73 674	7 159	10 181	0
VII.	Egyéb ráfordítások	46 695	623	1 382	1 731	339 353	32 977	3 768	50
	VII. sorból: értékesítés								
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	264 388	5 030	-9 804	-10 581	-149 984	12 041	161 144	43 494
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés								
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott								
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek								
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott								
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból) költségnövekedésből származó bevételek, árfolyamnyereségek								
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott								
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	6	0	0	0	2	0	1	0
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott								
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei								
	17. sorból: értékelési különbözet								
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	6	0	0	0	2	0	1	0
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések								
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott								
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések								
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott								
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	381	5	11	14	125	12	58	0
	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott								
21.	Részesedések, értékpapírok, tartóssan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése								
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai								
	22. sorból: értékelési különbözet								
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	381	5	11	14	125	12	58	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-375	-5	-11	-14	-123	-12	-57	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	264 013	5 025	-9 815	-10 595	-150 107	12 029	161 086	43 493
X.	Adófizetési kötelezettség	16 110	215	477	597	5 287	514	2 463	17
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	247 903	4 810	-10 292	-11 192	-155 393	11 516	158 624	43 476

Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

6728 Szeged Városgazda utca 4.

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31.

Sor- szám	A tétel megnevezése	2023. II. félév							
		Közzolgáltatási résztevékenység	Intézményi települési elkülönített hulladék	Közetisztasági résztevékenység	Intézményi elkülönített EPR köteles	Hulladék ártalmatlanítás - állami közf.	Hulladék ártalmatlanítás - egyéb	Egyéb hulladékgazdálko- dási tevékenység	Hulladékgazdálko- dásion kívüli tevékenység
a	b								
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	866 344	11 441	25 360	41 033	842 618	81 883	163 678	26
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	11 145	24	52	482			71	
03.	Alapítás-átszervezés aktívák értéke								
04.	Kérdésti fejlesztés aktívák értéke								
05.	Vagyoni értékű jogok	1 083	24	52	17			15	
06.	Szellemi termékek	10 062			465			55	
07.	Üzleti vagy cégérték								
08.	Immateriális javakra adott előlegek								
09.	Immateriális javak értékheyesbítése								
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	833 298	11 125	24 660	39 739	835 431	81 184	160 259	2
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	183 321			15 307	783 380	76 126	18 246	
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	469 460	10 897	24 154	9 427	30 781	2 991	136 250	
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	169 752	131	290	9 250	4 381	426	4 118	0
14.	Tenyészállatok								
15.	Beruházások, felújítások	10 765	97	215	5 755	16 889	1 641	1 646	2
16.	Beruházásokra adott előlegek								
17.	Tárgyi eszközök értékheyesbítése								
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	21 901	292	648	812	7 187	698	3 348	23
19.	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	21 901	292	648	812	7 187	698	3 348	23
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban								
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés								
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló társasággal								
23.	Egyéb tartós részesedés								
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban								
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön								
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír								
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékheyesbítése								
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete								
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	1 497 554	9 083	12 349	64 590	498 854	110 542	261 152	28 449
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	35 995	466	1 032	3 958	5 280	513	9 631	17
31.	Anyagok	35 995	466	1 032	3 958	5 280	513	3 001	17
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek								
33.	Növedék-, birtok- és egyéb állatok								
34.	Késztermékek							6 631	
35.	Áruk								
36.	Készletekre adott előlegek								
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	1 097 006	3 519	3 247	50 261	375 695	94 467	209 511	20 479
38.	Követelések áruzállításhoz és szolgáltatáshoz (vevők)	986 732	2 054	1	46 079	338 337	84 045	170 035	20 366
39.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	3 599	57	127	147	2 515	7 036	23 328	0
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
42.	Váltókövetelések								
43.	Egyéb követelések	106 675	1 407	3 119	4 034	34 843	3 386	16 148	113
44.	Követelések értékelési különbözete								
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete								
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)								
47.	Részesedés kapcsoló vállalkozásban								
48.	Jelentős tulajdoni részesedés								
49.	Egyéb részesedés								
50.	Saját részvények, saját üzletrészek								
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok								
52.	Értékpapírok értékelési különbözete								
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	364 553	5 099	8 070	10 370	117 879	15 561	42 011	7 953
54.	Pénztár, csekkek	4 202	59	93	120	1 359	179	484	92
55.	Bankbetétek	360 351	5 040	7 977	10 251	116 520	15 382	41 526	7 861
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	36 691	605	41 335	10 511	3 533	343	6 273	24 526
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			39 994	8 487				24 523
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	36 691	605	1 342	2 023	3 533	343	6 273	3
59.	Halasztott ráfordítások								
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	2 400 589	21 130	79 045	116 134	1 345 005	192 767	431 103	53 000

Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

6728 Szeged Városgazda utca 4.

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31.

Sor-szám	A tétel megnevezése	2023. II. félév							
		Körszolgálati résztevékenység	Intézményi telepítési elköltött hulladék	Közüzemelési résztevékenység	Intézményi elköltött EPR kötelek	Hulladék ártalmatlanítás - Állami közf.	Hulladék ártalmatlanítás - egyéb	Egyéb hulladékgazdálkodási tevékenység	Hulladékgazdálkodáson kívüli tevékenység
57.	D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67. sor)	492 474	6 191	17 986	27 991	559 649	48 970	70 302	-8 828
58.	I. JEGYZETT TŐKE	43 522	575	1 274	2 061	42 330	4 114	8 223	1
59.	58. Sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértékén								
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)								
61.	III. TŐKETARTALÉK	499 383	6 595	14 618	23 653	485 707	47 199	94 348	15
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-298 334	-5 788	12 385	13 469	187 005	-13 858	-190 893	-52 320
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK								
64.	VI. ÉRTEKELESI TARTALÉK								
65.	Értékhelyezbítés értékelési tartaléka								
66.	Valós értékelési tartaléka								
67.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	247 903	4 810	-10 292	-11 192	-155 393	11 516	158 624	43 476
68.	E. Céltartalékok (69.-71. sorok)					562 382	54 650		
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre					562 382	54 650		
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre								
71.	Egyéb céltartalék								
72.	F. Kötelezettségek (73.+78.+88. sor)	1 453 691	14 271	40 361	115 356	189 759	18 440	178 031	16 067
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-77. sorok)								
74.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben								
75.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
77.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben								
78.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (79. - 87. sorok)								
79.	Hosszú lejáratú kapott kölcsönök								
80.	Átváltoztatható kötvények								
81.	Támogatások kötvénykibocsátásból								
82.	Bentlakási és fejlesztési hitelek								
83.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek								
84.	Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben								
85.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
86.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
87.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek								
88.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (89. és 91.-100. sorok)	1 453 691	14 271	40 361	115 356	189 759	18 440	178 031	16 067
89.	Rövid lejáratú kölcsönök								
90.	87. sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények								
91.	Rövid lejáratú hitelek								
92.	Vevőknél kapott előlegek								
93.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	776 569	9 606	21 294	73 039	57 461	5 584	66 360	25
94.	Váltótartozások								
95.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	150 760			16 035	20 147	1 958	48 878	
96.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
97.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
98.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	526 362	4 665	19 066	26 282	112 152	10 898	62 793	16 042
99.	Kötelezettségek értékelési különbözete								
100.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete								
101.	G. Passzív időbeli elhatárolások (102.-104. sorok)	24 407	215	476	3 361	1 067 966	103 781	2 307	13
102.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása					1 063 816	103 378		
103.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	12 520	56	124	2 921	249	24	490	
104.	Halasztott bevételek	11 887	159	352	441	3 901	379	1 817	13
H.	Széválasztási különbözete	430 018	453	20 223	-30 574	-1 034 751	-33 074	180 464	45 748
105.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (57.+68.+72.+101. sor)	2 400 589	21 130	79 045	116 134	1 345 005	192 767	431 103	53 000

