

Ügyiratszámunk: 444-1 / 2023.

Hivatkozási számuk:.

Ügyintézőnk: Bordás Ferenc ügyvezető

Ügyintézőjük: Dr. Nagy Krisztina jegyző

Tárgy: Beszámoló a KÖZSZOLG Nonprofit Kft. 2022. évi tevékenységéről

Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestülete
PVÖ PMH útján

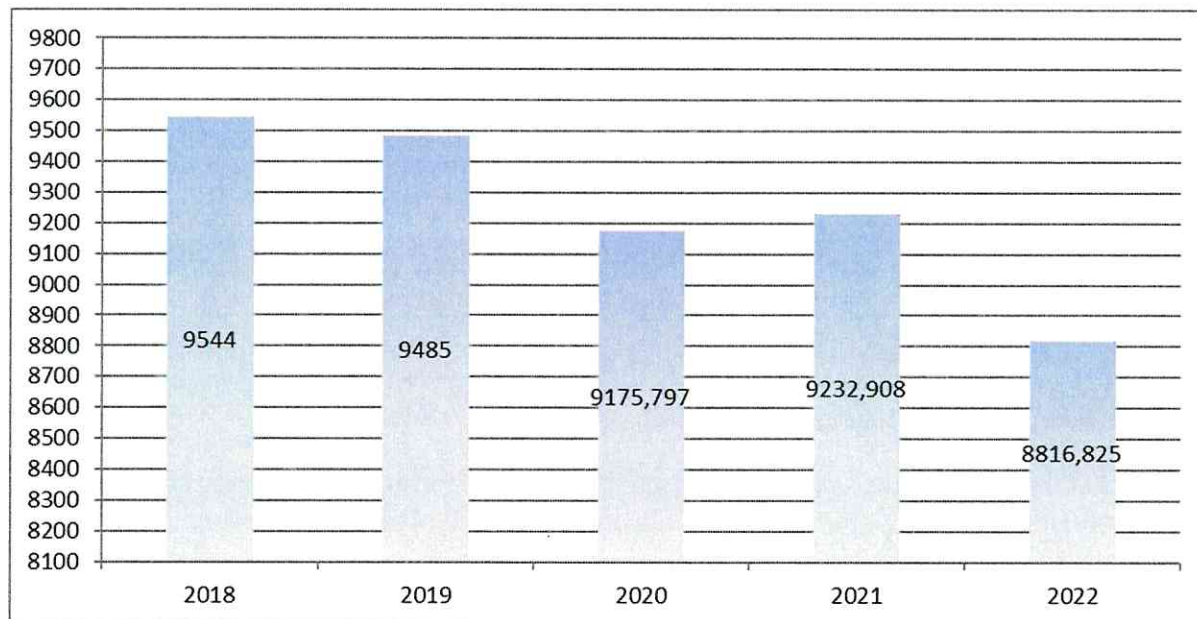
Beszámoló a KÖZSZOLG Pápai Köztisztasági és Szolgáltató Nonprofit Kft. 2022. évi tevékenységéről és gazdálkodásáról

I. Hulladékgazdálkodási tevékenység

A KÖZSZOLG Nonprofit Kft. a hulladékgazdálkodási közszolgáltatással összefüggésben az alábbi szolgáltatásokat nyújtotta a tárgyévben a pápai gyűjtőköri terület nagyságrendileg 14.000 ingatlanhasználója részére:

- elkülönített hulladékgyűjtés szigetes rendszerrel (műanyag, üveg, papír hulladékarányok)
- házhöz menő szelektív hulladékgyűjtés (műanyag, papír, társított (TETRA), fém hulladékarányok)
- házhöz menő vegyes és lomhulladék gyűjtés
- hulladékudvar üzemeltetés (veszélyes és nem veszélyes hulladék átvétel)
- átrakóállomás üzemeltetés
- válogatómű üzemeltetés- 2022. évben kizárólag direktbálázás
- hulladék átvétel a Pápa, Szabó Dezső utcai telephelyen
- vegyes, és építési-bontási hulladék elszállítása az ÉBH rendszer királyszentistváni központi telephelyére

1. Hulladék mennyiségének változása (hulladékudvar nélkül, t/év)



Házhoz menő szolgáltatás keretében

a vegyes gyűjtött háztartási (lakossági, intézményi), háztartáshoz hasonló (gazdálkodói), szelektíven gyűjtött hulladékfrakciók (műanyag, papír és fém csomagolási) gyűjtése és telephelyre történő beszállítása történik.

Üveg csomagolási hulladékok gyűjtése és elszállítása a város közterületein működő szelektív hulladékgyűjtő szigetekről történik.

A 2022. évben házhoz menő szolgáltatással gyűjtött hulladék (8817 tonna) több mint 90%-t a vegyesen gyűjtött háztartási és ahhoz hasonló hulladék adja, míg a fennmaradó részt az elkülönítetten gyűjtött hulladékfajták teszik ki.

A vegyesen gyűjtött hulladék az átrakó állomáson (1:5 arányban) tömörítésre kerül a hulladéklerakóba történő gazdaságosabb elszállítás érdekében.

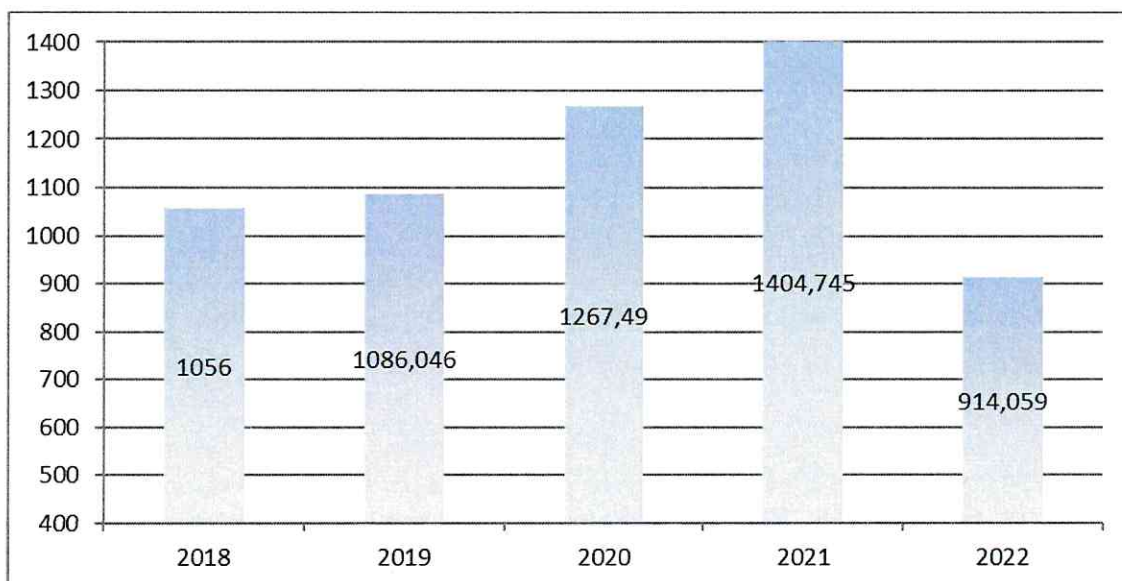
Az elkülönítetten gyűjtött hulladékok telephelyi előkezelését (válogatás, bálázás) követően további kezelésükről az ÉBH N Kft. gondoskodik.

A 2022. évben beszállított 662 tonna elkülönítetten gyűjtött (műanyag, papír és fém csomagolási) hulladék szinte 100%-ának előkezelése történt meg a tárgyévben. Átvevő partnereink előkezelés, kereskedelem céljából veszik át a hulladékfrakciókat, majd külföldi hasznosítóknak adják tovább.

2021. szeptember hónapban az elkülönítetten gyűjtött csomagolási hulladék nyolcféle frakcióra, kézi erővel történő előkezelése, válogatása az ÉBH N Kft., mint közszolgáltató döntése alapján megszűnt. 2021. október hónaptól a válogató csarnokban az elkülönítetten gyűjtött hulladékok direkt bálázása és átmeneti gyűjtése történik elszállításig.

Tárgyév áprilisától októberig tartó időszakban több mint 11640 kg (nem közszolgáltatás), és 44,4 tonna (közszolgáltatási) lomhulladék (olyan háztartási hulladék, ami a közszolgáltatás keretében rendszeresített gyűjtőedény méreteit meghaladja) elszállítása történt meg a házhoz menő szolgáltatásunkkal.

2. Hulladék mennyiségének változása (hulladékudvar, t/év)



A Szabó Dezső utcai telephelyen található hulladékudvarban a lakosságnál keletkező veszélyes (festék, lúg, veszélyes anyaggal szennyezett csomagolási hulladék, fáradt olaj) és nem veszélyes (építési-bontási hulladék, zöld hulladék, lomhulladék, elkülönítetten gyűjtött csomagolási) hulladékok átvétele történik háztartásnál keletkező mennyiségben.

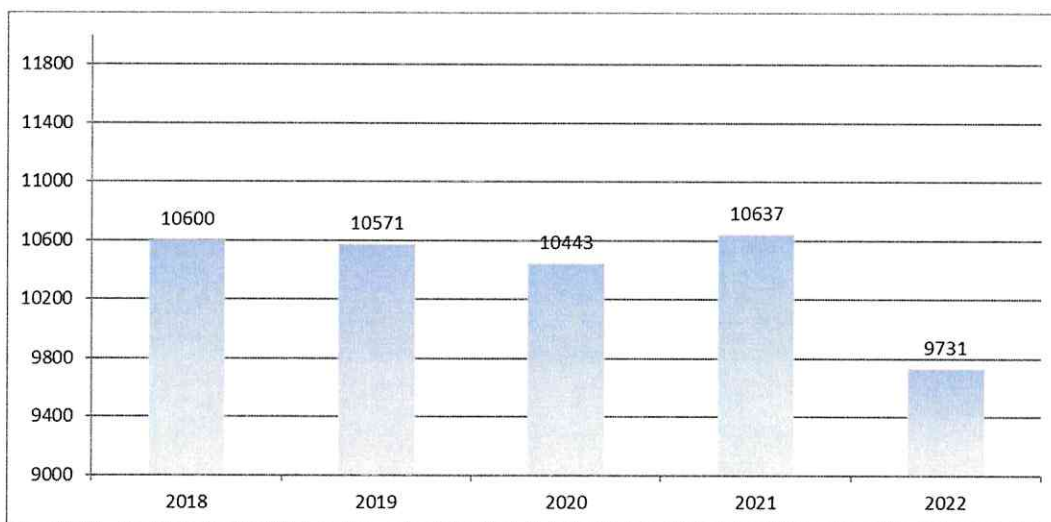
A hulladékgazdálkodási engedély módosítását követően 2022. 2. félévétől már lehetősége nyílt a lakosságnak az elkülönítetten gyűjtött csomagolási hulladékainak hulladékudvarba történő beszállítására is. A nem szennyezett csomagolási hulladékok kijelölt gyűjtőedénybe történő elhelyezése szakmai iránymutatás mellett történik.

(2022. január 1-től fizetőssé vált néhány hulladékfajta a meghatározott mennyiség feletti beszállítás esetén)

Pápa, Szabó Dezső utcai telephelyen működő hulladékudvar szombatonkénti nyitvatartási rendjét kiegészítve a téli időszakban is biztosítottuk, minden hónap első páros hetén az OHKT 2. fejezetének 2.3.2. pontjában leírt előírás teljesítése érdekében (éves szinten legalább 11 hónapon keresztül történő nyitva tartás).

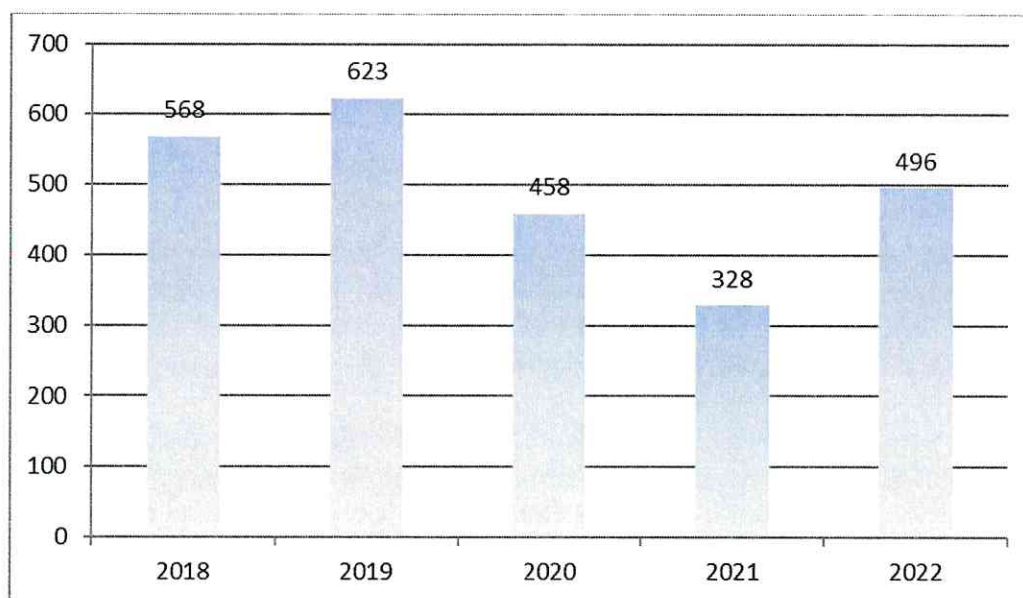
A 2022. évben a lakosság által a hulladékudvarba beszállított hulladékok mennyisége emelkedő tendenciát mutat az előző évekhez képest, ami azt mutatja, hogy a lakosság körében elterjedt, ismert a hulladékudvar működési rendje, és élnek a hulladékudvar nyújtotta lehetőséggel.

3. Összes hulladékmennyiség változása (t/év)



A KÖZSZOLG Nonprofit Kft. a 2015. év során szállítási tevékenységének jelentős átszervezését indította el, és a szállítás nagymértékű optimalizálása a 2016-17. években tovább folytatódott, ennek eredményeként tovább csökkent a gyűjtés logisztikai ráfordításának mértéke úgy, hogy a megtakarítás mellett a 2016. év májusától bevezetett házhoz menő elkülönített hulladékgyűjtést igénybe vevő háztartások száma nagyban megnőtt. A 2022. év végéig a - lakossághoz, intézményhez, gazdálkodó szervezethez - kihelyezett szelektív hulladékgyűjtő edények száma meghaladta a 4700 darabot.

Az elmúlt években a lakosság részére kiosztott szelektív hulladékgyűjtő edények (db/év)



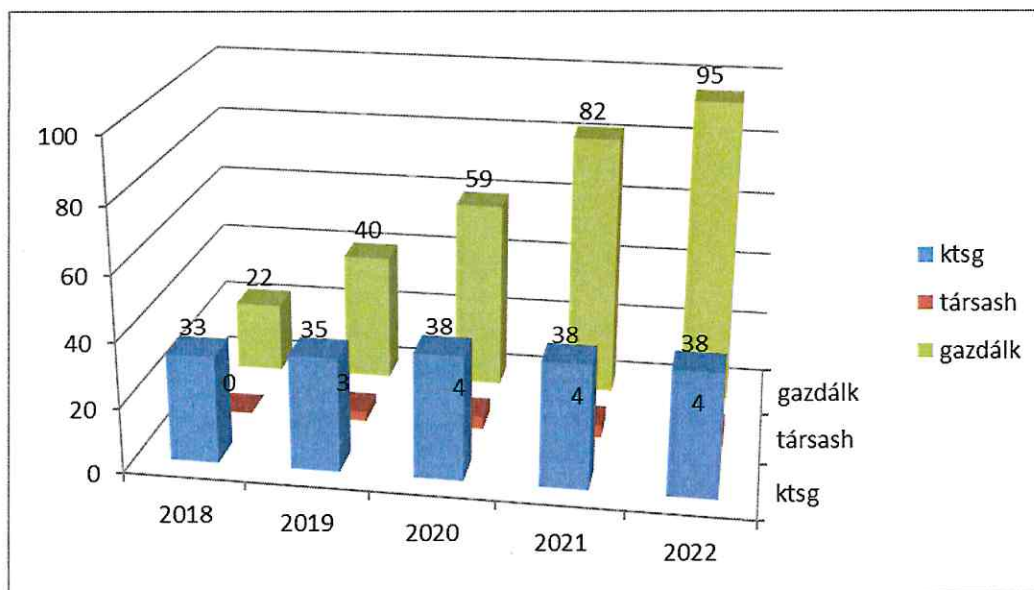
A házhoz menő szelektív gyűjtés erősítése és a lakótelepi környezetben történő szelektív gyűjtési kapacitás növelés érdekében átszervezésre került 2017. I. félévében a szelektív gyűjtősziget hálózat. A korábbi közel 50 db sziget helyett 2018. évben nagyságrendileg 25 sziget - magas konténer számmal - üzemelt a város területén, melyek jellemzően lakótelepi

környezetben koncentrálnak. Az átszervezés eredményének további pozitív hozadékként valamelyest csökkent a szigetek környékén tapasztalható illegális hulladék elhagyás is. 2022. év végén a városban 15 helyen működött szelektív hulladékgyűjtő sziget.

A 2017. év elején befejeződött az 5 m³-es konténerek ürítése útján ellátott és az eseti jellegű szállítással érintett partnerek ellátásának átszervezése. Az új rend szerint már ezen partnerek esetében is járatszerűen történik a gyűjtőedények ürítése, ezzel tovább növelve a szállítási ágazat hatékonyságát.

Az átszervezés további hatásaként számos, az átalakításokkal érintett költségvetési szerv, illetve gazdálkodó szervezet bekapcsolódott a szelektív hulladékgyűjtési rendszerbe is. tárgyév negyedik negyedévében közel száz gazdálkodó szervezet vette igénybe a házhoz menő, elkülönítetten gyűjtött csomagolási hulladék elszállítási szolgáltatásunkat.

A következő diagram a költségvetési szervek, társasházak, illetve gazdálkodó szervezetek által igénybevett szelektív hulladékgyűjtő edények számának (db) változását hasonlítja össze.



A házhoz menő elkülönített hulladékgyűjtés szolgáltatását a KÖZSZOLG Nonprofit Kft. a közszolgáltatás részeként nyújtja szerződött gazdálkodói ügyfelei részére előzetes igénybejelentés alapján, 2021. április 1-től térítési díj ellenében. A Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. állásfoglalása alapján, amennyiben a gazdálkodó szervezet tevékenysége során képződött ilyen típusú hulladékát a közszolgáltatónak adja át kezelésre, közszolgáltatásnak minősül. A szolgáltatás csak térítés ellenében végezhető, melynek díja a települési szilárd hulladék szállítási díjának (alapdíj + ürítési díj) 75%-a.

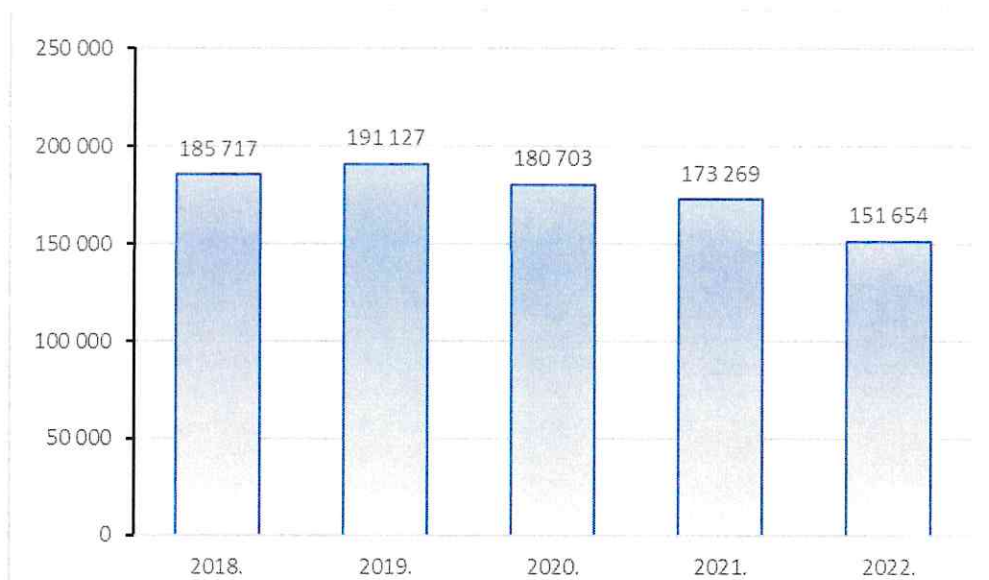
A szolgáltatás díjkötelessé tételét követően a gazdálkodó ügyfeleink egy része megszüntette szerződését az elkülönítetten gyűjtött hulladékok átadását-átvételét illetően.

Az alábbi táblázat a tehergépkocsik vegyes hulladék, elkülönítetten gyűjtött hulladék gyűjtésére, illetve hasznosítóhoz történő szállítására fordított kilométerekben bekövetkező változásokat tartalmazza.

Gyűjtés – szállítás km ráfordítás változása számokban

Kocsifutás (km)					
Év	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
Összes km	185 717	191 127	180 703	173 269	151 654
Változás (km)	--	5 410	-10 424	-7 434	-21 615

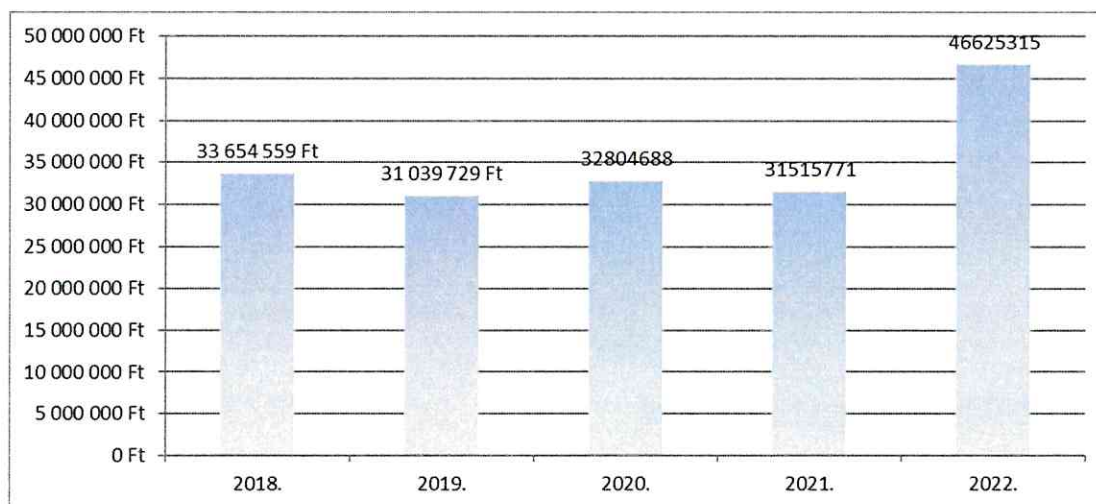
Gyűjtés – szállítás km ráfordítás változása grafikusán



A gyűjtési és szállítási tevékenység logisztikai költségei az alábbi táblázatban, illetve diagramon láthatók A hasznosítókba történő szállítások költségeit a táblázat nem tartalmazza.

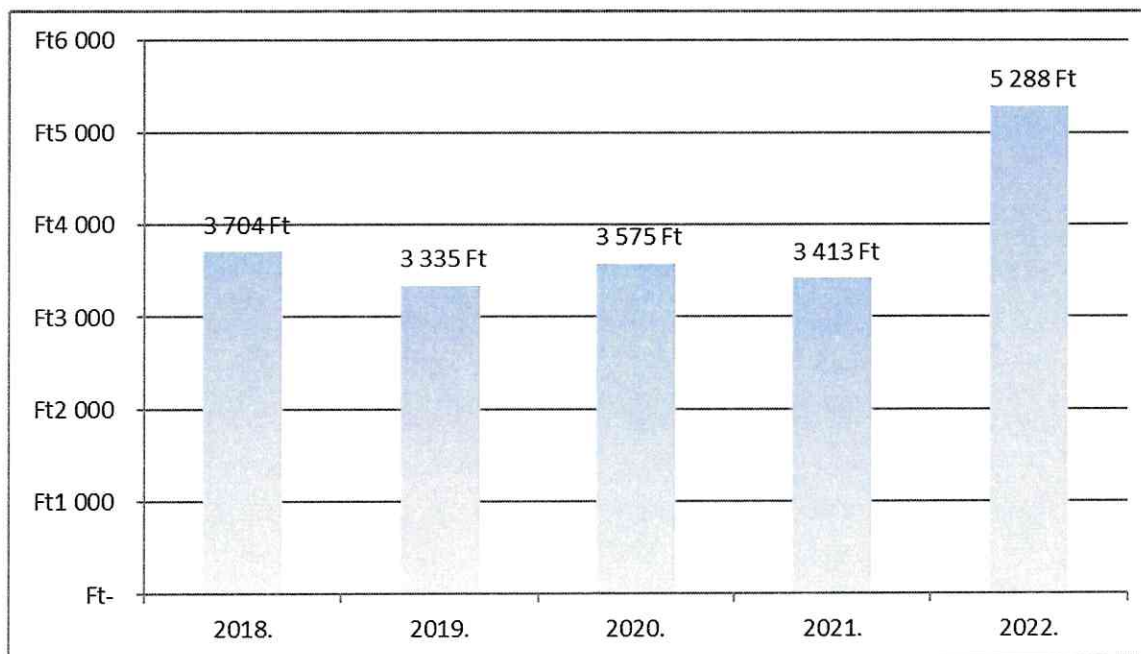
Logisztikai költségek					
Év	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
Üzemanyag	15 125 856 Ft	14 132 838 Ft	12 644 061 Ft	16 114 019 Ft	24 002 930 Ft
Alkatrész	2 117 931 Ft	1 446 383 Ft	2 048 694 Ft	1 106 174 Ft	2 905 463 Ft
Egyéb anyag	343 601 Ft	319 498 Ft	417 280 Ft	518 827 Ft	889 419 Ft
Karbantartás	13 695 319 Ft	12 488 435 Ft	15 697 121 Ft	11 770 692 Ft	16 747 937 Ft
Biztosítás	931 743 Ft	921 806 Ft	804 377 Ft	843 653 Ft	874 502 Ft
Gépjármű adó 100%	1 036 584 Ft	925 344 Ft	723 956 Ft	709 248 Ft	709 248 Ft
Útdíj	403 525 Ft	805 425 Ft	469 199 Ft	453 158 Ft	495 816 Ft
Fenntartás	33 654 559 Ft	31 039 729 Ft	32 804 688 Ft	31 515 771 Ft	46 625 315 Ft
Változás	2 835 902 Ft	-2 614 830 Ft	1 764 959 Ft	-1 288 917 Ft	15 109 544 Ft

A logisztikai költségek bemutatása évenkénti bontásban, grafikusán:



A logisztikai költségek jelentős, 50%-os növekedését az üzemanyagárak hasonló mértékű emelkedése, illetve a karbantartási költségek, alkatrész- és anyag árak emelkedése mellett az a tény is okozza, hogy a gyűjtés-szállításhoz használt gépjármű park folyamatosan öregszik, ennek okán az alkatrészek kopásából adódó javítások, cserék gyakorisága nő.

Egy tonna gyűjtött hulladékra vonatkozó költségek (Ft)



A KÖZSZOLG Nonprofit Kft. tevékenységei és feladatai a 2018. óta eltelt időben jelentősen megnövekedtek. A növekvő feladatok a hulladékudvaron átvett elkülönítetten gyűjtött hulladék, illetve a válogató csarnokbaba házhoz menő rendszerben egyéb, kevert csomagolási hulladék megnövekedett mennyiségéből adódtak. Az állományi létszám 2018. utáni növekedését ez indokolja. 2021. év végén az egyéb, kevert csomagolási hulladék válogatási tevékenység megszűnt, a hulladék direkt bálázását végezzük el. A bálák elszállítása a közszolgáltató közreműködésével történik hulladékkezelési engedéllyel rendelkező

hulladékkezelőhöz további kezelés céljából. A válogatási tevékenység megszűnése az állományi létszám 6 fővel történő csökkenését eredményezte. Továbbra is feszes munkaszervezéssel és precíz időbeosztással törekszünk a feladatok ellátására és a létszám alacsony szinten tartására.

Állományi létszám változása 2017-2021 között

2018. (fő)	2019. (fő)	2020. (fő)	2021. (fő)	2022. (fő)
39	42	46	43	37

II. Szemléletformálási tevékenység

A KÖZSZOLG Nonprofit Kft. kollégái elhivatottak a társadalom környezetvédelmi vonatkozású szemléletformálásában, így lehetőségeinkhez mérten rész veszünk olyan eseményeken, ahol nagy tömegeket érhetünk el. Szolgáltatásaink, lakossággal történő ismertetésére készült kisokos füzet, nyomtatott sajtóban történt közzététel pl: lomhulladék körzetenkénti gyűjtésével, lakosság által elkülönítetten gyűjtött hulladékok havi rendszerességgel történő elszállításának napjaival kapcsolatosan.

Fenntarthatósági hét, pályaorientációs nap alkalmából iskolai csoportokat fogadtunk telephelyünkön, ahol szakmai vezetéssel, és tájékoztatással bepillantást nyertek tanárok és diákok egyaránt a napi feladatainkba. Ugyanakkor felkérés esetén oktató intézményi tanóra keretében szemléletformáló előadást tartunk korosztályoknak megfelelően.

Oktatási és egyéb városi intézmények, tanácsot, segítséget kérve egy-egy témával, napi hulladékgazdálkodási problémájukkal kapcsolatban, melyben segítségükre vagyunk.

III. Gazdálkodás a tárgyévben

A vállalkozás 2022. évi gazdálkodását a mellékelt számviteli beszámoló dokumentumai mutatják be, melyeket az alábbi adatokkal egészítünk ki.

1. Céltartalékképzés:

A Téglagyári úti lerakó rekultivációjának első üteme az ÉBH Önkormányzati Társulás beruházásában (az EU támogatásával) elkészült, azt 2015-ben átvettük üzemeltetésre. A második ütem előre láthatólag 2023-24-ben sorra kerülő elkészítése a vonatkozó hatósági engedélyben rögzítettek szerint az üzemeltető, azaz a KÖZSZOLG Np. Kft. feladata lesz, ennek várható beruházási összege a RexTerra Kft. által 2014.évben kiadott költségbecslés alapján cca. 240-250 MFt, aminek fedezetére a vonatkozó számviteli jogszabályi előírások szerint céltartalékot kell képeznünk. A társaság ezen jövőben várható és ismert kötelezettség fedezésére 2014. évtől céltartalékot képez, ezt a Társaság vagyonomérlege lehetővé teszi, viszont a beruházáshoz szükséges pénzügyi forrás nem áll rendelkezésre. Társaságunk megbízásából a RexTerra Kft. az idei évben is elkészítette a rekultiváció II. ütemének kiviteli terveit és ezzel együtt a frissített, 2023. április árakon kiszámolt költségbecslést. Ez alapján a beruházás várható költsége nettó 750.375.000,- Ft. A céltartalékképzés ütemezése a számviteli beszámoló kiegészítő mellékletében megtalálható, mértéke évente cca. 24,5 MFt, ami a számviteli szabályok szerint a tárgyévben „egyéb ráfordítás”-ként kerül elszámolásra, csökkentve ezáltal a tárgyévi eredményt, valójában azonban ez a tétel a társaság saját vagyonának az eredménytartalékból a céltartalékba történő átvezetését szolgálja, tehát köznap értelemben nem csökkenti a cég (és így közvetve a tulajdonosok) saját vagyonát. Fontos rögzíteni azt a tényt, hogy ez a kötelezettség valójában a lerakó 2009-ig történt üzemeltetéséhez kötődik, így nem következik a 2022. évi gazdálkodásból, annak eredményét viszont a vonatkozó jogszabályi előírásokban foglaltak szerint befolyásolja.

2. Kintlévőség:

Cégünk 2012-ben megkezdte a korábbi években felhalmozódott 150 MFt nagyságrendű lejárt követelés kezelését és behajtását. A folyamatos gazdálkodás során (az országos iparági adatokhoz hasonlóan) 2016. március 31-ig a kiszámlázott közszolgáltatási díjak mintegy 10-15%-a vált lejárt követeléssé, aminek a nyilvántartásáról és behajtásának kezdeményezéséről a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően gondoskodtunk. A tárgyév végén az összes kintlévőségből a lejárt követelések állománya mindösszesen cca. 300 EFt, a 2017. évig kimutatott -2 422 EFt mínusz előjelű követelés vevői túlfizetés. A le nem járt követelések összege 107 MFt, melyből 92 MFt összegű számla az ÉBH NKft-vel történő elszámolásból fakad, ebből 29 MFt 2023.03.13 napjáig kiegyenlítésre került. A fennmaradó 63 MFt kiegyenlítése 2022.06.30-ig várható.

A lejárt kintlévőségek behajtását a HT (2012. évi 185. tv. a hulladékról) alapján a 2013. évtől kezdődően a NAV végzi, az azóta eltelt időben a NAV által behajtott kintlévőség összege mintegy 76,7 MFt. A NAV által behajthatatlannak nyilvánított, illetve a NAV-nak át nem adható követelések behajtása érdekében társaságunk a 2017. év végén szerződést kötött a FOLDANA Kft. követelés behajtó céggel. Ennek eredményeképp 2022. december 31-ig 3,7 MFt követelés behajtása történt meg. A

2022. évben elévült követelésekre a számviteli szabályok szerint 593 Eft-ot számolunk el az egyéb ráfordításaink között, azonban ezen összegek behajtásáról a továbbiakban sem mondunk le. A korábbi években elévült követelésként elszámolt, de a leírást követően a tárgyévben befolyt követelések 228 Eft. összegű bevételt eredményeztek, melyet az egyéb bevételek között mutattunk ki. A vevővel, adóssal szemben a mérleg fordulónapján fennálló és a mérleg fordulónapjáig pénzügyileg nem rendezett követelésre a társaság értékvesztést számol el a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében. Mivel a tartós (éven túl lejárt) követelések állománya a 2021. évihez képest csökkent, mindösszesen 294 Eft értékvesztés került visszairásra, mely egyéb bevételt jelent a nyilvántartásainkban. A tárgyév végén ('22.12.31-én) a kintlévőségek az alábbiak szerint alakultak:

Esedékesség	Összeg (Ft)
2017. évben lejárt	-2 357 696
2018. évben lejárt	-18 853
2019. évben lejárt	-20 573
2020. évben lejárt	-24 965
2021. évben lejárt	50 464
2022. évben lejárt	256 295
Le nem járt	106 554 888
Összesen	104 439 560

3. Gazdasági környezet:

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 2016. április 01. napjától hatályos 32/A § 4e) e) és f) pontjában foglalt rendelkezése alapján az NHKV Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt, mint Koordináló Szerv szedi be a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díjat, továbbá kezeli a közszolgáltatás keretében keletkező kintlévőségeket. A KÖZSZOLG Nonprofit Kft-nek a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátása érdekében felmerült költségeit 2016. június 30-áig az NHKV Zrt. szolgáltatási díj megfizetésével térítette meg. A szolgáltatási díj a közszolgáltató rendszeres adatszolgáltatása keretében megadott, az ellátott hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatok fajtájára, tartalmára, mennyiségére és minőségére vetített, korrekciós tényezőkkel eltérített, valamint e rendeletben felsorolt feltételek fennállása esetén csökkentett, az NHKV Zrt. által a közszolgáltatónak fizetett díj volt.

Az Észak-Balatoni Hulladékgazdálkodási Rendszer üzemeltetésére és az Észak-Balatoni Térség Regionális Települési Szilárdhulladék Kezelési Önkormányzati Társulás településein a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátására létrejött Közszolgáltatási Szerződést aláíró felek közt megállapodás jött létre, hogy a Társulás teljes közszolgáltatási területére – többek közt Pápa, Bakonyszücs és Bakonykoppány településekre - vonatkozóan 2016. július 1. napjától hulladékgazdálkodási közszolgáltatónak az ÉBH Észak-Balatoni Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft-t tekintik. A közszolgáltatási feladat ellátásában ezen időponttól Közszolgáltatási Szerződésben foglalt feladatmegosztás szerint a KÖZSZOLG Nonprofit Kft. közreműködőként vesz részt, közszolgáltatói státusza 2016. június 30-ával megszűnt. Ennek megfelelően a Társaság az NHKV

Zrt. által megtérített szolgáltatási díjra 2016. július 1-jétől nem jogosult. Ettől az időponttól 2022. június 30. napjáig a KÖZSZOLG Nonprofit Kft., mint közreműködő, az ÉBH Nonprofit Kft.-vel kötött megállapodás értelmében az abban rögzített tevékenységek elvégzéséért a megállapodásban rögzített és a szerződött literszáma vetített közreműködői díjra jogosult, amely a tevékenység költségeinek figyelembevételével utólagosan korrigálásra kerül. Ennek alapján a 2022. I. félévi - szerződésben rögzített - tevékenységek közreműködői díja és a költségek figyelembevételével elszámolt közreműködői díjkülönbözet a 2022. évben számlázásra és kifizetésre került.

Az Észak-Balatoni Térség Regionális Települési Szilárdhulladék Kezelési Önkormányzati Társulási Tanács 8/2022. (V.24.) ÉBRSZHK-TT határozatában elfogadott tevékenységenkénti díjjavaslat alapján 2022. július 1-től 2023. június 30-ig tartó időszakra új közreműködői szerződések megkötésére került sor az ÉBH Nonprofit Kft.-vel, mint közszolgáltatóval. A 2022.07.01.-től 2023.06.30.-ig megkötött, feladatonkénti fajlagos díjakban meghatározott elszámolási rendszeren alapuló megállapodások elszámolása a 2022. II. félévre vonatkozóan az évközi részki fizetések figyelembevételével megtörtént. A közreműködői díj különbözet számlázásra került, pénzügyi teljesítésének határideje: 2023. június 30. A társaság jelenlegi likviditási helyzete stabil, a folyamatos működés biztosított.

4. Munkaerőköltség:

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási ágazat finanszírozásának 2013-ban megjelent, és azóta folyamatosan súlyosbodó hiányosságai miatt az elmúlt években a KÖZSZOLG Nonprofit Kft. rendkívül óvatos bérpolitikát folytatott. A munkavállalók megtartása, a tömeges elvándorlás megakadályozása, a feladatellátás veszélyeztetésének elkerülése érdekében, a finanszírozás bizonytalanságát és a likviditási szempontokat is szem előtt tartva a társaság 2022. január 1. napjától 10%-os munkabér emelést hajtott végre.

IV. Gazdálkodás hosszabb időtávon

Az alábbiakban a társaság gazdálkodását a 2016-2022. időtávon mutatom be.

Az időszak számviteli beszámolóinak adatait összevontan tartalmazzák a következő táblázatok.

A cég eredménykimutatási adatai:

Eredménykimutatás főbb adatai (a lényeges adatokat nem tartalmazó sorok kihagyásával)								
		Ezer forint						
		2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
I.	Értékesítés nettó árbevétele	418 614	322 433	322 224	352 265	364 733	355 258	389 753
II.	Aktivált saját teljesítés értéke	0		0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevétel	21 203	51 201	9 101	5 136	13 594	1 639	1 143
IV.	Anyagi jellegű ráfordítás	210 186	115 713	107 101	106 281	115 150	102 766	125 953
V.	Személyi jellegű ráfordítás	146 238	154 155	182 043	210 232	225 762	225 351	223 447

VI.	Értékcsokkenési leírás	22 506	16 926	13 758	12 484	7 683	7 230	7 190
VII.	Egyéb ráfordítás	43 872	43 190	42 727	39 327	40 180	35 799	35 332
A	Üzemi eredmény	17 015	43 650	-14 304	-10 923	-10 448	-14 249	-1 026
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	222	13	13	20	13	215	7 592
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 557	1 012	580	3 669	0	38	0
B	Pénzügyi műveletek eredménye	-1 335	-999	-567	-3 649	13	177	7 592
C	Szokásos váll eredmény	15 680	42 651	-14 871	-14 572	-10 435	-14 072	6 556
X.	Rendkívüli bevétel							
XI.	Rendkívüli ráfordítás							
D	Rendkívüli eredmény							
E	Adózás előtti eredmény	15 680	42 651	-14 871	-14 572	-10 435	-14 072	6 556
XII.	Adófizetési kötelezettség	9 422	6 267	1 178	1 542	924	1 114	1 381
F	Adózott eredmény	6 258	36 384	-16 049	-16 114	-11 359	-15 186	5 185
G	Mérleg szerinti eredmény	-14 531	6 258	36 384	-16 049	-16 114	-11 359	5 185

A vagyonmérleg adatai:

Mérleg főbb adatai (a lényeges adatokat nem tartalmazó sorok kihagyásával)										
Mérleg sor megnevezése		Záró adat, Ezer forint								
		2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
A	Befektetett eszközök	180 717	164 463	157 088	144 239	140 223	125 557	139 211	138 901	132 896
I.	Immateriális javak	3 832	3 421	4 008	2 983	2 254	1 579	1 247	705	163
II.	Tárgyi eszközök	173 375	157 532	149 570	137 746	134 459	123 958	137 604	136 758	131 295
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	3 510	3 510	3 510	3 510	3 510	20	360	1 438	1 438
B	Forgóeszközök	312 585	276 142	407 221	306 608	291 519	385 313	310 022	386 631	406 224
I.	Készletek	12 637	12 642	12 932	13 608	13 036	13 407	13 195	13 646	13 234
II.	Követelések	187 704	160 308	158 481	131 231	163 493	230 395	178 488	164 259	109 252
III.	Értékpapírok	0		0	0	0	0	0	0	0
IV.	Pénzeszközök	112 244	103 192	235 808	161 769	114 990	141 511	118 339	208 726	283 738
C	Aktív időbeli elhatárolás	1 536	1 353	5 563	36 558	46 322	952	569	670	1 005
Eszközök összesen		308 828	452 169	494 838	441 958	569 872	487 405	478 064	511 822	540 125
D	Saját tőke	324 457	284 591	290 848	312 611	296 562	280 448	191 980	253 903	259 088
I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
III.	Tőketartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.	Eredménytartalék	346 002	296 122	281 590	273 227	309 611	293 562	200 339	266 089	250 903
VI.	Lekötött tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII.	Mérleg szerinti eredmény	-24 545	-14 531	6 258	36 384	-16 049	-16 114	-11 359	-15 186	5 185

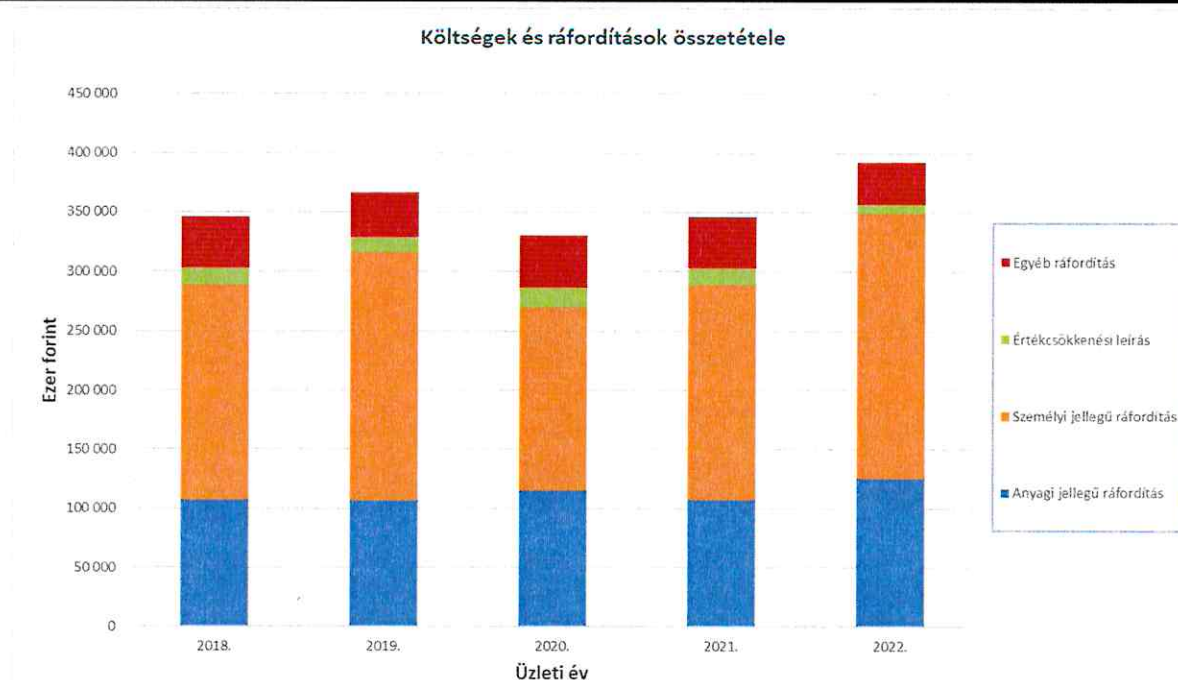
E	Céltartalék	34 258	58 842	83 425	108 008	132 592	157 175	181 758	206 341	230 925
F	Kötelezettség	135 507	98 330	192 515	66 702	48 840	74 005	75 715	65 696	50 039
II.	Hosszú lejáratú kötelezettség	19 401	15 047	10 227	4 924	0	0	0	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettség	116 106	83 283	182 288	61 778	48 840	74 005	75 715	65 696	50 039
G	Passzív időbeli elhatárolás	616	195	3 084	84	70	194	349	262	73
Források összesen		308 828	452 169	494 838	441 958	569 872	487 405	478 064	511 822	540 125
	<i>Társaság saját vagyona (= saját tőke + céltartalék); nem számviteli kategória!</i>	358 715	343 433	374 273	420 619	429 154	437 623	373 738	460 244	490 013

Az eredménykimutatások adataival kapcsolatban fontos megjegyezni, hogy a 2016. évben bevezetett, a korábbiakban részletezett régiós átszervezés eredményképpen a 2017. évre a cég árbevétele, és ezzel együtt az anyagjellegű ráfordítások összege a korábbiakhoz képest érzékelhetően csökkent.

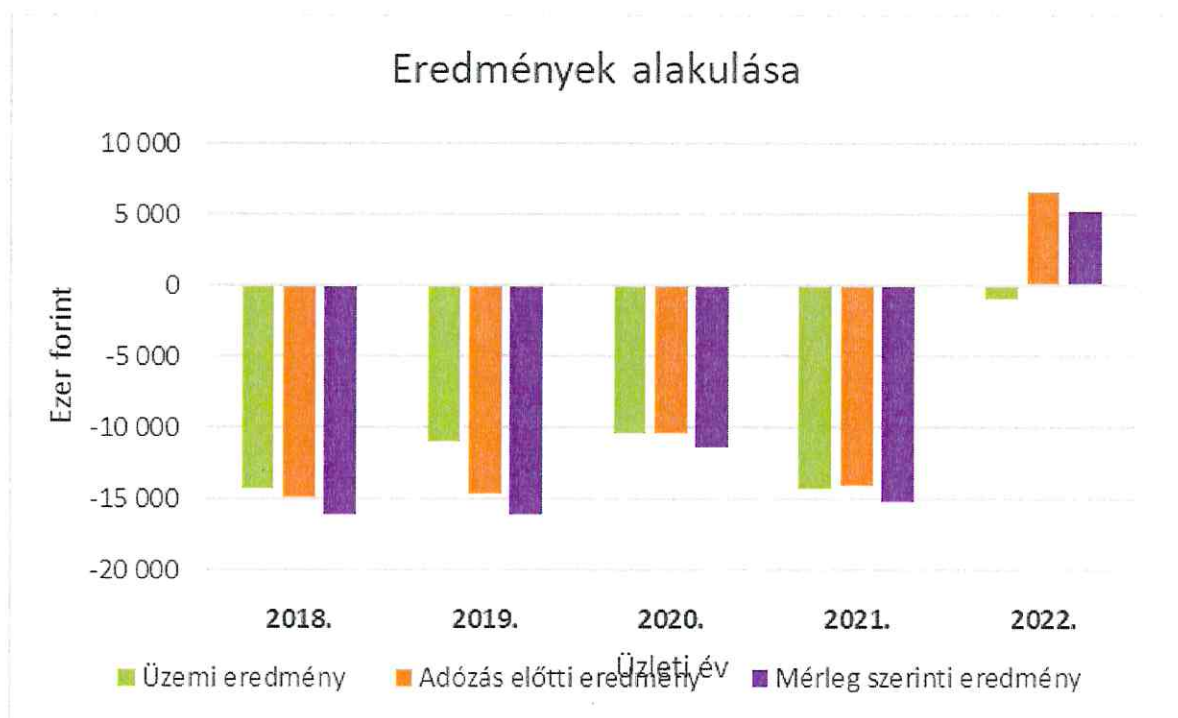
A 2021. évi veszteséggel ellentétben a 2022. évi gazdálkodás 5,2 millió Ft eredménnyel zárt. Az eredményhez hozzájárult a szigorú bérpolitika, a költségek optimalizálása, illetve hogy az új szolgáltatási szerződések feladatonkénti fajlagos díjait úgy tudtuk kialakítani, hogy az egyes tevékenységek költségeire fedezetet nyújtson.

A vagyonmérleg adataival kapcsolatban lényeges rögzíteni, hogy a 2022. évben a Társaság saját vagyona (saját tőke + céltartalék) 460,2 MFt-ról 490,0 MFt-ra változott, azaz mintegy 29,8 MFt mértékben nőtt. (A saját tőke mértéke 5,2 MFt-val, a céltartalék mértéke 24,6 MFt-val nőtt.)

A beszámoló zárásaként néhány grafikonnal kívánom szemléletessé tenni az elmúlt évek gazdálkodási folyamatait.



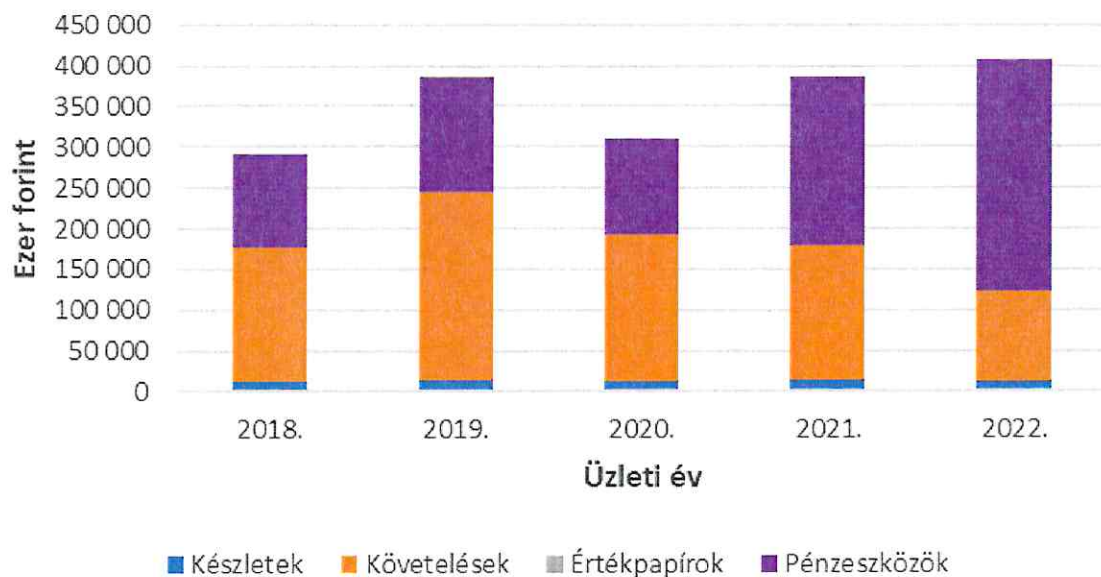
Látható, hogy a korábbi években a közreműködői díjak a Téglagyári úti lerakó rekultivációjának II. ütemére képzett céltartalékra nem nyújtottak fedezetet. A 2016., illetve a 2017. évi eredményt munkaerőpiaci, illetve NFM támogatás tette lehetővé.

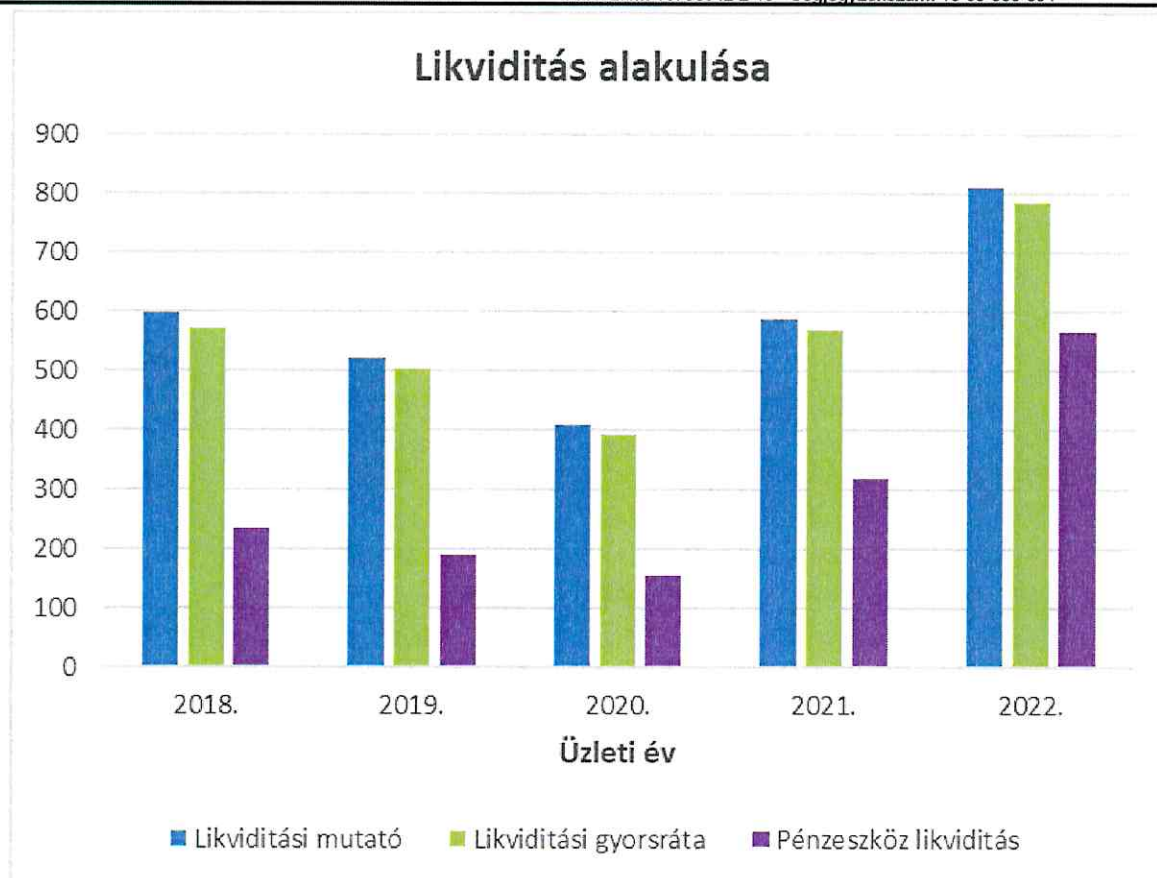


Befektetett eszközök változása



Forgóeszközök változása





Pápa, 2023. május 31.

Bordás Ferenc
ügyvezető

**KÖZSZOLG Pápai Köztisztasági és
Szolgáltató Nonprofit Kft.**
1.

Mellékletek:
Számvetési beszámoló 2022. – elektronikus űrlap
Kiegészítő melléklet 2022.
Üzleti terv – 2023.

Ügyiratszámunk: 386-1 / 2023.

PVÖ Polgármesteri Hivatala

dr. Áldozó Tamás polgármester részére
polgsrmester@papa.hu

Tárgy: Tájékoztatás a KÖZSZOLG Nonprofit Kft. 2022. évi gazdálkodásáról, jelenlegi pénzügyi helyzetéről

Tisztelt Polgármester Úr!

A KÖZSZOLG Nonprofit Kft. 2022. évi gazdálkodásáról, jelenlegi pénzügyi helyzetéről a következő tájékoztatást adom.

Gazdálkodás

A KÖZSZOLG Nonprofit Kft. a 2022. évi gazdálkodásának eredménye összehasonlítva a 2021. évi gazdálkodással a következőkből áll össze:

adatok ezer forintban	2021. év	2022. év
Árbevétel	355.258	389.753
Ebből közreműködői díj megállapodás alapján	322.486	353.452
Egyéb bevételek	1.639	1 143
Pénzügyi műveletek bevételei	215	7.592
Bevételek összesen	357.112	398.488
Anyag jellegű ráfordítások	102.766	125.953
Személyi jellegű ráfordítások	225.351	223.447
Értécsökkenési leírás	7.230	7.190
Egyéb ráfordítások	35.799	35.332
Pénzügyi műveletek ráfordításai	38	0
Ráfordítások összesen	371.184	391.922
Adózás előtti eredmény	-14.072	6.566
Adózott eredmény	- 15.186	5.185

Látható, hogy a 2021. évi veszteséggel ellentétben a 2022. évi gazdálkodás 5.185 ezer Ft nyereséggel zárt. Amennyiben a Téglagyári úti hulladéklerakó rekultivációja második ütemére képzett céltartalék ráfordítással (mely pénzeszköz kifizetéssel nem jár, rövidtávú likviditást nem befolyásolja) nem számolunk, a társaság 2022. évi eredménye 29.778 ezer Ft. Az eredmény pozitív alakulását nagy mértékben befolyásolta, hogy az ÉBH Nonprofit Kft.-vel 2022.07.01.-től 2023.06.30.-ig megkötött, feladatonkénti fajlagos díjakban meghatározott elszámolási rendszeren alapuló megállapodások egységárait úgy tudtuk kialakítani, hogy az a

Bando
2023. MAJ 31.
h

költségeket megfelelő módon ellentételezze. Mindemellett sor került munkaerő racionalizálásra, illetve a költségek optimalizálására is, amely szintén hozzájárult az eredmény pozitív irányba történő elmozdulásához.

Pénzügyi helyzet:

A KÖZSZOLG Nonprofit Kft. a mai napon 234.026.909,- Ft pénzeszközzel és 9.675.000,- Ft zárolt pénzeszközzel rendelkezik.

Az ÉBH Nonprofit Kft.-vel szemben fennálló, 2022. évet érintő követelés:

- A szerződéses mennyiségek alapján a 2022. II. félévre kiszámlázott közreműködői díj elszámolás különbözet: 49.656.563,- Ft + 13.407.273,- Ft ÁFA = 63.063.836,- Ft. A számla fizetési határideje 2023.06.30. A számla összege várhatóan a fizetési határidőig kifizetésre kerül. Az ÁFA összegét társaságunk már megfizette.

Az ÉBH Nonprofit Kft.-vel 2023.06.30.-ig megkötött megállapodás értelmében a közreműködők a havi díj 85%-ának számlázására jogosultak. A számlák a tárgyhónapokat követő 8 napon belül teljesítés igazolások alapján kiállításra kerülnek 15 napos fizetési határidővel. Az eddig kibocsátott 2023. évre vonatkozó havi részteljesítés számlák tekintetében az ÉBH Nonprofit Kft.-nek lejárt fizetési kötelezettsége nincs. A 2023. I. félév elszámolására az I. félévet követően kerül sor. A megállapodásban rögzítettek szerint a 2023. évi közreműködői fajlagos díjak a 2022 évi infláció mértékével (14,5%) növekednek és ezek szintén a 2023. I. félévet követően, utólagosan kerülnek elszámolásra.

A munkavállalók megtartása, a tömeges elvándorlás megakadályozása, az infláció nagyarányú növekedése, a minimálbérek és a garantált bérminimum, illetve az átlagbérek országos szinten kétszámjegyű növekedése szükségszerűvé tette a társaságnál 2023. január 1-től a 16 %-os béremelést.

A Magyar Állam a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény ("Ht.") 53/A. § alapján az állami hulladékgazdálkodási közfeladat gyakorlásának jogát 2023.07.01.-től koncesszióba adta a Koncessziós Társaság (MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zártkörűen Működő Részvénytársaság) részére.

A Koncessziós Társaság az egyes állami hulladékgazdálkodási közfeladat körébe tartozó tevékenységeket a Jogszabályokban, különösen a Ht. 53/A. § (2) bekezdésében foglaltak szerint, a koncessziós szerződésben foglaltaknak is megfelelően, részben Koncesszori Alvállalkozók útján, a Koncesszori Alvállalkozókkal kötött Szolgáltatási szerződések alapján kívánja nyújtani.

A Koncessziós Társaság a hulladékudvar, válogató, átrakóállomás üzemeltetésére beszerzési eljárást indított, melyen az ÉBH Nonprofit Kft.-t, mint Létesítmény Üzemeltetőt az általa leadott ajánlat alapján kiválasztotta. A szerződés 2025. december 31. napjáig tartó határozott időtartamra jön létre.

A Koncessziós Társaság a keletkező meghatározott típusú veszélyes és nem veszélyes hulladék gyűjtésére-szállításra mind a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási, mind az intézményi résztvevő tevékenység tekintetében az ÉBH Nonprofit Kft.-t, mint Régiókoordinátori Közreműködőt az általa leadott ajánlat alapján kiválasztotta. A szerződés 2023. december 31. napjáig tartó határozott időtartamra jön létre. A Koncessziós Társaság a gyűjtési-szállítási feladat ellátásába mind a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási, mind az intézményi

résztevékenység tekintetében a Működési Területen illetékes Régiókoordinátort is bevon, mely a későbbiekben koordinálja ezen feladat ellátását, illetve köti meg a további szerződéseket a Régiókoordinátori Közreműködőkkel.

Az ÉBH Nonprofit Kft. a pápai hulladékudvar, válogató, átrakóállomás üzemeltetésére 2025. december 31. napjáig, illetve Pápa, Bakonyszücs és Bakonykoppány működési területen a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási és intézményi gyűjtési-szállítási résztevékenység végzésére 2023. december 31. napjáig határozott idejű alvállalkozói szerződést köt a KÖZSZOLG Nonprofit Kft.-vel.

Az ÉBH Nonprofit Kft. és a Koncessziós Társaság közötti szerződések megkötése, a fajlagos díjainak meghatározása folyamatban van, ennek okán a KÖZSZOLG Nonprofit Kft. és az ÉBH Kft. közti alvállalkozói szerződés konkrét tartalmi elemei, illetve fajlagos díjai a jelen pillanatban még nem ismertek, illetve nem véglegesek.

A Pápa, Szabó Dezső utca 6918 hrsz. alatti átrakóállomás és a válogatómű várhatóan 2 műszakos munkarendben, a hulladékudvar pedig heti 48 órás munkarendben működik 2023. július 1. napjától. A megnövekedett működési idővel, mennyiségekkel, kibővített tevékenységgel, létszámmal összefüggő 2023. II. félévi várható költség és árbevétel adatok csak szerződések megkötése után állnak rendelkezésre.

Mivel a 2023. II. félévi alvállalkozói közreműködői díj és annak elszámolása nagyban függ az új szerződések megkötésétől, az abban meghatározott tevékenységektől és fajlagos díjaktól, az elszámolás módjától, a jelenlegi szerződés alapján végzett tevékenység tervszámaival a 2023. június 31.-ei pénzeszköz állomány előrejelzésére van mód. A jelenlegi szerződés alapján végzett tevékenységgel a társaság várhatóan 2023. június 30-án 240.000 E Ft pénzeszközzel fog rendelkezni, mely összeg nem tartalmazza a 2022. II. félévre kiszámlázott közreműködői díj elszámolás különbözetét, illetve a 2023. I. félévre utólagosan elszámolásra kerülő közreműködői díj különbözetét. Látható, hogy a társaság jelenlegi likviditási helyzete stabil, a folyamatos működés biztosított.

Pápa, 2023. május 24.

Tisztelettel:

KÖZSZOLG Pápai Köztisztasági és
Szolgáltató Nonprofit Kft.

1.



Bordás Ferenc
ügyvezető

Ügyiratszámunk: 358-1/2023.

Hivatkozási számuk:

Ügyintézőnk: Bordás Ferenc

Ügyintézőjük:

Tárgy: **Feljegyzés a Téglagyári úti hulladéklerakó rekultivációjának II. üteméről**

Dr. Áldozó Tamás, PVÖ Polgármestere részére

Tisztelt Polgármester Úr!

A Pápa Város tulajdonában és a KÖZSZOLG Nonprofit Kft. üzemeltetésében levő Téglagyári úti hulladéklerakó rekultivációjának első üteme az ÉBRSSZHK Önkormányzati Társulás beruházásában 2014-ben elkészült, azt a Társulás 281.050.705,- Ft összegben nettó értéken térítésmentesen átadta az Önkormányzatnak, amely 2015. 04. 20. nappal állományba vette és törzsvagyontként aktiválta. A rekultivációra vonatkozó egységes környezethasználati engedélyben ((IPPC) 23858/2010 – KDTKTV) foglaltak szerint (5.9. pont) „A végleges felső zárórteg kiépítésének és az azzal kapcsolatos feladatok elvégzésének ... kötelezettje a KÖZSZOLG Pápai Köztisztasági és Szolgáltató Kft.”, ennek határideje (5.5. pont) 2024. 06. 30.

Társaságunk 2013-ban a rekultiváció műszaki terveit készítő Rex Terra Kft.-től megrendelte a 2. ütemre vonatkozó mérnöki költségbecslést, mely alapján a beruházás volumene akkori árakon számítva nettó 245.833.000,- Ft. Ez alapján, a független könyvvizsgálóval egyeztetve, 2014. óta évente 24.583.300,- Ft értékben céltartalékot képzünk a jövőben várható és ismert kötelezettség fedezésére. A céltartalék képzését társaságunk vagyonmérlege lehetővé teszi, (saját tőke összege 2021.12.31-én 253.903 E Ft, ezen belül az eredménytartalék: 266.089 E Ft), ez azonban nem jelenti azt, hogy a szükséges összeg pénzügyileg is rendelkezésre áll.

Ennek oka: A jelenlegi hulladékról szóló, illetve a korábbi hulladékgazdálkodásról szóló törvény meghatározza, hogy a mindenkori közszolgáltatási díjnak fedezetet kell biztosítania a folyamatos hulladékgazdálkodási közszolgáltatás indokolt költségein, a környezetvédelmi kötelezettségek teljesítésének indokolt költségein, a közszolgáltatás tartós ellátásához, fejlesztéséhez szükséges indokolt költségeken túl a hulladékgazdálkodási közszolgáltatással érintett hulladékgazdálkodási létesítmény bezárásának, rekultivációjának, utógondozásának és monitoringjának indokolt költségeire is. A Téglagyári úti hulladéklerakó üzemelésének időszakában a létesítmény bezárásának, rekultivációjának, utógondozásának és monitoringjának jövőben felmerülő költségeire a céltartalék képzés, illetve ahhoz kötődően pénzeszköz elkülönítés nem történt meg az üzemelés során befolyó hulladékkezelési közszolgáltatási díjból.

A KÖZSZOLG Nonprofit Kft. a rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény értelmében 2013. július 1. napjától az abban meghatározott rezsicsökkentett díjon látta el a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást. A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 32/A. § (4e) e) pontja alapján 2016. április 1. napjától a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díjat a Koordináló szerv (NHKV Zrt.) szedi be és fizeti ki a közszolgáltató részére a rendeletben meghatározott szolgáltatási díjat. A közszolgáltatási feladat ellátásában 2016. április 1. napjától a KÖZSZOLG Nonprofit Kft. közreműködőként vesz részt. Ezen törvényi, finanszírozási változások okán a Téglagyári úti hulladéklerakó bezárását követő időszakban a társaságnak nem volt lehetősége a rekultiváció II. ütemének fedezetéül szolgáló pénzeszköz tartalék képzésére, mivel a rezsicsökkentett, majd a későbbi szolgáltatási-, közreműködői díj csak a közvetlen működésre nyújtott és nyújt fedezetet.

A Magyar Állam a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény ("Ht.") 53/A. § alapján az állami hulladékgazdálkodási közfeladat gyakorlásának jogát 2023.07.01.-től koncesszióba adta a Koncessziós Társaság (MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zártkörűen Működő

Résztvénytársaság) részére. A KÖZSZOLG Nonprofit Kft. a koncessziós rendszerben várhatóan alvállalkozóként fogja a gyűjtés-szállítási, illetve a létesítmény üzemeltetési feladatokat végezni és ezen tevékenységek ellátásának ellenértéke szintén nem nyújt fedezetet a rekultiváció II. ütemének elvégzésére.

Társaságunk megbízásából a fentebb említett tervező vállalkozás az idei évben is elkészítette a rekultiváció 2. ütemének kiviteli terveit és ezzel együtt a frissített, 2023. április áron kiszámolt költségbecslést. Ez alapján a beruházás várható költsége nettó 750.375.000,- Ft. Az építőipari árak várható jövőbeni alakulását nem tudjuk előre jelezni. A mai áron számított beruházási költségre a társaság saját vagyona már nem nyújt fedezetet, (saját tőke + céltartalék 2021. 12. 31-én: 460.244,- Eft), és az fent említett okból a szükséges mértékű pénzügyi forrás nem áll rendelkezésre és a jelenlegi ismeretek alapján várhatóan az elkövetkező időszakban sem fog rendelkezésre állni. Mivel a megvalósítandó beruházás nem termelő jellegű, azaz annak későbbi üzemeltetéséből érdemi árbevétel nem tervezhető, a beruházás fedezetére külső forrás, pl. bankhitel bevonására sincs reális esély. A beruházás költségeit esetlegesen támogató pályázati lehetőség jelenleg nem ismert.

A Téglagyári úti hulladéklerakó rekultivációjának II. üteme befejezésének (2024. 06. 30.) határideje rendkívül közeli.

A határozatban előírt végleges záróréteg teljesítési határidő módosítására vonatkozóan korábban benyújtott kérelmünket a területileg illetékes környezetvédelmi hatóság jogszabályi előírással ellentétesnek minősítette és elutasította. Az elutasítás indoka között szerepelt többek között az, hogy a végleges felső záróréteg mielőbbi kialakítása környezetvédelmi szempontból jelentős, mivel a végleges záróréteg rendszer legfőbb rendeltetése a csapadékvíz hulladéktestbe való bejutásának megakadályozása, a csurgalékvíz képződésének, továbbá a környezetbe való potenciális kijutásának megelőzése.

A II. ütem határidőre történő nem teljesítése hatósági intézkedést kötelezést, bírság kiszabását vonja maga után, illetve jelentheti a kötelezettség tulajdonosra történő átirását.

Kérem ezért az Önkormányzat segítő közreműködését az előírt feladat megoldásához, mivel a társaság ezt saját erőből elvégezni nem tudja.

Pápa, 2023. május 17.

Tisztelettel:

KÖZSZOLG Pápai Köztisztasági és
Szolgáltató Nonprofit Kft.
1.


Bordás Ferenc
ügyvezető

KÖZSZOLG Pápai Köztisztasági és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

(Nyilvántartási szám: 19-09-500594, Adószám: 10706642-2-19)

2022. január 01. - 2022. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

Készült: 2023. május 24. (10:15:12)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. május 31.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Közzétevő cég adatai:

KÖZSZOLG Pápai Köztisztasági és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási szám: 19-09-500594 Adószám: 10706642-2-19 KSH szám: 10706642-3811-572-19
Székhely: Magyarország, 8500 Pápa Árok utca 7.
Első létesítő okirat kelte: 1991. december 30.

A vonatkozó időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró
Beszámoló típusa: Egyszerűsített éves beszámoló
Könyvvizsgálat módja: kettős könyvvitelt vezető A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Igen
Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóiból átemelt, nem módosított adatok)
Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Összköltség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- Hiányzó csatolmány
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: Hiányzó érték; szövege: magyar)
- Hiányzó csatolmány

Könyvelő	Könyvvizsgáló
Bakos Katalin Lakcím: Magyarország, 8591 Pápa Akácfa utca 2. Regisztrációs száma: 182040	Kovács Zoltán Lakcím: Magyarország, 8500 Pápa Somlai út 76. Regisztrációs száma: 000699
Beküldő	Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk
Bordás Ferenc Lakcím: Magyarország, 8500 Pápa Bartók Béla utca 19. 1. ajtó Adóazonosító: 8385783415	A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévet megelőző üzleti évben	Tárgyévet két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	37	43	46

Készült: 2023. május 24. (10:15:12)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. május 31.

 A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Aláíráásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2023. május 31.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

Bordás Ferenc

Lakcím: Magyarország, 8500 Pápa Bartók Béla utca 19. 1. ajtó

Adóazonosító: 8385783415

Készült: 2023. május 24. (10:15:12)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. május 31.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

2022. január 01. - 2022. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló

MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	138 901		132 896
003.	I. Immateriális javak	705		163
004.	II. Tárgyi eszközök	136 758		131 295
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 438		1 438
006.	B. Forgóeszközök	386 631		406 224
007.	I. Készletek	13 646		13 234
008.	II. Követelések	164 259		109 252
009.	III. Értékpapírok	0		0
010.	IV. Pénzeszközök	208 726		283 738
011.	C. Aktív időbeli elhatárolások	670		1 005
012.	Eszközök (aktívák) összesen	526 202		540 125
013.	Források (passzívák)			
014.	D. Saját tőke	253 903		259 088
015.	I. Jegyzett tőke	3 000		3 000
016.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
017.	III. Tőketartalék	0		0
018.	IV. Eredménytartalék	266 089		250 903
019.	V. Lekötött tartalék	0		0
020.	VI. Értékelési tartalék	0		0
021.	VII. Adózott eredmény	-15 186		5 185
022.	E. Céltartalékok	206 341		230 925
023.	F. Kötelezettségek	65 696		50 039
024.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
025.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
026.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	65 696		50 039
027.	G. Passzív időbeli elhatárolások	262		73
028.	Források (passzívák) összesen	526 202		540 125

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2023. május 24. (10:15:12)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. május 31.

i A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A cég elnevezése: KÖZSZOLG Pápai Köztisztasági és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási száma: 19-09-500594
Adószáma: 10706642-2-19

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2022. január 01. - 2022. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	I. Értékesítés nettó árbevétele	355 258		389 753
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
003.	III. Egyéb bevételek	1 639		1 143
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	102 766		125 953
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	225 351		223 447
006.	VI. Értékcsökkenési leírás	7 230		7 190
007.	VII. Egyéb ráfordítások	35 799		35 332
008.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-14 249		-1 026
009.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	215		7 592
010.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	38		0
011.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	177		7 592
012.	C. Adózás előtti eredmény	-14 072		6 566
013.	X. Adófizetési kötelezettség	1 114		1 381
014.	D. Adózott eredmény	-15 186		5 185

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2023. május 24. (10:15:12)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. május 31.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Hibák és hiányosságok

- A(z) határozat száma mező kitöltése kötelező!
- A(z) kiegészítő melléklet csatolmányt az űrlapon jelölte, de nem töltötte fel!
- A(z) kiegészítő melléklet csatolmány feltöltése kötelező!
- A(z) adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat csatolmányt az űrlapon jelölte, de nem töltötte fel!
- A(z) adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat csatolmány feltöltése kötelező!
- A könyvvizsgálatra kötelezett nyilatkozat alapján a független könyvvizsgálói jelentés csatolmány feltöltése kötelező!

Készült: 2023. május 24. (10:15:12)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. május 31.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A KÖZSZOLG Pápai Köztisztasági és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a **KÖZSZOLG Pápai Köztisztasági és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** cégjegyzékszám 19-09-500594 ("a Társaság") **2022.** évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **540 125 E Ft**, az adózott eredmény **5 185 E Ft nyereség** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

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

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

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

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

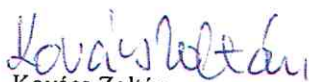
vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

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

Pápa, 2023. május 24.



Kovács Zoltán

kamarai tag könyvvizsgáló

8500 Pápa, Somlai út 76.

kamarai tagsági szám: 000699

KÖZSZOLG Pápai Köztisztasági és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2022. ÉVI MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ

Kelt: Pápa, 2023. május 24.


.....
Cégszerű aláírás

P. H.
KÖZSZOLG Pápai Köztisztasági és
Szolgáltató Nonprofit Kft.
1.

Általános tájékoztató, alkalmazott számviteli módszerek

A KÖZSZOLG Nonprofit Kft. 1991. december 30-án kezdte meg tevékenységét, akkor még KÖZSZOLG Kft. néven. Alapításának célja a pápai települési szilárd hulladékkezelési feladatok közszolgáltatóként történő ellátása volt. A Kft. megalakulásakor Pápa Város Önkormányzatának többségi tulajdonában álló gazdálkodó volt, mely tulajdoni szerkezet napjainkra sem változott meg. Megalakulását követően a Kft. Pápán, illetve két környező településen, Bakonykoppányon és Bakonyszücsön települési szilárd hulladékkezelői közszolgáltatóvá vált.

A KÖZSZOLG Nonprofit Kft. tevékenységével összefüggésben 2009. július 15-ig üzemeltette a Pápa, Téglagyári úti hulladéklerakót, mely elavultsága miatt – több, az észak-balatoni nagytérségben található hulladéklerakóval együtt – bezárásra került.

A KÖZSZOLG Nonprofit Kft. az Észak–Balatoni Hulladékgazdálkodási Konzorcium tagjaként és az ÉBH Észak–Balatoni Hulladékgazdálkodási Kft. résztulajdonosaként szerepet vállal az Észak-Balatoni Térség Regionális Települési Szilárdhulladék-kezelési Önkormányzati Társulás által Európai Unió támogatásból megvalósított nagytérségi hulladékkezelési rendszer üzemeltetésében.

A szolgáltató a nagytérségi hulladékkezelési rendszer keretében elkészült pápai hulladékkezelő létesítmény (átrakóállomás és válogatómű) 2012. június 2-i átvételét követően, annak üzemeltetőjeként a szolgáltatási területén található ingatlanokról történő vegyesen gyűjtött hulladék gyűjtéséért, illetve az átrakóállomáson való átrakásáért és a királyszentistváni központi hulladékkezelő telepre történő elszállításáért felel. Feladata továbbá a régi és az új – szintén a nagytérségi projekt keretében megvalósult – szelektív hulladékgyűjtő szigetek üzemeltetése, a szigetekről bekerülő hulladékok válogatása, bálázása és értékesítése. 2013. év nyarán a Szabó Dezső utcai telephelyen megnyitott a pápai gyűjtőkörzethez tartozó hulladékudvar.

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 90. § (8) bekezdése alapján hulladékgazdálkodási közszolgáltatást 2014. július 1-jétől csak nonprofit gazdasági társaság végezhet. Ennek megfelelően a Társaság 2014. július 1. napjától nonprofit gazdasági társaságként, KÖZSZOLG Nonprofit Kft. néven végzi tevékenységét.

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 2016. április 01. napjától hatályos 32/A § 4e) e) és f) pontjában foglalt rendelkezése alapján az NHKV Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. (NHKV Zrt.), mint Koordináló Szerv szedi be a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díjat, továbbá kezeli a közszolgáltatás keretében keletkező kintlévőségeket.

A KÖZSZOLG Nonprofit Kft.-nek a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátása érdekében felmerült költségeit 2016. június 30-áig az NHKV Zrt. szolgáltatási díj megfizetésével térítette meg.

A szolgáltatási díj a közszolgáltató rendszeres adatszolgáltatása keretében megadott, az ellátott

hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatok fajtájára, tartalmára, mennyiségére és minőségére vetített, korrekciós tényezőkkel eltérített, valamint e rendeletben felsorolt feltételek fennállása esetén csökkentett, az NHKV Zrt. szerv által a közszolgáltatónak fizetett díj volt.

Az Észak-Balatoni Hulladékgazdálkodási Konzorcium tagjai az NHKV Zrt-vel fennálló jogviszonyuk egyértelmű rendezése érdekében 2016. július 1. napjától az ÉBH Nonprofit Kft-t nevesítették maguk közül közszolgáltatóként. A közszolgáltatási feladat ellátásában ezen időponttól a KÖZSZOLG Nonprofit Kft. közreműködőként vesz részt, közszolgáltatói státusza 2016. június 30-ával megszűnt.

Az ÉBH Nonprofit Kft., mint közszolgáltató részére a Koordináló szerv a közszolgáltatási szerződésben rögzített feladataiért szolgáltatási díjat fizet. A KÖZSZOLG Nonprofit Kft., mint közreműködő az ÉBH Nonprofit Kft-vel kötött megállapodás értelmében az abban rögzített tevékenységek elvégzéséért közreműködői díjra jogosult.

Az Észak-Balatoni Térség Regionális Települési Szilárdhulladék Kezelési Önkormányzati Társulási Tanács 8/2022. (V.24.) ÉBRSHK-TT határozatában elfogadott tevékenységenkénti díjjavaslat alapján 2022. július 1-től 2023. június 30-ig tartó időszakra új közreműködői szerződések megkötésére került sor a közszolgáltatóval. Az új szerződések célja, hogy az egyes tevékenységek költségei a szolgáltatási díjból finanszírozhatóak legyenek, a finanszírozás teljesítményhez kötött legyen, a gyűjtőközterenkénti összehasonlíthatóság megvalósuljon.

A Társaság székhelye: 8500 Pápa, Árok u. 7.

Törzstőke: 3 000 ezer Ft

Tulajdonosok 2022. december 31-én:

Pápa Város Önkormányzata:	2 900 ezer Ft
MÉKI-R Kft.:	100 ezer Ft

A cég fő tevékenységi köre:

38.11 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

Vállalkozásunk az egyszerűsített éves beszámolóját a 2000. évi C. törvénynek megfelelően állította össze. A Számviteli törvény 9. §-a szerint egyszerűsített éves beszámolót készíthet a kettős könyvvitelt vezető vállalkozó, ha két egymást követő üzleti évben a mérleg fordulónapján a következő, a nagyságot jelző három mutatóérték közül bármelyik kettő nem haladja meg az alábbi határértéket

a) mérleg főösszeg	1 200 M Ft-ot
--------------------	---------------

b) az éves nettó árbevétel	2 400 M Ft-ot
c) a tárgyévben foglalkoztatottak száma	50 főt.

Társaságunknál egyik mutató értéke sem haladja meg a fenti határértéket, ezért Egyszerűsített éves beszámolót készítettünk.

Vállalkozásunk a mérlegét „A” változatban, az eredménykimutatást összköltség eljárással készítette el. A költségeket elsődlegesen az 5. Költségnek számlaosztályban, másodlagosan a 6. Költséghelyek, általános költségek és 7. Tevékenységek költségei számlaosztályban számoljuk el.

A Kft. Számviteli Politikáját 2022. évben a Számviteli Törvény által meghatározott alapelvek alapján határozta meg. A Számviteli Politika vonatkozásában valamennyi számviteli alapelv megvalósításra került.

Eszközök (aktívák)

A. Befektetett eszközök

A mérlegben és az eredménykimutatásban alkalmazott értékelési eljárások:

- a.) A tárgyi eszközök után a 2000. évi C. tv. 52. §-a és a többször módosított 1996. évi LXXXI. tv. 2. számú mellékletében szabályozott lineáris leírási kulcsokat alkalmaztuk. Az amortizációt a tárgyévben az aktiválást követő naptól a kiselejtezés, megsemmisülés, értékvesztés és nullára történő leírás napjáig, vagy a tárgyi eszköz maradványértékéig számoltuk el.
- b.) Értékhatár alatti eszközök leírása:
A 200 000 Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket használatba vételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként számoltuk el.

2022-ben a cég 1 186 ezer Ft értékben vásárolt immateriális javakat és tárgyi eszközöket. A 2022. évben beszerzett immateriális javak és tárgyi eszközök listáját az 1. számú melléklet tartalmazza. Az immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értéke a 2022 év végére 131 459 ezer Ft lett. Ezen belül az immateriális javak értéke 163 ezer Ft, az ingatlanok értéke 119 757 ezer Ft, a műszaki berendezések, gépek értéke 0 Ft, az egyéb berendezések értéke 11 538 ezer Ft. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök 2022. évi állományváltozását a 2. számú melléklet tartalmazza.

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 2022. évben 1 438 ezer Ft, ami az egyéb tartós részesedés értékét jelenti az ÉBH Nonprofit Kft-ben.

B. Forgóeszközök

I. Készletek

Társaságunk 2022. december 31-én 13 234 ezer Ft készlettel rendelkezik, amelyből 12 309 ezer Ft anyagkészlet, ezen belül építési anyag. A vásárolt készlet, ezen belül árukészlet értéke 925 ezer Ft. A készleteket a Számviteli Politikának megfelelően tényleges nettó beszerzési áron értékeltük. A 2022. december 31-i zárókészlet értéke megegyezik a leltározás során felvett készletek értékével.

II. Követelések

A mérlegben 109 252 ezer Ft összegű követelés szerepel, melyből 104 440 ezer Ft áruszállításból, szolgáltatásnyújtásból eredő követelés. 10 ezer Ft a követelések nyilvántartott értékvesztése.

A társaság a Számviteli Politikának megfelelően 593 ezer Ft behajthatatlan követelést számolt el 2021. évben. A visszaírt értékvesztés értéke 294 ezer Ft.

Az egyéb követelések összege 4 822 ezer Ft, amely a következőkből áll:

- Munkavállalóknak folyósított előlegek:	50 ezer Ft
- Egyéb követelések (útdíj):	343 ezer Ft
- Eltérő időszaki előzetesen felsz. ÁFA:	1 742 ezer Ft
- Társasági adó túlfizetés:	2 640 ezer Ft
- Szakképzési hozzájárulás túlfizetés:	45 ezer Ft
- Késedelmi pótlék túlfizetés:	2 ezer Ft

III. Értékpapírok

2022. december 31-én társaságunk értékpapírral nem rendelkezik.

IV. Pénzeszközök

A mérlegben 283 738 ezer Ft pénzeszköz szerepel. Ebből készpénz 2 418 ezer Ft, amely megegyezik a 2022. december 31-én a társaság pénztáiraiban lévő készpénz mennyiségével. 282 411 ezer Ft a bankbetétek összege, mely megegyezik az elszámolási betétszámla utolsó bankszámlakivonatának egyenlegével. 1 091 ezer Ft munkavállalókkal szembeni SZÉP-kártya elszámolás.

C. Aktív időbeli elhatárolások

Az átmenő aktívákat a 3. számú melléklet tartalmazza.

Források (passzívák)

D. Saját tőke

I. Jegyzett tőke

A jegyzett tőke összege 3 000 ezer Ft.

IV. Eredménytartalék

Az eredménytartalék összege 250 903 ezer Ft. Az eredménytartalékot csökkentette a 2021. évi 15 186 ezer Ft negatív adózott eredmény.

VII. Adózott eredmény

Az adózás előtti eredmény 2022. évi működésből adódóan 6 566 ezer Ft lett.

Az adózott eredmény a következőképpen vezethető le:

Adózás előtti eredmény:	6 566 ezer Ft
<u>Adófizetési kötelezettség:</u>	<u>1 381 ezer Ft</u>
Adózott eredmény:	5 185 ezer Ft

E. Céltartalékok

Jövőben felmerülő környezetvédelmi kötelezettségre társaságunk 2022. évben 24 583 ezer Ft céltartalékot képzett, melynek bemutatását a 4. számú melléklet tartalmazza.

F. Kötelezettségek

A mérlegben 50 039 ezer Ft kötelezettség szerepel, mely rövid lejáratú kötelezettség. A rövid lejáratú kötelezettségek összegéből 7 024 ezer Ft szállítókkal szembeni kötelezettség. A szállítókkal szembeni kötelezettség 2023. február 22-éig teljes egészében kiegyenlítésre került.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 43 015 ezer forint, amely a következőkből áll:

- SZJA kötelezettség:	2 541 ezer Ft
- Szociális hozzájárulási adó:	2 045 ezer Ft
- Innovációs járulék kötelezettség	269 ezer Ft
- REHAB hozzájárulás:	405 ezer Ft
- Cégauto adó:	83 ezer Ft
- ÁFA kötelezettség	4 615 ezer Ft
- Iparűzési adó	340 ezer Ft
- Jövedelem elszámolási számla:	10 082 ezer Ft
- TB járulék kötelezettség:	2 664 ezer Ft
- Rövid lej. köt. munkaváll. szemben	169 ezer Ft
- Eltérő időszaki fizetendő ÁFA:	19 802 ezer Ft

G. Passzív időbeli elhatárolások

Az átmenő passzívákat a 3. számú melléklet tartalmazza.

Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, ráfordítások és költségek

A számviteli politikában kivételes nagyságú a mérlegfőösszeg 5 %-ánál nagyobb összegű bevétel, ráfordítás vagy költség. A mérlegfőösszeg 5 %-a 2022. évben: 27 006 ezer Ft.

2022. évben kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, ráfordítások és költségek a következők:

- Árbevétel, közreműködői díj 2022. I. negyedév	67 939 ezer Ft
- Árbevétel, közreműködői díj 2022. II. negyedév	68 920 ezer Ft
- Árbevétel, közreműködői díj 2022. III. negyedév	67 167 ezer Ft
- Árbevétel, közreműködői díj 2022. IV. negyedév	65 419 ezer Ft
- Árbevétel, közreműködői díjkülönbözet 2022. I. félév	34 350 ezer Ft
- Árbevétel, közreműködői díjkülönbözet 2022. II. félév	49 657 ezer Ft
- Egyéb ráfordítás, várható kötelezettségre képzett céltartalék	24 583 ezer Ft

Ellenőrzés

2022. évben négy hatósági ellenőrzése volt a társaságnak.

1.)

- Elrendelte: Állami Számvevőszék
- Tárgya: A többségi állami és önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok integritásának monitoring típusú ellenőrzése
- Ellenőrzés alá vont időszak: 2021. év
- Ellenőrzés során feltárt hiba: az ellenőrzés hiányosságot, szabálytalanságot nem tárt fel

2.)

- Elrendelte: Veszprém Megyei Katasztrófavédelmi Ig. Pápai Katasztrófavédelmi Kirend.
- Tárgya: Tűzvédelmi ellenőrzés
- Ellenőrzés alá vont időszak: 2021.02.25. - 2022.03.18.
- Ellenőrzés során feltárt hiba: az ellenőrzés hiányosságot, szabálytalanságot nem tárt fel

3.)

- Elrendelte: Veszprém M-i Korm Hiv Pápai Járási Hiv Népeg Osztály
- Tárgya: Egységes környezethasználati engedélyben foglaltak ellenőrzése
- Ellenőrzés alá vont időszak: 2022.01.01. - 2022.09.14.
- Ellenőrzés során feltárt hiba: az ellenőrzés hiányosságot, szabálytalanságot nem tárt fel

4.)

- Elrendelte: Veszprém Várm. Korm.hiv. Körny.véd., Term.véd. és Hulladékgyűjt. Főoszt.
- Tárgya: Hulladéktelep ellenőrzése
- Ellenőrzés alá vont időszak: 2021.09.21. - 2022.08.02.
- Ellenőrzés során feltárt hiba: az ellenőrzés hiányosságot, szabálytalanságot nem tárt fel

Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet alakulásának bemutatása

Vagyoni helyzet alakulása:

- befektetett eszközök aránya:	befektetett eszközök / összes eszköz:	24,6 %
- saját tőke aránya:	saját tőke / összes forrás:	48,0 %
- forgóeszközök aránya:	forgóeszközök / összes eszköz:	75,2 %
- tárgyi eszközök aránya:	tárgyi eszközök / összes eszköz:	24,3 %

Pénzügyi helyzet alakulása:

- likvid gyorsráta:	pénzeszközök / rövid lej. kötelez.:	567,0 %
- likviditási mutató:	forgóeszközök / rövid lej. kötelez.:	811,8 %

Jövedelmezőség alakulása:

- eladósodottsági mutató	kötelezettségek / saját tőke:	19,3 %
--------------------------	-------------------------------	--------

Mérleg főcsoport	2021	%	2022	%
Befektetett eszközök	138 901	26,4	132 896	24,6
Forgóeszközök	386 631	73,5	406 224	75,2
Aktív időbeli elhatárolások	670	0,1	1 005	0,2
Eszközök összesen:	526 202	100,0	540 125	100,0
Saját tőke	253 903	48,3	259 088	48,0
Céltartalékok	206 341	39,2	230 925	42,7
Kötelezettségek	65 696	12,5	50 039	9,3
Passzív időbeli elhatárolások	262	0,0	73	0,0
Források összesen:	526 202	100,0	540 125	100,0

A befektetett eszközök értéke 4,3 %-kal csökkent. A forgóeszközök 5 %-os növekedését a pénzeszközök 36 %-os növekedése, illetve a követelések csökkenése eredményezte. A pénzeszközök növekedését az eredményezte, hogy a 2022. I. félévi közreműködői díjkülönbözet a 2022. évben kiegyenlítésre került. Az áruszállításból, szolgáltatásnyújtásból eredő követelések szerkezete tovább javult a 2021. évhez képest, 34 %-kal csökkent. Az áruszállításból, szolgáltatásnyújtásból eredő követelések 100 %-a le nem járt követelés. A szerkezet javulásához folyamatosan hozzájárul, hogy 2016. április 1. napjától az NHKV Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. (NHKV Zrt.), mint Koordináló Szerv szedi be a

hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díjat, továbbá kezeli a közszolgáltatás keretében keletkező kintlévőségeket, így a közszolgáltatás számlázásából képződő kintlévőség nem társaságunknál keletkezik.

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs. A rövid lejáratú kötelezettségek összege csökkent, ennek köszönhetően likviditási és eladósodottsági mutatók javultak.

A saját tőke összege a tárgyévi eredménnyel nőtt.

A jövőben felmerülő környezetvédelmi kötelezettségre a társaság 24 583 ezer Ft céltartalékot képzett, mellyel nem számolva a 2022. évi gazdálkodás ezen összeggel megnövelt pozitív eredményt mutat.

A KÖZSZOLG Nonprofit Kft. az Észak-Balaton Törség Regionális Települési Szilárdhulladék Kezelési Önkormányzati Társulási Tanács 8/2022.(V..24.) ÉBRSZHK-TT Határozata alapján az ÉBH Nonprofit Kft.-vel megkötött szerződések szerint látja el a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatokat közreműködőként a 2022. július 1. – 2023. június 30. közti időszakban. A szerződések értelmében a társaságunknak fizetendő közreműködői díj nem évenkénti utólagos költségelszámolás alapján, hanem a szerződésben rögzített tevékenységenkénti díjakon kerül elszámolásra.

A korábbi ÉBH Nonprofit Kft.-vel megkötött szerződéssel érintett 2022. I. félévi - szerződésben rögzített – elvégzett tevékenységek közreműködői díja és a költségek figyelembevételével elszámolt közreműködői díjkülönbözet az a 2022. évben számlázásra és kifizetésre került.

A 2022.07.01.-től hatályos szerződés alapján meghatározott közreműködői díjak elszámolása a mérleg fordulónapjáig az évközi részki fizetések figyelembevételével megtörtént. A közreműködői díj kü lönbözet számlázásra került, pénzügyi teljesítésének határideje: 2023. június 30. A társaság jelenlegi likviditási helyzete stabil, a folyamatos működés biztosított.

A Közép-Dunántúli Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség 23858/2010. határozatában kiadott egységes környezethasználati engedélyben meghatározásra került a Pápa 0503/2 hrsz. alatt található nem veszélyes hulladéklerakó végleges rekultivációja kialakításának határideje 2024. június 30.

A határozat alapján rekultiváció első ütemében a hulladéklerakó átmeneti felső zárórétég rendszerét kell kialakítani a hulladéklerakó teljes felületén. Kialakításának határideje: 2014. június 30.

A második ütem megvalósításának költsége a RexTerra Kft. által 2014.évben kiadott költségbecslés alapján 245 833 ezer Ft. A társaság ezen jövőben várható és ismert kötelezettség fedezésére céltartalékot képez, ezt a Társaság vagyonmérlege lehetővé teszi, viszont a beruházáshoz szükséges pénzügyi forrás nem áll rendelkezésre.

A céltartalékképzés ütemezése a 4. számú mellékletben megtalálható, a számviteli szabályok szerint

a tárgyévben „egyéb ráfordítás”-ként kerül elszámolásra, csökkentve ezzel a tárgyévi eredményt, valójában azonban ez a tétel a társaság saját vagyonából a céltartalékba történő átvezetését szolgálja, tehát köznap értelemben nem csökkenti a cég (és így közvetve a tulajdonosok) saját vagyonát. Fontos rögzíteni azt a tényt, hogy ez a kötelezettség valójában a lerakó 2009-ig történt üzemeltetéséhez kötődik, így nem következik a 2022. évi gazdálkodásból, annak eredményét viszont a vonatkozó jogszabályi előírásokban foglaltak szerint befolyásolja.

Az eladósodottsági mutatók értékéből megállapítható, a társaság saját tőkéje lényegesen meghaladja az idegen tőke mértékét, ezért nincsen eladósodva.

Adózás előtti eredményt módosító tételek (társasági adóalap meghatározása)

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek (ezer Ft-ban):

1. Az előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg.	15 348 ezer Ft
2. Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték:	8 050 ezer Ft
3. Az adóévben visszaírt értékvesztés, valamint az 5 évnél nem régebbi követelés bekerülési értékének 20 százaléka, amelyet a fizetési határidőt követő 365 napon belül nem egyenlítették ki:	304 ezer Ft
Összesen:	23 702 ezer Ft

Adózás előtti eredményt növelő tételek (ezer Ft-ban):

1. Céltartalék képzés várható kötelezettségekre	24 583 ezer Ft
2. A számviteli törvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege:	7 190 ezer Ft
3. Elévült követelések:	712 ezer Ft
Összesen:	32 485 ezer Ft

Jövedelem- (nyereség-) minimum:

Összes bevétel:	398 488 ezer Ft
Korrigált bevétel:	398 488 ezer Ft
Jövedelem-minimum:	7 970 ezer Ft (398 488 ezer Ft * 2 %)
Adózás előtti eredmény:	6 566 ezer Ft
Társasági adóalap:	15 349 ezer Ft

Mivel a társasági adóalap nagyobb, mint a jövedelem- (nyereség-) minimum, ezért az adófizetési kötelezettséget a társasági adóalap figyelembevételével határoztuk meg.

Adófizetési kötelezettség:

15 349 ezer Ft * 9 % = 1 381 ezer Ft

Társasági adófizetési kötelezettség: 1 381 ezer Ft

Tájékoztató adatok:

A KÖZSZOLG Nonprofit Kft. 2022. évi átlagos statisztikai állományi létszáma: 37 fő, az elszámolt bérköltség: 185 718 ezer Ft, a személyi jellegű egyéb kifizetések összege: 14 364 ezer Ft, a bérjárulékok összege: 23 365 ezer Ft. A társaságnak a mérlegforduló napon tagokkal szemben nincs fennálló kötelezettsége.

Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység elkülönült bemutatása:

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

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységét éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent. A közszolgáltatási feladat ellátásában 2016. július 1. napjától a KÖZSZOLG Nonprofit Kft. közreműködőként vesz részt, közszolgáltatói státusza 2016. június 30. napjával megszűnt. Ennek

okán a közszolgáltatói tevékenység elkülönült bemutatására elkülönült mérleg és eredménykimutatás formájában 2022. évre nem kötelezett.

Környezetvédelem

Társaságunk a 8. számú mellékletben felsorolt IPPC (egységes környezethasználati engedély), hulladékgazdálkodási-, illetve telepengedély, továbbá vízjogi üzemeltetési engedélyek alapján végzi tevékenységét.

Egyéb, a gazdálkodóra vonatkozó információk:

A vállalkozás képviselőjére jogosult: Bordás Ferenc
8500 Pápa, Bartók B. u. 19.

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy: Kovács Zoltán
Lakóhelye: 8500 Pápa, Somlai u. 76.
Könyvvizsgálói Kamarai eng.szám: 000699
Könyvvizsgálati díj: 600 e Ft

A beszámolót a társaság alkalmazásában álló főkönyvelő készítette:

Név: Bakos Katalin
Lakcím: 8591 Pápa, Akácfa u. 2.
Regisztrációs száma: 182040

2022. évben beszerezett, felújított immateriális javak és tárgyi eszközök

adatok forintban

Megnevezés	Összeg (Ft)	Immateriális javak	Ingatlan	Műszaki berendezés	Egyéb berendezések, járművek	Befejezetlen beruházás
Mobiltelefon XIAOMI Redmi Note 10 ügyvezető	70 857				70 857	
Riasztórendszer applikáció Szabó D. utca	4 423	4 423				
Riasztórendszer applikáció Árok utca	4 423	4 423				
Irodaszék ügyfélszolgálat I.	18 504				18 504	
Irodaszék ügyfélszolgálat II.	18 504				18 504	
Hulladékgyűjtő edény 120 l vegyes	6 100				6 100	
Szerver Dell EMC PowerEdge közp. ig.	934 900				934 900	
Mobiltelefon XIAOMI 9A telepvezető	31 481				31 481	
Bútorszéf ügyfélszolgálat Árok u.	15 740				15 740	
Bútorszéf Szabó D. u. pénztár	15 740				15 740	
Router AC1900 Városfejlesztő Kft.	15 346				15 346	
Mobiltelefon SAMSUNG A13 száll. vez.	49 598				49 598	
Összesen	1 185 616	8 846	0	0	1 176 770	0

Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása 2022. évben

adatok forintban

Megnevezés	2022. évi nyitó		Beszerzés	Értékesítés, selejtezés, térítés nélküli átadás		Értéksökkenés	2022. évi záró	
	Bruttó érték	Nettó érték		Bruttó érték	Nettó érték		Bruttó érték	Nettó érték
Immateriális javak	8 248 033	704 668	8 846	0	0	550 367	8 256 879	163 147
- Vagyoni értékű jogok	329 800	120 403	8 846	0	0	118 802	338 646	10 447
- Szellemi termékek	7 918 233	584 265	0	0	0	431 565	7 918 233	152 700
Ingatlanok	140 093 070	122 346 774	0	0	0	2 589 692	140 093 070	119 757 082
- Épületek	130 830 067	117 538 302	0	0	0	2 250 612	130 830 067	115 287 690
- Egyéb építmények	9 263 003	4 808 472	0	0	0	339 080	9 263 003	4 469 392
Műszaki berendezések, gépek, járművek	124 727 473	0	0	0	0	0	124 727 473	0
- Termelő gépek, berend.	20 474 653	0	0	0	0	0	20 474 653	0
- Termelésben résztv. járművek	104 252 820	0	0	0	0	0	104 252 820	0
Egyéb berendezések, gépek, járművek	50 941 713	14 411 521	1 176 770	4 804 307	0	4 049 949	47 314 176	11 538 342
- Üzemi gépek, berendezések	18 369 753	7 590 759	6 100	0	0	1 287 134	18 375 853	6 309 725
- Egyéb járművek	19 219 039	6 569 068	0	4 804 307	0	2 311 580	14 414 732	4 257 488
- Irodai igazgatási berend.	13 352 921	251 694	1 170 670	0	0	451 235	14 523 591	971 129
Összesen	324 010 289	137 462 963	1 185 616	4 804 307	0	7 190 008	320 391 598	131 458 571

Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások

Partner	Telj. kelte	Érintett időszak	Összeg	Könyvelés
Partner	Telj. kelte	Érintett időszak	Összeg (Ft)	Főkönyvi számla
Woltwers Kluver Kft.	2021.01.04	2023. 1. hó	8 111 Ft	T: 392 K: 5291
Evolutionet Kft.	2021.01.06	2023. 1. hó	56 Ft	T: 392 K: 52999
Hírtőzsde Holding Zrt.	2022.02.01	2023. I. név	17 584 Ft	T: 392 K: 5291
Hírtőzsde Holding Zrt.	2022.02.01	2023. I. név	17 570 Ft	T: 392 K: 5291
Tetravill Kft.	2022.03.17	2023.-2027. év	141 667 Ft	T: 392 K: 5232
Colonnade Insurance S. A.	2022.03.20	2023. 1-3. hó	32 106 Ft	T: 392 K: 533
Dun & Bradstreet Hung. Kft.	2022.09.01	2023. 1-9. hó	66 110 Ft	T: 392 K: 52999
Értéktő és Közl.kiadó Kft.	2022.09.02	2023. év	71 371 Ft	T: 392 K: 5291
Mediaworks Hungary Zrt.	2022.09.05	2023. 1-9. hó	29 192 Ft	T: 392 K: 5291
Generali Biztosító Zrt.	2022.11.01	2023. 1-10. hó	162 752 Ft	T: 392 K: 533
Allianz Hungária Bizt. Zrt.	2022.11.01	2023. 1. hó	19 712 Ft	T: 392 K: 533
Aqua Vital Hungary Kft.	2022.11.02	2023. 1. hó	4 365 Ft	T: 392 K: 55391
Aqua Vital Hungary Kft.	2022.11.02	2023. 1. hó	4 365 Ft	T: 392 K: 55391
Generali Biztosító Zrt.	2022.11.19	2023. 1-2. hó	20 256 Ft	T: 392 K: 533
Generali Biztosító Zrt.	2022.12.01	2023. 1-2. hó	134 048 Ft	T: 392 K: 533
Woltwers Kluver Kft.	2022.12.01	2023. év	26 790 Ft	T: 392 K: 5291
Magyar Posta Zrt.	2022.12.06	2023. I. név	16 134 Ft	T: 392 K: 522
UNIQA Biztosító Zrt.	2022.12.21	2023. 1-3. hó	33 147 Ft	T: 392 K: 533
Sourcing Hungary Kft.	2022.12.31	2023. év	171 656 Ft	T: 392 K: 5297
Sourcing Hungary Kft.	2022.12.31	2023. év	28 344 Ft	T: 392 K: 5297
Összesen			1 005 336 Ft	

Passzív időbeli elhatárolások

Partner	Telj. kelte	Érintett időszak	Összeg	Könyvelés
NKM -Next Energiaker Zrt.	2022.12.31	2022. 1-12. hó	24 232 Ft	T: 5115 K: 482
NKM -Next Energiaker Zrt.	2022.12.31	2022. 1-12. hó	24 232 Ft	T: 5115 K: 482
NKM -Next Energiaker Zrt.	2022.12.31	2022. 12. hó	24 872 Ft	T: 5115 K: 482
Összesen			73 336 Ft	

Céltartalék képzési terv a Pápa 0503/2 hrsz. alatt található nem veszélyes hulladéklerakó végleges rekultivációjának megvalósítására.

A Közép-Dunántúli Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség 23858/2010. határozatában kiadott egységes környezethasználati engedélyben a hulladéklerakással, valamint a hulladéklerakóval kapcsolatos egyes szabályokról és feltételekről szóló 20/2006. (IV.5.) KvVM rendelet alapján megfogalmazott feltételek szerint meghatározásra került a Pápa 0503/2 hrsz. alatt található nem veszélyes hulladéklerakó végleges rekultivációjának ütemezése.

A határozat alapján rekultiváció első ütemében a hulladéklerakó átmeneti felső záróréteg rendszerét kell kialakítani a hulladéklerakó teljes felületén. Kialakításának határideje: 2014. június 30. A rekultiváció első ütemének költségei nem cégünket terhelik, ezt külső cég végzi pályázati támogatás felhasználásával.

A rekultiváció második ütemében a hulladéklerakó végleges felső záróréteg rendszerét kell kialakítani a hulladéklerakó teljes felszínén. Kialakításának határideje: 2024. június 30.

A második ütem megvalósításának költsége a RexTerra Kft. által kiadott költségbecslés alapján 245 833 ezer Ft.

Figyelembe véve a kialakítási határidőt a KÖZSZOLG Nonprofit Kft. céltartalékot képez lineáris elosztásban ezen jövőben felmerülő kötelezettségre, melynek céltartalék képzési tervét az alábbi táblázat tartalmazza.

Céltartalék képzés éve	Összege
2014	24 583 300 Ft
2015	24 583 300 Ft
2016	24 583 300 Ft
2017	24 583 300 Ft
2018	24 583 300 Ft
2019	24 583 300 Ft
2020	24 583 300 Ft
2021	24 583 300 Ft
2022	24 583 300 Ft
2023	24 583 300 Ft
Összesen:	245 833 000 Ft

A KÖZSZOLG Nonprofit Kft. szakági tevékenységével összefüggő engedélyei

Szabó Dezső utca 6918 hrsz.		
Típus:	Ügyszám:	Iktatószám:
hulladékgyűjtési engedély		VE-09/KTF/01549-14/2019.
hulladékgyűjtési engedély		VE/30/05795-12/2022.
telepengedély	4/176-2/2015.	-----
vízjogi üzemeltetési engedély	28881/2010.	7561/2011.
vízjogi üzemeltetési engedély módosítása	18920/2012.	92673/2012.
vízjogi üzemeltetési engedély módosítása	-----	35700/2244/2016.ált
vízjogi üzemeltetési engedély módosítása	-----	35700/4902-7/2021.ált

Téglagyári út 0503/2 hrsz.		
Típus:	Ügyszám:	Iktatószám:
vízjogi üzemeltetési engedély	2285/2006.	57960/2007.
vízjogi üzemeltetési engedély	35700/6646/2022.ált.	-----
IPPC engedély	23858/2010.	91895/10.
IPPC engedély kiegészítés	23858/2010.	98843/2010.
IPPC engedély kijavítás	23858/2010.	93210/2012.
IPPC engedély módosítás	14346/2013.	64855/2013.
IPPC engedély módosítás	16785/2014.	67061/2014.
IPPC engedély módosítás	1358/2015.	4838/2015.

JEGYZŐKÖNYV

a Felügyelő Bizottság üléséről

az ülés időpontja: 2023.05.28., 8.00

helyszíne: Pápa, Árok utca 7.

Jelen vannak:

Dr. Hermann István – FB elnöke

Böröczky Tamásné – FB tag

Bakos László – FB tag

Bordás Ferenc – ügyvezető

Kovács Zoltán – független könyvvizsgáló

1. **Dr. Hermann István**, az FB elnöke köszönti a megjelenteket ismerteti az ülés célját és javasolt napirendjét. A bizottság a javasolt napirendet egyhangúlag elfogadja, a következők szerint:
 - 1.1. 2022. évi mérlegbeszámoló megtárgyalása
 - 1.2. Tájékoztatás a Társaság jelenlegi pénzügyi helyzetéről
 - 1.3. Egyéb „vegyes” ügyek
2. Elnök Úr felkéri **Bordás Ferenc** ügyvezetőt a napirendi pontok ismertetésére, és átadja a szót.
3. **Bordás Ferenc** ügyvezető köszönti az FB tagjait, és a napirend alapján az alábbiak szerint tájékoztatja őket:
 - 3.1. *2022. évi mérlegbeszámoló:*
Ügyvezető az FB tagjainak átadja a mérlegbeszámoló, a kiegészítő melléklet és a független könyvvizsgálói jelentés 1-1 másolati példányát, és ismerteti a főbb számokat. Ezután részletesen ismerteti az átadott dokumentumok tartalmát, és azok összefüggéseit. Az FB tagjai szóban kérdéseket tesznek fel az elhangzottakhoz kapcsolódóan, ezeket az Ügyvezető megválaszolja.

- 3.2. **Dr. Hermann István**, az FB elnöke javaslatot tesz a mérlegbeszámoló elfogadására. A Felügyelő Bizottság a 2022. évi mérlegbeszámoló tárgyában az alábbi határozatot hozza, 3 igen szavazattal:

- 1/2023. (V.28.) sz. határozat -

a KÖZSZOLG Nonprofit Kft Felügyelő Bizottsága elfogadja a 2022. évi mérlegbeszámolót és annak kiegészítéseit, a mérleg szerinti eredmény a nonprofit működési módnak megfelelően az eredménytartalékba kerül.

- 3.3. *Tájékoztatás a Társaság jelenlegi gazdasági-pénzügyi helyzetéről*
Bordás Ferenc ügyvezető átadja az FB tagjainak a cég 2023-re vonatkozó üzleti tervét, az abban rögzítetteket szóban kiegészíti. A Felügyelő Bizottság a tájékoztató megtárgyalását követően az alábbi határozatot hozza, 3 igen szavazattal:

- 2/2023. (V.28.) sz. határozat -

a KÖZSZOLG Nonprofit Kft Felügyelő Bizottsága a Társaság 2023-re vonatkozó Üzleti Tervét tudomásul veszi.

- 3.4. Az egyéb ügyek keretében FB megtárgyalta, hogy a Magyar Állam a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény ("Ht.") 53/A. § alapján az állami hulladékgazdálkodási közfeladat gyakorlásának jogát 2023. július 01. napjától koncesszióba adta a Koncessziós Társaság (MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zártkörűen Működő Részvénytársaság) részére, így a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 92/H (4) bekezdés alapján az Észak-Balaton Térség Regionális Települési Szilárdhulladék Kezelési Önkormányzati Társulás és az ÉBH Nonprofit Kft. közti hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződés 2023. június 30-ig érvényes. A Koncessziós Társaság a hulladékgazdálkodási létesítmények üzemeltetésére, illetve a meghatározott típusú veszélyes és nem veszélyes hulladék gyűjtésére-szállításra az ÉBH Nonprofit Kft.-vel, mint Koncesszori Alvállalkozóval határozott időtartamú szerződéseket köt. A szerződések kidolgozása és megkötése jelenleg folyamatban van.

Az ÉBH Nonprofit Kft. a pápai hulladékudvar, válogató, ártalalkalmazás üzemeltetésére 2025. december 31. napjáig, illetve Pápa, Bakonykoppány működési területen a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási és intézményi gyűjtési-szállítási résztevékenység végzésére 2025. december 31. napjáig határozott idejű alvállalkozói szerződéseket köt. A szerződések megkötésére a Koncessziós Társaság és az ÉBH Nonprofit Kft. között létrejött Koncesszori Alvállalkozói szerződések aláírását követően kerülhet sor.

Mivel a társaság árbevételének 90 %-át ezen alvállalkozói díj teszi ki, az FB felhívja a Taggyűlés figyelmét az ebből eredő kockázatokra.

A Pápa 0503/2 hrsz. alatt található nem veszélyes hulladéklerakó végleges rekultivációja kialakításának határideje 2024. június 30, melynek kötelezettje a

KÖZSZOLG Nonprofit Kft. A társaságnak a beruházáshoz szükséges pénzügyi forrás nem áll rendelkezésre. Az FB felhívja a Taggyűlés figyelmét a kötelezettség teljesítésnek elmaradásából eredő következményekre.

FB javasolja a Taggyűlésnek, hogy a cég 2022. évi tevékenysége és gazdálkodása alapján az ügyvezetőt részesítse jutalomban.

4. Az FB tagjai az ülés jegyzőkönyvének elkészítésével Bordás Ferenc ügyvezetőt, hitelesítésével Dr. Hermann István elnököt bízják meg.
5. Dr. Hermann István elnök megköszöni az FB tagjainak munkáját, és az ülést befejezettnak nyilvánítja.

k.m.f.



Dr. Hermann István



Bordás Ferenc

Kapja:
FB elnöke és tagjai (1-1 eredeti pld.)
Irattár

KÖZSZOLG Pápai Köztisztasági és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

ÜZLETI TERV 2023.

Kelt: Pápa, 2023. május 24.


.....
Cégszerű aláírás

P. H.

KÖZSZOLG Pápai Köztisztasági és
Szolgáltató Nonprofit Kft.
1.

Gazdasági környezet:

Az ÉBH Nonprofit Kft.-vel 2022. július 1. napjától 2023. június 30. napjáig megkötött megállapodás alapján a tarsaságunknak fizetendő közreműködői díj nem évenkénti utólagos költségelszámolás alapján, hanem a szerződésben rögzített tevékenységenkénti díjakon kerül elszámolásra. A 2023. I. félévi működés tehát a szerződésben rögzített fajlagos díjak alapján tervezhető.

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 92/H (4) bekezdés alapján az Észak-Balatoni Térség Regionális Települési Szilárdhulladék Kezelési Önkormányzati Társulás és az ÉBH Nonprofit Kft. közti hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződés 2023. június 30-ig érvényes.

A Magyar Állam a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény ("Ht.") 53/A. § alapján az állami hulladékgazdálkodási közfeladat gyakorlásának jogát 2023.07.01.-től koncesszióba adta a Koncessziós Társaság (MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zártkörűen Működő Részvénytársaság) részére.

A Koncessziós Társaság a hulladékgazdálkodási létesítmények üzemeltetésére, illetve a meghatározott típusú veszélyes és nem veszélyes hulladék gyűjtésére-szállításra az ÉBH Nonprofit Kft.-vel, mint Koncesszori Alvállalkozóval határozott időtartamú szerződéseket köt. A szerződések kidolgozása és megkötése jelenleg folyamatban van.

Az ÉBH Nonprofit Kft. a pápai hulladékudvar, válogató, átrakóállomás üzemeltetésére 2025. december 31. napjáig, illetve Pápa, Bakonyszücs és Bakonykoppány működési területen a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási és intézményi gyűjtési-szállítási résztvétekenység végzésére 2023. december 31. napjáig határozott idejű alvállalkozói szerződéseket köt. A szerződések megkötésére a Koncessziós Társaság és az ÉBH Nonprofit Kft. között létrejött Koncesszori Alvállalkozói szerződések aláírását követően kerülhet sor.

Mivel az ÉBH Nonprofit Kft. és a Koncessziós Társaság közötti szerződések megkötése, a fajlagos díjainak meghatározása jelen időpontban folyamatban van, ennek okán a KÖZSZOLG Nonprofit Kft., és az ÉBH Kft. közti alvállalkozói szerződés konkrét tartalmi elemei, illetve fajlagos díjai sem ismertek, illetve nem véglegesek.

Az átrakóállomás, a válogatómű, a hulladékudvar megnövekedett működési idővel, mennyiségekkel, kibővített tevékenységgel, létszámmal kezdi meg működését az új koncessziós rendszerben. Ez ezekkel összefüggő 2023. II. félévi várható költség és árbevétel adatok csak szerződések megkötése után állnak rendelkezésre.

Mivel a 2023. II. félévi alvállalkozói közreműködői díj és annak elszámolása nagyban függ az új szerződések megkötésétől, az abban meghatározott tevékenységektől és fajlagos díjaktól, az elszámolás módjától, jelenleg csak a 2023. I. félévi működés tervszámainak bemutatására van mód a jelenlegi szerződés alapján.

2023. I. félévi működés:

A 2021. évi veszteséggel ellentétben a 2022. évi gazdálkodás 8,5 millió Ft nyereséggel zárt. Az eredmény pozitív alakulását nagy mértékben befolyásolta, hogy az ÉBH Nonprofit Kft.-vel 2022.07.01.-től 2023.06.31.-ig megkötött, feladatonkénti fajlagos díjakban meghatározott elszámolási rendszeren alapuló megállapodások egységárait úgy tudtuk kialakítani, hogy az a költségeket megfelelő módon ellentételezze. Mindemellett sor került munkaerő racionalizálásra, illetve a költségek optimalizálására is, amely szintén hozzájárult az eredmény pozitív irányba történő elmozdulásához.

A társaság várható eredménye 2023. I. félévben a következők szerint alakul (adatok ezer forintban):

Értékesítés nettó árbevétele	231 159
• Ebből közreműködői díj	208 667
Egyéb bevételek	500
Anyagköltség	39 338
Igénybe vett szolgáltatások értéke	31 873
Egyéb szolgáltatások értéke	2 037
Eladott áruk beszerzési értéke	1 388
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 561
Anyagjellegű ráfordítások	80 197
Bérek	109 049
Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 468
Bérfelhalmozások	13 859
Személyi jellegű ráfordítások	132 376
Értékcsökkenési leírás	3 595
Egyéb ráfordítások	18 808
Üzemi (üzleti tevékenység) eredménye	-3 317
Pénzügyi műveletek bevételei	3 559
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
Pénzügyi műveletek eredménye	3 559
Adózás előtti eredmény	242
Adófizetési kötelezettség	1 100
Adózott eredmény	-858

Kalkulációnkban a költségek 20%-os emelkedésével számoltunk. A várható költségek 2023. I. félévi növekedését jelentősen befolyásoló tényező a bérek jelentős, 16%-os növekedése, illetve az termékek és szolgáltatások árának általános, sokszor 20-30%-os emelkedése. Mivel a 2023. I. félévi működés a 2022. II. félévre vonatkozó megállapodáson alapul ezért 2023. I. félévre óvatos becsléssel és a Téglagyári úti hulladéklerakó rekultivációja második ütemére képzett céltartalék ráfordítással (12 291 ezer Ft) nem számolva nyereséges működés prognosztizálható. Látható, hogy - mint a korábbi években is - az árbevétel 90 %-át a közreműködői díj teszi ki, amely továbbra sem képez fedezetet a Pápa 0503/2 hrsz. alatt található nem veszélyes hulladéklerakó végleges rekultivációjának megvalósítására képzett céltartalékra.