

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselőtestület 2024. július 25-i ülésére

Tárgy: Beszámoló Pápa Város Önkormányzata többségi tulajdonában álló Pápai KÖZSZOLG Nonprofit Kft. 2023. évi tevékenységéről, működéséről és gazdálkodásáról

Előadó: Bordás Ferenc ügyvezető

Ügyiratszámunk: 1004-1 / 2024.

Hivatkozási számuk:

Ügyintézőnk: Bordás Ferenc ügyvezető

Ügyintézőjük: Dr. Nagy Krisztina jegyző

Tárgy: Beszámoló a KÖZSZOLG Nonprofit Kft. 2023. évi tevékenységéről

Pápa Város Önkormányzata Képviselőtestülete
PVÖ PMH útján

Beszámoló a KÖZSZOLG Pápai Köztisztasági és Szolgáltató Nonprofit Kft. 2023. 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:

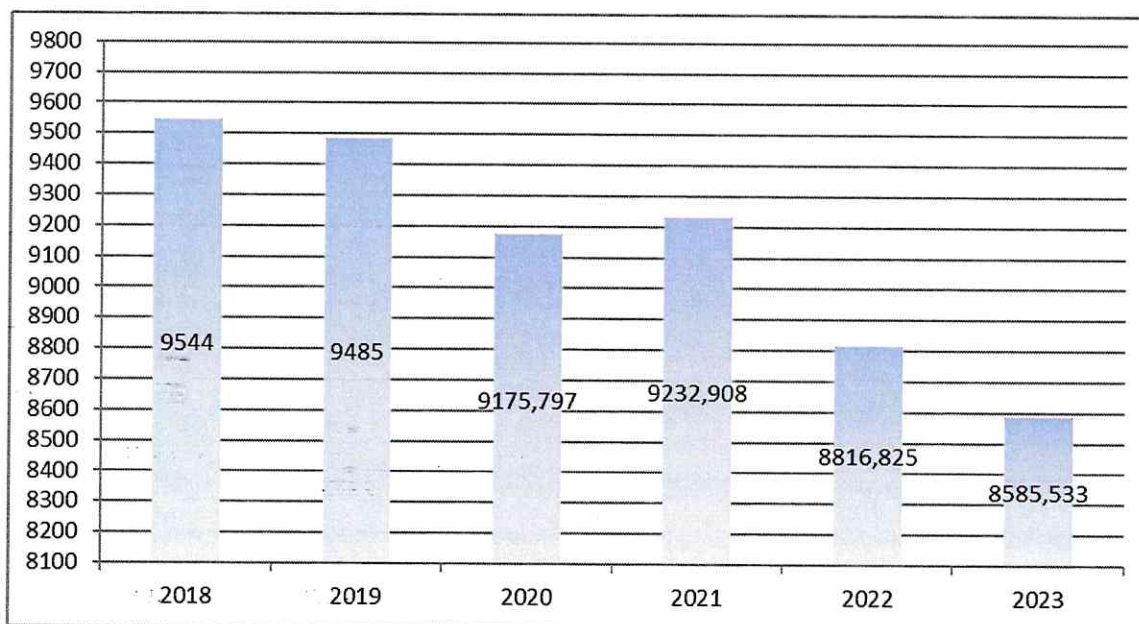
- elkülönített hulladékgyűjtés-szigetes rendszerrel (műanyag, üveg, papír hulladékok)
- házhoz menő szelektív hulladékgyűjtés (műanyag, papír, társított (TETRA), fém hulladékok)
- házhoz menő vegyes és lomhulladék gyűjtés
- hulladékudvar üzemeltetés (veszélyes és nem veszélyes hulladék átvétel)
- átrakóállomás üzemeltetés
- válogatómű üzemeltetés- kézi válogatás, bálázás
- vegyes, és építési-bontási hulladék elszállítása az ÉBH rendszer királyszentistváni központi telephelyére 2023. első félévében
- vegyes, építési, lom és zöldhulladék szállítása a MOHU által megjelölt végpontokra

2023. július 1-től életbe lépett hulladékgazdálkodási koncesszori rendszer, ami az év második felében a feladatellátás módjában eredményezett változást, szolgáltatási területünk nem változott. Az év első felében a közszolgáltató ÉBH Nonprofit Kft. jelölte meg a hulladékok átvevőjét, a 2. félévben a MOHU iránymutatása alapján, az általa megadott végpontokra történtek a hulladékok szállítás, átadása.

Szardoráji O.
2024 JÚN 16.

Dr. Várta

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



Házhoz menő szolgáltatás keretében a vegyes gyűjtött háztartási (lakossági, intézményi), háztartásihoz 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 2023. évben házhoz menő szolgáltatással gyűjtött hulladék (8585 tonna) több mint 92%-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.

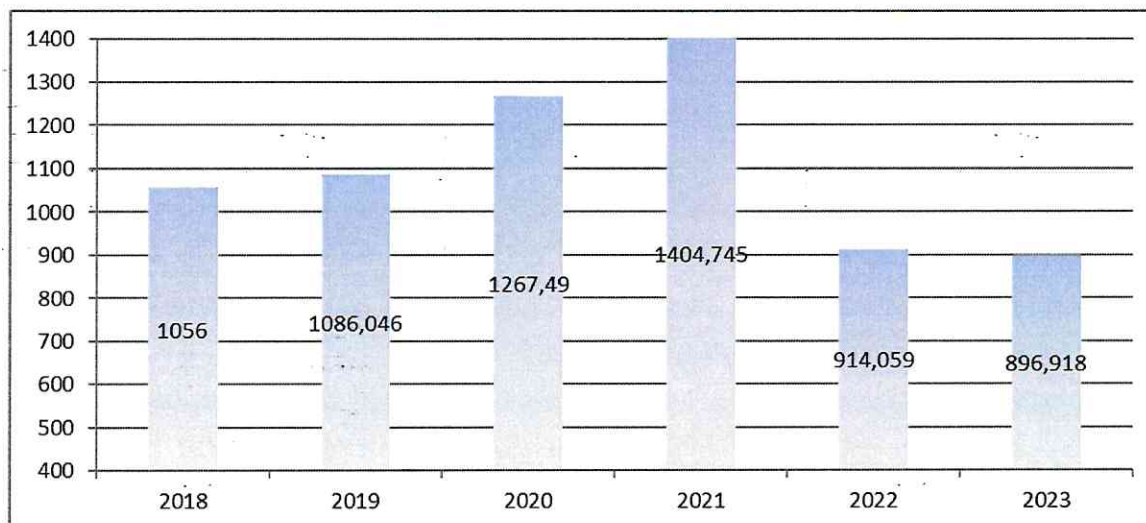
Az elkülönítetten gyűjtött hulladékok telephelyi előkezelést (válogatás, bálázás) követően az ÉBH Nonprofit Kft., illetve a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt. (továbbiakban: MOHU) gondoskodik.

A 2023. évben beszállított 657 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 Nonprofit Kft., mint közszolgáltató döntése alapján megszűnt. 2023. július 1. napjától a válogató csarnokban újra indult az elkülönítetten gyűjtött hulladékok kézi erővel történő válogatása két műszakban.

Tárgyév áprilisától októberig tartó időszakban 23 tonna lomhulladék (olyan háztartási hulladék, ami a közszolgáltatás keretében rendszeresített gyűjtőedény méreteit meghaladja) elszállítása történt meg a házhoz menő szolgáltatásunkkal. Az előző évekhez képest csökkent a lomhulladék mennyisége, mivel a MOHU rendszerében a lomhulladékként átvehető hulladékok köre lecsökkent.

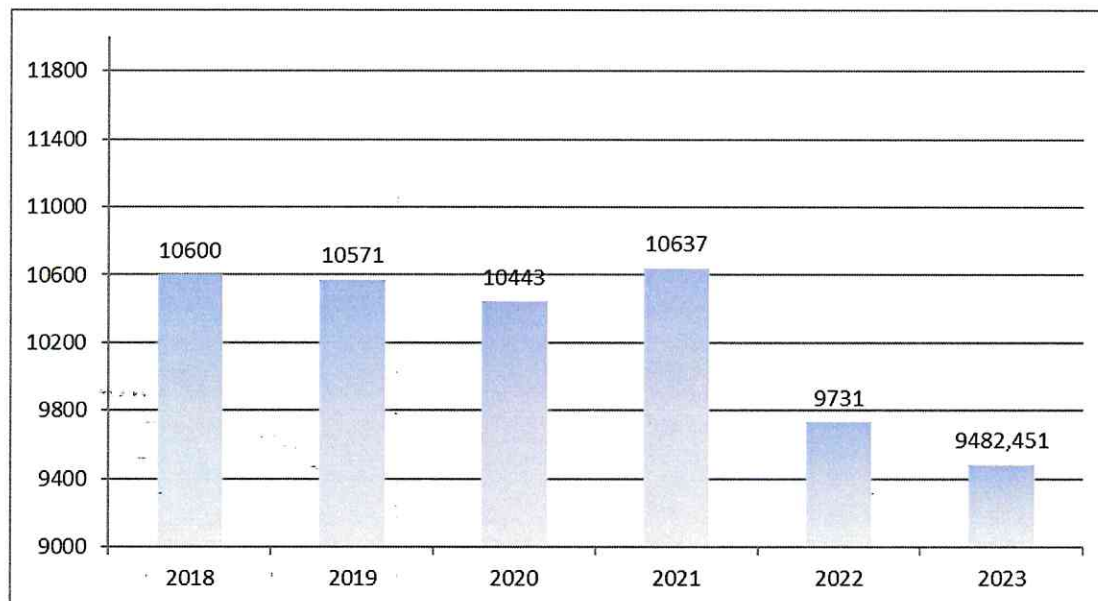
2. Hulladék mennyiségének változása (hulladékudvar, t/év)



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. 2023. 07. 01-től bővült a hulladékudvarban átvehető hulladékok köre, módosultak a hulladékátvétel szabályai, és a nyitvatartás is. Ezen változások hatására egyes hulladékfajták esetében a korábbi évek tendenciájától eltérőek az átvett hulladékmennyiségek.

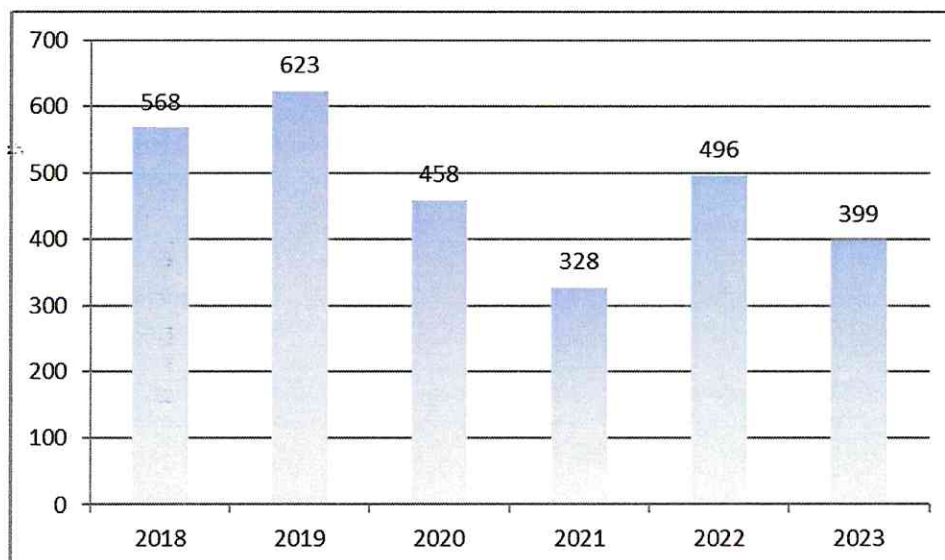
A hulladékgazdálkodási koncesszori rendszer bevezetése miatt szükségessé vált több alkalommal is a hulladékgazdálkodási engedély módosítása 2023. évben.

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 2023. év végéig a - lakossághoz, intézményhez, gazdálkodó szervezethez - kihelyezett szelektív hulladékgyűjtő edények száma meghaladta az 5200 darabot.

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

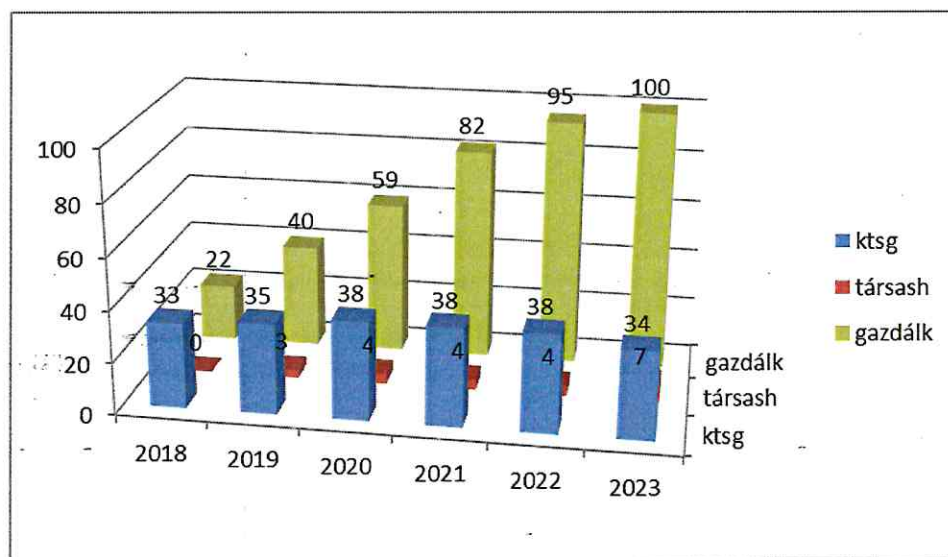


A házhoz menő szelektív gyűjtés erősítése és a lakótelepi környezetben történő szelektív gyűjtési kapacitás növelés érdekében átszervezésre került 2017. I. félévében a szelektív gyűjtősziget hálózat. A korábbi közel 50 db sziget helyett 2018. évben nagyságrendileg 25 sziget - magas konténer számmal - üzemelt a város területén, melyek jellemzően lakótelepi környezetben koncentrálódnak. Az átszervezés eredményének további pozitív hozadékként valamelyest csökkent a szigetek környékén tapasztalható illegális hulladék elhagyás is.

2023. év végén a városban 15 helyen működött szelektív hulladékgyűjtő sziget.

A tárgyév negyedik negyedévében száz gazdálkodó szervezet vette igénybe a házhoz menő, elkülönítetten gyűjtött csomagolási hulladék elszállítási szolgáltatásunkat.

A következő diagram a szerződött költségvetési szervek, társasházak, illetve gazdálkodó szervezetek számának változását hasonlítja össze.



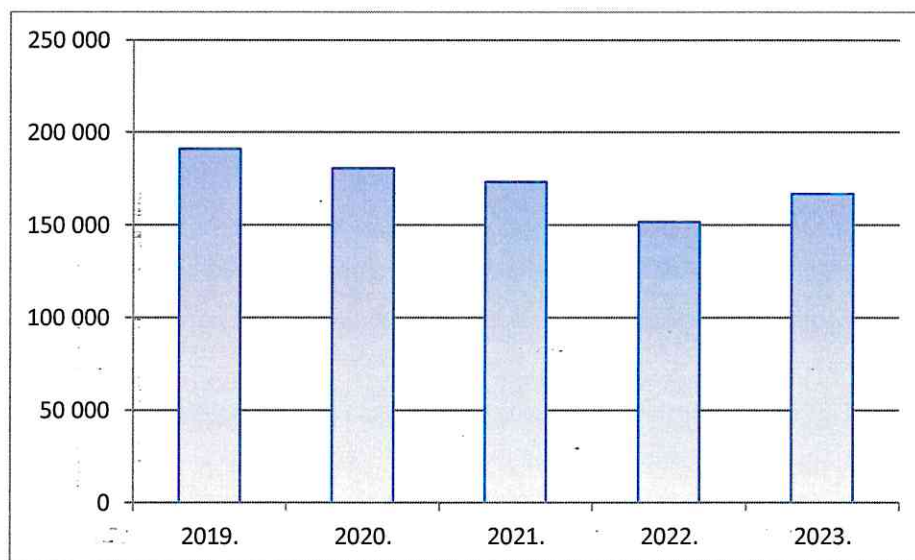
A házhoz menő elkülönített hulladékgyűjtés szolgáltatását a KÖZSZOLG Nonprofit Kft. a közszolgáltatás részeként nyújtja szerződött gazdálkodói ügyfelei részére előzetes igénybejelentés alapján, a MOHU állásfoglalása szerint díjmentesen.

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

Év	2019.	2020.	2021.	2022.	2023.
Összes km	191 127	180 703	173 269	151 654	166 687
Változás (km)	+5 410	-10 424	-7 434	-21 615	+15 033

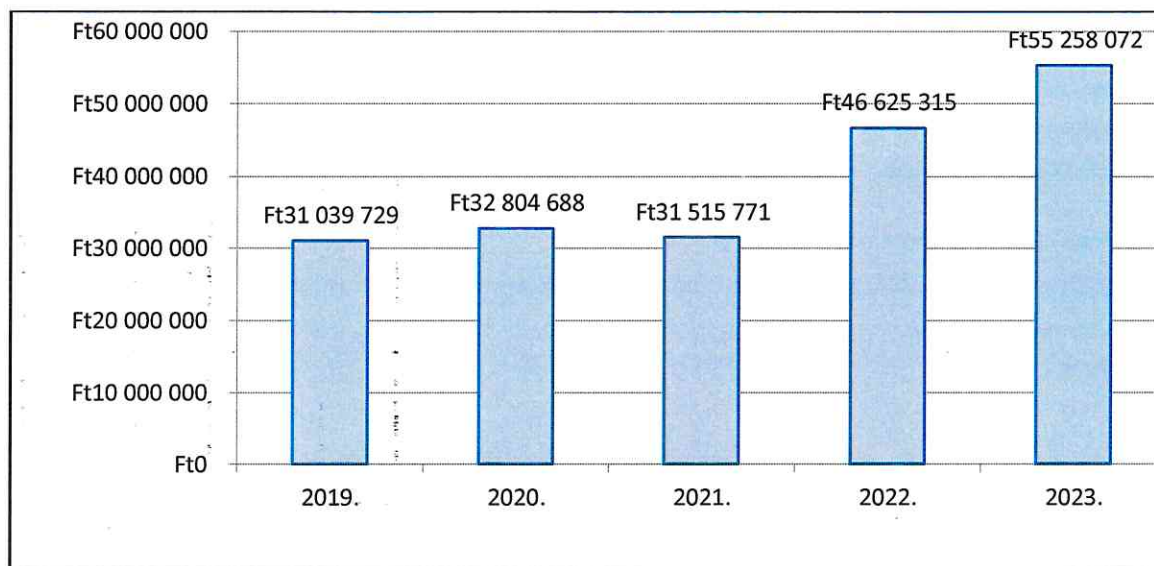
Gyűjtés – szállítás km ráfordítás változása grafikusan



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

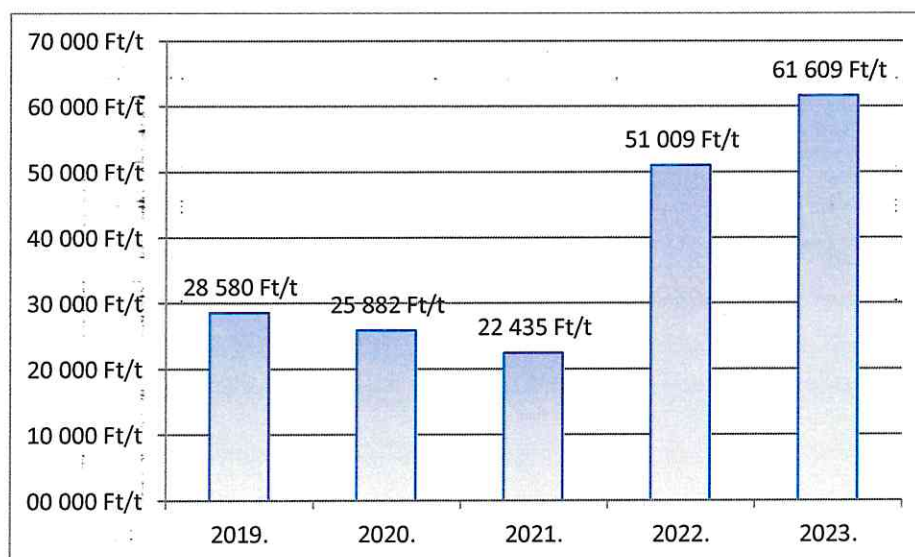
Logisztikai költségek					
Év	2019.	2020.	2021.	2022.	2023.
Üzemanyag	14 132 838 Ft	12 644 061 Ft	16 114 019 Ft	24 002 930 Ft	21 175 645 Ft
Alkatrész	1 446 383 Ft	2 048 694 Ft	1 106 174 Ft	2 905 463 Ft	1 258 132 Ft
Egyéb anyag	319 498 Ft	417 280 Ft	518 827 Ft	889 419 Ft	1 052 313 Ft
Karbantartás	12 488 435 Ft	15 697 121 Ft	11 770 692 Ft	16 747 937 Ft	29 473 072 Ft
Biztosítás	921 806 Ft	804 377 Ft	843 653 Ft	874 502 Ft	972 520 Ft
Gépjárműadó	925 344 Ft	723 956 Ft	709 248 Ft	709 248 Ft	778 029 Ft
Útdíj	805 425 Ft	469 199 Ft	453 158 Ft	495 816 Ft	548 361 Ft
Fenntartás	31 039 729 Ft	32 804 688 Ft	31 515 771 Ft	46 625 315 Ft	55 258 072 Ft
Változás	-2 614 830 Ft	1 764 959 Ft	-1 288 917 Ft	+15 109 544 Ft	+ 8 632 757 Ft

A logisztikai költségek bemutatása évenkénti bontásban



A logisztikai költségek 18 %-os növekedését a karbantartási költségek évről évre nagyobb arányú növekedése okozza. A gépjármű állomány mind kor, mind futásteljesítmény tekintetében elérte azt a határt, amikor egyre gazdaságtalanabbul üzemeltethető, a javítási, működtetési költségek évről évre exponenciálisan növekednek.

Egy tonna gyűjtött hulladékra vonatkozó logisztikai költség (Ft)



A KÖZSZOLG Nonprofit Kft. feladatköre 2023. július 1. napjától jelentősen kibővült. Ez megnövelt működési időket, mennyiségeket jelent. Az átrakóállomás megnövekedett működési idővel üzemel, mivel nemcsak KÖZSZOLG Nonprofit Kft. szolgáltatási területéről,

hanem más gyűjtőközetekből is érkezik vegyes, illetve zöldhulladék, amely átrakásra és áttárolásra kerül a MOHU által meghatározott célleltésményekbe. Az éves átrakott hulladék mennyisége ennek következtében másfélszeresére nőtt. Ugyanígy a válogatóműben is 2023. július 1. napjától más gyűjtőközetből érkező csomagolási hulladék válogatása is történik. Az csomagolási hulladék éves válogatott mennyisége ennek következtében több, mint a háromszorosa a korábbi években válogatott mennyiségnek. A megnövekedett feladatokat a társaság megnövekedett létszámmal tudja ellátni. A Pápa, Szabó Dezső utca 6918 hrsz. alatti átrakóállomás és a válogatómű 2 műszakos munkarendben, a hulladékudvar pedig szintén megnövelt, heti 48 órás munkarendben működik 2023. július 1. napjától.

Állományi létszám változása 2019-2023 között

Év	2019.	2020.	2021.	2022.	2023.
Fő	42	46	43	37	44

II. Szemléletformálási tevékenység

A KÖZSZOLG Nonprofit Kft. kollégái elhivatottak a társadalom környezetvédelmi vonatkozású szemléletformálásában. Szolgáltatásaink ingatlanhasználókkal történő ismertetésére készült kisokos füzet nyomtatott és elektronikus sajtóban is történik közzététel pl: lomhulladék körzetenkénti gyűjtésével, lakosság által elkülönítetten gyűjtött hulladékok havi rendszerességgel történő elszállításának napjaival, hulladékudvar működésével, átdadható hulladékok körével 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 tartottunk 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 2023. évi gazdálkodását a mellékelt számviteli beszámoló dokumentumai mutatják be, melyeket az alábbi adatokkal egészítik 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 elkészítése a vonatkozó hatósági engedélyben rögzítettek szerint az üzemeltető, azaz a KÖZSZOLG Np. Kft. feladata, ennek várható beruházási összege a RexTerra Kft. által 2014. évben kiadott költségbecslés alapján cca. 240-250 MFt volt, aminek fedezetére a vonatkozó számviteli jogszabályi előírások szerint a társaság céltartalékot képzett, amit a társaság vagyonmérlege lehetővé tett, viszont a beruházáshoz szükséges pénzügyi forrás nem állt és áll rendelkezésre. Társaságunk megbízásából a RexTerra Kft. 2023. évben is elkészítette a rekultiváció II. ütemének kiviteli terveit és 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 átvzetését 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 2023. évi gazdálkodásból, annak eredményét viszont a vonatkozó jogszabályi előírásokban foglaltak szerint befolyásolja.

2. Kintlévőség:

2023-ban követelés behajtás nem történt. Elengedett követelésünk 38 e Ft volt, melyet az egyéb ráfordításokban szerepeltettünk. Értékvesztés csekély 22 eFt keletkezett, melyet szintén az egyéb ráfordításokban tüntettünk fel.

A mérlegforduló napján kintlévőségünk 148.373 eFt, melyből 131.228 e Ft az ÉBH Nonprofit Kft. kötelezettségét jelenti, melyet 2024. I. negyedévben rendezett.

A tárgyév végén a kintlévőségek az alábbiak szerint alakultak:

2023. évben lejárt	1 452 e Ft
2023. évben le nem járt	146 921 e Ft
Összesen	148 373 eFt

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 szedte be a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díjat, továbbá kezelte a közszolgáltatás keretében keletkező kintlévőségeket.

Az ÉBH Nonprofit Kft., mint közszolgáltató részére a Koordináló szerv a közszolgáltatási szerződésben rögzített feladataiért szolgáltatási díjat fizetett 2023. június 30-áig. A KÖZSZOLG Nonprofit Kft., mint közreműködő az ÉBH Nonprofit Kft.-vel kötött megállapodás értelmében az abban rögzített tevékenységek elvégzéséért ezen időszakban közreműködői díjra volt jogosult.

Ennek alapján a 2023. I. félévi - szerződésben rögzített - tevékenységek közreműködői díja a 2023. évben számlázásra és kifizetésre került.

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 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 jött létre.

A Koncessziós Társaság a keletkező meghatározott típusú veszélyes és nem veszélyes hulladék gyűjtésére-szállításra mind a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási, mind az intézményi résztvevőként tekintetében az ÉBH Nonprofit Kft.-t, mint Régiókoordinátort Közreműködőt az általa leadott ajánlat alapján kiválasztotta. A szerződés 2023. december 31. napjáig tartó határozott időtartamra jött létre.

A fenti szerződéses kötelezettségek teljesítésére az ÉBH Nonprofit Kft. a pápai hulladékudvar, válogató, átrakóállomás üzemeltetésére 2023. július 1. napjától 2025. december 31. napjáig, illetve Pápa, Bakonyszücs és Bakonykoppány működési területen a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási és intézményi gyűjtési-szállítási résztvevőként végzésére 2023. július 1. napjától 2023. december 31. napjáig határozott idejű alvállalkozói szerződést kötött a KÖZSZOLG Nonprofit Kft.-vel.

A társaság hulladékgazdálkodási közfeladat körébe tartozó tevékenysége a létrejött alvállalkozói szerződések következtében kibővült. A Pápa, Szabó Dezső utca 6918 hrsz. alatti átrakóállomás és a válogatómű 2 műszakos munkarendben, a hulladékudvar pedig heti 48 óras munkarendben működik 2023. július 1. napjától. A megnövekedett működési idővel, mennyiségekkel, kibővített tevékenységgel, létszámmal összefüggésben a társaság 2023. évi árbevétele jelentősen emelkedett a 2022. évhez viszonyítva. A megnövekedett árbevétel, illetve a szerződések megkötésekor kialakított fajlagos díjak az adózott eredmény kedvező

alakulását eredményezték. A 2023. július 1. napjától hatályos szerződések alapján meghatározott alvállalkozói díjak elszámolásra és a mérleg fordulónapjáig pénzügyi rendezésre kerültek a 2023. év vonatkozásában az ÉBH Nonprofit Kft.-vel. 2023 évben a társaság likviditási helyzete stabil, a folyamatos működés biztosított volt.

4. Munkaerőköltség:

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 2023. január 1. napjától általánosságban 16%-os munkabér emelést hajtott végre. A koncesszori rendszerre történő átállás megnövekedett feladatmennyiséget jelentett a fizikai munkakörökben ezért a munkavállalók megtartása érdekében a társaság 2023. július 1. napjától további 7%-os évközi munkabér emelésre kényszerült.

IV. Gazdálkodás hosszabb időtávon

Az alábbiakban a társaság gazdálkodását a 2017-2023. 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						
		2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.	2023.
I.	Értékesítés nettó árbevétele	322 433	322 224	352 265	364 733	355 258	389 753	561 532
II.	Aktívált saját teljesítés értéke		0	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevétel	51 201	9 101	5 136	13 594	1 639	1 143	64
IV.	Anyagjellegű ráfordítás	115 713	107 101	106 281	115 150	102 766	125 953	173 874
V.	Személyi jellegű ráfordítás	154 155	182 043	210 232	225 762	225 351	223 447	336 837
VI.	Értékcsökkenési leírás	16 926	13 758	12 484	7 683	7 230	7 190	7 572
VII.	Egyéb ráfordítás	43 190	42 727	39 327	40 180	35 799	35 332	39 085
A	Üzemi eredmény	43 650	-14 304	-10 923	-10 448	-14 249	-1 026	4 228
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	13	13	20	13	215	7 592	28 810
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 012	580	3 669	0	38	0	0
B	Pénzügyi műveletek eredménye	-999	-567	-3 649	13	177	7 592	28 810
C	Adózás előtti eredmény	42 651	-14 871	-14 572	-10 435	-14 072	6 556	25 038
XII.	Adófizetési kötelezettség	6 267	1 178	1 542	924	1 114	1 381	4 450
D	Adózott eredmény	36 384	-16 049	-16 114	-11 359	-15 186	5 185	20 588

A vagyommérleg adatai:

Mérleg főbb adatai								
	Mérlegsor megnevezése	Záró adat, Ezer forint						
		2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.	2023.
A	Befektetett eszközök	144 239	140 223	125 557	139 211	138 901	132 896	134 069
I.	Immateriális javak	2 983	2 254	1 579	1 247	705	163	399
II.	Tárgyi eszközök	137 746	134 459	123 958	137 604	136 758	131 295	132 232
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	3 510	3 510	20	360	1 438	1 438	1 438
B	Forgóeszközök	306 608	291 519	385 313	310 022	386 631	406 224	530 968
I.	Készletek	13 608	13 036	13 407	13 195	13 646	13 234	12 309
II.	Követelések	131 231	163 493	230 395	178 488	164 259	109 252	152 439
III.	Értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0
IV.	Pénzeszközök	161 769	114 990	141 511	118 339	208 726	283 738	364 316
C	Aktív időbeli elhatárolás	36 558	46 322	952	569	670	1 005	1 951
	Eszközök összesen	494 838	441 958	569 872	487 405	478 064	511 822	666 988
D	Saját tőke	312 611	296 562	280 448	191 980	253 903	259 088	295 767
I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
III.	Tőketartalék	0	0	0	0	0	0	0
IV.	Eredménytartalék	273 227	309 611	293 562	200 339	266 089	250 903	272 179
VI.	Lekötött tartalék	0	0	0	0	0	0	0
VII.	Adózott eredmény	36 384	-16 049	-16 114	-11 359	-15 186	5 185	20 588
E	Céltartalék	108 008	132 592	157 175	181 758	206 341	230 925	255 508
F	Kötelezettség	66 702	48 840	74 005	75 715	65 696	50 039	111 254
II.	Hosszú lejáratú kötelezettség	4 924	0	0	0	0	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettség	61 778	48 840	74 005	75 715	65 696	50 039	111 254
G	Passzív időbeli elhatárolás	84	70	194	349	262	73	4 459
	Források összesen	494 838	441 958	569 872	487 405	478 064	511 822	666 988
	Társaság saját vagyona (= saját tőke + céltartalék); nem számvetési kategória!	420 619	429 154	437 623	373 738	460 244	490 013	551 275

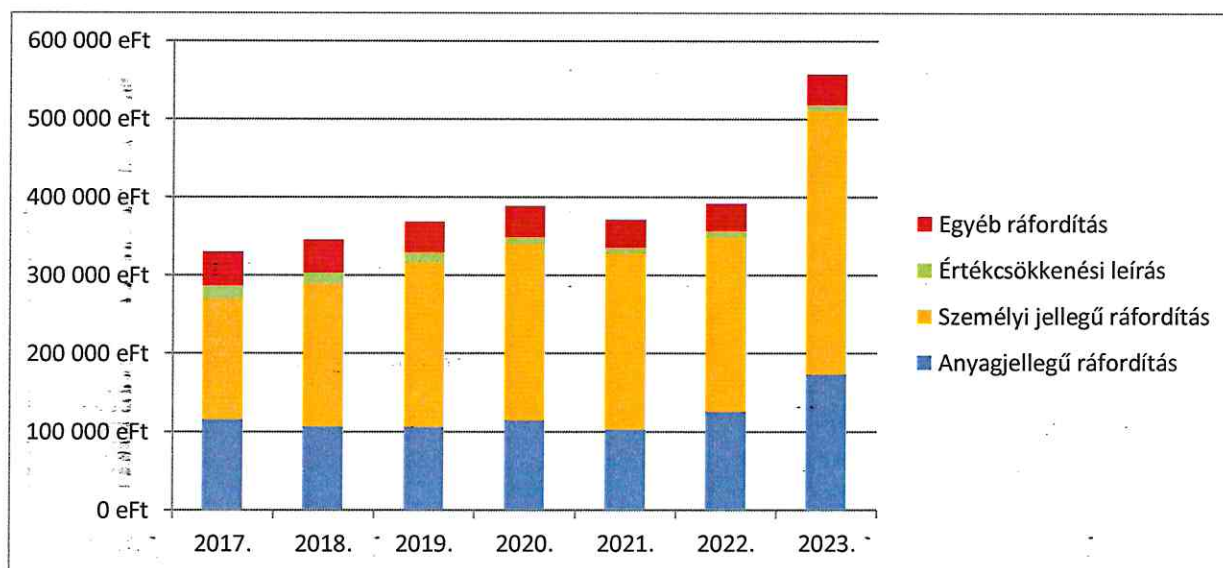
Mivel a társaság hulladékgazdálkodási közfeladat körébe tartozó tevékenysége a 2023. július 1. napjától létrejött alvállalkozói szerződések következtében kibővült, a megnövekedett működési idővel, mennyiségekkel, kibővített tevékenységgel, létszámmal összefüggésben a

2023. évi árbevétel jelentősen emelkedett a 2022. évhez viszonyítva. A megnövekedett árbevétel, illetve a szerződések megkötésekor kialakított fajlagos díjak az adózott eredmény jelentős növekedését eredményezték.

A vagyonmérleg adataival kapcsolatban lényeges rögzíteni, hogy a 2023. évben a Társaság saját vagyona (saját tőke + céltartalék) 490,0 MFt-ról 551,2 MFt-ra változott, azaz mintegy 61,26 MFt mértékben nőtt. (A saját tőke mértéke 36,68 MFt-val, a céltartalék mértéke 24,6 MFt-val nőtt.)

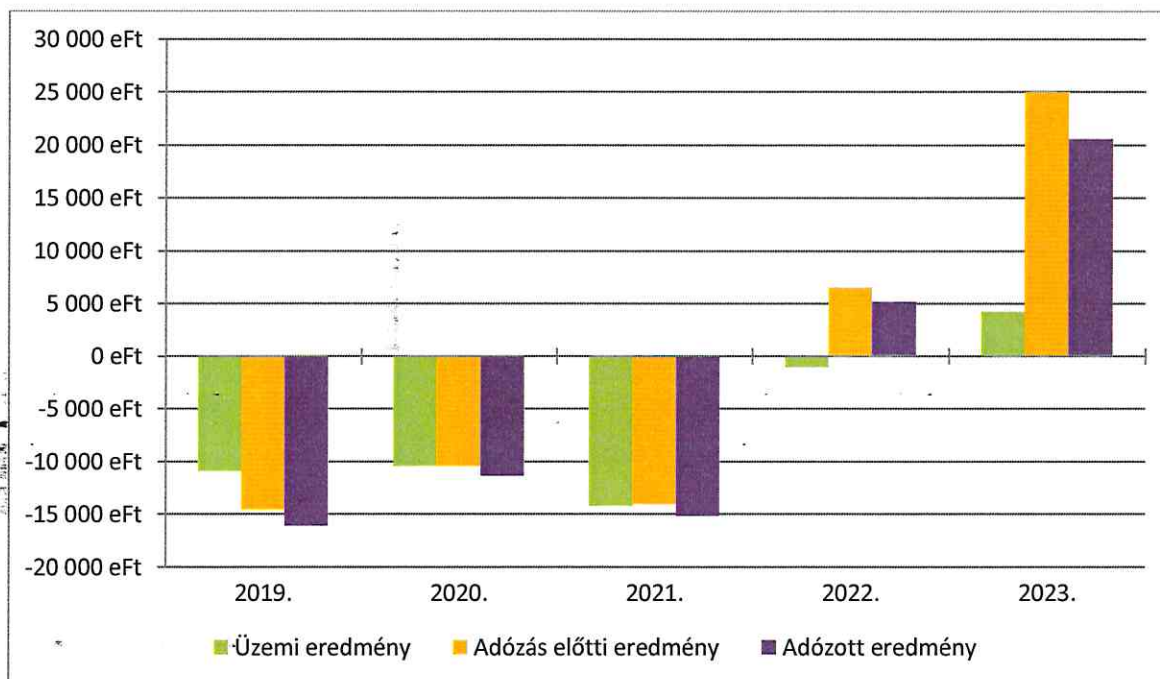
A beszámoló zárásaként néhány grafikonnal kívánom szemléletessé tenni az elmúlt évek gazdálkodási folyamatait.

Költségek és ráfordítások összetétele

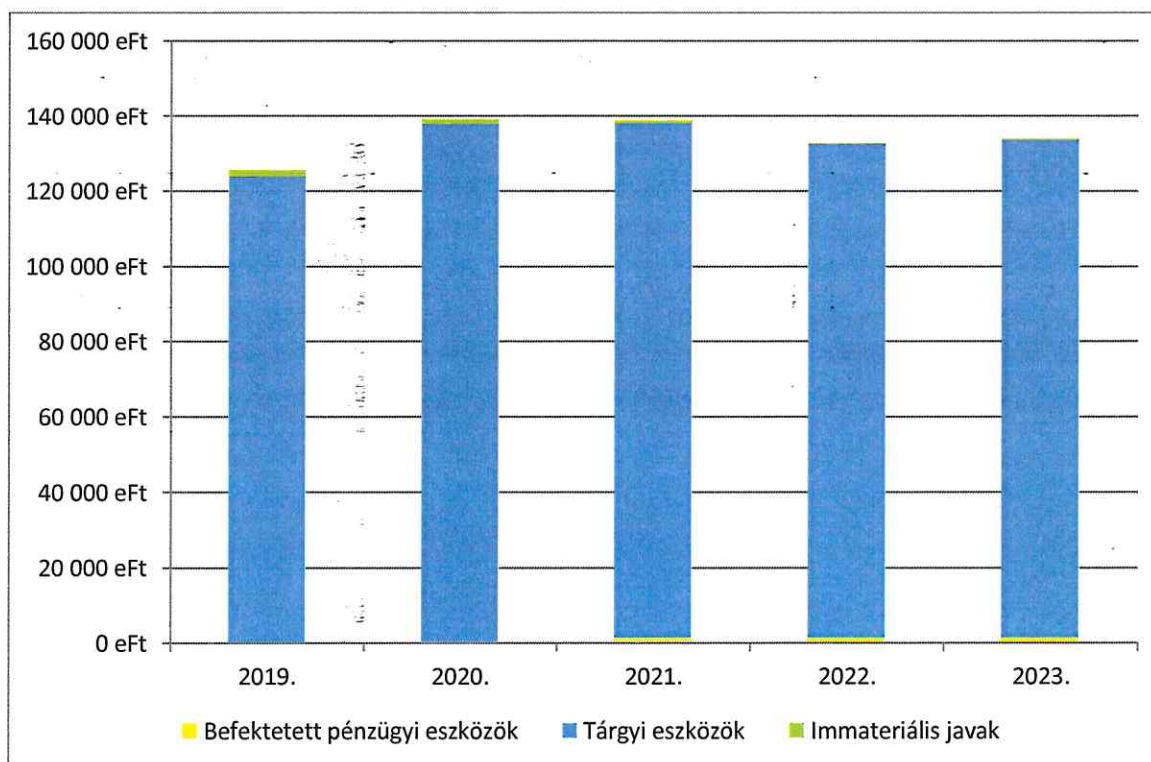


Látható, hogy a korábbi években a közreműködői díjak a Téglagyári úti lerakó rekultivációjának II. ütemére képzett céltartalékra nem nyújtottak fedezetet.

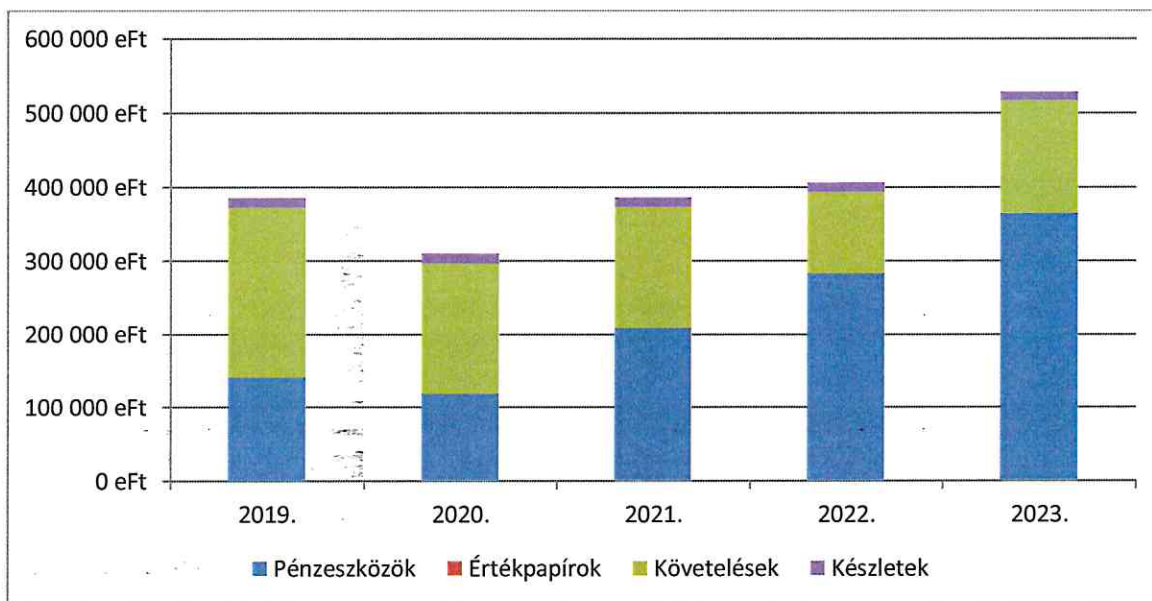
Eredmények alakulása



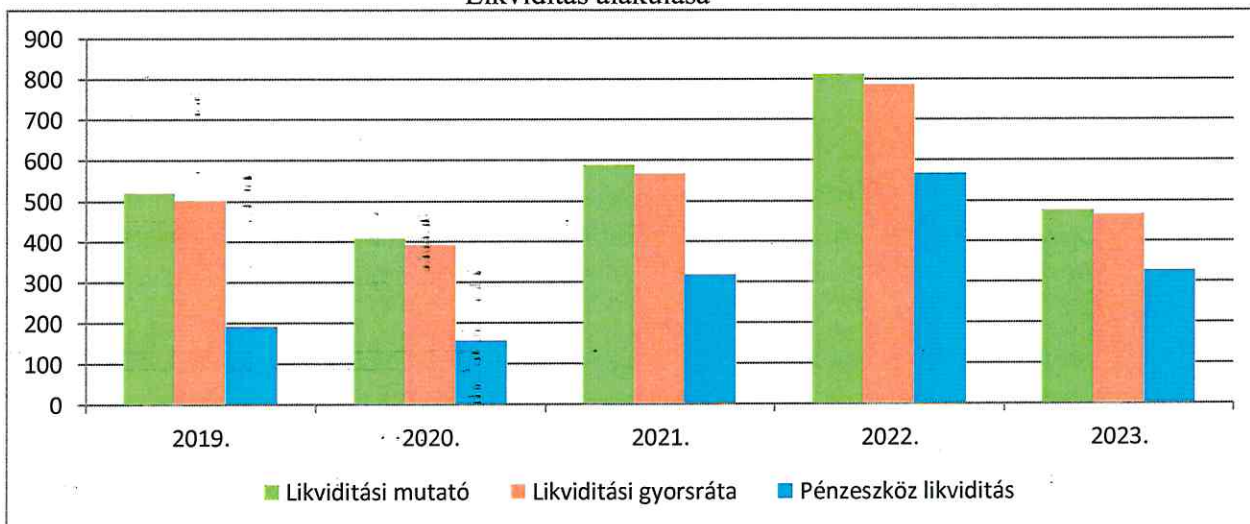
Befektetett eszközök változása



Forgóeszközök változása



Likviditás alakulása



Pápa, 2024. május 31.


Bordás Ferenc
ügyvezető
s.k.

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

Mellékletek:
Számvetési beszámoló 2023. – elektronikus űrlap
Kiegészítő melléklet 2023.
Üzleti terv – 2024.
Üzleti jelentés - 2023.

10706642-3811-572-19
Statisztikai számjel

19-09-500594
Cégjegyzék száma

KÖZSZOLG Nonprofit Kft.

8500 Pápa, Árok utca 7.

Éves beszámoló

2023

Keltezés: 2024. május 21.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

KÖZSZOLG Nonprofit Kft.
8500 Pápa, Árok u. 7.
Adószám: 10706642-2-19
Raiffeisen: 12085004-00202487-00100004
9.

10706642-3811-572-19

Statisztikai számjel

19-09-500594

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2023. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	132 896	0	134 069
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	163	0	399
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
5	Vagyoni értékű jogok	10		311
6	Szellemi termékek	153		88
7	Üzleti vagy cégérték	0		0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	131 295	0	132 232
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	119 757		117 575
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		6 067
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11 538		8 590
14	Tenyészállatok	0		0
15	Beruházások, felújítások	0		0
16	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 438	0	1 438
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
21	Egyéb tartós részesedés	1 438		1 438
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0

Keltezés: 2024. május 21.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

10706642-3811-572-19
Statisztikai számjel

19-09-500594
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2023. december 31. adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27	B. Forgóeszközök	406 224	0	530 968
28	I. KÉSZLETEK	13 234	0	14 213
29	Anyagok	12 309		12 309
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
32	Késztermékek	0		0
33	Áruk	925		1 904
34	Készletekre adott előlegek	0		0
35	II. KÖVETELÉSEK	109 252	0	152 439
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	104 429		148 341
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
39	Váltókövetelések	0		0
40	Egyéb követelések	4 823		4 098
41	Követések értékelési különbözete	0		0
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési-különbözete	0		0
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
45	Egyéb részesedés	0		0
46	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
48	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	283 738	0	364 316
50	Pénztár, csekkek	1 327		2 333
51	Bankbetétek	282 411		361 983
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 005	0	1 951
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0		698
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 005		1 253
55	Halasztott ráfordítások			0
56	Eszközök összesen	540 125	0	666 988

Keltezés: 2024. május 21.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

10706642-3811-572-19

Statisztikai számjel

19-09-500594

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2023. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	D. Saját tőke	259 088	0	295 767
58	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
61	III. TŐKETARTALÉK	0		0
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	250 903		272 179
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
66	Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	5 185		20 588
68	E. Céltartalékok	230 925	0	255 508
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre	221 250		245 833
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre	9 675		9 675
71	Egyéb céltartalék	0		0
72	F. Kötelezettségek	50 039	0	111 254
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
79	Átváltoztatható kötvények	0		0
80	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
81	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0

Keltezés: 2024. május 21.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

10706642-3811-572-19

Statisztikai számjel

19-09-500594

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2023. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	50 039	0	111 254
87	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
88	ebből: az átváltoztatható kötvények	0		0
89	Rövid lejáratú hitelek	0		0
90	Vevőktől kapott előlegek	0		0
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	7 024		18 360
92	Váltótartozások	0		0
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	43 015		92 894
96	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	73	0	4 459
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	73		4 459
101	Halasztott bevételek	0		0
102	Források összesen	540 125	0	666 988

Keltezés: 2024. május 21.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

10706642-3811-572-19

Statisztikai számjel

19-09-500594

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2023. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	389 753		561 532
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	389 753	0	561 532
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0		0
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0
7	III. Egyéb bevételek	1 143		64
8	ebből: visszaírt értékvesztés	294		0
9	5 Anyagköltség	57 917		61 571
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	53 973		93 235
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	4 859		5 849
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	2 666		3 176
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 538		10 043
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	125 953	0	173 874
15	10 Bérköltség	185 718		277 062
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 364		25 569
17	12 Bérjárulékok	23 365		34 206
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	223 447	0	336 837
19	VI. Értécsökkenési leírás	7 190		7 572
20	VII. Egyéb ráfordítások	35 332		39 085
21	ebből: értékvesztés	0		22
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-1 026	0	4 228

Keltezés: 2024. május 21.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

10706642-3811-572-19

Statisztikai számjel

19-09-500594

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összkieltség eljárással)

2023. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
25	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
27	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek	0		0
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	7 592		20 810
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		0
32	ebből: értékelési különbözet	0		0
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	7 592	0	20 810
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	0		0
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
38	20 Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
40	21 Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékelési különbözete	0		0
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		0
42	ebből: értékelési különbözet			0
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0	0	0
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	7 592	0	20 810
45	C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	6 566	0	25 038
46	X. Adófizetési kötelezettség	1 381		4 450
47	X/1. Halaőztott adókülönbözet (±)	0		
48	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X±X/1)	5 185	0	20 588

Keltezés: 2024. május 21.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

KÖZSZOLG Pápai Köztisztasági és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

ÜZLETI JELENTÉS 2023.

Kelt: Pápa, 2024. május 27.



.....
Cégszerű aláírás

KÖZSZOLG Nonprofit Kft.
8500 Pápa, Árok u. 7.
Adószám: 10796642-2-19
Raiffeisen: 12085004-00202487-00100004
9.

<u>Eredmény alakulása:</u> e Ft-ban	<u>2022. évben</u>	<u>2023. évben</u>
Nettó árbevétel:	389 753	561 532
Egyéb bevételek:	1 143	64
Összes bevétel:	390 896	561 596
Költségek:	391 922	557 368
Üzemi eredmény:	-1 026	4 228

A 2023. évi bevétel 43,67 %-kal, a költség 42,21 %-kal nőtt.

1./Árbevétel részletezése:

eFt-ban	2022. év	2023. év
Közszolgáltatás árbevétele:	374 163	540 214
Vállalkozási tevék. árbevétele:	15 590	21 318

2./ Költségek részletezése:

eFt-ban	2022. év	2023. év
Anyagjellegű ráfordítások:	125 953	173 874
Személyi jellegű ráfordítások:	223 447	336 837
Értécsökkenési leírás:	7 190	7 572
Egyéb ráfordítások:	35 332	39 085
Összes ráfordítás:	391 922	557 368

3./ Jövedelmezőség alakulása és a hatást gyakorló tényezők:

eFt-ban	2022. év	2023. év
Nettó árbevétel + egyéb bevétel:	390 896	561 596
Tevékenység költsége	391 922	557 368
Üzemi eredmény:	-1 026	4 228
Pénzügyi műv. eredménye:	7 592	20 810
Adózás előtti eredmény:	6 566	25 038
Adófizetési kötelezettség	1 381	4 450
Adózott eredmény	5 185	20 588

4./ Eszközök- Források alakulása

eFt-ban	2022. év	2023. év	
	megoszlási %	megoszlási %	
Immateriális javak:	163	399	
Tárgyi eszközök:	131 295	132 232	
Befektetett pénzügyi eszközök	1 438	1 438	
Befektetett eszközök összesen:	132 896	134 069	20,1

Készletek	13 234		14 213	
Követelések	109 252		152 439	
Pénzeszközök	283 738		364 316	
Forgóeszközök összesen:	406 224	75,2	530 968	79,6
Aktív időbeli elhatárolás:	1 005	0,2	1 951	0,3
Eszközök összesen:	540 125	100	666 988	100

A befektetett eszközök értéke a bázisévhez viszonyítva 0,9 %-kal növekedett. A befektetett eszközállományt csökkentette az értékcsökkenési leírás, és növelte az aktiválások értéke.

A 2023. évben beszerzett, immateriális javak és tárgyi eszközök:

2023. évben 8 745 ezer Ft értékben kerültek beszerzésre tárgyi eszközök, melyek informatikai és telephelyhez kapcsolódó fejlesztések voltak, illetve 2 db 30 m³-es konténer vásárlását tartalmazza.

5./ Források alakulása:

eFt-ban	2022. év megoszlási %	2023. év megoszlási %		
Jegyzett tőke:	3 000	3 000		
Eredménytartalék:	250 903	272 179		
Mérleg szerinti eredmény	5 185	20 588		
Saját tőke összesen:	259 088	48,0	295 767	44,3
Céltartalékok:	230 925	42,7	255 508	38,3
Kötelezettségek:	50 039	9,3	111 254	16,7
Passzív időbeli elhatárolások:	73	0	4 459	0,7
Források összesen:	540 125	100	666 988	100

6./ A mérleg fordulónapja után bekövetkezett tényleges eseményeket, különösen jelentős folyamatok, várható fejlődés:

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 KÖZSZOLG Nonprofit Kft. a 8500 Pápa Szabó Dezső utca 6918. hrsz-en működő hulladékudvar, válogatómű és átrakóállomás koncessziós rendszeren belül történő üzemeltetésére 2023. július 1. napjától 2025. december 31. napjáig rendelkezik határozott

idejű alvállalkozói szerződéssel, mely az ÉBH Nonprofit Kft.-vel mint Létesítmény Üzemeltetővel került megkötésre. Az átrakóállomás, a válogatómű, a hulladékudvar megnövekedett működési idővel, mennyiségekkel, kibővített tevékenységgel, létszámmal végzi működését a koncessziós rendszerben.

A társaság a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási és intézményi résztevékenység körébe tartozó hulladékok gyűjtésére-szállításra, illetve az ügyfélszolgálat működtetésre a térségben Régiókoordinátor Depónia Hulladékkezelő és Településtudományi Nonprofit Kft.-vel kötött 2024. január 1. napjától 2024. december 31. napjáig tartó határozott idejű alvállalkozói szerződést Pápa, Bakonybücs és Bakonykoppány működési terület vonatkozásában.

A társaság árbevételének döntő hányada ezen tevékenységekből származik, ezért a társaság eredményét az ezen tevékenységekkel elérhető árbevétel, illetve ezen tevékenységek költségei határozzák meg.

A 2024. év folyamán azonban ez a kedvező folyamat sajnos megfordul, a várható eredmény alakulását több negatív tényező is jelentősen befolyásolja, melyek a következők:

- a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási és intézményi résztevékenység körébe tartozó hulladékok gyűjtésére-szállításra, illetve az ügyfélszolgálat működtetésére szóló szerződést a térségben Régiókoordinátor Depónia Hulladékkezelő és Településtudományi Nonprofit Kft.-vel a 2023 évinél alacsonyabb, 96%-os fajlagos díjon tudta megkötni társaságunk.
- Mivel a Régiókoordinátor a 2024. évre nem az ÉBH Nonprofit Kft.-vel, hanem közvetlenül annak korábbi közreműködőjével a KÖZSZOLG Nonprofit Kft.-vel kötött szerződést a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási és intézményi résztevékenység körébe tartozó hulladékok gyűjtésére-szállításra, az Észak-Balaton Térség Regionális Települési Szilárdhulladék-kezelési Önkormányzati Társulás 23/2023. (XI.03.) ÉBRSZHK-TT határozata alapján az ÉBH Nonprofit Kft. által az Észak-Balaton Térség Regionális Települési Szilárdhulladék-kezelési Önkormányzati Társulástól átvett bérleményeknek – jellemzően hulladékgyűjtő-szállító gépjárművek – további albérlésbe adására került sor a korábbi közreműködő KÖZSZOLG Nonprofit Kft. részére. Ez 22 millió forint többletköltséget jelent.
- Az áttároláshoz használt gépjárművek útdíj költségét társaságunk viseli a 2024. évben. Az ebből fakadó útdíj többlet költség nagyságrendileg 18 millió forint.
- Az áttároláshoz használt gépjárművek javítási, biztosítási költségeit is társaságunk viseli a 2024. évben, a korábbi évektől eltérően, mikor a költségviselő az ÉBH Nonprofit Kft. volt.
- Általánosságban elmondható a bérelt gépjármű állományról, hogy mind kor, mind üzemóra tekintetében elérte azt a határt, amikor már gazdaságosan nem üzemeltethető, javítási, működtetési költségeik évről évre exponenciálisan növekednek. Az áttároláshoz használt, illetve a gyűjtőjárművek döntő többsége 2010-2012-es évjáratú. A gépjármű állomány pótlására sem a jelenlegi, sem a korábbi közreműködői/alvállalkozói szerződésekben foglalt díjak nem nyújtottak/nyújtanak fedezetet. A gépjármű állomány javítási költsége a 2024. I. negyedévében meghaladta a 13 millió forintot, ez 2023. egész évben 30 millió forint tett ki.
- A munkavállalók megtartása, a tömeges elvándorlás megakadályozása, szükségszerűvé tette 2024. január 1-napjától a 10 %-os béremelést.
- A költségek további növekedését eredményezi a mindenkori infláció, mellyel szemben a fajlagos díj bevételek csökkentek a 2024. évre vonatkozóan.

Mindezek a negatív tényezők várhatóan a 2024. évben veszteséges üzemelést eredményeznek. Az eredmény számításakor a tevékenységek végzésének jelenlegi fajlagos díjait vettük alapul, amelyek a létesítmény üzemeltetés területén remélhetően emelkednek 2023. július 1. napjától.

A társaság mindent megtesz a munkaerő racionalizálásán és a költségek optimalizálásán túl a feladatokkal érintett mennyiségek növelése érdekében, hogy árbevételét növelni tudja.

7./ Kutatás és kísérleti fejlesztés területe

A Kft. kutatási és kísérleti fejlesztési tevékenységet 2023. évben nem végzett.

8./ Telephely bemutatása:

A Kft. állandó és bejelentett székhelye: 8500 Pápa, Árok utca 7.

Hulladékgazdálkodási résztevékenységek Pápa, Bakonyszücs, Bakonykoppány településeken

Pápa, Szabó Dezső út 6918 hrsz.-en:

- válogatómű
- kiegészítő szociális jellegű épület
- átrakó állomás
- hulladékudvar

Pápa, Téglagyári út 503/2 hrsz., 6189 hrsz, 6190 hrsz, 6191 hrsz, 6192 hrsz, 6918 hrsz címeken rekultivált hulladéklerakó

Pápa, Árok utca 7. szám alatt található az iroda központi épülete.

9./ Környezetvédelemre vonatkozó információk:

A cég tevékenysége a környezetvédelemhez szorosan kapcsolódik, mivel a hulladékgazdálkodási tevékenység a környezet terhelésének csökkentését, a környezetszennyezés megelőzését is szolgálja. A működés során a vonatkozó környezetvédelmi jogszabályokban előírtakat be kell tartani, ehhez a szükséges műszaki és humán erőforrásokat folyamatosan biztosítani kell.

Társaságunk az alább felsorolt engedélyek alapján végzi a tevékenységét:

Szabó Dezső utca 6918 hrsz.

Típus: Ügyszám: Iktatószám:

hulladékgazdálkodási engedély VE/30/05795-12/2022.

hulladékgazdálkodási engedély módosítása VE/30/05771-11/2023.

hulladékgazdálkodási engedély módosítása VE/30/07997-8/2023.

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.

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 záróréteg 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 vagyonomérlege lehetővé teszi, viszont a beruházáshoz szükséges pénzügyi forrás nem áll rendelkezésre.

10./ Foglalkoztatásra vonatkozó információk:

	Előző év	Tárgy év
Átlagos stat. állományi létszám:	37	44
Ebből:		
- fizikai	24	31
- szellemi	13	13
Munkabér kifizetések	185 718 eFt	277 062 eFt
Ebből:		
- fizika	114 859 eFt	177 215 eFt
- szellemi	70 589 eFt	99 847 eFt

11./ Beruházásokra – befektetésekre - fejlesztésekre vonatkozó információk:

A gazdálkodási év folyamán saját erőből hajtottuk végre néhány kisebb beruházást, mivel pénzügyi lehetőségeink nem teszik lehetővé, így jelentősebb (5 millió Ft-ot meghaladó) fejlesztést nem hajtottunk végre.

Pénzügyi befektetéseink nem voltak, így osztalékra, vagy részesedésre nem számíthatunk. Cégünk kutatási, kísérleti, fejlesztési tevékenységet nem végez.

12./ Piaci pozíciók- vevők, szállítók:

A követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból tevődnek össze. Követeléseink a vevő által elismert és általunk teljesített értékesítésből és szolgáltatásnyújtásból származó követeléseket tartalmazza. A vevő követelés tartalmazza az ÁFA összegét is.

A Kft vevő és szállító állományának nyitó és záró adatainak összehasonlítása:

	Vevők	Szállítók
Nyitó 2023. január 01.	104 429	7 024
Záró 2023. december 31.	148 341	18 360

A Kft vevőállománya a nyitás időpontjában meghaladta a szállítók nyitó állományát, év végére szintén ugyanez a séma látható nagyobb összegekben.

Vevő tartozások 2023. december 31-i alakulása:

	Előző időszak	Tárgy időszak
Egyéb kintlévőségek	104 440	148 373
Elszámolt értékvesztés	- 10	- 32
Kintlévőségek összesen:	104 430	148 341

A vevőállomány összesen 148 341 eFt követelést tartalmaz, mely növekedett az előző időszakhoz viszonyítva. A kintlévőségek egy része a december havi kiszámlázásokból adódnak, melyek fizetési határideje áthúzódik 2024. január hóra.

13./ Likviditási mutató vizsgálata:

A mutató kifejezi a forgóeszköz állomány arányát az összes kötelezettséghez. A mutató a társaság fizetőképességét általánosan jellemzi. Akkor kedvező, ha egységnyi kötelezettség teljesítéséhez minél több forgóeszköz áll rendelkezésre.

		Előző év	Tárgy év
Likviditási mutató =	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	8,12	4,77

Az előző évhez képest a csökkenést az okozta, hogy a forgóeszköz állomány növekedési volumenét meghaladta a rövid lejáratú kötelezettségek állományának növekedési aránya, mely a megnövekedett dolgozói létszám miatti megnövekedett januári bér és járulék kifizetésekből fakadt.

KÖZSZOLG Pápai Köztisztasági és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

ÜZLETI TERV 2024.

Kelt: Pápa, 2024. május 24.



.....
Cégszerű aláírás

KÖZSZOLG Nonprofit Kft.
8500 Pápa, Árok u. 7.
Adószám: 19706642-2-19
Raiffeisen: 12085004-00202487-00100004

Gazdasági környezet:

A KÖZSZOLG Nonprofit Kft. a 8500 Pápa Szabó Dezső utca 6918. hrsz-en működő hulladékudvar, válogatómű és átrakóállomás koncessziós rendszeren belül történő üzemeltetésére 2023. július 1. napjától 2025. december 31. napjáig rendelkezik határozott idejű alvállalkozói szerződéssel, mely az ÉBH Nonprofit Kft.-vel mint Létesítmény Üzemeltetővel került megkötésre. Az átrakóállomás, a válogatómű, a hulladékudvar megnövekedett működési idővel, mennyiségekkel, kibővített tevékenységgel, létszámmal végzi működését a koncessziós rendszerben.

A társaság a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási és intézményi résztvékenység körébe tartozó hulladékok gyűjtésére-szállításra, illetve az ügyfélszolgálat működtetésre a térségben Régiókoordinátor Depónia Hulladékkezelő és Településtisztasági Nonprofit Kft.-vel kötött 2024. január 1. napjától 2024. december 31. napjáig tartó határozott idejű alvállalkozói szerződést Pápa, Bakonyszücs és Bakonykoppány működési terület vonatkozásában.

A társaság árbevételének döntő hányada ezen tevékenységekből származik, ezért a társaság eredményét az ezen tevékenységekkel elérhető árbevétel, illetve ezen tevékenységek költségei határozzák meg.

2024. évi várható működés:

A társaság 2023. évi beszámolójából látható, hogy a 2022. évi 5,2 millió Ft nyereséget követően 2023. évben tovább növelte eredményét.

A 2024. év folyamán azonban ez a kedvező folyamat sajnos megfordul, a várható eredmény alakulását több negatív tényező is jelentősen befolyásolja, melyek a következők:

- a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási és intézményi résztvékenység körébe tartozó hulladékok gyűjtésére-szállítására, illetve az ügyfélszolgálat működtetésére szóló szerződést a térségben Régiókoordinátor Depónia Hulladékkezelő és Településtisztasági Nonprofit Kft.-vel a 2023 évinél alacsonyabb, 96%-os fajlagos díjon tudta megkötni társaságunk.
- Mivel a Régiókoordinátor a 2024. évre nem az ÉBH Nonprofit Kft.-vel, hanem közvetlenül annak korábbi közreműködőjével a KÖZSZOLG Nonprofit Kft.-vel kötött szerződést a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási és intézményi résztvékenység körébe tartozó hulladékok gyűjtésére-szállítására, az Észak-Balatoni Térség Regionális Települési Szilárdhulladék-kezelési Önkormányzati Társulás 23/2023. (XI.03.)

ÉBRSZHK-TT határozata alapján az ÉBH Nonprofit Kft. által az Észak-Balatoni Térség Regionális Települési Szilárdhulladék-kezelési Önkormányzati Társulástól átvett bérleményeknek – jellemzően hulladékgyűjtő-szállító gépjárművek – további albérletbe adására került sor a korábbi közreműködő KÖZSZOLG Nonprofit Kft. részére. Ez 22 millió forint többletköltséget jelent.

- Az áttároláshoz használt gépjárművek útdíj költségét társaságunk viseli a 2024. évben. Az ebből fakadó útdíj többlet költség nagyságrendileg 18 millió forint.
- Az áttároláshoz használt gépjárművek javítási, biztosítási költségeit is társaságunk viseli a 2024. évben, a korábbi évektől eltérően, mikor a költségviselő az ÉBH Nonprofit Kft. volt.
- Általánosságban elmondható a bérelt gépjármű állományról, hogy mind kor, mind üzemóra tekintetében elérte azt a határt, amikor már gazdaságosan nem üzemeltethető, javítási, működtetési költségeik évről évre exponenciálisan növekednek. Az áttároláshoz használt, illetve a gyűjtőjárművek döntő többsége 2010-2012-es évjáratú. A gépjármű állomány pótlására sem a jelenlegi, sem a korábbi közreműködői/alvállalkozói szerződésekben foglalt díjak nem nyújtottak/nyújtanak fedezetet. A gépjármű állomány javítási költsége a 2024. I. negyedévében meghaladta a 13 millió forintot, ez 2023. egész évben 30 millió forint tett ki.
- A munkavállalók megtartása, a tömeges elvándorlás megakadályozása, szükségszerűvé tette 2024. január 1-napjától a 10 %-os béremelést.
- A költségek további növekedését eredményezi a mindenkori infláció, mellyel szemben a fajlagos díj bevételek csökkentek a 2024. évre vonatkozóan.

Mindezek a negatív tényezők várhatóan a 2024. évben veszteséges üzemelést eredményeznek. Az eredmény számításakor a tevékenységek végzésének jelenlegi fajlagos díjait vettük alapul, amelyek a létesítmény üzemeltetés területén remélhetően emelkednek 2023. július 1. napjától. A társaság mindet megtesz a munkaerő racionalizálásán és a költségek optimalizálásán túl a feladatokkal érintett mennyiségek növelése érdekében, hogy árbevételét növelni tudja. A társaság várható eredménye a 2024. I. évben a következők szerint alakul (adatok ezer forintban):

Értékesítés nettó árbevétele	657 647
• <i>Ebből hulladékgazdálkodási közfeladat körébe tartozó tevékenység alvállalkozói díj</i>	619 308
Egyéb bevételek	110 096
Anyagköltség	77 779

Igénybe vett szolgáltatások értéke	187 236
Egyéb szolgáltatások értéke	4 016
Eladott áruk beszerzési értéke	2 240
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	16 000
Anyagjellegű ráfordítások	287 271
Bérköltség	420 892
Személyi jellegű egyéb kifizetések	35 096
Bérfelárulások	48 856
Személyi jellegű ráfordítások	504 844
Értékcsökkenési leírás	9 940
Egyéb ráfordítások	14 400
Üzemi (üzleti tevékenység eredménye)	-48 712
Pénzügyi műveletek bevételei	16 696
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
Pénzügyi műveletek eredménye	16 696
Adózás előtti eredmény	-32 016

A társaság 2024. január 1. napjától támogatási szerződés keretében ellátja a környezet-egészségügy helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatot. A támogatás összege az egyéb bevételek között kerül elszámolásra az igazolt költségek ellentételezéseként, bevétele a társaság eredményét nem befolyásolja.

Látható, hogy - mint a korábbi években is - az árbevétel 94%-át a tevékenységek ellátásáért fizetett alvállalkozói díjak teszik ki, melyek továbbra sem képeznek fedezetet a Pápa 0503/2 hrsz. alatt található nem veszélyes hulladéklerakó végleges rekultivációjának megvalósítására.

KÖZSZOLG Pápai Köztisztasági és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2023. ÉVI MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ

Kelt: Pápa, 2024. május 28.

KÖZSZOLG Nonprofit Kft.
8500 Pápa, Árok u. 7.
Adószám: 10706642-2-19
Raiffeisen: 12085004-00202187-00100004
9.


.....
Cégszerű aláírás

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. Pápan, 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.

Az ÉBH Nonprofit Kft., mint közszolgáltató részére a Koordináló szerv a közszolgáltatási szerződésben rögzített feladataiért szolgáltatási díjat fizetett 2023. június 30-áig. A KÖZSZOLG Nonprofit Kft., mint közreműködő az ÉBH Nonprofit Kft.-vel kötött megállapodás értelmében az abban rögzített tevékenységek elvégzéséért ezen időszakban közreműködői díjra volt jogosult.

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 a közszolgáltatóval. Az új szerződések célja, hogy az egyes tevékenységek költségei a szolgáltatási díjból finanszírozhatóak legyenek, a finanszírozás teljesítményhez kötött legyen, a gyűjtőközrizenkénti összehasonlíthatóság megvalósuljon.

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 résztvétevényesség 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 résztvétevényesség tekintetében a Működési Területen illetékes Régiókoordinátort is bevon, mely a 2024. január 1. napjától 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 résztvétevényesség végzésére 2023. december 31. napjáig határozott idejű alvállalkozói szerződést kötött a KÖZSZOLG Nonprofit Kft.-vel.

A két szerződés kibővített tevékenységet, megnövekedett működési időket, mennyiségeket tartalmaz, melyet megnövekedett létszámmal tud a társaság ellátni. Ez a társaság 2023. évi árbevételét, költségeit, eredményét egyaránt befolyásolta. A Pápa, Szabó Dezső utca 6918 hrsz. alatti átrakóállomás és a válogatómű 2 műszakos munkarendben, a hulladékudvar pedig heti 48 órás munkarendben működik 2023. július 1. napjától.

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

Törzstőke: 3 000 ezer Ft

Tulajdonosok 2023. 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 éves beszámolóját a 2000. évi C. törvénynek megfelelően állította össze. A Számviteli törvény 8. §-a szerint éves beszámolót készít.

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

A Kft. Számviteli Politikáját 2023. 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 tárgyévből az aktiválást követő naptól a kivelejtés, megsemmisülés, értékvesztés és nullára történő leírás napjáig, vagy a tárgyi eszköz maradványértékéig számoltuk el.
- b.) Értékhátér alatti eszközök leírása:
A 200 000 Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket használatba vételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként számoltuk el.

2023-ban a cég 6 165 ezer Ft értékben vásárolt immateriális javakat és tárgyi eszközöket. A 2023. évben beszerezett immateriális javak és tárgyi eszközök listáját az 1. számú melléklet tartalmazza. Az immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értéke a 2023. év végére 132 631 ezer Ft lett. Ezen belül az immateriális javak értéke 399 ezer Ft, az ingatlanok értéke 117 575 ezer Ft, a műszaki berendezések, gépek értéke 6 067 Ft, az egyéb berendezések értéke 8 590 ezer Ft. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök 2023. évi állományváltozását a 2. számú melléklet tartalmazza. A befektetett pénzügyi eszközök értéke 2023. évben 1 438 ezer Ft, ami az egyéb tartós részesedés értékét jelenti az ÉBH Nonprofit Kft-ben.

B. Forgóeszközök

I. Készletek

Társaságunk 2023. december 31-én 12 213 ezer Ft készlettel rendelkezik, amelyből 12 309 ezer Ft anyagkészlet, ezen belül építési anyag. A vásárolt készlet, ezen belül árukészlet értéke 1 904 ezer Ft. A készleteket a Számviteli Politikának megfelelően tényleges nettó beszerzési áron értékeltük. A 2023. december 31-i zárókészlet értéke megegyezik a leltározás során felvett készletek értékével.

II. Követelések

A mérlegben 152 439 ezer Ft összegű követelés szerepel, melyből 148 342 ezer Ft áruszállításból, szolgáltatásnyújtásból eredő követelés. 32 ezer Ft a követelések nyilvántartott értékvesztése.

A társaság a Számviteli Politikának megfelelően 22 ezer Ft behajthatatlan követelést számolt el 2023. évben. A visszaírt értékvesztés értéke 0 Ft.

Az egyéb követelések összege 4 097 ezer Ft, amely a következőkből áll:

- Munkavállalóknak folyósított előlegek	75 ezer Ft
- Egyéb követelések (útdíj):	61 ezer Ft
- Eltérő időszaki előzetesen felsz. ÁFA	2 816 ezer Ft
- Egyéb követelés - túlfizetés	47 ezer Ft
- Rehabilitációs hozzájárulás túlfizetés	1 096 ezer Ft
- Késedelmi pótlék túlfizetés:	2 ezer Ft

III. Értékpapírok

2023. december 31-én társaságunk értékpapírral nem rendelkezik.

IV. Pénzeszközök

A mérlegben 364 316 ezer Ft pénzeszköz szerepel. Ebből készpénz 2 333 ezer Ft, amely megegyezik a 2023. december 31-én a társaság pénztáraiban lévő készpénz mennyiségével. 361 983 ezer Ft a bankbetétek összege, mely megegyezik az elszámolási betétszámla utolsó bankszámlakivonatának egyenlegével. 3 418 ezer Ft munkavállalókkal szembeni SZÉP-kártya elszámolás.

C. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 1 951 e Ft, melyet a 3. számú melléklet tartalmaz.

FORRÁSOK (passzívák)

D. Saját tőke

I. Jegyzett tőke

A jegyzett tőke összege 3 000 ezer Ft.

IV. Eredménytartalék

Az eredménytartalék összege 272 179 ezer Ft. Az eredménytartalékot növelte a 2022. évi 5 185 ezer Ft adózott eredmény.

VII. Adózott eredmény

Az adózás előtti eredmény 2023. évi működésből adódóan 25 038 ezer Ft lett.

Az adózott eredmény a következőképpen vezethető le:

Adózás előtti eredmény:	25 588 ezer Ft
-------------------------	----------------

Adófizetési kötelezettség:	4 450 ezer Ft
Adózott eredmény:	20 588 ezer Ft

E. Céltartalékok

Jövőben felmerülő környezetvédelmi kötelezettségre társaságunk 2023. évben 24 583 ezer Ft céltartalékot képzett, melynek bemutatását a 4. számú melléklet tartalmazza.

F. Kötelezettségek

A mérlegben 111 254 ezer Ft kötelezettség szerepel, mely rövid lejáratú kötelezettség. A rövid lejáratú kötelezettségek összegéből 18 360 ezer Ft szállítókkal szembeni kötelezettség. A szállítókkal szembeni kötelezettség 2023. február 07-éig teljes egészében kiegyenlítésre került.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 92 894 ezer forint, amely a következőkből áll:

- Társasági adó kötelezettség	1 810 ezer Ft
- SZJA kötelezettség:	4 498 ezer Ft
- Szociális hozzájárulási adó:	3 687 ezer Ft
- Innovációs járulék kötelezettség	762 ezer Ft
- Cégauto adó:	96 ezer Ft
- ÁFA kötelezettség	22 645 ezer Ft
- Iparűzési adó	3 342 ezer Ft
- Jövedelem elszámolási számla:	22 135 ezer Ft
- TB járulék kötelezettség:	4 560 ezer Ft
- Rövid lej. köt. munkaváll. szemben	536 ezer Ft
- Eltérő időszaki fizetendő ÁFA:	28 823 ezer Ft

G. Passzív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 4 459 e Ft, melyet a 3. számú melléklet tartalmaz.

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 2023. évben: 33 349 ezer Ft.

2023. évben kivételes nagyságú és előfordulású bevételek nem voltak.

Ellenőrzés

2023. évben kettő hatósági ellenőrzése volt a társaságnak.

1.)

- Elrendelte: Veszprém VMKH Pápai Járási Hiv. Népeg. Osztály
- Tárgya: Hulladéktelep ellenőrzése
- Ellenőrzés alá vont időszak: 2022.08.03. - 2023.09.13.
- Ellenőrzés során feltárt hiba: az ellenőrzés hiányosságát, szabálytalanságot nem tárt fel

2.)

- Elrendelte: Veszprém VMKH. Körny. véd, Term. véd. és Hulladékgazd. Főo.
- Tárgya: Egységes környezethasználati engedélyben foglaltak ellenőrzése
- Ellenőrzés alá vont időszak: 2022.08.03. - 2023.08.09.
- Ellenőrzés során feltárt hiba: az ellenőrzés hiányosságát, szabálytalanságot nem tárt fel

Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet alakulásának bemutatása

Vagyoni helyzet alakulása:

- | | | |
|--------------------------------|---------------------------------------|--------|
| - befektetett eszközök aránya: | befektetett eszközök / összes eszköz: | 20,1 % |
| - saját tőke aránya: | saját tőke / összes forrás: | 44,3 % |
| - forgóeszközök aránya: | forgóeszközök / összes eszköz: | 79,6 % |
| - tárgyi eszközök aránya: | tárgyi eszközök / összes eszköz: | 19,8 % |

Pénzügyi helyzet alakulása:

- | | | |
|-----------------------|--------------------------------------|---------|
| - likvid gyorsráta: | pénzeszközök / rövid lej. kötelez.: | 327,5 % |
| - likviditási mutató: | forgóeszközök / rövid lej. kötelez.: | 477,3 % |

Jövedelmezőség alakulása:

- eladósodottsági mutató kötelezettségek / saját tőke: 37,6 %

Mérleg főcsoport	2022	%	2023	%
Befektetett eszközök	132 896	24,6	134 069	20,1
Forgóeszközök	406 224	75,2	530 968	79,6
Aktív időbeli elhatárolások	1 005	0,2	1 951	0,3
Eszközök összesen:	540 125	100,0	666 988	100,0
Saját tőke	259 088	48,0	295 767	44,3
Céltartalékok	230 925	42,7	255 508	38,3
Kötelezettségek	50 039	9,3	111 254	16,7
Passzív időbeli elhatárolások	73	0,0	4 459	0,7
Források összesen:	540 125	100,0	666 988	100,0

A befektetett eszközök értéke 4,5 %-kal csökkent. A forgóeszközök 4,4 %-os növekedését a pénzeszközök 28,4 %-os növekedése, illetve a követelések növekedése eredményezte. Az áruszállításból, szolgáltatásnyújtásból eredő követelések a 2022. évhez képest, 161,4 %-kal növekedett. Az áruszállításból, szolgáltatásnyújtásból eredő követelések 99 %-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 szedte be, 2023. július 1 napjától pedig a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt, mint koncessziós társaság szedi be a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díjat, továbbá kezeli a közszolgáltatás keretében keletkező kintlévőségeket, így a közszolgáltatási díj számlázásából képződő kintlévőség nem társaságunknál keletkezik.

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs. A rövid lejáratú kötelezettségek összege növekedett.

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 2023. évi gazdálkodás ezen összeggel megnövelt pozitív eredményt mutat.

Mind a 2022.07.01.-től hatályos szerződés alapján meghatározott közreműködői díj, mind a 2023. július 1. napjától hatályos szerződések alapján meghatározott alvállalkozói díjak elszámolásra és a mérleg fordulónapjáig pénzügyi rendezésre kerültek a 2023. év vonatkozásában az ÉBH Nonprofit Kft-vel.

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 záróréteg 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 2023. 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.

Cash flow kimutatás 2023. évre

(adatok ezer Ft-ban)

I. Működési cash flow	89 263
1. Adózás előtti eredmény ±	25 038
2. Elszámolt amortizáció +	7 572
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	24 583
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0
6. Szállítói kötelezettség változása ±	11 336
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	60 973
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	4 386
9. Vevőkövetelés változása ±	-43 933
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	254
11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-946
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0
II. Befektetési cash flow	-8 745
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-8 745
15. Befektetett eszközök eladása +	0
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek –	0
18. Kapott osztalék, részesedés +	0
III. Finanszírozási cash flow	60
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
21. Hitel és kölcsön felvétele +	
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	60
23. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	0
IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	80 578

Adózás előtti eredményt módosító tételek (társasági adóalap meghatározása)

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

- Társasági adó szerint értékcsökkenés	8 132 ezer Ft
- Behajthatatlan követelés kivezetése utáni visszaírása	29 ezer Ft
- Kapott bírságok	30 ezer Ft
Összesen:	8 191 ezer Ft

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

- Céltartalék képzés várható kötelezettségekre	24 583 ezer Ft
- A számviteli törvény szerint értékcsökkenés	7 572 ezer Ft
- Fizetett bírságok	299 ezer Ft
- Káresemény ráfordítása	62 ezer Ft
- Értékvesztés elszámolás	22 ezer Ft
- Adott támogatás	20 ezer Ft
- Elengedett követelés	38 ezer Ft
Összesen:	32 596 ezer Ft

Jövedelem- (nyereség-) minimum:

Összes bevétel:	582 405 ezer Ft
Korrigált bevétel:	582 405 ezer Ft
Jövedelem-minimum:	11 648 ezer Ft (582 405 ezer Ft * 2 %)
Adózás előtti eredmény:	25 038 ezer Ft
Társasági adóalap:	49 443 ezer Ft

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

Adófizetési kötelezettség:

$49\,443 \text{ ezer Ft} * 9 \% = 4\,450 \text{ ezer Ft}$

Társasági adófizetési kötelezettség: 4 450 ezer Ft

Tájékoztató adatok:

A KÖZSZOLG Nonprofit Kft. 2023. évi átlagos statisztikai állományi létszáma: 44 fő, az elszámolt bérköltség: 248 820 ezer Ft, a személyi jellegű egyéb kifizetések összege: 25 569 ezer Ft, a bérjárulékok összege: 34 206 ezer Ft. A társaságnak a mérlegforduló napon tagokkal szemben nincs fennálló kötelezettsége.

Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység elkülönült bemutatása:

A Vállalkozás az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátásához kapcsolódó tevékenységek számviteli szétválasztására vonatkozó részletes szabályokról szóló 235/2023. (VI. 16.) Korm. rendeletben meghatározottaknak megfelelően teljesítette szétválasztási kötelezettségét, melyet a 6. számú mellékletben mutat be.

Környezetvédelem

Társaságunk az 5. 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. száma:	000699
Könyvvizsgálati díj: 600 e Ft	

2023. évben beszerezett, felújított immateriális javak és tárgyi eszközök

adatok forintban

Megnevezés	Összeg (Ft)	Immateriális javak	Ingatlan	Műszaki berendezés	Egyéb berendezések, járművek	Befejezetlen beruházás
Router Server szoba Árok u.7.	59 752			59 752		
Riasztórendszer applikáció Sz.D.u.	5 024	5 024				
Monitor AOC főkönyvelő	24 402				24 402	
Monitor AOC hull.gazd.vezető	24 402				24 402	
Monitor AOC Ügyintéző 1	24 402				24 402	
Monitor AOC Ügyintéző 2	24 402				24 402	
Monitor AOC admin Sz.D.u.	24 402				24 402	
Licensz Kaspersky Endpoint Security	396 400	396 400				
Notebook LENOVO V15 ügyvezető	199 205				199 205	
Notebook LENOVO V15 hull.gazd.vezető	199 205				199 205	
Notebook LENOVO V15 szállításvezető	199 205				199 205	
Univerzális dokkoló ügyvezető	15 437				15 437	
Univerzális dokkoló hull.gazd.vezető	15 437				15 437	
Murvás parkoló Szabó D.u.	420 000		420 000			
Panasonic KX-TGE 210 telefon	18 000				18 000	
Vízforraló	15 740				15 740	
Térelválasztó	13 732				13 732	
30 m3-es nyitott konténer I.	3 200 000			3 200 000		
30 m3-es nyitott konténer II.	3 200 000			3 200 000		
Járműkövető rendszer I.	73 977				73 977	
Járműkövető rendszer II.	73 977				73 977	
Járműkövető rendszer III.	73 977				73 977	
Járműkövető rendszer IV.	73 977				73 977	
Járműkövető rendszer V.	73 977				73 977	
Járműkövető rendszer VI.	73 977				73 977	
Járműkövető rendszer VII.	73 977				73 977	
Járműkövető rendszer VIII.	73 977				73 977	
Járműkövető rendszer IX.	73 984				73 984	
Összesen	8 744 947	402 424	420 000	6 400 000	1 523 523	0

Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása 2023. évben

adatok forintban

Megnevezés	2023. évi nyitó		Beszerzés	Értékesítés, selejtezés, térítés nélküli átadás		Értékcsökkenés	2023. évi záró	
	Bruttó érték	Nettó érték		Bruttó érték	Nettó érték		Bruttó érték	Nettó érték
Immateriális javak	8 256 879	163 147	401 424	0	0	165 421	8 658 303	399 150
- Vagyoni értékű jogok	338 646	10 447	401 424	0	0	100 536	740 070	311 335
- Szellemi termékek	7 918 233	152 700	0	0	0	64 885	7 918 233	87 815
Ingatlanok	140 093 070	119 757 082	420 000	0	0	2 601 636	140 513 070	117 575 446
- Épületek	130 830 067	115 287 690	420 000	0	0	2 262 556	131 250 067	113 445 134
- Egyéb építmények	9 263 003	4 469 392	0	0	0	339 080	9 263 003	4 130 312
Műszaki berendezések, gépek, járművek	124 727 473	0	6 400 000	0	0	333 150	131 127 473	6 066 850
- Termelő gépek, berend.	20 474 653	0	6 400 000	0	0	333 150	26 874 653	6 066 850
- Termelésben résztv. járművek	104 252 820	0	0	0	0	0	104 252 820	0
Egyéb berendezések, gépek, járművek	47 314 176	11 538 342	1 523 523	516 009	0	4 472 059	48 321 690	8 589 806
- Üzemi gépek, berendezések	18 375 853	6 309 725	683 800	0	0	1 677 842	19 044 609	5 315 683
- Egyéb járművek	14 414 732	4 257 488	0	15 044	0	1 691 227	14 414 732	2 566 261
- Irodai igazgatási berend.	14 523 591	971 129	839 723	500 965	0	1 102 990	14 862 349	707 862
Összesen	320 391 598	131 458 571	8 744 947	516 009	0	7 572 266	328 620 536	132 631 252

KÖZSZOLG Nonprofit Kft.**3. számú
melléklet****Aktív időbeli elhatárolások**

391-es főkönyvi számon:

Időarányos kamatbevétel 2023.12.15-2023.12.31 időszakra vonatkozó	698 351
	698 351

392-es főkönyvi számon:

Napcsillag Kft. - Köztisztasági alapanyagköltség	1 268
Remayo Kft. - Köztisztasági alapanyagköltség	2 031
Volánbusz bérletvásárlás 2024.01. hónapra	28 350
MVM áramdíj 2024-re 101711003684	6 504
Értesítő és közlönykiadó Kft. - Számviteli levelek előfizetés 2024. évre	83 771
Hírtőzsde Holding Zrt. - TB levelek előfizetés 2024.01.01-2024.07.11	19 393
Hírtőzsde Holding Zrt. - Munkaügyi levelek 2024.01.01-2024.03.31.	19 379
Woltwers Kluver Kft. - Adó jogtár előfizetés 2024. év	19 635
HVG Kiadó Zrt. - Adózóna előfizetés 2024.01.01-2024.01.25.	3 006
Dun & -Brandstreet Hungary -Kft. - Tanúsítvány díj 2024.01.01-2024.09.11.	69 324
Mediaworks Hungary Kft. - Magyar Nemzet 2024.01.01-2024.09.30.	33 432
Tetravill Kft. - Villámvédelem 2024-	113 334
Magyar Posta Zrt. - Postafiók bérlet elhatárolás 2024. I. negyedévre	12 189
Culligan - Ásványvíz automata bérleti díj 2024.01. hó	10 170
Egzatik Szakkiadó Kft. Szabályzatok rendszerhasználati díja 2024-re	16 650
Vagyonbiztosítás 2024.01.01-2024.10.31.	200 798
Casco biztosítás LPC-970 2024.01.01-2024.01.31.	22 269
Casco biztosítás SRT-827 2024.01.01-2024.02.18.	26 024
Groupama Biztosítás PXN-360 2024.01.01-2024.05.31.	77 321
Groupama Biztosítás PXN-360 2024.01.01-2024.05.31.	-31 326
Ált.fel.bizt.díj elhatárolás 2024.01.01-2024.02.29.	146 904
Pápa Város Önkormányzata - Parkolóhelyek 2024-re vonatkozóan	372 675
	1 253 101

Passzív időbeli elhatárolások

Munkabajárás díja 2023.12. hóra	115 155
Vesztarg Kft. - Targonca bérleti díja 2023.12. hóra	92 903
E.ON Téglagyári út áramdíj 2023-ra	2 013
Egyenlegközlő díja 2023.12.31.	1 000
Könyvvizsgálati díja 2023-ra	600 000
Ügyvezető prémium 2023-ra	2 530 000
Ügyvezető prémium szociális hozzájárulás 2023-ra	328 900
Önellenőrzési pótlék 2023-ra vonatkozóan	789 000
	4 458 971

4. számú melléklet

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:
hulladékgazdálkodási engedély		VE/30/05795-12/2022.
hulladékgazdálkodási engedély módosítása		VE/30/05771-11/2023.
hulladékgazdálkodási engedély módosítása		VE/30/07997-8/2023.
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.

A KÖZSZOLG Nonprofit Kft. tevékenységei szerinti különválasztásának kimutatása**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Közszolgáltatási tevékenység	Közszolgáltatáson kívüli tevékenység	Tárgyév
1	A. Befektetett eszközök	114 961	19 108	134 069
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	383	16	399
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5	Vagyoni értékű jogok	299	12	311
6	Szellemi termékek	84	4	88
7	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	113 140	19 092	132 232
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	98 610	18 965	117 575
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 964	103	6 067
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 566	24	8 590
14	Tenyészállatok	0	0	0
15	Beruházások, felújítások	0	0	0
16	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 438	0	1 438
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21	Egyéb tartós részesedés	1 438	0	1 438
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
27	B. Forgóeszközök	497 283	33 685	530 968
28	I. KÉSZLETEK	12 309	1 904	14 213

29	Anyagok	12 309	0	12 309
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
32	Késztermékek	0	0	0
33	Áruk	0	1 904	1 904
34	Készletekre adott előlegek	0	0	0
35	II. KÖVETELÉSEK	135 230	17 241	152 439
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	131 228	17 145	148 341
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
39	Váltókövetelések	0	0	0
40	Egyéb követelések	4 002	96	4 098
41	Követések értékelési különbözete	0	0	0
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
45	Egyéb részesedés	0	0	0
46	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
48	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	118 100	246 216	364 316
50	Pénztár, csekkek	2 240	93	2 333
51	Bankbetétek	115 860	246 123	361 983
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 076	875	1 951
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	698	698
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 076	177	1 253
55	Halasztott ráfordítások	0	0	0
		0	0	
56	Eszközök összesen	381 676	285 312	666 988

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

0

0

adatok E
Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Közszolgáltatási tevékenység	Közszolgáltatáson kívüli tevékenység	Tárgyév
57	D. Saját tőke	13 366	282 401	295 767
58	I. JEGYZETT TŐKE	2 880	120	3 000

59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
60	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM II. FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
61	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0	272 179	272 179
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
66	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	10 486	10 102	20 588
68	E. Céltartalékok	255 508	0	255 508
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre	245 833	0	245 833
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre	9 675	0	9 675
71	Egyéb céltartalék	0	0	0
72	F. Kötelezettségek	108 481	2 773	111 254
73	HÁTRASOROLT I. KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
77	HOSSZÚ LEJÁRATÚ II. KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
79	Átváltoztatható kötvények	0	0	0
80	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
81	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
86	RÖVID LEJÁRATÚ III. KÖTELEZETTSÉGEK	108 481	2 773	111 254
87	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
88	ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
89	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
90	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	18 274	86	18 360
92	Váltótartozások	0	0	0
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt	0	0	0

	vállalkozással szemben			
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	90 207	2 687	92 894
96	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	4 321	138	4 459
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 321	138	4 459
101	Halasztott bevételek	0	0	0
		0	0	
102	Források összesen	381 676	285 312	666 988

Eredménykimutatás

Sor-szám	Megnevezés	Közszolgáltatási tevékenység	Közszolgáltatáson kívüli tevékenység	Összesen
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	540 214	21 318	561 532
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	540 214	21 318	561 532
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0	0	0
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	0	64	64
	Ebből: visszaírt értékvesztés			
5	Anyagköltség	61 487	84	61 571
6	Igénybevett szolgáltatások értéke	92 775	460	93 235
7	Egyéb szolgáltatások értéke	5 690	159	5 849
8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	3 176	3 176
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	10 043	0	10 043
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	169 995	3 879	173 874
10	Béreköltség	275 423	1 639	277 062
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	25 318	251	25 569
12	Bérfelárak	33 864	342	34 206
V.	Személyi jellegű ráfordítások	334 605	2 232	336 837
VI.	Értékcsökkenési leírás	7 426	146	7 572
VII.	Egyéb ráfordítások	13 430	25 655	39 085
	Ebből: értékvesztés	0	22	22
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	14 758	-10 530	4 228
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
	ebből: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	20 810	20 810
18	Részesedésekből származó ráfordítások,			

	árfolyamveszteségek			
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások		20 810	
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
	ebből: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21+22)	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	20 810	20 810
C.	Adózás előtti eredmény (+A+B)	14 758	10 280	25 038
X.	Adófizetési kötelezettség	4 272	178	4 450
X/1.	Halasztott adókülönbözet (±)	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X±X/1)	10 486	10 102	20 588