

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

HL-IV/1. Közgazd. / 090



HL-22-750+3/4

**Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft** a vállalkozás megnevezése

**6728 Szeged Városgazda sor.1.**


a vállalkozás címe, telefonszáma

# 2021 évi Éves beszámoló

## Éves zárómérleg

2021.01.01 - 2021.12.31

Keltezés: Szeged, 2022. április 14.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Szegedi Hulladékgazdálkodási  
Nonprofit Kft.

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

1 1

**Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft**

6728 Szeged Városgazda sor.1.

**Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat****ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)**

Időszak: 2021.01.01 - 2021.12.31

adatok eFt-ban

Sor- szá- m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)</b>	<b>4 858 574</b>	<b>-52 253</b>	<b>4 529 717</b>
02.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>	<b>367 783</b>		<b>359 069</b>
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyon értékű jogok	361 444		334 871
06.	Szellemi termékek	6 339		24 198
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékheyesbítése			
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	<b>4 457 389</b>	<b>-52 253</b>	<b>4 135 327</b>
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 849 809	-11 821	3 698 411
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	466 473	-40 417	390 079
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	25 757	-15	23 191
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	115 350		23 646
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékheyesbítése			
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)</b>	<b>33 402</b>		<b>35 321</b>
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	32 790		34 910
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló társasággal			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	612		411
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapir			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékheyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

**Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat**  
**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)**


Időszak: 2021.01.01 - 2021.12.31

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)</b>	<b>663 493</b>		<b>1 203 434</b>
30.	<b>I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)</b>	<b>39 571</b>		<b>40 080</b>
31.	Anyagok	35 652		37 690
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	3 919		2 390
35.	Áruk			
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	<b>II. KÖVETELÉSEK ( 38.-45. sorok)</b>	<b>598 330</b>		<b>1 029 750</b>
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	457 704		791 260
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	60 458		120 401
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	80 168		118 089
44.	Követelések értékelési különbozote			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbozote			
46.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)</b>			
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Fogtatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbozote			
53.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)</b>	<b>25 592</b>		<b>133 604</b>
54.	Pénztár, csekkek	4 141		4 621
55.	Bankbetétek	21 451		128 983
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások ( 57.- 59. sorok)</b>	<b>626 006</b>	<b>102 334</b>	<b>339 777</b>
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	610 481	102 334	339 528
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	15 525		249
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)</b>	<b>6 148 073</b>	<b>50 081</b>	<b>6 072 928</b>

Kekezés: Szeged, 2022. április 14.

PH.  
 Szegedi Hulladékgazdálkodási  
 Nonprofit Kft.

  
 a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Statisztikai számjel

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

1 3

Cégjegyzék szám

**Szegei Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft**

6728 Szeged Városgazda sor.1.

**Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat****FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)**

Időszak: 2021.01.01 - 2021.12.31

adatok eFt-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57.	<b>D. Saját tőke</b> (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67. sor)	<b>972 768</b>	<b>50 081</b>	<b>1 013 663</b>
58.	I. JEGYZETT TŐKE	102 000		102 100
59.	58. Sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61.	III. TŐKETARTALÉK	1 171 517		993 460
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-236 120		-250 668
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			178 057
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-64 629	50 081	-9 286
68.	<b>E. Céltartalékok</b> (69.-71. sorok)	<b>116 015</b>		<b>236 711</b>
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	116 015		236 711
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	Egyéb céltartalék			
72.	<b>F. Kötelezettségek</b> (73.+78.+88. sor)	<b>3 838 366</b>		<b>3 603 175</b>
73.	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-77. sorok)</b>			
74.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
77.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

**Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft**

6728 Szeged Városgazda sor.1.

**Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat****FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)**

Időszak: 2021.01.01 - 2021.12.31

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
78.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (79. - 87. sorok)</b>	<b>2 654 376</b>		<b>2 608 537</b>
79.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
80.	Átváltoztatható kötvények			
81.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
82.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
83.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
84.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
85.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	2 654 376		2 608 537
86.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
87.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
88.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (89. és 91.-100. sorok)</b>	<b>1 183 990</b>		<b>994 638</b>
89.	Rövid lejáratú kölcsönök			
90.	87. sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
91.	Rövid lejáratú hitelek			
92.	Vevőktől kapott előlegek			
93.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	283 235		499 557
94.	Váltótartozások			
95.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			1 342
96.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	350 000		
97.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	100		
98.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	550 655		493 739
99.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
100.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
101.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (102.-104. sorok)</b>	<b>1 220 925</b>		<b>1 219 379</b>
102.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 177 507		1 167 194
103.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	19 107		29 662
104.	Halasztott bevételek	24 311		22 523
105.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (57.+68.+72.+101. sor)</b>	<b>6 148 073</b>	<b>50 081</b>	<b>6 072 928</b>

Keltetés: Szeged, 2022. április 14.

PH.  
Szegedi Hulladékgazdálkodási  
Nonprofit Kft.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Statistikai számjel

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

3 1

Cégjegyzék szám

**Szegei Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft**

6728 Szeged Városgazda sor.1.

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

Időszak: 2021.01.01 - 2021.12.31

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 783 004	102 334	4 191 864
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>3 783 004</b>	<b>102 334</b>	<b>4 191 864</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	1 048		-1 529
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)</b>	<b>1 048</b>		<b>-1 529</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>109 030</b>		<b>15 848</b>
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	43 808		11 001
05.	Anyagköltség	234 317		242 531
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 576 828		1 411 944
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	709 207		747 102
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	94 879		195 871
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	149		736
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>2 615 380</b>		<b>2 598 184</b>
10.	Béreköltség	805 950		860 250
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	103 869		99 912
12.	Bérbírlékok	125 970		120 208
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>1 035 789</b>		<b>1 080 370</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékesítési leírás</b>	<b>191 252</b>	<b>52 253</b>	<b>372 581</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>111 747</b>		<b>146 904</b>
	VII. sorból: értékvesztés	10 808		10 292
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>-61 086</b>	<b>50 081</b>	<b>8 144</b>

**Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft**

6728 Szeged Városgazda sor.1.

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

Időszak: 2021.01.01 - 2021.12.31

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	7		5
	16. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			7 220
	17. Sorból: értékelési különbözet			
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>7</b>		<b>7 225</b>
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 496		4 163
	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	2 159		1 193
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	54		1
	22. Sorból: értékelési különbözet	54		1
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)</b>	<b>3 550</b>		<b>4 164</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>-3 543</b>		<b>3 061</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>-64 629</b>	<b>50 081</b>	<b>11 205</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>			<b>20 491</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)</b>	<b>-64 629</b>	<b>50 081</b>	<b>-9 286</b>

Keltetés: Szeged, 2022. április 14.

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Szegedi Hulladékgazdálkodási  
Nonprofit Kft.

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

Statistikai számjel

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

7 1

Cégjegyzék szám

**Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.**

6728 Szeged Városgazda sor.1.

**Éves beszámoló****CASH-FLOW-kimutatás**

Időszak: 2021.01.01 - 2021.12.31

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	c
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow (1-13. sorok)</b>	<b>411 138</b>	<b>603 019</b>
<b>1a.</b>	Adózás előtti eredmény ±	-64 629	11 806
<b>1 b.</b>	Korrekciók az adózás előtti eredményben +		
<b>1.</b>	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+ 1b) ±	-64 629	11 806
<b>2.</b>	Elszámolt amortizáció +	191 252	372 581
<b>3.</b>	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	-32 165	858
<b>4.</b>	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	3 634	120 696
<b>5.</b>	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-3 652	3 049
<b>6.</b>	Szállítói kötelezettség változása ±	-162 225	215 863
<b>7.</b>	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-469 502	-55 574
<b>8.</b>	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-173 934	-1 546
<b>9.</b>	Vevőkövetelés változása ±	1 827 746	-393 783
<b>10.</b>	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-81 783	-39 003
<b>11.</b>	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-623 604	388 563
<b>12.</b>	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		-20 491
<b>13.</b>	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow (14-18. sorok)</b>	<b>-431 091</b>	<b>-144 507</b>
<b>14.</b>	Befektetett eszközök beszerzése -	-494 033	-173 178
<b>15.</b>	Befektetett eszközök eladása +	63 758	28 470
<b>16.</b>	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		201
<b>17.</b>	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-816	
<b>18.</b>	Kapott osztalék, részesedés +		



**Szegei Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.**

6728 Szeged Városgazda sor.1.

**Éves beszámoló****CASH-FLOW-kimutatás**

Időszak: 2021.01.01 - 2021.12.31

adatok eFt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)</b>	<b>12 551</b>	<b>-350 500</b>
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	400	100
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	686 227	349 285
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-673 706	-699 285
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-370	-600
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	<b>-7 402</b>	<b>108 012</b>
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +		
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változásaváltozása (IV+27. sorok) ±</b>	<b>-7 402</b>	<b>108 012</b>

Keltetés: Szeged, 2022. április 14.

  
 a vállalkozás vezetője (képviselője)

 PH.  
**Szegei Hulladékgazdálkodási  
 Nonprofit Kft.**

**2021. évi**  
**Éves beszámoló**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

**I. Általános kiegészítések****I.A gazdálkodó bemutatása****A gazdálkodó főbb adatai**

Székhely:	<b>6728 Szeged, Városgazda sor 1.</b>
Adószám:	<b>25595417-2-06</b>
Céjegyzékszám:	<b>06-09-022850</b>
KSH szám:	<b>25595417-3821-572-06</b>
Internetes honlap címe :	<b>www.szegedihulladek.hu</b>
Működési forma:	<b>Korlátolt Felelősségű Társaság</b>
Alapítás, alakulás időpontja:	<b>2016. május 27.</b>
Könyvvizsgáló:	<b>Controlex Könyv- és Adószakértő Kft (Szuroveczné Szeles Ágnes)</b>

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:  
**Sipos Zoltán (regisztrációs szám: 206212)**

Tevékenységi kör: **Hulladékgazdálkodás**

- *kommunális hulladékgyűjtés, szállítás*
- *településtisztasági, köztisztasági szolgáltatások*
- *hulladék újra hasznosítása*
- *hulladékkezelés, ártalmatlanítás*

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

A társaság közhasznú tevékenysége során olyan közfeladatot lát el, amelyről törvény alapján a helyi önkormányzatnak kell gondoskodnia. A helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV tv., illetve a 2012. január 1-jétől hatályba lépő 2011. évi CLXXXIX. tv. alapján a helyi önkormányzat feladata a köztisztaság biztosítása. Szeged Megyei Jogú Város Közgyűlésének az egyes helyi közszolgáltatások ellátásáról szóló 53/1997/XII.23./Kgy. rendelet 3.§ /3/ bekezdése szerint Szeged Megyei Jogú Város közigazgatási területén a köztisztasági és települési szilárd hulladék gyűjtésére és elszállítására, valamint a hulladék elhelyezésére irányuló közszolgáltatást a Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft végezte. Átalakulást követően a települési szilárd hulladék gyűjtésére és elszállítására, valamint a hulladék elhelyezésére irányuló közszolgáltatást a jogutód Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. látja el.

**A közhasznúsági jogállás feltételeinek való megfelelés**

<b>Erőforrás-ellátottság mutatói</b>	<b>megfelelés</b>
Ectv. 32. § (4) a)	igen
Ectv. 32. § (4) b)	nem
Ectv. 32. § (4) c)	igen

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

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

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

**Közhasznú társaságként közhasznú tevékenységből származó bevételei társasági adóalapot nem képeznek.** A gazdálkodási év végén a társaság elvégzi a vállalkozási és a közhasznú árbevétel arányának elemzését annak érdekében, hogy társasági adófizetési kötelezettségét megvizsgálja. *A 2020. évi tény adatokat alapul véve 2011. évi CLXXV civil törvény 2.§ 7. pontja szerinti megfelelőségi vizsgálat szerint a bevételek 99,2%-a, az árbevétel 99,2%-a származik közhasznú tevékenységből, míg a 32.§-ban rögzített megfelelési feltételek vizsgálata szerint a közhasznú tevékenység érdekében felmerült költségek és ráfordítások aránya 99,4 %.*

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

Nemzeti Hulladékgazdálkodási és Vagyonkezelő Zrt. (továbbiakban Vagyonkezelő) által kiadott megfelelőségi nyilatkozatok adatai:

Okirat száma	Okirat hatálya
OHKT 3700-28/2016.	2017.09.28
OHKT 30142-2/2017	2018.09.27
OHKT 17291-5/2018	2019. 09 27.
KP/38696-9/2019	2020.09.25
KP27896-2/2020	2022.06.30

PMKH minősítő okirat adatai:

Okirat száma	Okirat kelte	Okirat hatálya	Minősítési osztály
PE/KTFO/01287-22/2020	2020.12.03.	2022.12.31	C1
PE/KTFO/00814-4/2021	2021.02.11.	2022.12.31	C1
PE/KTFO/00814-8/2021	2021.03.25.	2022.12.31	C1
PE/KTFO/00814-17/2021	2021.09.08.	2022.12.31	C1

2014. évtől a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást olyan nonprofit gazdasági társaság láthatja el, mely hulladékgazdálkodási engedéllyel, PMKH minősítéssel rendelkezik.

A jogszabályi változások következtében a 69/ 2016.(III.31.) Kormányrendeletben foglaltak szerint közszolgáltató csak az lehet, aki a Vagyonkezelő által kibocsátott minősítéssel rendelkezik. Társaságunk **2021. szeptember 25** – ig kapta meg minősítését. A Ht. 92/F. § (1) bekezdésében foglaltaktól eltérően a jogszabály alapján a Ht. szerinti közszolgáltató részére a 2020. évben kiállított és 2021. december 31. napját megelőzően lejárt megfeleléségi véleményt 2022. június 30-ig hatályosnak kell tekinteni

**Szeged közigazgatási területéhez tartozó közfeladat-ellátásból származó árbevételi arány: 83,6 %. A Közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény 9. § (1) bekezdése szerint társaságunk kijelölése Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata részéről in house eljárási rend szerint törvényi feltételeknek megfelel.**

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

## **2. Kapcsolt vállalkozások bemutatása**

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

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

A Társaság Alapítója önkormányzatonként 100.000,- Ft. névértékű üzletrészvásárlásra nyújtott lehetőséget.

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

### **A társaság jelenlegi tagjai:**

- 1./ Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata
- 2./ Algyő Nagyközség Önkormányzata
- 3./ Balástya Község Önkormányzata
- 4./ Deszk Község Önkormányzata
- 5./ Dóc Község Önkormányzata
- 6./ Ferencszállás Község Önkormányzata
- 7./ Klárafalva Község Önkormányzata
- 8./ Kiszombor Nagyközség Önkormányzata
- 9./ Kübekháza Község Önkormányzata
- 10./ Nagyér Község Önkormányzata
- 11./ Ópusztaszer Község Önkormányzata
- 12./ Pusztaszer Község Önkormányzata
- 13./ Rőszke Község Önkormányzata
- 14./ Sándorfalva Város Önkormányzata
- 15./ Tiszasziget Község Önkormányzata

- 16./ Kelebia Község Önkormányzata
- 17./ Tompa Város Önkormányzata
- 18./ Baks Község Önkormányzata
- 19./ Csengele Község Önkormányzata
- 20./ Kistelek Város Önkormányzata
- 21./ Újszentiván Község Önkormányzata
- 22./ Szatymaz Községi Önkormányzat

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

2020. évben Zákányszék Község Önkormányzata Kistelek Városi Önkormányzata részére értékesítette üzletrésztét. A társaságunk jegyzett tőkéje 2021. év végére az üzletrész vásárlásokat és az értékesítést követően 102.100.000 Ft-ra emelkedett.

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

A társaságunk tartós részesedéssel rendelkezik az alábbi kapcsolt vállalkozásban:

név:	Csongrád Megyei Településtisztasági Nonprofit Kft.
székhely:	6728 Szeged, Városgazda sor 1.
• saját tőke:	55 912 e Ft
• jegyzett tőke:	45.270 e Ft
• tőke tartalék:	0 e Ft
• eredménytartalék:	- 29.858 e Ft
• a birtokolt részesedés aránya:	81,80 %
• a legutolsó üzleti év (2021.) adózott eredménye:	40 500 e Ft

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

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

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

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

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

A Szegei Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. konszolidált beszámoló készítésére nem kötelezett.

## **3. A számviteli politika fő vonásai**

### **3.1. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer**

- Társaságunk a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit és éves beszámolót készít.

- A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az ún. mérlegszerű elrendezéssel.
- Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítjuk meg.
- Az eredmény-kimutatást a számviteli törvény 2. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az ún. lépcsőzetes elrendezéssel.
- Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.
- Elsődleges 5-ös másodlagos 6-7-es elszámolási rend szerint számoljuk el költségeinket.

### **3.2. Az alkalmazott értékelési eljárások**

- Vásárolt készleteknél (anyag, áru) bekerülési érték a Sztv. 62§ szerint beszerzési értékek alapján számított átlagos (súlyozott) beszerzési ár szerint meghatározott bekerülési érték.
- A valutát, a devizát a Sztv. 60.§ szerint társaságunk a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon számítja át.

### **3.3. Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, gyakorisága**

- Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el havi gyakorisággal az eszköz bruttó értéke alapján, lineáris leírással.
- A 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.
- Az SZMJV Önkormányzattól vagyonkezelésbe átvett eszközök esetében az amortizációt a vagyonkezelési szerződés szerint az önkormányzat számviteli politikájában rögzített leírási kulcsok alapján meghatározott használati idő, valamint a vagyonkezelés határozott időtartamát figyelembe véve kell elszámolni.

### **3.4. A számviteli politika meghatározó elemeinek változása és azok eredményre gyakorolt hatása:**

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

### **4. A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése:**

A számviteli alapelvektől nem térünk el.

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

**VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET**

2021.01.01 - 2021.12.31

1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	18,80	20,04
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	532,02	499,11
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	394,58	355,46
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	15,82	16,69
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	79,03	74,59
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	10,79	19,82

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow	-7 402	108 012
2	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	56,04	120,99
3	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	52,70	116,96

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	-1,71	-0,22
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	-1,05	-0,15
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	-6,64	-0,92

**5.1. Vagyoni helyzet**

A vagyoni helyzet mutatóit 2020. évben nagymértékben befolyásolta a társaságunk által a tulajdonos SZMJV Önkormányzattól vagyongazdálkodásba vett 2.654.376 e Ft értékű hulladékgazdálkodási közszolgáltatáshoz kapcsolódó vagyonelemek mérlegben való megjelenése. A társaság **Mérlegfőösszege** ennek következtében 2020. évben az előző évhez képest 40 %-al, 1.743.721 e Ft -al növekedett. 2021. évre a mérlegfőösszeg számottevően nem változott, 1 %-al csökkent, amelyet viszont a mérlegsorok között nagyobb arányú, de ellentétes hatású

állománymozgások okoztak, amelyek kiegyenlítődték A növekedés főként Eszköz oldalon a Forgóeszközök, Forrásoldalon pedig a Céltartalékok állományváltozásának a következménye.

A társaság **Saját tőke aránya** 2016-tól kezdve folyamatosan csökkent. A 2016. év végére 85,88%-ról 64,91%-ra esett vissza. A 2017. év végére záró állomány alapján számított arány 52,44%. 2018-ban a folyamat tovább folytatódott, és a saját tőke aránya 46,17%-ra csökkent. 2019-ben 38,41%-ra esett vissza és 2020. évben tovább csökkent 18,80%-ra. Az előző évek csökkenő tendenciája megállt. 2021. évben a saját tőke arányának minimális 1 %-os növekedése tapasztalható az előző évhez képest.

A saját tőke arányának folyamatos romlását az okozta, hogy az Idegen tőkeelemeken belül a Kötelezettségek állománya a 2016. augusztus 1-jei nyitóállományról 52.465 e Ft -ról év végére 411.822 e Ft-ra emelkedett. A folyamat 2017-ben is folytatódott, és a Kötelezettségek további 91%-os növekedése volt tapasztalható. 2018-ban tovább nőtt az idegen forrás bevonás és a Kötelezettség állomány 1.250.034 e Ft-ra nőtt, majd 2019-ben további 34 %-al 1.674.805 e Ft-ra emelkedett.

2020. évben a vagyonkezelésbe vett eszközök értéke a Hosszú lejáratú kötelezettségek értékét emelte, így az összes kötelezettség 3.838.366 e Ft volt, amely 2021. évre 3.603.175 e Ft-ra, az előző évhez képest 235.191 e Ft-al csökkent.

A Hosszú lejáratú kötelezettségek 45.839 e Ft-al csökkentek a vagyonkezelés kötelezettségének aktiválás helyesbítés és selejtezés miatti változása következtében.

Tárgyévben a Rövid lejáratú kötelezettségek 189.352e Ft-al, mintegy 16 %-al csökkentek. Jelentős a Szállítói kötelezettség állomány 76 %-os, 216.322 e Ft összegű növekedése, mellyel szemben az Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 10 %-os csökkenése áll. Továbbá jelentős mértékben csökkentette a Rövid lejáratú kötelezettségek összegét az, hogy 2021. évvégén a folyószámlahitel feltöltési kötelezettségének eleget tudott tenni társaságunk a tulajdonos SZMJV Önkormányzat tagi kölcsön igénybevétele nélkül, míg 2020. év végén 350 M Ft tagi kölcsönrel rendelkezünk, amelyet 2021. év elején fizetett vissza társaságunk.

Nem volt szükség a kölcsön igénybevételére, mivel az NHKV Zrt. szolgáltatási díj elszámolása 2021. év végén kedvezően alakult, valamint a szállítói kötelezettségek egy részének halasztott teljesítésével nem volt szükség a kölcsön igénybevételére. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek tekintetében az előző évben is jelentős súlyt képviselt a 328.499 e Ft lerakási járulék fizetési kötelezettség, amely 2021. év végén 212.440 e Ft-ra csökkent, amelynek oka, hogy társaságunk részletfizetési kötelezettséggel nem rendelkezett 2021. év végén. A mutató értékét befolyásolta, hogy a várható kötelezettségekre képzett céltartalék 120.696 e Ft-al növekedett előző évhez képest, melynek oka, hogy a hulladék lerakó bővítése miatt a kötelezően évente megképzendő környezetvédelmi céltartalék átkalkulálásra került.

A korábbi évek gazdálkodását érintő tételek a társaság Saját tőkéjén belül az Eredménytartalékot és az adózott eredményt 50.081 e Ft-al javítják. A 2020. évi 64.629 e Ft-os veszteség 9.286 e Ft-os veszteségre csökkent, amely kedvezően hat a mutató alakulására.

Előbbieknek megfelelően a **Tőkefeszültségi mutató** is javult. Az idegen tőke aránya a forrás oldalon csökkent. A jelentős tőketartalékba helyezett vagyonelemek miatt stabil a társaság vagyongazdálkodása. A Tőketartalékba a tulajdonos az átalakuláskor apportként a társaság korlátozottan forgalomképes, illetve forgalomképtelen vagyontárgyainak könyv szerinti értékét helyezte.

Radikálisan romlott a társaság **Eladósodottsági mutatója**. A 2016 év végén 32,35% volt az aránya, amely 2017. év végére 63,05%-ra, 2018 évben 100,98%-ra, 2019 év végére 137,02%-ra, 2020. évben 394,58% -ra növekedett, amely kis mértékben 355,46 %-ra mérséklődött 2021. évre. A mutató nagymértékű romlásához szintén a vagyonkezelésbe vett eszközök miatti kötelezettség növekedés áll. A vagyonkezelés hatása nélkül a mutató értéke 2020. évben 121,71 %, 2021. évben 98,12 %. Tekintettel arra, hogy a Rövid lejáratú kötelezettségállomány csökkent, a társaságunk piaci kiszolgáltatottsága mérséklődött.



A **Tőkeerősség mutató** is kis mértékben, 0,87 %-al javult előző évhez képest. A mutató értéke 2016 év végéig 39,36%-ra, 2017. évben 34,35%-ra, 2018 év végére 31,59%-ra, 2019 évben 27,75%-ra, 2020 évre 15,82%-ra esett vissza, míg 2021. évre 16,69 %-ra javult. Ez mutatja, hogy a Saját tőke súlya a társaság működése során folyamatosan csökkent a rendelkezésre álló forrásokkal szemben, tehát nőtt az idegen források bevonása a társaság gazdálkodásába a már részletezett okok következtében.

A **Befektetett eszközök aránya** a 2016. évi nyitó állapothoz képest 88,48%-ról 72,14%-ra csökkent, majd 2017. december 31.-ére 56,89%-os szinten realizálódott. 2018. évben a beszámolóban bemutatott beruházásoknak köszönhetően 56,44 %-ra, nem jelentős mértékben csökkent, azonban 2019. évben ismét jelentős mértékű csökkenés történt, amely következtében a mutató értéke 43,81%-ra esett vissza. 2020. évben a vagyonekezelésbe vett eszközök aktiválásának okán a mutató 79,03%-ra ugrott, majd 2021. évben 74,59 %-ra csökkent. A csökkenés oka a vagyonekezelte eszközökre alkalmazott értékcsökkenés módszerének változása, amely alapján magasabb összegű értékcsökkenés került elszámolásra. A saját befektetett eszközök aránya 57,63 % a vagyonekezelésben lévő eszközök nélkül.

A **Forgóeszközök aránya** jelentősen csökkent 2020 évre, a 2019. évi 56,14%-ról, 10,79%-ra, míg 2021. évre 19,82 %-ra növekedett. A mutató növekedésének oka egyrészt a befektetett eszközök csökkenése, másrészt a vevőkövetelések és a pénzeszközök növekedése.

Összességében elmondható, hogy a jelenlegi finanszírozási helyzetben a társaság vagyoni helyzete az elmúlt években évről-évre romlott, míg 2021 évben némi javulás tapasztalható a finanszírozás módszerének változása miatt. A 2016. évben rögzített 4,65 Ft/liter szolgáltatási díj korlát az akkori 111.000.-Ft minimálbér és költségviszonyok alapján került megállapításra. 2020-ban a minimálbér 161.000.-Ft-ra növelése, és a szolgáltatás anyag és anyagjellegű szolgáltatásigényeinek bekerülési költsége is ezzel az aránnyal emelkedett az alapszolgáltatási díj szinten tartása mellett. Ennek értelmében a társaság vagyoni helyzete egyre kritikusabbá vált. Társaságunk helyzete továbbra is kritikus, de az előző évek díjkorrekciója és az NHKV Zrt. megváltozott finanszírozásának köszönhetően a vagyoni helyzet további romlása 2021. évben stagnál illetve némi javulás tapasztalható.

## 5.2. Pénzügyi helyzet:

A társaságunk **Likviditási mutatói** a pénzügyi-jövedelmi helyzet függvényében évről - évre ingadozó eredményt mutatnak. Összességében a társaságunk likviditási helyzete 2021. év végére javult. A **Likviditási mutató** 2016. év végére 92,23% volt, majd 2017. gazdálkodási év végére 66,29%-ra romlott. Ezt követően 2018. évben 73,60%-ra, majd 2019. évben 147,64%-ra javult a mutató értéke. A mutató értéke a 2020. évi 56,04%-ról 2021. év végére 120,99%-ra növekedett. A Forgóeszközök állományába tartozó Követelések és Pénzeszközök együttes növekedése 539.432 e Ft. A Rövid lejáratú kötelezettségek állománya 189.352 e Ft-tal csökkent.

Összességében a társaságunk likviditási helyzete javult.

A ténylegesen likvid eszközök és rövid lejáratú kötelezettségek arányát tükröző **Likviditási gyorsráta** a 2016. évvégi 80,93%-ról 2017. december 31-én 60,46%-os szinten realizálódott. 2018. évben ez a mutató is javult 70,77%-ra, 2019-ben pedig 145,43%-ra. 2020. évre a mutató értéke 52,70%-ra csökkent, majd 2021. évre 116,96 %-ra javult.

A likviditási mutatók értékének alakulását jelentősen befolyásolja az NHKV Zrt.-vel történő elszámolás, a szolgáltatási díjak felülvizsgálata és számlázása. A mutató annak függvényében javul, hogy társaságunk mérleg zárásának időpontjáig, tárgyévét követő január 31-ig milyen mértékben számlázhatja a tárgyévre jutó szolgáltatási díjbevételeket. A mérleg zárásig kiszámlázott díjak a vevőkövetelések között, míg a mérlegkészítés időpontjáig kiszámlázott díjbevételek, és a birtokunkban lévő díjfelülvizsgálati információk, jogszabályok, adatszolgáltatások alapján kalkulált díjbevételek az Aktív időbeli elhatárolások között szerepel.

Az elhatárolások között megjelenő kalkulált díjbevételek a megváltozott NHKV díjszámítás, finanszírozás és számlázás miatt csökkent.

A Likviditási mutató 2020. évi romlását az okozta, hogy a 2019. évvel ellentétben még nem történt meg a szolgáltatási díjak felülvizsgálata és számlázása. 2018. évben a 2020. évvel megegyezően nem készült el a díjfelülvizsgálat, így a pénzügyi mutatók 2018. évhez való viszonyítása is releváns, azonban megállapítható, hogy a mutatók a korábbi évekhez viszonyítva is romlottak. A mutató 2021. évi javulását a kiszámíthatóbb NHKV Zrt. díjelszámolás, havi adatszolgáltatáson alapuló részlet finanszírozás és a rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése okozza. 2021. második félévétől a korábban alkalmazott elszámolási rend jelentősen módosult, a szolgáltatási díj számításának alapját a 2021. első félévig liter alapú elszámolásról tömeg, illetve tevékenység alapúvá módosította.

### **5.3. Jövedelmezőség**

A jövedelmezőségi mutatószámok a korábbi évekhez képest javulást mutatnak, de pozitív értéket nem vettek fel. A 2020. évi - 64 629 e Ft negatív adózott eredményhez képest társaságunk 2021. évben - 9 286 e Ft negatív adózott eredményt ért el.

## II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

### 1. A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések

A 2000. évi C. törvény 15.§ értelmében Társaságunk az alábbi számviteli alapelvek szerint végzi tevékenységét:

- Vállalkozás folytatásának elve szerint gazdálkodásunk során törekszünk a társaság gazdasági stabilitásának fenntartására, a tevékenységek bővítésére, folyamatos fejlesztésekkel piaci pozícióink javítására.
- Teljesség elve alapján minden gazdasági esemény tevékenységen belül feladatszintig lebontott formában rögzítésre kerül annak érdekében, hogy a Társaság gazdálkodásáról megbízható, valós képet alakítsunk ki, és biztosítsuk a teljes átláthatóságot.
- Valódiság elve érvényesítése érdekében a gazdasági adatok rögzítése során szabályozott értékelési elveket alkalmazunk, a tételek alátámasztottságát folyamatba épített többszörös ellenőrzési, ellenjegyzési rendszerrel biztosítja Társaságunk.
- Világosság elve értelmében beszámolóinkat mindenkor törvényi előírások szerint állítjuk össze.
- Következetesség elve érvényesülése érdekében törekszünk arra, hogy könyvelési és beszámolási rendszerünk állandóságát megőrizzük úgy, hogy gazdasági folyamatainkról egyre részletesebb nyilvántartási rendszert vezetünk be.
- Folytonosság elve szerint értékelési rendszerünk állandóságára illetve kizárólag törvényben meghatározott szabályok szerinti változtatására törekszünk.
- Összemérés elve szerint bevételeink és költségeink elszámolása során már a rögzítés pillanatában ellenőrizzük, hogy mely időszak gazdálkodásához kapcsolódnak. Ezt a havi és negyedéves kontrolling jelentések összeállítására ellenőrizhetővé teszi, garantálva az alapelv érvényesülését.
- Óvatosság elve érvényesüléséhez minden gazdálkodás érdekében felmerült költséget elszámolunk, de beszámolóink összeállításánál a beszámolási időszak eredményét ténylegesen befolyásoló kiadásokat vesszük figyelembe. Ez mellett minden évben egyedi minősítést alkalmazva követelésállományunk időn túli követeléseire értékvesztést számolunk el a várható megtérülés figyelembevételével. Árbevételeinkből a tevékenység későbbi kötelezettségeként felmerülő rekultivációs feladatokra céltartalékot képzünk, illetve elhatároljuk azt az összeget, ami a későbbi gondozási feladatok ellátásának fedezetét biztosítja.
- Bruttó elszámolás elve szerint bevételeinket és költségeinket egymással szemben nem számoljuk el.
- Egyedi értékelés elve szerint eszközeinket és kötelezettségeinket a beszámoló elkészítése során egyedileg értékeljük. Leltározási szabályzatunk értelmében tételes mennyiségi leltározással vesszük számba fordulónapi vagyónkat.
- Időbeli elhatárolás elvét az összemérés elvével összhangban társaságunk tételesen kimutatva a beszámolóban alkalmazza. A megbízható valós kép érdekében törekszünk aktíváink és passzíváink között mindazokat a tételeket figyelembe venni, amelyek időszakon túli eseményekhez kapcsolódva, ténylegesen a gazdálkodási időszak eredményességének bemutatására szolgálnak.
- Tartalom elsődlegességének elve társaságunknál valódiság elvének érvényesítésével párhuzamosan történik az ellenőrzési és ellenjegyzési jogkörök bővítése és pontosítása melletti felelősségi rendszer erősítésével. Minden gazdasági esemény elszámolása annak tényleges felmerülési helyén történik, azon a tevékenységelemen, amelynek érdekében felmerült.
- Lényegesség elve alacsonyabb küszöbértékek meghatározásával valósul meg, mint esetlegesen azt a társaság gazdasági mutatóinak nagyságrendje indokolná. Ennek az óvatos gazdálkodáson túlmenően a társaság megítélésének javítása érdekében van szükség.

- Költség-haszon összevetésének elve a tulajdonosi érdekek figyelembevételével mellett a lehető legszélesebb körű információ szolgáltatásra épül.

A 2000.évi C törvény 57. § (1) A befektetett eszközöket, a forgóeszközöket - a 60-62. §-ban foglaltak figyelembevételével - a 47-51. § szerinti bekerülési értéken kell értékelni, csökkentve azt az 52-56. § szerint alkalmazott leírásokkal, növelve azt a (2) bekezdés szerinti visszairás összegével.

A *Befektetett eszközök* bekerülési értéke az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezéséig, a raktárba történt beszállításig felmerült, az eszközhöz egyedileg hozzákapsolható tételek együttes összege, figyelembe véve a Számviteli Törvény által kötelezővé tett, és előírt, a beszerzési ár részét képező ráfordításokat és járulékos kötelezettségeket (47-48.§).

A *Készletek* nyilvántartása mennyiségben és értékben mérlegelt átlagáron valósul meg (SZT 66.§). A készletgazdálkodás során az irodaszerek és nyomtatványok közvetlenül anyagköltséggé kerülnek elszámolásra, és mivel a beszerzés ezen anyagcsoportokban szükséglet szerinti, ezért raktárkészlet mozgással az elszámolás nem jár. A készletek leltározása minden évben tételesen mennyiségben és értékben december 31-i fordulónappal történik a Leltározási és selejtezési szabályzatban foglaltak szerint (SZT 69.§).

A *Saját előállítású készletek és eszközök* nyilvántartási ára utókalkulációs folyamat eredményeként kerül meghatározásra. Az előállítási érték részét képezik azok a költségek, amelyek az eszköz (termék) előállítása, üzembe helyezése, bővítése során közvetlenül fölmerültek, az előállítással bizonyíthatóan szoros kapcsolatban vannak, illetve az eszközre (termékre) megfelelő mutatók segítségével elszámolhatók (SZT 51.§.).

Az amortizációs politika a Társasági adó törvényben meghatározott kulcsokat preferálja. A kis értékű 200 e Ft összeg alatti tárgyi eszközök egy összegben kerülnek leírásra, azonban selejtezésükig 0 értékkel azokat a társaság folyamatosan nyilvántartja. Az amortizáció a tárgy hónap első napján társasági tulajdonban lévő eszközök esetében kerül elszámolásra. A *Termelő gépek, berendezések* értékcsökkenését a közvetlen költségek között számoljuk el. Az elszámolás napra történik.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 13. § (1) bekezdés 19. pontjában foglalt közfeladat ellátása érdekében Társaságunk és Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata között létrejövő vagyonkezelési szerződés alapján SZMJV Önkormányzat vagyonkezelésbe adta a vagyonkezelési szerződés mellékletében szereplő eszközöket. Társaságunk a vagyonkezelésbe átvett eszközök bekerülési értékeként az átvett vagyon nettó értékét tekinti, ez az átvett vagyon induló nyilvántartási értéke társaságunk könyveiben a számviteli törvény 52. § (1)-(2) par. alapján.

Társaságunk a vagyonkezelési szerződés határozott időtartamának lejáratakor számol el az SZMJV Önkormányzattal az elszámolt és tartalékba helyezett értékcsökkenés összegével és a vagyonkezelésbe vett vagyonon végzett beruházások, felújítások különbözetével. A visszapótlási kötelezettségnek a határozott időtartam lejáratáig kell eleget tenni.

A Sztv. előírása szerint társaságunknak, mint vagyonkezelőnek a vagyonkezelési szerződésben meghatározott értéken kell a vagyonkezelésbe vett eszközöket nyilvántartásba venni a hosszú lejáratú kötelezettségekkel szemben.

Az *Immateriális javak* esetén a beszerzési vagy előállítási költségeket azokra az évekre osztja fel a Társaság, melyekben ezeket az eszközöket várhatóan használni fogja (SZT 52.§). A *Vagyon értékű jogok, Kísérleti fejlesztés a befejezett Alapítás-átstrukturálás valamint a szellemi termékek* esetén a figyelembe vett elszámolási időtartam öt év.

A társaság határidőn túli követeléseivel a kintlévőségekre figyelembe vett értékvesztés meghatározása minden esetben tételes adólista alapján történik, mely tartalmazza a felszámolás, csődeljárás és egyéb okok miatti kintlévőségeket, ugyanakkor nyomon követhető a peresített követelések állományának alakulása is. A megbízható valós kép érdekében az óvatosság alapelvének megfelelően csak azokat a követeléseket és csak abban az arányban vesszük figyelembe a mérlegkészítés során, amelyek az analitikus nyilvántartás tételes ellenőrzését követően bizonyíthatóan megtérül.

## 2. Eszközök

### Szegei Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

#### Eszközök összetételének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó	Részarány	Tárgyidőszak	Részarány	Index
A. Befektetett eszközök	4 858 574	79%	4 529 717	75%	93%
B. Forgó eszközök	663 493	11%	1 203 434	20%	181%
C. Aktív időbeli elhatárolások	626 006	10%	339 777	5%	54%
<b>Összesen:</b>	<b>6 148 073</b>	<b>100%</b>	<b>6 072 928</b>	<b>100%</b>	<b>99%</b>

#### Befektetett eszközök összetételének alakulása

Megnevezés	Nyitó	Részarány	Tárgyidőszak	Részarány	Index
I. Immateriális javak	367 783	8%	359 069	8%	98%
II. Tárgyi eszközök	4 457 389	91%	4 135 327	91%	93%
III. Befektetett pü-i eszközök	33 402	1%	35 321	1%	106%
<b>Összesen:</b>	<b>4 858 574</b>	<b>100%</b>	<b>4 529 717</b>	<b>100%</b>	<b>93%</b>

#### Forgóeszközök összetételének alakulása

Megnevezés	Nyitó	Részarány	Tárgyidőszak	Részarány	Index
I. Készletek	39 571	6%	40 080	3%	101%
II. Követelések	598 330	90%	1 029 750	86%	172%
III. Értékpapírok	0	0%	0	0%	0%
IV. Pénzeszközök	25 592	4%	133 604	11%	522%
<b>Összesen:</b>	<b>663 493</b>	<b>100%</b>	<b>1 203 434</b>	<b>100%</b>	<b>181%</b>

A Befektetett eszközök részaránya 2021. évben a 2020. évi 79 %-ról 75%-ra csökkent, melynek oka a Forgóeszközök arányának nagyobb mértékű, előző évhez képest 11 %-ról 20 %-ra történő

növekedése. A Befektetett eszközök értéke 7 %-al csökkent, amelyet a vagyonkezelésbe kapott eszközök elszámolt értékcsökkenése okozott. A **Befektetett eszközök csoporton belül** továbbra is meghatározó a Tárgyi eszközök súlya (91 %), amelyben jelentős arányt képvisel a vagyonkezelésbe kapott eszközök állománya. A Befektetett eszközök összetétele nem változott 2020. évhez képest. A Befektetett pénzügyi eszközök 6 %-os növekedését nagyrészt a kapcsolt vállalkozásunk, a Csongrád Megyei Településtudományi Nonprofit Kft. üzletrészesének vásárlása okozta, amely 32.790 e Ft-ról 34.910 e Ft-ra növekedett és 2.120 e Ft értékű tartós részesedés növekedést eredményezett.

A Forgóeszközök részaránya 11 %-ról, 20%-ra, értéke pedig 539.942 e Ft-al növekedett, ez 81 %-os növekedést eredményezett, amelyet a vevőkövetelések és a pénzeszközök növekedése okozott. A **Forgóeszközök** értéke a Követelések 72%-os növekedése miatt radikálisan nőtt, a Követelések Forgóeszközökön belüli részaránya a korábbi 90%-ról 86%-ra esett vissza, a Pénzeszközök részarányának 7 %-os növekedése miatt, miközben a készlet szint 1%-os növekedése a részarányának 3 %-pontos csökkenését okozta. A Pénzeszközök 2021 évvégi értéke jelentős mértékű, több mint ötszörös növekedést mutat az előző évhez képest. Társaságunk eleget tudott tenni a folyószámlahitel feltöltési kötelezettségének, likviditási helyzete javult, amelyet a likviditási mutatók pozitív változása is mutat.

Az **Aktív időbeli elhatárolások** részaránya 2020. évben 10% volt, ami 2021. évre 5 %-ra csökkent, mivel az Aktív időbeli elhatárolások jelentős része az NHKV Zrt kalkulált díjbevétele, amely összege a finanszírozás alakulásával évről- évre változik.

**2.1. Befektetett eszközök értékének alakulása mérlegfőnyelvényként****Befektetett eszközök állományának alakulása****2021. év**

Változások megnevezése	Immateriális javak			Tárgyi eszközök						Befektetett pénzügyi eszközök			Mindösszesen
	Vagyoni értékű jogok	Szellemi javak	Összesen	Ingtatlanok	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	Beruházások, felújítások	Összesen	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	Egyéb tartósan adott kölcsön	Összesen		
<b>I. Bruttó</b>													
11. nyitó érték	382 280 150	32 140 583	414 420 733	4 692 704 322	600 910 699	55 559 942	115 350 344	5 464 525 307	32 790 000	612 448	33 402 448	<b>5 912 348 488</b>	
12. növekedés (+)	674 222	26 620 000	27 294 222	38 118 032	166 036 674	42 297 915	182 043 082	428 495 703	2 120 000		2 120 000	<b>457 909 925</b>	
13. csökkenés (-)	192 430	0	192 430	11 997 612	43 069 688	35 248 214	273 746 843	364 062 357		201 405	201 405	<b>364 456 192</b>	
14. záró érték	<b>382 761 942</b>	<b>58 760 583</b>	<b>441 522 525</b>	<b>4 718 824 742</b>	<b>723 877 685</b>	<b>62 609 643</b>	<b>23 646 583</b>	<b>5 528 958 653</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 970 481 178</b>	
<b>2. Écs alakulása</b>													
21. nyitó érték	20 836 452	25 801 804	46 638 256	842 894 973	134 437 518	29 802 809		1 007 135 300	0	0	0	<b>1 053 773 556</b>	
22. növekedés (+)	27 247 327	8 760 570	36 007 897	177 613 170	200 090 174	11 123 068		388 826 412	0	0	0	<b>424 834 309</b>	
23. csökkenés (-)	192 430	0	192 430	94 224	729 210	1 507 128		2 330 562	0	0	0	<b>2 522 992</b>	
24. záró érték	<b>47 891 349</b>	<b>34 562 374</b>	<b>82 453 723</b>	<b>1 020 413 919</b>	<b>333 798 482</b>	<b>39 418 749</b>	<b>0</b>	<b>1 393 631 150</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 476 084 873</b>	
<b>3. Nettó érték</b>													
31. nyitó érték	361 443 698	6 338 779	367 782 477	3 849 809 349	466 473 181	25 757 133	115 350 344	4 457 390 007	32 790 000	612 448	33 402 448	<b>4 858 574 932</b>	
32. növekedés (+)	674 222	26 620 000	27 294 222	38 118 032	166 036 674	42 297 915	182 043 082	428 495 703	2 120 000	0	2 120 000	<b>457 909 925</b>	
33. csökkenés (-)	27 247 327	8 760 570	36 007 897	189 516 558	242 430 652	44 864 154	273 746 843	750 558 207	0	201 405	201 405	<b>786 767 509</b>	
34. záró érték	<b>334 870 593</b>	<b>24 198 209</b>	<b>359 068 802</b>	<b>3 698 410 823</b>	<b>390 079 203</b>	<b>23 190 894</b>	<b>23 646 583</b>	<b>4 135 327 503</b>	<b>34 910 000</b>	<b>411 043</b>	<b>35 321 043</b>	<b>4 529 717 348</b>	

adatok Ft-ban

## Immateriális javak és Tárgyeszközök bruttó érték változása 2021. évben

adatok: Ft-ban

Megnevezés	Beruházás		Összes növekedés	Rendkívüli esemény			Egyéb esőkkésés	Bruttó 2021.12.31. záró		
	Bruttó 2021-01-01 Nyitó	Beruházás		Felújítás	Selejt	Leltár hiány			Egyéb kivetés	Értékesítés
Vagyoni értékő jogok	382 280 150	674 222	0	0	0	0	192 430	382 761 942		
Szoftverek	32 140 583	26 620 000	0	0	0	0	0	58 760 583		
<b>Immateriális javak</b>	<b>414 420 733</b>	<b>27 294 222</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>192 430</b>	<b>441 522 525</b>		
Saját épületek	192 186 867	9 086 500	0	0	0	0	0	201 273 367		
ISPA épületek	1 011 070 112	452 616	0	0	278 892	0	278 892	1 011 243 836		
Saját építmények	1 992 062 760	6 138 600	0	0	0	3 945 000	3 945 000	1 994 256 360		
Közösen üzem. építmények	1 972 398	0	0	0	0	0	0	1 972 398		
Egyéb építmények	17 576 227	5 673 960	0	0	0	0	0	23 250 187		
ISPA egyéb építmény	1 312 039 421	15 753 356	0	2 314 983	5 458 723	0	7 773 706	1 320 019 071		
Telek, telkesítés	76 808 991	0	0	0	0	0	0	76 808 991		
ISPA földterület	88 987 546	1 013 000	0	14	0	0	14	90 000 532		
<b>Ingyatlanok</b>	<b>4 692 704 322</b>	<b>38 118 032</b>	<b>0</b>	<b>2 314 997</b>	<b>5 737 615</b>	<b>3 945 000</b>	<b>11 997 612</b>	<b>4 718 824 742</b>		
Termelő gép, berendezések	143 233 687	14 563 866	0	0	2 915 694	0	2 915 694	154 881 859		
Termelő járművek	203 802 302	51 474 415	0	0	3 085 656	0	3 085 656	252 191 061		
ISPA term.köz. rész vevő jármű	164 667 570	94 297 953	0	4 639 202	26 503 462	0	31 142 664	227 822 859		
Bérelt term. eszk.végzett beruh.	7 060 740	0	0	0	0	0	0	7 060 740		
Jogelődnelel apportha kapott jármű	15 537 203	3 591 183	0	0	259 630	0	259 630	18 868 756		
ISPA termelő gép, berendezés	66 609 197	2 109 257	0	5 069 170	596 874	0	5 666 044	63 052 410		
<b>Műszaki ber., felsz., jármű</b>	<b>600 910 699</b>	<b>166 036 674</b>	<b>0</b>	<b>9 708 372</b>	<b>33 361 316</b>	<b>0</b>	<b>43 069 688</b>	<b>723 877 685</b>		
Üzleti, üzemi berendezés, fel.	18 629 274	3 648 230	0	244 900	0	0	244 900	22 032 604		
Egyéb járművek	0	203 674	0	0	0	0	0	203 674		
Számtechn., inform. eszk.	12 575 280	1 615 444	0	89 598	0	3 14 490	404 088	13 786 636		
Egyéb inodai igazg.ber.felsz	13 353 118	3 834 445	0	268 552	0	736 935	1 005 487	16 182 076		
ISPA egyéb berendezés	2 165 251	0	0	597 617	0	0	597 617	1 567 634		
ISPA üzemi gép, berend.	8 837 019	5 480 750	0	0	5 480 750	0	5 480 750	8 837 019		
ISPA felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0		
DHGT felújítások	0	27 515 372	0	0	0	0	27 515 372	27 515 372		
<b>Egyéb berend., felsz., jármű</b>	<b>55 559 942</b>	<b>42 297 915</b>	<b>0</b>	<b>1 200 667</b>	<b>5 480 750</b>	<b>28 566 797</b>	<b>35 248 214</b>	<b>62 609 643</b>		
<b>Összesen:</b>	<b>5 763 595 696</b>	<b>273 746 843</b>	<b>0</b>	<b>13 234 036</b>	<b>44 579 681</b>	<b>32 704 227</b>	<b>90 507 944</b>	<b>5 946 834 595</b>		



## Immateriális javak és Tárgyeszközök értékcsökkenés változása 2021. évben

adatok Ft-ban

Megnevezés	Elszámolt és		Összes növ.	Rendkívüli esemény				Össz. esők. k.	2021. 12. 31. záró
	2021-01-01 Nyitó	Lineáris		200 000 alatti	Selejt	Leltárhiány	Egyéb kivétel		
Vagyoni értékű jogok	20 836 452	27 003 105	27 247 327	0	0	0	0	192 430	47 891 349
Szoftverek	25 801 804	8 760 570	8 760 570	0	0	0	0	0	34 562 374
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>46 638 256</b>	<b>35 763 675</b>	<b>36 007 897</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>192 430</b>	<b>82 453 723</b>
Saját épületek	41 077 892	10 597 546	10 597 546	0	0	0	0	0	51 675 438
ISPA épület és.	11 064 061	28 398 637,00	28 398 637	0	0	0	0	0	39 462 698
Saját építmények	742 970 313	71 432 146	71 432 146	0	0	0	0	0	814 402 459
Közösen üzem. építmények	522 522	118 343	118 343	0	0	0	0	0	640 865
Egyéb építmények	3 184 265	1 691 919	1 691 919	0	0	0	0	0	4 876 184
ISPA egyéb építmény és	20 488 780	63 203 206,00	63 203 206	94 224	0	0	0	94 224	83 597 762
Telek, telkesítés	23 587 140	2 171 373	2 171 373	0	0	0	0	0	25 758 513
ISPA földterület	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ingatlanok</b>	<b>842 894 973</b>	<b>177 613 170</b>	<b>177 613 170</b>	<b>94 224</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>94 224</b>	<b>1 020 413 919</b>
Termelő gép., ber. felsz.	43 400 956	14 304 261	14 334 661	0	0	0	0	0	57 735 617
Termelő járművek	72 522 368	23 047 633	23 047 633	0	0	0	0	0	95 570 001
ISPA term.közp. rész vevő jármű	4 119 375	133 719 489,00	133 719 489	346 668	0	0	0	346 668	137 492 196
Bérelt eszk. végz. beruh.	4 520 416	1 023 808	1 023 808	0	0	0	0	0	5 544 224
Jogelődnl. apportba kapott jármű	8 296 732	2 356 255	2 356 255	0	0	0	0	0	10 652 987
ISPA termelő gép., berendezés és	1 577 671	25 322 080,00	25 608 328	382 542	0	0	0	382 542	26 803 457
<b>Műszaki ber. felsz. jár.</b>	<b>134 437 518</b>	<b>199 773 526</b>	<b>200 090 174</b>	<b>729 210</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>729 210</b>	<b>333 798 482</b>
Üzemi gépek, berend., felsz. t.sz. és	6 920 193	2 390 236	5 120 716	56 933	0	0	0	56 933	11 983 976
Egyéb járművek	0	19 821	19 821	0	0	0	0	0	19 821
Számtechn., inform. eszk.	9 419 403	1 193 962	2 579 406	89 598	0	0	0	255 373	11 653 838
Egyéb. iródat. igazg. ber. felsz	9 460 542	1 139 242	2 599 427	268 552	0	0	0	736 935	11 054 482
ISPA egyéb berendezés és	76 722	378 463	378 463	99 737	0	0	0	99 737	355 448
ISPA üzemi gép., berend. és	3 925 949	425 235	425 235	0	0	0	0	0	4 351 184
ISPA felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DHGT felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Egyéb ber. felsz. járm.</b>	<b>29 802 809</b>	<b>5 546 959</b>	<b>11 123 068</b>	<b>514 820</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>992 308</b>	<b>39 418 749</b>
<b>Összesen:</b>	<b>1 053 773 556</b>	<b>418 697 330</b>	<b>424 834 309</b>	<b>1 338 254</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 184 738</b>	<b>2 522 992 1 476 084 873</b>

## Immateriális javak és Tárgyi eszközök nettó érték változása 2021. évben

adatok Ft-ban

Megnevezés	Beruházás		Rendkívüli esemény		Egyéb eszközök		Összes eszközkenés	Nettó 2021. 12. 31. záró			
	Nettó 2021-01-01 nyitó	Beruházás	Beruházás	Összes növekedés	Selejt	Leltár hiány			Egyéb kivétel	Érték esítés	Elszámolt ées.
Vagyoni értékű jogok	361 443 698	674 222	0	674 222	0	0	0	0	27 247 327	27 247 327	334 870 593
Szoftverek	6 338 779	26 620 000	0	26 620 000	0	0	0	0	8 760 570	8 760 570	24 198 209
<b>Immateriális javak</b>	<b>367 782 477</b>	<b>27 294 222</b>	<b>0</b>	<b>27 294 222</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36 007 897</b>	<b>36 007 897</b>	<b>359 068 802</b>
Saját épületek	151 108 975	9 086 500	0	9 086 500	0	0	0	0	10 597 546	10 597 546	149 597 929
ISPA épületek	1 000 006 051	452 616	0	452 616	0	0	278 892	0	28 398 637	28 677 529	971 781 138
Saját építmények	1 249 092 447	6 138 600	0	6 138 600	0	0	0	3 945 000	71 432 146	75 377 146	1 179 853 901
Közösen üzem. építmények	1 449 876	0	0	0	0	0	0	0	118 343	118 343	1 331 533
Egyéb építmények	14 391 962	5 673 960	0	5 673 960	0	0	0	0	1 691 919	1 691 919	18 374 003
ISPA egyéb építmény	1 291 550 641	15 753 356	0	15 753 356	2 220 759	0	5 458 723	0	63 203 206	70 882 688	1 236 421 309
Telkek, telkesítés	53 221 851	0	0	0	0	0	0	0	2 171 373	2 171 373	51 050 478
ISPA földterület	88 987 546	1 013 000	0	1 013 000	14	0	0	0	0	14	90 000 532
<b>Ingatlanok</b>	<b>3 849 809 349</b>	<b>38 118 032</b>	<b>0</b>	<b>38 118 032</b>	<b>2 220 773</b>	<b>0</b>	<b>5 737 615</b>	<b>3 945 000</b>	<b>177 613 170</b>	<b>189 516 558</b>	<b>3 698 410 823</b>
Termelő gép, berendezések	99 832 731	14 563 866	0	14 563 866	0	0	2 915 694	0	14 334 661	17 250 355	97 146 242
Termelő járművek	131 279 934	51 474 415	0	51 474 415	0	0	3 085 656	0	23 047 633	26 133 289	156 621 060
ISPA term.közz. részt vevő jármű	160 548 195	94 297 953	0	94 297 953	4 292 534	0	26 503 462	0	133 719 489	164 515 485	90 330 663
Bérelt term. eszköz végzett beruh.	2 540 324	0	0	0	0	0	0	0	1 023 808	1 023 808	1 516 516
Átportba kapott járművek	7 240 471	3 591 183	0	3 591 183	0	0	259 630	0	2 356 255	2 615 885	8 215 769
ISPA termelő gép, berendezés	65 031 526	2 109 257	0	2 109 257	4 686 628	0	596 874	0	25 608 328	30 891 830	36 248 953
<b>Műszaki ber., felsz., jármű</b>	<b>466 473 181</b>	<b>166 036 674</b>	<b>0</b>	<b>166 036 674</b>	<b>8 979 162</b>	<b>0</b>	<b>33 361 316</b>	<b>0</b>	<b>200 090 174</b>	<b>242 430 652</b>	<b>390 079 203</b>
Üzleti, üzemi berendezés, fel.	11 709 081	3 648 230	0	3 648 230	187 967	0	0	0	5 120 716	5 308 683	10 048 628
Egyéb járművek	0	203 674	0	203 674	0	0	0	0	19 821	19 821	183 853
Számitéchn. inform. eszk.	3 155 877	1 615 444	0	1 615 444	0	0	0	59 117	2 579 406	2 638 523	2 132 798
Egyéb rodai igazg. ber.felsz.	3 892 576	3 834 445	0	3 834 445	0	0	0	0	2 599 427	2 599 427	5 127 594
ISPA egyéb berendezés	2 088 529	0	0	0	497 880	0	0	0	378 463	876 343	1 212 186
ISPA üzemi gép, berend.	4 911 070	5 480 750	0	5 480 750	0	0	5 480 750	0	425 235	5 905 985	4 485 835
ISPA felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DHGT felújítások	0	27 515 372	0	27 515 372	0	0	0	0	27 515 372	27 515 372	0
<b>Egyéb berend., felsz., jármű</b>	<b>25 757 133</b>	<b>42 297 915</b>	<b>0</b>	<b>42 297 915</b>	<b>685 847</b>	<b>0</b>	<b>5 480 750</b>	<b>27 574 489</b>	<b>11 123 068</b>	<b>44 864 154</b>	<b>23 190 894</b>
<b>Összesen:</b>	<b>4 709 822 140</b>	<b>273 746 843</b>	<b>0</b>	<b>273 746 843</b>	<b>11 885 782</b>	<b>0</b>	<b>44 579 681</b>	<b>31 519 489</b>	<b>424 834 309</b>	<b>512 819 261</b>	<b>4 470 749 722</b>

**2.2. Elszámolt értékcsökkenési leirási módszerek szerint****Befektetett eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása****2021. év**

adatok Ft-ban

Megnevezés	Immateriális javak			Tárgyi eszközök				Összesen összesen
	Vagyoni értékű jogok	Szellemi javak	Összesen	Ingatlanok	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	Összesen	
<b>1. Terv szerinti écs. elszám. módszer</b>								
11. lineáris	27 003 105	8 760 570	35 763 675	165 792 005	159 356 063	5 532 280	330 680 348	366 444 023
12. egyösszegű	244 222	0	244 222	0	316 648	5 576 109	5 892 757	6 136 979
13. teljesítményarányos	0	0	0	0		0	0	0
<b>Összes terv szerinti értékcsökkenés (11.-13.)</b>	<b>27 247 327</b>	<b>8 760 570</b>	<b>36 007 897</b>	<b>165 792 005</b>	<b>159 672 711</b>	<b>11 108 389</b>	<b>336 573 105</b>	<b>372 581 002</b>

A 2021. évben elszámolt Terv szerinti értékcsökkenési leírás 424 834 309 Ft, de az előző évi hibahatások jelentős mértékűek, amely következtében az előző éveket érintő tételek nem szerepelnek a tárgyév adatai között a mérlegben és az eredménykimutatásban. Ennek egyik tényezője a vagyonkezelte eszközök értékcsökkenési leirási módszerének megváltoztatása miatti 2020 évet érintő 52 253 307 Ft elszámolt értékcsökkenés.

**Befektetett eszközök Társasági adó törvény szerint elszámolt értékesítkenés  
2021. év**

Megnevezés	Immateriális javak			Tárgyi eszközök				Mindösszesen
	Vagyoni értékű jogok	Szellemi javak	Összesen	Ingatlanok	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	Összesen	
<b>1. Terv szerinti écs. elszám. módszer</b>								
11. lineáris	27 003 105	8 760 570	35 763 675	76 093 979	55 970 009	5 312 840	137 376 828	173 140 503
12. egyösszegű	244 222	0	244 222	0	316 648	5 576 109	5 892 757	6 136 979
13. teljesítményarányos	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Összes terv szerinti értékesítkenés (11.-13.)</b>	<b>27 247 327</b>	<b>8 760 570</b>	<b>36 007 897</b>	<b>76 093 979</b>	<b>56 286 657</b>	<b>10 888 949</b>	<b>143 269 585</b>	<b>179 277 482</b>

Előző évet érintő hiba hatás: -36 613 545 Ft.

**2.3. Beruházások, felújítások évvégi állománya**

adatok Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Kisértékű tárgyeszköz beszerzés	167 400	0
Informatikai eszköz beszerzés	14 342 879	3 339 330
Épület, építmény építés, felújítás	15 030 584	7 229 117
Műszaki berendezések, gépek, járművek beszerzés, felújítás	8 482 010	
Üzemeltetésre átvett eszközökön végzett beruházás	23 971 830	13 078 136
Vagyonkezelésbe átvett eszközökön végzett beruházás	53 355 641	0
<b>Összesen:</b>	<b>115 350 344</b>	<b>23 646 583</b>

**2.4. Forgóeszközök alakulása****2.4.1 Készletek alakulása**

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Anyagok	35 652	37 690
Késztermékek	3 919	2 390
<b>Összesen</b>	<b>39 571</b>	<b>40 080</b>

**2.4.2 Követelések alakulása**

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Vevő követelés	504 494	836 693
Vevő követelésre elszámolt értékvesztés	-46 790	-45 433
<b>Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (Vevők)</b>	<b>457 704</b>	<b>791 260</b>
Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések	60 458	120 401
Kapcsolt vállalkozással szembeni követelésekre elszámolt értékvesztés	0	0
<b>Követelések kapcsolt vállalkozással szemben</b>	<b>60 458</b>	<b>120 401</b>
<b>Egyéb követelés</b>	<b>80 168</b>	<b>118 089</b>
<b>Követelések összesen</b>	<b>598 330</b>	<b>1 029 750</b>

**Egyéb követelések alakulása**

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Szolgáltatásokra adott előlegek	35 000	35 157
Dolgozók munkabér előlege	830	651
Áfa függő	37 147	54 746
Elszámolási követelés	716	1 059
Levegőterhelési díj	53	
Energia ellátók jövedelemadója	576	
Rehabilitációs hozzájárulás	0	362
Általános forgalmi adó	0	22 432
Magyar Államkincstár	2 979	3 475
Rövid lejáratú dolgozói kölcsön	204	206
Szállítói túlfizetések	2 663	1
<b>Összesen</b>	<b>80 168</b>	<b>118 089</b>

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

A készletekre értékvesztést nem számoltunk el 2021.évben sem.

### Belföldi vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
<b>Nyitó érték</b>	<b>79 790</b>	<b>46 790</b>
<b>Értékvesztés visszairás</b>		
Lakossági követelésekre	-23 408	-193
Közületi követelésekre	-20 400	-10 808
<b>Értékvesztés képzés</b>		
Lakossági követelésekre		
Közületi követelésekre	10 808	9 644
<b>Záró érték</b>	<b>46 790</b>	<b>45 433</b>
Lakossági követelésekre	10 808	9 644
Közületi követelésekre	35 982	35 789
<b>Összesen:</b>	<b>46 790</b>	<b>45 433</b>

Előző évhez képest a követésre elszámolt értékvesztés 3 %-kal csökkent.

## 2.6. A meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának megváltoztatásából adódó eredménymódosulás ismertetése:

A Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. a meghatározó jelentőségű tárgyi eszközeinek értékcsökkenési leírását nem változtatta meg a gazdálkodási év során, ebből kifolyólag ilyen jogcímen eredménymódosulás nem történt.

A tulajdonos SZMJV Önkormányzattól vagyonkezelésbe vett eszközök értékcsökkenési leírási módszere megváltoztatásra került, mivel a vagyonkezelésbe vételkor nem került figyelembe véve, hogy ezen eszközök átmeneti állományban, határozott időtartamra vannak társaságunk könyveiben. Az eszközök értékcsökkenés leírás kulcsának meghatározásakor figyelembe kell venni az eszközök tulajdonosnál meghatározott használati idejét (leírás kulcsokat), az üzembe helyezéstől a vagyonkezelésig eltelt időtartamot, és a vagyonkezelési szerződés lejáratákor az eszközök tulajdonos által meghatározott használati idő miatti maradványértéket. Az elszámolási mód megváltoztatásának hatása eredményt csökkentő, mivel magasabb összegű értékcsökkenés kerül elszámolásra.

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

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

## 2.8. Valós értékelés

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

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

### 2.9. A bevételek és költségek aktív időbeli elhatárolásának részletezése:

#### Aktív időbeli elhatárolások

##### Bevételek aktív időbeli elhatárolása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Hulladék gyűjtés árbevétele	0	13 387
NHKV Zrt-nek értékesített szolgáltatás	606 255	326 247
Gyűjtő sziget elbontás költsége	1 397	0
Kezelési, deponálási díj helyesbítés	-165	-106
Koncessziós díj	2 994	0
Mobilnet megánhasználat számlázás	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>610 481</b>	<b>339 528</b>

##### Költségek aktív időbeli elhatárolása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Földgáz díja	0	112
Meteorológiai állomás karbantartás	115	96
Domain név	6	0
Újság előfizetés	134	41
Biztosítási díjak	7 410	0
Hulladék udvar engedélyeinek díja	7 860	0
<b>Összesen:</b>	<b>15 525</b>	<b>249</b>

#### Aktív időbeli elhatárolások mindösszesen:

626 006

339 777

Előző évhez képest az aktív időbeli elhatárolás értéke 46 %-kal csökkent. Csökkenés oka, hogy a 2021.évtől megváltozott NHKV Zrt. díjelszámolás következtében a 2021. év II. félévre kalkulált összeg csökkent 606 255 e Ft-ról 326 247 e Ft-ra. A csökkenés mértéke 46%. A mérleg zárásig kiszámlázott NHKV Zrt-től kapott bevétel arányaiban magasabb, így jelentősen csökkent az elhatárolandó bevétel.

### 3. Források

#### Források összetételének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó	Részarány	Tárgyidőszak	Részarány	Index
D. Saját tőke	972 768	16%	1 013 663	17%	104%
E. Céltartalék	116 015	2%	236 711	4%	204%
F. Kötelezettségek	3 838 366	62%	3 603 175	59%	94%
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 220 925	20%	1 219 379	20%	100%
<b>Összesen:</b>	<b>6 148 073</b>	<b>100%</b>	<b>6 072 928</b>	<b>100%</b>	<b>99%</b>

#### Kötelezettségek összetételének alakulása

Megnevezés	Nyitó	Részarány	Tárgyidőszak	Részarány	Index
I. Hosszú lejáratú köt.	2 654 376	69%	2 608 537	72%	98%
II. Rövid lejáratú köt.	1 183 990	31%	994 638	28%	84%
<b>Összesen:</b>	<b>3 838 366</b>	<b>100%</b>	<b>3 603 175</b>	<b>100%</b>	<b>94%</b>

#### Saját tőke és idegen források aránya

Megnevezés	Nyitó	Részarány	Tárgyidőszak	Részarány	Index
Saját tőke	972 768	20%	1 013 663	22%	104%
Kötelezettségek	3 838 366	80%	3 603 175	78%	94%
<b>Összesen:</b>	<b>4 811 134</b>	<b>100%</b>	<b>4 616 838</b>	<b>100%</b>	<b>96%</b>

2020. évben a vagyonkezelésbe vett eszközök értéke a Hosszú lejáratú kötelezettségek értékét emelte, így az összes kötelezettség 3.838.366 e Ft volt, amely 2021. évre 3.603.175 e Ft-ra, az előző évhez képest 235.191 e Ft-al csökkent.

A Hosszú lejáratú kötelezettségek 45.839 e Ft-al csökkentek a vagyonkezelés kötelezettségének aktiválás helyesbítés és selejtezés miatti változása következtében.

Tárgyévben a Rövid lejáratú kötelezettségek 189.352 e Ft-al, mintegy 16 %-al csökkentek. Jelentős a Szállítói kötelezettség állomány 76 %-os, 216.322 e Ft összegű növekedése, mellyel szemben az Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek nem jelentős, 10 %-os csökkenése áll. Továbbá jelentős mértékben csökkentette a Rövid lejáratú kötelezettségek összegét az, hogy 2021. évvégén a folyószámlahitel feltöltési kötelezettségének eleget tudott tenni társaságunk a tulajdonos SZMJV Önkormányzat tagi kölcsön igénybevétele nélkül, míg 2020. év végén 350 M Ft tagi kölcsönrel rendelkezünk, amelyet 2021. év elején fizetett vissza társaságunk.

Nem volt szükség a kölcsön igénybevételére, mivel az NHKV Zrt. szolgáltatási díj elszámolása 2021. év végén kedvezően alakult, valamint a szállítói kötelezettségek egy részének halasztott teljesítésével nem volt szükség a kölcsön igénybevételére. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek tekintetében az előző évben is jelentős súlyt képviselt a 328.499 e Ft lerakási járulék fizetési kötelezettség, amely 2021. év végén 212.440 e Ft-ra csökkent, amelynek oka, hogy társaságunk részletfizetési kötelezettséggel nem rendelkezett 2021. év végén. A mutató értékét befolyásolta, hogy a várható kötelezettségekre képzett céltartalék 120.696 e Ft-al növekedett előző évhez képest, melynek oka, hogy a hulladék lerakó bővítése miatt a kötelezően évente megképzendő környezetvédelmi céltartalék átkalkulálásra került.



A **Saját tőke** részaránya az előző években folyamatosan csökkenő tendenciát mutatott a Kötelezettségek állományának jelentős növekedése miatt. 2020. évben a vagyonkezelésbe vett eszközök a Kötelezettségekkel szemben kerültek nyilvántartásba vételre.

A Saját tőke részaránya a 2017. évi 39 %-ról 2019. évben 28 %-ra, majd 2020-ban 16%-ra csökkent. 2021. évben viszont minimális 1 %-os részaránynövekedés tapasztalható. A saját tőke értékének 4 %-os növekedését az előző időszakokat érintő 50.081 eFt pozitív és a 2021. évi negatív adózott eredmény (veszteség) együttes hatása okozza.

A **Céltartalék** súlya továbbra sem jelentős a forrásoldali elemek között, annak ellenére, hogy részaránya 2 % -ról 4 %-ra, valamint az értéke is duplájára növekedett. A Sándorfalvi úti hulladéklerakó bővítése miatt a lerakó rekultivációjára képzett céltartalék összege a hatósági kötelezettségek, illetve szakértői adatok és rekultivációs feladat várható ütemezése alapján átkalkulálásra került.

A **Passzív időbeli elhatárolások** a forrásoldalon jelentős súlyt képviselnek a jogelőd cég rekultivációs célú bevétel elhatárolásainak elszámolásával. Részarányuk 2017. évben 46 %-ról 42%-ra esett vissza, míg 2018. évben részarányuk 34 %-ra, 2019. évben 32 %-ra, majd 2020. évben 20% -ra esett vissza, mindemellett 2020. évben az összege a feloldások következtében 12%-ot csökkent. 2021. évben sem a részaránya, sem az összege számottevően nem változott.

A **Kötelezettség** állományban a súlypont eltolódás a Hosszú lejáratú kötelezettségek irányában jól látható. A társaság korábban ilyen arányú hosszú lejáratú kötelezettségvállalással nem rendelkezett. A hosszú lejáratú kötelezettségek között a vagyonkezelésbe vett hulladékgazdálkodási eszközök bruttó értéke szerepel. Mindkét mérleg sor értéke csökkent 2021. évben az előző időszakhoz képest.

A Saját tőke és Kötelezettségek részarány-indexek 2021. évben számottevően nem változtak.

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

#### Saját tőke változása

Megnevezés	Előző év záró	Növekedés	Csökkenés	adatok eFt-ban
	2020.12.31			Záró
				2021.12.31
Jegyzett tőke	102 000	100	0	102 100
Tőke tartalék	1 171 517	0	178 057	993 460
Eredmény tartalék	-236 120	50 081	64 629	-250 668
Lekötött tartalék	0	178 057	0	178 057
Adózott eredmény	-64 629	64 629	9 286	-9 286
<b>Saját tőke</b>	<b>972 768</b>	<b>292 867</b>	<b>251 972</b>	<b>1 013 663</b>

A Társaság saját tőkéje tárgyévben 40.895 e Ft-al növekedett.

Szatymaz Község Önkormányzat üzletrész vásárlásának eredményeként a saját tőke értéke 100 e Ft-al nőtt. A tőketartalék 178 057 e Ft-al csökkent, a Lekötött tartalék 178 057 e Ft-al növekedett a vagyonkezelésbe vett eszközökre elszámolt értékcsökkenési leírás tartalékba helyezésének következményeként. Az Eredménytartalék összességében 14.548 e Ft-al csökkent a 2020. évi negatív gazdálkodás eredményeként, amelyben a csökkenést korrigálta a tárgyévben 50.081 e Ft, amely előző évet érint, jelentős hibahatásnak minősül, és az előző évek eredményét módosítja. Adózott eredmény -9.286 e Ft, amely veszteség jellegű értéke miatt a saját tőkét csökkenti.

### Tőketartalék elemeinek bemutatása:

A Szegei Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.-ből történő kiváláskor, az átalakulás kapcsán a Szegei Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft-re 721.137 e Ft negatív saját tőke jutott, mivel ennyivel több kötelezettséget vitt magával az eszközértéken felül. Az átalakulás megvalósulása érdekében a társaságunk, mint jogutód vagyonában ezt a negatív vagyont a tulajdonos SZMJV Önkormányzat tőkeemeléssel pótolta. Tőketartalékként véglegesen rendelkezésre bocsájtott saját tőke elem: 1.171.517 e Ft. A kiváláskor a korlátozottan forgalomképes, illetve a forgalomképtelen eszközök Saját tőkén belüli nyilvántartása itt történt meg. A tőketartalék 2021. évben 178.057 e Ft-al csökkent.

A jogszabályok és a vagyonkezelési szerződésben előírtak alapján a vagyonkezelő a vagyon felújításáról, pótlólagos beruházásáról legalább a vagyoni eszközök elszámolt értékcsökkenésének megfelelő mértékben köteles gondoskodni és e célokra az értékcsökkenésnek megfelelő mértékben tartalékot képezni.

A tartalékot társaságunk a saját tőkén belül lekötött tartalékként, a vagyonkezelésbe vett eszközök elszámolt értékcsökkenésével azonos összegben könyveli a tőketartalék csökkentésével.

### 3.2. A céltartalék képzés és felhasználás részletezése:

Társaságunknak a Sándorfalvi úti hulladéklerakó későbbi rekultivációjára környezetvédelmi kötelezettség címen kötelező céltartalékot képeznie.

Társaságunk 116.015 e Ft, a korábbi években a rekultiváció miatt kötelezően megképzett céltartalékkal nyitott. 2021. év végén a rekultivációra képzett céltartalék összege a 2021. évi szakértői anyagok alapján, a hulladék lerakó bővítése miatt újraszámításra került, amely alapján társaságunk tárgyévben 120.696 e Ft-tal növelte a rekultivációra képzett céltartalék összegét. Így 2021. évben a jövőbeni várható kötelezettségekre képzett céltartalék összege 236.711 e Ft. Céltartalék felhasználás nem történt.

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

Társaságunk a Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzatától vagyonkezelésbe vett eszközök kezelésével kapcsolatban 2021. év fordulónapján 2.608.537 e Ft hosszú lejáratú kötelezettséget tart nyilván.

#### Vagyonkezelési szerződés kötelezettsége

adatok e Ft-ban

Vagyonkezelési szerződés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
1. melléklet	3 737 534	1 701 062	2 036 472
2. melléklet	52 074	270 584	47 156
3. melléklet	745 020	270 584	474 436
4. melléklet	49 550	0	49 550
<b>Összes átadott vagyon vagyonkezelési szerződés szerint</b>	<b>4 584 179</b>	<b>2 242 230</b>	<b>2 607 614</b>
Selejtezések 1.sz, 3.sz melléklet, selejtezésig elszámolt értékcsökkenés			923
<b>Kötelezettség 2021.12.31</b>			<b>2 608 537</b>

### 3.4. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek

Társaságunk 2021.12.31-én zálogjoggal terhelt kötelezettséggel nem rendelkezett.

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

- tartósan adott kölcsönök: társaságunk nem nyújtott kölcsönt
- követelések: 120 401 e Ft
- hátrasorolt kötelezettségek: 2021. évben nem volt
- tartós kötelezettségek: ISPA vagyonelemek kezelésével kapcsolatban:  
2.608.537 e Ft
- rövid lejáratú kötelezettségek  
(szállító) 276.250 eFt  
(egyéb) 1.342 eFt

### 3.6. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Munkavállókhoz kapcsolódó befizetés	881	1 193
Függő tétel	6	3
Teljesítési biztosíték,óvadék,bankgaranc	8 030	5 403
Nemzeti adó és Vámhivatalal szembeni kötelezettség	70 777	69 719
Munkavállókkal szembeni kötelezettség	45 223	53 537
Lerakási járulék kötelezettség	328 499	212 104
Levont szakszervezeti díj	116	87
Általános forgalmi adó elszámolási számla	82 600	135 277
Vevő túlfizetés	14 523	16 416
<b>Összesen:</b>	<b>550 655</b>	<b>493 739</b>

**3.7. Passzív időbeli elhatárolás alakulása****Bevételek passzív időbeli elhatárolása**

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Rekultivációs költség DEPÓ	1 177 507	1 167 194
<b>Összesen:</b>	<b>1 177 507</b>	<b>1 167 194</b>

**Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása**

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Irodaszer	86	0
Vízdíj	23	3
Kiküldetés költsége	28	35
Jármű javítás	-685	3 023
Nyomtatás, fénymásolás	11	6
Egyéb szolgáltatás	0	1
Alvállalkozói díj	326	0
Munkabajárás költségtérítése	291	389
Ruhajuttatás	0	-4
Másodnyersanyag ELÁBÉ	19 027	0
Bérleti díj	0	26 210
<b>Összesen:</b>	<b>19 107</b>	<b>29 662</b>

**Halasztott bevételek**

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Használati jog tartós átengedés	24 311	22 523
<b>Összesen:</b>	<b>24 311</b>	<b>22 523</b>

**Passzív időbeli elhatárolások összesen:****1 220 925****1 219 379**

**III. Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:****1. Az értékesítés nettó árbevétele a létesítő okiratban megjelölt főbb tevékenységenkénti megbontásban (adatok ezer Ft-ban):**

BEVÉTELEK	2020. év tény	2021. év tény	2021. éves terv	2021. tény/ 2020. tény (%)	2021. tény/ 2021. terv (%)
<b>Árbevétel</b>	<b>3 783 004</b>	<b>4 191 864</b>	<b>4 010 259</b>	<b>110,8%</b>	<b>104,5%</b>
Hull. gazd. közszolgáltatási díj (NHKV)	2 842 846	3 051 833	2 969 362	107,4%	102,8%
Egyéb hulladékszállítás	24 610	38 502	25 283	156,4%	152,3%
Egyéb szállítási tevékenység	2 580	3 185	3 856	123,5%	82,6%
Komposzt értékesítés	5 740	7 150	6 459	124,6%	110,7%
Aprított kő értékesítés	13 519	5 039	14 195	37,3%	35,5%
Másodnyersanyag értékesítés	76 739	198 809	87 766	259,1%	226,5%
Biogáz üzem árbevétele	36 749	55 154	26 358	150,1%	209,3%
Szelektív hulladékkezelés	25 518	29 225	34 093	114,5%	85,7%
Hulladékelhelyezés árbevétele	537 417	702 508	686 963	130,7%	102,3%
Anyageladás árbevétele	12 331	13 965	14 110	113,2%	99,0%
Egyéb árbevétel	204 955	86 493	141 814	42,2%	61,0%
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>109 030</b>	<b>15 848</b>	<b>14 334</b>	<b>14,5%</b>	<b>110,6%</b>
Támogatás	311	344	307	110,6%	112,0%
Lejárat köv. bevétele	153	235	270	153,2%	86,9%
Egyéb	108 566	15 270	13 757	14,1%	111,0%
<b>Pénzügyi bevételek</b>	<b>7</b>	<b>7 225</b>	<b>2</b>	<b>107835,9%</b>	<b>395942,0%</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>3 892 040</b>	<b>4 214 938</b>	<b>4 024 595</b>	<b>108,3%</b>	<b>104,7%</b>

A társaság 2021. évi árbevételének 73 %-a az NHKV Zrt. által koordinált közszolgáltatásból származik, amely alapjaiban határozza meg a társaság működését és likviditását. Ezen árbevétel alakulása évek óta a negyedéves szolgáltatási díjak megállapításából, valamint az időszakos, a közvetlen költségek figyelembevételével megállapított díjfelülvizsgálatok eredményének függvénye. 2021. második félévétől a korábban alkalmazott elszámolási rend jelentősen módosult. 2021. július 2. napján hatályba lépett az innovációért és technológiáért felelős miniszter 27/2021. (VI. 29.) ITM rendelete a Koordináló szerv által fizetendő hulladékgazdálkodási szolgáltatási díjról szóló 13/2016. (V. 24.) NFM rendelet módosításáról, amely a szolgáltatási díj számításának alapját a 2021. első félévig liter alapú elszámolásról tömeg, illetve tevékenység alapúvá módosította. Ezzel egyidejűleg a társaság finanszírozása is megváltozik, tekintettel arra, hogy a korábban negyedévente megkötött szolgáltatási díjrészlet kifizetést az NHKV Zrt. által előre kalkulált szolgáltatási díj egy hónapra eső részének 75%-ban állapítja meg a jogszabály. A díjrendelet módosítás 5.§ alapján a közszolgáltató havi adatszolgáltatása alapján az NHKV Zrt. havi értesítései jelentik a az NHKV Zrt. felé történő számlázás alapját, amelyet a Koordináló szerv 8 napon belül fizet ki. A Szegedi hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. részére 2021. év II. félévére a Koordináló szerv 1.515.419.411 Ft tervezett szolgáltatási díjat állapított meg, így a havi részletösszeg: 189.427.426 Ft. A 2021. évi vegyes elszámolási mód a társaság likviditását tárgyévben javította.

A koordináló szerv a tárgyévre vonatkozó tényleges szolgáltatási díjat a társaság költség és teljesítményadataira vonatkozó adatszolgáltatása alapján határozta meg, azonban a beszámoló készítéséig a Koordinációs szerv tájékoztatása nem érkezett meg, így az árbevételek között 326.247 e Ft társaságunk kalkulációja alapján került elhatárolásra.

Az NHKV Zrt.-től származó bevételeket növelte, hogy a társaság tárgyévben 2019 és 2020. évre is kérte az üritett hulladékmennyiségi adatok felülvizsgálatát, amely eredményeképpen a társaság 137 250 eFt pótlólagos bevételre tett szert. Az előző éves elhatárolás összegével korigálva a korábbi időszakot érintő árbevétel: 102.334 eFt, amely összeg az eredménykimutatás előző évet módosító tételei között került kimutatásra.

Az 53/2021 (XI.2) ITM rendelet 2021.11.05.-i hatállyal módosította a 13/2016. (V.24.) NFM rendelet 9.§ (7) bekezdését, amely alapján társaságunk az előző év tekintetében további 172.710 eFt szolgáltatási díjat számlázhatott a koordináló szerv felé.

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

A **másodnyersanyag értékesítés** bevételei összességében a 2020. éves szint több mint kétszeresén realizálódott, azonban a közszolgáltatásból származó haszonanyag értékesítéséből befolyt bevétel az NHKV. Zrt.-hez került. Az árbevétel mértéke az NHKV értékesítési rendszer változásával jelentős eltérést mutathat. Az értékesítési rendszer többször átalakult, jelenleg a legelső verzióhoz hasonlóan bizományosi értékesítési rendszer keretén belül történik a haszonanyag értékesítése. A másodnyersanyag értékesítés árbevételéből 173.271 e Ft, az előállított késztermékek, mint az aprított kő és komposzt bevételéből 11.171 e Ft illeti az NHKV Zrt.-t. Ezen bevételek ellentételezése az Anyagjellegű ráfordítások (elábé) között kerül kimutatásra. Társaságnál maradó másodnyersanyag árbevétel így nem meghatározó, 26.557 eFt, amely az előző évi 10.018 eFt 265%-a. Az árbevétel növekedés oka a másodnyersanyagok felvásárlási árának emelkedése. Az aprított kő és termék értékesítés értéke előző évhez képest csökkent.

A **biogáz bevétel** a koncessziós szerződésnek köszönhetően évről évre nőtt, azonban a 2019-ben két tényező kedvezőtlen hatásaként az árbevétel csökkent, ugyanis a biogáz metántartalmának kismértékű csökkenése következett be, valamint a kisebb gázmotor működését 2019. év novemberében leállítottuk. A keletkező depóniagáz a jelenleg is működő gázmotorra került átirányításra. Bár a termelés folyamatos volt 2020.év júniusától az elektromos áram értékesítéséből származó árbevétel jelentősen lecsökkent tekintettel arra, hogy 2020. év május végétől kezdődően a KÁT, vagyis a kötelező átvételi tarifa az áramszolgáltatók részéről megszűnt, így az áram értékesítése jelenleg piaci alapon történik. Az energiaárak emelkedésének következtében 2021. évben a biogáz termelésből származó árbevétel 50,1%-al haladta meg az előző éves árbevételt.

A **szelektív hulladékkezelés** a társaság bérválogatásból és bálázásból származó bevétele, ami a Szegei Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. és a Csongrád Megyei Településtudományi Nonprofit Kft. ipari gyűjtéséből származó hulladék válogatása és bálázása utáni bevételt jelenti. Az így kezelt hulladék mennyisége csökkent, tekintettel arra, hogy válogatóüzem kapacitásbővítő beruházása miatt a válogatóüzem 2020. év őszén ideiglenesen leállításra került, valamint a homogén anyagok bálázásának jelentős részét a két társaság saját hatáskörben végezte. 2021. évben a válogatócsarnokban történt fejlesztések megvalósultak, így a hulladékválogatás árbevétele az előző évi mértéket 14,5%-al meghaladta.

A **hulladékelhelyezés** árbevétele a Sándorfalvi úti Központi Hulladéklerakó idegen beszállításai után realizált bevétel. A hulladékelhelyezés árbevételének növekedésének jelentős

része az FBH-NP Nonprofit Kft. közszolgáltatási területén található hulladékudvarok üzemeltetésének változásából ered. Amíg a Szegei Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. látta el teljeskörűen ezen hulladékudvarok üzemeltetését, a hulladékudvarokból származó anyagok elhelyezési és kezelési díjai a szállítási és egyéb üzemeltetési szolgáltatásokkal együtt az egyéb árbevétel soron került kimutatásra. A hulladékelhelyezés árbevétele előző évhez képest 30,7%-os emelkedést mutat. A 165.091 e Ft-os növekedés az egyéb árbevétel sor 118.462 e Ft-os csökkenését ellensúlyozza.

## 2. Az egyéb bevételek részletezése

### Egyéb bevételek részletezése

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Tárgyi eszközök értékesítésének bevétele	63 758	896
Káreseményekkel kapcsolatos kapott bevét	431	287
Kapott kártérítés, bírság, kötbér, kés.k.	620	294
Behajthatatl.min.leírt köv.re kapott bev	311	344
Értékvesztés visszairása	43 808	11 001
Leltártöbblet	9	0
Elengedett kötelezettség	0	1 156
Különféle egyéb bevételek	84	1 860
Kerekítési különbözet	9	10
<b>Összesen:</b>	<b>109 030</b>	<b>15 848</b>

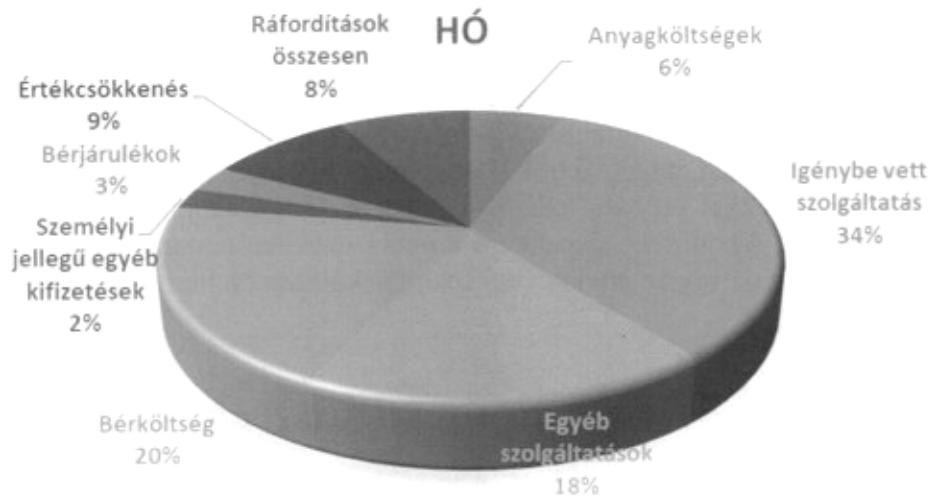
Előző évhez képest 94 791 e Ft-al csökkent az egyéb bevételek értéke. Csökkenés oka, a számviteli törvény változás, mivel a tárgyi eszköz értékesítés eredményét az eredmény kimutatásban 2021. év január 01-től nettó módon kell kimutatni.

## 3. A költségek költségnemenkénti megbontása

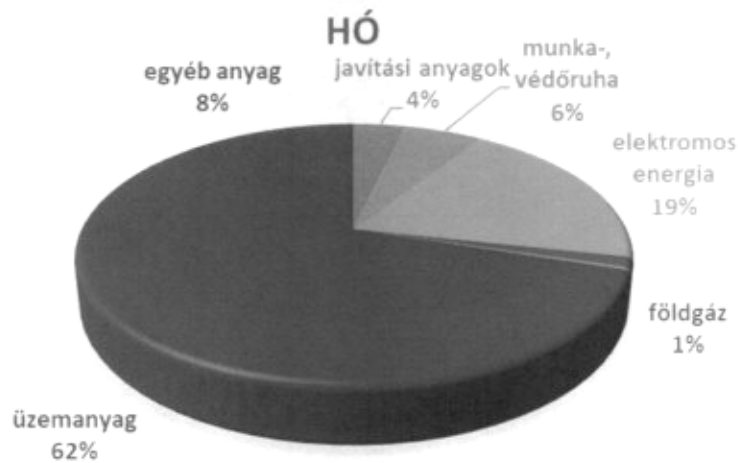
Ráfordítások (adatok eFt-ban)	2020. év tény	2021. év tény	2021. éves terv	2021. tény/ 2020. tény (%)	2021. tény/ 2021. terv (%)
<b>Anyagköltségek</b>	<b>234 317</b>	<b>242 531</b>	<b>262 183</b>	<b>103,5%</b>	<b>92,5%</b>
javítási anyagok	273	8 996	71	3290,5%	12606,5%
munka-, védőruha	14 685	12 996	13 868	88,5%	93,7%
növényanyag	-	-	-	-	-
elektromos energia	34 168	46 897	53 036	137,3%	88,4%
földgáz	3 413	3 130	3 767	91,7%	83,1%
víz	981	812	1 666	82,7%	48,7%
üzemanyag	130 340	149 488	158 830	114,7%	94,1%
egyéb anyag	50 456	20 212	30 945	40,1%	65,3%
<b>Igénybe vett szolgáltatás</b>	<b>1 576 828</b>	<b>1 411 944</b>	<b>1 460 693</b>	<b>89,5%</b>	<b>96,7%</b>
utazás, kiküldetés	23 795	15 764	17 653	66,2%	89,3%
javítás, karbantartás	163 926	219 271	235 884	133,8%	93,0%
posta	3 497	3 318	3 744	94,9%	88,6%
telefon	1 980	1 730	1 950	87,4%	88,7%
bérelti díj	223 909	172 703	191 879	77,1%	90,0%
anyagjellegű szolg.	35 378	39 354	40 911	111,2%	96,2%
ép.ip-i és hull. gazd szolg	967 394	753 094	776 302	77,8%	97,0%
nem anyagjellegű szolg.	87 894	104 846	107 108	119,3%	97,9%
kártevőtás	4 255	2 505	5 236	58,9%	47,8%
hulladékkezel nem a.jell	-	-	-	-	-
hirdetés, reklám	3 931	3 799	3 151	96,6%	120,6%
szakértői díjak	24 254	26 565	23 213	109,5%	114,4%
egyéb igénybevett szolgáltatás	36 613	68 996	53 663	188,4%	128,6%
<b>Egyéb szolgáltatások</b>	<b>709 207</b>	<b>747 102</b>	<b>780 360</b>	<b>105,3%</b>	<b>95,7%</b>
hatósági díjak, illetékek	20 787	28 910	24 358	139,1%	118,7%
bankköltség	6 143	6 856	6 608	111,6%	103,7%
lerakási járulék	652 713	665 911	703 110	102,0%	94,7%
biztosítás	29 564	45 425	46 283	153,7%	98,1%
<b>Bérek</b>	<b>805 950</b>	<b>860 250</b>	<b>893 891</b>	<b>106,7%</b>	<b>96,2%</b>
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>103 869</b>	<b>99 912</b>	<b>114 339</b>	<b>96,2%</b>	<b>87,4%</b>
<b>Bérijárulékok</b>	<b>125 970</b>	<b>120 208</b>	<b>124 974</b>	<b>95,4%</b>	<b>96,2%</b>
<b>Értékcsökkenés</b>	<b>191 252</b>	<b>372 581</b>	<b>266 871</b>	<b>194,8%</b>	<b>139,6%</b>
<b>Aktivált saját telj. értéke</b>	<b>- 1 048</b>	<b>1 529</b>	<b>- 958</b>	<b>-145,9%</b>	<b>-159,6%</b>
<b>Költségek összesen</b>	<b>3 746 344</b>	<b>3 856 057</b>	<b>3 902 351</b>	<b>102,9%</b>	<b>98,8%</b>
Anyagjellegű ráfordítások (elábé)	94 879	195 871	109 215	206,4%	179,3%
Közvetített szolgáltatások	149	736	551	494,5%	133,5%
Adók, illetékek	4 203	55	4 282	1,3%	1,3%
Egyéb ráfordítások	107 544	146 849	34 745	136,5%	422,7%
Pénzügyi és rendkívüli ráfordítás	3 550	4 164	4 509	117,3%	92,3%
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>210 325</b>	<b>347 675</b>	<b>153 302</b>	<b>165,3%</b>	<b>226,8%</b>
<b>Költségek és ráfordítások összesen</b>	<b>3 956 669</b>	<b>4 203 732</b>	<b>4 055 653</b>	<b>106,2%</b>	<b>103,7%</b>



### KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK 2021. 1-12.



### ANYAGKÖLTSÉG MEGOSZLÁS - 2021. 1-12.



Az **Anyagköltségek** 6%-os súlyt képviselnek az összes költség és ráfordítás között. Értékük a 2020. éves szinthez képest 3,5%-al növekedett. Anyagköltségek között az előző évi 56%-ról 62%-ra nőtt az üzemanyagköltség részaránya, az üzemanyagköltségek a 2020. évi tényhez viszonyítva 14,7%-ot nöttek, a tervhez képest 35,9%-al csökkentek.

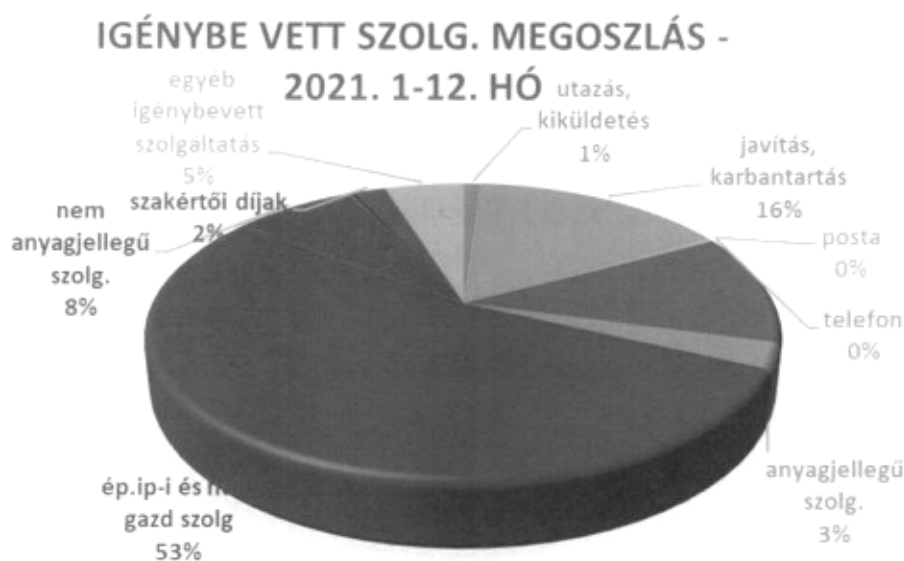
Az egyéb anyagok felhasználásának szintje jelentősen 59,9%-ot csökkent előző évhez képest. Az egyéb anyagok esetében a hulladékgyűjtő edények költsége csökkent jelentősen, tekintettel arra, hogy a 2020-as bázisévben a házhoz menő

Egyéb anyagok ezer Ft	2020. 1-12. hó	2021. 1-12. hó
Tisztítószer	3 294	2 730
Nyomtatvány, irodaszer	1 602	1 714
Hulladékgyűjtő edény, zsák	35 506	6 101
Gyógyszerek, oltóanyagok	411	628
Alkatrészek, szerszámok, kopóelemek	5 669	7 234
Egyéb anyagok	3 974	1 806
<b>Összesen</b>	<b>50 456</b>	<b>20 212</b>

zöldhulladékgyűjtéshez a társaság 14 M Ft értékben biztosított edényzetet a lakosságnak. Az elektromos energia költségekre az előző évhez képest 37,3%-al többet fordított a társaság. A

társaság földgázköltsége a többi költséghez viszonyítva nem jelentős, előző évhez viszonyítva 8,3%-al csökkent.

Az **Igénybe vett szolgáltatások** költségei a ráfordítások összegének 33%-át jelentik, értékük a 2020. éves szinthez képest 10,5 %-ot csökkent. A javítás, karbantartás igénybe vett szolgáltatásokon belüli súlya a korábbi 11%-ról 16%-ra emelkedett. Mértéke az előző évhez képest 33,8%-ot emelkedett, a tervezettől 7%-al elmarad. Társaságunk elsősorban a fiatalabb, bérelt tehergépjárművekkel próbálja ellátni a feladatát, amelyek javítási költsége korukból eredően alacsonyabb. Az idősebb gépeken a korábbi években elmaradt nagyfelújítások már elengedhetetlenek voltak, így az értéknövelő felújítás költségei a beruházások között kerültek kimutatásra.



Előző évhez viszonyítva 22,9%-os csökkenés figyelhető meg a bérleti díj költségei között, amely jelentős részben a Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzat és a Dél Alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás eszközeinek bérleti díja. Az ISPA eszközöket 2020. május 31.-ig bérelte társaságunk, majd ezt követően vagyonkezelési szerződés alapján üzemelteti, így ezen eszközökre fizetett bérleti díj jelentősen csökkent. A Dél-Alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás KEOP-C pályázat keretében beszerzett eszközeit a társaság 2021. április 21. napjáig bérelte, ezt követően pedig a vagyonkezelőként hasznosítja, azonban az erre vonatkozó szerződések jóváhagyása a beszámoló elkészítésig nem történt meg. A KEHOP pályázatok során beszerzett eszközök után fizetett bérleti díjak a szerződéseknek megfelelően növekedtek.

Bérleti díjak (ezer Ft)	2020. 1-12. hó	2021. 1-12. hó
Gépjármű	15 426	15 383
ISPA eszközök	34 085	-
KEOP eszközök	100 665	39 878
KEHOP eszközök	29 736	61 163
Telephely	34 299	45 564
Egyéb eszköz (konténer; üa. kút; hulladék daráló; tároló)	9 697	10 715
<b>Összesen</b>	<b>223 909</b>	<b>172 703</b>

Az építőipari és hulladékgazdálkodási szolgáltatások a korábbi 61 % helyett 53%-os súlyt képviselnek az Igénybe vett szolgáltatásokon belül, amely annak következménye, hogy a társaság saját erőforrásait felhasználva váltott ki alvállalkozó által végzett tevékenységeket, vagy azok egy részét. Tekintettel arra, hogy a sándorfalvi úti hulladéklerakó telep mellett

létrejött mechanikai-biológiai válogatóüzem működése nem az előzetesen tervezett ütemben kezdte meg működését, az üzem működtetésére szánt erőforrások kihasználása érdekében a társaság alvállalkozói kapacitást váltott ki. A telephelyen belüli szállítási kapacitások növelése érdekében a társaság 1 darab használt billenő felépítményes tehergépjárművet szerzett be.

A **nem anyagjellegű szolgáltatások** költségeinél összességében 19,3 %-os költségnövekedés figyelhető meg. A növekedés részben a szolgáltatási árak emelkedésének következménye. Ezen a soron kerül kimutatásra a társaság által igénybe vett informatikai és adminisztrációs szolgáltatások, az üzemorvosi ellátás, valamint az útdíj költségei.

A **hirdetés és reklámköltségek** változását az ügyféltájékoztatási kötelezettségek és a folyamatos munkaerő keresés költségei mozgatták, a szigorú megtakarítási intézkedések következtében a költségek 4,4%-os csökkenését érte el a társaság.

A **szakértői díjak** 9,5 %-os emelkedést mutatnak előző évhez viszonyítva, azonban ezen költségek súlyánál fogva nem jelentősek. Az egyéb nem részletezett igénybevett szolgáltatások 88,4 %-al emelkedtek. Ezek tartalmazzák többek között a könyvvizsgálat, az oktatás, továbbképzés, valamint a vagyonvédelmi szolgáltatások költségeit, amelyek közül az új MBH üzem miatti vagyonvédelmi költségek növekedése a kiemelkedő.

Az **Egyéb szolgáltatások kiadása** összességében 5,3%-ot nöött. Ezen belül a lerakási járulék növekedése 2%, a bank és biztosítási díjak 11,6%, illetve 53,7%-al nőttek, míg a hatósági díjak, illetékek növekedése 39,1%-volt.

A **Személyi jellegű ráfordítások** 4,3%-ot nöttek. A társaság 2021. évre béremelést a kötelező béremelésen kívül nem tervezett, azonban elsősorban a gépjárművezetők és hulladékrafordítók körében tavasszal megugró fluktuáció miatt a társaság 2021. június 1.-től átlagosan 8%-os béremelést hajtott végre a fizikai dolgozók körében, valamint a módosította cafeteria szabályzatát annak érdekében, hogy a társaság új munkavállalói korábban, a próbaidő lejártát követően már jogosultak legyenek a kiegészítő juttatásokra.

A fizikai és szellemi foglalkozásuk közötti bérfeszültség enyhítése érdekében a társaság a szellemi foglalkozású munkavállalói részére 2021. IV. negyedévében bevezette a jelenléti és a lojalitási pótlékokat, amelyekkel a hatékonyabb munkavégzést és a társaságnál töltött szolgálati idő ösztönzését célozta meg.

#### Állományi bérköltség és járulékok megbontása

adatok Ft-ban

Megnevezés	fizikai	szellemi	összesen
<b>Munkáltatót terhelő bér és járulék költség</b>			
Béreköltség	610 089 923	250 160 129	860 250 052
SZOCHO	75 073 888	38 759 571	113 833 459
SZJA Nem pénzbeli vagyoni érték (béren kívüli jutt, egyes meghatározott jut)	3 966 144	1 299 624	5 265 768
<b>Munkavállalótól levont adó és járulék</b>			
Egyéni nyugdíjbiztosítási járulék(10%)		489 061	489 061
Társadalom biztosítási járulék (18,5%)	108 292 193	46 246 236	154 538 429
SZJA munkaviszonyból és egyéb jogviszonyból származó	86 503 664	35 025 037	121 528 701

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

**Az értékcsökkenési leírás 2021.**  
 évben 94,8 %-al haladta meg a  
 2020. évi értéket. A növekedés oka  
 a vagyonkezelésbe vett eszközök  
 elszámolt tárgyévi

	<b>Összeg (ezer Ft)</b>
Társaság saját eszközei ÉCS	173 101
ISPA vagyonkezelt eszközök ÉCS	80 441
ISPA vagyonkezelt eszközök ÉCS különbözet	171 292
<b>Összesen</b>	<b>424 834</b>

értékcsökkenése, A tárgyévben megállapított amortizáció különbözet összegéből 52 253 e Ft az előző évet terhelte, amely az eredménykimutatás külön oszlopában került kimutatásra.

#### 4. Az egyéb ráfordítások alakulása

##### Egyéb ráfordítások részletezése

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgy év
Értékesített tárgyi eszközök kszé	60 106	0
Térítés mentesen átadott eszköz nyilvántartási értéke	0	3 945
Káresemény-hulladékgazdálkodás	1 720	2 434
Bírság, kötbér, fekbér, kés.kamat,pótlék	10 459	4 162
Utólag adott -pü.rendezett engedmény	3 826	0
Várható kötelezettségre képz.céltartalék	3 634	120 696
Értékvesztés, terven felüli értékcsökk.	10 808	10 292
Költségvetéssel elszámolt adók, illeték	4 203	55
Behajthatatlan követelések	603	992
Hiányzó, megsemm. áll.-ból kivez.készlet	242	501
Anyagkészlet selejt	292	73
Papírgyűjtés díjazása	370	600
Egyéb vagyonsökkenéssel járó ráfordítások	15 484	0
Egyéb ráfordítás	0	3 154
<b>Összesen:</b>	<b>111 747</b>	<b>146 904</b>

Egyéb ráfordítások értéke 2020.évről 2021.évre 31 %-al növekedett. A növekedés oka, hogy 2021.évben a rekultivációs kötelezettség alapját képező számítás újra kalkulálásra került, ezért 120 696 e Ft-al több céltartalék képzés vált szükségessé.

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

Költségek, ráfordítások ellentételezésére 2021. évben 344 e Ft OEP-től származó támogatás jellegű bevétel került elszámolásra.

#### 6. Az eredménykimutatásból a kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt összegek (értékesítés nettó árbevétele, egyéb bevételek és halasztott bevételek)

Adatok eFt	Árbevétel	Egyéb bevétel	Költség	Ráfordítás
Cserepes sori Piac Kft.	56	-	-	-
Csmi Településtisztasági Nonprofit	72 371	0	256 988	0
IKV Zrt.	2 758	0	-	0
RITEK ZRT	-	-	4 261	-
Szegedi Környezetgazdálkodási Nonpro	257 188	157	747 833	171
Szegedi Közlekedési KFT	-	-	143	-
Szegedi Rendezvény- és Médiaközpont	-	-	1 224	-
SZEGEDI SPORT ÉS FÜRDŐK KFT.	25	-	-	-
Szegedi Vadaspark Nonprofit Kft	5	-	-	-
Szegedi Vízmű Zrt.	374	0	919	477
SZMJV Önkormányzata	1 674	263	1 357	1 698
<b>Összesen</b>	<b>334 451</b>	<b>420</b>	<b>1 012 726</b>	<b>2 345</b>

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

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

### Társasági adó levezetés

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-64 629</b>	<b>11 206</b>
<b>Adóalap csökkentő</b>		
Előző évek elhatárolt veszteségéből leírt összeg	0	152 303
Előző években jövebeni kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék visszairása	0	11 001
Adó törvény szerint elszámolt értékcsökkenés	154 445	179 277
Tárgyieszköz után elszámolt terven felüli écs	0	648
Értékesített tárgyeszköz könyv szerinti értéke	0	31 520
Előző években követelésre képzett értékvesztés visszairás	43 808	0
Tárgyévi ellenőrzés során előző évekre megállapított bevétel	0	1 609
<b>Adóalap csökkentő összesen</b>	<b>198 253</b>	<b>376 358</b>
<b>Adóalap növelő</b>		
Jövebeni kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék	3 634	120 696
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés	191 252	372 581
Tárgyieszköz után elszámolt terven felüli écs	0	648
Értékesített tárgyeszköz könyv szerinti értéke	0	31 520
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költségek	15 067	655
Jogerős határozatban megállapított bírság	9 021	2 574
Követelésre képzett értékvesztés	10 808	9 644
Tárgyévi ellenőrzés során előző évekre megállapított ráfordítás költség	978	552
<b>Adóalap növelő összesen</b>	<b>230 760</b>	<b>538 870</b>
<b>Adóalap</b>	<b>-32 122</b>	<b>173 718</b>
<b>Társasági adó 9 %</b>	<b>0</b>	<b>15 635</b>
Adó mentesség %	95,55%	93,43%
Adó mentes TAO kötelezettség	0	14 607
Társasági adó fizetési kötelezettség	0	1 028

A Társaságnak 2021.évben 1.028 e Ft társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett.

Társaság alanya a 2008. évi LXVII. a távhőszolgáltatás versenyképesebbé tételéről szóló törvénynek, ezáltal az energiaellátók jövedelemadójának, mivel a társaság hulladékgazdálkodási közszolgáltatást végző közszolgáltató.

#### Energiaellátók jövedelemadó levezetése

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	Előző év	Tárgyév
<b>Adózás előtti eredmény</b>	-64 629	11 205
<b>Adóalap csökkenő</b>		
Képzett céltartalék felhasználás		0
Kapott támogatás	311	344
Tárgyévi ellenőrzés során előző évekre megállapított bevétel		1 609
Előző évek negatív adóalap		53 064
<b>Adóalap csökkenő összesen</b>	<b>311</b>	<b>55 017</b>
<b>Adóalap növelő</b>		
Képzett céltartalék	3 634	120 696
Önellenzési pótlék	978	1 323
Adott támogatás	370	600
Térítés nélkül átadott eszközök könyv szerinti értéke		3 945
Tárgyévi ellenőrzés során előző évekre megállapított ráfordítás költség		607
<b>Adóalap növelő összesen</b>	<b>4 982</b>	<b>127 171</b>
Jövedelemadó alapja	-59 958	83 359
Közszolgáltatási arányszám	78,84%	73,48%
Jövedelemadó alapja közszolgáltatási tevékenységre	-47 271	61 252
Jövedelemadó mértéke	31%	31%
Jövedelemadó fizetési kötelezettség	0	18 988

2021. évben 18 988 e Ft energiaellátók jövedelemadó fizetési kötelezettsége keletkezett.

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

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

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

2021. évben sem volt a Társaságunk halasztott ráfordítása.

Társaságunk 2021. évvégén az alábbi halasztott bevételt tartotta nyilván:

Használati jog tartós átengedése 15 évre: 22.523 e Ft

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

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

**IV. Tájékoztató kiegészítések****1. A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival kapcsolatos adatok**

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

**Makrai László**, 6723 Szeged, Gyík utca 21. A lph. 3. em. 7. a.

NÉV	BEOSZTÁS	HAVI BRUTTÓ JÖVEDELEM (Ft)	GÉPKOCSI HASZNÁLAT
<b>Képviseletre jogosult vezető tisztségviselők:</b>			
<b>Makrai László</b>	Ügyvezető igazgató	-	Szegei Körny.gazd. NKft.-vel közösen
<i>Képviseleti jog kezdete: 2021. március 10.</i>			
<b>b) Felügyelőbizottság - 2021. december havi adatai:</b>			
Molnár Edina FB elnök	Választott tisztségviselő	75.330	-
Lovász Roland FB	Választott tisztségviselő	50.220	-
Engi Mária FB	Választott tisztségviselő	50.220	-
Virág Ferenc FB	Választott tisztségviselő	50.220	-
dr. Csorba Ágnes FB	Választott tisztségviselő	50.220	-

**c) Vezető beosztású munkavállalók – 2021. december havi adatai**

VEZETŐ BEOSZTÁSÚ MUNKAVÁLLALÓK	BEOSZTÁS	HAVI BRUTTÓ MUNKABÉR (Ft/hó)	PRÉMIUM MAXIMUM %	GÉPKOCSI HASZNÁLAT
Makrai László	Ügyvezető igazgató	0	nincs	Szegei Körny.gazd. NKft.-vel közösen
Lukács Attila	Műszaki igazgató-helyettes	600.000	nincs	Szegei Körny.gazd. NKft.-vel közösen



## 1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása

Megnevezés	TÁRSASÁG ÖSSZESEN		Részlegesen kívüli és ügyfélkapcsolat		Szállítási részleg		Hulladék kezelési és ártalmatlanítási részleg		TÁRSASÁG ÖSSZESEN		Részlegesen kívüli és ügyfélkapcsolat		Szállítási részleg		Hulladék kezelési és ártalmatlanítási részleg		TÁRSASÁG ÖSSZESEN		TÁRSASÁG ÖSSZESEN	
	2020	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	INDEX	2021. 1-12 hó tény/2021. tervez %
	1-12 hó TÉNY	1-12 hó tev	1-12 hó tev	1-12 hó tev	1-12 hó tev	1-12 hó tev	1-12 hó TÉNY	1-12 hó TÉNY	1-12 hó TÉNY	1-12 hó TÉNY	1-12 hó TÉNY	1-12 hó TÉNY	1-12 hó TÉNY	1-12 hó TÉNY	1-12 hó TÉNY	1-12 hó TÉNY	1-12 hó TÉNY	1-12 hó TÉNY	INDEX	2021. 1-12 hó tény/2021. tervez %
<b>Társaság átlagos létszáma</b>	<b>244</b>	<b>37</b>	<b>117</b>	<b>107</b>	<b>261</b>	<b>29</b>	<b>107</b>	<b>110</b>	<b>247</b>	<b>95%</b>										
- teljes munkaidős	225	36	106	100	242	29	101	98	228	94%										
- részmunkaidős	19	1	11	7	19	0	6	12	19	99%										
<b>Fiatal állomány</b>	<b>193</b>	<b>7</b>	<b>110</b>	<b>91</b>	<b>208</b>	<b>5</b>	<b>99</b>	<b>95</b>	<b>199</b>	<b>96%</b>										
- teljes munkaidős	175	7	99	84	190	5	93	83	181	95%										
- részmunkaidős	18	0	13	7	18	0	6	12	18	102%										
<b>Szellemi állomány</b>	<b>51</b>	<b>30</b>	<b>7</b>	<b>16</b>	<b>53</b>	<b>24</b>	<b>8</b>	<b>15</b>	<b>47</b>	<b>89%</b>										
- teljes munkaidős	50	29	7	16	52	24	8	15	47	90%										
- részmunkaidős	1	1	0	0	1	0	0	0	0	40%										
<b>Átlagkereset</b>	<b>275 256</b>	<b>364 253</b>	<b>294 171</b>	<b>248 908</b>	<b>285 588</b>	<b>403 342</b>	<b>312 145</b>	<b>239 491</b>	<b>290 468</b>	<b>102%</b>										
- Devizó teljes munkaidős	268 148	384 444	309 485	255 998	283 695	308 764	321 910	252 236	290 277	102%										
- Devizó részmunkaidős	127 649	80 093	137 023	135 498	133 465	155 833	132 028	132 863	133 083	100%										
<b>Átlagkereset fizikai</b>	<b>245 939</b>	<b>255 233</b>	<b>288 154</b>	<b>231 296</b>	<b>262 243</b>	<b>306 289</b>	<b>220 990</b>	<b>264 676</b>	<b>101%</b>											
- teljes munkaidős fizikai	256 827	255 233	304 932	239 319	274 383	274 283	317 531	234 156	278 104	101%										
- részmunkaidős fizikai	130 343	0	137 023	135 498	136 430	0	132 028	132 863	132 591	97%										
<b>Átlagkereset szellemi</b>	<b>303 289</b>	<b>284 449</b>	<b>373 920</b>	<b>342 231</b>	<b>313 799</b>	<b>313 323</b>	<b>372 802</b>	<b>352 083</b>	<b>335 628</b>	<b>107%</b>										
- teljes munkaidős szellemi	307 772	291 495	373 920	342 231	318 279	318 948	372 802	352 083	337 158	106%										
- részmunkaidős szellemi	79 167	80 093	0	0	80 093	155 833	0	155 833	155 833	195%										
<b>Bérlétség</b>	<b>805 958 387</b>	<b>161 728 495</b>	<b>413 310 764</b>	<b>318 851 298</b>	<b>893 890 587</b>	<b>142 299 000</b>	<b>400 794 000</b>	<b>317 158 000</b>	<b>860 250 052</b>	<b>96%</b>										
- Devizó teljes munkaidős	723 998 977	122 879 970	393 973 788	306 429 483	823 283 241	107 450 000	298 594 000	298 594 000	794 198 052	96%										
- Devizó részmunkaidős	29 104 000	963 115	18 086 976	11 381 816	30 429 907	748 000	9 506 000	19 770 000	30 024 000	99%										
- Egyéb áll. nem tartozó munkaváll.	52 847 410	37 887 410	1 250 000	1 040 000	40 177 410	34 101 000	1 133 000	794 000	36 028 000	90%										
<b>Bérlétség fizikai</b>	<b>567 489 977</b>	<b>21 439 556</b>	<b>380 651 525</b>	<b>251 418 402</b>	<b>653 509 483</b>	<b>16 457 000</b>	<b>363 871 052</b>	<b>252 989 000</b>	<b>633 317 052</b>	<b>97%</b>										
- teljes munkaidős fizikai	539 335 977	21 439 556	362 564 549	240 036 586	624 040 693	16 457 000	358 565 052	233 219 000	604 041 052	97%										
- részmunkaidős fizikai	28 154 000	0	18 086 976	11 381 816	29 468 792	0	9 506 000	19 770 000	29 276 000	99%										
<b>Bérlétség szellemi</b>	<b>185 613 000</b>	<b>102 401 529</b>	<b>31 469 239</b>	<b>66 392 897</b>	<b>200 203 664</b>	<b>91 741 000</b>	<b>35 789 000</b>	<b>63 375 000</b>	<b>190 905 000</b>	<b>95%</b>										
- teljes munkaidős szellemi	184 863 000	101 440 414	31 409 238	66 392 897	199 242 549	90 995 000	35 789 000	63 375 000	190 157 000	95%										
- részmunkaidős szellemi	950 000	961 115	0	0	961 115	748 000	0	748 000	748 000	78%										

2020. évben társaságunk átlagosan 244 fő munkavállalót alkalmazott, ami 2 fővel alacsonyabb, mint a 2019 évi létszám. Az új MBH üzemegység, valamint a korábbi álláshelyek betöltésével a társaság 261 fős állományi létszámot tervezett 2021. évre. Ennek ellenére tárgyévben a társaság átlagos állományi létszáma 247 fő volt. Az új üzemegységek tervezettnél későbbi indulása miatt a létszám növelése nem valósult meg, sőt inkább munkaerő megtartása jelentett nagyobb kihívást. Tekintettel arra, hogy a hulladékgyűjtésben, kezelésben foglalkoztatás feltételei szigorodtak, és OKJ vizsgához kötik még a legegyszerűbb munkakör ellátását is, megnövekedett a társaság munkaerő megtartásának jelentősége.

A koronavírus és egyéb megbetegedések, hatósági karanténok magas fluktuáció miatt időszakosan munkaerőhiány jelentkezett, amelyet társaságunk túlóra elrendeléssel, átvezényléssel kezelte. A hét végi műszak elrendelése mellett a pihenő idő, és szabadságok kiadása a betegállomány növekedésével egy időben szinte lehetetlen. A fizikai dolgozók toborzása, tekintettel arra, hogy a lomtalanítások, a bővülő házhoz menő szelektív hulladékgyűjtés szintén az erőforrások növelését igényli.

## 2. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai:

Társaságunknál 2021. évben lefolytatott hatósági és önkormányzati ellenőrzés pénzügyi kötelezettséggel járó eltérést az alábbi esetben tárt fel:

2021.évben a Nemzeti Adó és Vámhivatal 2019.évre átfogó ellenőrzést folytatott le. Az ellenőrzés 1 082 e Ft adóhiányt, 1 609 e Ft adó többletet állapított meg.

Csongrád-Csanád Megyei Kormányhivatal társadalombiztosítás ellátásaira jogosultság átfogó ellenőrzést végzett. Az ellenőrzés a Társaság megalakulásától (2016.08.01) 2021. 05. 31.-ig időszakot érintette. Az ellenőrzés semmilyen szankcióval járó megállapítást nem tett.

2021.03.31. és 2021.04.08. napján a Sándorfalvi úti hulladéklerakó telepen öngyulladás okozta hulladéktűz kapcsán a Csongrád-Csanád Megyei Kormányhivatal 250.000 Ft összegű levegőtisztaságvédelmi bírság megfizetésére kötelezte társaságunkat a levegő védelméről szóló 306/2010. (XII.23.)

Korm. rendelet 27.§ (2) bekezdése alapján, miszerint hulladék nyílt téri égetése tilos; nyílt téri hulladékegetésnek minősül, ha a hulladék - az elemi kár kivételével – bármilyen okból kigyullad.

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

## **V. Környezetvédelem**

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

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

A társaság minősítési és megfelelőségi, üzemeltetési és vízjogi engedélyei biztosítják a természet védelmét. Társaságunk korszerű hulladékgazdálkodási technológiákat vezetett be a tevékenysége jogszabályi megfelelőségének, és a költséghatékony működésének biztosítása érdekében. Célunk a lakossági igényeknek történő megfelelés biztosítása, a térség környezeti állapotának védelme. További törekvésünk egy korszerűbb regionális hulladékgazdálkodási koncepció kialakítása, kidolgozása és megvalósítása a térségi Önkormányzatokkal kialakított együttműködés keretein belül.

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

2021. évben folytatódott a házhoz menő szelektív hulladékgyűjtési rendszer kiterjesztése, valamint a KEHOP pályázati forrásból származó szelektív hulladékgyűjtő edények kiosztása, amely elősegítette a szelektíven gyűjtött, újra hasznosítható hulladék mennyiségének növekedését.

Pályázati és saját forrásból a társaság bővítette a házhoz menő zöldhulladék gyűjtési rendszert, valamint pályázati forrásból beszerzett házi komposztálók kiosztásával segítette a hulladék lerakástól való eltérítését.

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

A KEHOP pályázati programban rögzített célok megvalósításában 2021. évben jelentős fejlesztések fejeződtek be, illetve került társaságunk üzemeltetésébe

- Mechanikai-, optikai kezelőmű
- Szelektív hulladékválogató üzem bővítés
- Szeged - Szőregi hulladékudvar létesítése

A kezelőmű a vegyesen gyűjtött hulladék anyagában hasznosítását is részben biztosító kezelőmű. A tervezett technológia szenzoros szeparátorokkal, optikai módszerek alkalmazásának segítségével biztosítja a papír, műanyag, italoskarton hulladék leválasztását, mágneses szeparátorokkal pedig a fémhulladék leválasztását. A maradék hulladék légszeparálásával és utóaprításával energetikai hasznosításra alkalmas frakciók állíthatók elő (RDF), melyek erőművekben, cementgyárakban, hulladékegetőkben használhatók fel, biztosítva a hulladéklerakástól történő eltérítést.

**VI. Tájékoztató pályázatok útján beszerzett vagyonelemek üzemeltetéséről****ISPA projekt**

Az ISPA pályázati projekt során létrejött regionális hulladékkezelő eszközrendszer használatba adásával és annak működtetésével a törvényi előírásoknak megfelelően megvalósult a regionális hulladékkezelési közszolgáltatások ellátása. A szerződés a hatályba lépésétől számítva határozott időre, 10 éves időtartamra szólt. A projekt fenntartási ideje 2019. év októberében lejárt. A fenntartási időszak alatt társaságunk által üzemeltetett vagyonelemeket (földterület, hulladékkezelő létesítmények, hulladékudvarok és tartozékai, utak és létesítményekhez kapcsolódó infrastruktúra, gépek és gépjárművek) SZMJV Önkormányzat, mint az eszközök tulajdonosa 2020.06.01. napjával a társaságunknak vagyonelemkezelési szerződés alapján vagyonelemkezelésbe adta.

**Vagyonelemkezelésbe vett eszközök állományának alakulása**

2020.12.31

adatok Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték 2020. 06. 01.	Bruttó érték 2020. 12.31	Elszámolt értékesökkenés 2020.12.31-ig	Nettó érték 2020. 12. 31.
Földterület	55 806 419	1 011 070 112	11 064 061	1 000 006 051
Épület	906 373 120	1 312 039 421	20 488 780	1 291 550 641
Egyéb építmény	1 074 254 786	88 987 546	0	88 987 546
Jármű	2 137 714	164 667 570	4 119 375	160 548 195
Termelő gép, berendezés	215 297	66 609 197	1 577 671	65 031 526
Üzemi gép, berendezés	0	2 165 251	76 722	2 088 529
Egyéb berendezés	0	8 837 019	3 925 949	4 911 070
<b>Összesen</b>	<b>2 038 787 336</b>	<b>2 654 376 116</b>	<b>41 252 558</b>	<b>2 613 123 558</b>

2021.12.31

adatok Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték 2021.12.31.	Elszámolt értékesökkenés 2021. év	Selejtezett eszközök kivezetett értékesökkenés	Összes elszámolt értékesökkenés 2020.06.01- 2021.12.31-ig	Nettó érték 2021. 12. 31.
Földterület	90 000 532	0	0	0	90 000 532
Épület	1 011 243 836	28 398 637	-94 224	39 462 698	971 781 138
Egyéb építmény	1 320 019 071	63 203 206		83 597 762	1 236 421 309
Jármű	227 822 859	133 719 489	-346 668	137 492 196	90 330 663
Termelő gép, berendezés	63 052 410	25 608 328	-382 542	26 803 457	36 248 953
Üzemi gép, berendezés	8 837 019	425 235	0	4 351 184	4 485 835
Egyéb berendezés	1 567 634	378 463	-99 737	355 448	1 212 186
<b>Összesen</b>	<b>2 722 543 361</b>	<b>251 733 358</b>	<b>-923 171</b>	<b>292 062 745</b>	<b>2 430 480 616</b>

adatok Ft-ban

Megnevezés	Vagyonelemkezelő beruházásai 2021.12.31- ig	2021. 12.31-ig elszámolt értékesökkenés	Selejtezett eszközök kivezetett értékesökkenés	Különbözet
<b>2020.12.31</b>	53 355 641	41 252 558		-12 103 083
<b>2021.12.31</b>	61 573 578	79 517 876		17 944 298
<b>2020. évi écs.különbözet</b>		52 253 307		52 253 307
<b>2021. évi écs.különbözet</b>		119 039 004	-923 737	119 962 741
<b>Összesen:</b>	<b>114 929 219</b>	<b>292 062 745</b>	<b>-923 737</b>	<b>178 057 263</b>

A Társaság szerződés szerinti visszafizetési kötelezettsége 2021. december 31-én 292 063 eFt, amiből a beruházás aktiválást (114 929 eFt) követően 178 057 eFt visszafizetési kötelezettség marad, amit a Társaság Tőketartalékból lekötött tartalékba helyezett.

**Vagyonkezelésben lévő eszközökhöz kapcsolódó aktivált beruházások, felújítások**

adatok Ft-ban

Megnevezés	Aktiválás Bruttó érték	Elszámolt értékesítés 2021.12.31	Nettó érték 2021.12.31
Épület	452 616	0	452 616
Egyéb építmény	15 753 356	0	15 753 356
Földterület	1 013 000	0	1 013 000
Term.közv. részt vevő	90 120 240	0	90 120 240
Termelő gép, berendezés	2 109 257	286 248	1 823 009
Üzemi gép, berend.	5 480 750	3 776 750	1 704 000
<b>Összesen:</b>	<b>114 929 219</b>	<b>4 062 998</b>	<b>110 866 221</b>

**KEOP-1.1.1/C/13 projekt**

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

A megállapodások **több** alkalommal módosításra kerültek, illetve 2020.12.31. napjával megszüntetésre, illetve a 2016. november 4.-én kelt szerződés 2021.01.01. napjával módosításra került. A szerződés 2021.04.21. napján lejárt. A vagyonelemek további üzemeltetésére vonatkozó megállapodás tervezetét a Társulás a 25/2021. (09. 08.) TT számú határozatával fogadta el. A szerződés aláírása folyamatban van. A szerződés hatályba lépésének feltétele a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 92/G. § (1) bekezdése alapján a miniszter és a 2012. évi CLXXXV. törvény 92/H. § (7) bekezdése alapján a Hivatal jóváhagyása szükséges. A szerződés jóváhagyása a beszámoló készítéséig az illetékes felügyeleti szervek részéről még nem került elfogadásra. A szerződés alapján a társaság a nettó 7.216.715 Ft könyv szerinti értékű eszközállományt veszi vagyonkezelésbe ellenszolgáltatás nélkül, annak visszapótlási kötelezettsége mellett.

**KEHOP-3.2.1-15-2016-00006 projekt**

A Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás a KEHOP-3.2.1-15-2016-00006 projekt azonosító számú pályázatának keretein belül beszerzésre került hulladékgyűjtő edények üzemeltetésre 2019. augusztus 8. napján kötött üzemeltetési szerződést a Szegei Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.-vel. A szerződés 2020. július 03.-án és 2020 december 08.-án két alkalommal került módosításra.

A megállapodás alapján társaságunk az alábbi mértékű koncessziós díjakat fizeti:

2020. évi koncessziós díj (Ft)	2021. évi koncessziós díj (Ft)	2022. évi koncessziós díj (Ft)	2023. évi koncessziós díj (Ft)	2024. évi koncessziós díj (Ft)	2025. évi koncessziós díj (Ft)	2026. évi koncessziós díj (Ft)	2027. évi koncessziós díj (Ft)
24 026 904	36 040 356	48 053 808	60 067 260	72 080 712	84 094 164	96 107 616	108 121 068

A Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás a KEHOP-3.2.1-15-2016-00006 projekt azonosító számú pályázatának keretein belül beszerzésre került hulladékszállító járművek 2021.02.16. napján kelt megállapodás útján került a Szegei Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. üzemeltetésébe. A szerződés a közszolgáltatási terület változása miatt 2021. május 18. napján került módosításra. A megállapodás alapján társaságunk az alábbi mértékű koncessziós díjakat fizeti:

2020. évi koncessziós díj (Ft)	2021. évi koncessziós díj (Ft)	2022. évi koncessziós díj (Ft)	2023. évi koncessziós díj (Ft)	2024. évi koncessziós díj (Ft)	2025. évi koncessziós díj (Ft)	2026. évi koncessziós díj (Ft)	2027. évi koncessziós díj (Ft)
6 395 636	12 791 273	19.186.909	25.582.545	31.978.182	38.373.818	44.769.455	51.165.091

A Társulás és a Közszolgáltató között 2021.05.12. napján létrejött megállapodás alapján a Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2021.12.31.-ig, illetve a vagyonelemek vonatkozásában lefolytatott sikeres közbeszerzési eljárást követően létrejött koncessziós szerződés létrejöttéig üzemelteti a KEHOP forrásból megvalósult Szeged, Sándorfalvi úti hulladékkezelő létesítményeket. Az üzemeltetési szerződés az ITM jóváhagyásával 2022.03.18. napján aláírásra került, amely alapján, bár a létesítmény fenntartási időszakának várható végdátuma 2026. december 31., a szerződést a Ht. 92/H. § (7) bekezdése szerint a felek 2023.06.30. napjáig kötik. A szerződés alapján fizetendő díjak az alábbi ütemezésben kerülnek megtérítésre:

2021. évi üzemeltetési díj (2021.05.12.-2021.12.31) (Ft)	2022. évi üzemeltetési díj (2022.01.01.-2022.12.31) (Ft)	2023. évi üzemeltetési díj (2023.01.01-2023.06.30) (Ft)
14.001.609	43.867.703	32.450.082

**A2021. évi közbeszerzési terv megvalósulása:**

Sor-szám	Közbeszerzés tárgya	Közbeszerzés tervezett mennyisége	Közbeszerzésre irányuló eljárási rend	Tervezett eljárás fajtája	Eljárás megindításának tervezett időpontja	Szerződés teljesítésének várható időpontja	Megvalósult Igen/Nem/Folyamatban
1.	Veszélyes és egyéb hulladék begyűjtése, szállítása	1 db Vállalkozási szerződés	Uniós eljárási rend	Nyílt eljárás	2021. március	2021. április	Igen

**2021. évben lebonyolított/2020. évről áthúzódó közbeszerzések**

Sor-szám	Beszerezés/szerződés tárgya	Részajánlati kör	EKR szám	Közbeszerzési irányadói eljárási rend	Eljárás fajtája	Az eljárás indítása	Az eljárás lezárása	Szerződés típusa	Szerződést kötő neve	Szerződés értéke (nettó, forintban)	Érvényesség kezdete	Érvényesség vége
1.	Hulladékok előkezelése, osztályozása, szállítása		EKR00131 9952020	Uniós	Nyílt	2020.12.22.	2021.03.16.	Vállalkozási keretszerződés	GENÉV Generál Ingatlanforg. Építőipari Vállalkozási Kft.	375.000.000 Ft	2021.03.04.	2024.03.04.
2.	Veszélyes és egyéb hulladék begyűjtése, szállítása		EKR00029 4922021	Uniós	Nyílt	2021.03.24.	2021.06.04.	Vállalkozási keretszerződés	Multigrade Környezetvédelmi Kft.	115.00.000 Ft	2021.05.26.	2023.05.26.

**Közhasznúsági jelentés**

<b>1. A szervezet azonosító adatai</b>		
név:	Szegei Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	
székhely:	6728 Szeged, Városgazda sor 1.	
bejegyző határozat száma:	06-09-022850	
nyilvántartási szám:		
képviselő neve:	Makrai László	
<b>2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása</b>		
<b>3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)</b>		
közhasznú tevékenység megnevezése:	Hulladék gyűjtés, szállítás, kezelés	
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	2012.évi CLXXXV.tv. (A hulladékokról) 41-45.§.; 2011.évi CLXXV.tv.; 2000.évi C.tv.; 350/2011.(12.30.)korm.rend.	
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Közszolgáltatási szerződésekben meghatározott településeken élő lakosság, valamint gazdasági társaságok, egyéb települések lakosai és gazd. társaságai	
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:		
a közhasznú tevékenység főbb eredményei: 2021. évi MSZE közhasznú tevékenységből <b>-16.935 eFt</b>		
<b>4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása</b>		
Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke*	Felhasználás célja
<b>5. Cél szerinti juttatások kimutatása</b>		
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év*	Tárgyév*
<b>6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás</b>		
Tisztség	Előző év (1)*	Tárgyév (2)*
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	23 667 eFt	14 266 eFt
<b>7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók</b>		
Alapadatok	Előző év (1)*	Tárgyév (2)*
B. Éves összes bevétel	3 892 040 eFt	4 214 938 eFt
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. közszolgáltatási bevétel	2 842 846 eFt	3 051 833 eFt
E. normatív támogatás		
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	1 049 194 eFt	1 163 105 eFt

H. Összes ráfordítás (kiadás)	3 957 718 eFt	4 203 732 eFt
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	1 035 789 eFt	1 080 370 eFt
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	3 829 182 eFt	4 175 872 eFt
<b>K. Adózott eredmény</b>	<b>-64 629 eFt</b>	<b>-9 286 eFt</b>
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	nincs	nincs
<b>Erőforrás-ellátottság mutatói</b>	<b>Mutató teljesítése</b>	
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,- \text{ Ft}]$	Igen	Igen
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	Nem	Nem
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	Igen	Igen
<b>Társadalmi támogatottság mutatói</b>	<b>Mutató teljesítése</b>	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	Nem	Nem
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	Igen	Igen
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	Nem	Nem



**A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási eredmény bemutatása:****Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft**

6728 Szeged Városgazda sor.1.

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

Időszak: 2021.01.01 - 2021.12.31

Tétel- szám	A tétel megnevezése	adatok eFt-ban			adatok eFt-ban	
		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	Hulladékgazdál- kodási tevékenység	Hulladékgazdál- kodási közszolgáltatás
a	b	c	d	e	f	g
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 783 004	102 334	4 191 864	4 157 790	3 079 989
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele					
I.	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>3 783 004</b>	<b>102 334</b>	<b>4 191 864</b>	<b>4 157 790</b>	<b>3 079 989</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	1 048		-1 529	-1 529	-7 048
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke					
II.	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)</b>	<b>1 048</b>		<b>-1 529</b>	<b>-1 529</b>	<b>-7 048</b>
III.	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>109 030</b>		<b>15 848</b>	<b>15 823</b>	<b>3 086</b>
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	43 808		11 001	11 001	
05.	Anyagköltség	234 317		242 531	240 922	202 966
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 576 828		1 411 944	1 403 487	1 260 168
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	709 207		747 102	746 368	494 800
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	94 879		195 871	195 871	
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	149		736	736	
IV.	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>2 615 380</b>		<b>2 598 184</b>	<b>2 587 383</b>	<b>1 957 934</b>
10.	Béreköltség	805 950		860 250	849 690	762 922
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	103 869		99 912	99 033	89 194
12.	Bérbírlatok	125 970		120 208	118 598	106 777
V.	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>1 035 789</b>		<b>1 080 370</b>	<b>1 067 321</b>	<b>958 893</b>
VI.	Értékesítési leírás	191 252	52 253	372 581	371 024	285 711
VII.	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>111 747</b>		<b>146 904</b>	<b>146 008</b>	<b>110 577</b>
	VII. sorból: értékvesztés	10 808		10 292	10 292	
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>-61 086</b>	<b>50 081</b>	<b>8 144</b>	<b>348</b>	<b>-237 087</b>

**Szegei Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft**

6728 Szeged Városgazda sor.1.

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

Időszak: 2021.01.01 - 2021.12.31

Tétel- szám	A tétel megnevezése	adatok eFt-ban			adatok eFt-ban	
		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	Hulladékgazdál- kodási tevékenység	Hulladékgazdál- kodási köszolgáltatás
a	b	c	d	e	f	g
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés					
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek					
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek					
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	7		5	5	4
	16. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			7 220	7 172	5 995
	17. Sorból: értékelési különbözet					
VIII.	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>7</b>		<b>7 225</b>	<b>7 177</b>	<b>6 000</b>
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések					
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések					
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 496		4 163	4 134	3 456
	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	2 159		1 193	1 185	990
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése					
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	54		1	1	1
	22. Sorból: értékelési különbözet	54		1	1	1
IX.	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)</b>	<b>3 550</b>		<b>4 164</b>	<b>4 136</b>	<b>3 457</b>
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>-3 543</b>		<b>3 061</b>	<b>3 041</b>	<b>2 542</b>
C.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>-64 629</b>	<b>50 081</b>	<b>11 205</b>	<b>3 389</b>	<b>-234 545</b>
X.	<b>Adófizetési kötelezettség</b>			<b>20 491</b>	<b>20 324</b>	
D.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)</b>	<b>-64 629</b>	<b>50 081</b>	<b>-9 286</b>	<b>-16 935</b>	<b>-234 545</b>

**Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft**

6728 Szeged Városgazda sor.1.

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)**

Időszak: 2021.01.01 - 2021.12.31

Sor- szá m	A tétel megnevezése	adatok eFt-ban			adatok eFt-ban	
		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	Hulladékgazdálkodási tevékenység	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás
a	b	c	d	e	f	g
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)</b>	<b>4 858 574</b>	<b>-52 253</b>	<b>4 529 717</b>	<b>4 517 674</b>	<b>3 568 764</b>
02.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>	<b>367 783</b>		<b>359 069</b>	<b>356 818</b>	<b>282 895</b>
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
04.	Kérelmi fejlesztés aktivált értéke					
05.	Vagyon értékű jogok	361 444		334 871	332 772	263 830
06.	Szellemi termékek	6 339		24 198	24 046	19 065
07.	Üzleti vagy cégérték					
08.	Immateriális javakra adott előlegek					
09.	Immateriális javak érték helyesbítése					
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	<b>4 457 389</b>	<b>-52 253</b>	<b>4 135 327</b>	<b>4 125 757</b>	<b>3 258 041</b>
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 849 809	-11 821	3 698 411	3 691 579	2 913 814
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	466 473	-40 417	390 079	387 634	307 326
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	25 757	-15	23 191	23 046	18 271
14.	Tenyészállatok					
15.	Beruházások, felújítások	115 350		23 646	23 498	18 630
16.	Beruházásokra adott előlegek					
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése					
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)</b>	<b>33 402</b>		<b>35 321</b>	<b>35 099</b>	<b>27 828</b>
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	32 790		34 910	34 691	27 504
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban					
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés					
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló társasággal					
23.	Egyéb tartós részesedés					
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban					
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	612		411	408	324
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése					
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete					

**Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft**

6728 Szeged Városgazda sor.1.

**Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat**  
**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)**

Időszak: 2021.01.01 - 2021.12.31

Sorszám	A tétel megnevezése	adatok eFt-ban			adatok eFt-ban	
		Előző év	Előző év(ek) módosítása	Tárgyév	Hulladékgazdálkodási tevékenység	Hulladékgazdálkodási kiszolgáltatás
a	b	c	d	e	f	g
29.	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)</b>	<b>663 493</b>		<b>1 203 434</b>	<b>1 179 655</b>	<b>614 177</b>
30.	<b>I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)</b>	<b>39 571</b>		<b>40 080</b>	<b>39 844</b>	<b>29 694</b>
31.	Anyagok	35 652		37 690	37 454	29 694
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek					
33.	Növendék-, lüszö- és egyéb állatok					
34.	Késztermékek	3 919		2 390	2 390	
35.	Áruk					
36.	Készletekre adott előlegek					
37.	<b>II. KÖVETELÉSEK ( 38.-45. sorok)</b>	<b>598 330</b>		<b>1 029 750</b>	<b>1 026 311</b>	<b>574 183</b>
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	457 704		791 260	789 316	481 146
39.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	60 458		120 401	119 646	
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
42.	Váltókövetelések					
43.	Egyéb követelések	80 168		118 089	117 349	93 037
44.	Követelések értékelési különbözete					
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete					
46.	<b>III. ÉRTÉKPAPIROK (47.-52. sorok)</b>					
47.	Részesedés kapcsoló vállalkozásban					
48.	Jelentős tulajdoni részesedés					
49.	Egyéb részesedés					
50.	Saját részvények, saját üzletrészek					
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok					
52.	Értékpapírok értékelési különbözete					
53.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)</b>	<b>25 592</b>		<b>133 604</b>	<b>113 500</b>	<b>10 300</b>
54.	Pénzár, csekkek	4 141		4 621	4 592	
55.	Bankbetétek	21 451		128 983	108 908	10 300
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások ( 57.- 59. sorok)</b>	<b>626 006</b>	<b>102 334</b>	<b>339 777</b>	<b>339 692</b>	<b>326 443</b>
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	610 481	102 334	339 528	339 445	326 247
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	15 525		249	247	196
59.	Halasztott ráfordítások					
60.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)</b>	<b>6 148 073</b>	<b>50 081</b>	<b>6 072 928</b>	<b>6 037 021</b>	<b>4 509 384</b>

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék szám

1 3

**Szegei Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft**

6728 Szeged Városgazda sor.1.

**Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat****FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)**

Időszak: 2021.01.01 - 2021.12.31

Sor- szá m	A tétel megnevezése	adatok eFt-ban			adatok eFt-ban	
		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	Hulladékgazdálkodási tevékenység	Hulladékgazdálkodási köznevelési tevékenység
a	b	c	d	e	f	g
57.	<b>D. Saját tőke</b> (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67. sor)	<b>972 768</b>	<b>50 081</b>	<b>1 013 663</b>	<b>984 317</b>	<b>290 202</b>
58.	I. JEGYZETT TŐKE	102 000		102 100	101 460	80 440
59.	58. Sorból: visszavásárolt tulajdon részesedés névértékén					
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)					
61.	III. TŐKETARTALÉK	1 171 517		993 460	987 233	782 703
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-236 120		-250 668	-265 498	-479 564
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			178 057	178 057	141 168
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK					
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka					
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka					
67.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-64 629	50 081	-9 286	-16 935	-234 545
68.	<b>E. Céltartalékok</b> (69.-71. sorok)	<b>116 015</b>		<b>236 711</b>	<b>236 711</b>	<b>187 671</b>
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	116 015		236 711	236 711	187 671
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre					
71.	Egyéb céltartalék					
72.	<b>F. Kötelezettségek</b> (73.+78.+88. sor)	<b>3 838 366</b>		<b>3 603 175</b>	<b>3 596 941</b>	<b>3 065 016</b>
73.	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-77. sorok)</b>					
74.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
75.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdon részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
77.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben					

**Szegei Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft**

6728 Szeged Városgazda sor.1.

**Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat****FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)**

Időszak: 2021.01.01 - 2021.12.31

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	adatok eFt-ban		adatok eFt-ban	
			Előző év(ek)	Tárgyév	Hulladékgazdálkodási tevékenység	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás
a	b	c	d	e	f	g
78.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (79. - 87. sorok)</b>	<b>2 654 376</b>		<b>2 608 537</b>	<b>2 608 537</b>	<b>2 068 114</b>
79.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					
80.	Átváltoztatható kötvények					
81.	Tartozások kötvénykibocsátásból					
82.	Benhízási és fejlesztési hitelek					
83.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek					
84.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
85.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	2 654 376		2 608 537	2 608 537	2 068 114
86.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
87.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek					
88.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (89. és 91.-100. sorok)</b>	<b>1 183 990</b>		<b>994 638</b>	<b>988 404</b>	<b>996 902</b>
89.	Rövid lejáratú kölcsönök					
90.	87. sorból az átváltoztatható és átváltozó kötvények					
91.	Rövid lejáratú hitelek					213 271
92.	Vevőktől kapott előlegek					
93.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	283 235		499 557	496 426	393 579
94.	Váltótartozások					
95.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			1 342	1 334	1 057
96.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	350 000				
97.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	100				
98.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	550 655		493 739	490 644	388 995
99.	Kötelezettségek értékelési különbözete					
100.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete					
101.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (102.-104. sorok)</b>	<b>1 220 925</b>		<b>1 219 379</b>	<b>1 219 052</b>	<b>966 495</b>
102.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 177 507		1 167 194	1 167 194	925 381
103.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	19 107		29 662	29 476	23 369
104.	Halasztott bevételek	24 311		22 523	22 382	17 745
105.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (57.+68.+72.+101. sor)</b>	<b>6 148 073</b>	<b>50 081</b>	<b>6 072 928</b>	<b>6 037 021</b>	<b>4 509 384</b>