

HD-IV/1. Közgazd. / 073



HD-23-902*5/6

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

Szegedi Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft a vállalkozás megnevezése

6728 Szeged Városgazda utca 4.

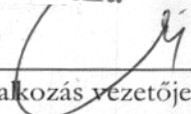
a vállalkozás címe, telefonszáma

2022 évi
Éves beszámoló
Éves zárómérleg

2022.01.01 - 2022.12.31

Keltezés: Szeged, 2023. március 31.

Szegedi Hulladékgyűjtési
Nonprofit Kft.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

6728 Szeged Városgazda utca 4.

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2022.01.01 - 2022.12.31

adatok eFt-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	4 529 717		4 351 771
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	359 069		323 404
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	334 871		307 769
06.	Szellemi termékek	24 198		15 635
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	4 135 327		3 993 249
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 698 411		3 438 182
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	390 079		448 580
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	23 191		30 351
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	23 646		71 925
16.	Beruházásokra adott előlegek			4 211
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	35 321		35 118
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	34 910		34 910
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló társasággal			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	411		208
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

6728 Szeged Városgazda utca 4.

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2022.01.01 - 2022.12.31

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	1 203 434		1 134 922
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	40 080		57 618
31.	Anyagok	37 690		54 780
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	2 390		2 838
35.	Áruk			
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	1 029 750		395 390
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	791 260		227 749
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	120 401		70 938
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	118 089		96 703
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)			
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	133 604		681 914
54.	Pénztár, csekkek	4 621		4 061
55.	Bankbetétek	128 983		677 853
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.- 59. sorok)	339 777		1 055 229
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	339 528		1 045 847
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	249		9 382
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	6 072 928		6 541 922

Keltezés: Szeged, 2023. március 31.

3

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

Céggjegyzék szám

1 3

Szegedi Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft

6728 Szeged Városgazda utca 4.

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Időszak: 2022.01.01 - 2022.12.31

adatok eFt-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57.	D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67. sor)	1 013 663		925 283
58.	I. JEGYZETT TŐKE	102 100		102 100
59.	58. Sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61.	III. TÓKETARTALÉK	993 460		920 679
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-250 668		-259 954
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	178 057		250 838
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-9 286		-88 380
68.	E. Céltartalékok (69.-71. sorok)	236 711		395 660
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	236 711		395 660
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	Egyéb céltartalék			
72.	F. Kötelezettségek (73.+78.+88. sor)	3 603 175		3 565 260
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-77. sorok)			
74.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
77.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

6728 Szeged Városgazda utca 4.

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Időszak: 2022.01.01 - 2022.12.31

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
78.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (79. - 87. sorok)	2 608 537		2 616 669
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	2 608 537		2 613 879
86.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
87.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			2 790
88.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (89. és 91.-100. sorok)	994 638		948 591
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)	499 557		537 400
94.	Váltótartozások			
95.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 342		7 607
96.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
97.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
98.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	493 739		403 584
99.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
100.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
101.	G. Passzív időbeli elhatárolások (102.-104. sorok)	1 219 379		1 655 719
102.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 167 194		1 170 787
103.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	29 662		464 196
104.	Halasztott bevételek	22 523		20 736
105.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (57.+68.+72.+101. sor)	6 072 928		6 541 922

Keltezés: Szeged, 2023. március 31.

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

3 1

Cégjegyzék szám

Szegedi Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft

6728 Szeged Városgazda utca 4.

Éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Időszak: 2022.01.01 - 2022.12.31

adatok cFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 191 864		5 015 411
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	4 191 864		5 015 411
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-1 529		448
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	-1 529		448
III.	Egyéb bevételek	15 848		34 094
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	11 001		9 644
05.	Anyagköltség	242 531		408 435
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 411 944		1 576 285
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	747 102		56 807
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	195 871		331 567
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	736		199
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	2 598 184		2 373 293
10.	Béreköltség	860 250		1 194 316
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	99 912		125 087
12.	Bérfelrakások	120 208		144 659
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	1 080 370		1 464 062
VI.	Értékcsökkenési leírás	372 581		402 935
VII.	Egyéb ráfordítások	146 904		874 530
	VII. sorból: értékvesztés	10 292		42 415
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	8 144		-64 867

Szegedi Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft

6728 Szeged Városgazda utca.4.

Éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Időszak: 2022.01.01 - 2022.12.31

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	5		16
	16. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	7 220		
	17. Sorból: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	7 225		16
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	4 163		1 626
	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	1 193		
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1		10
	22. Sorból: értékelési különbözet	1		10
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	4 164		1 636
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	3 061		-1 620
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	11 205		-66 487
X.	Adófizetési kötelezettség	20 491		21 893
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	-9 286		-88 380

Keltezés: Szeged, 2023. március 31.

Szegedi Hulladékgyűjtési
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

Cégjegyzék szám

7 1

Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

6728 Szeged Városgazda utca 4.

Éves beszámoló

CASH-FLOW-kimutatás

Időszak: 2022.01.01 - 2022.12.31

adatok eFt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	603 019	703 739
1a.	Adózás előtti eredmény ±	11 806	-66 487
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +		1 060
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+ 1b) ±	11 806	-65 427
2.	Elszámolt amortizáció +	372 581	402 935
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	858	34 867
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	120 696	158 949
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	3 049	-17 733
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	215 863	-9 059
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-48 853	-81 740
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-1 546	436 340
9.	Vevőkövetelés változása ±	-393 783	579 879
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-39 003	2 073
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	388 563	-715 452
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-27 212	-21 893
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-144 507	-154 378
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-173 178	-204 798
15.	Befektetett eszközök eladása +	28 470	50 220
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	201	200
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18.	Kapott osztalék, részesedés +		

Szegedi Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft.

6728 Szeged Városgazda utca 4.

Éves beszámoló

CASH-FLOW-kimutatás

Időszak: 2022.01.01 - 2022.12.31

adatok eFt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	-350 500	-1 060
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	100	
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	349 285	278 094
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-699 285	-278 094
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-600	-1 060
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	108 012	548 301
27.	Devizás pénzeszközök ártétkelése +		10
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változásaváltozása (IV+27. sorok) ±	108 012	548 311

Keltetés: Szeged, 2023. március 31.

Szegedi Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft.
Szegedi Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

2022. évi
Éves beszámoló
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

I. Általános rész

1.A vállalkozás bemutatása

A Társaság neve:	Szegedi Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft.
Működési forma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
Alapítás, alakulás időpontja:	2016. május 27.
Cégjegyzékszám:	06-09-022850
A Társaság székhelye:	6728 Szeged, Városgazda utca 4.
A Társaság telephelyei:	6728 Szeged, Sándorfalvi út 01207/28 hrsz. 6728 Szeged, 01207/75 hrsz. 6720 Szeged, Stefánia 6. 6710 Szeged, 02086/23 hrsz. 6791 Szeged, 522/25 hrsz. 6771 Szeged, 889/22 hrsz. 6771 Szeged, 889/23 hrsz. 6757 Szeged, 0166/1 hrsz. 6728 Szeged, III. kerület kültelek 01207/76 hrsz. 6728 Szeged, III. kerület kültelek 01207/84 hrsz 6728 Szeged, III. kerület kültelek 01207/85 hrsz 6728 Szeged, III. kerület kültelek 01207/86 hrsz 6728 Szeged, III. kerület kültelek 01207/87 hrsz 6724 Szeged, Vértói út 16059/1 hrsz. 6728 Szeged, Baktó külterület 01109/2 hrsz. 6725 Szeged, Alsóváros kültelek 21813/2 hrsz. 6753 Szeged, Tápé kültelek 02032/130 hrsz 6728 Szeged, Sándorfalvi út 01207/72 hrsz
Adószám:	25595417-2-06
KSH szám:	25595417-3821-572-06
Internetes honlap címe:	www.szegedihulladek.hu
Alapítás, alakulás időpontja:	2016. május 27.
Könyvvizsgáló:	Controlex Könyv- és Adószakértő Kft (EU. egys. azon HUOCCSZ.06-09-003048) Szuroveczné Szeles Ágnes (kamarai nyilvántartási szám: 006510) hatálya: 2019.06.01. – 2024.05.31.
A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:	Sipos Zoltán (regisztrációs szám: 206212)
Fő tevékenysége:	TEÁOR 3821'08 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
Egyéb tevékenységei közül jelentősebbek:	<i>kommunális hulladékgyűjtés, szállítás településtisztasági, köztisztasági szolgáltatások, hulladék újra hasznosítása, hulladékkezelés, ártalmatlanítás.</i>

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

A társaság közhasznú tevékenysége során 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.

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

A közhasznúsági jogállás feltételeinek való megfelelés

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

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

A társaság vállalkozási tevékenységet csak közhasznú céljainak megvalósulása érdekében, azokat nem veszélyeztetve végezhet. A gazdálkodása során elért eredményét nem osztja fel, azt

az alapító okiratban közhasznúként megjelölt tevékenységeire fordítja. Politikai tevékenységet nem folytat, szervezete pártoktól független és azoknak anyagi támogatást nem nyújt.

Közhasznú társaságként a jogszabály alapján meghatározott tevékenységből származó bevételei társasági adóalapot nem képeznek. A gazdálkodási év végén a társaság elvégzi a vállalkozási és a közhasznú árbevétel arányának elemzését annak érdekében, hogy társasági adófizetési kötelezettségét megvizsgálja. *A 2022. évi tény adatokat alapul véve 2011. évi CLXXV civil törvény 2.§ 7. pontja szerinti megfelelőségi vizsgálat szerint a bevételek 98,3%-a, az árbevétel 98,7%-a származik közhasznú tevékenységből, míg a 32.§-ban rögzített megfelelési feltételek vizsgálata szerint a közhasznú tevékenység érdekében felmerült költségek és ráfordítások aránya 99,5 %.*

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
HULLG/1217-9/2022	2023.06.23

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
PE/KTFO/05249-5/2022	2022.12.09	2025.12.31	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 az utolsó engedélyezés alkalmával ismételten egy évre, 2023. június 23 – ig kapta meg minősítését.

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

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

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

A társaság jelenlegi tagjai:

- 1./ Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata
- 2./ Algyő Nagyközség Önkormányzata
- 3./ Balástya Község Önkormányzata
- 4./ Deszk Község Önkormányzata
- 5./ Dóc Község Önkormányzata
- 6./ 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./ Röske Község Önkormányzata
- 14./ Sándorfalva Város Önkormányzata
- 15./ Tiszasziget Község Önkormányzata
- 16./ Kelebia Község Önkormányzata
- 17./ Tompa Város Önkormányzata
- 18./ Baks Község Önkormányzata
- 19./ Csengele Község Önkormányzata
- 20./ Kistelek Város Önkormányzata
- 21./ Újszentiván Község Önkormányzata
- 22./ Szatymaz Községi Önkormányzat

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

A társaság jegyzett tőkéje 2022. év végén 102 100 000 Ft. 2022.évben üzletrész vásárlás, értékesítés nem volt.

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 Településtudományi Nonprofit Kft.
székhely: 6728 Szeged, Városgazda utca 4.

• saját tőke:	94.366 eFt
• jegyzett tőke:	45.270 eFt
• tőke tartalék:	0 eFt
• eredménytartalék:	10.642 eFt
• adózott eredmény	38.454 eFt
• a birtokolt részesedés aránya:	81,80 %

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

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

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

A Szegedi Hulladékgyűjtési 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 Szegedi Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft. a számviteli törvényben meghatározott mutatók alapján 2022. üzleti évről konszolidált beszámoló készítésére kötelezett.

Konszolidálásba bevont társaság: Csongrád Megyei Településtudományi Nonprofit Kft.

A konszolidált beszámoló készítési kötelezettség határidőben történő teljesítése érdekében a 2022. üzleti évről készített beszámoló mérlegkészítési határideje 2023.03.31.

3. A számviteli politika fő vonásai

3.1. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

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

- A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az ún. mérlegszerű elrendezéssel.
- Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítjuk meg.
- Az eredmény-kimutatást a számviteli törvény 2. sz. melléklet „A” változata szerint készíti, az ún. lépcsőzetes elrendezéssel.
- Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.
- A számviteli zárás időpontja január 31.
- A költségeket elsődlegesen az 5-ös költségcsoportok, másodlagosan a 6-7-es költségcsoportok, tevékenység számlacsoportok számláira számolja el.
- Konszolidált beszámoló készítése esetén a mérlegkészítés időpontja a tárgyévét követő év március 31-e.

3.2 A beszámolóhoz kapcsolódó általános kiegészítések

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

- **Vállalkozás folytatásának elve** szerint gazdálkodásunk során törekszünk a társaság gazdasági stabilitásának fenntartására, a tevékenységek bővítésére, folyamatos fejlesztésekkel piaci pozícióink javítására.
- **Teljesség elve** alapján minden gazdasági esemény tevékenységen belül feladatszintig lebontott formában kerül rögzítésre annak érdekében, hogy a társaság gazdálkodásáról megbízható, valós képet alakítsunk ki, és biztosítjuk a teljes átláthatóságot.
- **Valódiság elve** érvényesítése érdekében a gazdasági adatok rögzítése során szabályozott értékelési elveket alkalmazunk. A tételek alátámasztottságát folyamatosan épített többszörös ellenőrzési, ellenjegyzési rendszerrel biztosítja társaságunk.
- **Világosság elve** értelmében beszámolóinkat mindenkor törvényi előírások szerint állítjuk össze.
- **Következetesség elve** érvényesülése érdekében törekszünk arra, hogy könyvelési és beszámolási rendszerünk állandóságát megőrizzük úgy, hogy gazdasági folyamatainkról egyre részletesebb nyilvántartási rendszert vezetünk be.
- **Folytonosság elve** szerint az értékelési rendszerünk kialakításában állandóságra törekszünk. A törvényben meghatározott szabályok szerinti változást figyelembe véve.
- **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 összeállításával ellenőrizhetővé teszi, garantálva az alapelv érvényesülését.
- **Óvatosság elve** érvényesüléséhez minden gazdálkodás érdekében felmerült költséget elszámolunk, de beszámolóink összeállításánál a beszámolási időszak eredményét ténylegesen befolyásoló kiadásokat vesszük figyelembe. Emellett minden évben egyedi minősítést alkalmazva követelésállományunk időn túli követeléseire értékvesztést számolunk el a várható megtérülés figyelembevételével. Későbbi kötelezettségeként felmerülő rekultivációs feladatokra céltartalékot képzünk, illetve elhatároljuk azt az összeget, ami a későbbi gondozási feladatok ellátásának fedezetét biztosítja.
- **Bruttó elszámolás elve** szerint bevételeinket és költségeinket egymással szemben nem számoljuk el.
- **Egyedi értékelés elve** szerint eszközeinket és kötelezettségeinket a beszámoló elkészítése során egyedileg értékeljük. Leltározási szabályzatunk értelmében tételes mennyiségi leltározással vesszük számba fordulónapi vagyónunkat.
- **Időbeli elhatárolás elvét** az összemérés elvével összhangban társaságunk tételesen kimutatva a beszámolóban alkalmazza. A megbízható valós kép érdekében törekszünk

aktíváink és passzíváink között mindazokat a tételeket figyelembe venni, amelyek időszakon túli eseményekhez kapcsolódva, ténylegesen a gazdálkodási időszak eredményességének bemutatására szolgálnak.

- **Tartalom elsődlegességének elve** társaságunknál a valódiság elvének érvényesítésével párhuzamosan történik az ellenőrzési és ellenjegyzési jogkörök bővítése és pontosítása melletti felelősségi rendszer erősítésével. Minden gazdasági esemény elszámolása annak tényleges felmerülési helyén történik, azon a tevékenységelemen, amelynek érdekében felmerült.
- **Lényegesség elve** alacsonyabb küszöbértékek meghatározásával valósul meg, mint esetlegesen azt a társaság gazdasági mutatóinak nagyságrendje indokolná. Ennek az óvatos gazdálkodáson túlmenően a társaság jó megítélésének érdekében van szükség.
- **Költség-haszon összevetésének elve** a tulajdonosi érdekek figyelembevétele mellett a lehető legszélesebb körű információ szolgáltatásra épül.

3.3 Alkalmazott értékelési eljárások

- A 2000.évi C törvény 57. § (1) A befektetett eszközöket, a forgóeszközöket - a 60-62. §-ban foglaltak figyelembevételével - a 47-51. § szerinti bekerülési értéken kell értékelni, csökkentve azt az 52-56. § szerint alkalmazott leírásokkal, növelve azt a (2) bekezdés szerinti visszaírás összegével.
- A Befektetett eszközök bekerülési értéke az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezéséig, a raktárba történt beszállításig felmerült, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege, figyelembe véve a Számviteli törvény által kötelezővé tett, és előírt, a beszerzési ár részét képező ráfordításokat és járulékos kötelezettségeket (47-48.§).
- A Készletek nyilvántartása mennyiségben és értékben Sztv. 66.§-a szerint történik. Bekerülési értéke a beszerzési értékek alapján számított átlagos (súlyozott) beszerzési ár (Sztv.62.§.2.) szerint meghatározott bekerülési érték. A készletgazdálkodás során az irodaszerek és nyomtatványok közvetlenül anyagköltséggé kerülnek elszámolásra A készletek leltározása minden évben tételesen mennyiségben és értékben december 31-i fordulónappal történik a Leltározási és selejtezési szabályzatban foglaltak szerint (Sztv. 69.§).
- A Saját előállítású készletek és eszközök nyilvántartási ára utókalkulációs folyamat eredményeként kerül meghatározásra. Az előállítási érték részét képezik azok a költségek, amelyek az eszköz (termék) előállítása, üzembe helyezése, bővítése során közvetlenül felmerültek, az előállítással bizonyíthatóan szoros kapcsolatban vannak, illetve az eszközre (termékre) megfelelő mutatók segítségével elszámolhatók (Sztv. 51.§.).
- A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 13. § (1) bekezdés 19. pontjában foglalt közfeladat ellátása érdekében társaságunk és Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata között létrejövő vagyionkezelési szerződés alapján SZMJV Önkormányzat vagyionkezelésbe adta a vagyionkezelési szerződés mellékletében szereplő eszközöket. Társaságunk a vagyionkezelésbe átvett eszközök bekerülési értékeként az átvett vagyion nettó értékét tekinti, ez az átvett vagyion induló nyilvántartási értéke társaságunk könyveiben a számviteli törvény 52. § (1)-(2) par. alapján.
- Társaságunk a vagyionkezelési szerződés határozott időtartamának lejáratakor számol el az SZMJV Önkormányzattal és a Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulással az elszámolt és tartalékba helyezett értékcsökkenés összegével és a vagyionkezelésbe vett vagyionon 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 (Sztv.52.§). A *Vagyoni értékű jogok, Kísérleti fejlesztés a befejezett Alapítás-átszervezés valamint a szellemi termékek* esetén a figyelembe vett elszámolási időtartam öt év.
- A társaság határidőn túli követeléseivel közül 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 alapelveinek megfelelően csak azokat a követeléseket és csak abban az arányban vesszük figyelembe a mérlegkészítés során, amelyek az analitikus nyilvántartás tételes ellenőrzését követően bizonyíthatóan megtérülnek.

3.4 Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, gyakorisága

- Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el havi gyakorisággal az eszköz bruttó értéke alapján, lineáris leírással és a hulladéklerakó depónia esetében teljesítményarányos leírással, a Számviteli törvény szerint várható használati idő és maradványérték figyelembevételével. Az értékcsökkenés elszámolása napra történik.
- A kisértékű, 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerülnek leírásra, azonban selejtezésükig analitikusan azokat a társaság folyamatosan nyilvántartja.
- 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.
- Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulástól vagyonkezelésbe átvett eszközök esetében az amortizációt az átadó számviteli politikájában rögzített leírási kulcsok alapján kell elszámolni.

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

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

4 A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése:

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

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

1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	20,04	16,47
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	499,11	607,02
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	355,46	385,32
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	16,69	14,14
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	74,59	66,52
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	19,82	17,35

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow	108 012	548 311
2	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	120,99	119,64
3	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	116,96	113,57

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	-0,22	-1,76
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	-0,15	-1,35
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	-0,92	-9,55

5.1. Vagyoni helyzet:

A Vagyoni helyzet mutatói 2020. évben jelentősen eltolódtak, tekintettel arra, hogy a vagyonkezelésbe vett és aktivált eszközök állománya megjelent a Kötelezettségek között is. Kötelezettség állomány 2019-ben 1 674 805 e Ft-ra emelkedett. 2020. évben a vagyonkezelésbe vett eszközök értéke a Hosszú lejáratú kötelezettségek értékét jelentősen növelte, így az összes

kötelezettség 3 838 366 e Ft volt, 2021. és 2022. évi minimális mértékben csökkent, 2021. évben 3 603 175 e Ft-on, 2022. évben 3 565 260 e Ft-on realizálódott.

Tárgyévben a Rövid lejáratú kötelezettségek 46 047 e Ft-tal, mintegy 5 %-kal csökkentek előző évhez képest. 2021. évben jelentős a Szállítói kötelezettség állomány 76 %-os, 216.322 e Ft összegű növekedése, amely 2022. évben viszont 7,6 %-os csökkenést mutat, ezzel együtt 2022. évben az Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek is jelentős mértékben, 18 %-kal csökkentek az Áfa és a lerakási járulék kötelezettség évvégi alakulása következtében. Részletfizetési kérelmet nem kezdeményeztünk a lerakási járulék fizetési kötelezettség teljesítésére. Továbbá jelentős mértékben csökkentette a Rövid lejáratú kötelezettségek összegét, hogy 2021. évben, és 2022. év végén nem okozott jelentősebb eltérést az, hogy 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.

A mutató értékét befolyásolta, hogy a várható kötelezettségekre képzett céltartalék 120 696 e Ft-tal növekedett 2021. évben előző évhez képest, majd 2022. évben 158 949 e Ft értékben nőtt, melynek oka, hogy a korábban képzett céltartalék mellett a hulladéklerakó bővítése miatt kötelezően évente megképzendő környezetvédelmi céltartalék került megállapításra, amely 2022. évben az infláció növekedésével átkalkulálásra került.

A társaság **Saját tőke aránya** 2016-tól kezdve folyamatosan csökkent. A csökkenő tendencia 2021. éves beszámoló kivételével (mely esetben 1%-kal nőtt a mutató értéke az előző évhez képest) folyamatosan jelen van. 2022. év végére 16,47%-ra csökkent. A Saját tőke arányának folyamatos romlását az okozta, hogy a gazdálkodás negatív eredménye hatására az Eredménytartalék és az Adózott eredmény is negatív irányba változott, amit a kötelezettségállomány minimális 1%-os csökkenése nem tudott kompenzálni. Az előbbieknél megfelelően a Tőkefeszültségi mutató is romlott. A jelentős tőketartalékba helyezett vagyonelemek miatt azonban így is stabil a társaság vagyongazdálkodása. A Tőketartalékba a tulajdonos az átalakuláskor apportként a társaság korlátozottan forgalomképes, illetve forgalomképtelen vagyontárgyainak könyv szerinti értékét helyezte. A Tőketartalék 72 782 e Ft értékű csökkenését és a Lekötött tartalék ugyanezen összegű növekedését az előző évihez képest a vagyongazdálkodásba vett eszközök megképzett értékcsökkenése mértékében előírt tartalékképzési kötelezettség Lekötött tartalékba történő átvezetése okozza.

A korábbi évekhez képest radikálisan romlott a társaság **Eladósodottsági mutatója** a vagyongazdálkodásba vett eszközök miatti 2020.évi kötelezettség növekedés okán, amely 2021. évben már mérséklődött előző évekhez képest. Az Eladósodottsági mutató megközelítőleg 29,86 % ponttal romlott, és a **Tőkeerősség mutatója** szintén csökkent kis mértékben, 2,55 % ponttal az előző év végéhez képest. Ez mutatja, hogy a 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.

Tekintettel arra, hogy a Rövid lejáratú kötelezettségállomány kis mértékben csökkent, a társaságunk piaci kiszolgáltatottsága kissé mérséklődött.

A Befektetett eszközök aránya a 2016. évi nyitó állapothoz képest 88,48%-ról 2021. év végére 74,59%-ra, 2022. évre 66,52 %-ra csökkent. A **Forgóeszközök aránya** a 2021. évi 19,82 %-ról 2022. év végére 17,35%-ra csökkent. A Befektetett eszközök és a Forgóeszközök arányának egyidejű csökkenése az aktív időbeli elhatárolások előző évhez viszonyított 311 %-os növekedésének eredménye.

5.2. Pénzügyi helyzet:

A társaságunk Likviditási mutatói a pénzügyi-jövedelmi helyzet függvényében évről - évre ingadozó eredményt mutatnak. Összességében a társaságunk likviditási helyzete 2022. év végére kis mértékben romlott. A Likviditási mutató 2021. év végére 120,99%-ra, 2022. év végére pedig minimálisan 119,64 %-ra csökkent. A Forgóeszköz értéke 6 %-kal csökkent, miközben a Rövid lejáratú kötelezettségek értéke 5 %-kal, 46 047 e Ft-tal csökkent az előző évhez viszonyítva.

A ténylegesen likvid eszközök és rövid lejáratú kötelezettségek arányát tükröző Likviditási gyorsráta a 2016. évvégi 80,93%-ról 2021. évre 116,96 %-ra javult, 2022. év végére pedig 113,57 %-ra csökkent.

A mutatók 2022. évi kis mértékű romlását ellensúlyozta a kiszámíthatóbb NHKV Zrt. díjelszámolás, az adatszolgáltatáson alapuló havi részlet finanszírozás, Pénzeszközök 2022 év végi állományának az előző évihez képest jelentős növekedése, továbbá a Rövid lejáratú kötelezettségek minimális csökkenése.

5.3. Jövedelmezőség:

A jövedelmezőségi mutatószámok a korábbi, 2021-es évhez képest romlottak. A 2020. évi - 64 629 e Ft negatív adózott eredményhez képest társaságunk 2021. évben - 9 286 e Ft negatív adózott eredményt ért el. A 2022. év gazdálkodásának adózott eredménye pedig -88 380 e Ft veszteség.

Összességében elmondható, hogy a társaság finanszírozási helyzete az elsődleges vevő, NHKV Zrt., mint Koordináló szerv finanszírozásának változása következtében javul. A 2016. évben rögzített 4,65 Ft/liter maximális szolgáltatási díj korlát az akkori 111.000.-Ft minimálbér és költségviszonyok alapján került megállapításra. 2021.-ben a minimálbér 167.400.-Ft-ra növekedett, illetve a szolgáltatás anyag és anyagjellegű szolgáltatásigényeinek bekerülési költsége is ezzel az aránnyal emelkedett az alapszolgáltatási díj szinten tartása mellett. 2021. második félévtől az ürített liter alapú elszámolást egy teljesítményalapú, a társaság saját és az országos átlagot figyelembe vevő elszámolási mód váltotta fel, amely évközben a korábbinál magasabb összegű és kiszámíthatóbb finanszírozást biztosított. A tényleges díjmegállapítás a tárgyév végén egy alkalommal történik, amely az előző évben megállapított tervezett szolgáltatási díjtól mind pozitív, mind negatív irányba eltérhet.

Eszközök összetételének alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Részarány	Tárgyidőszak	Részarány	Index
A. Befektetett eszközök	4 529 717	75%	4 351 771	67%	96%
B. Forgó eszközök	1 203 434	20%	1 134 922	17%	94%
C. Aktív időbeli elhatárolások	339 777	5%	1 055 229	16%	311%
Összesen:	6 072 928	100%	6 541 922	100%	108%

Befektetett eszközök összetételének alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Részarány	Tárgyidőszak	Részarány	Index
I. Immateriális javak	359 069	8%	323 404	7%	90%
II. Tárgyi eszközök	4 135 327	91%	3 993 249	92%	97%
III. Befektetett pü-i eszközök	35 321	1%	35 118	1%	99%
Összesen:	4 529 717	100%	4 351 771	100%	96%

Forgóeszközök összetételének alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Részarány	Tárgyidőszak	Részarány	Index
I. Készletek	40 080	3%	57 618	5%	144%
II. Követelések	1 029 750	86%	395 390	35%	38%
III. Értékpapírok	0	0%	0	0%	0%
IV. Pénzeszközök	133 604	11%	681 914	60%	510%
Összesen:	1 203 434	100%	1 134 922	100%	94%

A társaság **Mérlegfőösszege** 2022. évre 8 %-kal növekedett előző évhez képest, amelyet Eszköz és Forrás oldalon mérlegtételenként eltérő változás okoz. Eszköz oldalon a Befektetett eszközök állománya 4 %-kal, a Forgóeszközök állománya 6 %-kal csökkent, ezzel szemben az Aktív időbeli elhatárolások állománya több, mint háromszorosára nőtt. Forrás oldalon a Saját tőke 9 %-kal, a Kötelezettségek értéke 1 %-kal csökkent, a Céltartalékok 67 %-kal, a Passzív időbeli elhatárolások értéke 36 %-kal növekedett.

A **Befektetett eszközök** 2021. évi 4 529 717 e Ft-os könyv szerinti értéke 2022. év végére 4 351 771 e Ft-ra csökkent, részaránya pedig 2022. évben a 2021. évi 75 %-ról 67%-ra csökkent, melynek oka az Aktív időbeli elhatárolások arányának nagyobb mértékű, előző évhez képest 5 %-ról 16 %-ra történő növekedése. A Befektetett eszközök értéke 4 %-al csökkent, amelyet nagyrészt a vagyonkezelésbe kapott eszközök elszámolt értékcsökkenése és a hulladéklerakó értékcsökkenés növekedése okozott. A **Befektetett eszközök csoporton belül** továbbra is meghatározó a Tárgyi eszközök súlya (92 %), amelyben jelentős arányt képvisel a

vagyonkezelésbe kapott eszközök állománya. A Befektetett eszközök összetétele nem változott 2021. évhez képest.

A társaság a tervezett és szükséges beruházások előkészítését megkezdte, a befektetett eszközállományon belül a beruházások összege a tervezett értéknél jóval alacsonyabb szinten realizálódott. A gépjárműpark és informatikai rendszerek fejlesztése azonban a szolgáltatás ellátásához, törvényi megfelelésének biztosításához elengedhetetlen.

A Tárgyi eszközök értékében 3 %-os csökkenés látható. Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok értéke elsősorban a hulladéklerakó magasabb amortizációjának következtében az előző évhez képest csökkent.

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

A **Forgóeszközök** részaránya 20 %-ról, 17 %-ra, értéke pedig 68 512 e Ft-tal csökkent, ez 6 %-os csökkenést eredményezett.

A **Forgóeszközök** értékén belül a Követelések 62 %-os csökkenését ellensúlyozza az, hogy a Pénzeszközök 2022 évvégi értéke jelentős mértékű, több mint ötszörös növekedést mutat az előző évhez képest, amely arányokat a Pénzeszközök és a Követelések részarányának változása is követ. Társaságunk eleget tudott tenni a folyószámlahitel feltöltési kötelezettségének, likviditási helyzete javult, amelyet a likviditási mutatók pozitív változása is mutat.

A Készletek értéke 44 % -kal növekedett a Forgóeszközök között. A készletezési politika változatlansága mellett, a feladat ellátáshoz kapcsolódó készletek tartása, az elfekvő készletek folyamatos figyelemmel kísérése és felszámolása mellett számolni kell a kibővült piac igényeinek teljesíthetőségével.

A készleten lévő anyagok jelentős része üzemanyag, valamint hulladékgyűjtő edény és konténer, illetve zsák. Tekintettel arra, hogy a javítási szolgáltatásokat társaságunk a Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.-től rendeli meg és a szolgáltatás tartalmazza a felhasznált anyagköltséget, az anyagkészlet a gépjárművek javításához szükséges javítási anyagokat továbbra sem tartalmazza. Az anyagkészlet értéke növekedett, melynek oka az, hogy évvégén a korábbi évnél nagyobb mennyiségű, illetve magasabb bekerülési értékű üzemanyagot tároltunk. A késztermékek mérlegértéke a kiszállítások függvényében erős ingadozást mutathat. Társaságunk az NHKV Zrt. másodnyersanyag készletét csak mennyiségben tartja nyilván, értékben nem.

Az **Aktív időbeli elhatárolások** részaránya 2021. évben 5% volt, ami 2022. évre 16 %-ra növekedett. Az Aktív időbeli elhatárolások jelentős része az NHKV Zrt 2022. évi díjbevétele, amely összeg a finanszírozás alakulásával évről- évre változik.

Források összetételének alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Részarány	Tárgyidőszak	Részarány	Index
D. Saját tőke	1 013 663	17%	925 283	14%	91%
E. Céltartalék	236 711	4%	395 660	6%	167%
F. Kötelezettségek	3 603 175	59%	3 565 260	55%	99%
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 219 379	20%	1 655 719	25%	136%
Összesen:	6 072 928	100%	6 541 922	100%	108%

Kötelezettségek összetételének alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Részarány	Tárgyidőszak	Részarány	Index
I. Hosszú lejáratú köt.	2 608 537	72%	2 616 669	73%	100%
II. Rövid lejáratú köt.	994 638	28%	948 591	27%	95%
Összesen:	3 603 175	100%	3 565 260	100%	99%

Saját tőke és idegen források aránya

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Részarány	Tárgyidőszak	Részarány	Index
Saját tőke	1 013 663	22%	925 283	21%	91%
Kötelezettségek	3 603 175	78%	3 565 260	79%	99%
Összesen:	4 616 838	100%	4 490 543	100%	97%

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 2022. év végére 4 %-ponttal csökkent, az értékének 1 %-os csökkenése mellett.

A társaság **Saját tőkéjében** bekövetkezett változások oka, hogy az adózott eredmény -88 380 e Ft-on realizálódott. 2022. évben a jegyzett tőke összege nem változott. A társaság eredménytartaléka az előző év veszteségével, 9 285 e Ft-tal csökkent.

A **Céltartalékok** összege a tárgyév során 158 949 e Ft-tal, a rekultivációs célú céltartalékképzés értékével nőtt.

A **Céltartalék** súlya továbbra sem jelentős a forrásoldali elemek között, annak ellenére, hogy részaránya 4 %-ról 6 %-ra, növekedett. A Sándorfalvi úti hulladéklerakó bővítése miatt a lerakó rekultivációjára képzett céltartalék összege a hatósági kötelezettségek, illetve szakértői adatok és rekultivációs feladat várható ütemezése alapján került kalkulálásra.

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 értéke szerepel.

A **Hosszú lejáratú kötelezettségek** állománya a vagyonkezelésbe vett eszközök értékét tükrözi. Az előző év végi állomány a selejtezések miatti kivezetésekkel került korrigálásra. A selejtezett eszközök elszámolt értékcsökkenés értéke a kötelezettségek között marad. Továbbá

a Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás által 2022. évben vagyonkezelésbe adott eszközök nettó értékével növekedett a visszapótlási kötelezettség értéke.

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

A **Rövid lejáratú kötelezettségek** esetén a szállítói tartozások minimális növekedése figyelhető meg. A kapcsolt szereplők felé fennálló szállítói kötelezettség csökkent, míg a külső szereplők felé fennálló tartozás nőtt. 2022. évben az Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek is kis mértékben, 5 %-al csökkentek az Áfa és a lerakási járulék kötelezettség évvégi kedvező alakulása, és a helyi iparüzési adó jelentős növekedése következtében. 2022. évvégén is a folyószámlahitel feltöltési kötelezettségének eleget tudott tenni társaságunk a tulajdonos SZMJV Önkormányzat tagi kölcsön igénybevétele nélkül. Az NHKV Zrt. szolgáltatási díj elszámolása 2022. év végén kedvezően alakult.

A **Passzív időbeli elhatárolások** részaránya 5 %-ponttal, értéke pedig 36 %-ot növekedett az előző évhez képest. A 464 millió Ft-os költségek passzív időbeli elhatárolásának jelentős hányada az NHKV Zrt.-t megillető másodnyersanyag értékesítésből származó ELÁBÉ ráfordítás elszámolása. Az ebből származó tárgyévi elhatárolás összege 316 093 e Ft. Továbbá jelentős a személyi jellegű ráfordításokhoz kapcsolódó elhatárolás 91 641 e Ft összege, valamint az alvállalkozói díj elhatárolásának 42 960 e Ft összege. A **Passzív időbeli elhatárolások** a forrásoldalon jelentős súlyt képviselnek a jogelőd cég rekultivációs célú bevétel elhatárolásának következtében.

II. Specifikus rész mérleghez és eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Befektetett eszközök alakulása 2022. évben

adatok eFt-ban

Változások megnevezése	Immateriális javak			Tárgyi eszközök						Befektetett pénzügyi eszközök			Mindösszesen
	Vagyoni értékű jogok	Szellemi javak	Összesen	Ingatlanok	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	Beruházások	Beruházásokra adott előleg	Összesen	Egyéb részesedés	Egyéb tartásan adott kölcsön	Összesen	
1. Bruttó													
11. nyitó érték	382 762	58 761	441 523	4 718 825	723 878	62 610	23 647		5 528 959	34 910	411	35 321	6 005 803
12. növekedés (+)	44	520	564	17 909	169 125	30 420	282 473	4 211	504 139	0	0	0	504 702
13. csökkenés (-)	248	0	248	4 313	49 140	5 575	234 195		293 223	0	203	203	293 674
14. záró érték	382 558	59 281	441 839	4 732 421	843 863	87 455	71 925	4 211	5 739 875	34 910	208	35 118	6 216 831
2. Écs alakulása													
21. nyitó érték	47 891	34 562	82 454	1 020 414	333 798	39 419	0	0	1 393 631	0	0	0	1 476 085
22. növekedés (+)	27 145	9 084	36 229	273 919	81 626	18 570	0	0	374 115	0	0	0	410 344
23. csökkenés (-)	248	0	248	94	20 142	885	0	0	21 120	0	0	0	21 368
24. záró érték	74 789	43 646	118 435	1 294 239	395 283	57 104	0	0	1 746 626	0	0	0	1 865 061
3. Nettó érték													
31. nyitó érték	334 871	24 198	359 069	3 698 411	390 079	23 191	23 647	0	4 135 328	34 910	411	35 321	4 529 718
32. növekedés (+)	44	520	564	17 909	169 125	30 420	282 473	4 211	504 139	0	0	0	504 702
33. csökkenés (-)	27 145	9 084	36 229	278 138	110 624	23 260	234 195	0	646 218	0	203	203	682 649
34. záró érték	307 769	15 635	323 404	3 438 182	448 580	30 351	71 925	4 211	3 993 249	34 910	208	35 118	4 351 771

Befektetett eszközök mérlegben kimutatott értéke 4 %-al, 177 946 e Ft-al csökkent. Az Immateriális javak értéke az előző évhez képest 10 %-kal, 35 665 e Ft-al, a Tárgyi eszközök értéke 3 %-al, 142 078 e Ft-al csökkent. A befektetett pénzügyi eszközök értéke szinte változatlan, a befektetett eszközökön belüli részaránya sem jelentős.

Immateriális javak és Tárgyi eszközök bruttó érték változása 2022. évben

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bruttó 2022.01.01 Nyitó	Beruházás		Egyéb növekedés	Összes növekedés	Rendkívüli esemény		Egyéb esökkenés		Összes esökkenés	Bruttó 2022.12.31 Záró
		Beruházás	Felújítás	Átvezetés		Selejt	Leltár hiány	Egyéb kivezetés, átvezetés	Értékesítés		
Vagyoni értékű jogok	382 762	44	0	0	44	157	0	91	0	248	382 558
Szoftverek	58 761	0	520	0	520	0	0	0	0	0	59 281
Immateriális javak	441 523	44	520	0	564	157	0	91	0	248	441 839
Saját épületek	201 273	12 135	788	0	12 923	0	0	0	0	0	214 197
ISPA épületek	1 011 244	0	0	0	0	0	0	655	0	655	1 010 589
Saját építmények	1 994 256	2 340	0	0	2 340	0	0	0	0	0	1 996 596
Közösen üzem. építmények	1 972	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 972
Egyéb építmények	23 250	0	0	678	678	0	0	0	0	0	23 928
ISPA egyéb építmény	1 320 019	0	0	0	0	896	0	794	0	1 690	1 318 329
Telek, telkesítés	76 809	0	0	0	0	0	0	0	0	0	76 809
ISPA földterület	90 001	0	0	1 968	1 968	0	0	1 968	0	1 968	90 001
Ingyatlanok	4 718 825	14 475	788	2 646	17 909	896	0	3 417	0	4 313	4 732 421
Termelő gép, berendezések	154 882	59 728	683	0	60 410	0	0	1 306	37 560	38 866	176 426
Termelő járművek	252 191	45 511	12 812	0	58 323	461	0	9 738	0	10 199	300 315
ISPA term.közv. részt vevő	227 823	0	40 588	0	40 588	0	0	0	0	0	268 411
Bérelt term. eszk.végzett ber.	7 061	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 061
Jogelődnél apportba kapott i	18 869	0	6 410	0	6 410	0	0	0	0	0	25 279
ISPA termelő gép, berendez	63 052	0	604	0	604	75	0	0	0	75	63 581
DHGT termelő gép, jármű,be	0	2 790	0	0	2 790	0	0	0	0	0	2 790
Műszaki ber., felsz., jármű	723 878	108 028	61 097	0	169 125	536	0	11 044	37 560	49 140	843 863
Üzleti, üzemi berendezés, fel	22 033	2 874	0	10 365	13 240	230	0	0	0	230	35 043
Egyéb járművek	204	0	0	0	0	0	0	0	0	0	204
Szám,techn. inform. eszk.	13 787	544	0	91	635	50	0	0	0	50	14 371
Egyéb irodai igazg.ber.felsz	16 182	8 473	0	0	8 473	323	0	0	282	605	24 050
ISPA egyéb berendezés	1 568	1 811	0	0	1 811	0	0	0	0	0	3 379
ISPA üzemi gép, berend.	8 837	1 573	0	0	1 573	0	0	0	0	0	10 410
ISPA felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DHGT felújítások	0	4 690	0	0	4 690	0	0	0	4 690	4 690	0
Egyéb berend., felsz., járm	62 610	19 964	0	10 456	30 420	603	0	4 972	5 575	5 575	87 455
Összesen:	5 946 835	142 512	62 405	13 102	218 018	2 193	0	14 551	42 532	59 276	6 105 577

A mérlegben kimutatott Immateriális javak és Tárgyi eszközök bruttó értéke 158 742 e Ft-tal növekedett, ezen belül az Immateriális javak bruttó értéke 316 e Ft-tal, az Ingyatlanok bruttó értéke 13 596 e Ft-tal, a Műszaki berendezések, felszerelések, járművek bruttó értéke 119 985 e Ft-tal, az Egyéb gépek berendezések, felszerelések, járművek bruttó értéke 24 845 e Ft-tal növekedett.

1.1 Immateriális javak és Tárgyeszközök értékcsökkenés változása 2022. évben

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2022-01-01 Nyitó értékcsökkenés	Lineáris	Teljesítmény- arányos	200 000 alatti	Átvezetés	Összes növ.	Selejt	Leltár- hiány	Átvezetés	Értékesítés	Össz. csökk.	2022.12.31. Zártó értékcsökkenés
Vagyoni értékű jogok	47 891	27 101	0	44	0	27 145	157	0	91	0	248	74 789
Szoftverek	34 562	9 084	0	0	0	9 084	0	0	0	0	0	43 646
Immat. javak össz.	82 454	36 185	0	44	0	36 229	157	0	91	0	248	118 435
Saját épületek	51 675	11 067	0	0	0	11 067	0	0	0	0	0	62 742
ISPA épület écs.	39 463	25 305	0	0	0	25 305	0	0	0	0	0	64 767
Saját építmények	814 402	3 406	171 248	0	0	174 654	0	0	0	0	0	989 056
Közösen üzem. építmények	641	118	0	0	0	118	0	0	0	0	0	759
Egyéb építmények	4 876	2 229	0	0	193	2 422	0	0	0	0	0	7 298
ISPA egyéb építmény écs	83 598	54 890	0	0	0	54 890	94	0	0	0	94	138 393
Telek, telkesítés	25 759	0	5 463	0	0	5 463	0	0	0	0	0	31 222
ISPA földterület	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok	1 020 414	97 015	176 711	0	193	273 919	94	0	0	0	94	1 294 239
Termelő gép., ber. felsz.	57 736	15 617	0	0	0	15 617	0	0	793	12 287	13 080	60 272
Termelő járművek	95 570	25 968	0	0	0	25 968	461	0	6 525	0	6 987	114 551
ISPA term.közv. részt vevő jármű écs	137 492	21 569	0	0	0	21 569	0	0	0	0	0	159 061
Bérelt eszk. végz. beruh.	5 544	1 024	0	0	0	1 024	0	0	0	0	0	6 568
Jogelődnlé. állapotba kapott jármű	10 653	2 794	0	0	0	2 794	0	0	0	0	0	13 447
ISPA termelő gép., berendezés écs	26 803	14 394	0	0	0	14 394	75	0	0	0	75	41 122
DHGT termelő gép., jármű.berendezés	0	260	0	0	0	260	0	0	0	0	0	260
Műszaki ber.felsz. jár.	333 798	81 626	0	0	0	81 626	536	0	7 318	12 287	20 142	395 283
Üzemi gépek, berend., felsz. t.sz.écs	11 984	2 875	0	756	7 125	10 756	230	0	0	0	230	22 511
Egyéb járművek	20	30	0	0	0	30	0	0	0	0	0	49
Számtechn. infom. eszk.	11 654	736	0	544	91	1 370	50	0	0	0	50	12 974
Egyéb irodai igazg.ber.felsz	11 054	1 828	0	3 387	0	5 216	323	0	0	282	605	15 665
ISPA egyéb berendezés écs	355	372	0	26	0	398	0	0	0	0	0	753
ISPA üzemi gép., berend. écs	4 351	801	0	0	0	801	0	0	0	0	0	5 152
ISPA felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DHGT felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb ber.felsz.járm.	39 419	6 641	0	4 714	7 216	18 570	603	0	0	282	885	57 104
Összesen:	1 476 085	221 466	176 711	4 758	7 409	410 344	1 391	0	7 409	12 568	21 368	1 865 061

A Termelő gép, berendezés, felszerelések és az üzemi gép, berendezés, felszerelések állománycsoport között átvezetés történt. Az átsorolás következtében a tárgyi eszközök értékcsökkenés növekedés és csökkenés állománya azonos összegben, 7 409 e Ft-al változott, ami azonban a 2022.12.31-i elszámolt értékcsökkenés állományát nem érintette.

1.2 Befektetett eszközök terv szerinti értékcsökkenése az elszámolás módszere szerint 2022. évben

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Immateriális javak			Tárgyi eszközök			Mindösszesen
	Vagyoni értékű jogok	Szellemi javak	Összesen	Ingatlanok	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	
1. Terv szerinti écs. elszám. módszer szerint							
11. lineáris	27 101	9 084	36 185	97 015	81 626	6 641	185 281
12. egyösszegű	44	0	44	0	0	4 714	4 758
13. teljesítményarányos	0	0	0	176 711	0	0	176 711
Összes terv szerinti értékcsökkenés (11.-13.)	27 145	9 084	36 229	273 726	81 626	11 355	366 706

A 2022. évben elszámolt Terv szerinti értékcsökkenési leírás 402 935 e Ft, amely az előző évhez képest 8 %-al, 30 354 e Ft-al nőtt.

1.3 Immateriális javak és Tárgyi eszközök nettó értéke változása 2022.évben

Megnevezés	Nettó 2022.01.01 Nyitó	Beruházás		Egyéb növekedés, átvezetés	Összes növekedés	Rendkívüli esemény		Egyéb csökkenés		Elszámolt écs.	Összes csökkenés	Nettó 2022.12.31 Záró
		Beruházás	Felújítás			Selejt	Lejár hiány	Egyéb kivezetés	Értékesítés			
Vagyoni értékű jogok	334 871	44	0	0	44	0	0	0	0	27 145	27 145	307 769
Szoftverek	24 198	0	520	0	520	0	0	0	0	9 084	9 084	15 635
Immateriális javak	359 069	44	520	0	564	0	0	0	0	36 229	36 229	323 404
Saját épületek	149 598	12 135	788	0	12 923	0	0	0	0	11 067	11 067	151 454
ISPA épületek	971 781	0	0	0	0	0	0	655	0	25 305	25 960	945 821
Saját építmények	1 179 854	2 340	0	0	2 340	0	0	0	0	174 654	174 654	1 007 540
Közösen üzem. építmények	1 332	0	0	0	0	0	0	0	0	-118	118	1 213
Egyéb építmények	18 374	0	0	678	678	0	0	0	0	2 422	2 422	16 630
ISPA egyéb építmény	1 236 421	0	0	0	0	801	0	794	0	54 890	56 486	1 179 935
Telek, telkesítés	51 050	0	0	0	0	0	0	0	0	5 463	5 463	45 587
ISPA földterület	90 001	0	0	1 968	1 968	0	0	1 968	0	0	1 968	90 001
Ingyenl. ingatlanok	3 698 411	14 475	788	2 646	17 909	801	0	3 417	0	273 919	278 138	3 438 182
Termelő gép, berendezések	97 146	59 728	683	0	60 410	0	0	513	25 273	15 617	41 403	116 154
Termelő járművek	156 621	45 511	12 812	0	58 323	0	0	3 212	0	25 968	29 180	185 764
ISPA termelőv. részt vevő jármű	90 331	0	40 588	0	40 588	0	0	0	0	21 569	21 569	109 349
Bérelt term. eszk.végzett beruh.	1 517	0	0	0	0	0	0	0	0	1 024	1 024	493
Árporra kapott járművek	8 216	0	6 410	0	6 410	0	0	0	0	2 794	2 794	11 832
ISPA termelő gép, berendezés	36 249	0	604	0	604	0	0	0	0	14 394	14 394	22 459
DHGT termelő gép, jármű,berendezés	0	2 790	0	0	2 790	0	0	0	0	260	260	2 529
Műszaki ber., felsz., jármű	390 079	108 028	61 097	0	169 125	0	0	3 725	25 273	81 626	110 624	448 580
Üzleti, üzemi berendezés, fel.	10 049	2 874	0	10 365	13 240	0	0	0	0	10 756	10 756	12 532
Egyéb járművek	184	0	0	0	0	0	0	0	0	30	30	154
Számtechn., inform. eszk.	2 133	544	0	91	635	0	0	0	0	1 370	1 370	1 397
Egyéb irodai igazg.ber.felsz	5 128	8 473	0	0	8 473	0	0	0	0	5 216	5 216	8 385
ISPA egyéb berendezés	1 212	1 811	0	0	1 811	0	0	0	0	398	398	2 626
ISPA üzemi gép, berend.	4 486	1 573	0	0	1 573	0	0	0	0	801	801	5 257
ISPA felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DHGT felújítások	0	4 690	0	0	4 690	0	0	0	0	4 690	4 690	0
Egyéb berend., felsz., jármű	23 191	19 964	0	10 456	30 420	0	0	0	0	4 690	18 570	23 260
Összesen:	4 470 750	142 512	62 405	13 102	218 018	801	0	7 143	29 963	410 344	448 251	4 240 517

Az előző évhez képest az Immateriális javak és Tárgyi eszközök nettó értéke 230 233 e Ft-tal csökkent. Ezen belül az Immateriális javak nettó értéke 35 665 e Ft-tal, az Ingatlanok nettó értéke 260 229 e Ft-tal csökkent, a Műszaki berendezések, felszerelések, járművek nettó értéke 58 501 e Ft-tal, az Egyéb berendezések, felszerelések, járművek nettó értéke 7 160 e Ft-tal növekedett.

1.4 Beruházások, felújítások évvégi állománya

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés	0	168
Informatikai eszköz beszerzés	3 339	3 507
Épület, építmény építés, felújítás	7 229	14 269
Üzemeltetésre, vagyongazdálkodásba átvett eszközökön végzett beruházás	13 078	53 981
Összesen:	23 646	71 925

Beruházásra adott előleg 2022. év végén 4 211 e Ft volt.

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

Társaságunk 2022. évben a hulladéklerakó tekintetében felülvizsgálta az alkalmazott lineáris amortizációs kulcsot és áttért a teljesítmény (szakértői mérés alapján megállapított, évente felülvizsgált hátralévő élettartam) alapú amortizáció elszámolására. Az áttérés 2022. évben az amortizáció 106 478 e Ft-os növekedését eredményezte.

A depónia értékcsökkenése a továbbiakban az éves geodéziai méréseken alapuló műszaki szakértés alapján kerül meghatározásra, amely az eddigi lineáris amortizációs kulcs helyett a lerakó süllyedéséből, kialakuló végformájából, illetve a deponált hulladék mennyiségéből számítja ki a létesítmény hasznos élettartamát.

2. Forgóeszközök alakulása

2.1 Készletek alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Anyagok	37 690	54 780
Késztermékek	2 390	2 838
Összesen	40 080	57 618

A készletek értéke az előző évhez képest 17 538 e Ft-tal, 44 %-kal növekedett.

Raktárak készletalakulása (nettó Ft)							
Raktár megnevezése	Nyitó érték (2022.01.01)	Nyitó mennyiség	Forgási napok átlaga	Záró érték (2022.12.31)	Záró mennyiség	Valtózás	Index
Üzemorvosi rendelő raktár	337 083 Ft	33	239	7 412 Ft	1	-329 671 Ft	-98%
Munkaruharaktár	1 133 876 Ft	534	70	2 513 155 Ft	1 683	1 379 279 Ft	122%
Másodnyersanyag raktár	2 389 909 Ft	85 314	107	2 837 549 Ft	259 517	447 641 Ft	19%
Ügyfélszolgálati iroda	17 370 Ft	681	186	32 461 Ft	695	15 092 Ft	87%
Központi telep raktárai	23 700 767 Ft	65 566	41	29 610 516 Ft	258 778	5 909 749 Ft	25%
Üzemanyag raktárok	12 500 693 Ft	35 827	10	22 616 639 Ft	44 115	10 115 946 Ft	81%
Összesen	40 079 696 Ft	-	61	57 617 732 Ft	-	17 538 036 Ft	44%

A készletek jelentős része üzemanyag, hulladékgyűjtő edény, konténer, illetve zsák. A társaság évvégén a korábbi évhez képest nagyobb mennyiségű, illetve magasabb bekerülési értékkel rendelkező üzemanyagot tárolt.

2.2 Követelések alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Vevő követelés	887 379	298 359
Vevő követelésre elszámolt értékvesztés	-45 433	-70 610
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (Vevők)	841 946	227 749
Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések	69 715	70 938
Kapcsolt vállalkozással szembeni követelésekre elszámolt értékvesztés	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	69 715	70 938
Egyéb követelés	118 089	96 703
Követelések összesen	1 029 750	395 390

Követelések értéke 2021.évről 2022.évre 634 360 e Ft-tal csökkent. A vevő követelés értéke 612 974 e Ft-tal csökkent, 298 687 e Ft-on realizálódott, mellyel szemben a vevő követelésre képzett értékvesztés 25 177 e Ft-tal növekedett.

2.3 Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) korosítása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	957 094	369 297
Le nem járt követelés	701 238	118 286
Lejárt követelés	255 856	251 011
0 - 30 nap	20 954	19 566
31 - 60 nap	33 246	83 044
61 - 90 nap	82 499	24 948
91 - 180 nap	52 962	49 986
181 - 360 nap	10 560	19 111
361 - nap	55 635	54 356

Le nem járt követelések aránya 2021. évben 73,27 % volt. 2022. évre ez az arány 32,03 %-ra csökkent. A lejárt követelések aránya 2021. évben 26,73 %-ról 2022. év végére 67,97% -on realizálódott. A nagymértékű változás oka, hogy az előző évvel ellentétben 2022. év végén a társaságnak nem volt az NHKV Zrt.-vel szemben nyitott vevőkövetelése.

2.4 Egyéb követelések alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Szolgáltatásokra adott előlegek	35 157	35 000
Dolgozók munkabér előlege	651	2 072
Áfa függő kötelezettség	54 746	48 071
Elszámolási követelés (e-útdíj, parkolás)	1 059	414
Rehabilitációs hozzájárulás	362	0
Általános forgalmi adó	22 432	0
Gépjármű adó	0	114
Késedelmi pótlék	0	573
Magyar Államkincstár (OEP)	3 475	5 401
Rövid lejáratú munkavállalói kölcsön	206	208
Szállítói túlfizetések	1	10
Egyéb követelés	0	4 840
Összesen	118 089	96 703

Az egyéb követelések értéke 21 386 e Ft-tal csökkent, melynek oka, hogy 2022. év végén 2021. évvel ellentétben az általános forgalmi adóval kapcsolatosan fizetési kötelezettség keletkezett, ezért nem az egyéb követelések között, hanem az egyéb kötelezettségek között szerepel a mérlegben.

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

A készletekre értékvesztést nem számoltunk el 2022.évben sem.

Belföldi vevő követelésekre elszámolt értékvesztés változása 2022. évben

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Nyitó érték	46 790	45 433
Lakossági követelésre	11 001	10 808
Közületi követelésre	35 789	34 625
Értékvesztés visszairás	-11 001	-9 644
Lakossági követelésre	-193	0
Közületi követelésre	-10 808	-9 644
Értékvesztés képzés	9 644	34 821
Lakossági követelésre	0	1 293
Közületi követelésre	9 644	33 528
Záró érték	45 433	70 610
Lakossági követelésre	10 808	9 644
Közületi követelésre	34 625	60 966

Előző évhez képest a követésre elszámolt értékvesztés 55 %-kal növekedett, amelyet a közületi követelésekre képzett értékvesztés növekedése okozott.

2.6 Pénzeszközök alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Pénztár, csekk	4 621	4 061
Bankbetétek	128 983	677 853
Pénzeszközök	133 604	681 914

2022. év végén a társaság pénzeszközeinek állománya 681 914 e Ft. A Pénzeszközök állományát az NHKV Zrt. szolgáltatói díjfizetései alapjaiban határozzák meg. A társaság által felhalmozott pénzeszközök a még ki nem egyenlített szállítói tartozásokra, valamint a folyamatban lévő beruházásokra nyújtanak fedezetet.

2.7 Valós értékelés

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

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

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

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

2.10. A bevételek és költségek aktív időbeli elhatárolásának részletezése:

Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Hulladék gyűjtés árbevétele	13 387	-61
NHKV Zrt-nek értékesített szolgáltatás	326 247	1 032 012
Kezelési, deponálási díj helyesbítés	-106	0
Koncessziós díj	0	12 031
Biztosítási kártérítés	0	1 865
Összesen:	339 528	1 045 847

Költségek aktív időbeli elhatárolása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Földgáz díja	112	256
Meteorológiai állomás karbantartás	96	0
Domain név	0	6
Újság előfizetés	41	47
Biztosítási díjak	0	9 073
Hulladék udvar engedélyeinek díja	0	0
Összesen:	249	9 382

Aktív időbeli elhatárolások mindösszesen: 339 777 1 055 229

Előző évhez képest az aktív időbeli elhatárolás értéke több, mint háromszorosára nőtt. Az Aktív időbeli elhatárolások jelentős része az NHKV Zrt 2022. évi 795 739 e Ft díjbevétele, valamint a 2022.évi tervezett szolgáltatási díj decemberi 236 273 e Ft részösszege.

3. Források

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

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év záró	Növekedés	Csökkenés	Záró
	2021. december 31.			2022. december 31.
Jegyzett tőke	102 100	0	0	102 100
Tőke tartalék	993 460	44 576	117 357	920 679
Eredmény tartalék	-250 668	0	9 286	-259 954
Lekötött tartalék	178 057	117 357	44 576	250 838
Adózott eredmény	-9 286	9 286	88 380	-88 380
Saját tőke	1 013 663	171 219	259 599	925 283

A Társaság saját tőkéje tárgyévben 88 380 e Ft-al, a 2022.évi negatív adózott eredmény értékével csökkent.

Jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott 102 100 e Ft. A tőketartalék 72 781 e Ft-al csökkent, a Lekötött tartalék ugyanezen összeggel, 72 781 e Ft-al növekedett a vagyonekezelésbe vett eszközökre elszámolt értékcsökkenés tartalékba helyezése következményeként. Az Eredménytartalék összességében 9.286 e Ft-al csökkent a 2021. évi negatív gazdálkodás eredmény eredménytartalékba helyezésének következtében. Adózott eredmény 2022. évben -88 380 e Ft, amely veszteség jellegű értéke miatt a saját tőkét csökkenti.

Tőketartalék elemeinek bemutatása:

A Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.-ből történő kiváláskor, az átalakulás kapcsán a Szegedi 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 vagyónában 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 jogszabályok és a vagyonekezelési szerződésben előírtak alapján a vagyonekezelő 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 vagyonekezelésbe vett eszközök elszámolt értékcsökkenésével azonos összegben könyveli a tőketartalék csökkentésével. A tőke tartalékból, lekötött tartalékba történő átvezetést követően a lekötött tartalék összege évvégén 250 838 e Ft volt.

3.2. A céltartalék képzés és felhasználás részletezése:

Társaságunknak a Sándorfalvi úti hulladéklerakó későbbi rekultivációjára környezetvédelmi kötelezettség címen kötelező céltartalékot képeznie. A Céltartalékok összege a tárgyév során

158 949 e Ft-al, a rekultivációs célú céltartalékképzés értékével nőtt. A 2022.évi inflációs növekedés figyelembevételre került a céltartalékképzés során.

Céltartalék felhasználás nem történt.

A Sándorfalvi úti hulladéklerakó bővítése miatt a lerakó rekultivációjára képzett céltartalék összege a hatósági kötelezettségek, illetve szakértői adatok és rekultivációs feladat várható ütemezése alapján 2022. évben szakértői anyagok figyelembevételével került kalkulálásra a rekultiválásig hátralévő futamidő figyelembevételével éves összegben.

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

Társaságunk a Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzatától vagyonkezelésbe vett eszközök kezelésével kapcsolatban 2022. év fordulónapján 2.613.879 e Ft hosszú lejáratú kötelezettséget tart nyilván. A kötelezettség értéke a selejtezések és egyéb korrekciós tételek következtében előző évhez képest 5 342 e Ft-al növekedett.

Vagyonkezelési szerződés alakulása

adatok eFt-ban

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

2022. évben a Társaság a Dél-alföldi Hulladékgazdálkodási Társulással kötött vagyonkezelési szerződéssel további eszközök térítés mentes vagyonkezelésére vállalkozott. A vagyonkezeléssel kapcsolatban a Társaság a hosszúlejáratú kötelezettségként 2022. év végén 2 790 e Ft-ot tart nyilván könyveiben.

Vagyonkezelési szerződés alakulása

adatok eFt-ban

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

3.4. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek

Társaságunk 2022.12.31-én zálogjoggal terhelt kötelezettséggel nem rendelkezett.

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

- tartósan adott kölcsönök: társaságunk nem nyújtott kölcsönt
- követelések sztv. sz. kapcsolatos: 70 938 e Ft
- hátrasorolt kötelezettségek: 2022. évben nem volt
- tartós kötelezettségek: ISPA vagyonelemek kezelésével kapcsolatban:
2 613 879 e Ft
- rövid lejáratú kötelezettségek
(szállító) sztv. sz. kapcsolatos: 7 607 e Ft

3.6. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	499 557	545 007
Le nem járt kötelezettség	430 906	337 489
Lejárt kötelezettség	68 651	207 518
0 - 30 nap	53 147	77 713
31 - 60 nap	0	0
61-90 nap	0	27 441
91 - 180 nap	15 504	13 928
181 - 360 nap	0	88 436
361 - nap	0	0

A szállítói kötelezettség mérleg értéke 45 450 e Ft-al növekedett. Le nem járt kötelezettség aránya 2021. évben 86,26 % volt, 2022. évre 61,92 %-ra módosult.

3.7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Munkavállalókkal kapcsolatos befizetés	1 193	1 143
Függő tétel	3	0
Teljesítési biztosíték, óvadék, bankgarancia	5 403	10 065
Nemzeti adó- és Vámhivatallal szembeni kötelezettség	69 719	133 802
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	53 537	69 586
Lerakási járulék kötelezettség	212 104	144 604
Levont szakszervezeti díj	87	87
Általános forgalmi adó kötelezettség	135 277	29 250
Vevő túlfizetés	16 416	15 047
Összesen:	493 739	403 584

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettség 90 155 e Ft-al csökkent, amelyet a lerakási járulék és az általános forgalmi adó fizetési kötelezettség évvégi állományának csökkenése okoz.

3.8. Passzív időbeli elhatárolás alakulása

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

adatok eFt-ban

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

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Áram díj visszatérítés	0	-3
Vízdíj	3	39
Kiküldetés költsége	35	871
Jármű javítás	3 023	0
Nyomtatás, fénymásolás	6	604
Egyéb szolgáltatás	1	2 668
Alvállalkozói díj	0	42 960
Hatósági díjak	0	20
2022.évi jövedelem + járuléka	0	91 641
Munkabajárás költségtérítése	389	414
Ruhajuttatás	-4	0
Másodnyersanyag ELÁBÉ	0	316 093
Bérleti díj	26 210	8 889
Összesen:	29 662	464 196

Halasztott bevételek

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Használati jog tartós átengedés	22 523	20 736
Összesen:	22 523	20 736

Passzív időbeli elhatárolások összesen:

1 219 379

1 655 719

A 464 millió Ft-os költségek passzív időbeli elhatárolásának jelentős hányada az NHKV Zrt.-t megillető másodnyersanyag értékesítésből származó ELÁBÉ ráfordítás elszámolása. Az ebből származó tárgyévi elhatárolás összege 316 093 e Ft. Továbbá jelentős a személyi jellegű ráfordításokhoz kapcsolódó elhatárolás 91 641 e Ft összege, valamint az alvállalkozói díj elhatárolásának 42 960 e Ft összege. A Passzív időbeli elhatárolások a forrásoldalon jelentős súlyt képviselnek a jogelőd cég rekultivációs célú bevétel elhatárolásának következményeként.

III. Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

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

BEVÉTELEK	2021. évtény	2022. évterv	2022. évtény	2022. tény / 2021. tény (%)	2022. tény / 2022. terv (%)
Árbevétel	4 191 864	5 130 115	5 015 411	119,6%	97,8%
Hull. gazd. közszolgáltatási díj (NHKV)	3 051 833	3 780 345	3 750 392	122,9%	99,2%
Egyéb hulladékszállítás	38 502	39 576	18 168	47,2%	45,9%
Egyéb szállítási tevékenység	3 185	3 019	3 097	97,2%	102,6%
Komposzt értékesítés	7 150	8 078	7 820	109,4%	96,8%
Aprított kő értékesítés	5 039	5 440	12 025	238,6%	221,0%
Másodnyersanyag értékesítés	198 809	355 912	313 286	157,6%	88,0%
Biogáz üzem árbevétele	55 154	99 750	138 887	251,8%	139,2%
Szelektív hulladékkezelés	29 225	28 203	24 410	83,5%	86,6%
Hulladékéltelhelyezés árbevétele	702 508	715 629	663 869	94,5%	92,8%
Anyageladás árbevétele	13 965	14 000	20 195	144,6%	144,3%
Egyéb árbevétel	86 493	80 162	63 263	73,1%	78,9%
Egyéb bevételek	15 848	13 262	34 094	215,1%	257,1%
Támogatás	344	392	430	125,1%	109,7%
Lejárt köv bevétele	235	200	134	57,1%	67,0%
Egyéb	15 270	12 670	33 530	219,6%	264,6%
Pénzügyi bevételek	7 225	7	15	0,2%	221,6%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	4 214 938	5 143 384	5 049 520	119,8%	98,2%

A társaság 2021. évi árbevételének 72,8 %-a, 2022. évi árbevételének 74,8%-a az NHKV Zrt. által koordinált hulladékgazdálkodási 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 az NHKV Zrt. felé történő számlázás alapját, amelyet a Koordináló szerv 8 napon belül fizet ki. A Koordináló szerv a Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. részére 2022. évre 3.780.345 eFt tervezett szolgáltatási díjat állapított meg, így a havi részletösszeg: 236.272 eFt. A korábbi évhez viszonyítva a magasabb rendszeres kifizetések a társaság likviditási helyzetét javította, a gazdálkodás év közben kiszámíthatóbbá vált.

A koordináló szerv a tárgyévre vonatkozó tényleges szolgáltatási díjat a társaság költség és teljesítményadatai alapján határozta meg, amely alapján az árbevételek között a december havi részfizetés mellett 795.739 eFt került elhatárolásként könyvelésre. Az NHKV Zrt. a tárgyévi teljesítmény után 3.630.998 eFt -ot, az előkalkulált szolgáltatási díj 96%-ának megfelelő összeget állapított meg társaságunk részére.

Az NHKV Zrt.-től származó tárgyévi árbevételek között jelenik meg 119.394 eFt 2021. évi tevékenységet érintő árbevétel, tekintettel arra, hogy a 2021. évi kalkulált elhatárolt árbevétel és a ténylegesen számlázott szolgáltatási díj ennyivel tért el.

Összességében az árbevételei soron elszámolt összeg 22,9%-al haladja meg az előző évi értéket, azonban a tervezettől 0,8%-al elmarad.

Az Egyéb hulladékszállítás árbevétele között mutatjuk ki a hulladékgyűjtési közszolgáltatást kiegészítő szolgáltatásokat, mint a hulladékgyűjtő edények bérleti díjait, a megrongálódott, elvesztett edények pótlásának díját.

A másodnyersanyag értékesítés bevételei összességében a 2021. éves szint 157,9%-án realizálódott, azonban a közszolgáltatásból származó haszonanyag értékesítéséből befolyt bevétel az NHKV. Zrt.-hez kerül, tekintettel arra, hogy a jelenlegi értékesítési rendszerben a társaság bizományosként értékesíti a koordináló szerv tulajdonát képező anyagokat és termékeket. A másodnyersanyag értékesítés árbevételéből 300.205 e Ft, az előállított késztermékek, mint az aprított kő és komposzt bevételéből 15.888 e Ft illeti az NHKV Zrt.-t. Ezen bevételek ellentételezése az Anyagjellegű ráfordítások (elábé) között kerül kimutatásra. Társaságnál maradó másodnyersanyag árbevétel így nem meghatározó, 17.037 eFt, amely az előző évi 26.557 eFt 64,2%-a.

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 a biogáz termelésből származó árbevétel dinamikusan növekedett. 2021.-ben 50,1%-al, 2022.-ben 151,8% haladta meg az előző éves árbevételt.

A szelektív hulladékkezelés a társaság bérválogatásból és bálázásból származó bevétele, ami elsősorban a Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft. és a Csongrád Megyei Településtisztasági Nonprofit Kft. ipari gyűjtéséből származó hulladék válogatása és bálázása utáni bevételt jelenti. A feldolgozott mennyiség csökkenése okán az árbevétel az előző évi 83,5%-án realizálódott.

A hulladékelhelyezés árbevétele a Sándorfalvi úti Központi Hulladéklerakó idegen beszállításai után realizált bevétel. A 2022. második félévtől végrehajtott áremelés ellenére a hulladékelhelyezés árbevétele előző évhez képest (38.639 eFt) 5,5%-os csökkenést mutat.

2. Az egyéb bevételek részletezése

Egyéb bevételek részletezése

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	Előző év	Tárgyév
Tárgyi eszközök értékesítésének bevétele	896	17 733
Káreseményekkel kapcsolatos kapott bevét	287	2 422
Kapott kártérítés, bírság, kötbér, kés.k.	294	3 779
Behajthatatl.min.leírt köv.re kapott bev	344	430
Értékvesztés visszairása	11 001	9 644
Leltártöbblet	0	4
Elengedett kötelezettség	1 156	0
Különféle egyéb bevételek	1 860	72
Kerekítési különbözet	10	10
Összesen:	15 848	34 094

Előző évhez képest 18 246 e Ft-al növekedett az egyéb bevételek értéke. Növekedés oka nagyrészt a tárgyeszköz értékesítés bevétele, amely 16 837 e Ft-al növekedett előző évhez képest.

Az egyéb bevételek jelentős súlyt társaságunk bevételi szerkezetében nem képviselnek. Az első félévben a társaság által nem használt hulladékbalázó gép került értékesítésre, amely vételár meghaladta az eszköz könyv szerinti értékét, így a társaság pozitív eredményt könyvelt el.

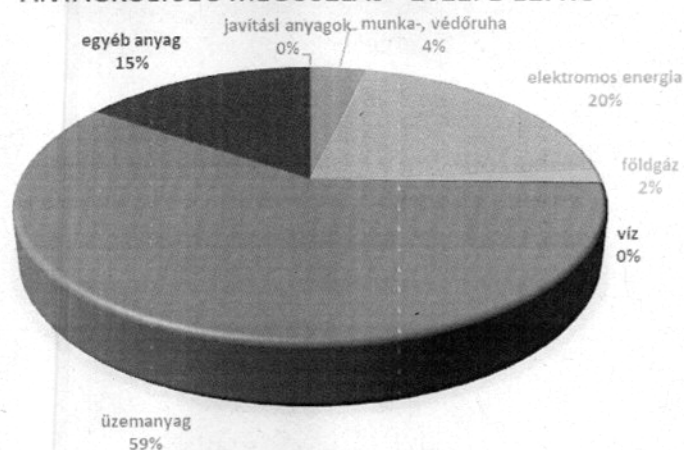
3. A költségek költségnemenkénti megbontása

Ráfordítások (adatok eFt-ban)	2021. év tény	2022. év terv	2022. év tény	2022. tény / 2021. tény (%)	2022. tény / 2022. terv (%)
Anyagköltségek	242 531	379 418	408 435	168,4%	107,6%
javítási anyagok	8 996	202	262	2,9%	129,2%
munka-, védőruha	12 996	14 127	15 010	115,5%	106,2%
elektromos energia	46 897	90 751	82 171	175,2%	90,5%
földgáz	3 130	5 605	6 206	198,3%	110,7%
víz	812	1 023	1 105	136,1%	108,0%
üzemanyag	149 488	228 077	241 074	161,3%	105,7%
egyéb anyag	20 212	39 632	62 607	309,7%	158,0%
Igénybe vett szolgáltatás	1 411 944	1 811 109	1 576 285	111,6%	87,0%
utazás, kiküldetés	15 764	13 697	11 901	75,5%	86,9%
javítás, karbantartás	219 271	418 681	309 837	141,3%	74,0%
posta	3 318	3 483	9 757	294,1%	280,1%
telefon	1 730	1 817	1 885	108,9%	103,8%
bérleti díj	172 703	228 602	208 856	120,9%	91,4%
anyagjellegű szolg.	39 354	43 184	63 141	160,4%	146,2%
ép.ip-i és hull. gazd szolg	753 094	844 275	725 678	96,4%	86,0%
nem anyagjellegű szolg.	104 846	117 603	109 140	104,1%	92,8%
kártevőtűzés	2 505	3 505	3 651	145,7%	104,2%
hírdetés, reklám	3 799	5 989	4 120	108,4%	68,8%
szakértői díjak	26 565	31 082	31 341	118,0%	100,8%
egyéb igénybevett szolgáltatás	68 996	99 190	96 978	140,6%	97,8%
Egyéb szolgáltatások	747 102	71 908	56 807	7,6%	79,0%
hatósági díjak, illetékek	28 910	16 602	8 561	29,6%	51,6%
bankköltség	6 856	6 856	7 953	116,0%	116,0%
lerakási járulék	665 911	0	-	0,0%	0,0%
biztosítás	45 425	48 450	40 293	88,7%	83,2%
Béreköltség	860 250	1 100 556	1 194 316	138,8%	108,5%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	99 912	114 426	125 087	125,2%	109,3%
Bérfelrakások	120 208	140 805	144 659	120,3%	102,7%
Értékcsökkenés	372 581	383 749	402 935	108,1%	105,0%
Aktivált saját telj.értéke	1 529	1 606	- 448	-29,3%	-27,9%
Költségek összesen	3 856 057	4 003 575	3 908 076	101,3%	97,6%
Anyagjellegű ráfordítások (elábé)	195 871	354 293	331 567	169,3%	93,6%
Közvetített szolgáltatások	736	773	199	27,0%	25,8%
Adók, illetékek	55	13 881	86 922	158039,3%	626,2%
Lerakási járulék		603 424	579 708	-	96,1%
Egyéb ráfordítások	146 849	148 385	207 901	141,6%	140,1%
Pénzügyi és rendkívüli ráfordítás	4 164	14 701	1 636	39,3%	11,1%
Ráfordítások összesen	347 675	1 135 456	1 207 932	347,4%	106,4%
Költségek és ráfordítások összesen	4 203 732	5 139 032	5 116 008	121,7%	99,6%

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK 2022. 1-12. HÓ



ANYAGKÖLTSÉG MEGOSZLÁS - 2022. 1-12. HÓ



Az új üzemegységek (MBH üzem, új víztisztító üzem) üzemszerű működése, új járatok (Szeged házhoz menő zöldhulladék) bevezetése, illetve a lerakási járulék Egyéb szolgáltatások közül az Egyéb ráfordításokba történő átvezetése miatt a társaság költség szerkezete jelentősen átalakult. Az anyagköltségek az előző évi 5,8%-hoz képest megnövekedett 8,0%-os súlyt képviselnek az összes költség és ráfordítás között. Értékük a 2021. éves szinthez képest 68,4%-al növekedett. Az anyagköltségek között meghatározó az üzemanyagköltség mértéke, amely részaránya az előző évi 62%-ról 59%-ra csökkent, miközben költsége az előző évhez képest 61,3%-al nőtt.

Az elektromos energia költségekre az előző évhez képest 75,2 %-al többet fordított a társaság.

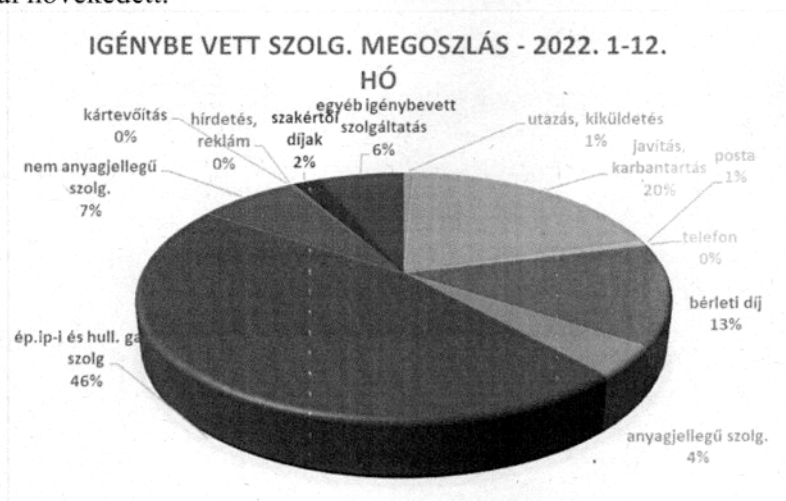
A földgázfelhasználás költsége a többi költséghez viszonyítva nem jelentős, előző évhez viszonyítva közel duplájára nőtt, amely a 2021-es, illetve a 2022. októbertől érvényes gázárváltozások következménye.

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

Az egyéb anyagok felhasználásának szintje jelentősen, több mint háromszorosára nőtt, súlyuk az anyagköltségeken belül 15%-ra megnőtt. Az egyéb anyagok esetében a bálázáshoz használt fekete lágyhuzal, a csurgalékvíz-víz tisztító üzemben felhasznált vegyi anyagok, illetve a depónia takarására vásárolt takaróanyag költsége nőtt jelentősen.

Egyéb anyagok <i>ezer Ft</i>	2021.	2022.
Alkatrészek, szerszámok, kopóelemek	6 961	19 562
Gyógyszerek, oltóanyagok	628	852
Hulladékgyűjtő edény, zsák	6 377	4 399
Nyomatvány, iodaszer	1 714	2 038
Tisztítószer, vegyszer	2 736	18 797
Egyéb anyagok	1 798	16 958
Összesen	20 212	62 607

Az Igénybe vett szolgáltatások költségei a ráfordítások összegének 31% teszik ki, amely az előző évi 33%-os arányhoz képest csökkenést jelent, azonban értékük a 2021. éves szinthez képest 11,6%-al növekedett.



A javítás, karbantartás igénybe vett szolgáltatásokon belüli súlya a 2020. évi 11%-ról 2021-re 16%-ra, 2022.-re 20%-ra emelkedett. Mértéke az előző évhez képest 41,3%-ot emelkedett, azonban a tervezettől így is jelentősen elmarad. Az új üzemegységek működése, valamint a jármű és géppark öregedése, illetve nagyobb igénybevétele a karbantartási és szervizköltségek növekedését eredményezi.

Előző évhez viszonyítva 20,9%-os növekedés 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. A Dél-Alföldi Térségi

Bérleti díjak <i>(ezer Ft)</i>	2021. 1-12. hó	2022. 1-12. hó
Gépjármű	15 383	17 694
KEOP eszközök	39 878	-
KEHOP eszközök	61 163	122 913
Telephely	45 564	54 036
Egyéb eszköz (konténer; tá. kút; hulladék daráló; tároló; közter. haszn.)	10 715	14 213
Összesen	172 703	208 856

Hulladékgazdálkodási Társulás KEOP-C pályázat keretében beszerzett eszközeit a társaság 2021. április 21. napjáig bérelte, ezt követően pedig a vagyonkezelőként üzemelteti. A KEHOP pályázatok során beszerzett eszközök után fizetett bérleti díjak a szerződéseknek megfelelően növekedtek.

Az építőipari és hulladékgazdálkodási szolgáltatások súlya a 2020. évi 61 %-ról 2021.-re 53%-ra, 2022. évre 46%-ra csökkent az Igénybe vett szolgáltatásokon belül, amely annak

következménye, hogy a társaság saját erőforrásait felhasználva váltott ki alvállalkozó által végzett tevékenységeket, vagy azok egy részét. A költségsor összege előző évhez viszonyítva 27.416 eFt-al, azaz 3,6%-al csökkent.

Bár súlyuk nem jelentős, az anyagjellegű szolgáltatások, mint például rakodási, gépüzemeltetési, takarítási, munkaruha mosatási, nyomdai költségek az előző évhez képest 60,4%-al nőttek, amely nagyrészt a 2022-ben indult szegedi házhoz menő zöldhulladékgyűjtéshez kapcsolódó edénykihelyezésekhez köthető.

A nem anyagjellegű szolgáltatások költségeinél összességében 4,1 %-os költségnövekedés figyelhető meg. A növekedés részben a szolgáltatási árak emelkedésének következménye. Ezen a soron kerül kimutatásra a társaság által igénybe vett informatikai és adminisztrációs szolgáltatások, az üzemorvosi ellátás, valamint az útdíj költsége.

A hirdetés és reklámköltségek változását az ügyféltájékoztatási kötelezettségek és a folyamatos munkaerő keresés költségei mozgatták, előző évhez viszonyítva 8,4%-al emelkedett.

A szakértői díjak 18 %-os emelkedést mutatnak előző évhez viszonyítva, azonban ezen költségek súlyánál fogva nem jelentősek.

Az egyéb nem részletezett igénybevett szolgáltatások 40,6 %-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 a lerakási járulék és egyéb hatósági díjak Ráfordítások közé történő átvétele miatt jelentős mértékben csökkent.

A Személyi jellegű ráfordítások előző évhez képest 35,5%-al növekedtek. Az új feladatok ellátása miatt a társaság átlagos statisztikai létszáma az előző évi 247 főről (15 fővel) 262 főre emelkedett.

A költségváltozás mértéke tükrözi a társaság által 2021. év közben végrehajtott bér és pótlékemelés áthúzó hatását. A fizikai állomány esetében a 2021. június 1.-től átlagosan 8%-os béremelést hajtott végre, míg a szellemi állomány részére 2021. IV. negyedévében került két új pótlékelem (jelenléti és lojalitási pótlék) bevezetésre. 2022-ben a társaság az év elejéig visszamenőleges hatállyal átlagosan 12,7%-os béremelést hajtott végre. 2022. évben a szelektív hulladékválogató üzem munkaerőállományának megtartása, illetve a termelékenységének növelése érdekében termelési pótlék került bevezetésre.

2022-ben a társaság cafeteria szabályzata is módosult, amely következtében a keretösszeg emelkedett, illetve az új belépők a korábbinál hamarabb szereznek jogosultságot a béren kívüli juttatásra.

A gépjárművezető munkakörben foglalkoztatottak ösztönzését célozta a kifizethető üzemanyag költségmegtakarítás maximális korlátjának 2022. októbertől 25.000 Ft-ról 40.000 Ft-ra történő emelése.

A személyi jellegű kifizetések között a korábbi évvel ellentétben 91.641 eFt személyi jellegű kifizetés került elhatárolásra.

Állományi bérköltség és járulékok megbontása

adatok eFt-ban

Megnevezés	fizikai	szellemi	összesen
Munkátatót terhelő bér és járulékok költsége			
Béreköltség	883 092	311 224	1 194 316
SZOCHO	92 502	39 014	131 516
SZJA Nem pénzbeli vagyoni érték (béren kívüli jutt, egyes meghatározott jut)	4 545	1 448	5 993
SZJA kifizetői			498
SZOCHO Nem pénzbeli vagyoni érték (béren kívüli jutt, egyes meghatározott jut)	3 939	1 266	5 205
SZOCHO kifizetői			420
Munkavállalótól levont adó és járulékok			
Egyéni nyugdíjbiztosítási járulékok (10%)	354	499	853
Társadalom biztosítási járulékok (18,5%)	144 508	54 907	199 415
SZJA munkaviszonyból és egyéb jogviszonyból származó	106 931	44 808	151 739

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

Az értékcsökkenési leírás 2022. évben 8,1%-al haladja meg az előző évi mértéket. Az eltérés két egymás hatását kompenzáló tényező eredménye. Az előző évben 2020-2021. évre utólagosan elszámolt, vagyonkezelt eszközökre vonatkozó értékcsökkenési különbözet tárgyévben nem jelentkezett, másrészt a hulladéklerakó (depónia) amortizációjának elszámolása során a társaság áttért a tényleges teljesítmény alapú értékcsökkenés elszámolására, amely tárgyévben az amortizáció 106.478 eFt-os növekedését eredményezte.

A depónia értékcsökkenése a továbbiakban az éves geodéziai méréseken alapuló műszaki szakértés alapján kerül meghatározásra, amely az eddigi lineáris amortizációs kulcs helyett a lerakó süllyedéséből, kialakuló végformájából, illetve a deponált hulladék mennyiségéből számítja ki a létesítmény hasznos élettartamát.

4. Az egyéb ráfordítások alakulása

Egyéb ráfordítások részletezése

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgy év
Térítésmentesen átadott eszköz nyilvántartási értéke	3 945	0
Káresemény-hulladékgyűjtés	2 434	2 037
Bírság, kötbér, fekbér, kés.kamat,pótlék	4 162	1 329
Utólag adott -pü.rendeztet engedmény	0	0
Várható kötelezettségre képz.céltartalék	120 696	158 949
Értékvesztés, terven felüli értékcsökk.	10 292	42 415
Költségvetéssel szemben elszámolt adók, illeték	55	666 629
Behajthatatlan követelések	992	324
Hiányzó, megsemm. áll.-ból kivez.készlet	501	1 776
Anyagkészlet selejt	73	0
Papírgyűjtés díjazása	600	1 060
Egyéb vagyoncsökkenéssel járó ráfordítások	0	4
Egyéb ráfordítás	3 154	7
Összesen:	146 904	874 530

Egyéb ráfordítások értéke 2021 évről 2022 évre több, mint ötszörösére növekedett. A növekedés oka, hogy a lerakási járulék az egyéb szolgáltatások(hatósági díjak, illetékek) helyett egyéb ráfordításként kerül könyvelésre, továbbá jelentős a helyi dó fizetési kötelezettség. 2021.évben a lerakási járulék 665 911 e Ft-volt, 2022.évben 579 708 e Ft-ra csökkent.

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

Költségek, ráfordítások ellentételezésére a MÁK-tól 2022. évben kapott 430 e Ft bevétel került elszámolásra.

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

Adatok eFt	Árbevétel	Egyéb bevétel	Költség	Ráfordítás
Csmi Településtisztasági Nonprofit Kft.	71 112	-	316 126	-
SZMJV. Önkormányzata	4 122	-	13 810	-

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

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

Társasági adó levezetés

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	11 206	-66 487
Adóalap csökkentő tételek		
Előző évek elhatárolt veszteségéből felhasznált összeg	152 303	0
Előző években jövőbeni kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék visszairása	0	0
Adótörvény szerinti értékcsökkenés, selejtezett, értékesített, egyéb kivezetett tárgyi eszköz könyv szerinti értéke	211 445	295 362
Előző években követelésre képzett értékvesztés visszairás	11 001	9 644
Ellenőrzés során előző évekre megállapított bevétel, ktg., ráfordítás csökkentő tétel	1 609	0
Adóalap csökkentő tételek összesen	376 358	305 006
Adóalap növelő tételek		
Jövőbeni kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék	120 696	158 949
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés, selejtezett, értékesített, egyéb kivezetett tárgyi eszköz bekerülési értéke	404 749	443 015
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költségek	655	0
Jogerős határozatban megállapított bírság, adóellenőrzés jogkövetkezményeként megállapított ktg., ráfordítás	2 574	356
Követelésre képzett értékvesztés	9 644	34 822
Ellenőrzés során előző évekre megállapított tárgyévi költség, ráfordítás	552	0
Adóalap növelő összesen	538 870	637 142
Adóalap	173 718	265 649
Társasági adó 9 %	15 635	23 908
Adó mentesség %	93,43%	92,07%
Adó mentes TAO kötelezettség	14 607	22 011
Társasági adó fizetési kötelezettség	1 028	1 897

A Társaságnak 2022. évben 1 897 e Ft társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett, amely 85 %-os növekedés az előző évhez képest.

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

Energiaellátók jövedelemadó levezetése

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	11 205	-66 487
Adóalap csökkentő tételek		
Kapott támogatás	344	430
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított adóévi bevételként vagy költség csökkentésként elszámolt összeg	1 609	0
Előző évek negatív adóalapjának felhasználása	53 064	0
Adóalap csökkentő tételek összesen	55 017	430
Adóalap növelő		
Képzett céltartalék	120 696	158 949
Önellenőrzési pótlék	1 323	0
Adott támogatás	600	1 060
Térítés nélkül átadott eszközök könyv szerinti értéke	3 945	0
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított adóévi költségként, ráfordításként vagy bevétel csökkentésként elszámolt összeg	607	0
Adóalap növelő tételek összesen	127 171	160 009
Jövedelemadó alapja	83 359	93 092
Közszolgáltatási arányszám	73,48%	76,74%
Jövedelemadó alapja közszolgáltatási tevékenységre	61 252	71 439
Jövedelemadó mértéke	31%	31%
Jövedelemadó fizetési kötelezettség	18 988	22 146

2022. évben a társaság energiaellátók jövedelemadó fizetési kötelezettsége 22 146 e Ft.

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

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

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

2022. évben nem volt a társaságunknak halasztott ráfordítása.

Társaságunk 2022. évvégén az alábbi halasztott bevételt tartotta nyilván:

- Használati jog tartós átengedése 15 évre: 20.736 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

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

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

Felügyelő bizottság tagjai:

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

A Felügyelő bizottság tagjai 2022. évben tevékenységükért 3 960 e Ft járandóságot vettek fel.

1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása

Megnevezés	TÁRSASÁG ÖSSZESEN	Részlegen kívüli és ügyfélkapcsolat	Szállítási részleg	Hulladék kezelési és ártalmatlanítási részleg	TÁRSASÁG ÖSSZESEN	Részlegen kívüli és ügyfélkapcsolat	Szállítási részleg	Hulladék kezelési és ártalmatlanítási részleg	TÁRSASÁG ÖSSZESEN	TÁRSASÁG ÖSSZESEN
	2021	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	INDEX
	1 - 12 hó TÉNY	1 - 12 hó TERV	1 - 12 hó TERV	1 - 12 hó TERV	1 - 12 hó TERV	1 - 12 hó TÉNY	1 - 12 hó TÉNY	1 - 12 hó TÉNY	1 - 12 hó TÉNY	2022. év tény/2022. évi terv %
Társaság átlagos létszáma	247	30	122	119	270	27	116	118	262	97%
- teljes munkaidős	228	29	116	106	251	25	111	106	241	96%
- részmunkaidős	19	1	6	12	19	2	6	13	20	106%
Fizikai állomány	199	5	114	102	221	4	108	104	216	98%
- teljes munkaidős	181	5	108	90	203	4	103	91	197,4	97%
- részmunkaidős	18	0	6	12	18	0	6	13	18,4	100%
Szellemi állomány	47	25	8	16	49	23	8	15	46	94%
- teljes munkaidős	47	24	8	16	48	21	8	15	43,9	91%
- részmunkaidős	0	1	0	0	1	2	0	0	1,9	271%
Átlagkereset	290 468	454 913	368 451	281 279	339 657	513 088	371 668	301 868	354 618	104%
- Divízió teljes munkaidős	290 277	364 437	378 653	295 156	341 653	399 864	379 949	316 611	354 267	104%
- Divízió részmunkaidős	133 085	155 437	156 057	157 044	156 675	259 446	162 371	172 029	177 499	113%
Átlagkereset fizikai	264 676	324 203	362 592	260 717	314 534	307 170	359 720	281 936	321 404	102%
- teljes munkaidős fizikai	278 104	324 203	374 101	275 000	328 862	307 170	370 694	297 292	335 606	102%
- részmunkaidős fizikai	132 591	0	156 057	157 044	156 722	0	162 371	172 029	169 037	108%
Átlagkereset szellemi	335 628	366 658	439 906	406 784	391 950	404 405	497 057	435 267	430 764	110%
- teljes munkaidős szellemi	337 158	372 819	439 906	406 784	395 381	417 520	497 057	435 267	438 178	111%
- részmunkaidős szellemi	155 833	155 437	0	0	155 437	259 446	0	0	259 446	167%
Bértömeg	860 250 052	162 131 084	537 939 162	400 485 648	1 100 555 893	165 624 850	518 699 493	428 893 710	1 113 218 053	101%
- Divízió teljes munkaidős	794 198 052	126 823 914	525 570 070	376 323 508	1 028 717 491	119 959 157	504 267 886	401 589 491	1 025 816 534	100%
- Divízió részmunkaidős	30 024 000	1 305 670	11 236 092	23 368 140	35 909 902	5 915 361	11 106 148	26 217 247	43 238 756	120%
-Egyéb áll. nem tartozó munkaváll.	36 028 000	34 001 500	1 133 000	794 000	35 928 500	39 750 332	3 325 459	1 086 972	44 162 763	123%
Bértömeg fizikai	633 317 052	19 452 174	494 575 142	320 368 676	834 395 992	14 744 146	467 060 096	350 503 369	832 307 611	100%
- teljes munkaidős fizikai	604 041 052	19 452 174	483 339 050	297 000 536	799 791 760	14 744 146	455 953 948	324 286 122	794 984 216	99%
- részmunkaidős fizikai	29 276 000	0	11 236 092	23 368 140	34 604 232	0	11 106 148	26 217 247	37 323 395	108%
Bértömeg szellemi	190 905 000	108 677 410	42 231 020	79 322 971	230 231 401	111 130 372	48 313 938	77 303 369	236 747 679	103%
- teljes munkaidős szellemi	190 157 000	107 371 740	42 231 020	79 322 971	228 925 731	105 215 011	48 313 938	77 303 369	230 832 318	101%
- részmunkaidős szellemi	748 000	1 305 670	0	0	1 305 670	5 915 361	0	0	5 915 361	453%

2022. évben társaságunk átlagosan 262 fő munkavállalót alkalmazott, ami 15 fővel magasabb, mint a 2021. évi átlagos statisztikai létszám, de nem éri el a tervezett 270 fős létszámot, amellyel az új üzemegek az elvárt kapacitással üzemeltethetők, illetve amely biztosítaná a 2022. félévtől induló új, zöldhulladékgyűjtő járatok személyzetét. 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 fizikai állomány létszámának fejlesztése, új dolgozók toborzása továbbra is folyamatos, annak érdekében, hogy a 2023.évtől a MOHU Zrt., mint koncesszor által elvárt mennyiségi és minőségi kritériumokat a társaság teljesíteni tudja.

2. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai:

Társaságunknál 2022. évben a Nemzeti Adó és Vámhivatal ellenőrzést nem folytatott.

2022.08.04. napján a Sándorfalvi úti hulladéklerakó telepen öngyulladás okozta hulladéktűz kapcsán a Csongrád-Csanád Megyei Kormányhivatal 300.000 Ft összegű levegőtisztaság-védelmi bírság megfizetésére kötelezte társaságunkat a levegő védelméről szóló 306/2010. (XII.23.) Korm. rendelet 27.§ (2) bekezdése alapján, miszerint hulladék nyílt téri égetése tilos; nyílt téri hulladékégetésnek minősül, ha a hulladék - az elemi kár kivételével – bármilyen okból kigyullad.

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

V. Környezetvédelem

Társaságunk a hulladékgazdálkodási tevékenysége során az alábbi környezetvédelemi 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.

2021-2022. 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, hulladékégetőkben 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 szól. 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 vagyonkezelési szerződés alapján vagyonkezelésbe adta.

Vagyonkezelésbe vett eszközök állományának alakulása 2022.12.31-ig

Megnevezés	Bruttó nyitó 2022.01.01	Bruttó záró 2022.12.31	Értékesökkenés 2022.12.31-ig	Értékesökkenés és kivezetése 2022.12.31-ig	Értékesökkenés záró 2022.12.31	Nettó záró 2022.12.31
1 Földterület	88 988	88 988	0	0	0	88 988
2 épület	1 010 791	1 010 136	64 756	0	64 756	945 380
3 építmény	1 304 266	1 302 576	138 007	188	137 818	1 164 757
4 termelőgép	60 943	60 868	40 993	558	43 295	17 573
5 üzemi gép, berend.	3 356	3 356	1 061	0	1 061	2 295
6 Egyéb berendezés	1 568	1 568	741	0	741	826
7 jármű	137 703	137 703	140 909	347	137 703	0
Összesen	2 607 614	2 605 194	386 467	1 093	385 374	2 219 820

Vagyonkezelésbe vett eszközök beruházás, felújítás 2022.12.31-ig

Megnevezés	Bruttó nyitó 2022.01.01	Bruttó záró 2022.12.31	Értékesökkenés 2022.12.31-ig	Értékesökkenés kivezetése 2022.12.31-ig	Értékesökkenés záró 2022.12.31	Nettó záró 2022.12.31
1 / Földterület	1 013	1 013	0	0	0	1 013
2 / épület	453	453	11	0	11	441
3 / építmény	15 753	15 753	575	0	575	15 178
4 / termelőgép	2 109	2 714	587	0	587	2 126
5 / üzemi gép, berend.	5 481	7 053	4 091	0	4 091	2 962
6 / Egyéb berendezés	0	1 811	112	0	112	1 699
7 / jármű	90 120	130 708	18 500	0	18 500	112 208
Összesen	114 929	159 505	23 876	0	23 876	135 629

Mindösszesen	2 722 543	2 764 698	410 343	1 093	409 250	2 355 448
---------------------	------------------	------------------	----------------	--------------	----------------	------------------

Vagyonkezelésben lévő eszközök visszapótlása és lekötött tartalékba helyezése

Időszak	Vagyonkezelésbe vett eszközök beruházás, felújítás	Vagyonkezelt eszközök értékesökkenése	Különbözet
2020	53 356	41 253	-12 103
2021	61 574	251 733	190 160
2022	44 575	117 357	72 781
Összesen:	159 505	410 343	250 838

A társaság visszapótlási kötelezettsége 2022. december 31-én 410 343 e Ft, amiből a beruházás aktiválást (159 505 e Ft) követően 250 838 e Ft visszapótlási kötelezettség marad, amit a társaság Tőketartalékból Lekötött tartalékba helyezett.

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 a jóváhagyó szervek által elfogadásra került. A szerződés alapján a társaság a nettó 2 789 770 Ft könyv szerinti értékű eszközállományt vett vagyonkezelésbe ellenszolgáltatás nélkül, visszapótlási kötelezettség mellett.

A szerződés alapján jórészt nullára leírt eszközök kerültek vagyonkezelésbe átvételre. Az alábbi nettó értékkel rendelkező eszközök képezik a visszapótlási kötelezettség összegét:

Visszapótlási kötelezettség KEOP 2022.12.31-én

adatok e Ft-ban

5m3 nyitott konténer DIN 30720 szabvány szerint	931
5m3 zárt konténer DIN 30720 szabvány szerint	1 858
Összesen:	2 790

Vagyonkezelésbe vett eszközök állományának változása:

Megnevezés	Bruttó érték 2022.05.10.	Ráaktiválás 2022.05.10-	Bruttó érték csökkenés	Elszámolt ÉCS 2022.12.31-ig	Nettó érték 2022.12.31.
Termelő gp, jármű, berendezés	2 789 770 Ft	0 Ft	0 Ft	260 465 Ft	2 529 305 Ft
Összesen	2 789 770 Ft	0 Ft	0 Ft	260 465 Ft	2 529 305 Ft

Időszak	Vagyonkezelő beruházásai	Elszámolt értékcsökkenés	Visszapótlási kötelezettség
2022. 5-12 hó	15 298 497	260 465	- 15 038 032
Összesen	15 298 497 Ft	260 465 Ft	-15 038 032 Ft

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 Szegedi 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 Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. üzemeltetésébe. A szerződés a közszolgáltatási terület változása miatt 2021. május 18. napján került módosításra. A megállapodás alapján társaságunk az alábbi összegű 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

A2022. évi közbeszerzési terv megvalósulása:

Sorszám	Közbeszerzés tárgya	Beszerezés becsült értéke (nettó Ft)	Közbeszerzés megindításának dátuma	Szerződés kötési időpontja	Hatálybalépés időpontja (MEKH, TIM jóváhagyás)	Eljárástípus	Megvalósulással kapcsolatos információk
1.	Árubeszerzés						
1.	Hulladékgyűjtő gépjárművek beszerzése	280.000.000	2022.04.21.	2022.09.01.	2022.10.27.	Unió, nyílt eljárás	Megvalósult
2.	Használt rakodógép beszerzése						Nem valósult meg
3.	Használt rakodógép beszerzése						Nem valósult meg
4.	Új, vontatható kosaras emelő berendezés beszerzése						Nem valósult meg
5.	Használt, konténerszállító tehergépjármű beszerzése	35.000.000	2022.07.21.	2022.09.12.	2022.10.28.	Nemzeti, Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pont, Nyílt eljárás (hirdetménnyel induló)	Megvalósult
6.	Hulladékgyűjtő edények beszerzése						Nem valósult meg

Sorszám	Beszerezés/szerződés tárgya	EKR szám	Közbeszerzésre irányuló eljárás típusa	Eljárás fajta	Az eljárás indítása	Az eljárás lezárása	Szerződés típusa	Szerződés kötő neve	Szerződés értéke (nettó Ft)	Érvényesség kezdete	Érvényesség vége
1.	Hulladékgyűjtő gépjárművek beszerzése	EKR00020 0602022	Unió	Nyílt eljárás	2022.04.21.	2022.09.05.	Adásvételi szerződés	Hydrotest Kft.	281.894.500	2022.10.27.	2023.05.31.
2.	Használt, konténerszállító tehergépjármű beszerzése	EKR00104 8742022	Nemzeti	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pont, Nyílt eljárás (hirdetménnyel induló)	2022.07.21.	2022.09.12.	Adásvételi szerződés	M-U-T Hungaria Kommunális Járműgyártó és Ker. Kft.	29.990.000	2022.10.28.	2022.12.28.

Közhasznúsági jelentés

1. A szervezet azonosító adatai		
név:	Szegei Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	
székhely:	6728 Szeged, Városgazda utca 4.	
bejegyző határozat száma:	06-09-022850	
nyilvántartási szám:		
képviselő neve:	Makrai László	
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása		
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)		
közhasznú tevékenység megnevezése:	Hulladék gyűjtés, szállítás, kezelés	
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	2012.évi CLXXXV.tv. (A hulladékokról) 41-45.§.; 2011.évi CLXXV.tv.; 2000.évi C.tv.; 350/2011.(12.30.)korm.rend.	
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Közszolgáltatási szerződésekben meghatározott településeken élő lakosság valamint gazdasági társaságok, egyéb települések lakosai és gazd. társaságai	
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:		
a közhasznú tevékenység főbb eredményei: 2022. évi MSZE közhasznú tevékenységből	-147 963 eFt	
4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása		
Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke*	Felhasználás célja
5. Cél szerinti juttatások kimutatása		
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év*	Tárgyév*
6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
Tisztség	Előző év (1)*	Tárgyév (2)*
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	14 266 eFt	13 640 eFt
7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
<i>Alapadatok</i>	Előző év (1)*	Tárgyév (2)*
B. Éves összes bevétel	4 214 938 eFt	5 049 520 eFt
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. közszolgáltatási bevétel	3 051 833 eFt	3 750 392 eFt
E. normatív támogatás		
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	1 163 105 eFt	1 299 128 eFt
H. Összes ráfordítás (kiadás)	4 203 732 eFt	5 116 008 eFt
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	1 080 370 eFt	1 464 062 eFt
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	4 175 872 eFt	5 091 888 eFt
K. Adózott eredmény	-9 286 eFt	-88 380 eFt
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	nincs	nincs

	Előző év (1)*	Tárgyév (2)*
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,- \text{ Ft}]$	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
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
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 utca 4.

Éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Időszak: 2022.01.01 - 2022.12.31

Tétel-szám	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.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 191 864		5 015 411	4 948 960	3 849 032
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele					
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	4 191 864		5 015 411	4 948 960	3 849 032
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-1 529		448	448	-3 194
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke					
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	-1 529		448	448	-3 194
III.	Egyéb bevételek	15 848		34 094	16 347	5 902
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	11 001		9 644	9 644	
05.	Anyagköltség	242 531		408 435	407 581	357 495
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 411 944		1 576 285	1 574 666	1 452 214
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	747 102		56 807	56 633	52 932
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	195 871		331 567	316 093	
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	736		199		
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	2 598 184		2 373 293	2 354 974	1 862 642
10.	Béreköltség	860 250		1 194 316	1 189 920	1 114 659
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	99 912		125 087	124 651	116 637
12.	Bérbírálatok	120 208		144 659	144 092	134 699
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	1 080 370		1 464 062	1 458 663	1 365 995
VI.	Értékcsökkenési leírás	372 581		402 935	402 313	276 977
VII.	Egyéb ráfordítások	146 904		874 530	874 306	523 216
	VII. sorból: értékvesztés	10 292		42 415	42 398	6 807
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	8 144		-64 867	-124 501	-177 090

Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

6728 Szeged Városgazda utca 4.

Éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Időszak: 2022.01.01 - 2022.12.31

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	adatok eFt-ban		adatok cFt-ban	
				Tárgyév		Hulladékgazdálkodási tevékenység	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás
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 (értékpapírokból, kölesönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek						
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott						
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5		15	15	14	
	16. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott						
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	7 220					
	17. Sorból: értékelési különbözet						
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	7 225		15	15	14	
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	4 163		1 626	1 622	1 458	
	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	1 193					
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölesönök, bankbetétek értékesítése						
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1		10	10	9	
	22. Sorból: értékelési különbözet	1		10	10	9	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	4 164		1 636	1 632	1 466	
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	3 061		-1 620	-1 617	-1 453	
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	11 205		-66 487	-126 118	-178 543	
X.	Adófizetési kötelezettség	20 491		21 893	21 845	19 627	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	-9 286		-88 380	-147 963	-198 170	

Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft
6728 Szeged Városgazda utca 4.

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2022.01.01 - 2022.12.31

Sor- szá m	A tétel megnevezése	adatok eFt-ban			adatok eFt-ban	
		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	Hulladékgazdálkodási tevékenység	Hulladékgazdálkodási köszolgáltatás
a	b	c	d	e	f	g
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	4 529 717		4 351 771	4 339 249	3 421 616
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	359 069		323 404	321 851	254 525
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
05.	Vagyoni értékű jogok	334 871		307 769	306 291	242 220
06.	Szellemi termékek	24 198		15 635	15 560	12 305
07.	Üzleti vagy cégérték					
08.	Immateriális javakra adott előlegek					
09.	Immateriális javak értékheylesbítése					
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	4 135 327		3 993 249	3 982 449	3 139 452
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 698 411		3 438 182	3 434 224	2 705 917
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	390 079		448 580	446 440	353 041
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	23 191		30 351	30 205	23 887
14.	Tenyészállatok					
15.	Beruházások, felújítások	23 646		71 925	71 580	56 607
16.	Beruházásokra adott előlegek			4 210		
17.	Tárgyi eszközök értékheylesbítése					
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	35 321		35 118	34 949	27 639
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	34 910		34 910	34 742	27 475
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	411		208	207	164
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékheylesbítése					
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete					

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2022.01.01 - 2022.12.31

Sor-szám	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
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	1 203 434		1 134 923	1 053 683	129 520
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	40 080		57 618	57 355	43 113
31.	Anyagok	37 690		54 780	54 517	43 113
32.	Befejezetlen termelés és félkész remékek					
33.	Növendék-, hizó- és egyéb állatok					
34.	Késztermékek	2 390		2 838	2 838	
35.	Áruk					
36.	Készletekre adott előlegek					
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	1 029 750		395 391	393 493	76 107
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	791 260		227 749	226 656	
39.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	120 401		70 938	70 598	
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
42.	Váltókövetelések					
43.	Egyéb követelések	118 089		96 703	96 239	76 107
44.	Követelések értékelési különbözete					
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete					
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)					
47.	Részesedés kapcsoló vállalkozásban					
48.	Jelentős tulajdoni részesedés					
49.	Egyéb részesedés					
50.	Saját részvények, saját üzletrészek					
51.	Fogatósi célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok					
52.	Értékpapírok értékelési különbözete					
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	133 604		681 915	602 836	10 300
54.	Pénztár, csekkék	4 621		4 061	4 042	
55.	Bankbetétek	128 983		677 853	598 794	10 300
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.- 59. sorok)	339 777		1 055 228	1 055 117	1 039 395
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	339 528		1 045 846	1 045 780	1 032 011
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	249		9 382	9 337	7 384
59.	Halasztott ráfordítások					
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	6 072 928		6 541 922	6 448 049	4 590 531

Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

6728 Szeged Városgazda utca 4.

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Időszak: 2022.01.01 - 2022.12.31

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
57.	D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67. sor)	1 013 663		925 283	838 310	91 035
58.	I. JEGYZETT TŐKE	102 100		102 100	101 610	80 355
59.	58. Sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken					
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)					
61.	III. TŐKETARTALÉK	993 460		920 679	916 258	724 592
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-250 668		-259 953	-282 433	-714 109
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	178 057		250 838	250 838	198 367
64.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK					
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka					
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka					
67.	VII. ADÓZÓTT EREDMÉNY	-9 286		-88 380	-147 963	-198 170
68.	E. Céltartalékok (69.-71. sorok)	236 711		395 660	395 660	312 894
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	236 711		395 660	395 660	312 894
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre					
71.	Egyéb céltartalék					
72.	F. Kötelezettségek (73.+78.+88. sor)	3 603 175		3 565 260	3 560 706	2 879 087
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-77. sorok)					
74.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
75.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
77.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben					

Szegedi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

6728 Szeged Városgazda utca 4.

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Időszak: 2022.01.01 - 2022.12.31

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	adatok eFt-ban		adatok eFt-ban	
			Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	Hulladékgazdálkodási tevékenység	Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás
a	b	c	d	e	f	g
78.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (79. - 87. sorok)	2 608 537		2 616 669	2 616 669	2 069 305
79.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					
80.	Átváltoztatható kötvények					
81.	Tartozások körvénnykibocsátásból					
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	2 608 537		2 613 879	2 613 879	2 067 099
86.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
87.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			2 790	2 790	2 206
88.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (89. és 91.-100. sorok)	994 638		948 591	944 037	809 782
89.	Rövid lejáratú kölcsönök					
90.	87. sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények					
91.	Rövid lejáratú hitelek					63 222
92.	Vevőktől kapott előlegek					
93.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	499 557		537 400	534 820	422 944
94.	Váltótartozások					
95.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 342		7 607	7 571	5 987
96.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
97.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
98.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	493 739		403 584	401 646	317 629
99.	Kötelezettségek értékelési különbözete					
100.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete					
101.	G. Passzív időbeli elhatárolások (102.-104. sorok)	1 219 379		1 655 719	1 653 373	1 307 514
102.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 167 194		1 170 787	1 170 770	925 864
103.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	29 662		464 196	461 967	365 331
104.	Halasztott bevételek	22 523		20 736	20 636	16 319
105.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (57.+68.+72.+101. sor)	6 072 928		6 541 922	6 448 049	4 590 531