



VÁCI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI  
NONPROFIT KFT.

2600 Vác, Deákvári fasor 2. •  
Telefon: 27/501-032 • 27/501-033  
30/433-8593 • www.vacholding.hu  
hulladekinfo@vacholding.hu •

Napirend:

ELŐTERJESZTÉS

Vác Város Önkormányzat Gazdasági - Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási  
Bizottság  
2017 év május hónap 8. napi ülésére

Szám: gb 5-3/2017  
Tárgy: Váci Hulladékgyűjtési és Tisztasági Nonprofit Kft. 2016. évi mérlegbeszámolója és  
2017. évi üzleti terve


Melléklet:

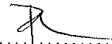
Előterjesztő: Jászai Péter ügyvezető igazgató  
Készítette: Mojzesné Zala Henriett főkönyvelő  
Előadó: -


Előzmény/korábbi döntés:  
Terjedelem: 47 oldal


Bizottsági tárgyalások: -

Döntéshozatal módja: nyilvános ülés (Mötv. 46. § (1) )  
egyszerű többség (Mötv. 47. § (2) )

Törvényességi  
véleményezésre bemutatva: dr. Zsidai Szilvia Jogi Osztály osztályvezető .....

Törvényességi észrevétel: Deákné dr. Szarka Anita jegyző .....  
Nincs / az alábbi: 

Véleményezésre megkapta: Kökény Szabolcs Pénzügyi és Adó Osztály  
osztályvezető .....  


Véleményezésre megkapta: Fördlős Attila polgármester .....  




Váci Hulladékgazdálkodási Kft.  
2600 Vác, Zrínyi utca 9.

**Felügyelő Bizottság jelentése a 2017. május 8. napján tartandó  
Gazdasági - Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottság ülésére**

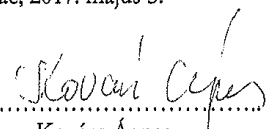
Felügyelő Bizottság megvizsgálta és jóváhagyta a Váci Hulladékgazdálkodási Kft. 2016. üzleti év Egyszerűsített éves beszámolóját, kiegészítő mellékletét, vagyonszerzés levezetését, a közhasznúsági jelentést és beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege: 226.919 eft, adózott eredmény-40.436 eft veszteség. Meggyőződött arról, hogy a beszámoló adatai megfelelően tükrözik a társaság valós pénzügyi, gazdasági helyzetét, a kimutatások összhangja biztosított, megfelelően tájékoztat az üzletmenetről és a működés eredményéről.

A társaság ügyvezetője a jelentés időszakában a Felügyelő Bizottsággal együttműködve dolgozott, a törvényes kötelezettségeinek eleget tett.

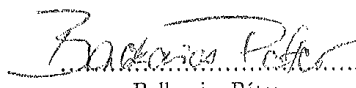
A Felügyelő Bizottság határozatát a mérleg adatai, a szóbeli kiegészítés és könyvvizsgálói szakvélemény alapján hozta meg.

Felügyelő Bizottság felhívja a figyelmet, hogy a Társaság saját tőkéje -35.691eFt, a jegyzett tőke 3 500 eft ennek rendezésére 3 hónap áll rendelkezésre.

Vác, 2017. május 3.

  
.....  
Kovács Ágnes  
Felügyelő Bizottsági tag

.....  
Mokánszky Zoltán  
Felügyelő Bizottsági tag

  
.....  
Balkovics Péter  
Felügyelő Bizottság elnöke

**Határozati javaslat**

Vác Város Önkormányzat Gazdasági - Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottsága megtárgyalta és a Képviselő-testületnek elfogadásra javasolja a Váci Hulladékgazdálkodási Kft. 2016. évi Egyszerűsített éves beszámolóját és közhasznú jelentését 226.919 eft mérlegfőösszeggel és -40.436 eft veszteséggel és dönt a veszteség, következő évekre történő elhatárolásáról. A társaság saját tőkéje -35.691eFt, a jegyzett tőke 3 500 eft ennek rendezésére 3 hónap áll rendelkezésre.

**Határidő: azonnal**

**Felcélós: Váci Hulladékgazd. Kft. ügyv.ig.**





## VÁCI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT KFT.

2600 Vác, Deákvári fasor 2. •  
Telefon: 27/501-032 • 27/501-03;  
30/433-8593 • www.vacholding.l  
hulladekinfo@vacholding.hu •

### Határozati javaslat

Vác Város Önkormányzat Gazdasági - Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottsága megtárgyalta és a Képviselő-testületnek elfogadásra javasolja a Váci Hulladékgyűjtési és Tárolási Nonprofit Kft. 2017. évi üzleti tervét.

**Határidő:** 2017.máj. KT. ülés

**Felelős:** Váci Hulladékgyűjtési és Tárolási Nonprofit Kft. ügyv.ig.



24173203-3811-113-13

Statisztikai számjel

13-09-160257

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

A vállalkozás címe 2600. Vác Zrínyi utca 9.

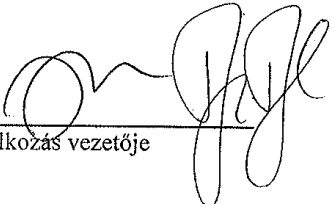
## Egyszerűsített éves beszámoló

2016.

üzleti évről

Keltezés:

Vác, 2017.04.13.

  
Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. a vállalkozás vezetője  
2600 Vác, Zrínyi utca 9.  
Adószám: 24173203-2-13  
Bankész.: H1784009-20602746  
1.

Cég neve: Váci Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft

Statisztikai számjel:

2	4	1	7	3	2	0	3	3	8	1	1	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

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

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

Eszközök (aktívák)

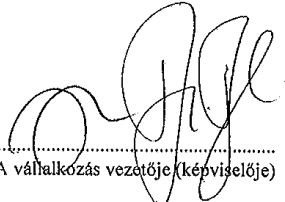
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016.December 31.

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	2 687		4 964
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 158		846
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 529		4 118
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	174 557		220 806
10.	I. KÉSZLETEK	352		169
11.	II. KÖVETELÉSEK	164 940		178 611
12.	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13.	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15.	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	9 265		42 026
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások			1 149
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	177 244		226 919

adatok E Ft-ban

Keltezés: 2017. 04. 13.

Váci Hulladékgyűjtési  
Nonprofit Kft.  
2800 Vác, Zrínyi utca 9.  
Adószám: 24173203-2-13  
Banksz.: 11784009-20602745  
P.Ht.

  
A vállalkozás vezetője (képviselője)



Cég neve: Váci Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft

Statisztikai számjel:

2	4	1	7	3	2	0	3	3	8	1	1	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

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

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016. December 31.

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	-15 255		-35 691
20.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 500
21.	20. sorból: Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TÖKETARTALÉK			19 500
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-12 601		-18 255
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	2 300		
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28. sorok)			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-7 954		-40 436
30.	E. Céltartalékok			
31.	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	192 203		262 610
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			13 263
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	192 203		249 347
35.	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	296		
38.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)</b>	<b>177 244</b>		<b>226 919</b>

Keltezés: 2017. 01. 13.

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cég neve: Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

Statisztikai számjel: 2 4 1 7 3 2 0 3 3 8 1 1 1 1 3 1 3

Cégjegyzék száma: 1 3 - 0 9 - 1 6 0 2 5 7 3 1

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített  
EREDMÉNYKIMUTATÁSA 'A' változat

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016.December 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	387 349		381 482
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	8 006		9 575
	III. sorból: visszafizt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	323 093		335 730
V.	Személyi jellegű ráfordítások	67 421		79 251
VI.	Értékcsökkenési leírás	638		1 456
VII.	Egyéb ráfordítások	9 505		13 519
	VII. sorból: értékvesztés	9 380		13 396
A.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>-5 302</b>		<b>-38 899</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	7		2
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 659		1 539
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>-2 652</b>		<b>-1 537</b>
C.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-7 954</b>		<b>-40 436</b>
X.	Társasági adófizetési kötelezettség			
D.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)</b>	<b>-7 954</b>		<b>-40 436</b>

Keltezés: 2017.04.13.

P.H.

  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság  
2600. Vác Zrínyi u. 9.  
adószám: 24173203-2-13

**Kiegészítő melléklet**  
**A 2016. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz**

**A./ Általános rész.**

A Váci Hulladékgazdálkodási Kft. 2012. november 21.-én alakult, tulajdonosa Vác Város Önkormányzata. A céget a város hulladékszállítási feladatainak ellátására hozta létre a tulajdonos. A társaság 500.000 forint tőzstőkével kezdte meg működését. A jegyzett tőkét 2015-ben 3.000.000 forintra emelték. A 167/2016. (2016. VII.14.) képviselő-testület határozat alapján a jegyzett tőke 500.000 forinttal, a tőketartalék 19.500.000 forinttal emelkedett.

A társaság tevékenységei:

- 3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
- 3822 Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítás
- 3821 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítás
- 3812 Veszélyes hulladék gyűjtése

A tulajdonos döntése alapján, a megalakult Váci Hulladékgazdálkodási Kft, elfogadta és aláírta a Váci Városfejlesztő Kft uralmi szerződését, mely alapján annak tagvállalatává vált.

A Váci Városfejlesztő Kft., mint uralkodó vállalat alá az elismert vállalatcsoport tagvállalatai a következők:

- Váci Városimázs Nonprofit Kft.
- Váci Távhő Kft.
- Sport Közhasznú Nonprofit Kft. (régi nevén: Vác Város Településszolgáltató Kft.)
- Váci Hulladékgazdálkodási Kft
- Észak-Pest Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft

A társaság ügyeinek intézését és a társaság képviseletét 2014-ben Dr. Filó András ügyvezető látta el, 2015-től Jászai Péter lett a kinevezett ügyvezető.

A 22/2017. (II.23) sz Képviselő-testület határozata alapján az elismert vállalatcsoport 2017.03.01 napjával megszűnt. A Váci Városfejlesztő Kft 2017. március 1.naptól kezdődően határozatlan időtartamra Jászai Pétert jelöli ki olyan személyként, aki a vezető tisztségviselői feladatokat a nevében ellátja.

A társaság könyvvizsgálatát a 2016-os üzleti évre vonatkozóan a PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft. ( 2120 Dunakeszi, Kosztolányi utca 6., MKVK 000622) végzi. A könyvvizsgálatért felelős személy Dr. Baracz Gabriella (MKVK 006145). A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A beszámolót készítette: Mojzesné Zala Henriett (regisztrációs szám.155713)

A társaság mérlege, a Számviteli Törvényben meghatározott tagoláson kívül, további tagolást nem alkalmaz.

#### **B./ Specifikus rész.**

Jelen kiegészítő melléklet a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

A vállalkozás **számviteli politikájának** összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

Az év folyamán előforduló **számviteli teendők ütemezése**

Teendő	Ütemezés
Analitika-főkönyv egyeztetés	negyedévente
Főkönyvi kivonat készítés	negyedévente vagy adatszolg.kor
Leltár-analitika egyeztetés	minden leltározásnál
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	évente vagy kivezetéskor
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor

Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente

A könyveket a **kettős könyvvitel rendszerében** vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült **költségeket** elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A **egyéb** bevételek és egyéb ráfordítások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

#### **1.) Számviteli politika:**

A KFT. a kettős könyvvitel alapján Egyszerűsített éves beszámolót készített. A számviteli politikában a mérleg elkészítésének határideje: a mérleg fordulónapját követő év február 28. napja. A vállalkozás a mérlegét „A” változatban, az eredmény-kimutatást az előző évekhez hasonlóan összköltség eljárással, szintén „A” változatban készítette el.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A vállalkozás rendelkezik leltározási és pénzkezelési szabályzattal, az értékelési eljárások módszerét a számviteli politika tartalmazza.

**Analitikus nyilvántartást** vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A

munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére **aktív és passzív időbeli elhatárolás** számlát alkalmaz

## 2.) Amortizációs politika:

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának meghatározása a hasznos élettartamvégén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték alapján lineárisan történik.

Nulla a maradványérték:

- ha nem éri el a beszerzési érték 20 %-át, vagy az 100-eFt-ot
- a számítástechnikai eszközöknél.

Az 100-eFt egyedi beszerzési érték alatti eszközöknél az egyösszegű leírást alkalmazzuk.

Az értékcsökkenés elszámolására negyedévente kerül sor, az üzembe helyezés napjától kezdődően az eszköz kivezetéséig.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű **tárgyi eszközöknél** az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható **maradványértékben** változás nem történt.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél a negyedévente elszámolásra kerülő **értékcsökkenés** megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

**Terven felüli értékcsökkenést** kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor

is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

**Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés** a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi **analitikát** vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

### 3.) Értékelési eljárás:

A vásárolt áruk és anyagok a számvitelben elsődlegesen költségként kerülnek elszámolásra. Év végén december 31.-i fordulónappal a tételes leltár felvétel alapján kerül meghatározásra a tényleges költség. A leltári felvétel a tényleges beszerzési áron történik.

Értékvesztés: Elszámolására került 13.396 e Ft értékben.

egyéb tételek: Elszámolása a számviteli politikában foglaltak szerint.

2016. évben rendkívüli üzleti esemény nem történt.

A számviteli elszámolás és a közzététel szempontjából lényegesnek tekintett tételek meghatározása:

Terven felüli értékcsökkenés elszámolásánál: a 100-eFt feletti jelentős.

Eszközök és követelések elszámolásánál: a 100-eFt feletti a jelentős.

Ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt hibahatás jelentős, ha meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át, ill. az 1.000 eFt-ot.

Követelések leírásánál jelentős:

100-eFt feletti elszámolás.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak

4.) A mérleg bemutatása:

**Tárgyi Eszközök:**

	Nyitó eszköz bruttó érték	nyitó halmozott écs	2016. évi bruttó érték	összes elsz.écs	2016. 12.31. netto
Immateriális javak	1.953.937.-	795.777.-	2.109.637.-	1.263.174.-	846.463.-
Ingatlanok és kap. vagyon ért. jogok	1.571.569.-	73.217.-	1.571.569.-	101.647.-	1.469.922.-
Műszaki berend. gépek.	2.174.000.-	2.649.000.-	5.084.000.-	2.581.735.-	2.502.265.-
Egyéb berendezések	1.493.949.-	1.534.676.-	1.852.254.-	1.706.574.-	145.680.-
Beruházások	0.-	0.-	944.000.-	944.000.-	0.-
<b>Összesen:</b>	<b>7.193.455.-</b>	<b>5.052.670.-</b>	<b>11.561.460.-</b>	<b>6.597.130.-</b>	<b>4.964.330.-</b>

**Készletek:** 2016. év december 31.-én a készletek értéke 169.028 Forint.

A készlet hulladékgyűjtő zsákok készletét tartalmazza.

**Követelések:**

vevők: 169.237 eFt

ebből: lejárt követelés

91-180 nap közötti: 7 e Ft

181-365 nap közötti: 12.864 e Ft

366 napon túli: 71.720 eFt



egyéb követelés:	263 eFt
adók, járulékok:	9.111 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>178.611 eFt</b>

<b>Pénzeszközök:</b>	<b>40 026 eFt</b>
ebből :	
pénztár:	168 eFt
bank	41 858 eFt

<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 149 eFt</b>
------------------------------------	------------------

**Kötelezettség:**

hosszú lejáratú kötelezettség(kapott kölcsön)	13 263 eFt
szállítói kötelezettségek:	219 990 eFt
ebből lejárt	
366-182 nap közötti:	101.134 e Ft
366 túli :	24.402 eFt
adók:	19 731 eFt
bér és járulékai:	9 393 eFt
egyéb kötelezettség:	233 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>262 610 eFt</b>

<b>Passzív időbeli elhatárolások:</b>	<b>0 eFt</b>
---------------------------------------	--------------

**Eredménykimutatás**

**Bevételek:**

<u>Értékesítés nettó árbevétele:</u>	<u>381 482eFt</u>
• hulladékszállítás	91 798 eFt
• NHKV felé végzett szolgáltatás	260 842 eFt
• OKTF	15 223 eFt
• illegális hulladékszállítás	13 619 eFt

<u>Egyéb bevételek</u>	9 575 eFt
• ebből értékvesztés visszairása:	9 380 eFt
• káreseményekkel kapcsolatos bevételek:	32 eFt
• egyéb:	163 eFt
<u>Pénzügyi műveletek bevételei:</u>	2 eFt
<b>Összes bevétel:</b>	<b>391 059 eFt</b>

#### **Költségek és Ráfordítások:**

Anyagköltség:: 27 064 eFt

ebből:

• alapanyag:	6 739 eFt
• üzemanyag:	18 356 eFt
• nyomtatvány, irodaszer	455 eFt
• tisztítószer	157 eFt
• munkaruha	1 003 eFt
• egyéb anyagköltség	354 eFt

Igénybe vett szolgáltatások 299 435 eFt

• szállítási-rakodási kts	4 586 eFt
• bérleti díjak	98 639 eFt
• karbantartási, javítási költség	19 857 eFt
• hulladékkezelési díj	158 471 eFt
• hírközlési díj- postaköltség	2 569 eFt
• igénybevett műszaki-gazd-tev	11 876 eFt
• egyéb igénybevett szolgáltatások:	3 437eFt

egyéb szolgáltatások költségei 9 231 eFt

• hatósági díjak	200 eFt
• pénzügyi, befektetési díjak	7 645 eFt
• biztosítási díjak	1 386 eFt

<u>Személy jellegű ráfordítások:</u>	79 251 eFt
ebből:	
• bérkölttség	61 928 eFt
• személy jellegű egyéb kifizetés	2 167 eFt
• bérjárulékok	15 156 eFt
<u>Értékcsökkenési leírás:</u>	1 456 eFt
<u>Egyéb ráfordítások:</u>	13 519 eFt
ebből Elszámolt értékvesztés:	13 396 eFt
Egyéb ráfordítások:	124 eFt
<u>Pénzügyi műveletek: ráfordításai:</u>	1 539 eFt
<b>Összes költség és ráfordítás:</b>	<b>431 495 eFt</b>
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye:</b>	<b>-38 899 eFt</b>
<b>Pénzügyi műveletek eredményei:</b>	<b>-1 537 eFt</b>
<b>Szokásos vállalati eredmény</b>	<b>-40 436 eFt</b>
<b>Adózott eredmény eredmény</b>	<b>-40 436 eFt</b>

A társaság adózás előtti eredménye -40 436 eFt, társasági adófizetési kötelezettsége nem volt, így a vállalkozás a 2016. üzleti évet 40 436 e forint veszteséggel zárta.

### Létszám és jövedelem adatok:

A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltiségek és személyi jellegű kifizetések:

Állománycsoport	Létszám (fő)	Bérköltés (eFt)	Járulékok	Személyi jellegű kifizetések (eFt)
Fizikai	23	49 848	11 652	
Szellemi	4	12 080	3 094	
<b>Összesen:</b>	<b>27</b>	<b>61 928</b>	<b>14 746</b>	<b>2 167</b>

	Átlag létszám
vezető:	1 fő
adminisztratívák:	3 fő
fizikai dolgozók:	23 fő
<b>Összesen:</b>	<b>27 fő</b>

### Gazdálkodás és likviditás

A vállalkozás 2016. évi működése során 40 436 eFt veszteséget realizált.

#### 1. Vagyoni helyzet

Mutató	Képlet	2013	2014	2015	2016
1 Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	2,14	-5,7	-7,9	-13,6
2 Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	4668,84	-1745	-1260	735,8
3 Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	4664,05	-1745	-1260	735,8

4	Tőkeerősség %	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	2,09	-6,1	-8,6	15,7
5	Befektetett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz	2,32	1,4	1,5	2,2
6	Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u> Összes eszköz	97,64	98,3	98,5	97,3

## 2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	2013	2014	2015	2016
1	Likviditási mutató %	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	134,83	92,6	90,8	88,6
2	Likviditási gyorsráta %	<u>Forgóeszk.-készletek</u> Rövid lejáratú köt.	134,83	92,6	90,6	88,5

## 3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	2013	2014	2015	2016
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	1,17	0	-2,1	-10,6
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	3,89	0	-4,5	-17,8
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> saját tőke	189,76	0	-52,1	113,3

### Vagyoni helyzet-, eszköz- és tőkeösszetétel alakulása (eFt):

Eszközök összetételének alakulása:

Hiv.	Megnevezés	Tárgyidőszak	Részarány
A./	Befektetett eszközök	4 964	2,2%
B./	Forgóeszközök	220 806	97,3%
C./	Aktív időbeli elhatárolások	1 149	0,5%
<b>Összesen:</b>		<b>226 919</b>	<b>100%</b>

Források összetétele:

Hiv.	Megnevezés	Tárgyidőszak	Részarány
D./	Saját tőke	-35 691	-20,1%
E./	Céltartalék	0	0%
F./	Kötelezettségek	262 610	120,1%
G./	Passzív időbeli elhatárolások	0	0%
<b>Összesen:</b>		<b>177 244</b>	<b>100,00%</b>

Tőkeerősségi mutató alakulása:

Sorszám	Megnevezés	2013. év	2014. év	2015. év	2016. év
1.	Saját tőke	2256	-9801	-15 255	-35 691
2.	Mérleg főösszeg	109 994	161 225	177 244	226 919
$\frac{1}{2}$		<b>2,05%</b>	<b>-6,1%</b>	<b>-8,6%</b>	<b>-15,7%</b>

Eszközarányos jövedelmezőségi mutató

Sorszám	Megnevezés	2013. év	2014. év	2015. év	2016. év
1.	Adózás előtti eredmény	5 042	-12 003	-7 954	-40 436
2.	Befektetett eszközök+készletek	2 553	2 336	3 039	5 133
$\frac{1}{2}$		<b>197,49%</b>	<b>-513,8%</b>	<b>-261,7 %</b>	<b>-787,8%</b>

### Pénzügyi és likviditási helyzet, fizetőképesség (eFt):

Pénzjövdelem mutatója

Sorszám	Megnevezés	2013. év	2014. év	2015. év	2016. év
1.	Adózott eredmény	4 281	-12 003	-7 954	-40 436
2.	Értékcsökkenési leírás	3 453	1 093	638	1 456

1/2	124%	-1098,2%	-1246,7%	-2777 %
-----	------	----------	----------	---------

Likviditási mutató I.

Sorszám	Megnevezés	2013. év	2014. év	2015. év	2016. év
1.	Forgóeszközök (-) készletek	107 407	158 436	174 205	220 637
2.	Rövid lejáratú kötelezettségek	79 658	171 026	192 203	249 347
½		134,8%	92,6%	90,6%	88,5%

Likviditási mutató II.

Sorszám	Megnevezés	2013. év	2014. év	2015. év	2016. év
1.	Forgóeszközök	107 407	158 436	174 557	220 806
2.	Rövid lejáratú kötelezettségek	79 658	171 026	192 203	249 347
½		134,83%	92,6%	90,8%	88,6%

Adósságszolgálati mutató

Sorszám	Megnevezés	2013. év	2014. év	2015. év	2016. év
1.	Összes kötelezettség	105221	171026	192 203	262 610
2.	Saját tőke	2256	-9801	-15 255	-35 691
½		4664,1%	-1745,0%	-1259,9 %	735,8 %

Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek alakulása

Sorszám	Megnevezés	2013. év	2014. év	2015. év	2016. évi
F/1	Hosszú lejáratú kötelezettségek	25 563	0	0	13 263
F/2	Rövid lejáratú kötelezettségek	79 658	171 026	192 203	249 347
<b>Összesen: (1+2)</b>		<b>105 221</b>	<b>171 026</b>	<b>192 203</b>	<b>262 610</b>

A felügyelő bizottsági feladatokat a Váci Városfejlesztő Kft Felügyelő Bizottsága látja el, javadalmazásukat is az uralkodó cég biztosítja.

A társaság 2012. november 21-én alakult, Vác hulladékiszállítási feladatainak ellátására.

2012-ben egyetlen feladata volt, megteremteni annak a feltételeit, hogy 2013. január 1-től megoldott legyen Vác területén a lakossági és közületi hulladékszállítás.

2013-ban elkezdődött a társaság hulladékszállítási tevékenysége, mely a lakosság és közületek számára egyaránt biztosítva lett.

Tárgyévben **kutatási, kísérleti fejlesztési költség** nem volt, a vállalkozás támogatási program keretében **dotációt** nem kapott. **Mérlegben kívüli** egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozásnak mérlegben nem megjelenő **pénzügyi kötelezettsége** nincs.

A Váci Hulladékgazdálkodási Kft 2014 évben megszerezte a közhasznú besorolást, ami adózási szempontból kedvezőbb feltételeket teremt a társaság számára.

A társaság 2015. évi működése során közel 29,8 millió forinttal több bevételt realizált, mint 2014-ben, viszont 2015 évben elkezdődött a város egész területén a szelektív hulladék gyűjtése, ami személy jellegű ráfordítások és az anyag jellegű ráfordítások növekedését eredményezte.

Tőkevesztés okai

A vállalkozás saját tőkéje évről-évre folyamatosan csökkent, ennek legfőbb oka, hogy bevételi nem nőttek olyan mértékben, ahogy a költségek emelkedtek. A 2013-ban bevezetésre került rezsi-csökkentés is bevételkiesést okozott. A zöldhulladék gyűjtése és a szelektív hulladékgyűjtés is tovább növelte a kiadásokat. Majd a 2016 évben elért nettó árbevétel is kevés volt a kiadások finanszírozására, így 2016-ban az adódott eredmény -40 436 lett.

A Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft 2014-es beszámolójában a saját tőke: -9 801 eFt volt, a 2015. évi beszámolóban -15.255 eFt, ezért az ügyvezető a Ptk 2013. évi V. trv. 3:133§ (2) bekezdés és a Ptk 3:189 § (1) törvényre hivatkozva a saját tőke rendezését kérte. Ezt követően a képviselői testület határozata alapján a jegyzet tőkét 3.500 eft –ra emelték, tőketartalékba pedig 19.500 eFt került. Határozat száma: 167/2016. (2016. VII.14.) A tulajdonosok a felügyelő bizottságon keresztül folyamatosan figyelemmel kísérik a vállalkozás pénzügyi helyzetét.

2016. április 01-től a hulladékdíjak számlázást a Nemzet Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt vette át országos szinten. A számlázáshoz szükséges adatok és az informatikai háttér



átadása sikeresen megtörtént. Ezt követően a Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft kizárólag már csak az NHKV ZRT-nek számláz kéthavonta előre összeállított szolgáltatási díj alapján.

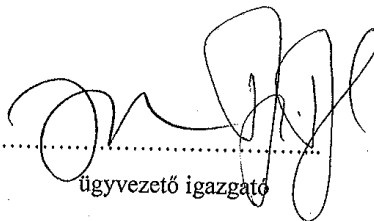
Az szolgáltatási díjak nem adnak fedezetet az év folyamán felmerült költségekre, így a vállalkozás vesztesége nagymértékben megnőtt, amely a 2016 évre 40 436 e Ft lett.

A 2015 évhez képest a 2016 évben az anyagjellegű költségek is megemelkedtek 12 637e forinttal.

A személy jellegű ráfordítások is nőttek 11 830 e forinttal.

Vác, 2016. április 13.

Váci Hulladékgazdálkodási  
Nonprofit Kft.  
2600 Vác, Zrínyi utca 9.  
Adószám: 24173203-2-13  
Bankk.: 11784009-20602745  
1.



ügyvezető igazgató



2	4	1	7	3	2	0	3	3	8	1	1	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel vagy adószám (csekk számlaszám)

## A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolója

2	0	1	6.
---	---	---	----

**Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft**

egyéb szervezet megnevezése

2600 Vác, Zrínyi utca 9.

címe

Keltezés: Vác, 2017. április 13.

Váci Hulladékgazdálkodási  
Nonprofit Kft.  
2600 Vác, Zrínyi utca 9.  
Adószám: 24173203-2-13  
Banksz.: 11764009-20602745  
1.

az egyéb szervezet vezetője  
képviselője

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

Statisztikai számjel vagy adószám (csekkszámlasszám)

Az egyéb szervezet megnevezése: Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

Az egyéb szervezet címe: 2600 Vác, Zrínyi utca 9.

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE**

2 0 1 6 ÉV

sor szám	A tétel megnevezése	Előző év	adatok E Ft-ban	
			Előző év(ek) helyettesítése	Tartóévi
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök (2-4. sorok)	2 687	0	4 964
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 158		846
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 529		4 118
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Forgóeszközök (7.-10. sorok)	174 557	0	220 806
6	I. KÉSZLETEK	352		169
7	II. KÖVETELÉSEK	164 940		178 611
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	9 265		42 026
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	0		1 149
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.-6. + 11. sorok)	177 244	0	226 919
12	D. Saját tőkék (17.-19. sorok)	15 255	0	35 691
13	I. INDULÓ TŐKE / JEGYZETT TŐKE	3 000		3 500
14	II. TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY	-10 301		1 245
15	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
16	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
17	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	-7 792		-39 655
18	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	-162		-781
19	E. Céltartalékok	0		0
20	F. Kötelezettségek (21.-23. sorok)	192 203	0	262 610
21	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
22	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		13 263
23	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	192 203		249 347
24	G. Passzív időbeli elhatárolások	296		
25	KÖRTELMEK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12.-16. + 20.-23. + 24. sorok)	177 244	0	226 919

Keltezés: Vác, 2017. április 13.

Váci Hulladékgazdálkodási  
Nonprofit Kft.  
2600 Vác, Zrínyi utca 9.  
Adószám: 24173203-2-13  
Bankszám: 11784009-20602745  
1.

Az egyéb szervezet vezetője  
(képviselője)

2 4 1 7 3 2 0 3 3 8 1 1 1 1 3 1 3

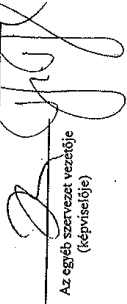
Számlitka száma/vagy adószám (székhelyi adószám)  
**Váci Hulladékkezelési Nonprofit Kft**  
 2600 Vác, Zrínyi utca 9.  
 Az egyéb szervezet megnevezése:  
 Az egyéb szervezet címe:

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTHETŐ ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA**  
 2016. ÉV

Sor Szám	A tévénység neve	Egész év		Előző év(ek) helyesbítései		adatok E Ft-ban	
		Alapítv.	Váljt. tev.	Alapítv.	Váljt. tev.	Alapítv.	Váljt. tev.
1	1. Erőesítés nettó árbevétele	387 349	0			381 482	
2	2. Aktívált saját teljesítmények értéke						
3	3. Egyéb bevételek		8 006				9 575
4	Ebből: - támogatások						
5	- fogadj						
6	- alapítói kapott befizetés						
7	- elküldött pénzügyi alap						
8	- egyéb		8 006				9 575
9	4. Pénzügyi műveletek bevételei		7				
10	<b>ÖSSZESEN</b>	<b>387 349</b>	<b>8 006</b>			<b>381 482</b>	<b>9 575</b>
12	Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	387 349	8 006			381 484	8 058
13	6. Anyagjellegű ráfordítások	318 545	6 548			327 672	1 902
14	7. Személyi jellegű ráfordítások	66 054	1 387			77 349	125
15	Ebből: vezető tisztviselők jutalmái						
16	8. Értékszámkénti leírás	625	13			5 076	35
17	9. Egyéb ráfordítások	9 312	193			1 421	324
18	10. Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 605	54			13 195	37
19	<b>ÖSSZESEN</b>	<b>395 141</b>	<b>8 076</b>			<b>427 683</b>	<b>10 358</b>
20	Ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	395 141	8 076			395 141	0
21	<b>ÖSSZESEN</b>	<b>387 349</b>	<b>8 006</b>			<b>381 484</b>	<b>8 058</b>
22	<b>ÖSSZESEN</b>	<b>387 349</b>	<b>8 006</b>			<b>327 672</b>	<b>1 902</b>
23	12. Adófizetési kötelezettség						
24	13. Járólagított osztalék						
25	13. Járólagított osztalék						
26	13. Járólagított osztalék						

Keltetés: Vác, 2017. április 13.

Az egyéb szervezet vezetője  
 (képviseleje)



Váci Hulladékkezelési Nonprofit Kft.  
 2600 Vác, Zrínyi Utca 9.  
 Adószám: 24173203-2-13  
 Banksz.: 11784009-20602745

2 4 1 7 3 2 0 3 3 8 1 1 1 1 3 1 3

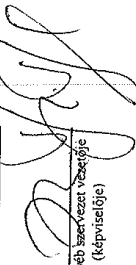
Számlatípus: számla vagy adószámla (csekkszámítás)  
 Az egyéb szervezet megnevezése: **Váci Hulladékkezelési és Környezetvédelmi Nonprofit Kft**  
 Az egyéb szervezet címe: **2600 Vác, Zrínyi utca 9.**

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA**  
 2016. ÉV

**TÁJÉKOZTATÓ ADATOK**

	Előző év	Tárgyév	ezer Ft Helyesbítés
A. Központi költségvetési támogatás			
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás			
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás			
D. Normatív támogatás			
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásról szóló 1996. évi CXXVI. Törvény alapján kúttal összeg			
F. Közfelhalmozási bevétel	387349	381 484	

Keltetés: Vác, 2017. április 13.



Az egyéb szervezet vezetője  
(Képviselője)

**Váci Hulladékkezelési és Környezetvédelmi Nonprofit Kft**  
 2600 Vác, Zrínyi utca 9.  
 Adószám: 24173203-2-13  
 Banksz.: 11764009-20602745  
 1.

<p>A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete</p> <p>2016</p>	<p>PK-242</p>
---	---------------

**1. Szervezet azonosító adatai**

Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

1.2. Székhely: 2600 Vác, Zrínyi utca 9.

1.3. Bejegyző határozat száma:  / P / K /  /  /  /

1.4. Nyilvántartási szám:  / P / K /  /  /

1.5. Szervezet adószáma: 24173203-2-13

1.6. Képviselő neve: Völgyesi Viktor

**2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása**

**3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)**

3.1. Közhasznú tevékenység megnevezése:

3.2. Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

3.3. Közhasznú tevékenység célcsoportja:

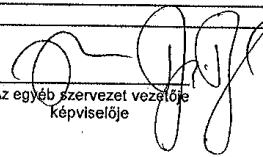
3.4. Közhasznú tevékenységből résztulók létszáma:

3.5. Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Kelvezés: Vác, 2017. április 13.

Váci Hulladékgazdálkodási  
Nonprofit Kft.  
2600 Vác, Zrínyi utca 9  
Adószám: 24173203-2-13  
Banksz.: 11784009-20602745  
1.

Az egyéb szervezet vezetője  
Képviselője



<b>A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete</b> 2016	PK-242
---	--------

Szervezet neve:

Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

**4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása** (Adatok ezer forintban.)

4.1.	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
4.2.	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
4.3.	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	<b>Közhasznú tevékenysége érdekében felhasznált vagyon kimutatása (mindösszesen)</b>	0	

**5. Cél szerinti juttatások kimutatása**

5.1.	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
5.2.	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
5.3.	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	<b>Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)</b>	0	0

**6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás**

6.1.	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	ügyvezető		5 076
6.1.	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
A.	<b>Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:</b>	0	5 076

Keltezés: Vác, 2017. április 13.

Váci Hulladékgazdálkodási  
Nonprofit Kft.  
2800 Vác, Zrínyi utca 9.  
Adószám: 24173203-2-13  
Banksz.: 11784009-20602745  
1.

Az egyéb szervezet vezetője  
képviselője



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete 2016.	PK-242
--	--------

Szervezet neve:

Váci Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
(Adatok ezer forintban.)		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	395 362	391 059
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel	387349	381 484
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	8 013	9 575
H. Összes ráfordítás	403 316	431 495
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	67 421	79 251
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	395 141	587 112
K. Adózott eredmény	-7 954	-40 436
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
<b>Erőforrás ellátottság mutatói</b>		
<b>Mutató teljesítése</b>		
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000,- Ft]	X	
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]		X
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]		X
<b>Társadalmi támogatottság mutatói</b>		
<b>Mutató teljesítése</b>		
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)>=0,02]		X
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]	X	
Ectv. 32. § (5) b) [(L1+L2)/2>=10 fő]		X

Keltetés: Vác, 2017. április 13.

Váci Hulladékgyűjtési  
Nonprofit Kft.  
2600 Vác, Zrínyi utca 9.  
Adószám: 24-172092-73  
Bankszám: 11784099-20602745  
1.

Az egyéb szervezet vezetője  
képviselője

<b>A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete 2016</b>	PK-242
--	--------

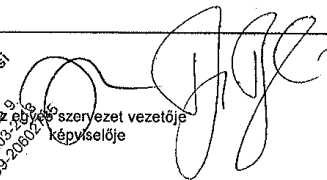
Kiegészítő melléklet

Szervezet neve:

Váci Hulladékgyezdálkodási Nonprofit Kft

Támogatási program elnevezése:	
Támogató megnevezése:	
Támogatás forrása:	központi költségvetés <input type="checkbox"/>
	önkormányzati költségvetés <input type="checkbox"/>
	nemzetközi forrás <input type="checkbox"/>
	más gazdálkodó <input type="checkbox"/>
Támogatás időtartama:	
Támogatási összeg:	
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	
- tárgyévben felhasznált összeg:	
- tárgyévben folyósított összeg:	
Támogatás típusa:	visszatérítendő <input type="checkbox"/> vissza nem térítendő <input type="checkbox"/>
<b>Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként</b>	
Személyi	
Dologi	
Felhalmozási	
<b>Összesen:</b>	<b>0 Ft</b>
<b>Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:</b>	
<b>Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása</b>	

Keltezés: Vác, 2017. április 13.

  
 Váci Hulladékgyezdálkodási  
 Nonprofit Kft.  
 2600 Vác, Jivni út 9.  
 Adószám: 2413203-0016  
 Bankk.: 11784009-20602115-1  
 Szervezet vezetője  
 képviselője

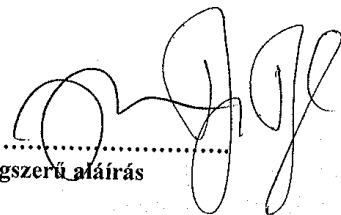
Váci Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft.  
2600 Vác, Zrínyi utca 9

## 2016.évi Közhasznúsági eredménylevezetés és jelentés

Vác, 2017. április 13.

Váci Hulladékgyűjtési  
Nonprofit Kft.  
2600 Vác, Zrínyi u. 9  
Adószám: 24173203-2-13  
Banksz.: 11784009-20602745  
1.

.....  
cégszerű aláírás



**Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft**  
**2016. évi Közhasznúsági Jelentés**

**1. SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ**

A Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2016. évben a gazdálkodásáról, a számviteli törvénynek és a kapcsolódó jogszabályoknak megfelelően, egyszerűsített éves beszámolót állított össze. A 2016. december 31-ei fordulónappal elkészített mérleg főösszege: 226 919 eft, a saját tőke -35 691 eft összegű.

**2. KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA**

A vállalkozás 2016-ös üzleti évben az Országos Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főfelügyelőségtől részesült támogatásban, ami 15 223 eFt volt. A vállalkozás helyi önkormányzati támogatásban nem részesült.

**3. VAGYON FELHASZNÁLÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉS**

A társaság legnagyobb bevételi forrását a lakosságnak és az NHKV-nak számlázásra kerülő hulladékszállítási díjak, amely a 2016. évben 352 640 eft valamint illegális hulladékszállítás 13 619 eft, egyéb bevétel 9 575eft és a pénzügyi műveletek bevételei pedig 2 eft.

Az anyagjellegű ráfordítás 27 064 eft, igénybe vett szolgáltatás 299.435 eft, egyéb szolgáltatás költsége: 9 231 eft személyi jellegű 79 251 eft, értékcsökkenési leírás 1 456 eft, egyéb ráfordítás 13 519 eft, pénzügyi műveletek ráfordításai 1 539 eft így az összes ráfordítás: 431 495 eFt ebből közhasznú tevékenység ráfordítása: 381 482 eft.

<i>megnevezés</i>	<i>2016 alapterv. (eFt)</i>	<i>2016 vállalkozói tevékenység (eFt)</i>	<i>2016 összesen (eFt)</i>
értékesítés nettó árbev	381 482		
egyéb bevételek		9 575	
pénzügyi műveletek bevétele		2	
<b>összes bevétel</b>	<b>381 482</b>	<b>9 577</b>	<b>391 059</b>
anyagjellegű ráfordítás	327 672	8 058	335 730
személy. jell. ráfordítás	77 349	1 902	79 251
értékcsökkenési leírás	1 421	35	1 456
egyéb ráfordítás	13 195	324	13 519
pénzügyi m. ráford.	1 502	37	1 539
<b>összes ráfordítás</b>	<b>421 139</b>	<b>10 356</b>	<b>431 495</b>
<b>adózás előtti eredmény</b>	<b>-39 655</b>	<b>-781</b>	<b>-40 436</b>
<b>adózott eredmény</b>	<b>-39 655</b>	<b>-781</b>	<b>-40 436</b>
<b>Tárgyévi eredmény</b>	<b>-39 655</b>	<b>-781</b>	<b>-40 436</b>

#### 4. Bérkifizetés és létszámadatok

##### Bérlétszámadat

ügyvezető, adminisztratív dolgozók	4 fő	12 080 eFt
fizikai dolgozók	23 fő	49 848 eFt
<b>összesen:</b>	<b>27 fő</b>	<b>61 928 eFt</b>

#### 5. A KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGRŐL SZÓLÓ BESZÁMOLÓ

A közhasznúsági fokozat, illetve jogállás megszerzésének időpontja: 2014. november 10.

A vállalkozást létesítő okirata kelte: 2012. október 29.

A vállalkozás tulajdonosa:

Vác Város Önkormányzata  
HU-2600 Vác, Március 15 tér 11.  
Nyilvántartási szám: 15395429-325-13

Az alapító okiratban meghatározott közhasznú tevékenységek:

3811 '08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

3812 '08 Veszélyes hulladék gyűjtése

3821 '08 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

3822 '08 Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

2013. január 01- óta végzi Vác város területén a háztartási hulladék szállítását valamint a zöldhulladék begyűjtését és a szelektív hulladékgyűjtést mind a közület, mind a magánszemélyek tekintetében. 2016. 04. 01 – től a számlázást az ügyfelek felé az NHKV Zrt. végzi.

A közhasznú bevétel aránya az összes bevételen belül: 97,6 %.

A vállalkozási bevétel aránya az összes bevételen belül: 2,4%

Adózás előtti eredmény: -40 436 eFt  
Adófizetési kötelezettség: 0 eFt  
Adózott eredmény: -40 436 eFt

Tárgyévi közhasznú eredmény: -39 655 eFt  
Tárgyévi vállalkozási eredmény: -781 eFt

2017. április 13.

Váci Hulladékgazdálkodási  
Nonprofit Kft.  
2600 Vác, Zrínyi u. 9  
Adószám: 24173203-2-13  
Banksz : 11784009-20602745

.....  
cégszerű aláírás



**Teljeségi nyilatkozat**  
**(egyszerűsített éves beszámolóhoz)**

**dr. Baracz Gabriella könyvvizsgáló részére**

**Cég neve: Váci Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft.**

**Címe: 2600 Vác Zrínyi u. 9.**

**Dátum: 2017. 04.hó 12.nap**

A jelen teljeségi nyilatkozat a/Váci Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft. („a Társaság”) 2016.12. 31-i egyszerűsített éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által elvégzett könyvvizsgálattal kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a 2000. évi C. törvénnyel („a Számviteli törvény”) összhangban.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk a nyilatkozatunk megadásához legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

**Pénzügyi kimutatások**

1. Felelősek vagyunk a pénzügyi kimutatások a 2000. évi C. Számviteli Törvénnyel összhangban nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, pénzügyi kimutatások a 2000. évi C. Számviteli Törvénnyel és a tényekkel való megfeleléséért, valamint azért, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható képet adnak a cég nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutatnak.
2. Felelőségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi jelentésekre hatása lehet.
4. A számviteli becslések készítése során, beleértve a valós értéken értékelteket, az általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.
5. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban történt.
6. Megerősítjük, hogy:
  - a) a mi kötelezettségünk a csalások és hibák megakadályozására, illetve feltárására szolgáló belső ellenőrzési és számviteli rendszerek bevezetése és fenntartása
  - b) közöltünk Önökkel minden olyan, bármely csaláshoz vagy vélt csaláshoz kapcsolódó jelentős tény, amely a vezetés tudomására jutott, és amely befolyással lehetett a Társaságra, továbbá közöltük Önökkel, hogy megítélésünk szerint minimális annak a kockázata, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmaznak.
7. Mérlegeltük a jelen levelünkhöz csatolt, nem helyesbített könyvvizsgálói eltérések jegyzékét. Megerősítjük, hogy a pénzügyi kimutatásokban szereplő nem helyesbített hibás állítások hatása nem lényeges sem egyedileg, sem összességében a pénzügyi kimutatások egészére nézve. Az elszámolásokban maradó, az adózásban feltárt nem jelentős, de ki nem javított hibák egyeztetésének és javításának felelőssége a vezetést terheli.
8.
  - a) Nem fordult elő törvények, illetve rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelniük kellene.
  - b) Nincs tudomásunk egyéb bármilyen lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünknek és leányvállalatainak ügyleteit.
10. Cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.
11. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
12. Elvégeztünk minden olyan módosítást, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakban történt események miatt a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelt.

13. Nem történt olyan törvényszegés vagy szabálysértés, melynek hatása a 2000. évi C., Számviteli törvény előírásaival összhangban készült pénzügyi jelentésekben mutatkozhatna.
14. A Számviteli törvénnyel összhangban számoltuk el a származékos termékeket és a fedezeti ügyleteket, beleértve annak a fedezeti kapcsolatra, a Társaság fedezeti ügylettel kapcsolatos kockázatkezelési céljaira és stratégiáira, valamint a hatékonyság kezdeti és folyamatos mérésére vonatkozó formális dokumentáció elkészítésére vonatkozó előírásait.
15. A pénzügyi kockázati kitettségre és pénzügyikockázat-kezelési céljainkra és politikáinkra vonatkozó információkat a Számviteli törvénnyel összhangban megfelelően bemutattuk a kiegészítő mellékletben.
16. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
17. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
  - a. a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatok és magyarázatok
  - b. a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását
  - c. a mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.
18. Megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben azokat az eseményeket vagy körülményeket, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban, valamint ezen események vagy körülmények kezelésével kapcsolatos terveinket. Teljes mértékben közzétettük azokat a lényeges bizonytalanságokat, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a vállalkozás folytatásának képességével kapcsolatban.

#### A rendelkezésre bocsátott információ

1. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tükrözik.
2.
  - a) Nem történt szándékos mulasztás a cégvezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli-számviteli folyamatok rendszerében.
  - b) Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat.
  - c) A szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során ezen szervek részéről nem történt a pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó, a pénzügyi beszámolóra lényeges hatást gyakoroló visszajelzés.
3. Közöltük Önökkel, hogy melyek a Társaság kapcsolt felei, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van.
4. Közöltük Önökkel a belső ellenőrzés minden hiányosságát, amelyekről tudomásunk van.
5. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:
  - a) A velünk tulajdonviszonyban és egyéb jogviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;
  - b) Pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
  - c) Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.
6. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek érvényesíthetők lennének. Az alábbi kérdésekben minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:
  - a) A Társasággal szemben függőben vagy folyamatban levő hatósági illetve bírósági eljárások.
  - b) A Társasággal szemben jogerőre emelkedett határozatban szereplő követelések, amelyek anyagi hatással lehetnek a Társaságra.
7. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

Váci Hulladékgazdálkodási  
Nonprofit Kft.  
2600 Vác, Zrínyi utca 9.  
Adószám: 24173203-2-13  
Banksz.: 11784009-20602745  
1.

Cégszerű aláírás a Társaság képviselőjétől.





**PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.**

2120 Dunakeszi, Kosztolányi u. 6. • Telefon: (27) 347-656

• e-mail: pkikft@invitel.hu

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGALÓI JELENTÉS

**A Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. tulajdonosának**

### Vélemény

Elvégeztük a **Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.** (székhely: 2600 Vác, Zrínyi u. 9., cégjegyzékszám:13-09-160257) (továbbiakban: „a Társaság”) 2016. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely közhasznú egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 226.919 E Ft, az adózott eredmény -40.436 E Ft (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt közhasznú egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

### A vélemény alapja

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

Az közhasznú egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

### Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet 14. oldalán lévő megjegyzésekre, amelyben bemutatásra kerül, hogy a Társaság mellékelt egyszerűsített éves beszámolójában kimutatott saját tőkéjének az összege kisebb, mint a 2013. évi V. törvényben („Ptk.”) a Társaságra vonatkozó társasági formára előírt minimális törzstőke összege, valamint leírják a tőkevesztés okait és a tőkehelyzet rendezésére vonatkozó további információkat. **Véleményünk nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.**

### Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a **Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.** 2016. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011 (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra, és az egyéb információkra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.



Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az egyéb információk átoltatása és ennek során annak mérlegelése, hogy az egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e a éves beszámolóban vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk ezt a tényt jelenteni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

#### **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az közhasznú egyszerűsített éves beszámolóért**

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

Az közhasznú egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közze tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli közhasznú egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

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

#### **A könyvvizsgáló közhasznú egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az közhasznú egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott közhasznú egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

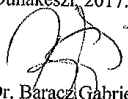
- Azonosítjuk és felbecsüljük az közhasznú egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem társának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívni a figyelmet az közhasznú egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítettünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.




- Értékeljük az közhasznú egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az közhasznú egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Dunakeszi, 2017. április 13.

  
Dr. Báracz Gabriella  
PKI/Könyvvizsgáló Iroda Kft.  
2120 Dunakeszi, Kosztolányi u. 6.  
MKVK 000622



  
Dr. Báracz Gabriella  
kamaraí tag könyvvizsgáló  
MKVK 006145



**VÁCI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI  
NONPROFIT KFT.**

**ÜZLETI TERV**

**2017**

## Tartalomjegyzék

<b>1. Vezetői összefoglaló.....</b>	<b>3</b>
1.1. A Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. rövid bemutatása .....	3
1.2. A Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. szervezeti felépítése .....	4
1.1. Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. főbb adatai .....	5
<b>2. Termékek, szolgáltatások, piaci helyzetelemzés.....</b>	<b>6</b>
<b>3. A Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. pénzügyi helyzete .....</b>	<b>6</b>
<b>4. Közeljövőt érintő célkitűzések, tervezett intézkedések .....</b>	<b>7</b>
<b>5. 2017 évi tervezés elemei.....</b>	<b>8</b>
5.1 2017 évre tervezett árbevétel.....	8
5.2 2017 évre várható költségek.....	9
5.3 Tervezett kalkulatív eredmény.....	9



**1. Vezetői összefoglaló**

**1.1. A Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. rövid bemutatása**

A Váci Hulladékgazdálkodási Kft. 2012. november 21-én alakult, tulajdonosa Vác Város Önkormányzata. A céget a város hulladékszállítási feladatainak ellátására hozta létre a tulajdonos. A társaság 500.000 forint törzstőkével kezdte meg működését.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás végzése a Pest Megyei Kormányhivatal által kiadott PE/KTF/453-5/2017. ügyiratszámú engedély szerinti tevékenységeket, azaz nem veszélyes hulladék begyűjtését és szállítását foglalja magába.

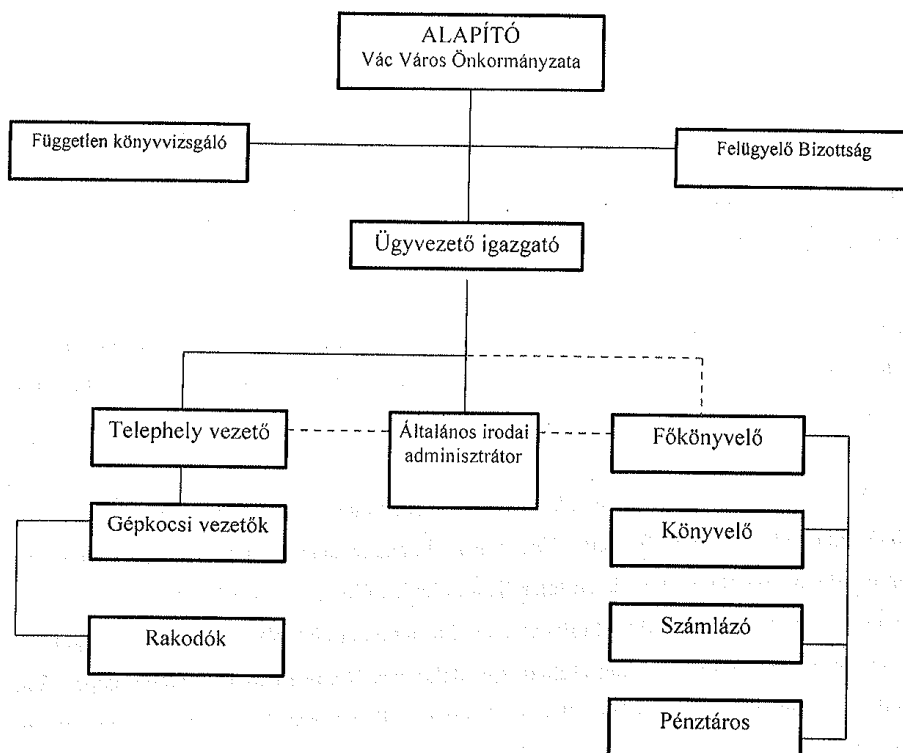
A Társaság az Országos Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főfelügyelőség által kiadott minősítési engedély alapján végez hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet Vác közigazgatási területén.

Vác Város Önkormányzatával megkötött közszolgáltatási szerződés alapján a Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. Vác város közigazgatási területén lévő valamennyi ingatlan tulajdonos ingatlanán keletkező települési hulladék (Ht. 2. § (1) bekezdés 43., 21. és 22. pont), valamint a lakossági szelektív hulladék háztól történő begyűjtését, elszállítását elvégzi. Vállalkozói szerződés alapján a Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. feladatát képezi Vác Város közigazgatási területén, a közterületen elhagyott hulladék elszállítása, az elhagyott illetve ellenőrizetlen körülmények között elhelyezett hulladékok összegyűjtése.

A Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft-nek évente legalább egyszer gondoskodnia kell lomtalánítás megszervezéséről és lebonyolításáról.

A Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. márciustól novemberig kétheti rendszerességgel begyűjti és elszállítja a lakosság által összegyűjtött zöldhulladékot.

## 1.2 A Váci Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft Szervezeti felépítése



A Váci Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft teljes állományi létszáma az üzleti terv készítésének időpontjában 28 fő.

## 1. A Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. alapadatai

A Vállalkozás neve:	Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.
Rövid neve:	Váci Hulladékgazdálkodási Kft.
Címe:	2600 Vác, Zrínyi utca 9.
Adószám:	24173203-2-13
KSH szám:	24173203-3811-572-13
Elérhetőségei:	2600 Vác, Zrínyi utca 9.
Telefon:	06 27 501032
Fax:	06 27 501033
Működési forma:	Önálló jogi személyként működő Kft.
Alapítási év:	2012
Cégjegyzék száma:	13-09-160257
Tulajdonos:	Vác Város Önkormányzata. 2600 Vác, Március 15 tér 11.
Számlaszám (OTP):	11784009-20602745-00000000

Vállalkozás fő tevékenységi köre:  
3811 '08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

Könyvvizetést végző cég neve:	Váci Városfejlesztő Kft.
Jogi képviselőt ellátó személy neve:	Dr. Nyitrai Judit
Könyvvizsgáló személy neve:	PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.

## 2. Termékek-szolgáltatások, piaci helyzetelemzés

A Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. hulladékgazdálkodási közszolgáltatást végez Vác Város Önkormányzatával megkötött közszolgáltatási szerződés alapján a Vác város közigazgatási területén lévő valamennyi ingatlan tulajdonos ingatlanán keletkező települési hulladék (Ht. 2. § (1) bekezdés 43., 21. és 22. pont), valamint a lakossági szelektív hulladék háztól történő begyűjtését, elszállítását elvégzi.

Az összegyűjtött hulladékot a Zöld Híd Régió Kft. által üzemeltetett regionális hulladékgazdálkodási rendszer részét képező, az A.S.A. Magyarország Kft. tulajdonában lévő vácrátóti átrakó állomásra illetve a Zöld Híd Régió Kft. Kerepes Ökörtelek-völgyi hulladéklerakójába szállítjuk. A lakossági kommunális hulladék mennyisége 2016-ban 6 %-kal haladta meg az előző évi mennyiséget.

A lakossági zöldhulladék elszállítását a Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. kétheti rendszerességgel végzi március és október között.

A Hulladéktörvény és a 385/2014. (XII.31.) Kormányrendelet rendelkezései alapján az elkülönítetten gyűjtött műanyag, papír és fém hulladékot is házhoz menő gyűjtési rendszerben szállítjuk el.

A Zöld Híd Régió Kft. 2015. április 1. dátummal felmondta a szelektív gyűjtőszigetek üzemeltetését. Ettől az időponttól kezdve azt a feladatot a Váci Hulladékgazdálkodási Kft. látja el, heti kétszeri üritéssel.

A házhoz menő szelektív hulladékgyűjtés bevezetésével a 2016-ban gyűjtött szelektív hulladék mennyiség 581 tonnára emelkedett.

2016-ban jelentős központosítások kezdődtek az ágazatban. 2016. április 1-től a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. (NHKV Zrt.) átvette a számlázást, azaz a szolgáltatás teljesítéséért járó közszolgáltatási díjbevételek teljes összege ettől az időponttól őt illeti. Az NHKV Zrt. a közszolgáltatás ellátásáért szolgáltatói díjat fizet.

A szelektíven gyűjtött hulladékból kinyert haszonanyag után kapott támogatás levonásra kerül a szolgáltatási díjból, így ez a bevételünk kiesik.

### **3. A Váci Hulladékgazdálkodási Kft. pénzügyi helyzete**

A Váci Hulladékgazdálkodási Kft gazdálkodása a 2016. évi eredmény alapján 40.436 ezer forint veszteséget mutat.

Lejárt tartozásaink a 200 millió forintot meghaladják, kintlévőségeink összértéke mintegy 86 millió Ft. Az NHKV Zrt. a szolgáltatási díjakat negyedévente, utólag fizeti meg, a hosszadalmas egyeztetések és a nehézkes ügymenet miatt sokszor több hónapos csúszással.

Az értékesítés nettó árbevétele 2016-ban 381 482 e Ft-ra csökkent az előző évi 387 349 e Ft-hoz képest.

Az anyagjellegű ráfordítások összege 335 730 e Ft volt, szemben a 2015. évi 323 093 e Ft-tal, melynek részben oka a különböző típusú hulladék mennyiségek megnövekedése, valamint a hatalmas mennyiségű illegális-, veszélyes- és lomhulladék összegyűjtésének és ártalmatlanításának költsége is.

A személyi jellegű ráfordítások 67 421 e Ft összege növekedést mutat az előző évi 79 251 e Ft-hoz képest.

Míndezek következtében az üzemi tevékenység eredménye a 2015. évi 5 302 e Ft veszteség után 2016-ban 38 899 e Ft veszteséget mutatott.

A pénzügyi műveletek ráfordításai – mely a Váci Városfejlesztő Kft. kölcsöne utáni kamat – után a Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. adózott eredmény 2016-ban 40 436 e Ft veszteség.

#### **4. A közeljövőt érintő célkitűzések, tervezett intézkedések**

Célunk továbbra is a társasházak megkeresése és a lakóközösségek minél szélesebb körben történő bevonása a szelektív hulladékgyűjtésbe.

Egy előkezelő telep létesítése és ezáltal hulladéktípusonkénti átadás lehetősége esetén a magasabb átvételi árak miatt a bevételek többszöröződnének. A telephelyen a szennyezett hulladékok kerülhetnek kiválogatásra a hasznosítható hulladékok közül, illetve a hasznosítható hulladékok válogatása és előkezelése történne (pl. tömörítés) meg, majd a hasznosító részére történő átadás. Előkezelő megléte esetén mintegy 15-20 millió forint többletbevétel érhető el éves szinten.

A fenti tervek, intézkedések egy része jelentősebb anyagi forrás nélkül is megoldható, azonban a látványos és gazdaságilag is érzékelhető eredmények eléréséhez (előkezelő telep, hulladékudvar) komoly tőke bevonására lenne szükség.

A pályázati lehetőségek figyelemmel követése, központi és uniós források lehetséges bevonása, továbbá a magántőke érdekeltté tétele külön-külön vagy egymással ötvözve is megteremtheti a fenti beruházások megvalósítását, a kitűzött célok elérését.

#### **5. A 2017. évi tervezés elemei**

Eredménytervünk teljesítését számos tényező befolyásolja.

Jelen állás szerint egy olyan, központosított regionális rendszer körvonalazódik, melyben kijelölt, nagy regionális közszolgáltatók a környékbeli kisebb közszolgáltatókat magukba olvasztanák, illetve alvállalkozóként vennék ezeket igénybe.

Ezek a folyamatok most zajlanak, jelenleg is tárgyalásokat folytatunk az NHKV Zrt-vel és a Zöld Híd Kft-vel a végleges konstrukcióról.

A legvalószínűbb forgatókönyv alapján a Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. egy „mini régiót” kapna szolgáltatási területként, mely esetben a jelenlegi lakosság szám közel dupláját látná el szolgáltatásaival, amely az elmúlt évek veszteséges gazdálkodásával szemben, a gazdaságos üzemérett kialakításával a működés nem termelne további veszteséget.

Az NHKV Zrt. felé továbbá a 2016-ban felhalmozott veszteség utófinanszírozását kezdeményezzük.

A tervezéskor 2017. II. félévére vonatkozóan már ezzel a verzióval számoltam, azaz a változó költségeket és bevételeket arányosan vettem figyelembe.

<b>EREDMÉNYKALKULÁCIÓ</b>		<b>adatok E Ft-ban</b>	
<b>Sorszám</b>	<b>A tétel megnevezése</b>	<b>2016. tény</b>	<b>2017. terv</b>
I.	Értékesítés nettó árbevétele	381 482	538 048
III.	Egyéb bevételek	9 575	13 506
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	335 730	427 643

V.	Személyi jellegű ráfordítások	79 251	127 620
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 456	1 456
VII.	Egyéb ráfordítások	13 519	13 570
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE			
A.	(I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-38 899	-18 735
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2	2
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 539	1 541
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE			
B.	(VIII.-IX.)	-1 537	-1 540
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C.+/-D.)	-40 436	-20 275
XII.	Társasági adófizetési kötelezettség		0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)	-40 436	-20 275

#### 1. . 2017. évre tervezett árbevétel

Az árbevétel alakulását befolyásoló legfontosabb tényezők:

- Ellátandó terület lélekszáma
- Új szerződéses partnerek száma
- Törvényi szabályozás helyzete

A közszolgáltatást igénybe vevők számának közel duplájára történő emelkedésével az árbevételünk is várhatóan hasonló arányban nő majd.

A fenti tételekből adódóan a 2017. évre az értékesítés nettó árbevételének várt összege 538 048 e Ft.

2017. évi várható egyéb bevétel 13 506 e Ft.

#### 5.2. 2017. évre várható költségek

A költségek alakulását befolyásoló legfontosabb tényezők:

- Szelektív gyűjtés hatékonysága
- A város területén elhagyott illegális hulladék mennyisége
- Új szerződéses partnerek száma
- Üzemanyag ára

Kalkulációnk szerint 2017-ban a Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. anyagjellegű ráfordításai 427 643 e Ft-ra nőnek.

A személyi jellegű ráfordítások az NHKV Zrt. által javasolt béremelést követően 2017-ben várhatóan 127 620 e Ft-ra nőnek.

Várható értéksökkenési leírás 1 456 e Ft.

Kalkulált egyéb ráfordítás 13 570 e Ft.

### **5.3 2017. évben várható kalkulatív eredmény**

Az üzemi eredményt a 2017. évre tervezett összes árbevétel **551 554 e Ft** és az összes várható költség **570 289 e Ft** különbözeteként kapjuk.

Pénzügyi műveletek várható eredménye 1 540 e Ft.

**2017. évre tervezett eredmény várhatóan: - 20 275 e Ft**

A fentiek alapján és figyelembe vételével kérem a Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2017. évi üzleti tervének elfogadását és jóváhagyását.

Vác, 2017. 04. 30.

Váci Hulladékgazdálkodási  
Nonprofit Kft.  
2600 Vác, Zrínyi u. 9.  
Adószám: 24173203-2-13  
Banksz.: 11784009-70602745  
1  
Cégszerű aláírás

The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions. It emphasizes that every entry should be supported by a valid receipt or invoice. This ensures transparency and allows for easy verification of the data.

In addition, the document outlines the procedures for handling discrepancies. If there is a difference between the recorded amount and the actual amount, it is crucial to investigate the cause immediately. This could be due to a clerical error, a missing receipt, or a change in the terms of the agreement.

The final section of the document provides a summary of the key points discussed. It reiterates the need for precision and attention to detail in all financial reporting. The goal is to ensure that the information presented is reliable and trustworthy.

The second part of the document focuses on the importance of clear communication. All parties involved in the transaction should be kept informed of the current status. Regular updates and reports are essential for building trust and ensuring that everyone is on the same page.

Furthermore, the document highlights the need for a strong working relationship between the different departments. Collaboration is key to identifying and resolving issues quickly. By working together, the team can ensure that all goals are met and that the organization operates smoothly.

In conclusion, the document serves as a guide for best practices in financial management and communication. It provides a clear framework for how to handle transactions, manage discrepancies, and maintain effective communication. Following these guidelines will help to ensure the success and integrity of the organization.

Date: \_\_\_\_\_  
 Signature: \_\_\_\_\_

Date: \_\_\_\_\_  
 Signature: \_\_\_\_\_

Date: \_\_\_\_\_  
 Signature: \_\_\_\_\_

Date: \_\_\_\_\_  
 Signature: \_\_\_\_\_