

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**A Váci Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft. tulajdonosának**

### Vélemény

Elvégeztük a Váci Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft. (székhely: 2600 Vác, Zrínyi u. 9., cégjegyzékszám:13-09-160257), („a Társaság”) 2018. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely közhasznú egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 226.843 E Ft, az adózott eredmény -31.426 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 2018. 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 Könyvvizsgálói 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.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

### Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet 16-17. oldalain a Tőkevesztés okai cím alatti megjegyzésekre, amelyben bemutatásra kerül, hogy a Társaság mellékelt közhasznú egyszerűsített éves beszámolójában kimutatott saját tőkéjének az összege kisebb, mint a 2013. évi V. törvényben („Ptk.”) a Társaságra vonatkozó társasági formára előírt minimális tőzrztőke 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 Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft. 2018. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az közhasznú egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az közhasznú egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az a mi felelősségünk a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolóknak 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 a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

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

A vezetés felelős a közhasznú egyszerűsített éves beszámolóknak 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. A közhasznú egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően köztegye 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 felügyeletéért.

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


A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy a 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. A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:


- Azonosítjuk és felmérjük a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, közhasznú egyszerűsített éves 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 közhasznú egyszerűsített éves beszámoló összeállítás, 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 hívnunk a figyelmet a közhasznú egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy a közhasznú egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - 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, ha voltak ilyenek.

Dunakeszi, 2019. április 29.

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



  
Dr. Baracz Gabriella  
kamaraai tag könyvvizsgáló  
MKVK 006145

Váci Hulladékgazdálkodási Kft

2600. Vác

Zrínyi utca 9.

Statisztikai számjel: 24173203-3811-113-13

cégjegyzékszám: 13-09-160257

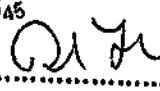
Beszámolási Időszak: 2018.01.01-2018.12.31

2018. évi

## Egyszerűsített éves beszámoló

Vác, 2019. április 24.

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

  
vállalkozás vezetője

## Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

## Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	<b>A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)</b>	4 682	0	3 744
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	677		559
3	2. sorból Immateriális javak érték helyesbítése			
4	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	4 005		3 185
5	4. sorból Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>			
7	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
8	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
9	<b>B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)</b>	326 935	0	158 755
10	<b>I. KÉSZLETEK</b>	1 135		0
11	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	293 614		117 103
12	11. sorból Követelések értékelési különbözete			
13	11. sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14	<b>III. ÉRTÉKPAPIROK</b>			
15	14. sorból Értékpapírok értékelési különbözete			
16	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	32 186		41 652
17	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	33		64 344
18	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+17. sor)</b>	331 650	0	226 843

## Források (passzívák)

19	<b>D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)</b>	-69 116	0	-28 426
20	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	3 500		3 500
21	I/a Ebből; visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22	<b>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>			
23	<b>III. TŐKETARTALÉK</b>	19 500		59 000
24	<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	-58 691		-132 552
25	<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>	40 436		73 052
26	<b>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</b>			
27	Ebből: Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
28	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka			
29	<b>VII. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	-73 861		-31 426
30	<b>E. Céltartalékok</b>	25 636		0
31	<b>F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)</b>	374 202	0	254 951
32	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>			
33	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>			
34	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	374 202		254 951
35	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37	<b>G. Passzívák időbeli elhatárolások</b>	928		318
38	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)</b>	331 650	0	226 843

Vác, 2019. április 24.

Váci Hulladékgazdálkodási  
Nonprofit Kft.  
2600 Vác, Zrínyi utca 9.  
Adószám: 24173203-2-13  
Bank: 11784009-20000000000000000000  
1. (képviseletje)

Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft

Statisztikai számjеле: 24173203-3811-113-13

Cégjegyzék száma: 13-09-160257

Beszámolási időszak: 2018. 01. 01. - 2018. 12.31

Fordulónap: 2018. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS  
(összköltség eljárással)

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításal	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	398 924		335 152
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	14 394		36 496
4	Ebből: visszalrt értékvesztés			
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	362 137		273 090
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	84 695		91 888
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	851		1 125
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	38 959		36 971
9	Ebből: értékvesztés	10 353		6 967
10	A. ŰZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	-73 324	0	-31 426
11	VIII. PÉNZŰGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	12		
12	Ebből: értékelési különbözet			
13	IX. PÉNZŰGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	549		
14	B. PÉNZŰGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	-537	0	0
15	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-73 861	0	-31 426
16	X. Adófizetési kötelezettség	0		0
17	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-73 861	0	-31 426

Vác, 2019. április 24.

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

1. a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Váci Hulladékgazdálkodási Kft

2600. Vác

Zrínyi utca 9.

Statisztikai számjel: 24173203-3811-113-13

cégjegyzékszám: 13-09-160257


Beszámolási Időszak: 2018.01.01-2018.12.31

2018. évi  
Kiegészítő melléklet

Vác, 2019. április 24.

Váci Hulladékgazdálkodási  
Nonprofit Kft.  
2600 Vác, Zrínyi utca 9.  
Adószám: 24173203-2-13  
Bankz.: 11784009-20802745

1.



.....  
vállalkozás vezetője

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

**Kiegészítő melléklet**  
**A 2018. 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 törzstőkével 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 2016. évben a tulajdonosok pótbefizetést határoztak el 40.436e Ft értékben. Határozat száma: 187/2017 (2017. VII. 13). Vác Város Önkormányzat Képviselő Testülete a Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. pénzügyi helyzetének javítása érdekében a Kft. jegyzett tőkéjét 500.000,-Ft összeggel növelte, 39.500.000 forintot pedig tőketartalékba helyezett. Ezt követően 2018. 07.12.-én 32.616.000 forint pótbefizetésről döntöttek így rendezésre került a saját tőke. Határozat sorszáma: 173/2018 ( VII.12.)

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 Hulladékgyűjtési Kft

Észak-Pest Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft

A 22/2017. (II.23) sz Képviselő-testület határozata alapján az elismert vállalatcsoport 2017.03.01. napjával megszűnt.

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 Váci Városfejlesztő Kft 2017. március 1. naptól kezdődően határozatlan időtartamra Jászai Pétert jelöli ki olyan személyként, aki a vezető tisztségviselői feladatokat a nevében ellátja. 2017. októbertől pedig Pintér Zoltán látja el a feladatkört.

A társaság könyvvizsgálatát a 2018-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: Holma Györgyné (regisztrációs szám: 147487)

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 kirajzolódnak.

#### 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 eszközknél.

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 6.967 e Ft értékben.

egyéb tételek: Elszámolása a számviteli politikában foglaltak szerint.

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	2018. évi bruttó érték	összes elsz.écs	2018. 12.31. nettó
Immateriális javak	1.938.889.-	1.261.609.-	1.938.889.-	1 379 613.-	559.276.-
Ingtatlanok és kap. vagyon ért. jogok	1.571.569.-	130.077.-	1.571.569.-	158.507.-	1.413.062.-
Műszaki berend. gépek.	4.912.500.-	2.949.235.-	4.424.000.-	2.999.735.-	1.424.265.-
Egyéb berendezések	2.116.525.-	1.516.465.-	2.303.146.-	1.955.737.-	347.409.-
Beruházások	0.-	0.-	186.711.-	186.711.-	0.-
<b>Összesen:</b>	<b>10.539.483.-</b>	<b>5.857.386.-</b>	<b>10.237.604.-</b>	<b>6.493.592.-</b>	<b>3.744.012.-</b>

Készletek: 2018. év december 31.-én a készletek értéke 0 eFt.

##### Követelések:

vevők:	109.316 eFt
ebből lejárt 1 éven túli követelés :	46.447 eFt
egyéb követelés:	7.787 eFt
adók, járulékok:	0 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>117.103 eFt</b>

<b>Pénzeszközök:</b>	<b>41.652 eFt</b>
ebből :	
pénztár:	556 eFt
bank	41.096 eFt
 <b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	 <b>64.344 eFt</b>
 <b>Kötelezettség:</b>	
rövid lejáratú kötelezettség (kapott kölcsön)	0 eFt
szállítói kötelezettségek:	229.160 eFt
ebből lejárt	
366-182 nap közötti:	40.737 e Ft
366 túli:	108.293 eFt
adók, bér és járulékai:	7.794 eFt
egyéb kötelezettség:	17.997 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>254.951eFt</b>
 <b>Passzív időbeli elhatárolások:</b>	 <b>318 eFt</b>

### Eredménykimutatás

#### Bevételek:

<u>Értékesítés nettó árbevétele:</u>	<u>335.151 eFt</u>
• NHKV felé végzett szolgáltatás	102.444 eFt
• Illegális hulladékszállítás	42.438 eFt
• Zöld Híd BIGG	136.792 eFt
• Pest megyei Katasztrófavédelem	48.634 eFt
• egyéb bevételek	4.843 eFt

<u>Egyéb bevételek</u>	<u>36.496 eFt</u>
• ebből értékvesztés visszaírása:	10.354 eFt
• káreseményekkel kapcsolatos bevételek:	505 eFt
• céltartalék felhasználása	25.636 eFt
• egyéb:	1 eFt

Pénzügyi műveletek bevételei: 0 eFt

**Összes bevétel:** **371.647 eFt**

**Költségek és Ráfordítások:**

Anyagköltség: 23.499 eFt

ebből:

• alapanyag, segédanyag	3.736 eFt
• üzemanyag	18.108 eFt
• nyomtatvány, irodaszer	327 eFt
• tisztítószer	146 eFt
• munkaruha	1.106 eFt
• egyéb anyagköltség	76 eFt

Igénybe vett szolgáltatások 244.358 eFt

• szállítási-rakodási kts	15.077 eFt
• bérleti díjak	95.478 eFt
• karbantartási, javítási költség	36.127 eFt
• hulladékkezelési díj	74.489 eFt
• hírközlési díj- postaköltség	1.010 eFt
• igénybevett műszaki-gazd-tev	18.806 eFt
• egyéb igénybevett szolgáltatások:	3.371 eFt
•	



<u>egyéb szolgáltatások költségei</u>	<u>5.231 eFt</u>
• hatósági díjak	128 eFt
• pénzügyi, befektetési díjak	2.024 eFt
• biztosítási díjak	3.079 eFt

Személyi jellegű ráfordítások: 91.888 eFt

ebből:

• bérköltség	73.060 eFt
• személy jellegű egyéb kifizetés	6.899 eFt
• bérjárulékok	11.929 eFt

Értékcsökkenési leírás: 1.125 eFt

Egyéb ráfordítások: 36.972 eFt

ebből Elszámolt értékvesztés: 6.967 eFt

Egyéb ráfordítások: 30.005 eFt

Pénzügyi műveletek: ráfordításai: 0 eFt

**Összes költség és ráfordítás: 403.073 eFt**

**Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye: -31.426 eFt**

**Pénzügyi műveletek eredményei: 0 eFt**

**Szokásos vállalati eredmény -31.426 eFt**

**Adózott eredmény -31.426 eFt**

A társaság adózás előtti eredménye -31.426 eFt, társasági adófizetési kötelezettsége nem volt, így a vállalkozás a 2018. üzleti évet 31.426 e forint veszteséggel zárta.

## Létszám és jövedelem adatok:

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

Állománycsoport	Létszám (fő)	Bérköltség (eFt)	Járulékok	Személyi jellegű kifizetések (eFt)
Fizikai	21	63.928	10.438	6.037
Szemleli	3	9.132	1.491	862
<b>Összesen:</b>	<b>24</b>	<b>73.060</b>	<b>11.929</b>	<b>6.899</b>

	Átlag létszám
vezető:	1 fő
adminisztratívák:	2 fő
fizikai dolgozók:	20 fő
nyugdíjas fizikai dolgozó:	1 fő
<b>Összesen:</b>	<b>24 fő</b>

## Gazdálkodás és likviditás

A vállalkozás 2018. évi működése során 31.426 eFt veszteséget realizált.

### 1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	2014	2015	2016	2017	2018
1	Saját tőke aránya %	<u>Saját tőke</u> Idegen tőke	-5,7	-7,9	-13,6	-18,5	-11,15
2	Tőkefeszültségi mutató %	<u>Idegen tőke</u> Saját tőke	-1745	-1260	-735,8	-541,4	-896,9
3	Eladósodottsági mutató %	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	-1745	-1260	-735,8	-541,4	-896,9
4	Tőkeerősség %	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	-6,1	-8,6	-15,7	-20,8	-12,5
5	Befektetett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz	1,4	1,5	2,2	1,4	1,7
6	Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u> Összes eszköz	98,3	98,5	97,3	98,8	70,0

## 2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	2014	2015	2016	2017	2018
1	Likviditási mutató %	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	92,6	90,8	88,6	87,9	62,3
2	Likviditási gyorsráta %	<u>Forgóeszk.-készletek</u> Rövid lejáratú köt.	92,6	90,6	88,5	87,1	62,3

## 3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	2014	2015	2016	2017	2018
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	0	-2,1	-10,6	-18,5	-9,4
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	0	-4,5	-17,8	-22,3	-13,9
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> saját tőke	0	-52,1	113,3	-22,3	110,6

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

Eszközök összetételének alakulása:

Hív.	Megnevezés	Tárgyidőszak	Részarány
A./	Befektetett eszközök	3.744	1,66%
B./	Forgóeszközök	158.755	69,98%
C./	Aktív időbeli elhatárolások	64.344	28,36%
<b>Összesen:</b>		<b>226.843</b>	<b>100%</b>

Források összetétele:

Hív.	Megnevezés	Tárgyidőszak	Részarány
D./	Saját tőke	-28.426	-12,5%
E./	Céltartalék	0	0
F./	Kötelezettségek	254.951	112,4%
G./	Passzív időbeli elhatárolások	318	0,1%
<b>Összesen:</b>		<b>226.843</b>	<b>100,00%</b>

**Tőkeerősségi mutató alakulása:**

Sorszám	Megnevezés	2014. év	2015. év	2016. év	2017. év	2018. év
1.	Saját tőke	-9801	-15 255	-35 691	-69 116	-28.426
2.	Mérleg főösszeg	161 225	177 244	226 919	331 650	226.843
½		<b>-6,1%</b>	<b>-8,6%</b>	<b>-15,7%</b>	<b>-20,8%</b>	<b>-12,53%</b>

**Eszközarányos jövedelmezőségi mutató**

Sorszám	Megnevezés	2014. év	2015. év	2016. év	2017. év	2018. év
1.	Adózás előtti eredmény	-12 003	-7 954	-40 436	-73 861	-31.426
2.	Befektetett eszközök+készletek	2 336	3 039	5 133	5 817	3.744
½		<b>-513,8%</b>	<b>-261,7 %</b>	<b>-787,8%</b>	<b>-1270%</b>	<b>-839,37 %</b>

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

**Pénzjövedelem mutatója**

Sorszám	Megnevezés	2014. év	2015. év	2016. év	2017. év	2018. év
1.	Adózott eredmény	-12 003	-7 954	-40 436	-73 861	-31.426
2.	Értécsökkenési leírás	1 093	638	1 456	851	1.125
1/2		<b>-1098,2%</b>	<b>-1246,7%</b>	<b>-2777 %</b>	<b>-8679 %</b>	<b>-2793,42%</b>

Likviditási mutató I.

Sorszám	Megnevezés	2014. év	2015. év	2016. év	2017. év	2018. év
1.	Forgóeszközök (-) készletek	158 436	174 205	220 637	325 800	158.755
2.	Rövid lejáratú kötelezettségek	171 026	192 203	249 347	374 202	254.951
	½	92,6%	90,6%	88,5%	87,06%	62,27%

Likviditási mutató II.

Sorszám	Megnevezés	2014. év	2015. év	2016. év	2017. év	2018. év
1.	Forgóeszközök	158 436	174 557	220 806	326 935	158.755
2.	Rövid lejáratú kötelezettségek	171 026	192 203	249 347	374 202	254.951
	½	92,6%	90,8%	88,6%	87,37%	62,27%

Adósságszolgálati mutató

Sorszám	Megnevezés	2014. év	2015. év	2016. év	2017. év	2018. év
1.	Összes kötelezettség	171026	192 203	262 610	374 202	254.951
2.	Saját tőke	-9801	-15 255	-35 691	-69 116	-28.426
	½	-1745,0%	-1259,9 %	-735,8 %	-541,4%	-896,89%

Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek alakulása

Sorszám	Megnevezés	2014. év	2015. év	2016. évi	2017. évi	2018. évi
F/1	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	13 263	0	0
F/2	Rövid lejáratú kötelezettségek	171 026	192 203	249 347	374 202	254.951
	Összesen: (1+2)	171 026	192 203	262 610	374 202	254.951

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 hulladékszállítási 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 biztosítja.

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 rezsicsökkentés is bevételkiesést okozott. A zöldhulladék gyűjtése és a szelektív hulladékgyűjtés is tovább növelte a kiadásokat. 2016 évben elért nettó árbevétel is kevés volt a kiadások finanszírozására, így 2016-ban az adódott eredmény -40 436e lett. 2017-ben a vállalkozás adózott eredménye -73.861 forintot

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. tv. 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 2016. évben realizált veszteség következtébe a tulajdonosok ismételt pótbefizetést határoztak el 40.436e ft értékben. Határozat száma: 187/2017 (VII. 13).

A 2017. évben tovább nőtt a veszteség ezért a képviselő testület 2018. március 22-én újabb pótbefizetést szavazott meg. Határozat sorszáma: Z-2/2018.(III.22.).

Vác Város Önkormányzat Képviselő Testülete a Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. pénzügyi helyzetének javítása érdekében a Kft. jegyzett tőkéjét 500.000,-Ft összeggel növelte, 39.500.000 forintot pedig tőketartalékba helyezett. Ezt követően 2018. 07.12.-én 32.616.000 forint pótbefizetésről döntöttek így rendezésre került a saját tőke. Határozat sorszáma: 173/2018 ( VII.12.)

A tulajdonosok a felügyelő bizottságon keresztül folyamatosan figyelemmel kísérik a vállalkozás pénzügyi helyzetét. A 2018. évben csökkent a vállalkozás vesztesége az előző évhez képest, így a 2018-as évet -31.426 e adózott eredménnyel zárta.

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 majd 2017-évben negyedévente előre összeállított szolgáltatási díj alapján. 2018. 04.01-től pedig a Váci Hulladékgazdálkodási Kft a Zöld Híd Bigg gazdasági társaság alvállalkozójaként működik. 2018.10.31-től pedig a Váci Hulladékgazdálkodási Kft tevékenységét a Pest Megyei Katasztrófavédelem finanszírozza.

Váci Hulladékgazdálkodási  
Nonprofit Kft.  
2000 Vác, Zrínyi utca 9.  
Adószám: 24473203-2-13  
Bankaz: 11784009-20602746

  
1  
ügyvezető igazgató

Vác, 2019. április 24.



Váci Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft.  
2600 Vác, Zrínyi utca 9

## 2018.évi Közhasznúsági eredménylevezetés és jelentés

Vác, 2019. április 24.

Váci Hulladékgyűjtési  
Nonprofit Kft.

2600 Vác, Zrínyi utca 9.

Adószám: 24173203-2-13

Banksz.: 11734009-20602748

1. cégszerű aláírás

**Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft**  
**2018. évi Közhasznúsági Jelentés**

**1. SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ**

A Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2018. évben a gazdálkodásáról, a számviteli törvénynek és a kapcsolódó jogszabályoknak megfelelően, egyszerűsített éves beszámolót állított össze. A 2018. december 31-ei fordulónappal elkészített mérleg főösszege: 226 843 eft, a saját tőke -27 926 eft összegű.

**2. KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA**

A vállalkozás helyi önkormányzati támogatásban nem részesült.

**3. VAGYON FELHASZNÁLÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉS**

A társaság részletes bevételi forrásai a következők:

<u>Értékesítés nettó árbevétele:</u>	<u>335.151 eFt</u>
• NHKV felé végzett szolgáltatás	102.444 eFt
• Illegális hulladékszállítás	42.438 eFt
• Zöld Híd BIGG	136.792 eFt
• Pest megyei Katasztrófavédelem	48.634 eFt
• egyéb bevételek	4.843 eFt
<u>Egyéb bevételek</u>	<u>36.496 eFt</u>
• ebből értékvesztés visszafirása:	10.354 eFt
• káreseményekkel kapcsolatos bevételek:	505 eFt
• céltartalék felhasználása	25.636 eFt
• egyéb:	1 eFt
<u>Pénzügyi műveletek bevételei:</u>	<u>0 eFt</u>
<b>Összes bevétel:</b>	<b>371.647 eFt</b>

**Költségek és Ráfordítások:**

Anyagköltség: 23.499 eFt

ebből:

•	alapanyag, segédanyag	3.736 eFt
•	üzemanyag	18.108 eFt
•	nyomtatvány, irodaszer	327 eFt
•	tisztítószer	146 eFt
•	munkaruha	1.106 eFt
•	egyéb anyagköltség	76 eFt

Igénybe vett szolgáltatások 244.358 eFt

•	szállítási-rakodási kts	15.077 eFt
•	bérleti díjak	95.478 eFt
•	karbantartási, javítási költség	36.127 eFt
•	hulladékkezelési díj	74.489 eFt
•	hírközlési díj- postaköltség	1.010 eFt
•	igénybevett műszaki-gazd-tev	18.806 eFt
•	egyéb igénybevett szolgáltatások:	3.371eFt
•		

egyéb szolgáltatások költségei 5.231 eFt

•	hatósági díjak	128 eFt
•	pénzügyi, befektetési díjak	2.024 eFt
•	biztosítási díjak	3.079 eFt

Személyi jellegű ráfordítások: 91.888 eFt

ebből:

•	béreköltség	73.060 eFt
•	személy jellegű egyéb kifizetés	6.899 eFt
•	bérbírálatok	11.929 eFt

Értékcsökkenési leírás: 1.125 eFt

<u>Egyéb ráfordítások:</u>	36.972 eFt
ebből Elszámolt értékvesztés:	6.967 eFt
Egyéb ráfordítások:	30.005 eFt
<u>Pénzügyi műveletek: ráfordításai:</u>	0 eFt
<b>Összes költség és ráfordítás:</b>	<b>403.073 eFt</b>

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye:	-31.426 eFt
Pénzügyi műveletek eredményei:	0 eFt

Szokásos vállalati eredmény	-31.426 eFt
Adózott eredmény	-31.426 eFt

Alaptevékenység és vállalkozási tevékenység megosztása

tételek megnevezése	alaptevékenység	vállalkozási tevékenység
összes bevétel	333.802	37.846
összes ráfordítás	362.042	41.032
adózott eredmény	-28.240	-3.186

#### 4. Bérkifizetés és létszámadatok

##### Béreköltség és létszámadatok

ügyvezető, adminisztratív dolgozók	3 fő	11.485eFt
fizikai dolgozók	21 fő	80.403eFt
<b>összesen:</b>	<b>24 fő</b>	<b>91.888eFt</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. 2018. 04.01-től pedig a Váci Hulladékgazdálkodási Kft a Zöld Híd Bigg gazdasági társaság alvállalkozójaként működik. 2018.10.31-től pedig a Váci Hulladékgazdálkodási Kft tevékenységét a Pest Megyei Katasztrófavédelem finanszírozza.

A közhasznú bevétel aránya az összes bevételen belül: 89,86 %  
A vállalászási bevétel aránya az összes bevételen belül: 10,14 %

Adózás előtti eredmény: -31 426 eFt  
Adófizetési kötelezettség: 0 eFt  
Adózott eredmény: -31 426 eFt

Tárgyévi közhasznú eredmény: - 28 240 eFt  
Tárgyévi vállalászási eredmény: -3 186 eFt

2019. április 24.

Váci Hulladékgazdálkodási  
Nonprofit Kft.  
2600 Vác, Zrínyi utca 9.  
Adószám: 24-173203-2-13  
Banksz.: 11784009-20602745  
1.

  
cégszerű aláírás

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

Statistikai számjel vagy adószám (csekkszám) (szám)


## A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolója

2	0	1	8.
---	---	---	----

**Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.**  
egyéb szervezet megnevezése

260 Vác, Zrínyi utca 9.  
címe

Keltezés: Vác, 2019. április 24.

  
az egyéb szervezet vezetője  
képviselője

Váci Hulladékgazdálkodási  
Nonprofit Kft.  
2609 Vác, Zrínyi utca 9.  
Adószám: 24173203-2-13  
Bankoz.: 11784009-20802745  
1.

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

Statistikai számjel vagy adószám (csekkzámlaszám)

Az egyéb szervezet megnevezése: Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

Az egyéb szervezet címe: 260 Vác, Zrínyi utca 9.

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

2 0 1 8. ÉV

adatok E Ft-ban

Bor szám	A (tétel megnevezése)	Előző év	Előző év(ek) helyesbítése	Targyév
a)	b)	c)	d)	e)
1	A. Befektetési eszközök (2-4. sorok)	1 682	0	3 744
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	677		559
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	4 005		3 185
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Hosszú lejáratú eszközök (7-10. sorok)	326 935	0	158 755
6	I. KÉSZLETEK	1 135		0
7	II. KÖVETELÉSEK	293 614		117 103
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	32 186		41 652
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	33		64 344
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1-10. sorok)	331 650	0	226 843
12	D. Saját tőke (13-15. sorok)	39 116	0	28 426
13	I. INDULÓ TŐKE / JEGYZETT TŐKE	3 500		3 500
14	II. TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY	-39 191		-73 552
15	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK	40 436		73 052
16	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
17	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	-80 792		-31 426
18	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	6 931		
19	E. Céltartalékok	25 636		0
20	F. Kötelezettségek (21-23. sorok)	374 202	0	254 951
21	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
22	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
23	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	374 202		254 951
24	G. Passzív időbeli elhatárolások	928		318
25	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (13-20., 21., 24. sorok)	331 650	0	226 843

Keltezés: Vác, 2019. április 24.

Váci Hulladékgazdálkodási  
Nonprofit Kft.  
2600 Vác, Zrínyi utca 9  
Adószám: 24173202-11  
Banksz.: 11784009-20602299  
1.

  
Az egyéb szervezet vezetője  
(képviselője)

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

Székelykeresztúr városi önkormányzat  
 Az egyéni számviteli beszámoló  
 Az egyéni számviteli beszámoló  
 Váci Hulladékkezelési és Szennyvízkezelési Nonprofit Kft.  
 260 Vác, Zrínyi utca 9.

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA  
 2018. ÉV

adatok E-Póban

Száma	Leírás	Első év		Első év(ek) helyesbítései		Tárgyelés	
		Alapév	Változ.	Alapév	Változ.	Alapév	Változ.
1	1. Erőforrás nettó állapota	365 270	33 654			297 321	37 831
2	2. Aktívát saját lefejtésmények értéke						
3	3. Egyéb bevételek		14 394			36 481	15
4	4. Ebből: - támogatások						
5	5. - tagdíj						
6	6. - alapítói kapott befizetés						
7	7. - elküldött pénzügyi alap						
8	8. - egyéb		14 394			36 481	15
9	9. Pénzügyi műveletek bevételei						
10	10. Rendkívül bevételek						
11	11. Ebből: - alapítói kapott befizetés						
12	12. - támogatások						
12	12. Összesen	365 270	33 654			333 802	27 800
13	13. Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	365 281	30 564			245 290	27 800
14	14. Aránylagos ráfordítások	331 579	7 148			82 534	9 354
15	15. Személyi jellegű ráfordítások	77 547	0			0	0
16	16. Ebből: vezetői költségviselési juttatásai	0	0			0	0
17	17. 8. Értékcsökkenési leírás	779	72			1 011	114
18	18. Egyéb ráfordítások	35 671	3 288			33 207	3 764
19	19. Pénzügyi műveletek ráfordításai	503	46				
20	20. 11. Rendkívül ráfordítások						
21	21. Összesen	445 473	48 148			362 042	40 574
22	22. Ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	421 139	42 139			362 042	37 426
23	23. Összesen	302 927	5 893			287 240	3 467
24	24. Összesen	302 927	5 893			287 240	3 467
25	25. Jövőkuponok osztalék						
25	25. Összesen	302 927	5 893			287 240	3 467

Készítés: Vác, 2019. április 24.

Váci Hulladékkezelési és Szennyvízkezelési Nonprofit Kft.  
 260 Vác, Zrínyi utca 9.  
 Adószám: 24173203-2-13  
 Banksz.: 11784008-20027145  
 (könyvszáma)

QR



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

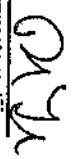
Statistikai szakmai vagy adószám (alkalmazhatóan)  
 Az egyéb szervezet megnevezése: Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.  
 Az egyéb szervezet címe: 260 Vác, Zrínyi utca 9.

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA**  
 2018. 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 számviteli jogszabályok megváltoztatásából eredő adózó rendelkezése szerinti felhasználásból származó 1998. évi CXCV. Törvény alapján kifizetett összeg			
F. Közzététel nélküli bevételek	385 289 Ft	297 321 Ft	

Keltetés: Vác, 2019. április 24.

Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.  
 2600 Vác, Zrínyi utca 9.  
 Adószám: 2411784009-20600745  
 Bankszám: 11784009-1  
 Az egyéb szervezet vezetője  
 (képviseletje)  


**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet  
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete  
2018.**

PK-142

Szervezet neve:

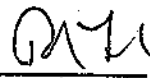
Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

**7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók**

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
<b>B. Éves összes bevétel</b>	413 330	371 848
ebből:		
<b>C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg</b>	0	0
<b>D. Közzolgáltatási bevétel</b>	365270	297321
<b>E. Normatív támogatás</b>	0	0
<b>F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás</b>	0	0
<b>G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]</b>	48 060	74 327
<b>H. Összes ráfordítás</b>	487 191	403 074
<b>I. Ebből személyi jellegű ráfordítás</b>	84 695	91 888
<b>J. Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>	421 139	362 042
<b>K. Adózott eredmény</b>	-73 861	-31 428
<b>L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)</b>		
<b>Erőforrás ellátottság mutatói</b>	<b>Mutató teljesítése</b>	
	Igen	Nem
<b>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 &gt; 1.000.000,- Ft]</b>	x	
<b>Ectv. 32. § (4) b) [(K1+K2)&gt;=0]</b>		x
<b>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)&gt;=0,25]</b>		x
<b>Társadalmi támogatottság mutatói</b>	<b>Mutató teljesítése</b>	
<b>Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)&gt;=0,02]</b>		x
<b>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)&gt;=0,5]</b>	x	
<b>Ectv. 32. § (5) b) [(L1+L2)/2&gt;=10 fő]</b>		

Keltezés: Vác, 2019. április 24.

  
**Váci Hulladékgazdálkodási  
Nonprofit Kft.**  
 2600 Vác, Zrínyi utca 9.  
 P.H. Adószám: 24173203-2-13Az egyéb szervezet vezetője  
 Bankvez.: 11784009-20802745 képviselője  
 1.

**VÁCI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI  
NONPROFIT KFT.**

**ÜZLETI TERV**

**2019**

## Tartalomjegyzék

<b>1. Vezetői összefoglaló.....</b>	<b>3</b>
1.1 A Váci Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft. rövid bemutatása .....	4
1.2 A Váci Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft.szervezeti felépítése.....	5
1.3 Váci Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft. főbb adatai .....	6
<b>2. Termékek, szolgáltatások, piaci helyzetelemzés.....</b>	<b>7</b>
<b>3. A Váci Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft. pénzügyi helyzete.....</b>	<b>7</b>
<b>4. Közeljövőt érintő célkitűzések, tervezett intézkedések.....</b>	<b>8</b>
<b>5. 2019 évi tervezés elemei.....</b>	<b>9</b>
5.1 2019 évre tervezett árbevétel.....	9
5.2 2019 évre várható költségek.....	10
5.3 Tervezett kalkulatív eredmény.....	10

## 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 tőzstőkével kezdte meg működését.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás végzése a Pest Megyei Kormányhivatal által kiadott PE/KTF/553-6/2016.úgyiratszámú engedély szerinti tevékenységeket, azaz nem veszélyes hulladék begyűjtését és szállítását foglalja magába.

A közszolgálati tevékenység végzését a Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2018. március 31-i hatállyal befejezte, a közszolgáltatói tevékenységet és a Zöld Híd B.I.G.G Nonprofit Kft. vette át és a Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. mint alvállalkozó végzi a hulladék begyűjtését és szállítását.

2018. október 31-től a Zöld Híd B.I.G.G Nonprofit Kft. bejelentette, hogy nem tudja a közszolgáltatói feladatait ellátni, ezért a Zöld Híd B.I.G.G Nonprofit Kft és a Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. finanszírozását 2018. október 31-i hatállyal a Katasztrófa Védelem vette át. A finanszírozás menete havi rendszerességgel utólagos az alaptevékenységhez kapcsolódó költségalapú elszámolással történik.

A közszolgáltatói feladatok ellátását a Zöld Híd B.I.G.G Nonprofit Kft. ezen finanszírozással maradéktalanul ellátja, illetve a Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. is teljesíti az alvállalkozói feladatait.

A Zöld Híd B.I.G.G Nonprofit Kft-vel megkötött alvállalkozói 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 Megrendelő által meghatározott területeken a lakossági szelektív hulladék háztól történő begyűjtését, elszállítását elvégzi, áttérve a hétféligi szállításokról 2019. április 01-től hétköznapi elszállításra.

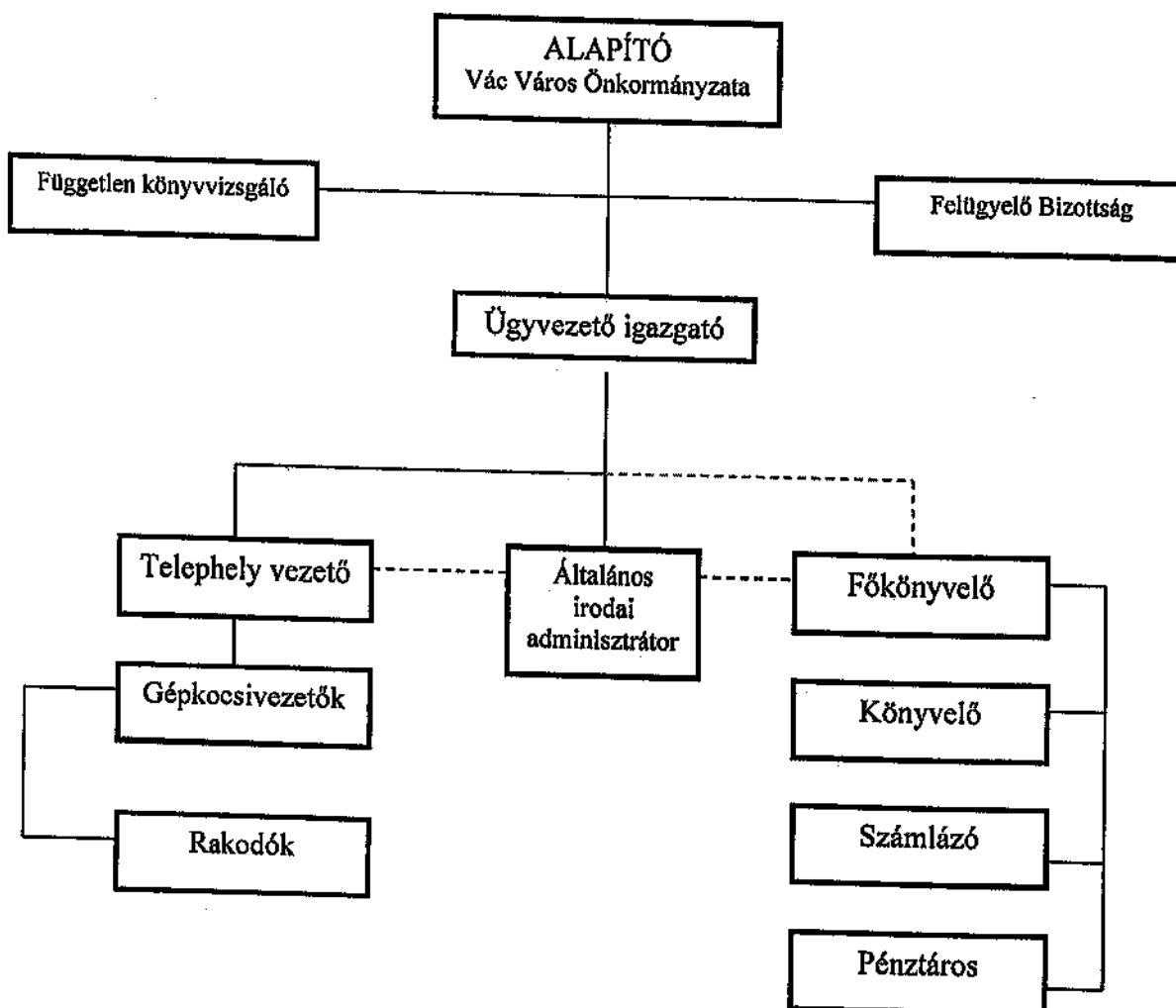
A Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. feladatát képezi Vác Város közigazgatási területén, a közterületen elhagyott hulladék elszállítása, az elhagyott illetve ellenőrizetlen körülmények között elhelyezett hulladékok összegyűjtése.

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

2019. évben április 1-től június 30-ig terjedő időszakban fogjuk lebonyolítani a lomtalanítást, nem az eddigiekben megszokott gyűjtőpontos módszerrel, hanem házhoz menő lomtalanítás végrehajtását tervezzük, reméljük ezzel jelentős költségcsökkentést fogunk elérni, illetve sokkal tisztább, rendezettebb lesz a városunk ezen időszak alatt.

A Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. márciustól novemberig kétheti rendszerességgel begyűjti és elszállítja a lakosság által összegyűjtött zöldhulladékot, 2019. április 01-től hétköznap végezzük a zöldhulladék gyűjtését, nem zavarva ezzel hétvégén a lakosságot.

## 1.2 A Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft Szervezeti felépítése



A Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft teljes állományi létszáma az üzleti terv készítésének időpontjában 24 fő.

### **1.3 A Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. alapadatai**

A Vállalkozás neve:	Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.
Rövid neve:	Váci Hulladékgazdálkodási Kft.
Címe:	2600 Vác, Zrínyiutca9.
Adószám:	24173203-2-13
KSH szám:	24173203-3811-572-13
Elérhetőségei:	2600 Vác, Zrínyiutca9.
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 Nem veszélyes hulladék gyűjtése  
'08

Könyvvezetést 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 szolgáltatást a végez Zöld Híd B.I.G.G Nonprofit Kft-vel megkötött alvállalkozói 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 Megrendelő által meghatározott területeken 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 F.C.C.. Magyarország Kft. tulajdonában lévő vácrátóti átrakó állomásra illetve a Zöld Híd B.I.G.G Nonprofit Kft. Kerepes Ökörtelek-völgyi hulladéklerakójába szállítjuk.

A lakossági kommunális hulladék mennyisége 2017. évben 9.526 tonna volt 2018. évben 10.039 tonna 5 %-os növekedést mutat. A szelektív gyűjtés kiterjesztése miatt reméljük 2019-ben nem lesz növekedés.

A lakossági zöldhulladék elszállítást a Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. folyamatosan hétköznapon 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 szelektív gyűjtőszigetek üzemeltetését a Váci Hulladékgazdálkodási Kft. látja el, heti kétszeri ürtéssel, egyes kiemelt szigeteknél sajnos már napi rendszerességgel kell végeznünk a szolgáltatást.

## **3. A Váci Hulladékgazdálkodási Kft. pénzügyi helyzete 2018.**

A Váci Hulladékgazdálkodási Kft gazdálkodása a 2018. évi eredmények alapján a bekövetkezett nehézségek ellenére viszonylag stabil, a mérleg szerinti eredményünk 30,3 millió forint veszteséget mutat.

Az árbevétel 2018. évben 371 647 e Ft-ra csökkent az előző évi 398 925 e Ft-hoz képest, az árbevétel csökkenés oka az, eseti és az ipari szállítások kiszámlázását április 01-től október 31-ig a fővállalkozónk a Zöld Híd Kft. végezte.

Az anyagjellegű ráfordítások összege 273 090 e Ft volt, szemben a 2017. évi 362 137e Ft-tal, jelentős csökkenés oka a hulladékkezelési díj nagymértékű csökkenése, mivel a hulladékkezelés díj a fővállalkozónkat terhelte 2018. április 01-től az alvállalkozói szerződés alapján.

A személyi jellegű ráfordítások összege 2018. évben 91 888 e Ft 8,5 %-os növekedést mutat az előző évi 84 695 e Ft-hoz képest.

2018. április 01-től béremelést hajtottunk végre a Zöldhíd Kft. (fővállalkozónk) kérésére, a két cégnél egységes béreket kellett alkalmaznunk a harmonikus munkavégzés miatt, ennek következményeképpen nőttek a személyi jellegű költségek.

Mindezek következtében a Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. mérleg szerinti eredménye 2018. évben 31.426 e Ft veszteség, amely jelentős javulást mutat a 2017. évi 73 861 eFt-hoz képest.

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

Az elkülönített hulladékgyűjtésre történő ösztönzés és szemléletformálás, továbbá az ezek érdekében tervezett intézkedések az önkormányzat támogatásával elindulnak.

2019. májusától egy figyelő kamerarendszer kerül bevezetésre a szelektív szigetekken illetve kiemelt illegális lerakó helyeken.

A kamerák kitelepítése folyamatosan megvalósításra kerül, reméljük ennek hatása jelentős pozitív változással bír.

Megfontolandó még figyelmeztető (pénzbeli szankciók alkalmazása) táblák kihelyezése, erősített járőrszolgálat bevezetése, illetve a lakosság folyamatos tájékoztatása a szelektív szigetek szakszerű használatáról.

Nagyon sokat segíteni a város tisztább képének kialakításában egy hulladék udvar megnyitása, amelyre komoly esély van a Zöld Híd kft. illetve az önkormányzat segítségével.

A telephelyen kiválogatnák az esetlegesen szennyezett hulladékokat a hasznosítható hulladékok közül, illetve a hasznosítható hulladékokat válogatnák és előkezelnék (pl. tömörítés), majd átadnák a hasznosítónak

Célunk az önkormányzati intézmények megkeresése és bevonása a szelektív hulladékgyűjtésbe, a gyerekek folyamatos oktatása (nevelése).

A szelektíven gyűjtött hulladék mennyiségének a vegyesen gyűjtött kommunális hulladékhoz viszonyított 5-10 %-os aránya is már éves szinten mintegy nettó 10-15 millió forint ártalmatlanítási díj megtakarítást eredményezne.

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, 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 2019. évi tervezés elemei

Eredmény tervünk teljesítését számos tényező befolyásolja. Jelenleg a Katasztrófa Védelem finanszírozza a Váci Hulladékgyűjtés Nonprofit Kft-t, amely elszámolás utólagos költségalapú finanszírozással történik, reményeink szerint fedezni fogja költségeinket. A tervezéskor – finanszírozás szempontjából - a 2019. április 1-i állapotot feltételezem.

EREDMÉNYKALKULÁCIÓ		adatok E Ft-ban	
Sor-szám	A tétel megnevezése	2018. tény	2019. terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	335 151	372 000
III.	Egyéb bevételek	36 496	29 000
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	273 090	290 000
V.	Személyi jellegű ráfordítások	91 888	99 000
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 125	1 000
VII.	Egyéb ráfordítások	36 971	11 000
	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>		
A.	(I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-31 426	100
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	0	0
	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>		
C.	(+/-A.+/-B.)	-31 426	100
D.	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>	0	0
E.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C.+/-D.)</b>	-31 426	100
XII.	Társasági adófizetési kötelezettség		0
F.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)</b>	-31 426	100

### 5.1 . 2019. évre tervezett árbevétel

Az árbevétel alakulását befolyásoló legfontosabb tényezők:

- Az egész városra kiterjesztett szelektív gyűjtés eredménye
- Új szerződéses partnerek száma
- Szolgáltatást szüneteltetők száma
- Törvényi szabályozás helyzete

Kalkulációnk szerint a házhoz menő szelektív gyűjtéssel és a szelektív gyűjtőszigetek üzemeltetéséből 2019. évben körülbelül 10 %-os arányt érhetünk el a vegyesen gyűjtött lakossági kommunális hulladék mennyiségéhez képest

A jelenlegi elszámolás a katasztrófa védelem alaptervekenységhez rendelhető utófinanszírozási rendszere alapján történik, így nagyon nehéz kalkulálni az árbevételt, reméljük, hogy az év folyamán kialakul a megfelelő finanszírozási rendszer, amellyel a bevételeink (finanszírozásunk) kalkulálhatók. Prognosztizált árbevétel 2019. évre: 372.000 eFt

## 5.2. 2019. évre várható költségek

A költségek alakulását befolyásoló legfontosabb tényezők:

- Az egész városra kiterjesztett szelektív gyűjtés eredménye
- A város területén elhagyott illegális hulladék mennyisége
- Új szerződéses partnerek száma

Kalkulációnk szerint 2019. évben a Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. anyagjellegű ráfordításai mintegy 10 % növekményt tartalmaznak az általános anyagár illetve szolgáltatási árak emelkedéseket figyelembe véve.

2019. évi prognózisunk 290 000 e Ft.

A személyi jellegű ráfordítások 2018-ra várhatóan 99 000 e Ft-ra nőnek.

Várható értékcsökkenési leírás 1 000 e Ft.

Kalkulált egyéb ráfordítás 11 000 e Ft.

## 5.3 2019. évben várható kalkulátíveredmény

Az üzemi eredményt a 2019. évre tervezett összes árbevétel 399.000 eFt és az összes várható költség 389.900 eFt különbözeteként kapjuk.

Pénzügyi műveletek várható eredménye 0 e Ft.

**2019. évre tervezett eredmény várhatóan: 100 e Ft**

A fentiek alapján és figyelembe vételével kérem a Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 2019. évi üzleti tervének elfogadását és jóváhagyását.

Vác, 2019.04.25

  
Pintér Zoltán  
ügyvezető

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