

A Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2017. évi kiegészítő melléklete

I. Alapadatok, számviteli politika és gazdálkodás

A Városi Szolgáltató Nonprofit Zártkörű Részvénytársaság jogelődje a Szentendrei Városgazdálkodási Vállalat átalakításával jött létre 1993. január 1-jével. Tulajdonosa 100 %-ban Szentendre Város Önkormányzata. A Részvénytársaság jegyzett tőkéje 257 000 ezer Ft, mely 2 570 darab egyenként 100 000 Ft névértékű részvényből áll. A részvények kinyomtatás után a tulajdonosnak átadásra kerültek.

A Társaság főbb tevékenységi körei 2017. évben a hulladékszállítás, köztisztasági tevékenység, gyepmesteri szolgáltatás, távfűtés és használati melegvíz ellátás, hidegenergia szolgáltatás, parkoló üzemeltetés, közterületfenntartás, ingatlanfenntartás, közétkeztetési szolgáltatásnyújtás, gondnoksági feladatok ellátása, informatikai szolgáltatás, ingatlan bérbeadás.

A Szervezet alapadatainak bemutatása

Szervezeti forma:	zártkörűen működő részvénytársaság
Szervezet adószáma:	10822612-2-13
KSH szám:	10822612-8110-573-13
Cégjegyzékszám:	13-10-040159
Alapítás ideje:	1993.01.01
Jogelőd:	Szentendrei Városgazdálkodási Vállalat
Főtevékenysége:	építmény üzemeltetés
Kiegészítő tevékenysége:	nem veszélyes hulladék gyűjtése, távfűtés, gyepmesteri telep üzemeltetés, parkolás üzemeltetés
Székhelye:	2000 Szentendre Szabadkai út.9
Telephelyei:	2000 Szentendre, Kálvária út 26.sz. 2000 Szentendre, külterület 0272/3 2000 Szentendre Bajcsy-Zsilinszky utca 4/A. 2000 Szentendre Hamvas Béla utca 1. 2000 Szentendre Hold utca 10.
A vállalkozás honlapja:	www.vszzrt.hu

A vállalkozás könyvviteli
szoftvere:

Apolló

Számlavezető bankok:

MKB Bank, Budapest Bank, K&H Bank

A beszámolót összeállította:

Poór Gabriella (1044 Budapest, Kálvin J. u. 45.),
mérlegképes könyvelő, a Pénzügyminisztérium
93/2002.(V.5.) Korm. rendelet alapján könyvviteli
szolgáltatás végzése céljából PM 166479 számon
nyilvántartásba vett, könyvviteli szolgáltatási
tevékenység folytatására jogosult.

Cégjellemzők

A társaság képviselőjére jogosult és az éves beszámolót aláíró személy adatai

Mandula Gergely vezérigazgató (született: Budapest, 1984.03.28. anyja neve: Dr. Gombás Katalin Erzsébet, lakcím: 1031 Budapest, Kadosa utca 55. 3. em. 9a)

Felügyelő Bizottság

Dr. Fellegi Tamás, Dr. Vass Péter, Szabó Zsolt, Sólyom András

A Felügyelő Bizottság tagjai havi 90.000Ft/fő/hó megbízási díjban részesültek a 143/2013 (V.09.) számú KT határozat alapján.

Vezető Tisztségviselő

A vezető tisztségviselő juttatása a 344/2015 (XII.10.) számú KT határozat alapján bruttó 740.000 Ft/hó.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat jogszabályi előírások alapján kötelező

Könyvvizsgáló társaság: East-Audit Zrt. MKVK száma: 001216

Képviselője: Balogh Istvánné

Könyvvizsgáló: Tóth Kálmán, MKVK száma: 002742

Beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által felszámított díj 2017. évre (csak könyvvizsgálati tevékenység): 2 505 ezer Ft

Számviteli politika

Könyvvezetés pénzneme:	forint (HUF)
Könyvvezetési kötelezettség:	kettős könyvvitel, HAS (Hungarian Accounting Standards)
Üzleti év fordulónapja:	2017. 12. 31.
Eredménykimutatás típusa:	"A"
Mérlegkészítés időpontja:	március 15.
A hitelesítés tartalmi alapja:	éves beszámoló
Mérleg formája, tagolása:	a Számviteli Törvény 1. sz. melléklet 'A' változata szerint

Eredménykimutatás

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételeinek, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként (össz költség eljárással) kerül megállapításra. Az eredménykimutatás a Számviteli Törvény 2. sz. melléklet „A” változata szerint készül el.

Eredménykimutatás tagolása

Az eredménykimutatás, a Számviteli Törvény szerinti tagolásban készült. A költségeket elsődlegesen költségnemenként könyveljük.

Alapítás, átszervezési költségek

Egy összegben kerül elszámolásra, az eredmény terhére a felmerülés évében.

Kutatás és kísérleti fejlesztés

Egy összegben kerül elszámolásra, az eredmény terhére a felmerülés évében.

Jelentős összegű hiba

A Társaság az előző év(ek) beszámolójára vonatkozóan az ellenőrzés, az önellenőrzés során feltárt hibát akkor tekinti jelentősnek, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot meghaladó összegű hiba.

Fajlagosan kis értékű készletek

Az értékvesztés elszámolása szempontjából a fajlagosan kis értékű készletek egyedileg kerülnek megállapításra.

A vevőnként, adósonként kisösszegű követelések értéke

A vevőnként, az adósonként kisösszegű követelések 100 ezer Ft alatti összegűek.

Behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség

Az Sztv. 3. § (1) bekezdés 10 pont e) pontja alapján a Társaság azon követeléseit, melyek behajtása - saját vagy megbízotti követeléskezeléssel – ezidáig nem vezetett eredményre, költség haszon elv alapján behajthatatlannak nyilvánítja, ha az esetleges közjegyzői vagy bírósági eljárás költségei, illetve az ehhez járuló költségek a követelés összegével nincsenek arányban.

A Társaság bruttó 20 000 Ft értékben határozza meg azt az összeget, mely alatt az esetleges behajtási költségek a tőkekövetelés összegét meghaladják, így a költség-haszon elv alapján az esetleges eljárás megindítása a veszteséget növeli.

Amortizációs politika

Értékcsökkenési leírás az immateriális jószág, a tárgyi eszköz üzembe helyezése napjától az állományból való kivezetése napjáig kerül elszámolásra. Ha az üzembe helyezés, illetve az állományból való kivezetés év közben valósul meg, az értékcsökkenési leírást azon napokra arányosan kell meghatározni, amely napokon az eszköz állományban volt.

Maradványérték a számviteli politika szerint kerül meghatározásra.

Értékcsökkenés elszámolása

Számviteli politika szerint kerül meghatározásra.

Terven felüli értékcsökkenések és értékvesztések, illetve visszairások elszámolásának esetei

Terven felüli értékcsökkenést akkor számolunk el, ha a piaci érték tartósan alacsonyabb a könyv szerinti értéknél.

1.1.1. Tárgyi eszközök vonatkozásában

Jelentős és tartós eltérésnek minősül, ha az adott eszköz könyv szerinti értékének 20%-ánál nagyobb, és a mérlegkészítés napját megelőzően több mint egy évet meghaladó időszakon keresztül érvényesülő eltérés, ha az így meghatározott eltérés összege meghaladja:

- Ingatlanoknál a 2.000 ezer Ft-ot,
- Műszaki berendezések és gépek esetén az 500 ezer Ft-ot.

1.1.2. A gazdasági társaságban való tulajdoni részesedések (befektetések) vonatkozásában

A befektetett pénzügyi eszközök értékelésekor az alábbiakat szükséges figyelembe venni:

- a gazdasági társaság tartós piaci megítélését, a piaci megítélés tendenciáját, a befektetés

(felhalmozott) osztalékkal csökkentett tőzsdei, tőzsdén kívüli árfolyamát, annak tartós tendenciáját;

- a megszűnő gazdasági társaságnál a várhatóan megtérülő összeget;
- gazdasági társaság saját tőkéjéből a befektetésre jutó részt;
- minden olyan mérlegkészítésig rendelkezésre álló objektív (számszerűsíthető) és szubjektív információt, amely alapján a befektetés vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzete megítélhető.

Tartós eltérésnek az egy üzleti évet meghaladóan mutatkozó (a múlt és a jövő tendenciáit együttesen vizsgálva) folyamatot tekint.

Jelentős eltérésnek tekint, ha a könyv szerinti érték és a befektetésre jutó saját tőke különbözete meghaladja a nulla értéket.

1.1.3. A hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírok vonatkozásában

Tartós és jelentős eltérésnek minősül eszközönként a könyv szerinti értékhez viszonyított, a mérlegkészítés napjától számítva legalább egy évet meghaladó időszakon keresztül érvényesülő eltérés, ha az eltérés meghaladja a nulla értéket.

1.1.4. A követelések (vevő, kölcsön, előleg, egyéb követelés) vonatkozásában

Jelentős összegűnek tekint a Társaság a követelések értékvesztésének elszámolása, illetve annak visszaírása szempontjából - konkrét adós tartozására vonatkoztatva - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbözetet (a követelésből várhatóan meg nem térülő összeget) - ha az összes elszámolandó értékvesztés meghaladja a nulla értéket.

Tartósnek tekint a mérleg fordulónapján az eredeti esedékességhez (lejáráthoz) viszonyítva 90 napon túli lejárt vagy a mérlegkészítés napján ismert információk alapján előre láthatóan 90 napon belül meg nem térülő követelést.

Terven felüli értékcsökkenést akkor számolunk el, ha az eszköz könyv szerinti értéke nem éri el a piaci értéket.

Jelentős és tartós eltérésnek minősül, ha az adott eszköz könyv szerinti értékének 20%-ánál nagyobb, és a mérlegkészítés napját megelőzően több mint egy évet meghaladó időszakon keresztül érvényesülő eltérés, ha az így meghatározott eltérés összege meghaladja:

- Ingatlanoknál a 2.000 ezer Ft-ot,

- Műszaki berendezések és gépek esetén az 500 ezer Ft-ot.

1.1.5. Fajlagosan kis értékű készlet

Az **egy évnél régebben beszerezett** anyag- és árukészletek vonatkozásában **aránytalan kis értékűnek minősül az a készlet**, ahol a nyilvántartáson történő keresztülvezetés költsége meghaladja az értékvesztés összegét.

1.1.6. A vásárolt készletek értékvesztése

A vásárolt készletek bekerülési (beszerzési), illetve **könyv szerinti értéke** és a mérlegkészítéskor **ismert piaci értéke** különbözeteként elszámolandó értékvesztés összege szempontjából **jelentős a** különbözet, ha **meghaladja a nulla értéket**. Tartós, ha az értékkülönbözet a mérlegkészítést megelőző egy évet meghaladóan fennáll.

II. Mérlegtételek értékelése

VAGYONI HELYZET

ESZKÖZ oldal

Eszközök összetétele

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Előző éveket érintő tételek	Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Résarány (%)		Összeg	Résarány (%)	
Befektetett eszközök	1 617 988	81,70	0	1 438 276	79,66	88,89
Immateriális javak	3 113	0,16	0	3 140	0,17	100,85
Tárgyi eszközök	1 614 875	81,54	0	1 435 136	79,49	88,87
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0	0,00	
Forgóeszközök	288 276	14,56	144 455	179 830	9,96	62,38
Készletek	9 154	0,46	0	9 378	0,52	102,44
Követelések	206 779	10,44	144 455	158 279	8,77	76,54
Értékpapírok	0	0,00	0	0	0,00	
Pénzeszközök	72 342	3,65	0	12 173	0,67	16,83
Aktív időbeli elhatárolások	74 252	3,75	0	187 340	10,38	252,30
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 980 515	100,00	144 455	1 805 446	100,00	91,16

Befektetett eszközök

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változásai

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	16 277	663	217	0	16 723
Szellemi termék	1 117	477	50	0	1 544
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	17 395	1 140	267	0	18 268
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	528 957	86 506	56 690	0	558 773
Műszaki berendezések, gépek, járművek	976 155	1 677	366 270	0	611 563
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	46 365	36 654	1 790	0	81 229
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	4 792	91 475	93 454	0	2 813
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	1 058 478	0	192 622	0	865 856
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 614 747	216 312	710 826	0	2 120 233
Mindösszesen:	2 632 141	217 452	711 093	0	2 138 501

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változásai és nettó értéke

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	
		Terv szerinti	Terven felüli	Kisértékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	13 262	839	0	0	217	0	13 884	2 840
Szellemi termék	1 021	274	0	0	50	0	1 244	300
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	14 282	1 113	0	0	267	0	15 128	3 140
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	135 301	10 558	0	0	814	0	145 045	413 728
Műszaki berendezések, gépek, járművek	830 245	28 430	0	0	363 447	0	495 228	116 335
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	34 326	12 023	0	0	1 525	0	44 824	36 404
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	2 813
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	865 856
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	999 872	51 011	0	0	365 786	0	685 097	1 435 136
Mindösszesen:	1 014 154	52 123	0	0	366 053	0	700 225	1 438 276

Értékcsökkenés alakulása

adatok: ezer Ft-ban

Leírás módja	Előző év	Tárgyév	Változás %
Terv szerinti értékcsökkenés	55 573	52 123	93,79
Lineáris	52 487	45 489	86,67
Degresszív			0,00
Teljesítményarányos			0,00
Abszolút összegű			0,00
Egyösszegben elszámolt	3 086	6 635	215,01
Terven felüli értékcsökkenés	0	0	0,00
Visszaírt terven felüli értékcsökkenés	0	0	0,00
Összesen	55 573	52 123	93,79

Befejezetlen beruházások 2017. évi záró állománya

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Tárgyév
Gépjármű mosó tervezése	226
Szennyvíztisztító tervezése	500
Építészeti terv Hamvas B. 12-18.	500
Építészeti terv Kálvária 57-61.	450
Asztalos műhely berendezései	555
Kálvária 57-61 energetikai korszerűsítés dok.	450
Infrás automata kézszáritó	108
Egyéb kis értékű eszközök	24
Összesen	2 813

2017. évben aktivált beruházások

Beszerzésre került 2 db személygépjármű, 4 db haszongépjármű, a működéshez szükséges gépek és szerszámok, számítástechnikai eszközök, irodabútorok összesen 93 454 ezer Ft értékben.

Tárgyi eszközök értékhelyesbítése

A Társaság 2017 évre vonatkozóan is elkészítette a 2000 Szentendre Szabadkai u. 9-11 és a 2000 Szentendre Belterület 1245/48 hrsz. számú ingatlan vonatkozásában az értékbecslői szakvéleményeket az Aktív Sprint Kft-vel és a Rétköz Vagyonértékelő Kft-vel.

Az értékbecslői szakvélemények által megállapított piaci érték 2017 évben magasabb a könyvekben szereplő 2016.12.31-ei piaci értéknél, de mivel a Társaság még nem tekintheti tartósnak ezt a növekedést, így további értéknövekedést a könyvekben még nem mutatott ki a 2000 Szentendre Szabadkai u. 9-11 ingatlan vonatkozásában.

A 2000 Szentendre Belterület 1245/48 hrsz. számú ingatlan vonatkozásában sem élt a Társaság az értékhelyesbítés módosításával 2017 évben, mivel a 2016.12.31-i 560.000 ezer Ft könyv szerinti érték az értékbecslői szakvélemények által közölt értékek között van, még ezt a változást sem tekintheti tartósnak.

A mérlegkészítés időpontját megelőzően 2 telekrészt, valamint 1 telket értékesített a Társaság 2017 évben, melyekre korábbi évben értékhelyesbítés került elszámolásra. Ezen telkek értékesítését követően az elszámolt értékhelyesbítés összegét 192 622 ezer Ft-ot a Társaság az értékelési tartálékkal szemben kivezette a könyveiből.

Terven felüli értékcsökkenés alakulásának bemutatása a tárgyi eszközöknél

Terven felüli értékcsökkenés 2017 évben nem került elszámolásra.

Készletek

A készletek értéke 2017. december 31-én 9.378 ezer Ft. Ebből a munkagépekhez használt gázolaj értéke 1.838 ezer Ft, központi raktár készlete 2.306 ezer Ft, közétkeztetés alapanyaga 1.312 ezer Ft, hulladékudvar raktárkészlete 716 ezer Ft, parkoló kártya készlet 2 448 ezer Ft. Készletekre adott előleg 758 ezer Ft.

Követelések

A likviditásunkat nagymértékben rontják pénzügyi kintlévőségeink (vevő állomány). A vevők fizetési hajlandósága meglehetősen rossznak mondható, a kintlévőségek behajtására komoly erőfeszítéseket teszünk.

A követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) mérlegsoron 228.773 ezer Ft összegű vevőkövetelést mutattunk ki, a határidőn túli követelésekre nyilvántartott értékvesztés összege - 90.928 ezer Ft. A vevőkövetelések értéke 2017.12.31-én így 137.845 ezer Ft.

Vevőkövetelések korosítása értékvesztés nélkül

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Összeg	Megoszlás (%)
Nem lejárt követelések	69 237	30,26
30 napon belüli követelések	19 842	8,67
31-90 nap közötti követelések	4 178	1,83
91-180 nap közötti követelések	3 865	1,69
181-360 nap közötti követelések	11 183	4,89
360 napon túli követelések	120 469	52,66
Követelések összesen	228 773	100,00

Értékvesztés

A követelések esetében az értékvesztés meghatározása törvényi előírásoknak megfelelően az adós, a vevő minősítése történik. Ennek alapján a 2017. december 31-én fennálló és a beszámoló készítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél a beszámoló készítéskor rendelkezésre álló információk alapján számoljuk el az értékvesztést, ha vélelmezhető a meg nem térülés.

A vevőköveteléseket a december 31-én fennálló és a beszámoló készítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseket megvizsgálva a következők szerint jártunk el:

A minősítés során a Társaság tevékenységeinek sajátosságai miatt külön-külön vizsgálja és minősíti a gazdasági társaságok, intézmények és a magánszemélyek fizetési hajlandóságát.

Gazdasági társaságok és az intézmények esetében a következő a minősítési eljárásrend:

Minden olyan gazdasági társaság esetében, ahol az adott gazdasági társaság fizetőképessége bizonytalan (pl. kénysztörlesztés, felszámolási eljárás, végelszámolás alatt álló stb.) a fennálló követelésre az értékvesztés mértéke 100%.

Azon társaságok esetében ahol az előző pontban felsorolt információkkal nem rendelkezünk, de a követeléseik lejáratára már a mérleg fordulónaphoz viszonyítva 5 év vagy azon túli, az értékvesztés mértéke 90%.

Azon társaságok esetében ahol az első pontban felsorolt információkkal nem rendelkezünk, de a követeléseik lejáratára a mérleg fordulónaphoz viszonyítva 1-4 év közötti, az értékvesztés mértéke 75%.

Magánszemélyek esetében a következő a minősítési eljárásrend:

Minden olyan magánszemély esetében, ahol az adott magánszemély adós fizetőképessége bizonytalan (pl. elhalálozott, ismeretlen helyre költözött, végrehajtási eljárás alatt áll stb.) a fennálló követelésre az értékvesztés mértéke 100%.

Azon magánszemélyek esetében, akiknél az előző pontban felsorolt információkkal nem rendelkezünk és velük szembeni követeléseink lejáratára a mérleg fordulónaphoz képest 5 év vagy azon túli, az értékvesztés mértéke 75%.

Azon magánszemélyek esetében, akiknél az előző pontban felsorolt információkkal nem rendelkezünk és velük szembeni követeléseink lejáratára a mérleg fordulónaphoz képest 3-4 éven belüli, az értékvesztés mértéke 60%.

Azon magánszemélyek esetében, akiknél az előző pontban felsorolt információkkal nem rendelkezünk és velük szembeni követeléseink lejáratára a mérleg fordulónaphoz képest 1-2 éven belüli, az értékvesztés mértéke 50%.

Értékvesztés vevői követelésekre

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Gazdasági társaságok	Magán-személyek	Összesen
50%	0	8 418	8 418
60%	0	11 829	11 829
75%	2 182	19 313	21 495
90%	2 801	0	2 801
100%	17 509	28 876	46 385
Összesen	22 492	68 436	90 928

Egyéb követelések részletezése

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Előző éveket érintő tételek	Tárgyév
Szállítóknak adott előleg			
Parkoló irodabérlet kaució	375		375
Kilépett munkavállalók tartozása	653		696
Munkavállalóknak adott előleg	43		500
OMB előleg	112		62
Parkoló váltópénz	70		70
Étkezési utalvány	145		0
Egyéb követelés munkavállalókkal szemben	320		540
Úthasználati díj letéti számla	100		100
Visszaigényelhető energiaadó	873		1 999
Adott kaució	234		234
Ügyvédi és közjegyzői letét	415		415
Innovációs járulék követelés	740		0
Társasági adó követelés	0		10 062
Követelés adóhatósággal szemben	377		1 875
TB ellátás	1 935		3 359
Szállítói túlfizetések	0		147
Kompenzáció Önkormányzattal	17 406		0
Összesen	23 797	0	20 434

Pénzeszközök alakulása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Előző éveket érintő tételek	Tárgyév
Pénztárak	1 798		1 627
Bankbetétek, bankok közti átvezetési számlák	70 544		10 546
Összesen	72 342	0	12 173

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	74 252	100,00	184 806	98,65	248,89
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	0	0,00	2 534	1,35	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	74 252	100,00	187 340	100,00	252,30

Bevételek és költségek aktív időbeli elhatárolása 2017 évben 184.806 ezer Ft, ebből következő évben kiszámlázott, tárgyévet érintő bevétel 37.687 ezer Ft, tárgyévre igényelt 11-12. havi távhő támogatás 11.119 ezer Ft, NHKV Zrt-től még várható kalkulált bevétel 136.000 ezer Ft, amely tartalmazza a 4. negyedévi szolgáltatási díjat 52 094 ezer Ft összegben, illetve a folyamatban lévő 3. és 4. negyedévi szolgáltatási díj felülvizsgálatának kalkulált bevételét.

A költségek aktív időbeli elhatárolása 2017 évben 2.534 ezer Ft, ezek következő évet érintő bérleti díjak, teljesítmény díjak, biztosítási díjak.

Források összetétele

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Előző éveket érintő tételek	Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Összeg	Részarány (%)	
Saját tőke	852 245	43,03	110 900	812 851	45,02	95,38
Jegyzett tőke	257 000	12,98	0	257 000	14,23	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0	0,00	
Tőketartalék	39 928	2,02	0	39 928	2,21	100,00
Eredménytartalék	-472 215	-23,84	110 900	-532 261	-29,48	112,72
Lekötött tartalék	120 000	6,06	0	140 000	7,75	116,67
Értékelési tartalék	1 058 478	53,44	0	865 856	47,96	81,80
Adózott eredmény	-150 946	-7,62	0	42 328	2,34	-28,04
Céltartalékok	7 625	0,38	0	5 000	0,28	65,57
Kötelezettségek	827 113	41,76	33 555	809 497	44,84	97,87
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	87 208	4,40	0	60 271	3,34	69,11
Rövid lejáratú kötelezettségek	739 905	37,36	33 555	749 227	41,50	101,26
Passzív időbeli elhatárolások	293 532	14,82	0	178 098	9,86	60,67
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	1 980 515	100,00	144 455	1 805 446	100,00	91,16

Az előző éveket érintő oszlopban szereplő eredménytartalék 111 127 ezer Ft összegű változásának oka az előző évek eredményhatása.

A rövid lejáratú kötelezettségek előző éveket érintő oszlopban szereplő összege 33 328 ezer Ft. Ennek egy része az NHKV Zrt. által a Társaság részére 2016 évre vonatkozó szolgáltatási díjbevételeinek a 2016 évi beszámoló mérlegkészítési időpontját követően, utólagos elszámolásához kapcsolódó fizetendő áfája 30 711 ezer Ft értékben, másrészt ezen bevétel után fizetendő iparűzési adó és innovációs járulék összege 2 617 ezer Ft értékben, társasági adó 227 ezer Ft értékben.

Saját tőke változása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	852 246	257 000	0	39 928	-472 215	120 000	1 058 478	-150 946
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvételese eredménytartalékba	0				-150 946			150 946
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0							
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	0				-20 000	20 000		
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	0							
Egyéb mozgások	0							
Összesen	0	0	0	0	-170 946	20 000	0	150 946
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Értékelési tartalék csökkenése							-192 622	
Adózott eredmény	153 228				110 900			42 328
Összesen	-39 394	0	0	0	110 900	0	-192 622	42 328
Záróállomány az év végén.	812 851	257 000	0	39 928	-532 261	140 000	865 856	42 328

A 2017 évi adózott eredmény összetevői:

Az előző éveket érintő tételek közül a számviteli szabály alapján előző éveket érintő tételként kerül kimutatásra, a beszámoló külön oszlopában 111 127 ezer Ft értékű nyereség.

A 2017 évi eredmény 46 776 ezer Ft, így a teljes 2017 évi eredmény 157 903 ezer Ft nyereség.

2017 évben a Társaság a korábbi években elszámolt értékhelyesbítést összegét az eladott telkek miatt módosította, így az értékelési tartalék összege 2017.12.31-én 865 856 ezer Ft.

A társaság 20 000 ezer Ft lekötött tartalékot képzett az eredménytartalék terhére 2017 évben.

Céltartalékok

2017 évben hulladékkezelő létesítmény rekultivációjával és utógondozásával, illetve hulladék kezelésével kapcsolatos várható kötelezettségre képeztünk céltartalékot 5 000 ezer Ft összegben. Az előző évben képzett céltartalék összege feloldásra került 7 625 ezer Ft értékben.

Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség

A hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepel az Önkormányzattól vagyonkezelésre átvett eszközök értéke 60 271 ezer Ft-tal.

Vagyonkezelésre átvett eszközök összetétele:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Ingatlan	34.781	46.619
Műszaki berendezés	8.830	13.230
Egyéb berendezés, felszerelés, gép	1.101	422
Összesen	44.712	60.271

A Társaság 2017.12.31-én a vagyonkezelésbe átvett eszközökkel kapcsolatos visszapótlási kötelezettséget teljesített 10.878 ezer Ft összegben saját tárgyi eszközökből.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kölcsönök

A Társaságnak 2017 évben rövid lejáratú kölcsöne nincs.

Rövid lejáratú hitelek

Ezen a soron a MKB Bank által nyújtott folyószámlahitel összege szerepel 151 399 ezer Ft értékben.

Vevőktől kapott előlegek

A Társaságnak vevőktől kapott előlege 2017 évben nincs.

Szállítók

A kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból (szállítók) mérleg soron 488 033 ezer Ft tartozás került kimutatásra 2017. december 31-én, mely összeg tartalmazza a szállítók 2017 évi behajtási költségátalány igényét is 25 ezer Ft. A szállítói tartozásokból a Renesco Kft-vel szembeni tartozás önmagában 95 913 ezer Ft.

Szállítói kötelezettségek korosítása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Összeg	Megoszlás (%)
Nem lejárt kötelezettségek	244 150	50,03
30 napon belüli kötelezettségek	65 790	13,48
31-90 nap közötti kötelezettségek	42 914	8,79
91-180 nap közötti kötelezettségek	33 269	6,82
181-360 nap közötti kötelezettségek	2 412	0,49
360 napon túli kötelezettségek	99 499	20,39
Kötelezettség összesen	488 033	100,00

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Előző éveket érintő tételek	Tárgyév
SZJA	9 920		9 881
Szociális hozzájárulás	15 383		13 016
Rehabilitációs hozzájárulás	2 707		3 176
Szakképzési hozzájárulás	1 017		1 020
ÁFA kötelezettség	31 547	30 711	23 782
Kifizetendő bérék	38 768		43 290
Egészségbiztosítási kötelezettség	5 345		5 324
Nyugdíjbiztosítási kötelezettség	6 623		6 641
Egészségügyi hozzájárulás kötelezettség	911		661
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	88		70
Letiltások	749		1 027
Kauciók	895		441
Gépjármű adókötelezettség	1 389		0
Adóhatósággal szembeni kötelezettség	0	2 617	607
Függő, beérkezett jóváírás	553		664
Munkavállalóval szembeni egyéb kötelezettség	563		9
EU pályázati támogatás	60 329		0
Környezetterhelési díj	9		13
Társasági adó kötelezettség	68	227	0
Közművezeték adó kötelezettség	3 300		0
Egyéb kötelezettség (NFM, NÉBIH)	30 597		171
Összesen	210 762	33 555	109 795

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettség sor előző évi oszlopában a 2016 évet érintő bevételhez kapcsolódó iparűzési adó és innovációs járulék kötelezettség összege szerepel 2 617 ezer Ft értékben illetve ezen bevételhez kapcsolódó fizetendő társasági adó 227 ezer Ft értékben és általános forgalmi adó 30 711 ezer Ft értékben.

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Résarány (%)	Összeg	Résarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	196	0,07	227	0,13	115,79
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	121 870	41,52	1 020	0,57	0,84
Halasztott bevételek	171 466	58,41	176 852	99,30	103,14
Passzív időbeli elhatárolások	293 532	100,00	178 098	100,00	60,67

A bevételek passzív időbeli elhatárolása között szerepel a 2017 évben kiszámlázott 2018 évet érintő bevétel.

Költségek passzív időbeli elhatárolásának 2017. évi záró értéke 1 020 ezer Ft, amelyek 2017 évet érintő költségek.

A halasztott bevételek között szerepel 65 945 ezer Ft, amely az Önkormányzat által 2015, 2016, és 2017 években eszközbeszerzésekre nyújtott fejlesztési támogatásából fennmaradó része.

A mérlegkészítés időpontját megelőzően a Concerto pályázati támogatás záró elszámolását elfogadták, 2016.12.31-én a rövid lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott visszafizetendő összeg visszafizetésre került. A pályázat jóváhagyott összege, amely véglegesen átadott pénzeszköznek tekintendő a halasztott bevételek között szerepel 110 907 ezer Ft összegben.

III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

Az értékesítés nettó árbevétele 1 288 739 ezer Ft, a korrigált előző évinél (1 364 310 ezer Ft) 75 571 ezer Ft-tal alacsonyabb összeg, ez 5,5%-os csökkenést jelent.

Értékesítés nettó árbevétele ágazatonként

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Előző éveket érintő tételek	Tárgyév
Közterület fenntartás, városüzemeltetés	51 096		29 255
Gondnokság és épületfenntartás	68 004		68 294
Központi irányítás	16 521		31 468
Parkolás	89 136		88 824
Köztisztaság és hulladékgazdálkodás	368 419	113 744	447 020
Távfűtés és energetika	325 507		321 531
Informatika	3 198		0
Közétkeztetés	328 384		302 347
Összesen	1 250 266	113 744	1 288 739

Az előző éveket érintő tételek oszlopban a 2017 évben utólag kiszámlázott, de 2016 évben elvégzett hulladékgazdálkodási tevékenységgel kapcsolatos NHKV Zrt-től származó szolgáltatási díj árbevétele szerepel 113 744 ezer Ft összegben.

Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek összege 1 181 499 ezer Ft, az előző évinél 303 340 ezer Ft-tal több, ez 34,5%-os növekedés.

Egyéb bevételek részletezése

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Előző éveket érintő tételek	Tárgyév
Eszköz értékesítés bevétele	2 506		186 605
Készletek leltárkülönbözete, káreseményekkel kapcsolatos bevételek	276		25
Kapott bírság, kötbér, kártérítés	1 178		165
Kapott késedelmi kamat	1 778		0
Kerekítési különbözet	8		5
Leírt követelés	3 361		0
Visszaírt értékvesztés	0		13 832
Behajtással kapcsolatos egyéb bevételek	5 297		2 715
Kompenzáció önkormányzattól	722 436		783 700
Távhő támogatás	116 963		91 370
Energiaadó visszaigénylés	5 988		4 113
OEP jutalék	200		598
Céltartalék feloldása	5 000		7 625
Beruházási, fejlesztési támogatás feloldása	4 755		13 045
Concerto pályázati támogatás feloldása	5 275		35 745
NFM támogatás	0		38 263
Elengedett kötelezettség	0		3 623
Egyéb bevételek	2 730	0	69
Összesen	877 749	0	1 181 499

2017-ben a tulajdonostól kapott kompenzáció értéke 783 700 ezer Ft.

2017-ben eladásra került 3 ingatlan, amely az eszköz értékesítés bevétele soron 183 630 ezer Ft összegű növekedést okozott. Ezen bevételt a Társaság a Számviteli politikája alapján kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek minősíti 2017 évben.

2017-ben került sor az NFM KKF/875-66/NFM-SZERZ számú támogatási szerződés lezárására, amely a 2015 évi hulladékgazdálkodási tevékenység veszteségének egy részét kompenzálta 38 263 ezer Ft értékben. Ezen bevételt a Társaság a Számviteli politikája alapján kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek minősíti 2017 évben.

A Concerto pályázat lezárásához kapcsolódóan a Társaság által 2017 évben egy összegben elszámolt 30 470 ezer Ft egyéb bevételt a Számviteli politikája alapján kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek minősíti 2017 évben.

Anyagjellegű ráfordítások alakulása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Előző éveket érintő tételek	Tárgyév	Változás %
Anyagköltség	634 410		611 807	96,44
Igénybe vett szolgáltatások értéke	496 424		719 144	144,86
Egyéb szolgáltatások értéke	21 310		18 139	85,12
Eladott áruk beszerzési értéke	2 275		1 511	66,40
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	76 928		32 361	42,07
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 231 347	0	1 382 962	112,31

Egyéb ráfordítások részletezése

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Előző éveket érintő tételek	Tárgyév
Értékesített eszköz kivétele	4 278		13 421
Készletek leltárkülönbözete	428		795
Selejtezett készletek, eszközök k.sz. értéke	102		298
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	10 307		5 762
Okozott kár megtérítése	769		44
Behajtási költségátalány	498		211
Kerekítés	12		16
Behajthatatlan követelés	5 390		339
Elévült, elengedett követelés	936		43
Követelések értékvesztése	12 380		13 097
Környezetterhelési díj	27		33
Céltartalék képzés	7 625		5 000
Terven felüli értékcsökkenés	0		
Gépjármű súlyadó	2 773		2 799
Ingatlan adó	1 924		1 924
Ingatlan adó Mezőkövesd	46		46
Helyi iparüzési adó	10 875	2 276	12 863
Innovációs járulék	1 611	341	1 929
Költségvetéssel elszámolt adók	65 414		15 252
Egyéb ráfordítások	31		2 531
Összesen	125 427	2 617	76 402

Az egyéb ráfordítások között előző éveket érintő tételek között szerepel az előző évet érintő árbevétel után fizetendő iparüzési adó és innovációs járulék összege.

Pénzügyi műveletek bevételeinek alakulása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Előző éveket érintő tételek	Tárgyév
Egyéb kapott kamat, kamatjellegű bevétel	2 635		814
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	676		318
Összesen	3 311	0	1 132

Pénzügyi műveletek ráfordításainak alakulása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Előző éveket érintő tételek	Tárgyév
Fizetendő kamatok, kamatjellegű ráfordítások	4 669		2 433
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		530
Összesen	4 669	0	2 963

Társasági adó elszámolása

Adóalap csökkentő tételek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Előző éveket érintő tételek	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	-146 682	111 127	46 776

Adóalap növelő tételek

Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	7 625		5 000
A számviteli törvény szerint elszámolt écs. leírás, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	59 851		65 545
A számviteli törvény szerint elszámolt terven felüli értékcsökkenés	0		
Bírságok, pótlékok	10 307		5 762
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	12 380		13 097
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	6 327		382
Egyéb növelő tételek	31		2 226
Adóalap növelő tételek összesen	96 522	0	92 011

Adóalap csökkentő tételek

Az adótörvény szerint figyelembe vett écs. leírás, kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke	105 626		75 845
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék adóévben bevételként elszámolt összege	5 000		7 625
Fejlesztési tartalékból lekötött tartalékba kimutatott összeg	0		20 000
Adóalap növelő tételek összesen	110 626	0	103 470

Adóalap	-160 785	111 127	35 317
----------------	-----------------	----------------	---------------

Számított társasági adó	0	0	3 179
--------------------------------	----------	----------	--------------

Jövedelemminimum megállapítása

Összes bevétel	2 131 325	113 744	2 471 370
Adóalap jövedelemminimum alapján (2%)	42 627	2 275	49 427

Adófizetési kötelezettség	4 262	227	4 448
----------------------------------	--------------	------------	--------------

A Társaság 2017. évi eredménye után fizetendő társasági adó 4 448 ezer Ft, előző éveket érintő tételek társasági adó kötelezettsége 227 ezer Ft.

Az eredmény kimutatásban előző évek adókötelezettsége soron 227 ezer Ft szerepel, amely 2016 évet érintő tétel.

IV. Tájékoztató adatok

A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

Bérköltség és személyi jellegű kifizetések megoszlása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Fizikai állomány		Szellemi állomány		Összesen	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Átlagos statisztikai állományi létszám	224	191	67	63	291	254
Bérköltség	426 528	440 580	230 344	240 585	656 872	681 165
Személyi jellegű kifizetések	56 918	45 254	27 184	26 245	84 102	71 499
Összesen	483 446	485 834	257 528	266 830	740 974	752 663

A bérköltség változása a 2016. évhez képest 3,7%-os növekedést mutat elsősorban a bérszínvonal növelése miatt.

Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek

A Társaságnak 2017 évben nem volt jelzálogjoggal terhelt kötelezettsége.

Környezetvédelmet szolgáló tevékenység bemutatása

A hulladéktömörítő berendezéssel - a hulladék térfogatának csökkentésével- a hulladékszállítási (ártalmatlanítóba) gyakoriságot is csökkenti a társaság, így ennek során a károsanyag-kibocsátás is csökken.

A csomagolási hulladékok előkezelő válogatása, illetve bálázása szintén szolgálja a környezet védelmét.

A Hulladékudvar veszélyes anyag készletét az alábbi táblázat tartalmazza:

	VSZNZRT Hulladékudvar készlet		2017.01.01	2017.12.31
08 03 17	festékkazetta (toner)	kg	4	8
13 02 05	fáradt kenő- és hajtóműolaj	kg	723	200
15 01 10	festékes göngyöleg	kg	422	388
	mosószeres göngyöleg	kg	118	135
	olajos göngyöleg	kg	17	15
15 01 11	hajtógázpalack	kg	13	5
16 01 14	fagyálló folyadék	kg	337	390
20 01 19	növényvédőszer maradék	kg	0	0
20 01 21	fénycső és lámpaizzó	kg	6	12
20 01 33	akkumulátor és szárazelem	kg	5	27
20 01 35	selejtezett elektr. készülék	kg	2201	1210
	veszélyes hulladék össz.:	kg	3846	2390

V. Cash Flow kimutatás

CASH-FLOW kimutatás

adatok: ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	-26 451	-140 030
01.	Adózás előtti eredmény +/-	-202 763	157 903
02.	Elszámolt amortizáció +	55 573	52 123
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	12 380	-735
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	2 625	-2 625
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	1 783	-127 641
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-31 189	93 034
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	-11 533	-127 904
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	128 434	-115 434
09.	Vevő követelés változása +/-	61 955	45 872
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-3 103	-1 536
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-33 259	-113 088
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-7 355	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-21 976	62 607
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-24 482	-123 998
15.	Befektetett eszközök eladása +	2 506	186 605
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	105 939	17 256
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	5 000	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-9 061	17 256
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
25.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	0	0
26.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-	110 000	0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	57 511	-60 167

CASH-FLOW összetevői

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Összeg	Megoszlás
------------	--------	-----------

Források

Folyamatos működésből	348 933	63%
Befektetési tevékenységből	186 605	34%
Pénzügyi műveletekből	17 256	3%
Források összesen	552 794	100%

Felhasználások

Folyamatos működésre	488 963	80%
Befektetési tevékenységre	123 998	20%
Pénzügyi műveletekre	0	0%
Felhasználások összesen	612 961	100%

Cash-Flow	-60 167
------------------	----------------

VI. Pénzügyi, vagyoni és jövedelmezőségi helyzet értékelése

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év ezer Ft	Tárgyév ezer Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>288 276</u> 739 905	<u>179 830</u> 749 227	38,96	24,00	61,61
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>279 122</u> 739 905	<u>170 452</u> 749 227	37,72	22,75	60,31
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>72 342</u> 739 905	<u>12 173</u> 749 227	9,78	1,62	16,62
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>72 342</u> 739 905	<u>12 173</u> 749 227	9,78	1,62	16,62

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>206 779</u> 739 905	<u>158 279</u> 749 227	27,95	21,13	75,59
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>827 113</u> 1 980 515	<u>809 497</u> 1 805 446	41,76	44,84	107,36
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>-201 404</u> 739 905	<u>48 607</u> 749 227	-27,22	6,49	-23,83
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>174 096</u> 394 999	<u>137 845</u> 488 033	44,08	28,24	64,08
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>249 952</u> 1 250 566	<u>155 970</u> 1 288 739	72,95	44,17	60,55
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>376 831</u> 1 231 347	<u>441 516</u> 1 382 962	111,70	116,53	104,32

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Kamatfedezet	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>-201 404</u> 4 669	<u>48 607</u> 2 433	-4313,53	1997,67	-46,31
Kamatadó és értékcs. előtti fedezet(EBITDA fed)	<u>Üzemi tev. eredménye+écs.</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>-145 831</u> 4 669	<u>100 731</u> 2 433	-3123,30	4139,84	-132,55
Cash Flow fedezet	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>-154 546</u> 4 669	<u>94 452</u> 2 433	-3309,96	3881,79	-117,28
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Kötelezettségek	<u>-154 546</u> 827 113	<u>94 452</u> 809 497	-18,68	11,67	-62,45

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év ezer Ft	Tárgyév ezer Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>1 617 988</u> 1 980 515	<u>1 438 276</u> 1 805 446	81,70	79,66	97,51
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>288 276</u> 1 980 515	<u>179 830</u> 1 805 446	14,56	9,96	68,43
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>852 245</u> 1 617 988	<u>812 851</u> 1 438 276	52,67	56,52	107,30
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>852 245</u> 1 614 875	<u>812 851</u> 1 435 136	52,77	56,64	107,32
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>852 245</u> 1 980 515	<u>812 851</u> 1 805 446	43,03	45,02	104,63
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>739 905</u> 1 980 515	<u>749 227</u> 1 805 446	37,36	41,50	111,08
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>87 208</u> 1 980 515	<u>60 271</u> 1 805 446	4,40	3,34	75,81
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>827 113</u> 1 980 515	<u>809 497</u> 1 805 446	41,76	44,84	107,36

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>1 250 566</u> 1 980 515	<u>1 288 739</u> 1 805 446	0,63	0,71	113,05
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>1 250 566</u> 1 614 875	<u>1 288 739</u> 1 435 136	0,77	0,90	115,96
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	<u>1 250 566</u> 7 957	<u>1 288 739</u> 9 266	157,16	139,08	88,50
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>1 250 566</u> 852 245	<u>1 288 739</u> 812 851	1,47	1,59	108,05

Eredménykategóriák

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	-201 404	100,00	48 607	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	-1 358	0,67	-1 831	-3,77
Adózás előtti eredmény	-202 762	100,67	46 776	96,23
Adózott eredmény	-210 119	104,33	42 328	87,08

adatok E Ft-ban

A jövedelmezőség alakulása I.


adatok: ezer Ft-ban

A tétel megnevezése		Előző év		Tárgyév	
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	-201 404	-16%	48 607	4%
	Nettó árbevétel	1 250 566		1 288 739	
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-201 404	-24%	48 607	6%
	Saját tőke	852 245		812 851	
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-201 404	-10%	48 607	3%
	Összes eszköz	1 980 515		1 805 446	

Jövedelmezőség alakulása II.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év ezer Ft	Tárgyév ezer Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény	-210 119	42 328	-24,65	5,21	-21,12
	Saját tőke	852 245	812 851			
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	Adózott eredmény	-210 119	42 328	-16,80	3,28	-19,55
	Árbevétel	1 250 566	1 288 739			
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény	-210 119	42 328	-10,61	2,34	-22,10
	Összes eszköz	1 980 515	1 805 446			
Adózott eredmény/Működő tőke	Adózott eredmény	-210 119	42 328	46,52	-7,43	-15,98
	Forgóeszk-rövid lejár. köt.	-451 629	-569 396			

Szentendre, 2018. május 3.


Mandula Gergely
 Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt.
 Vezérigazgató
 2008 Szentendre,
 Szabadkai u. 9.
 Vezérigazgatóság

Mellékletek:

Távhőszolgáltatás és termelés szétválasztása a beszámolóban

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény (Tsz.) 18/A. § (2) bekezdés szerint az engedélyes köteles olyan számviteli szétválasztási szabályokat kidolgozni, és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkriminációmentességet, kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

A Tsz. 18. § (3) bekezdése alapján az engedélyes köteles a kapcsolt villamos energia termelést és a távhőtermelést telephelyenkénti bontásban, a távhőszolgáltató tevékenységet településenként szétválasztva, továbbá az egyéb tevékenységeit a számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. Továbbá a 18. § (4) bekezdés úgy rendelkezik, hogy a több tevékenységre engedéllyel rendelkező engedélyes számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében köteles a (3) bekezdés szerint a különböző engedélyes tevékenységeit oly módon bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenységek elkülönült bemutatása legalább az eszközök, kötelezettségek, időbeli elhatárolások szétválasztott bemutatását és önálló eredmény-kimutatást jelent.

A Társaság a számviteli szétválasztást a Magyar Energia Hivatal által a távhőtermelők és a távhőszolgáltatók számára előírt számviteli szétválasztási szabályok gyakorlati alkalmazásáról szóló 1/2013. sz. ajánlása alapján hajtja végre.

A Társaság 2011. óta – a gázmotor leállításával - nem végez kapcsolt villamos energia termelési tevékenységet.

Távhőtermelési tevékenységét 2000 Szentendre, Kálvária u. 26. alatti telephelyen, a 60/2009. számon a Magyar Energia Hivatal által kiadott távhőtermelői működési engedély alapján végzi a Társaság.

A távhőszolgáltatás Szentendre vonatkozásában a 198/2012. számon a Magyar Energia Hivatal által kiadott távhőszolgáltatói működési engedély alapján történik.

Távhőszolgáltatás- és termelés számviteli szétválasztása

Általános alapelvek:

Eredménykimutatás:

A tevékenységek számviteli szétválasztási módszertanának egyik alapelve, hogy a specifikusan hozzárendelhető minden költség és árbevétel közvetlenül annál a tevékenységnél kerüljön elszámolásra, ahol azok keletkeztek, illetve felmerültek. A tevékenységhez kapcsolódó közvetett költségeket mutatószámok alapján osztjuk fel.

A számviteli szétválasztás érdekében a társaság szervezetén belül távfűtési üzletág (divízió) került létrehozásra, a divízió távhőtermelésére és távhőszolgáltatására külön mérleg és eredménykimutatás készül.

Az üzletág tevékenysége munkaszámos rendszerben kerül könyvelésre, mely az egyes költségek és bevételek szétválasztását teszi lehetővé. A termelés és szolgáltatás bevételeinek és költségeinek megosztását tételes minősítéssel végezzük el.

Mérleg:

Az egyes mérlegtételek meghatározásánál általános elvként rögzítjük, hogy azon eszközök és források, melyek közvetlenül hozzárendelhetők az egyes tevékenységekhez, ott kerülnek kimutatásra, amilyen tevékenységet szolgálnak.

A több tevékenységet szolgáló eszközök az immateriális javak, tárgyi eszközök és vevők összegének arányában, a források megosztásra kerülnek összhangban a Magyar Energia Hivatal 1/2013. ajánlásával.

A mérlegben szereplő eszközök szétválasztása a folyamatosan vezetett analitikus nyilvántartás alapján történik.

A mérlegben szereplő források értékét a tevékenységenkénti mérlegfőösszegek arányában osztjuk fel.

* Adatok e Ft-ban

Tétel megnevezése	Fűtőmű 2016.	Cég összesen 2016.	Fűtőmű 2017.	Előző éveket érintő tételek	Cég összesen 2017.	Termelés	Szolgáltatás
A. Befektetett eszközök	653 464	1 617 988	676 486	0	1 438 276	566 051	110 435
I. Immateriális javak	704	3 112	927	0	3 140	150	777
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0			0		
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0			0		
3. Vagyoni értékű jogok	627	3 016	627		2 840		627
4. Szellemi termékek	77	97	300		300	150	150
5. Üzleti vagy cégérték	0	0			0		
6. Immateriális javakra adott	0	0			0		
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0			0		
II. Tárgyi eszközök	652 760	1 614 875	675 559	0	1 435 136	565 901	109 658
1. Ingatlanok	114 678	393 656	137 017		413 728	115 189	21 828
2. Műszaki berendezések,	3 746	145 910	2 562		116 335		2 562
3. Egyéb berendezések, felszerelések,	712	12 039	2 356		36 404	2 099	257
4. Tenyészállatok	0	0			0		
5. Beruházások	0	4 792	0		2 813		
6. Beruházásra adott előleg	0	0			0		
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	533 624	1 058 478	533 624		865 856	448 612	85 011
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0
1. Tartós részesedés kapcsolt	0	0			0		
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt	0	0			0		
3. Egyéb tartós részesedés	0	0			0		
4. Tartósan adott kölcsön egyéb	0	0			0		
5. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0			0		
6. Tartós hitelviszonyt m. értékpapír	0	0			0		
7. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0			0		
8. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0			0		
B. Forgóeszközök	117 686	288 275	84 685	144 455	179 830	4 593	80 092
I. Készletek	0	9 154	0	0	9 378	0	0
1. Anyagok	0	7 158	0		7 903		
2. Befejezetlen termelés, félkész	0	0	0		0		
3. Állatok	0	0	0		0		
4. Késztermékek	0	0	0		0		
5. Áruk	0	1 996	0		716		
6. Készletre adott előlegek	0	0	0		758		
II. Követelések	83 496	206 779	82 398	144 455	158 279	2 878	79 519
1. Követelések áruszállításból és	82 121	174 096	78 559	144 455	137 845		78 559
2. Követelés kapcsolt vállalkozással	0	8 886			0		
3. Követelés egyéb részesedésű	0	0			0		
4. Váltókövetelések	0	0			0		
5. Egyéb követelések	1 374	23 797	3 839		20 434	2 878	961
6. Követelések értékelési különbözete	0	0			0		
7. Származékos ügyletek pozitív	0	0			0		
III. Értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0			0		
2. Egyéb részesedés	0	0			0		
3. Saját részvények, üzletrészek	0	0			0		
4. Forgatási célú hitelv. M. értékp.	0	0			0		
5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0			0		
IV. Pénzeszközök	34 191	72 341	2 287	0	12 173	1 715	572
1. Pénztár, csekkek	387	1 798	306		1 627	229	77
2. Bankbetétek	33 804	70 544	1 981		10 546	1 485	496
C. Aktív időbeli elhatárolások	19 736	74 252	17 943	0	187 340	2 229	15 714
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	19 736	74 252	15 714		184 806		15 714
2. Költségek, ráfordítások időbeli	0	0	2 229		2 534	2 229	
3. Halasztott ráfordítás	0	0			0		
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	790 886	1 980 515	779 113	144 455	1 805 446	572 872	206 241

* Adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Fűtőmű 2016.	Cég összesen 2016.	Fűtőmű 2017.	Előző éveket érintő tételek	Cég összesen 2017.	Termelés	Szolgáltatás
D. Saját tőke	423 633	852 246	440 452	110 900	812 851	323 859	116 593
I. Jegyzett tőke	42 148	257 000	42 148		257 000	30 991	11 157
ebből visszavásárolt tul. Részesedés	0	0	0		0		
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0		0		
III. Tőketartalék	5 728	39 928	5 728		39 928	4 212	1 516
IV. Eredménytartalék	-168 767	-472 215	-181 587	110 900	-532 261	-133 519	-48 068
V. Lekötött tartalék	23 719	120 000	27 673		140 000	20 347	7 325
VI. Értékelési tartalék	533 624	1 058 478	533 624		865 856	392 367	141 257
VII. Mérleg szerinti eredmény	-12 820	-150 946	12 866		42 328	9 460	3 406
E. Céltartalékok	0	7 625	0	0	5 000	0	0
1. Céltartalék várható kötelezettségre	0	7 625	0		5 000		
2. Céltartalék jövőbeni kötelezettségre	0	0	0		0		
3. Egyéb céltartalék	0	0	0		0		
F. Kötelezettségek	226 386	827 112	258 889	33 555	809 497	190 358	68 531
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0		
1. Hátrasorolt köt. Egyéb gazdálkodóval	0	0			0		
2. Hátrasorolt köt. egyéb rész. vagy váll.	0	0			0		
3. Hátrasorolt köt. Kapcsolt váll. szemben	0	0			0		
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	5 726	87 207	0	0	60 271	0	0
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0			0		
2. Átváltható kötvények	0	0			0		
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0			0		
4. Beruházási és fejlesztési hitel	0	0			0		
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0			0		
6. Tartós kötelezettség kapcsolt váll.	0	0			0		
7. Tartós kötelezettség egyéb r. váll.	0	0			0		
8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	5 726	87 207	0		60 271		
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	220 660	739 905	258 889	33 555	749 227	190 358	68 531
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0			0		
2. Rövid lejáratú hitelek	34 208	134 144	30 401		151 399	22 354	8 048
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0			0		
4. Kötelezettségek áruszállításból,	139 472	394 999	214 766		488 033	157 914	56 851
5. Váltótartozások	0	0			0		
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt	0	0			0		
7. Rövid lejáratú köt. egyéb rész. v. váll.	0	0			0		
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	46 980	210 762	13 722	33 555	109 795	10 090	3 632
9. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0			0		
10. Származékos üzlet negatív ért. kül.	0	0			0		
G. Passzív időbeli elhatárolások	140 867	293 532	79 772	0	178 098	58 656	21 117
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	196			227		
2. Költségek, ráfordítások p. időbeli	67 384	121 870	210		1 020	154	56
3. Halasztott bevételek	73 483	171 466	79 562		176 852	58 501	21 061
FORRÁSOK ÖSSZESEN:	790 886	1 980 515	779 113	144 455	1 805 446	572 872	206 241

*Adatok eFt-ban

	Fűtőmű 2016. év	Cég összesen 2016.	Fűtőmű 2017. év	Cégszintű Előző éveket érintő tétel	Cég összesen 2017.	Termelés	Szolgáltatás
1.1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	337 625	1 250 566	333 927	113 744	1 288 739	6 198	327 729
2.1 Export értékesítés nettó árbevétele							
1. Értékesítés nettó árbevétele	337 625	1 250 566	333 927	113 744	1 288 739	6 198	327 729
3. Saját termelésű készletek állományváltozása							
4. Saját előállítású eszközök aktivált értéke							
II. Aktivált saját teljesítmények értéke							
III. Egyéb bevételek	129 982	496 424	123 267	0	1 181 499	4 966	118 301
5. Anyagköltség	279 010	21 310	268 015	0	611 807	236 911	31 104
6. Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	53 600	2 275	39 086	0	719 144	13 217	25 869
7. Egyéb szolgáltatások értéke	4 739	76 928	4 825	0	18 139	1 186	3 639
8. Eladott áruk beszerzési értéke	15	1 231 348	58	0	1 511	29	29
9. Eladott (közvetített) szolgáltatások	585	656 872	11	0	32 361	5	5
IV. Anyagjellegű ráfordítások	337 949	1 988 733	311 996	0	1 382 962	251 348	60 647
10. Bérköltség	69 076	176 808	76 061	0	681 165	41 518	34 542
11. Személyi jellegű egyéb ráfordítás	7 117	917 782	6 494	0	71 499	2 779	3 715
12. Bérjárulékok	21 225	55 573	19 638	0	157 480	10 444	9 194
V. Személyi jellegű ráfordítások	97 421	1 150 163	102 193	0	910 143	54 741	47 451
VI. Értéksökkenési leírások	18 945	12 380	9 548	0	52 123	3 711	5 837
VII. Egyéb ráfordítások	26 018	-201 405	20 228	2 617	76 402	6 241	13 988
ebből értékvesztés		0					
A. Üzemi tevékenység eredménye	-12 725	-1 202 882	13 229	111 127	48 607	-304 877	318 106
13. Kapott osztalék, részesedés							
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott							
14. Részesedés ért. árfolyamvesztése							
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott							
15. Kapott kamat, kamatjellegű bevétel							
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott							
16. Egyéb kapott kamat, kamatjellegű bevétel	906	676	228	0	814	114	114
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott							
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		3 311		0	318		
ebből értékelési különbözet							
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	906	3 987	228	0	1 132	114	114
18. Befektetett pü-i eszközök árfolyamvesztése							
ebből kapcsolt vállalkozásnak adott							
19. Fizetett kamat, kamatjellegű kifizetés	1 001	0	591	0	2 433	296	296
ebből kapcsolt vállalkozásnak adott							
20. Pénzügyi befektetések értékvesztése							
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				0	530		
ebből értékelési különbözet							
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 001	0	591	0	2 963	296	296
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-96	3 987	-363	0	-1 831	-181	-181
E. Adózás előtti eredmény	-12 820	-1 198 895	12 866	111 127	46 776	-305 058	317 924
XII. Adófizetési kötelezettség	0	0		227	4 448		
F. Adózott eredmény	-12 820	-1 198 895	12 866	110 900	42 328	-305 058	317 924

Hulladékgazdálkodás szétválasztása a beszámolóban

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 50. § (2)-(3) bekezdése szerint a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, valamint kizárja a keresztfinanszírozást, továbbá a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységét éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.

A Társaság a számviteli szétválasztást a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a hulladékgazdálkodási közszolgáltatók számára előírt számviteli szétválasztási szabályok gyakorlati alkalmazásáról és javasolt költségfelosztásról szóló 1/2016. ajánlása alapján hajtja végre.

Általános alapelvek (Ht. 3. § (1) bekezdés) g-h)

A költséghatékony hulladékgazdálkodási közszolgáltatás biztosításának elve: a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást a költséghatékony környezetvédelmi célok megvalósításával és a közszolgáltatást igénybe vevő lakosság fizetőképessége szerint fenntartható üzemeltetési költségekre figyelemmel úgy kell biztosítani, tervezni és fejleszteni, hogy a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe tartozó feladatok ellátása a legkisebb mértékben tegye szükségessé a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díj és a hulladék ártalmatlanítása után fizetendő díj emelését, és az ártalmatlanítás díja ne eredményezhesse a hulladéklerakási járulék közszolgáltatóra vagy a lakosságra történő áthárítását;

a keresztfinanszírozás tilalmának elve: a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás díját úgy kell megállapítani, hogy az fedezetet nyújtson a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás indokolt költségeire és ráfordításaira, valamint a közszolgáltató e tevékenységével kapcsolatos ésszerű nyereségére; az ésszerű nyereség nem tartalmazhatja a hulladékgazdálkodási közszolgáltatáson kívül eső egyéb, gazdasági tevékenységei költségeinek, ráfordításainak fedezetét.

Eredménykimutatás

Az üzletág tevékenysége munkaszámos rendszerben kerül könyvelésre, mely az egyes költségek és bevételek szétválasztását teszi lehetővé. A tevékenységhez kapcsolódó közvetett költségeket mutatószámok alapján osztjuk fel.

Mérleg:

Az egyes mérlegtételek meghatározásánál általános elvként rögzítjük, hogy azon eszközök és források, melyek közvetlenül hozzárendelhetők az üzletághoz, analitikus szinten kerülnek kimutatásra.

* Adatok e Ft-ban

Tétel megnevezése	Hulladék gazdálkodás 2016. év	Cég összesen 2016. év	Előző éveket érintő tételek	Hulladék gazdálkodás 2017. év	Előző éveket érintő tételek	Cég összesen 2017. év
A. Befektetett eszközök	121 136	1 617 988	0	100 745	0	1 438 276
I. Immateriális javak	667	3 112	0	744	0	3 140
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		0				0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		0				0
3. Vagyoni értékű jogok	667	3 016		744		2 840
4. Szellemi termékek	0	97				300
5. Üzleti vagy cégérték		0				0
6. Immateriális javakra adott		0				0
7. Immateriális javak érték helyesbítése		0				0
II. Tárgyi eszközök	120 469	1 614 875	0	100 002	0	1 435 136
1. Ingatlanok	11 150	393 656		10 842		413 728
2. Műszaki berendezések, felszerelések,	2 849	145 910		1 679		116 335
3. Egyéb berendezések, felszerelések,	747	12 039		998		36 404
4. Tenyészállatok		0				0
5. Beruházások		4 792				2 813
6. Beruházásra adott előleg		0				0
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	105 723	1 058 478		86 483		865 856
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0
1. Tartós részesedés kapcsolt		0				0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt		0				0
3. Egyéb tartós részesedés		0				0
4. Tartósan adott kölcsön egyéb		0				0
5. Egyéb tartósan adott kölcsön		0				0
6. Tartós hitelviszonyt m. értékpapír		0				0
7. Befektetett pénzügyi eszközök		0				0
8. Befektetett pénzügyi eszközök		0				0
B. Forgóeszközök	65 017	288 275	144 455	28 431	144 455	179 830
I. Készletek	807	9 154	0	716	0	9 378
1. Anyagok		7 158				7 903
2. Befejezetlen termelés, félkész		0				0
3. Állatok		0				0
4. Késztermékek		0				0
5. Áruk	807	1 996		716		716
6. Készletre adott előlegek		0				758
II. Követelések	63 059	206 779	144 455	24 801	144 455	158 279
1. Követelések áruszállításból és	61 520	146 385	144 455	20 388	144 455	137 845
2. Követelés kapcsolt vállalkozással		36 597				0
3. Követelés egyéb részesedésszerű		0				0
4. Váltókövetelések		0				0
5. Egyéb követelések	1 539	23 797		4 413		20 434
6. Követelések értékelési különbözete		0				0
7. Származékos ügyletek pozitív		0				0
III. Értékpapírok	0	0	0	0	0	0
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban						0
2. Egyéb részesedés						0
3. Saját részvények, üzletrészek						0
4. Forgatási célú hitelv. M. értékp.						0
5. Értékpapírok értékelési különbözete						0
IV. Pénzeszközök	1 152	72 341	0	2 914	0	12 173
1. Pénztár, csekkek	437	1 798		390		1 627
2. Bankbetétek	714	70 544		2 524		10 546
C. Aktív időbeli elhatárolások	25 831	74 252	0	139 129	0	187 340
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	25 831	74 252		139 106		184 806
2. Költségek, ráfordítások időbeli		0		23		2 534
3. Halasztott ráfordítás		0				0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	211 984	1 980 515	144 455	268 304	144 455	1 805 446

* Adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Hulladék gazdálkodás 2016. év	Cég összesen 2016. év	Előző éveket érintő tételek	Hulladék gazdálkodás 2017. év	Előző éveket érintő tételek	Cég összesen 2017. év
D. Saját tőke	-89 271	852 246	110 900	-54 389	110 900	812 851
I. Jegyzett tőke	13 621	257 000		13 621		257 000
ebből visszavásárolt tul. Részesedés	0	0		0		0
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		0		0
III. Tőketartalék	1 851	39 928		1 851		39 928
IV. Eredménytartalék	-103 730	-472 215	110 900	-129 128	110 900	-532 261
V. Lékötött tartalék	29 562	120 000		29 562		140 000
VI. Értékelési tartalék	105 723	1 058 478		86 483		865 856
VII. Mérleg szerinti eredmény	-136 298	-150 946		-56 778		42 328
E. Céltartalékok	5 000	7 625	0	5 000	0	5 000
1. Céltartalék várható kötelezettségre	5 000	7 625		5 000		5 000
2. Céltartalék jövőbeni kötelezettségre		0				0
3. Egyéb céltartalék		0				0
F. Kötelezettségek	255 910	827 112	33 555	303 240	33 555	809 497
I. Hátrasorolt kötelezettségek		0				0
1. Hátrasorolt köt. Egyéb gazdálkodóval		0				0
2. Hátrasorolt köt. egyéb rész. vagy váll.		0				0
3. Hátrasorolt köt. Kapcsolt váll. szemben		0				0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	3 678	87 208	0	0	0	60 271
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		0				0
2. Átváltható kötvények		0				0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból		0				0
4. Beruházási és fejlesztési hitel		0				0
5. Egyéb hosszúlejáratú hitelek		0				0
6. Tartós kötelezettség kapcsolt váll.		0				0
7. Tartós kötelezettség egyéb r. váll.		0				0
8. Egyéb hosszúlejáratú kötelezettség	3 678	87 208				60 271
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	252 232	739 905	33 555	303 240	33 555	749 227
1. Rövid lejáratú kölcsönök						0
2. Rövid lejáratú hitelek	79 655	134 144		114 022		151 399
3. Vevőktől kapott előlegek		0				0
4. Kötelezettségek áruszállításból,	114 035	381 052		163 146		488 033
5. Váltótartozások		0				0
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt		13 946				0
7. Rövid lejáratú köt. egyéb rész. v. váll.		0				0
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	58 541	210 762	33 555	26 072	33 555	109 795
9. Kötelezettségek értékelési különbözete		0				0
10. Származékos üzlet negatív ért. kül.		0				0
G. Passzív időbeli elhatárolások	40 346	293 532	0	14 454	0	178 098
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása		196				227
2. Költségek, ráfordítások p. időbeli	21 975	121 870		590		1 020
3. Halasztott bevételek	18 371	171 466		13 863		176 852
FORRÁSOK ÖSSZESEN:	211 984	1 980 515	144 455	268 304	144 455	1 805 446

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2017. év

Városi Szolgáltató Zrt.

2000 Szentendre, Szabadkai u. 9.

Adószám: 10822612-2-13

*Adatok eFt-ban

	Hulladék- gazdálkodás 2016. év	Cég összesen 2016. év	Előző éveket érintő tétel	Hulladék- gazdálkodás 2017. év	Előző éveket érintő tételek	Cég összesen 2017. év
1.1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	364 204	1 250 566	113 744	441 196	113 744	1 288 739
2.1 Export értékesítés nettó árbevétele						0
1. Értékesítés nettó árbevétele	364 204	1 250 566	113 744	441 196	113 744	1 288 739
3. Saját termelésű készletek állományváltozása						
4. Saját előállítású eszközök aktivált értéke						
II. Aktivált saját teljesítmények értéke						
III. Egyéb bevételek	34 811	878 159	0	55 688	0	1 181 499
5. Anyagköltség	44 704	634 410		48 721	0	611 807
6. Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	279 046	496 424		293 319	0	719 144
7. Egyéb szolgáltatások értéke	7 601	21 310		3 932	0	18 139
8. Eladott áruk beszerzési értéke	827	2 275		1 167	0	1 511
9. Eladott (közvetített) szolgáltatások	612	76 928		12	0	32 361
IV. Anyagjellegű ráfordítások	332 790	1 231 348	0	347 152	0	1 382 962
10. Bérköltség	120 456	656 872		136 022	0	681 165
11. Személyi jellegű egyéb ráfordítás	14 392	84 102		13 894	0	71 499
12. Bérjárulékok	33 571	176 808		31 496	0	157 480
V. Személyi jellegű ráfordítások	168 419	917 782	0	181 412	0	910 143
VI. Értékcsökkenési leírások	7 729	55 573		6 112	0	52 123
VII. Egyéb ráfordítások	26 102	125 427	2 617	18 378	2 617	76 402
ebből értékvesztés		12 380				
A. Üzemi tevékenység eredménye	-136 025	-201 405	111 127	-56 170	111 127	48 607
13. Kapott osztalék, részesedés						
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott						
14. Részesedés ért. árfolyamvesztése						
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott						
15. Kapott kamat, kamatjellegű bevétel						
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott						
16. Egyéb kapott kamat, kamatjellegű bevétel	773	2 635		248	0	814
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott						
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		676			0	318
ebből értékelési különbözet						
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	773	3 311	0	248	0	1 132
18. Befektetett pü-i eszközök árfolyamvesztése						
ebből kapcsolt vállalkozásnak adott						
19. Fizetett kamat, kamatjellegű kifizetés	1 047	4 669		629	0	2 433
ebből kapcsolt vállalkozásnak adott						
20. Pénzügyi befektetések értékvesztése				0		
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai					0	530
ebből értékelési különbözet						
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 047	4 669	0	629	0	2 963
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-274	-1 358	0	-381	0	-1 832
E. Adózás előtti eredmény	-136 299	-202 763	111 127	-56 551	111 127	46 776
XII. Adófizetési kötelezettség		7 357	227	227	227	4 448
F. Adózott eredmény	-136 299	-210 120	110 900	-56 778	110 900	42 328

Társaság neve: VSZ NZrt.

Adatok Ft-ban	Hulladék gazdálkodás	Köztisztaság Gyepmester Téli üzem	Hulladékgazd alkodás és közttisztaság összesen	Park- fenntartás összesen	Védmű- fenntartás/ Árvízi védekezés	Közü- fenntartás	Közü- fenntartás	Köztérlet- fenntartás	Városgazdálk odás összesen	Gondnoksá g	Épület- fenntartás	Gondnokság és épületfenntar tás összesen	Fűtőmű- Energetika	Parkolás	Közetkeztet és	Ingtalanérté kesítés	Concerto	VSZ NZrt. Összesen
Értékesítés nettó árbevétele	427 723 793	11 421 857	7 874 162	0	447 019 812	7 989 034	4 379 535	13 054 319	3 722 250	127 460	38 137 389	38 264 849	321 530 740	88 823 884	302 347 188	0	0	1 227 131 612
Egyéb bevételek	49 891 692	58 772 340	9 747 129	84 660 256	203 071 417	113 226 275	38 591 897	183 701 358	21 913 209	357 432 739	147 513 671	139 309 137	117 934 049	1	6 260 308	183 630 000	15 483 204	1 170 634 526
Onkormányzatoktól kapott kompenzáció, támogatás	0	0	0	0	0	111 158 420	37 789 932	178 238 089	21 111 244	348 297 685	147 513 665	135 639 474	0	0	0	0	0	631 450 824
Elkül: Egyéb bevétel Önkorm.																		
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (H+H+H)	477 615 485	70 194 197	17 621 292	84 660 256	650 091 229	121 215 309	42 971 432	196 755 677	25 635 459	386 577 877	147 641 131	177 446 526	439 464 788	88 823 885	308 607 497	183 630 000	15 483 204	2 397 766 136
Anyagköltség	44 013 715	8 285 510	2 309 496	285 901	54 894 622	22 301 766	2 908 381	36 998 286	6 040 617	68 249 951	5 805 946	32 216 988	263 589 520	37 668	164 833 635	0	0	589 627 429
Igenlybe vett szolgáltatások értéke	287 000 907	4 291 025	988 302	69 494 095	361 774 329	57 099 191	42 053 848	121 870 916	4 944 291	225 968 245	204 880	62 068 503	33 146 579	342 098	5 869 014	0	0	689 373 649
Egyéb szolgáltatások értéke	1 429 415	300 360	38 710	39 617	1 808 102	437 334	121 976	433 414	137 989	1 130 713	0	201 636	2 471 909	167	733 608	0	7 330	6 353 464
Eladott áruk beszerzési értéke	1 105 095	0	2 121	0	1 107 216	1 926	491	42 542	475	45 433	0	1 252	0	10 623	52 970	0	0	1 217 494
Eladott szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	4 724	0	4 724	0	1 567 853	0	17 281 591	13 453 086	0	0	32 307 254
Anyagköltség	333 549 132	12 876 895	3 338 629	69 819 613	419 584 269	79 840 217	45 084 695	159 349 882	11 123 372	295 398 166	6 010 826	96 056 232	299 208 008	17 672 146	184 942 312	0	7 330	1 318 879 290
Bérek-költségek	107 496 553	42 548 193	4 990 211	9 171 403	164 206 360	44 267 284	6 642 765	40 834 682	12 436 234	104 180 966	93 681 612	49 175 411	142 857 023	49 244 515	35 061 252	51 215 120	0	546 765 235
Személyi juttatás egyéb kifizetések	11 271 537	4 182 173	594 281	1 101 320	17 149 312	5 264 525	793 563	4 921 217	1 501 497	12 480 803	9 610 610	6 164 690	15 775 299	4 029 331	3 061 429	6 648 130	0	59 144 304
Bérijáradékok	21 980 164	7 957 247	1 094 974	1 907 368	32 939 753	9 171 894	1 390 546	8 637 354	2 608 362	21 808 156	18 048 083	10 873 524	28 921 606	10 691 879	7 864 679	10 419 112	0	112 645 185
Személyi juttatás ráfordítások (10+11+12)	140 748 254	54 687 614	6 679 466	12 180 091	214 295 425	58 703 703	8 826 874	54 393 254	16 546 093	138 469 924	121 340 304	66 213 625	187 553 929	63 965 725	45 987 360	68 282 362	0	718 554 724
Eredmény Kiszámlázott Kig-ek nélkül	3 318 099	2 629 687	7 603 197	2 660 552	16 211 535	-17 328 611	-10 940 137	-16 987 459	-2 034 006	-47 290 213	20 290 001	15 176 670	35 466 671	76 291 056	25 164 379	55 382 823	0	360 332 124
Értéksokkenési leírás	2 760 116	17 823	1 095 962	0	3 873 901	3 511 683	588 858	5 691 051	1 382 419	11 174 011	261 775	4 760 254	5 022 029	6 396 956	1 157 461	8 706 978	0	45 295 209
Egyéb ráfordítások	12 203 432	423 979	505 402	525	13 133 337	2 211 124	447 078	2 238 261	577 837	5 474 300	26 614	1 705 846	1 732 460	14 423 922	2	225 259	12 321 388	48 233 147
KP KTG	44 905 784	6 086 275	809 926	7 337 775	59 139 761	10 542 811	3 979 155	17 648 269	1 353 894	33 524 130	10 773 699	14 967 043	25 740 741	42 604 103	24 087 525	34 518 551	0	219 614 811
KIADÁSOK ÖSSZESEN (H+H+H+H+H+H+H)	534 166 718	74 092 586	12 429 385	89 338 004	710 026 693	154 809 538	58 926 661	239 320 717	30 983 615	484 040 531	138 413 218	183 702 999	322 116 217	425 598 713	88 904 495	296 675 462	12 321 388	2 350 577 381
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (H+H+H+H+H+H+H)	-56 551 233	-3 898 389	5 191 907	-4 677 748	-59 935 464	-33 594 229	-15 955 229	-42 565 040	-5 348 155	9 227 913	-6 256 473	2 971 441	12 866 075	-80 610	11 932 035	171 308 612	5 589 521	47 183 956
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 374	4 374
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	417 040	417 040
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII+IX)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-412 666	-412 666
Előző éveket érintő tételek	111 126 961	0	0	0	111 126 961	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	111 126 961
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (HCSD)	54 575 728	-3 898 389	5 191 907	-4 677 748	51 191 497	-33 594 229	-15 955 229	-42 565 040	-5 348 155	9 227 913	-6 256 473	2 971 441	12 866 075	-80 610	11 932 035	171 308 612	5 176 855	157 903 252

Társaság neve: VSZ NZrt. 2017. év					
Adatok Ft-ban	Köszolgáltatás	Nem közszolgáltatás	Ingatlanértékesítés	Concerto	VSZ NZrt. Összesen
Értékesítés nettó árbevétele	11 590 072	1 215 541 540	0	0	1 227 131 612
Egyéb bevételek	796 439 165	175 082 157	183 630 000	15 483 204	1 170 634 526
Önkormányzattól kapott kompenzáció, támogatás	783 700 000	0	0	0	783 700 000
Ebből: Egyéb bevétel Önkorm.			0	0	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	808 029 236	1 390 623 697	183 630 000	15 483 204	2 397 766 138
Anyagköltség	105 746 512	483 880 917	0	0	589 627 429
Igénybe vett szolgáltatások értéke	337 528 809	351 844 840	0	0	689 373 649
Egyéb szolgáltatások értéke	1 683 261	4 662 873	0	7 330	6 353 464
Eladott áruk beszerzési értéke	6 523	1 210 971	0	0	1 217 494
Eladott szolgáltatások értéke	0	32 307 254	0	0	32 307 254
Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)	444 965 105	873 906 855	0	7 330	1 318 879 290
Béreköltségek	289 054 112	257 711 123	0	0	546 765 235
Személyi jellegű egyéb kifizetések	32 182 915	26 961 389	0	0	59 144 304
Bérfárulékok	58 559 433	54 085 752	0	0	112 645 185
Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	379 796 461	338 758 264	0	0	718 554 724
Eredmény Követett Ktg-ek nélkül	-16 732 329	177 958 578	183 630 000	15 475 874	360 332 123
Értéksökkenési leírás	16 331 522	19 999 813	0	8 963 874	45 295 209
Egyéb ráfordítások	7 821 379	27 167 901	12 321 388	922 479	48 233 147
KP KTG	61 927 220	157 687 591	0	0	219 614 811
KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)	910 841 687	1 417 520 424	12 321 388	9 893 683	2 350 577 181
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-102 812 450	-26 896 727	171 308 612	5 589 521	47 188 956
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	4 374	4 374
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	417 040	417 040
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0	-412 666	-412 666
Előző éveket érintő tételek	0	111 126 961	0	0	111 126 961
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (I+II+III-IV-V-VI-VII+VIII-IX+X)	-102 812 450	84 230 234	171 308 612	5 176 855	157 903 251