

ELŐTERJESZÉS**a Hatvan és Térsége Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság 2016. évi beszámolójának elfogadásáról, könyvvizsgáló megválasztásáról**

Tisztelt Képviselő-testület!

Hatvan Város Önkormányzata a Hatvan és Térsége Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaságban (cg.szám: 10-09-033600, székhely: 3000 Hatvan, 054/14 hrsz.) 13.100.000,-Ft névértékű törzsbetéthez igazodó üzletész tulajdonjogával rendelkezik.

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) 3:188. § (1) bekezdése alapján a taggyűlés a társaság legfőbb szerve.

A Ptk. 3:109.§ (2) bekezdése és a társasági szerződés 11.6. pontja alapján a taggyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik többek között a számviteli törvény szerinti beszámoló jóváhagyása; a nyereség felosztásáról szóló döntés, illetőleg a Ptk. 3:130. §-a alapján a könyvvizsgáló megválasztása, visszahívása és díjazásának megállapítása.

A társaság ügyvezetése 2017. május 30. napjára 10:30 órára összehívta a társaság taggyűlését 3000 Hatvan, Kossuth tér 2. szám alá, az alábbi napirendi pontokkal:

- 1./ Határozathozatal a társaság 2016. évi beszámolójának elfogadásáról
- 2./ Határozathozatal könyvvizsgáló megválasztásáról
- 3./ Egyebek

I. A társaság 2016. évi beszámolójának elfogadása

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény értelmében a gazdálkodó működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről az üzleti év könyveinek zárását követően, e törvényben meghatározott könyvvezetéssel alátámasztott beszámolót köteles – magyar nyelven – készíteni.

A Hatvan és Térsége Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság a társaság éves mérlegének elfogadására tett javaslatát a társaság köteles véleményeztetni a társaságnál működő felügyelőbizottsággal, valamint szükséges a társaságnál bejegyzett könyvvizsgálóval auditáltatni.

Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény 29. § (3) bekezdésének előírása értelmében a közhasznú szervezet köteles az éves beszámoló jóváhagyásával egyidejűleg közhasznúsági mellékletet készíteni.

A Hatvan és Térsége Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság elkészítette a 2016. évi egyszerűsített éves beszámolóját,

mérlegét és közhasznúsági mellékletét. Az egyszerűsített éves beszámoló az előterjesztés mellékletét képezi.

Az éves beszámoló és a mérleg adatainak tanúsága szerint a társaság

- jegyzett tőkéje: 25 200 eFt
- saját tőkéje: 111 226 eFt
- adózott eredménye: 125 099 eFt
- az eszközök és a források megegyező mérlegfőösszege: 3 319 374 eFt

A Hatvan és Térsége Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság cégjegyzékbe bejegyzett SZAKÉRT Kft. - a könyvvizsgálat ellátásáért felelős személy Baranyi Józsefné könyvvizsgáló - elvégezte a számviteli törvényben meghatározott könyvvizsgálatot.

II. A könyvvizsgáló megválasztása

A társaság cégjegyzékbe bejegyzett könyvvizsgálójának, a SZAKÉRT Adószaktanácsadó és Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaságnak (cg.száma: 16-09-001292; adószáma: 10468221-3-16; címe: 5100 Jászberény, Álmos u. 9.) a megbízatása 2017. május 31. napjával lejár.

A társaság ügyvezetése javasolja a nonprofit közhasznú jellegre a társaságnál állandó könyvvizsgáló megválasztását 2017. június 1. napjától 2020. május 31. napjáig tartó határozott időtartamra.

Könyvvizsgálónak a társaság ügyvezetése az EGER-AUDIT Könyvszakértő és Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaságot (székhelye: 3300 Eger, Trinitárius út 2.; képvis.: dr. Holló István ügyvezető; cg.10-09-021196; MKK nyilvántartási száma: 000558; költségvetési minősítési száma: KM002260; személyesen közreműködő kijelölt könyvvizsgáló: Szarvas Dénes kamarai tag könyvvizsgáló /MKVK tagszáma: 000098; KM-száma: KM001110/) javasolja megbízni 150.000,-Ft + Áfa/hó megbízási díj mellett.

A könyvvizsgálati tevékenységet ellátó gazdasági társaság, illetőleg a könyvvizsgálat ellátásáért személyében felelős könyvvizsgáló szakmai múltja és referenciái alapján alkalmas ezen tevékenység ellátására.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést szíveskedjen megtárgyalni, véleményezni, és az alábbi határozati javaslatokat elfogadni.

1. Határozati javaslat

Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete, mint a Hatvan és Térsége Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság (cg.száma: 10-09-033600, székhely: 3000 Hatvan, 054/14 hrsz.) tagja a társaság soron következő taggyűlésén igennel szavaz a társaság 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának és közhasznúsági mellékletének elfogadásáról 3.319.374 e Ft egyező eszköz-forrásoldali mérlegfőösszeggel, 125.099 e Ft összegű eredménnyel azzal, hogy a társaság 125.099,-Ft összegű eredményét eredménytartalékba helyezi.

A képviselő-testület felhatalmazza Hatvan város polgármesterét, hogy a soron következő taggyűlésen Hatvan Város Önkormányzata tagot képviselje, helyette és nevében a tagsági jogokat jelen képviselő-testületi határozatban foglaltaknak megfelelően gyakorolja.

Határidő: 2017. május 30.

Felelős: Hatvan város polgármestere

2. Határozati javaslat

Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete, mint a Hatvan és Térsége Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság (cg.száma: 10-09-033600, székhely: 3000 Hatvan, 054/14 hrsz.) tagja a társaság könyvvizsgálójának 2017. június 1. napjától 2020. május 31. napjáig számított három éves határozott időtartamra megválasztja az EGER-AUDIT Könyvszakértő és Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaságot (székhelye: 3300 Eger, Trinitárius út 2.; képv.: dr. Holló István ügyvezető; cg.10-09-021196; MKK nyilvántartási száma: 000558; költségvetési minősítési száma: KM002260; személyesen közreműködő kijelölt könyvvizsgáló: Szarvas Dénes kamarai tag könyvvizsgáló /MKVK tagszáma: 000098; KM-száma: KM001110/), havi 150.000,- Ft + Áfa/hó megbízási díjért.

A képviselő-testület felhatalmazza Hatvan város polgármesterét arra, hogy a könyvvizsgáló személyében bekövetkezett változás miatt szükséges cégbírósági változásbejegyzési eljárásban szükséges okiratok aláírja.

Határidő: 2017. május 30.

Felelős: Hatvan város polgármestere

Hatvan, 2017. május 18.

Horváth Richárd
polgármester

Látta:

dr. Szikszai Márta
jegyző

**Hatvan és Térsége Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi
Nonprofit Közhasznú Kft**

3000 Hatvan, 054/14 hrsz.

Cgj.sz: 10-09-033600

Statisztikai számjel: 24183219-3811-572-10

BESZÁMOLÓ

2016. év

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

Statisztikai számjel

1	0	-	0	9	-	0	3	3	6	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Hatvan és Térsége Hulladékgazd.és Környezetvéd.Np.Kh.l a vállalkozás megnevezése

3000 Hatvan 054/14 hrsz., 06 37 340 402 a vállalkozás címe, telefonszáma

2016-12-31

Egyszerűsített éves beszámoló

Keltezés: Hatvan, 2017. május 15.

Hatvan és Térsége Hulladékgazdálkodási
és Környezetvédelmi
Nonprofit Közhasznú Kft.
3000 Hatvan, 054/14. hrsz.
Adósz.: 24183219-2-10 ①



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 24183219-3811-572-10

Cégjegyzék szám: 10-09-033600

Hatvan és Térsége Hulladékgazd.és Környezetvé.

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Időszak: 2016.01. 01 – 2016. 12.31.

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	3 005 827	0	2 913 989
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	395
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 005 827	0	2 913 594
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	167 023	0	358 428
6.	I. KÉSZLETEK	490	0	0
7.	II. KÖVETELÉSEK	162 674	0	287 443
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	3 859	0	70 985
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	12 507	0	46 957
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	3 185 357	0	3 319 374

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	-41 073	0	111 226
13.	I. JEGYZETT TŐKE	25 000	0	25 200
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	27 000
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-11 341	0	-162 477
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	96 404
19.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII.ADÓZOTT EREDMÉNY	-54 732	0	125 099
21.	E. Céltartalékok	0	0	10 000
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	3 219 852	0	3 166 158
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 016 754	0	3 004 121
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	203 098	0	162 037
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	6 578	0	31 990
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	3 185 357	0	3 319 374

Hatvan, 2017. május 15.


Hatvan és Térsége Hulladékgazdálkodási
és Környezetvédelmi
Nonprofit Kft.
3000 Hatvan, 054/14. hrsz.
Adósz.: 24183219-2-10 ①

Statisztikai számjel: 24183219-3811-572-10
Cégjegyzék szám: 10-09-033600

Hatvan és Térsége Hulladékgazd.és Környezetv.

Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(össz költség eljárással)

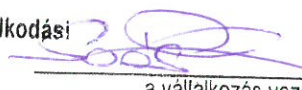
Időszak: 2016.01.01 – 2016.12.31.

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	409 640	0	558 593
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	2 320	0	52 099
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	317 656	0	179 505
V.	Személyi jellegű ráfordítások	123 331	0	165 002
VI.	Értékcsökkenési leírás	13 762	0	118 333
VII.	Egyéb ráfordítások	10 225	0	22 790
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-53 014	0	125 062
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	42	0	37
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 760	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-1 718	0	37
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-54 732	0	125 099
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-54 732	0	125 099

Hatvan, 2017. május 15.

Hatvan és Térsége Hulladékgazdálkodási
és Környezetvédelmi
Nonprofit Közhasznú Kft.
3000 Hatvan, 054/14. hrsz.
adatsz.: 24183219-2-10 ①


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

**Hatvan és Térsége Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi
Nonprofit Közhasznú Kft**

3000 Hatvan, 054/14 hrsz.

Cgj.sz: 10-09-033600

Statisztikai számjel: 24183219-3811-572-10

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2016. év

Hatvan, 2017. május 15.

Hatvan és Térsége Hulladékgazdálkodási
és Környezetvédelmi
Nonprofit Közhasznú Kft.
3000 Hatvan, 054/14. hrsz.
Adósz: 24183219-3811-572-10
Szerző: Horváth János
igazgató

I. ÁLTALÁNOS JELLEMZŐK

1., Céglátatok:

Név:	Hatvan és Térsége Hulladékgyűjtési és Környezetvédelmi Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely:	H-3000 Hatvan, Tarjáni út 3.
Társasági forma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
Cégjegyzékszám:	10-09-033600
Adószám:	24183219-2-10
KSH szám:	24183219-3811-572-10
Alapítás kelte:	2012. november 12.
Jogállás:	nonprofit közhasznú
Alaptőke:	25.200.000,- azaz: Huszonötmillió-kettőszázezer Forint
Tulajdonosok:	Apc Község Önkormányzata Bér Község Önkormányzata Boldog Község Önkormányzata Csány Község Önkormányzata Ecséd Községi Önkormányzat Gyöngyöshalász Község Önkormányzata Hatvan Város Önkormányzata Heréd Község Önkormányzata Heves Megyei Hulladékgyűjtési Társulás Hévízgyörk Község Önkormányzata Hort Község Önkormányzata Jászfényszaru Város Önkormányzata Kerekharaszt Község Önkormányzata Kisbágyon Község Önkormányzata Lőrinci Város Önkormányzata Nagykökényes Község Önkormányzata Nagyréde Község Önkormányzata Palotás Község Önkormányzata Petőfibánya Község Önkormányzata Rózsaszentmárton Község Önkormányzata Vámosgyörk Község Önkormányzata Vanyarc Község Önkormányzata Zagyvaszántó Község Önkormányzata

Főtevékenység: 3811'08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
Egyéb tevékenység: 3821'08 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
3900'08 Szennyvezetés mentesítés, egyéb hulladékkezelés
4941'08 Közúti áruszállítás

Ügyvezető: Soós Péter János
3000 Hatvan, Bocskai István utca 22.

Cégjegyzés módja: Önálló

A beszámoló aláírására jogosult: Soós Péter János ügyvezető

A beszámoló auditálását végezte: SZAKÉRT Adószakértő és Könyvvizsgáló Kft
5100 Jászberény, Álmos út 9.
Cégjegyzékszám: 16-09-001292

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy:
Baranyi Józsefné, 5100 Jászberény, Álmos út 9.
Kamarai tagsági száma: 000763

Felügyelőbizottsági tagok: Juhász Istvánné, 3011 Heréd, Kolozsvári u. 8
Dr. Szalai László, 3024 Lőrinci, Vörösmajori u. 47.
Sándor Sándor, 5126 Jászfényszaru, Honvéd u. 25.

A beszámolót és a kiegészítő mellékletet összeállította:
Johancsik Mónika, 3000 Hatvan, Tizeshonvéd utca 14.
Regisztrációs szám: 190186

2., Szakmai tevékenység bemutatása

A Hatvan és Térsége Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Nonprofit Közhasznú Kft a 2012. évi CLXXXV Tv. szerint 23 településen látott el közszolgáltatói feladatokat 2016. évben.

Célunk a közszolgáltatás zavartalan működésének fenntartása a 2013. évi CXXXIV Tv. szerinti ideiglenes és szükségellátás elkerülése, a közszolgáltatás működéséhez szükséges költségek fedezetének biztosítása.

A szolgáltatási terület az alábbi településekre terjed ki:

Sorszám	Település	Szolgáltatás kezdete	Lakosság (fő)*	Háztartások száma (db)*
1	Apc	2013-01-01	2 501	1 099
2	Bér	2013-01-01	345	196
3	Boldog	2013-01-01	2 987	1 168
4	Csány	2013-01-01	2 132	980
5	Hatvan	2013-01-01	20 381	8 952
6	Heréd	2013-01-01	1 886	788
7	Hort	2013-01-01	3 624	1 591
8	Jászfényszaru	2013-01-01	5 609	2 663
9	Kerekharaszt	2013-01-01	980	328
10	Kisbágyon	2013-01-01	417	198
11	Nagykökényes	2013-01-01	595	262
12	Palotás	2013-01-01	1 600	672
13	Rózsaszentmárton	2013-01-01	1 886	895
14	Vanyarc	2013-01-01	1 243	498
15	Zagyvaszántó	2013-01-01	1 974	788
16	Nagyréde	2013-07-01	3 153	1 249
17	Petőfibánya	2013-10-01	2 657	1 370
18	Bag	2014-01-01	3 643	1 338
19	Gyöngyöshalász	2014-01-01	2 491	1 054
20	Vámosgyörk	2014-01-01	1 940	788
21	Lőrinci	2014-02-01	5 652	2 326
22	Ecséd	2015-07-01	3 171	1 431
23	Hévízgyörk	2016-01-01	3 067	1 034
Összesen:			73 934	31 668

*Forrás: KSH 2014. Helységnévtár

Közhasznú tevékenység:

Minden olyan tevékenység, amely a létesítő okiratban megjelölt közfeladat teljesítését közvetlenül vagy közvetve szolgálja, ezzel hozzájárulva a társadalom és az egyén közös szükségleteinek kielégítéséhez.

A közszolgáltatás részeként feladatunk:

- települési hulladékok gyűjtése és ártalmatlanításra átadása
- szelektív hulladékgyűjtés ellátása (gyűjtőszigetekkel, majd az év folyamán a fejlesztések eredményeként házhoz menő gyűjtési formában)
- szelektíven gyűjtött hulladékok válogatása
- lomtalanítási feladatok ellátása
- igény szerint zöld-hulladék gyűjtése

2015. novembertől az új hulladékkezelő központ átadásával saját lerakóban helyezük el az előkezelt kommunális hulladékot és a lomtalanításból származó hulladékot.

A Hatvan város mellett KEOP pályázatból megvalósított új hulladékkezelő központ megnyitásával a szolgáltatásaink köre a hulladékgyűjtés, a hulladéklerakó és hulladékudvar üzemeltetése, a szelektív hulladékválogatás és a későbbiekben a komposztálás.

3., Számviteli Politika

a) Általános információk

A Társaság egyszerűsített éves beszámolót készít a Számviteli Törvény 2000. évi C törvény alapján, ennek megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

A Társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel, azaz a 2016-os üzleti év 2016. január 01-től 2016. december 31-ig tart. 2016. évre vonatkozóan a mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év április 30.

A Társaság A típusú mérleget készít, valamint A típusú, összköltségeljárással készített eredménykimutatást készít. Az éves beszámoló a magyar számviteli törvénnyel összhangban a bekerülési költség elvének alkalmazásával készült. Az éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.

b) A számviteli politika főbb elemei

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrás értékelési, (illetve önköltség-számítási) szabályzatát.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

Jelentős összegű hibának számít, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő, csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt azaz 500 MFt-ot. Minden esetben jelentős összegű a hiba, 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 mérlegfőösszegének 2 százalékát.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának minősül, ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőkét lényegesen megváltoztatja. Minden esetben ilyen hibának kell tekinteni, ha a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 százalékkal változik.

c) Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. A 100 ezer Ft egyedi bekerülési értékkel rendelkező immateriális javakat a Társaság használatba vételkor egy összegben leírja.

d) Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. A 100 ezer Ft egyedi bekerülési értékkel rendelkező tárgyi eszközöket a Társaság használatba vételkor egy összegben leírja.

A maradványérték meghatározásában a vezetőség dönt, figyelembe véve a hasznos élettartam végén várható piaci értéket. Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük. Nem jelentős a maradványérték, ha annak értéke a beszerzési érték 10 %-át nem éri el, vagy ha az kevesebb mint 500 eFt. Nem jelentős akkor sem, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

A 2015-ben vagyonnevelésbe vett eszközök nyilvántartását, értékcsökkenését Társaságunk végzi. A tulajdonossal egyeztetve a vagyonnevelésbe vett eszközök értékcsökkenését az adótörvény szerinti leírási

kulccsal számoljuk el. A 25 MFt egyedi bekerülési értéken felüli eszközökre maradványérték került meghatározásra.

e) Készletek

A vásárolt készletek a beszerzési költségen kerülnek kimutatásra. Befejezetlen termelés és félkésztermék nincs a vállalkozásnak a 2016-os üzleti évben.

Az egy évnél régebben raktáron lévő, nem mozgó készletekre a Társaság értékvesztést képez. Ettől eltérően egyedi elbírálás alapján is képezhet értékvesztést a Társaság a készletekre. Az értékvesztés számításának alapja a készlet könyv szerinti értéke.

f) Követelések

A vevőkövetelések nyilvántartásba vételi értéke a számlázott összeg. A fordulónapon a határidőn túli, illetve kétes kintlévőségekre a Társaság értékvesztést képez csoportos értékvesztés elszámolásával.

g) Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a szolgáltatási időszak végének időpontjában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

A hulladékszállítási közszolgáltatás számlázása negyedévente történik a lakosság részére, melynek számviteli elszámolása a negyedév utolsó napja. Céges és társasházi ügyfeleinknek a konténeres szállítások a szállítást követő hónapban kerülnek kiszámlázásra.

Szelektív értékesítésből származó árbevétel egy része a fordított adó hatálya alá tartozik.

h) Céltartalékok

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni a szükséges mértékben.

- Várható kötelezettségekre: garanciális kötelezettség, garanciavállalás, le nem zárt peres ügyletekkel kapcsolatos várható kötelezettség, korengedményes nyugdíjazás, végkielégítés, környezetvédelmi kötelezettség, határidős ügyletekből keletkező fizetési kötelezettség.

A Társaság a 2016-os gazdasági év terhére „rekultiváció” jogcímen képzett céltartalékot.

i) Társasági adó

A társasági adó a tárgyévben érvényes adó jogszabályok alapján kerül az eredménykimutatásban elszámolásra.

j) Mérlegforduló utáni események

Mérlegfordulónap után nincsenek olyan gazdasági események, melyek jelentős hatással vannak a Társaság 2016. évi beszámolójára.

II. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Immateriális javak, tárgyi eszközök, beruházások

Az immateriális javak, tárgyi eszközök mozgásának alakulását a következő táblázat mutatja:

adatok eFt-ban

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA

Hatvan és Térsége Hulladékgazd - 2016.

Számviteli törvény szerinti ÉCS

Befektetett eszközök megnevezése	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSA				ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA				NETTÓ Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
11 IMMATERIÁLIS JAVAK	0	589	0	589	0	194	0	194	395
114 Szellemi termékek	0	589	0	589	0	194	0	194	395
12 INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI	1 208 086	96 177	0	1 304 263	1 822	14 342	0	16 164	1 288 099
123 Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	323 918	0	0	323 918	261	1 944	0	2 205	321 713
1233 Vagyongazdálkodási épületek	323 918	0	0	323 918	261	1 944	0	2 205	321 713
124 Egyéb építmények	874 168	96 177	0	970 345	1 427	11 398	0	12 825	957 520
1243 Vagyongazdálkodási építmények	874 168	96 177	0	970 345	1 427	11 398	0	12 825	957 520
126 Ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	10 000	0	0	10 000	134	1 000	0	1 134	8 866
1263 Vagyongazdálkodási ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	10 000	0	0	10 000	134	1 000	0	1 134	8 866
13 MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	1 475 174	0	0	1 475 174	13 850	84 456	0	98 306	1 376 868
1311 Saját tulajdonban lévő jármű	13 430	0	0	13 430	6 768	2 688	0	9 454	3 978
1313 Vagyongazdálkodási járművek	567 570	0	0	567 570	2 992	37 147	0	40 139	557 431
132 Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	864 174	0	0	864 174	4 091	44 622	0	48 713	815 461
1323 Vagyongazdálkodási járművek	864 174	0	0	864 174	4 091	44 622	0	48 713	815 461
14 EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	94 148	21 374	0	115 522	1 448	16 083	0	17 531	97 991
141 Üzemi (üzleti) gépek, berendezések	94 034	20 803	0	114 837	1 392	15 913	0	17 305	97 532
1411 Saját gépek, berendezések, felszerelések	2 073	372	0	2 445	651	352	0	1 003	1 442
1413 Vagyongazdálkodási gépek, berendezések	91 961	20 431	0	112 392	741	15 560	0	16 301	96 091
143 Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	114	571	0	685	56	170	0	226	459
1431 Saját irodai gépek, berendezések, felszerelések	114	571	0	685	56	170	0	226	459
15 KIS ÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK	1 867	3 258	0	5 125	1 867	3 258	0	5 125	0
151 100 eFt alatti eszközök	1 867	3 258	0	5 125	1 867	3 258	0	5 125	0
ÖSSZESEN	2 779 276	121 398	0	2 900 674	18 988	118 333	0	137 321	2 763 353

2015. évben, az új hulladékkezelő központ üzembe helyezésével a Társaság vagyongazdálkodásba kapott mintegy 3 Mrd Ft értékű eszközállományt. Ebből az eszközállományból 2,78 Mrd Ft értékű eszköz került üzembe helyezésre 2015. évben, majd 2016-ban további 116,6 MFt értékű eszközt helyeztünk üzembe. A még nem aktivált eszközök várhatóan 2017-ben kerülnek használatba. A Számviteli törvény betartásával az eszközök értékcsökkenését a Társaság számolja el. A befejezetlen beruházáson 150,6 MFt értékű beruházás volt nyilvántartva fordulónapon.

3. Készletek

A készletek állománya a következő:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2015.12.31.	2016.12.31.
Áruk: hulladékgyűjtő edények, zsákok	490	0
Készletek összesen:	490	0

A Társaság jelentős készletekkel nem rendelkezik. Kommunális hulladékgyűjtésre és szelektív hulladékgyűjtésre alkalmas zsákot és szükség esetén hulladékgyűjtő edényt lehet vásárolni telephelyünkön.

4. Követelések

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2015.12.31	2016.12.31.
Követelések összesen:	162.674	287.443
Hulladék szállítás vevő	171.882	116.696
NHKV Zrt-nek számlázott szolgáltatási díj	0	182.244
Vevőkövetelésre elszámolt értékvesztés:	-11.212	-16.346
Egyéb rövid lejáratú követelések:	2.004	4.849

A saját számlás vevőkövetelés összege jelentősen csökkent az előző évi értékhez képest. A Kft. a 2016. április 1-től elvégzett közszolgáltatása ellenében nem bocsáthat ki számlát az ingatlanhasználók részére, erre csak az NHKV Zrt. jogosult. A 2016. II. negyedévtől működési költségeinket az NHKV Zrt. szolgáltatási díj formájában utófinanszírozás keretében téríti meg.

Lejárt vevőkövetelések értékvesztésének kimutatása:

adatok e Ft-ban

Vevőkövetelések lejáratának napokban	Lejárt követelés összege	Értékvesztés %	Értékvesztés összege
0 – 90 napos	9.296	0%	0
91 - 180 napos	7.212	2%	144
181 - 360 napos	14.322	5%	717
360 + napos	50.393	25%	12.599
Értékvesztés korrekció	3.879		2.886
Összesen:	85.102		16.346

Megj: - esedékesség dátuma: 2016.12.31-ig.
 - kiegyenlítés dátuma: 2017.03.31-ig

5. Pénzeszközök fordulónapon

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2015.12.31.	2016.12.31.
Pénzeszközök összesen:	3.859	70.985
• Pénztárak összesen	3.598	2.275
• Bankszámlák összesen	261	68.710

6. Saját tőke

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2015.12.31.	2016.12.31.
Saját tőke	- 41.073	111.226
• Jegyzett tőke	25.000	25.200
• Tőketartalék	0	27.000
• Eredménytartalék	- 11.341	-162.477
• Tárgyévi adózott eredmény	- 54.732	125.099
• Lekötött tartalék	0	96.404

A korábbi évek veszteségei következtében a saját tőke összege a 2015. évi beszámolóban a jegyzett tőke összege alá csökkent. Ezzel nem érte el a törvényben meghatározott mértéket.

A saját tőke helyreállítása érdekében a Társaság 100 eFt pénzbeli hozzájárulással jegyzett tőke emelést, valamint 27.000 eFt tagi kölcsön tőketartalékba történő apportálását hajtotta végre, melyet a Hatvani Önkormányzat bocsátott rendelkezésre. A vagyonkezelésbe vett eszközökhöz kapcsolódó visszafizetési kötelezettségre a Társaság 96.404 eFt-ot helyezett lekötött tartalékba, az eredménytartalék terhére.

7. Céltartalékok

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31.
Céltartalék várható kötelezettségekre	0	10.000

Tárgyévben a Társaság rekultiváció jogcímén 10.000 eFt céltartalékot képzett.

8. Kötelezettségek

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2015.12.31	2016.12.31.
Kötelezettségek összesen:	3.219.852	3.166.158
Hosszú lejáratú kötelezettségek	3.016.754	3.004.121
• Hatvani Önkormányzat – tagi kölcsön	12.633	0
• Vagyonkezelésbe vett eszközökhöz kapcs. kötelezettség	3.004.121	3.004.121
Rövid lejáratú kötelezettségek	203.098	162.037
• Hatvani Önkormányzat – tagi kölcsön	18.333	0
• Szállítók	134.305	82.126
• Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	50.460	79.911
<i>Ebből: - Bér és bérjellegű fizetési kötelezettség</i>	<i>6.378</i>	<i>8.000</i>
<i>- Adókötelezettségek</i>	<i>22.191</i>	<i>26.924</i>
<i>- Árbevételhez kapcs. eltérő időszaki ÁFA kötelezettség</i>	<i>20.706</i>	<i>43.843</i>
<i>- Egyéb</i>	<i>1.179</i>	<i>1.144</i>

Hatvan város mellett, a 2015. novemberben átadott KEOP pályázatból megvalósított hulladékkezelő központot Társaságunk üzemelteti. Az eszközöket a Társaság 10 éves lejáratú szerződéssel vagyongazdálkodásba kapta meg a tulajdonostól. A hosszú lejáratú kötelezettségek között található a vagyongazdálkodásba kapott eszközállomány bekerülési értéke 3 Mrd Ft, mely összeggel a tulajdonosnak a Hatvan és Környéke Települési Szilárdhulladék - Gazdálkodás Fejlesztése Társulásnak tartozunk elszámolással.

A Társaságnál fordulónapon nincs olyan kötelezettség, mely nem szerepel a mérlegben, valamint nincs olyan kötelezettség, mely zálogjoggal biztosított.

9. Időbeli elhatárolások részletezése:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2015.12.31.	2016.12.31.
Aktív időbeli elhatárolások	12.507	46.957
• Bevételek aktív időbeli elhatárolása	12.140	45.792
Ebből: - FM – Kjf egyedi támogatási igény Hulladékgazdálkodóknak 2014.évi költségekre	11.516	0
- Szelektív hulladékgyűjtés utáni díjkompenzáció	624	1.806
- NHKV szolgáltatási díj elszámolásához kapcsolódó követelés	0	1.689
- Eszközök bérleti díja és járulékos költségek	0	2.842
- Hulladékudvar költség támogatás- Jászfényszaru	0	2.554
- NFM hulladékgazdálkodási támogatás 2015. évre	0	36.901
• Költségek aktív időbeli elhatárolása	367	1.165
Passzív időbeli elhatárolások	6.578	31.990
• Költségek passzív időbeli elhatárolása	6.578	31.990
Ebből: - közmű, telefon, internet, postaköltség	455	- 10
- ügyviteli szolg., jogi képviselet, vagyongazdálkodási díj	713	0
- jármű és irodabérlet, őrző-védő szolgáltatás	1.997	0
- üzemanyag	1.653	0
- tagi kölcsön utáni kamat	1.760	0
- NHKV szolgáltatási díj elszámolásához kapcsolódó kötelezettség	0	8.009
- célprémium, járulék, táppénz hozzájárulás	0	1.221
- lerakási járulék tárolt hulladéokra	0	25.348
- költség korrekció	0	- 2.578
• Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0

III. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaság a 2016. évi eredménykimutatásában + 125.099 eFt eredményt mutatott ki, 610.729 eFt összes bevétel és 485.630 eFt összes ráfordítással szemben.

1. Bevételek

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2015.12.31.	2016.12.31.
Bevételek összesen:	412.002	610.729
Nettó árbevétel összesen:	409.640	558.593
Egyéb bevétel:	2.320	52.099
Pénzügyi műveletek bevétele:	42	37

2016. I. negyedévben a korábbi évekhez hasonlóan történt a számlázás, saját számlát állítottunk ki az ingatlanhasználók részére. 2016. II. negyedévtől a működési költségeinket az NHKV Zrt. szolgáltatási díj formájában téríti meg. Tárgyévben az egyéb bevételek között található önkormányzati támogatás, foglalkoztatáspolitikai támogatás, valamint az NFM által jóváhagyott, a 2015. évi költségekre vonatkozó hulladékgazdálkodási támogatás.

2. Ráfordítások alakulása:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2015.12.31.	2016.12.31.
Egyéb ráfordítások:	10.225	22.790
• Követelés értékvesztése	4.024	5.134
• Céltartalék képzés rekultivációra	0	10.000
• További egyéb ráfordítás összesen:	6.201	7.656
Pénzügyi műveletek ráfordítása:	1.760	0

A tárgyévben az egyéb ráfordítás összegét jelentősen növelte a rekultivációra megképzett céltartalék összege, valamint a vevőkövetelésekre elszámolt céltartalék.

Anyagjellegű ráfordítások részletezése

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2015.12.31.	2016.12.31.
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	45.515	62.637
• Üzemanyag és kenőanyag	35.234	43.125
• További anyagköltség összesen:	9.774	17.471
• Eladott áruk beszerzési értéke (ELÁBÉ)	507	2.041

A költségek között legjelentősebb összeg az üzemanyag költsége, ami az anyagköltségen belül 69 %-ot képvisel. Társaságunk mintegy 160 ezer liter üzemanyagot használt fel 2016. évben. Ez a mennyiség fedezte a szállítójárművek és a telepen működő eszközök üzemanyag fogyasztását.

Szolgáltatások részletezése

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2015.12.31.	2016.12.31.
Szolgáltatások nettó összege összesen:	272.141	116.868
Központi irányításhoz igénybe vett szolgáltatások nettó összege	7.664	8.073
Üzemeltetéshez igénybe vett szolgáltatások	8.381	22.792
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	235.753	46.069
Egyéb szolgáltatások költségei	20.343	39.934

A központi irányításhoz igénybe vett szolgáltatások összege jelentősen nem változott. Az üzemeltetéshez igénybe vett szolgáltatások között a karbantartási költségelem emelkedett jelentősen, melynek oka, hogy Társaságunk az új járművekre karbantartási szerződést kötött a gyártóval.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások összege viszont jelentősen csökkent, mert 2016-ban a hulladékelhelyezési díj mintegy 1 %-a a 2015. évének. Az előző években a szolgáltatások legjelentősebb költségelem összege. Csak egyes hulladékfrakciók esetében kerül más szolgáltatóhoz elhelyezésre a begyűjtött alkotóeleme a hulladék elhelyezési - lerakói díj volt, de a saját lerakó használatával jelentősen

csökkent ezen hulladék. A saját lerakó használata miatt viszont tárgyévben új költségelem, a lerakási járulék jelentkezik, ami az egyéb szolgáltatások között mintegy 71 %-ot tesz ki.

6. Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2015.12.31.	2016.12.31.
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	123.331	165.002
Bérköltségek	89.391	122.186
Személyi jellegű egyéb kifizetések	12.607	14.784
Munkáltatót terhelő adók, bérjárulékok	21.333	28.032

A személyi jellegű ráfordítások összege mintegy 34 %-kal növekedett az előző időszakhoz képest. A növekedés fő oka a minimálbér, a garantált bérminimum emelkedése, illetve a létszám növekedése volt.

7. Értécsökkenési leírás

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2015.12.31.	2016.12.31.
Értécsökkenési leírás összesen:	13.762	118.333
Terv szerinti értécsökkenés – saját eszközök	3.075	3.403
Használatbavételkor egy összegben elszámolt értécsökkenés – saját eszközök	1.042	3.258
Vagyonkezelésbe vett eszközök után elszámolt értécsökkenés	9.645	111.672

A Társaságnál jelentős saját beruházások nincsenek folyamatban, néhány kisebb értékű eszköz beszerzése történt, ami a napi munka során szükséges. A saját eszközök után elszámolt értécsökkenés hasonló az előző évihez. A 2015. novemberében vagyonkezelésbe vett eszközök értécsökkenését Társaságunk számolja el a vagyonkezelési szerződés értelmében. Ez jelentős és meghatározó költségelem a vagyonkezelés időszaka alatt. A megkötött vagyonkezelési szerződés 10 évre szól, így az átadott eszközök értécsökkenését 10 éves időtartamra terveztük a vagyonkezelési időszak végén várható maradványérték meghatározásával.

IV. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Munkavállalókkal kapcsolatos adatok

Az átlagos statisztikai létszám az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2015.12.31.	2016.12.31.
Fizikai dolgozók	43 fő	44 fő
Szellemi dolgozók	9 fő	10 fő
Munkavállalók összesen:	52 fő	54 fő

2. Igazgatóság, vezető tisztségviselők

A Társaság a vezető tisztségviselők, a felügyelőbizottság, üzletvezetés tagjainak tevékenységükért az üzleti év után - munkabérükön túl - javadalmat nem szavazott meg.

Előleget, kölcsönt részükre nem folyósított, nevükben garanciát nem vállaltak.

3. Kutatás, fejlesztés

A Társaságnál alapkutatás nem történik, a fejlesztéseknek jelentős költsége nincs.

4. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet

- Eszközök összetételének alakulása

Megnevezés	2015.12.31.		2016.12.31.	
	érték eFt	%	érték eFt	%
A. Befektetett eszközök	3.005.827	94,37	2.913.989	87,79
B. Forgóeszközök	167.017	5,24	358.428	10,80
C. Aktív időbeli elhatárolások	12.507	0,39	46.957	1,41
Eszközök összesen:	3.185.351	100,00	3.319.374	100,00

- Források összetételének alakulása

Megnevezés	2015.12.31.		2016.12.31.	
	érték eFt	%	érték eFt	%
D. Saját tőke	- 41.073	- 3,14	111.226	3,35
E. Céltartalékok	0	0,00	10.000	0,30
F. Kötelezettségek	3.219.846	101,08	3.166.158	95,39
G. Passzív időbeli elhatárolások	6.578	2,06	31.990	0,96
Források összesen:	3.185.351	100,00	3.319.374	100,00

- Vagyoni helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>3 005 827</u> 3 185 357	<u>2 913 989</u> 3 319 374	94,36	87,79	93,03
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>167 023</u> 3 185 357	<u>358 428</u> 3 319 374	5,24	10,80	205,93
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>-41 073</u> 3 005 827	<u>111 226</u> 2 913 989	-1,37	3,82	-279,34
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>-41 073</u> 3 005 827	<u>111 226</u> 2 913 594	-1,37	3,82	-279,37
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>-41 073</u> 3 185 357	<u>111 226</u> 3 319 374	-1,29	3,35	-259,87
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>203 098</u> 3 185 357	<u>162 037</u> 3 319 374	6,38	4,88	76,56
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>3 016 754</u> 3 185 357	<u>3 004 121</u> 3 319 374	94,71	90,50	95,56
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>3 219 852</u> 3 185 357	<u>3 166 158</u> 3 319 374	101,08	95,38	94,36

- Jövedelmezőségi helyzet

A tétel megnevezése		Előző év		Tárgyév	
		E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény Nettó árbevétel	-53 014 409 640	-12,94	125 062 558 593	22,39
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Saját tőke	-53 014 -41 073	129,07	125 062 111 226	112,44
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Összes eszköz	-53 014 3 185 357	-1,66	125 062 3 319 374	3,77

- Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	167 023 203 098	358 428 162 037	82,24	221,20	268,98
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	166 533 203 098	358 428 162 037	82,00	221,20	269,77
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	3 859 203 098	70 985 162 037	1,90	43,81	2305,60
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	3 859 203 098	70 985 162 037	1,90	43,81	2305,60

Statisztikai számjel: 24183219-3811-572-10

Cégjegyzékszám: 10-09-033600

Hatvan és Térsége Hulladékgazdálkodási és Környezetvéd. Nonprofit Közhasznú Kft
3000 Hatvan, 054/14 hrsz.

2016. évi
Közhasznú Egyszerűsített Éves beszámoló
2016. 01. 01. - 2016. 12. 31.

Hatvan, 2017. május 15.

Hatvan és Térsége Hulladékgazdálkodási
és Környezetvédelmi
Nonprofit Közhasznú Kft.
3000 Hatvan, 054/14. hrsz.
Statisztikai számjel: 24183219-2-10
Soós Péter, képviselő
ügyvezető

MÉRLEG

Időszak: 2016.01.01 – 2016.12.31.

adatok E Ft-ban

Ssz	A tétel megnevezése	2015.12.31.	Előző év(ek) mód.	2016.12.31.
a	b	e	d	e
01.	A. Befektetett Eszközök	3 005 827		2 913 989
02.	I. Immateriális Javak			395
03.	II. Tárgyi Eszközök	3 005 827		2 913 594
04.	III. Befektetett Pénzügyi Eszközök			
05.	B. Forgóeszközök	167 023		358 428
	I. Készletek	490		
	II. Követelések	162 674		287 443
08.	III. Értékpapírok			
09.	IV. Pénzeszközök	3 859		70 985
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	12 507		46 957
11.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	3 185 357		3 319 374
13.	D. Saját tőke	-41 073		111 226
14.	I. Induló tőke / Jegyzett tőke	25 000		25 200
15.	II. Tőkeváltozás / Eredmény	-11 341		-162 477
	III. Tőketartalék			27 000
16.	IV. Lekötött tartalék			96 404
17.	V. Értékelési tartalék			
18.	VI. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	-54 628		122 315
19.	VII. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	-104		2 784
20.	E. Céltartalékok			10 000
21.	F. Kötelezettségek	3 219 852		3 166 158
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	3 016 754		3 004 121
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	203 098		162 037
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	6 578		31 990
26.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	3 185 357		3 319 374

Hatvan, 2017. május 15.

Hatvan és Térsége Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Nonprofit Közhasznú Kft.
3000 Hatvan, Péter, 054/14. hrsz.
Adószám: 24183219-3811-572-10
Adósz. vezető

EREDMÉNYKIMUTATÁS

Időszak: 2016.01.01 – 2016.12.31.

Ssz.	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban	Előző év(ek) mód.	adatok E Ft-ban
		2015.12.31.		2016.12.31.
a	b	e	d	e
01.	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	411 252		590 948
02.	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás			2 554
03.	a) alapítótól			2 554
04.	b) központi költségvetéstől			
05.	c) helyi önkormányzattól			
06.	d) egyéb			
07.	2. Pályázati úton elnyert támogatás	242		46 127
08.	3. Közhasznú tevékenységből származó árbevétele	408 890		538 812
09.	4. Egyéb közhasznú tevékenységből származó árbevétel			
	5. SEAE			
10.	6. Pénzügyi műveletek bevételei	42		37
11.	7. Egyéb bevétel	2 078		3 418
12.	8. Rendkívüli bevételek			
13.	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	750		19 781
14.	C. Összes bevétel (A+B)	412 002		610 729
15.	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	465 847		468 633
16.	1. Anyagjellegű ráfordítások	317 052		173 222
17.	2. Személyi jellegű ráfordítások	123 097		159 227
18.	3. Értékesítési leírás	13 736		114 191
19.	4. Egyéb ráfordítások	10 205		21 992
20.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 757		
21.	6. Rendkívüli ráfordítások			
22.	E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai	887		16 997
23.	1. Anyagjellegű ráfordítások	604		6 283
24.	2. Személyi jellegű ráfordítások	234		5 775
25.	3. Értékesítési leírás	26		4 142
26.	4. Egyéb ráfordítások	20		798
27.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	3		
28.	6. Rendkívüli ráfordítások			
29.	F. Összes ráfordítás (D+E)	466 734		485 630
30.	G. Adózás előtti vállalkozási eredmény (B+E)	-137		2 784
31.	H. Adófizetési kötelezettség			
32.	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G-H)	-137		2 784
33.	J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A-D)	-54 595		122 315

Hatvan, 2017. május 15.

Hatvan és Térsége Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Nonprofit Közhasznú Kft.
 3000 Hatvan, 054/14. hrsz.
 Adósz.: 24183219-2-10 ①

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK
Időszak: 2016.01.01 – 2016.12.31.

adatok E Ft-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	2014.12.31.	Előző év(ek) mód.	2015.12.31.
a	b	e	d	e
01.	A. Személyi jellegű ráfordítások	123 279		165 002
02.	1. Bérköltség	89 341		122 186
03.	ebből - megbízási díjak	50		
04.	ebből - tiszteletdíjak			
05.	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 607		14 784
06.	3. Bérjárulékok	21 331		28 032
07.	B. A szervezet által nyújtott támogatások			
08.	ebből - kötelezettséggént elszámolt és továbbuta			

Hatvan, 2017. május 15.

Hatvan és Térsége Hulladékgazdálkodási
és Környezetvédelmi
Nonprofit Közhasznú Kft.
Sodrópéter köz 3000 Hatvan, 054/14. hrsz.
Adósz.: 24183219-2-10 ①

Jelentés

Hatvan és Térsége Hulladékgazdálkodási és Környezetvéd. Nonprofit Közhasznú Kft
Statisztikai számjel: 24183219-3811-572-10

2016. év

KÖZHASZNÚSÁGI JELENTÉS

Időszak: 2016.01.01 – 2016.12.31.

I. Közhasznú tevékenysége során 19.780 E Ft vállalkozási bevétel származott. A közhasznú tevékenységének bevételei 590.948 E Ft, melyből 538.812 E Ft árbevétel, 48.681 E Ft támogatás, 3.418 E Ft egyéb bevétel, 37 E Ft pénzügyi bevétel.

Bevételeivel szemben 485.630 E Ft kiadás került elszámolásra, melyből fakadóan + 125.099 E Ft vagyon-változás történt. A Társaság a fordulónapon 3.319.374 E Ft eszközzel rendelkezett, melyből 70.985 E Ft pénzeszköz volt. A Társaság a mérlegfordulónapon 3.166.158 E Ft kötelezettséget tartott nyilván, melyből rövid lejáratú kötelezettsége 162.037 E Ft volt.

II. Támogatások részletezése forrásonként

Ssz	Megnevezés	E Ft
1	Központi költségvetési szervtől	46 127
2	Elkülönített állami pénzalaptól	
3	Helyi önkormányzat és szervei	2 554
4	Kisebbségi települési önkormányzat és szervei	
5	Települési önkormányzatok társulásától	
6	Külföldi támogatás	
7	Magánszemélyektől	
8	Egyéni vállalkozótól	
9	Jogi személyiségű gazdasági társaság	
10	Jogi személyiséggel nem rendelkező szervtől	
11	Közhasznú szervezettől	
12	Közhasznúként be nem sorolt szervezettől	
13	APEH 1% SZJA	

III. Cél szerinti juttatások

Ssz	Megnevezés	E Ft
1	Foglalkoztatáspolitikai támogatás	1670

IV. Tagdíj

Ssz	Megnevezés	E Ft
1		0

V. Kapott juttatások és a vagyon felhasználásának részletezése

Ssz	Megnevezés	E Ft
1	Anyagjellegű ráfordítások	173 222
2	Személyi jellegű ráfordítások	159 227
3	Értékcsökkenés	114 191
4	Összesen	446 641

Hatvan, 2017. május 15.


 Hatvan és Térsége Hulladékgazdálkodási
 és Környezetvédelmi
 Nonprofit Közhasznú Kft.
 3000 Hatvan, 054/14. hrsz.
 Adósz.: 24183219-2-10 ①

**Közhasznúsági melléklet
2016. év**

1. Közhasznú szervezet azonosító adatai		
név:	Hatvan és Térsége Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Nonprofit Közhasznú Kft	
székhely:	3000 Hatvan, 054/14 hrsz.	
bejegyző határozat száma:		
nyilvántartási szám:	10-09-033600	
képviselő neve:	Soós Péter János	
2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása		
Kommunális hulladékszállítás		
3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként) közhasznú tevékenység megnevezése:		
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	Településüzemeltetés, hulladékszállítás helyi közfeladatok önkormányzatairól szóló 2011.CLXXXIX.törvény 13.§(1).	
a közhasznú tevékenység célcsoportja	Lakosság	
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	73.934	
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	2016. évben a hulladékszállítás tevékenységének ellátása	
4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása		
Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
5. Cél szerinti juttatások kimutatása		
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:		

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	412.002	610.729
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. közszolgáltatási bevétel	408.890	538.812
E. normatív támogatás		
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	412.002	610.729
H. Összes ráfordítás (kiadás)	466.734	485.630
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	123.331	165.002
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	465.847	468.633
K. Adózott eredmény	-54.732	125.099
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft]	Igen	
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2≥0]	Igen	
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)≥0,25]		Nem
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)≥0,02]		Nem
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)≥0,5]	Igen	
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2≥10 fő]		Nem

Hatvan, 2017. május 15.

Hatvan és Térsége Hulladékgazdálkodási
és Környezetvédelmi
Nonprofit Közhasznú Kft.
3000 Hatvan, 054/14. hrsz.
Adószám: 2409219-2-10
Áll. vezető

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Taggyűlés részére

A Hatvan és Térsége Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Nonprofit Közhasznú Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a **Hatvan és Térsége Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Nonprofit Közhasznú Kft. (cégjegyzék száma: 10-09-033600)** 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 3.319.374 E Ft, az adózott eredmény 125.099 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből, továbbá a közhasznúsági beszámolóból áll

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

A vélemény alapja

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

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, független vagyok a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettem egyéb etikai felelősségeimnek is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a **Hatvan és Térsége Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Nonprofit Közhasznú Kft.** 2016. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 2011. évi CLXXV tv. (Civiltv.) vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az egyéb információkra, és az egyéb információkra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az egyéb információk átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteim, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem ezt a tényt jelenteni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak 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 egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleménye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli 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 egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak 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 egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

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

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

Jászberény, 2017. május 15.

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Baranyi Józsefné
SZAKÉRT Kft
5100 Jászberény, Álmos u. 9.
Nyilvántartási szám: 000693

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Baranyi Józsefné
Nyilvántartási szám: 000763