



ZALAEGERSZEG MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

✉ 8901 Zalaegerszeg, Kossuth L. u. 17-19. ☎ 92/502-106, fax: 92/502-101

ELŐTERJESZTÉS

2021. május 26.

Tárgy: A Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2020. évi beszámolójának elfogadása, az ügyvezető 2020. évi prémiumának megállapítása, a 2021. évi előzetes üzleti terv véglegesítése

Előterjesztő:

Balaicz Zoltán polgármester

Készítette:

Horváth Márton ügyvezető
Matics Attila gazdasági tanácsadó

Tárgyalta:

Felügyelő Bizottság

Törvényességi és tartalmi, formai szempontból ellenőrizte:

Önkormányzati Osztály

H. F. M.

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 6/2007. (II.9.) önkormányzati rendelete 6. § (2) bekezdése értelmében a kizárólagos önkormányzati tulajdoni részesedéssel működő gazdasági társaság esetében a legfőbb szerv kizárólagos hatáskörét a közgyűlés gyakorolja.

A Kormány a 27/2021. (I. 29.) Korm. rendeletben az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerint a kihirdetett veszélyhelyzet időtartama alatt a települési önkormányzat képviselő-testületének a feladat- és hatáskörét a polgármester gyakorolja.

Ennek megfelelően szükséges határozatot hozni a társaság 2020. évi beszámolójáról, az ügyvezető 2020. évi prémiumteljesítéséről és a 2021. évi előzetes üzleti terv véglegesítéséről.

A döntések meghozatalához szükséges dokumentumok az előterjesztés mellékletét képezik:

1. sz. melléklet: Üzleti jelentés
2. sz. melléklet: Mérleg
3. sz. melléklet: Eredménykimutatás
4. sz. melléklet: Kiegészítő melléklet
5. sz. melléklet: FB határozatok
6. sz. melléklet: Független könyvvizsgálói jelentés

Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének .../2021. (....) határozata

1. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelet, valamint a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a közgyűlés feladat- és hatáskörében eljárva elfogadja a Zalai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. felügyelő bizottságának határozatát, könyvvizsgálójának jelentését, jóváhagyja a Kft. ügyvezetőjének a társaság 2020. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját. A Kft. mérlegfőösszegét 1.224.790 eFt-ban, adózott eredményét -57.381 eFt-ban állapítja meg.

A polgármester felkéri az ügyvezetőt, hogy a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges lépéseket tegye meg.

Határidő: 2021. május 31.

Felelős: felkérésre Horváth Márton ügyvezető

2. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelet, valamint a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a közgyűlés feladat- és hatáskörében eljárva a 2020. évi prémiumfeladatok teljesítése alapján engedélyezi Horváth Márton ügyvezető részére a prémiumalap 100%-ának kifizetését, mivel az ügyvezető 2020. évben már kapott 50% előleget, ezért ténylegesen a prémium 50%-a fizethető ki.
A határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges intézkedések megtételére kerülnek.

Határidő: 2021. május 31.

Felelős: Balaicz Zoltán polgármester

3. Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelet, valamint a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a közgyűlés feladat- és hatáskörében eljárva a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. előzetes üzleti tervét – a 294/2020/1. (XII.16.) közgyűlési határozat alapján 2.619.573 eFt nettó árbevétellel és -88.458 eFt adózott eredménnyel - végleges üzleti tervként elfogadja. A polgármester felkéri az ügyvezetőt, hogy a határozat végrehajtásával kapcsolatos további szükséges lépéseket tegye meg.

Határidő: 2022. május 31.

Felelős: felkérésre Horváth Márton ügyvezető

Zalaegerszeg, 2021. május 26.



Balaicz Zoltán
polgármester

ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT
Zalaegerszeg, Gasparich u. 26.

ÜZLETI JELENTÉS

A ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT
KFT

2020. ÉVI GAZDÁLKODÁSÁRÓL

A TÁRSASÁG 2020. ÉVI MŰKÖDÉSE

A Zalai Közzolgáltató Kft-t ZMJV Önkormányzata 2013. március 7-én hozta létre a hulladékgazdálkodással kapcsolatos közzolgáltatási feladatkörök ellátására.

Társaságunk jelenleg az alábbi engedélyekkel rendelkezik:

- Gyűjtési engedély (magába foglalja a hulladékudvar, búslakpusztai hulladék kezelő központ üzemeltetését) Zala Megyei Kormányhivatal
- A fentihez kapcsolódó vízjogi üzemeltetési engedélyek (Vas Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság)
- Minősítési engedély Országos KTVF
- Megfelelőségi vélemény NHKV Zrt.
- Másodlagos tüzelőanyag előállító üzem üzemeltetésére vonatkozó egységes környezethasználati engedély Zala Megyei Kormányhivatal.

Társaságunk jelenleg Zalaegerszegen kívül, további 181 településen látja el Zala megyében a közzolgáltatási feladatokat, részben alvállalkozók igénybevételével.

Integráció, régiós átrendeződés:

A 2017-es évben az NHKV Zrt. mint az állami hulladékgazdálkodási feladatok koordinálására létrehozott szerv országos szinten, régiós közzolgáltatói területek kialakítását tűzte ki célul, az optimális, versenyképes üzemméretek kialakítása érdekében, és olyan racionalizálási elvek mentén, melyek megszüntetik a különböző logisztikai anomáliákat úgy, hogy közben a rezsi-csökkentéssel elért eredmények megtartása az elsődleges szempont. Országos szinten mintegy 25 régió kialakítására került sor.

Zala Megyében két régió lett kialakítva egy déli régió nagykanizsai, illetve egy északi régió zalaegerszegi központtal.

2017. október 1.-től társaságunk integrátorként az Észak-Zalai Hulladékgazdálkodási Régióban közzolgáltató.

Az északi régió 182 önkormányzatot foglal magában mintegy 182 ezer lakóval.

A többi volt közzolgáltató esetében az NHKV Zrt. a megfelelési véleményt visszavonta, így ezen társaságok tovább folytatták szolgáltatói tevékenységüket, csak már nem közzolgáltatói státuszban, hanem a ZKN Kft. alvállalkozójaként.

Az integráció keretében megkötésre kerültek a közzolgáltatási szerződések az önkormányzatokkal, megkötésre kerültek az alvállalkozói szerződések, összehangoltuk az NHKV Zrt.-től érkező, a rendszer finanszírozáshoz szükséges költségek kifizetéséhez kötött adatszolgáltatások rendszerét, közös nevezőre hoztuk az egymástól eltérő adatszolgáltatási struktúrákat. Az alvállalkozóknál bevezetésre kerültek a társaságunk által használt vállalatirányítási szoftver azon elemei, melyek az ügyfélkezeléshez és az adatszolgáltatásokhoz szükségesek. Az alvállalkozókkal több koordinációs egyeztetést is tartottunk. 2019. július 1.-től a Zala-Müllex Kft. és társaságunk közt létesítmény, eszköz és

humánerőforrás átadás történt, az integráció továbbfejlesztésének keretében. 2020. első félévében megkezdődött az újonnan létesült vegyes hulladék feldolgozó technológia éles üzemű működése, a minél hatékonyabb működtetés és kihasználás érdekében bizonyos hulladékok megváltoztatására volt szükség, mely az alvállalkozók által gyűjtött vegyes hulladékok kezelését jelenti a zalaegerszegi üzemben. Az alvállalkozókkal folyamatos kapcsolattartással szerveztük a vegyes hulladékok feldolgozását a zalaegerszegi üzemben.

Problémát jelentett, hogy a Zalaegerszeg-Búslakpusztai regionális hulladéklerakó betelt, ezért 30 km-rel messzebb kell szállítani a hulladékot, ami átmeneti, de jelentős költségnövekedéssel jár (KEHOP projekt tartalmazza a depóbővítést, mely 2021. őszére realizálható).

A 182 db település megoszlása a célcsoport tekintetében és az alvállalkozói rendszerben:

- 56 db település, összesen 85000 fő, saját ellátással Nagyobb város: Zalaegerszeg
- 69 település, összesen 55000 fő, a Zalaispa Zrt. alvállalkozóként történő bevonásával. Nagyobb város pl. Zalaszentgrót, Hévíz
- 1 település, összesen 20000 fő, a Keszthelyi HUSZ Kft. alvállalkozóként történő bevonásával. (Keszthely)
- 56 település, összesen 22000 fő, a Lenti HUGA Kft. alvállalkozóként történő bevonásával. Nagyobb város: Lenti.

Árbevétel, szolgáltatási díj, eredményt befolyásoló tényezők:

Társaságunk árbevételének majdnem 100 %-át az NHKV Zrt. által fizetendő szolgáltatási díj jelenti.

Saját, és alvállalkozó partnereink likviditási helyzetét biztosítandó, ezen problémák megoldása érdekében társaságunk egyeztetést folytatott az NHKV Zrt.-vel, melyek eredményeként havi előlegek kifizetésekre került sor az év folyamán.

Az előlegekkel a régió működése likviditási szempontból biztosított volt.

A szolgáltatási díj elszámolására alapvetően negyedévente utólag kerül sor. Az NHKV Zrt. által kiközlött szolgáltatási díjak esetében társaságunk a díjak költség alapú felülvizsgálatát kérte az NHKV Zrt.-től annak érdekében (erre félévente van lehetőség), hogy minden, a közszolgáltatás kapcsán felmerülő indokolt költségelem megtérítésre kerüljön, tekintettel arra, hogy a negyedévi költségeket a kapott díjak nem fedezték.

Ez különösen azért is fontos, mert a 3 közszolgáltatói alvállalkozó (Lenti, Keszthely és Zalaispa), akik korábban közvetlenül az NHKV Zrt.-vel voltak kapcsolatban, 2017. óta a ZKN Kft.-vel vannak közvetlen kapcsolatban, így az általuk végzett szolgáltatások megfelelő ellátásáért társaságunk tartozik felelősséggel.

Az alvállalkozók számláikat a ZKN Kft.-nek állítják ki, társaságunk viszont csak akkor tudja ezen számlákat befogadni, ha a szolgáltatási díj az NHKV Zrt. és a ZKN Kft. közt is rendezve van.

A költségalapú felülvizsgálatok eredménye alapján az NHKV Zrt. a hatályos jogszabályok (díjrendelet) alapján kifizethető maximált díjat megállapította, azonban a régió költségeit a maximált díj sem fedezi 100 %-ban.

A jelenlegi díjrendelet 2016-ban született, a megállapított standard és maximált díjak mértéke a jelenlegi költségviszonyokhoz képest már rendkívül alacsonyak, gyakorlatilag minden költségtényező mértéke emelkedett az elmúlt 4-5 évben. A KEHOP beruházás, fejlesztés elhúzódása (zalaegerszegi depo betelt, így 30 km-rel távolabbra kell szállítani mintegy 2 éve a hulladékot) nagymértékben növelte költségterheinket.

A fentieket összegezve, a 2020-as esztendő tekintve az NHKV Zrt. nem ismerte el a régió összes szereplője által benyújtott teljes költségigényt. Az NHKV Zrt. által megállapított szolgáltatási díj ismeretében alvállalkozóinkkal a köztünk lévő alvállalkozói szerződés, és a Koordináló Szerv módszere alapján számolunk el. Társaságunk közszolgáltatási tevékenységének eredménye is tehát negatív előjelű lett.

Tekintettel arra, hogy társaságunk végez közszolgáltatáson kívüli egyéb tevékenységet is, így ennek eredményével javítani tudta valamelyest a közszolgáltatási tevékenység veszteségét, de cég összesen a 2020. üzleti év így is veszteséggel zárult.

Az NHKV Zrt. a jogszabályra hivatkozva nem tud több szolgáltatási díjat kifizetni, a 2020-as esztendőt érintő hiányzó összeg realizálására csak jogszabály módosítással kerülhet sor.

Várható jogszabály módosítás

A társaságunk és az alvállalkozó partnerek hiányzó forrásainak realizálása érdekében számos lépést tettünk. Információink alapján a közeljövőben várható jogszabály módosítás, mely a 2020-as üzleti évet is érintő hiányzó források megítélésére, ennek szabályaira is vonatkozik majd. Vélhetően a jogszabály elfogadása a beszámoló leadási határidőt követően történik meg, így a Számviteli törvény előírásai szerint utólagos korrekcióra kerülhet sor a 2020-as beszámolót illetően, amennyiben megtörténik a jogszabály módosítás és a 2020-as év kompenzálása.

Új Hulladékkezelő Üzem:

A 2018-as esztendőben Búslakpusztán megépült részben állami támogatásból, részben magánberuházásból az NHKV Zrt. hosszú távú céljaival megegyezően egy vegyes hulladék feldolgozására alkalmas hulladékgazdálkodási létesítmény.

Az új, vegyes hulladék kezelésére szolgáló létesítmény próbaüzeme 2019. január 14.-én indult. A 2019-es esztendő végén egy 200 tonna RDF hulladék gyártására vonatkozó megrendelést kaptunk az NHKV Zrt.-től. A próbaüzemet követően 2020. évben az üzemeltetést is társaságunk végezte, tárgyévben egy 1400 t RDF megrendelést teljesítettünk.

Továbbra is gondot jelent a tárolókapacitás hiánya (KEHOP projekt tartalmazza, 2021-ben realizálódik).

További lényeges működést befolyásoló tényezők:

Társaságunk a vegyes - és kiemelt fontossággal a - szelektív hulladékgyűjtéssel összefüggésben, a rendelkezésére álló eszközpark műszaki állapotát figyelembe véve, szükségesnek tartotta, saját fejlesztési keretből eszközfejlesztés megvalósítását, használt, gyűjtőautók, rakodógép, edényzetek stb. beszerzésével.

2020.12.31. után bekövetkezett lényeges események

A mérleg fordulónapjáig nem zárult le a 2020.III-IV. negyedévi szolgáltatási díj felülvizsgálata. Az NHKV Zrt. nyilatkozata alapján a várható árbevétel a beszámolóban kimutatásra került. Ennek összege: 557 millió Ft. A kapcsolódó 2020 III-IV negyedévi alvállalkozói díjak összege: 323 millió Ft. A 2020. évi eredményt lényegesen érintő tételeket a 2020. évi beszámolóban figyelembe vettük.

Kutatás és kísérleti fejlesztési tevékenységet a Társaság 2020. évben nem végzett.

Telephelyek bemutatása

Székhely: Zalaegerszeg, Gasparich u. 26.

Ez a központi ügyintézés helye.

Telephelyek:

- Zalaegerszeg Deák Ferenc tér 3-5/C földszint 4.
Társaságunk ügyfélszolgálatának címe.
- Zalaegerszeg Eötvös u. 6-10. B.lépcsőház II.em.3. (iroda)
- Zalaegerszeg 0185/4 hrsz
Ezen a címen található a válogatócsarnok, ahol a szelektív hulladékok előkezelése történik.
- Zalaegerszeg Búslakpuszta 0182/13. hrsz.
- Zalaegerszeg 0883.hrsz. (hulladékudvar)
- Zalaegerszeg 4815/9-10 hrsz.
A volt Petőfi Laktanya területén lévő telephelyünkön szintén szelektív hulladékgyűjtésből származó hulladékok kezelése történik.

Környezetvédelem terén a társaságnak nincs beruházási kötelezettsége, így az a pénzügyi helyzetét nem befolyásolja

Társaságunk rendelkezik tevékenységi és környezetszennyezési felelősségbiztosítással is. A Társaságunknak 2020. évi tevékenységével kapcsolatban környezetvédelmi (helyreállítási illetve beruházási) kötelezettsége nem keletkezett. A Társaságnak környezetvédelmi garanciális kötelezettsége sem az előző, sem a tárgyévben nem volt, arra céltartalékot sem képzett.

Tartós befektetések illetve forgatási célú értékpapírok

Társaságunk 2018. februártól a Köztisztasági Egyesülés tagja. A vagyoni hozzájárulás nyilvántartott értéke 20 ezer Ft.

BÉR- ÉS LÉTSZÁMGAZDÁLKODÁS ÉRTÉKELÉSE

Megnevezés	2019. évi tény	2020. évi terv	2020. évi tény	Tény/bázis (%)	Tény/terv (%)
Összes létszám (fő)	56	100	97	173,22	97,00
Szellemi	24	33	31	129,17	93,94
8 órás foglalkoztatott	13	27	25	192,31	92,60
6 órás foglalkoztatott	1	1	1	100,00	100,00
4 órás foglalkoztatott	9	4	4	44,45	100,00
2 órás foglalkoztatott	1	1	1	100,00	100,00
Fizikai	32	67	66	206,25	98,51
Béreköltség (ezer Ft)	188.807	351.000	346.784	183,68	98,80
Szellemi	76.645	129.802	126.760	165,39	97,66
Fizikai	110.395	218.478	217.217	196,77	99,43
Egyéb	1.767	2.720	2.807	158,86	103,20
Átlagkereset (Ft/fő/hó)	280.963	286.765	297.924	106,04	103,90
Szellemi	266.128	327.783	340.753	128,05	103,96
Fizikai	287.487	271.739	274.264	95,40	100,93

Társaságunk 2020. évi átlagléttszáma 97 fő, 41 fővel emelkedett a 2019. év végéhez képest. 2019. július 1-től a közszolgáltatási feladatok (gyűjtés, szállítás) ellátásához szükséges összesen 65 fő gépkocsivezető, rakodó átvételre került a Zala-Műlex Kft-től, valamint még további 1 fővel bővítettük a létszámot. Így a fizikai állomány átlagos létszáma 66 fő.

A szellemi munkavállalóknál szintén teljes (8 órás) állományba került át a logisztika, számvitel-pénzügy területén dolgozó munkatársak közül 6 fő még 2019. évben. Tovább bővült az informatika valamint a környezetvédelem szakterület és a munkaügy. Átlagosan így 31 fő a szellemi munkavállalók létszáma.

Béreköltség, átlagkereset

A béreköltség összességében a tervezett alatt maradt. Ennek oka, hogy a létszám 3 fővel alacsonyabb a vártnál.

Az átlagkereset összege mind a szellemi mind a fizikai munkavállalók esetén a terv felett teljesült.

Vállalkozás által folytatott foglalkoztatáspolitiká

Társaságunknál az átlagléttszámot tekintve 2020. évben 91 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott, és 6 fő részmunkaidőben foglalkoztatott dolgozó állt alkalmazásban. Társaságunk lehetőséget biztosít a munkavállalóknak a képzéseken, oktatásokon való részvételre. A tervezett és szükséges tanfolyamokra (gépkészítő) történő beiskolázások megtörténtek.

BERUHÁZÁSI, FEJLESZTÉSI ÉS FENNTARTÁSI TERV ÉRTÉKELÉSE

Megnevezés	2019. évi terv (eFt)	2020. évi terv (eFt)	2020. évi terv (eFt)	Tény/bázis (%)	Tény/terv (%)
Beruházás	21.002	49.900	52.492	249,94	105,19
- tárgyi eszköz	17.897	49.900	50.699	283,28	101,60
Rekonstrukció					
Felújítás		2.100	2.008		95,62
Pénztáadás					
Összesen	21.002	52.000	54.500	259,50	104,81

A fejlesztési terv 2020. évre teljesült, 2,5 millió Ft-tal a terv feletti a tényadat.

2020. évben az alábbi fejlesztések valósultak meg:

- Beszerezésre került 1 db MAN multiliftes darus tehergépjármű 12,1 millió Ft értékben és 1db használt MAN típusú kukásautó 7,6 millió Ft értékben valamint 1 db JCB rakodógép 11,4 millió Ft értékben és 1db Heli CPCD25 típusú új diesel üzemű targonca 5,7 millió Ft értékben.
- A vállalatirányítási rendszer bővítésre került az NHKV GUI adat kommunikációs és adat összeállító modullal 1,6 millió Ft értékben.
- Megvásárlásra került 1 db Dacia Dokker típusú dobozos kisteherautó 1,6 millió Ft-ért, valamint 1 db használt személygépkocsi 3,6 millió Ft-ért.
- 2 db Zalaispa tulajdonú tehergépjármű felújítása megtörtént 2 millió Ft értékben.
- Beszerezésre került 10 db használt 240 literes illetve 10 db 1100 literes hulladékgyűjtő edény összesen 504 ezer Ft-ért, 8 db kiskonténer 3,4 millió Ft-ért, valamint 4 db IBC tartály 415 ezer Ft-ért.
- A javítás, karbantartási munkákhoz beszerzett szerszámok értéke 82 ezer Ft volt.
- Az újonnan beszerzett gépjárművekbe beszerelt fedélzeti egység és üzemanyag szintmérő 565 ezer Ft-ba került.
- Telephelyi fejlesztés során sorompó és kamerarendszer került kiépítésre a hulladékudvarban és az RDF üzemben 1.3 millió Ft értékben, lenyitható pódium készült 142 ezer Ft-ért és a biztonságos közlekedés érdekében forgalomirányító jelzőtáblák és forgalomtechnikai tükör került kihelyezésre 138 ezer Ft értékben.
- A számítástechnikai berendezések megújítása során vásároltunk 2 db számítógépet, 2 db laptopot, 1 nyomtatót és kettő szervert tartozékokkal együtt összesen 1,2 millió Ft összegben, valamint ezekhez kapcsolódóan szoftvert 47 ezer Ft értékben. A belső hálózat is bővítésre került 187 ezer Ft értékben.
- 36 db mobiltelefon lecserélésére is sor került 673 e Ft értékben.
- Irodai eszközök, berendezések további 206 ezer Ft-ot költöttünk.

EREDMÉNYTERV ÉRTÉKELÉSE

BEVÉTELEK

A tervben szereplő 2.705.230 eFt-os bevétel előirányzatból 2020. évben 2.648.283 eFt megvalósult, ami 97,9 %-os teljesítést jelent.

Értékesítés nettó árbevétele

Társaságunk 2020. évben 2.646.341 eFt árbevételt realizált, ami 2,13 %-kal elmarad a tervezettől. A bázisidőszakhoz (2019. évhez) képest azonban 2,73%-kal magasabb szinten teljesült.

Társaságunk árbevétele alapvetően 3 tevékenységből, szolgáltatás csoportból származik:

- fő tevékenységként a hulladékgazdálkodási közszolgáltatásból,
- nem közszolgáltatás hulladékgazdálkodási tevékenységeiből (pl. alvállalkozói tevékenység más hulladékgazdálkodási szolgáltató felé, hulladékkezelés – válogatás, bálázás, más partnerek felé stb.),
- egyéb, a hulladékgazdálkodáshoz nem kapcsolódó tevékenységek (terület, gép, jármű bérbeadása, adminisztrációs szolgáltatás).

A 2020. évi árbevétel megoszlása:

Megnevezés:	Árbevétel (ezer forintban)	Aránya (%)
Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás	2.553.119	96,48
Egyéb hulladékgazdálkodás	35.704	1,35
Egyéb tevékenységek	57.518	2,17
Összesen:	2.646.341	100,00

Egyéb bevételek

Tárgyidőszaki összege 1.341 eFt. Ebből

- 116 eFt az ügyfelektől befolyt késedelmi kamat, felszólítási költség,
- értékvesztés visszairás, átvétel miatti elszámolt összeg 680 eFt,
- munkaerő kirendelésből származó bevétel 334 eFt,
- tb kifizetőhelyi költségterítés 145 eFt,
- apaszabadság címén térített összeg 57 eFt,
- kerekítési különbözet, egyéb 9 eFt.

Pénzügyi műveletek bevétele

Tárgyidőszakban realizált árfolyamnyereség összege 371 eFt, év végi átértékelés címén elszámolt összeg 43 eFt.

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK

A 2020. évi költségek, ráfordítások szintjét valamint a tervteljesítést döntően befolyásolta, hogy ez volt az első olyan teljes üzleti év, amelyben a gyűjtési-szállítási tevékenység már saját erőforrással (munkaerő és eszköz állománnyal) végezte társaságunk. A dolgozók,

létesítmények, telephelyek és gépek, berendezések üzemeltetési feladatainak átvételével a költség szerkezet és költség szint is megváltozott 2019. évhez képest. Az üzleti tervben a költségek és ráfordítások együttes összege 2.703.316 eFt. Ehhez képest a tényadat 2.705.664 eFt, ami 100,09 %-os teljesítést jelent.

Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagköltség összege tárgyidőszakban 84.768 eFt volt, mely a terv szintjén teljesült. A legnagyobb költségelem az üzemanyag, amely 53,6 millió Ft értékben merült fel, javítási, karbantartási és egyéb anyagköltség 18,8 millió Ft, energia költség 8,8 millió Ft volt, munka- és védőruhára 3,5 millió Ft-ot fordítottunk.

Az igénybevett szolgáltatások összege 2.046.806 eFt, amely kis mértékben (1,28%-kal) a terv felett alakult. E tételek soron legjelentősebb tétel az alvállalkozói díjak összege. Ennek mértéke azonban lényegesen csökkent 2019. évhez képest a saját feladatellátásból adódóan. Nőtt azonban a karbantartási díj, az átvett létesítményekért fizetendő használati díj (ispa koncessziós díj valamint a lakosegyenérték alapú használati díj) és telephely bérleti díj. A kukásautók, gépjárművek bérleti díja valamint a hulladékkezelésért és lerakásért fizetendő szolgáltatási díjak mértéke még a meghatározó. Itt kerül kimutatásra a könyvvizsgálat, programkövetés, irodabérlés, munkavédelem, környezetvédelem, foglalkozás-egészségügyi szolgáltatás valamint a telefon és internet, GPS költségét.

Eladott áruk beszerzési értéke: az NHKV Zrt megbízásából értékesített haszonanyag értékét tartalmazza. Összege 75.727 eFt.

Az egyéb szolgáltatások értéke 13.608 eFt, amely 90,72 %-os teljesítést jelent. Biztosítót váltással, egy kedvezőbb konstrukcióban a tervezettnél alacsonyabb éves KGFB díjat értünk el. A hatósági díjak összege is a terv alatt teljesült.

Személyi jellegű ráfordítások

A béreköltség tárgyidőszaki összege 346.784 eFt. A tervhez képest 98,8 %-os a teljesítés.

A személyi jellegű egyéb kifizetések értéke 32.244 eFt, összege a dolgozói létszámmal együtt alakult.

Bérijáradékok: A béreköltség és személyi jellegű juttatások utáni járulékok összege szerepel ezen a soron. Összege 93,52%-ban teljesült.

Értékcsökkenési leírás

Összege 13.538 eFt, 17,3%-kal (1.997 eFt-tal) haladja meg a tervezettet. 54,4 millió Ft értékű – terv feletti - fejlesztés valósult, amelynek a tárgyévi értékcsökkenése jelenik itt meg.

Aktívált saját teljesítmények értéke

A saját termelésű készletek készletértéke 187 eFt-tal nőtt az előző évhez képest. Ez a komposzt (nem közszolgáltatási tevékenységből származó) év végi készletre vett értékéből adódik.

Egyéb ráfordítások

Összege 30.282 eFt. Ebből:

- A tárgyidőszakban a követelések után 165 eFt értékvesztés került elszámolásra.
- Bíróságok, késedelmi kamatok összege: 1.030 eFt.
- Behajthatatlan követelésként leírt 61 eFt,
- Iparűzési adó: 22.466 eFt, gépjárműadó 1.624 eFt, innovációs járulék 3.385 eFt, cégautóadó 232 eFt.
- A komposzt készletből külső szakértői értébecslés alapján (a természetes bomlásból, nedvességtartalom veszteség miatt) 1.267 eFt került elszámolásra.
- Selejtezett tárgyi eszközök értéke 38 eFt.
- Egyéb (kerekítés, támogatás) címén 14 eFt.

Pénzügyi műveletek ráfordítása

Tárgyidőszakban 175 eFt árfolyamvesztés realizálódott a devizás vevőkövetelések számlakiegyenlítéséhez kapcsolódóan,

EREDMÉNY

Társaságunk a 2020. év üzleti évet 57.381 eFt veszteséggel zárta az elmaradt bevételi szint (szolgáltatási díj) miatt.

MÉRLEGTÉTELEK ÉS A LIKVIDITÁS ÉRTÉKELÉSE

A társaság befektetett eszközeinek értéke az előző évi 34.354 eFt-ról 63.028 eFt-ra nőtt, a jelentős fejlesztések és az elszámolt értékcsökkenés hatásaként.

A forgóeszközök értéke 535.551 e Ft-tal alacsonyabb a 2019. évhez képest.

Készletek

A készletek értéke összességében 1.989 eFt-tal csökkent a tárgyidőszakban.

Itt tartjuk nyilván az előállított komposzt értékét valamint az üzemanyagkútluban lévő gázolaj és a raktári (műrika-védőruha, tisztítószerek, karbantartási anyagok, szelektív és kommunális hulladékgyűjtő zsák) készletet.

Kintlévőségek

A kintlévőség jelentősen javult a 2019. évhez képest.

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 32/A §-a szerint 2016. április 1-től az állami tulajdonú NHKV Zrt-t illeti meg a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás díja. A díjak kiszámlázása és beszedése is az NHKV Zrt. feladata. Ez a kintlévőség állományra és alakulására pozitív hatással van.

A lakossági vevőkövetelés folyamatosan csökken. 2020.12.31-én hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díjból származó lakossági kintlévőséget nem tartunk nyilván. Ezek behajtása vagy megtörtént vagy a Számv.tv. előírásai szerint behajthatatlanság címén kivezetésre került. Lakossági vevőkövetelés a kiszámlázott edénybérleti díj címén áll fenn.

Legfőbb vevőnk az NHKV Zrt. A szolgáltatási díjról – a feltételek teljesítését követően – engedélyezetten kiállított számlákat határidőre illetve kérelem alapján esetenként határidő

előtt átutalják. A mérlegben szereplő 2020. december 31-i állapot szerinti 350 millió Ft közületi vevőkövetelésből 329 millió Ft az NHKV Zrt. felé fennálló a 2020. III. és IV. negyedévi elszámolásokról adódó kiszámlázott – határidőn belüli, nem lejárt számlakövetelésekből áll. A 2020. évet érinti szolgáltatási díj elszámolásból (felülvizsgálat) jelentkező díj nem a vevőkövetelések között kerül kimutatásra, mivel annak dokumentumát a mérlegkészítés időpontját követően kapta kézhez Társaságunk. Így az az időbeli elhatárolások mérlegsorán jelenik meg és nem, mint számlakövetelés a vevők között.

Megnevezés	2019.12.31. (e Ft)	2020.12.31. (e Ft)	Index (%) Tény/Bázis
Lakossági vevő	5.867	950	16,20
- elszámolt értékvesztés	-1.657	-262	15,82
Lakossági vevő összesen	4.210	688	16,35
Közületi vevő	893.577	350.772	39,26
- elszámolt értékvesztés	-623	-342	54,90
Közületi vevő összesen	892.954	350.430	39,25
Vevőkövetelés összesen	897.164	351.118	39,14

Kintlévőség megoszlása lejárat szerint:

30 napon túli lakossági kintlévőség (értékvesztés figyelembevétele nélkül):

Fizetési késedelem	2019.12.31. (e Ft)	2020.12.31. (e Ft)	Index (%) Tény/Bázis
360 napon túli	1.673	292	17,46
181-360 nap	132	49	37,13
91-180 nap	0	55	-
30-90 nap	0	0	-
Összesen:	1.805	396	21,94

30 napon túli közületi kintlévőség (értékvesztés figyelembevétele nélkül):

Fizetési késedelem	2019.12.31. (e Ft)	2020.12.31. (e Ft)	Index (%) Tény/Bázis
360 napon túli	467	279	59,75
181-360 nap	1.295	0	-
91-180 nap	5.234	18	0,35
30-90 nap	2.679	714	26,66
Összesen:	9.675	1.011	1,45

Egyéb követelések

Összege: 111.415 eFt. Itt kerül kimutatásra a következő időszakban elszámolandó ÁFA és ÁFA visszaigénylések (94 millió Ft) valamint az adótúlfizetések összege (társasági adó 2,4 millió Ft, energiaellátók jövedelemadója 11 millió Ft, tb kifizetőhelyi költségterítés (1,8 millió Ft), jövedéki adó visszaigénylés (1,3 millió Ft), kaució, útdíjfizetési biztosíték (összesen 778 eFt).

Pénzeszközök

Társaságunk 128.841 eFt pénzeszközzel rendelkezett a fordulónapon.

Aktív időbeli elhatárolások

<i>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</i>	<i>adatok Ft-ban</i>
2020. évi NHKV Zrt. szolgáltatási díj	557.848.022,-
2020.évi edénybérleti díj (helyesbítések)	-32.440,-
Összesen:	557.815.582,-

<i>Költségek aktív időbeli elhatárolása</i>	<i>adatok Ft-ban</i>
Gépjármű felelősséghiztosítás	952.641,-
Internet-szolgáltatás és belső hálózat üzemeltetés	1.800.690,-
Web tárhely előfizetés	99.900,-
Virtuális szerver tárhely	43.107,-
Vagyonbiztosítás	354.585,-
Casco	59.587,-
Fiókbérleti díj	7.240,-
Telefondíj	5.134,-
Tűzjelző sim kártya díja	3.333,-
Összesen:	3.326.217,-

Saját tőke változása

<i>Megnevezés</i>	<i>2017.12.31.</i>	<i>2018.12.31.</i>	<i>2019.12.31.</i>	<i>2020.12.31.</i>
Jegyzett tőke	3.000	3.000	3.000	3000
Tőketartalék	-	-	-	-
Eredménytartalék	36.552	58.063	118.369	187635
Lekötött tartalék	67.479	67.479	51.490	-
Adózott eredmény	21.511	29.173	17.776	-57381
Saját tőke összesen	128.542	157.715	190.635	133254

Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A társaságnak a fordulónapon hosszú lejáratú kötelezettsége nem volt.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek összege 2019. évhez képest 239.210 eFt-tal csökkent.

<i>Megnevezés</i>	<i>2019.12.31.</i> <i>(eFt)</i>	<i>2020.12.31.</i> <i>(eFt)</i>	<i>Változás</i> <i>(eFt)</i>
Szállítói tartozások	872.369	699.094	-173.275
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (adók, bérék, járulékok)	130.640	64.699	-65.941
Összesen	1.003.009	763.793	-239.216

A szállítói tartozások összege 173 millió Ft csökkent 2019. évhez képest. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege összesen 239 millió Ft-tal kevesebb az előző évinél. Ennek oka, hogy az éves adókötelezettségünk alapján befizetés helyett visszaigénylés jelentkezett (energiaellátók jövedelemadója, társasági adó, áfa jogcímén).

Határidőn túli szállítói kötelezettségek lejárat szerint:

Fizetési késedelem	2019.12.31. (e Ft)	2020.12.31. (e Ft)	Index (%) Tény/Bázis
360 napon túli	-	-	-
181-360 nap	6.527	69.702	106,79
91-180 nap	279.819	103.040	36,83
30-90 nap	151.622	100.583	66,34
0-30 nap	43.565	84.950	195,00
Összesen:	481.533	358.275	74,41

A lejárt szállítói tartozások összege jelentősen csökkent: 25,59%-kal, 123 millió Ft-tal. A 30 napon belül lejárt számlák állománya azonban közel duplájára nőtt. A szállítói kötelezettségek kifizetése az NHVK Zrt. díjkifizetésétől függ, a likviditás és a közszolgáltatás zavartalan ellátása figyelembevételével. A felhalmozott szállítói hátralék döntően a Zala-Műlex Kft felé fennálló díjból (202 millió Ft) valamint a Zalaíspa Nonprofit Zrt. felé a közszolgáltatáshoz kapcsolódó használati díjból (67 millió Ft) és a Zalaíspa Hulladékgyűjtő Társulás felé fennálló koncessziós díjból (72 millió Ft) áll.

Passzív időbeli elhatárolások

Költségek passzív időbeli elhatárolása	adatok Ft-ban
Munkabéjárás költségterítése	265.880,-
Bérleti díj (nyomtató, tartály)	24.523,-
Telefondíj (vezetékes és mobil)	3.206,-
Cégtelefon utáni adók (szja, szocho)	4.136,-
Közütemi díjak telephelyeken (áram)	163.971,-
Táppénz hozzájárulás	41.747,-
Postai közreműködési díj	50.897,-
2020. évi prémium és járuléka	3.861.000,-
2020. alvállalkozói, közreműködői díjak	323.327.204,-
Összesen:	327.742.564,-

A MÉRLEG- ÉS EREDMÉNYVÁLTOZÁS BEMUTATÁSA

„A” Mérleg

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
A. Befektetett eszközök	34 354	63 028	28 674	83,47
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	3 170	3 770	600	18,93
3. Vagyoni értékű jogok	3 170	3 770	600	18,93
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	31 164	59 238	28 074	90,08
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		900	900	
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	12 177	47 872	35 695	293,13
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 419	10 466	3 047	41,07
6. Beruházásokra adott előlegek	11 568		-11 568	-100
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	20	20		0
5. Egyéb tartós részesedés	20	20		0
B. Forgóeszközök	1 136 171	600 620	-535 551	-47,14
I. KÉSZLETEK	11 235	9 246	-1 989	-17,7
1. Anyagok	6 637	5 045	-1 592	-23,99
4. Késztermékek	4 598	3 518	-1 080	-23,49
5. Áruk		683	683	
II. KÖVETELÉSEK	932 923	462 533	-470 390	-50,42
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	897 164	351 118	-546 046	-60,86
6. Egyéb követelések	35 759	111 415	75 656	211,57
IV. PÉNZESZKÖZÖK	192 013	128 841	-63 172	-32,9
1. Pénztár, csekkek	205	63	-142	-69,27
2. Bankbetétek	191 808	128 778	-63 030	-32,86
C. Aktív időbeli elhatárolások	632 637	561 142	-71 495	-11,3
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	629 695	557 816	-71 879	-11,41
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 942	3 326	384	13,05
ESZKÖZÖK (AKTÍVAK) ÖSSZESEN	1 803 162	1 224 790	-578 372	-32,08

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
D. Saját tőke	190 635	133 254	-57 381	-30,1
I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000		0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	118 369	187 635	69 266	58,52
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	51 490		-51 490	-100
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	17 776	-57 381	-75 157	-422,8
E. Céltartalékok				
F. Kötelezettségek	1 003 009	763 793	-239 216	-23,85
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 003 009	763 793	-239 216	-23,85
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	872 369	699 094	-173 275	-19,86
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	130 640	64 699	-65 941	-50,48
G. Passzív időbeli elhatárolások	609 518	327 743	-281 775	-46,23
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	609 518	327 743	-281 775	-46,23
FORRÁSOK (PASSZÍVAK) ÖSSZESEN	1 803 162	1 224 790	-578 372	-32,08

AZ ÉVES BESZÁMOLÓBÓL SZÁMÍTOTT PÉNZÜGYI MUTATÓK

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.
Jövedelmezőségi mutatók		
Eszközarányos nyereség	0,99%	-
Saját tőkearányos nyereség	10,21%	-
Árbevétel arányos nyereség	0,69%	-
Hatékonysági mutatók		
Készletek forgási sebessége	308,40	261,24
Átlagos beszedési idő (nap)	87,81	86,09
Szállítók forgási sebessége (nap)	3,10	3,37
Egy főre jutó árbevétel	46.002 eFt	27.282 eFt
Tőkeszerkezeti mutatók		
Saját tőke aránya	10,57%	10,88%
Idegen tőke aránya	89,43%	89,12%
Kamatfedezettségi mutató	-	-
Likviditási mutatók		
Likviditási ráta	113,28%	78,64%
Likviditási gyorsráta	112,16%	77,43%
Pénzeszköz arány	19,14%	16,87%
Időtartam mutató	161,14	79,78

A 2020. ÉVI TERV TELJESÍTÉSE

Tsz.	A tétel megnevezése	2019.évi tény (eFt)	2020. évi terv (eFt)	2020. évi tény (eFt)	Index (%)	
					Tény/ Bázis	Tény/ Terv
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2559325	2684900	2632061	102,84	98,03
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	16805	19000	14280	84,97	75,16
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2576130	2703900	2646341	102,73	97,87
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-399		187		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke					
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-399		187		
III.	Egyéb bevételek	1394	900	1341	96,20	149,00
	Ebből: értékvesztés visszairás	19		19	100,00	
05.	Anyagköltség	42461	84620	84768	199,64	100,17
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	2164038	2021000	2046803	94,58	101,28
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	10527	15000	13608	129,27	90,72
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	64491	87405	75727	117,42	84,64
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	89	50	11	12,36	22,00
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	2281606	2208075	2220917	97,34	100,58
10.	Béreköltség	188807	351000	346784	183,67	98,80
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	17629	35000	32244	182,90	92,13
12.	Bérráulások	36830	66000	61724	167,59	93,52
V.	Személyi jellegű ráfordítások	243266	452000	440752	181,18	97,51
VI.	Értékcsökkenési leírás	4967	11541	13538	272,56	117,30
VII.	Egyéb ráfordítások	18210	31500	30282	166,29	96,13
	Ebből: értékvesztés	641		165	25,74	
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	29076	1684	-57620		
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés					
14.	Részesedések értékesítésének árf.nyeresége					
15.	Bef. pénzügyi eszközök kamatai, árf.nyer.					
16.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bev.					
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	296	430	414	139,86	96,28
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	296	430	414	139,86	96,28
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árf.vesztése					
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráf.	0	0	0		
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszt.					
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	214	200	175	81,78	87,50
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	214	200	175	81,78	87,50
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	82	230	239	291,46	103,91
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	29158	1914	-57381		
X.	Adófizetési kötelezettség	11382	764			
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	17776	1150	-57381		

Zalaegerszeg, 2021. május 10.

ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT.
8900 Zalaegerszeg
Gasparich M. u. 26. [8.]


Horváth Márton
ügyvezető igazgató

24308649-3811-572-20

Statisztikai számjel

20-09-073507

Cégjegyzék száma

Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft.

8900 Zalaegerszeg Gasparich u. 26.

Éves beszámoló

2020. december 31.

Keltezés: 2021. május 10.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

**ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT.
8900 Zalaegerszeg
Gasparich M. u. 26. **

24308649-3811-572-20

Statistikai számjel

20-09-073507

Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2020. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	343 54	0	63028
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	31 70	0	3770
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	31 70		3770
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	311 64	0	59238
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			900
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	121 77		47872
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	74 19		10466
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	0		
16	Beruházásokra adott előlegek	115 68		
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	20	0	20
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés	20		20
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltetés: 2021. május 10.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT.
8900 Zalaegerszeg [6]
Gasparich M. u. 28.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2020. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	1136171	0	600620
30	I. KÉSZLETEK	11235	0	9246
31	Anyagok	6637		5045
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hizó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek	4598		3518
35	Áruk			683
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	932923	0	462533
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	897164		351118
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	35759		111415
44	Követések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	192013	0	128841
54	Pénztár, csekkok	205		63
55	Bankbetétek	191808		128778
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	632637	0	561142
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	629695		557816
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2942		3326
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	1803162	0	1224790

Keltetés: 2021. május 10.

**ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT.**
8900 Zalaegerszeg
Gasparich M. u. 28. 


a vállalkozás vezetője (képviselője)

24308649-3811-572-20

Statisztikai számjel

20-09-073507

Cégjegyzék száma

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2020. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	190635	0	133254
62	I. JEGYZETT TŐKE	3000		3000
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK			
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	118369		187635
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	51490		
68	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	17776		-57381
72	E. Céltartalékok	0	0	0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	1003009	0	763793
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltetés: 2021. május 10.

ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT.
 8300 Zalaegerszeg
 Gasparich M. u. 26. **[6.]**

a vállalkozás vezetője (képviselője)

24308649-3811-572-20

Statistikai számjel

20 09 073507

Cégjegyzék száma

14

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2020. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1003009	0	763793
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	872369		699094
98	Vállaltatások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	130640		64699
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	609518	0	327743
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	609518		327743
108	Halasztott bevételek			
109	Források összesen	1803162	0	1224790

Keltetés: 2021. május 10.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

ZALAI KÖZZSZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT.
 8900 Zalaegerszeg
 Gasparich M. u. 26. 

3. sz. melléklet: Eredménykimutatás

24308649-3811-572-20

Statistikai számjel

20-09-073507

Cégjegyzék száma

21

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2020. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2559325		2632061
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	16805		14280
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2576130	0	2646341
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-399		187
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	-399	0	187
7	III. Egyéb bevételek	1394		1341
8	ebből: visszaírt értékvesztés	19		19
9	5 Anyagköltség	42461		84768
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	2164038		2046803
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	10527		13608
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	64491		75727
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	89		11
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2281606	0	2220917
15	10 Bérköltség	188807		346784
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	17629		32244
17	12 Bérjárulékok	36830		61724
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	243266	0	440752
19	VI. Értékcsökkenési leírás	4967		13538
20	VII. Egyéb ráfordítások	18210		30282
21	ebből: értékvesztés	641		165
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	29076	0	-57620

Keltetés: 2021. május 10.

ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT.
8900 Zalaegerszeg
Gasparich M. u. 26. 

a vállalkozás vezetője (képviselője)

24308649-3811-572-20

Statistikai számjel

20-09-073507

Cégjegyzék száma

22

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2020. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	296		414
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	296	0	414
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	214		175
42	ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	214	0	175
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	82	0	239
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	29158	0	-57381
46	X. Adófizetési kötelezettség	11382		
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	17776	0	-57381

Keltetés: 2021. május 10.

ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT.
8960 Zalaezerszeg 6.
Gasparich M. u. 26.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT
Zalaegerszeg, Gasparich u. 26.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft

2020.

A társaság

- neve: Zalai Közzolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
- székhelye: 8900. Zalaegerszeg, Gasparich u. 26.
- tevékenységi körei:
 - 1624'08 Tároló fatermék gyártása
 - 2016'08 Műanyag-alapanyag gyártása
 - 2221'08 Műanyag lap, lemez, fólia, cső, profil gyártása
 - 2222'08 Műanyag csomagolóeszköz gyártása
 - 2229'08 Egyéb műanyag termék gyártása
 - 2733'08 Szerelvény gyártása
 - 3299'08 Egyéb máshova nem sorolt feldolgozóipari tevékenység
 - 3319'08 Egyéb ipari eszköz javítása
 - 3320'08 Ipari gép, berendezés üzembe helyezése
 - 3511'08 Villamosenergia-termelés
 - 3521'08 Gázgyártás
 - 3523'08 Gázkereskedelem
 - 3700'08 Szennyvíz gyűjtése, kezelése
 - 3811'08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése (főtevékenység)
 - 3812'08 Veszélyes hulladék gyűjtése
 - 3821'08 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
 - 3822'08 Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
 - 3831'08 Használt eszköz bontása
 - 3832'08 Hulladék újrahasznosítása
 - 3900'08 Szennyeződésmosás, egyéb hulladékkezelés
 - 4120'08 Lakó és nem lakó épület építése
 - 4211'08 Út, autópálya építése
 - 4212'08 Vasút építése
 - 4221'08 Folyadék szállítására szolgáló közút építése
 - 4299'08 Egyéb máshova nem sorolt építés
 - 4311'08 Bontás
 - 4312'08 Építési terület előkészítése
 - 4339'08 Egyéb befejező építés máshova nem sorolható
 - 4520'08 Gépjárműjavítás, -karbantartás
 - 4618'08 Egyéb termék ügynöki nagykereskedelme
 - 4677'08 Hulladék-nagykereskedelem
 - 4690'08 Vegyestermékkörű nagykereskedelem
 - 4799'08 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
 - 4931'08 Városi, elővárosi, városrészi szárazföldi személyszállítás
 - 4939'08 M.n.s. egyéb szárazföldi személyszállítás
 - 4941'08 Közúti áruszállítás
 - 4942'08 Költöztetés
 - 5221'08 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
 - 5224'08 Rakománykezelés
 - 5229'08 Egyéb szállítást kiegészítő szolgáltatás
 - 6399'08 Máshova nem sorolt egyéb információs szolgáltatás
 - 6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
 - 6920'08 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység

7022'08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7112'08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7490'08 Máshova nem sorolt egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
7711'08 Személygépjármű kölcsönzése
7712'08 Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna fölött)
7729'08 Egyéb személyi használatú, háztartási cikk kölcsönzése
7731'08 Mezőgazdasági gép kölcsönzése
7732'08 Építőipari gép kölcsönzése
7733'08 Irodagép kölcsönzése (beleértve számítógép)
7739'08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
7740'08 Immateriális javak kölcsönzése
8110'08 Építményüzemeltetés
8121'08 Általános épülettakarítás
8122'08 Egyéb épület-, ipari takarítás
8129'08 Egyéb takarítás
8211'08 Összetett adminisztratív szolgáltatás
8219'08 Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
8230'08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8291'08 Követelésbehajtás
8299'08 Máshova nem sorolt egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

- képvisletére, az éves beszámoló aláírására jogosult személy: Horváth Márton (lakóhely: 8900 Zalaegerszeg, Vizslaparki út 27.)
- könyvviteli szolgáltatása körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Salamon Mária (nyilvántartási szám: 158571)
- A társaság könyvvizsgálatra kötelezett. A Társaság könyvvizsgálója: Lauf-Audit KFT (8900 Zalaegerszeg Petőfi Sándor utca 7. I. em.5., személyesen közreműködő könyvvizsgáló: Borsosné Pál Ildikó (8900 Zalaegerszeg Jánkahegy u. 7.) A 2020. üzleti évre vonatkozó beszámolóért a könyvvizsgáló összesen 600 e Ft díjat számított fel.

A 2012. évi CLXXXV., Hulladékról szóló törvény 50. § (3) „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 eredmény-kimutatást jelent.”

Társaságunk 2020. évben a közszolgáltatási tevékenység mellett hulladékkezelési tevékenységet, gép, jármű és ingatlan bérbeadást, a közszolgáltatáshoz kapcsolódó szolgáltatást (edény bérbeadást) végzett, valamint az NHKV Zrt-vel kötött megállapodás keretében bérszámlázást, kintlévőség kezelést, adategyeztetést. E miatt a közszolgáltatási tevékenységről elkülönült mérleg és eredmény-kimutatás készült, mely a kiegészítő melléklet részét képezi.

NYILVÁNTARTOTT ÉVES BESZÁMOLÓ

A beszámoló formája: Éves Beszámoló
A mérleg formája: „A” változat

Az eredménykimutatás formája:	Összköltség eljárással készített eredmény-kimutatás („A” változat)
A mérleg fordulónapja:	2020. december 31.
A mérlegkészítés időpontja:	2021. február 28.

Az éves beszámolóval egyidejűleg üzleti jelentést is kell készíteni.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 14.§ (1). bekezdése szerint a beszámoló elkészítésekor és a könyvvizetés során a 15-16. §-ban meghatározott alapelveket kell érvényesíteni.

A mérlegkészítés időpontját a Kft. a gazdasági évet követő év február 28-i időponttal határozta meg. Azonban a mérlegkészítés időpontja után, - de még a könyvvizsgálat befejezése előtt 2020. április és május hónapban- a cég helyzetét jelentősen módosító lényegi információk merültek fel:

- az NKHV Zrt. KP/10035-1/2021. számú, 2021. március 3-án kelt értesítésében közölte a 2020. IV. szolgáltatási díjat. Ezt követően költség-felülvizsgálati majd ún. liter-felülvizsgálati kérelmet nyújtott be Társaságunk. A 2020. III-IV. negyedévi szolgáltatási díj felülvizsgálatáról szóló nyilatkozat 2021. április végén érkezett (KP/10035-2/2021.). A 2020. évi szolgáltatási díj megállapítás véglegzése a mérleg lezárásáig nem történt meg, így annak kiközölt teljes összegét időbeli elhatárolásként és árbevételeként kimutattuk a beszámolóban.
- A közreműködő alvállalkozókkal (Keszthely HUSZ Kft., Lenti HUGA Kft., Zalaispa Nonprofit Zrt.) kötött szerződés alapján az elszámolás az NHKV Zrt. szolgáltatási díjához kötődik. Ennek végleges lezárásáig az alvállalkozókkal kapcsolatos 2020. évi el nem számolt (ki nem számlázott) díjakat az igénybe vett szolgáltatások között és passzív időbeli elhatárolások között szerepel.

A fentiekben leírtak miatt 557.848.022,-Ft szolgáltatási díj bevételt (árbevételt) vettünk figyelembe a bevételek aktív időbeli elhatárolása címén a 2020. évi beszámoló készítésekor különös figyelemmel a Számviteli törvény teljesség és összemérés elvére.

Az alvállalkozóinkkal kötött megállapodások, költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásaként összesen 323.327.204,- Ft alvállalkozói díj került elszámolásra a 2020. gazdasági évre.

2000. évi C. törvény 15 § (2) A gazdálkodónak könyvelnie kell mindazon gazdasági eseményeket, amelyeknek az eszközökre és a forrásokra, illetve a tárgyévi eredményre gyakorolt hatását a beszámolóban ki kell mutatni, ideértve azokat a gazdasági eseményeket is, amelyek az adott üzleti évre vonatkoznak, amelyek egyrészt a mérleg fordulónapját követően, de még a mérleg elkészítését megelőzően váltak ismertté, másrészt azokat is, amelyek a mérleg fordulónapjával lezárt üzleti év gazdasági eseményeiből erednek, a mérleg fordulónapja előtt még nem következtek be, de a mérleg elkészítését megelőzően ismertté váltak (a teljesség elve).

2000. évi C. törvény 15. § (7) Az adott időszak eredményének meghatározásakor a tevékenységek adott időszaki teljesítéseinek elismert bevételeit és a bevételeknek megfelelő költségeit (ráfordításait) kell számításba venni, függetlenül a pénzügyi teljesítéstől. A bevételeknek és a költségeknek ahhoz az időszakhoz kell kapcsolódniuk, amikor azok gazdaságilag felmerültek (az összemérés elve).

A társaság 2020. évben céltartalékot nem képzett.

Feltárt jelentős összegű hibák bemutatása

A társaság 2020. évben jelentős összegű hibát a korábbi évekre vonatkozóan nem tárt fel.

A társaság jelentős összegű hibának tekinti az adott évre vonatkozóan feltárt hibák és hibahatások összegét, ha az meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek

Társaságunk 2020. évre kivételes nagyságú és egyben kivételes előfordulású tételként emeljük ki az egyéb bevételek között 58 eFt összegű jogszabály alapján járó „apákat illető szabadság” utáni térítést.

Kapcsolt vállalkozások

A Számviteli törvény 2016. január 1-jei módosításával a kapcsolt vállalkozások fogalma módosult. Az új besorolás szerint a Zalai Közzolgáltató Nonprofit Kft-nek nincs kapcsolt vállalkozása.

ESZKÖZÖK ÉRTÉKELÉSE

Befektetett eszközök értékelése

Immateriális javak értékelése

Az immateriális javak beszerzéskor bekerülési (beszerzési) értéken kerülnek a könyvekbe felvételre. A mérlegben az immateriális javak nettó értéken (elszámolt értékcsökkenéssel csökkentett bekerülési értéken) szerepelnek.

Tárgyi eszközök értékelése

A tárgyi eszközök a könyvekbe bekerülési (beszerzési) áron kerülnek beszerzéskor állományba vételre. A tárgyi eszközöknél a meglévő állomány érték növekedése esetén a könyv szerinti érték ezzel a bekerülési értékkel kerül növelésre. A tárgyi eszközöket a mérlegben nettó értéken, a beruházások a bekerülési értéken szerepelnek.

Befektetett pénzügyi eszközök értékelése

A részesedések könyv szerinti értéken, a tartósan adott kölcsönök bekerülési értéken kerülnek a mérlegben kimutatásra.

Forgóeszközök értékelése

Készletek értékelése

A vásárolt készletek beszerzési bekerülési értéken kerülnek nyilvántartásba vételre.

Értékelésük FIFO módszerrel történik.

A saját termelésű készletek közvetlen önköltségen illetve piaci eladási áron kerülnek a mérlegben kimutatásra.

Követelések értékelése

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevő)

Az áruszállításból, szolgáltatás teljesítéséből származó, általános forgalmi adót is tartalmazó követelés a vevő által elismert, számlázott összegben kerül a mérlegben kimutatásra. A követelésekkel kapcsolatos várható veszteségekre értékvesztés került elszámolásra.

Egyéb követelés

Itt kerülnek kimutatásra a 2020. évi teljesítésű számlák után 2021. évben visszaigényelhető áfa, a 2020. évi jövedéki adó visszaigénylés valamint az adótúlfizetések, visszaigénylések (társasági adó, energiaellátók jövedelemadója), a bérleti díj kaució és az útdíjfizetési biztosíték összege. Az egyéb követelések a mérlegben könyv szerinti értéken szerepelnek.

Pénzeszközök értékelése

A pénzeszköz a mérlegben könyv szerinti értéken szerepel.

Aktív időbeli elhatárolások értékelése

Aktív időbeli elhatárolásként kerülnek a mérlegben kimutatásra az üzleti év fordulónapja előtt felmerült olyan összegek, amelyek költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint az olyan járó árbevételek, kamatok, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.

Az aktív időbeli elhatárolások a mérlegben könyv szerinti értéken szerepelnek.

FORRÁSOK ÉRTÉKELÉSE

Saját tőke értékelése

Jegyzett tőke

– A cégbíróságon bejegyzett, alapítói okiratban meghatározott vagyoni hozzájárulás.

Tőketartalék

– A mérlegben könyv szerinti értéken kerül kimutatásra.

Eredménytartalék

– A mérlegben könyv szerinti értéken kerül kimutatásra.

Lekötött tartalék

– A mérlegben könyv szerinti értéken kerül kimutatásra.

Adózott eredmény

– A mérlegben könyv szerinti értéken kerül kimutatásra.

Kötelezettségek értékelése

Rövid lejáratú kötelezettségek

Itt kerül kimutatásra

- Az áruszállításból, szolgáltatásteljesítésből származó, általános forgalmi adót is tartalmazó kötelezettség az elismert, számlázott összegben.
- Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (bérek, adók, járulékok, stb.), könyv szerinti értéken.

Passzív időbeli elhatárolások értékelése

A passzív időbeli elhatárolások között szerepelnek a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások, amelyek csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merülnek fel, kerülnek számlázásra.

A passzív időbeli elhatárolások a mérlegben könyv szerinti értéken szerepelnek.

Az értékvesztések elszámolása

A lakossági kintlévőségekre 2020. évig összesen 261.558,- Ft értékvesztés került elszámolásra a következők alapján:

2020. évi nyitó értékvesztés	+ 1.657.678.-Ft
- értékvesztés képzés	+ 87.951.-Ft
- értékvesztés visszafrás	- 19.411.-Ft
- értékvesztés átvezetése	- 1.464.660.-Ft

A közületi kintlévőségekre 2020. évig összesen 342.325,-Ft értékvesztés került elszámolásra az alábbiak szerint:

2020. évi nyitó értékvesztés	+ 622.855.- Ft
- értékvesztés képzés	+ 77.415.-Ft
- értékvesztés visszafrás	0.-Ft
- értékvesztés átvezetése	- 357.945.-Ft

Amortizáció elszámolása

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásának alapja az immateriális jószág, tárgyi eszköz maradványértékkel csökkentett bekerülési értéke. A maradványérték meghatározása a használatbavételkor rendelkezésre álló információk alapján történik. Nem jelentős maradványértéket a vállalkozás 50 ezer forintban határozta meg.

Az eszközök értékcsökkenését a bekerüléskor megtervezett hasznos élettartam alatt, lineáris kulcsok alkalmazásával, negyedévente az állományban töltött napok arányának megfelelően számolta el a társaság.

Az 200 ezer forint egyedi érték alatti immateriális javak, tárgyi eszközök bekerülési értékét teljes összegben használatba vételkor számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

Terven felüli értékcsökkenés 2020. évben 38 ezer Ft összegben került elszámolásra.

Értékesítés nettó árbevételének megoszlása

A társaság 2020. évben 2.646.341 e Ft nettó árbevételt számolt el.

Az árbevétel megoszlása főbb tevékenységenként:

	ezer Ft-ban
o NHKV Zrt.-től származó szolgáltatási díj:	2.477.392
o hulladékkezelés:	35.704
o hulladékszállításhoz kapcsolódó szolgáltatás:	42.679
o bérbeadás:	9.640
o haszonanyag-értékesítés NHKV Zrt megbízásából:	75.727
o bérszámlázás, adategyeztetés NHKV Zrt. felé:	5.108
o egyéb:	91

Exportértékesítés, importbeszerzés megoszlása

A társaság 2020. évben 14.280 eFt árbevételt realizált exportértékesítésből.

Az értékesítés iránya:

o Ausztria	1.872 eFt
o Szlovákia	11.300 eFt
o Szlovénia	1.108 eFt

2020. évben Ausztriából került beszerzése 1 db hulladékszállító jármű, amelynek értéke 7,5 millió Ft volt.

Kapcsolt vállalkozásoktól származó árbevétel, egyéb bevétel

Kapcsolt vállalkozásoktól árbevétel, egyéb bevétel 2020. évben nem származott. A Számviteli törvény 2016. évtől hatályos előírása szerint a Zalai Közzszolgáltató Nonprofit Kft-nek nincs kapcsolt vállalkozása.

Támogatások

2020. évben jogszabály alapján az „apaszabadság címén megtérített összeg” miatt 57 ezer Ft bevétel keletkezett.

Kutatás és kísérleti fejlesztés

A társaság 2020. évben K+F tevékenységet nem végzett.

Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek

Társaságunk rendelkezik tevékenységi valamint 50 millió Ft/ biztosítási esemény és 50 millió Ft/ év környezetszennyezési felelősségbiztosítással.

A Társaságnak 2020. évi tevékenységével kapcsolatban környezetvédelmi (helyreállítási illetve beruházási) kötelezettsége nem keletkezett.

A környezetvédelmi feladatok ellátásához megbízási szerződéssel külső szakértőt foglalkoztatunk.

Az igénybe vett szolgáltatások részletezése

Megnevezés:	2019. év (eFt)	2020. év (eFt)	Változás (eFt)
bérlési díjak (telephelyek, gépjárművek)	116.759	232.532	+115.773
karbantartási díjak	20.136	38.560	+18.424
hirdetés, reklám	494	353	-141
oktatás, továbbképzés	547	543	-4
küldetési költségek (napidíj nélkül)	276	98	-178
bérmunka, alvállalkozói díjak	1.755.108	1.357.626	-397.482
hulladékkezelés, szállítás	220.347	330.448	+110.101
hulladéklerakás	20.954	45.610	+24.656
hulladék rakodás	8.183	6.830	-1.353
telephely, irodabérlet üzemeltetési költségei	3.511	6.315	+2.804
telephelyek portaszolgálat	2.940	5.974	+3.034
vállalatirányítási rendszer követési, egyéb díj	1.980	2.022	+42
adminisztrációs díj	1.685	-	-1.685
postaköltség	1.018	1.069	+51
RDF üzem üzemeltetési, engedélyezési költségek	-	311	+311
munkaerő-kirendelés költségei	1.531	253	-1.278
Deák téri ügyfélszolgálat üzemeltetési költsége	925	1.252	+327
szakmai egyesületi tagdíj	934	933	-1
könyvvizsgálat	600	600	-
internet	1.126	1.881	+755
edényzetekre matrica készítés	-	32	+32
telefondíj	647	1.418	+771
tanácsadás (munkavédelmi, környezetvédelmi stb.)	1.667	3.113	+1.448
foglalkozás egészségügyi szolgáltatás	490	475	-15
úthasználati díj	580	1.345	+765
GPS nyomkövetés díja	272	378	+106
tűjelző rendszer távfelügyelet díja	96	209	+113
szennyvíz kezelés díja	295	740	+445
komposzt kezelés	-	1.990	+1.990
egyéb, nem részletezett	937	1.892	+955
Összesen:	2.164.038	2.046.803	-117.235

Javaslat a 2020. évi adózott eredmény felhasználásáról

Az ügyvezető javasolja a 2020. évi adózott eredmény eredménytartalékba helyezni.

Egyéb

A tevékenység során keletkező veszélyes jellegű hulladékok - az NHKV Zrt. tulajdonát képezik -, így az NHKV Zrt. koordinálásával kerültek azok ártalmatlanító, kezelő partnerekhez.

Zálogjoggal illetve biztosítékkal terhelt kötelezettsége a társaságnak nincs.

Mérlegen kívüli tételként függő és a biztos (jövőbeni) kötelezettséggel a társaság nem rendelkezik.

IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSAI

Immateriális javak állományváltozása

Megnevezés	Alapítás- disszerválás aktívált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Beruházás	ezzer Ft-ban Összesen
Nyitó bruttó érték		4962			4962
Növekedés (beszerzés)		1793		1793	3586
Csökkenés				1793	1793
Záró bruttó érték		6755			6755
Nyitó écs		1792			1792
Növekedés		1193			1193
Csökkenés					
Záró écs		2985			2985
Nyitó nettó érték		3170		0	3170
Záró nettó érték		3770		0	3770

Tárgyi eszközök állományváltozása

Megnevezés	Ingatlan és vagyoni ért. jogok	Műszaki berendezés			Egyéb berendezés			Befeje- zetlen beruh.	Összesen
		Kis értékű	Kis értékű feletti	Össze- sen	Kis értékű	Kis értékű feletti	Össze- sen		
Nyitó bruttó érték	0	8914	12264	21178	2281	10359	12640	0	33818
Növekedés	937	1760	42246	44006	1955	5810	7765	52707	105415
Csökkenés	0	0	754	754	141	104	245	52707	53706
Záró bruttó érték	937	10674	53756	64430	4095	16065	20160	0	85527
Nyitó écs	0	8914	87	9001	2281	2940	5221	0	14222
Növekedés	37	1760	5868	7628	1955	2725	4680	0	12345
Csökkenés	0	0	71	71	141	66	207	0	278
Záró écs	37	10674	5884	16558	4095	5599	9694	0	26289
Nyitó nettó érték	0	0	12177	12177	0	7419	7419	0	19596
Záró nettó érték	900	0	47872	47872	0	10466	10466	0	59238

Beruházásokra adott előlegek 2020. évi nyitó értéke 11.568 eFt, záró értéke nem volt.

Részesedések

Társaságunk 2018. évtől a Köztisztasági Egyesülés tagja. A 2018. február 15-én átutalt vagyoni hozzájárulás nyilvántartott értéke 20 ezer Ft.

Készletek

Megnevezés	2019.12.31. (eFt)	2020.12.31. (eFt)	Változás (eFt)
Anyagok	6.637	5.045	-1.592
- üzemanyag (kútban, gépkocsikban)	4.672	3.093	-1.579
- fűtőanyag (PB gáz)	785	890	+105
- karbantartási és egyéb (munka-védőruha)	1.180	1.062	-118
Késztermékek (komposzt, haszonanyag)	4.598	3.518	-1.080
Áruk	-	683	+683
Készletek összesen:	11.235	9.246	-1.989

Követelések

Megnevezés	2019.12.31. (eFt)	2020.12.31. (eFt)	Index (%)
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	897.164	351.118	-546,046
Egyéb követelések (adók, útdíj biztosíték)	35.759	111.415	+75,656
Követelések összesen:	932.923	462.533	-470,390

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések

A Számviteli törvény 2016. évtől hatályos előírása szerint a Zalai Közzolgáltató Nonprofit Kft-nek nincs kapcsolt vállalkozása.

Pénzeszközök

Megnevezés	2019.12.31. (eFt)	2020.12.31. (eFt)	Index (%)
Pénztár (Ft)	205	63	30,74
Letéti számla	200	200	100,00
Folyószámla	191.608	128.578	67,11
Pénzeszközök összesen:	192.013	128.841	67,10

Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	adatok Ft-ban
2020. évi NHKV Zrt. szolgáltatási díj	557.848.022,-
2020.évi edénybérleti díj (számlahelyesbítések)	-32.440,-
Összesen:	557.815.582,-

Költségek aktív időbeli elhatárolása	adatok Ft-ban
Gépjármű felelősségbiztosítás	952.641,-
Internet-szolgáltatás és belső hálózat üzemeltetés	1.800.690,-
Web tárhely előfizetés	99.900,-
Virtuális szerver tárhely	43.107,-
Vagyonbiztosítás	354.585,-
Casco	59.587,-
Fiókbérleti díj	7.240,-
Telefondíj	5.134,-
Tűzjelző sim kártya díja	3.333,-
Összesen:	3.326.217,-

Saját tőke változása

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban		
	2019.12.31	2020.12.31.	Változás
Jegyzett tőke	3.000	3.000	-
Tőketartalék	-	-	-
Eredménytartalék	118.369	187.635	+69.266
Lekötött tartalék	51.490	0	-51.490
Adózott eredmény	17.776	-57.381	-75.157
Saját tőke összesen	190.635	133.254	-57.381

Az eredménytartalék változása a 2019. évi adózott eredmény és a lekötött tartalék 51.490 eFt átvzetéséből adódott.

Lekötött tartalék teljes egészében feloldásra, visszavezetésre került az eredménytartalékba. A 2016. évben képzett fejlesztési tartalékból 2020. évben felhasznált 51.490 eFt.

Adózott eredmény soron a 2020. évi veszteség: 57.381 eFt.

Kötelezettségek

A Társaságnak a fordulónapon hosszú lejáratú kötelezettsége nem volt.

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	2019.12.31. (eFt)	2020.12.31. (eFt)	Változás (eFt)
Szállító tartozások	872.369	699.094	-173.275
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	130.640	64.699	-65.941
Kötelezettségek összesen:	1.003.009	763.793	-239.216

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek

A Számviteli törvény 2016. évtől hatályos előírása szerint a Zalai Közzszolgáltató Nonprofit Kft-nek nincs kapcsolt vállalkozása.

Passzív időbeli elhatárolások

Költségek passzív időbeli elhatárolása		adatok Ft-ban
Munkabajárás költségterítése		265.880,-
Bérleti díj (nyomtató, tartály)		24.523,-
Telefondíj (vezetékes és mobil)		3.206,-
Cégteléfono utáni adók (szja, szocho)		4.136,-
Közütemi díjak telephelyeken (áram)		163.971,-
Táppénz hozzájárulás		41.747,-
Postai közreműködési díj		50.897,-
2020. évi prémium és járuléka		3.861.000,-
2020. alvállalkozói, közreműködői díjak		323.327.204,-
Összesen:		327.742.564,-

	Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 559 325	2 632 061	72 736	2,84
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	16 805	14 280	-2 525	-15,03
I	Értékesítés nettó árbevétele	2 576 130	2 646 341	70 211	2,73
3	Saját termelésű készletek állományváltozása	-399	187	586	146,87
II	Aktivált saját teljesítmények értéke	-399	187	586	146,87
III	Egyéb bevételek	1 394	1 341	-53	-3,8
	Ebből: visszafírt értékvesztés	19	19		0
5	Anyagköltség	42 461	84 768	42 307	99,64
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 164 038	2 046 803	-117 235	-5,42
7	Egyéb szolgáltatások értéke	10 527	13 608	3 081	29,27
8	Eladott áruk beszerzési értéke	64 491	75 727	11 236	17,42
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	89	11	-78	-87,64
IV	Anyagjellegű ráfordítások	2 281 606	2 220 917	-60 689	-2,66
10	Béreköltség	188 807	346 784	157 977	83,67
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 629	32 244	14 615	82,9
12	Bérbírlatok	36 830	61 724	24 894	67,59
V	Személyi jellegű ráfordítások	243 266	440 752	197 486	81,18
VI	Értékcsökkenési leírás	4 967	13 538	8 571	172,56
VII	Egyéb ráfordítások	18 210	30 282	12 072	66,29
	Ebből: értékvesztés	641	165	-476	-74,26
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	29 076	-57 620	-86 696	-298,17
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	296	414	118	39,86
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei	296	414	118	39,86
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	214	175	-39	-18,22
IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai	214	175	-39	-18,22
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	82	239	157	191,46
C	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	29 158	-57 381	-86 539	-296,79
X	Adófizetési kötelezettség	11 382		-11 382	-100
D	ADÓZOTT EREDMÉNY	17 776	-57 381	-75 157	-422,8

TÁRSASÁGI ADÓ, ENERGIAELLÁTÓ JÖVEDELEMADÓJA MÓDOSÍTÓ TÉTELEK FIGYELEMBE VEHETŐ MÓDOSÍTÓ TÉTELEK ÉS ÖSSZESEN

Adózás előtti eredmény: -57.381 eFt

Társasági adóalapot módosító tételek

Növelő tételek

	adatok eFt-ban
- Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés	13.576
- Egyéb (nem vállalkozás érdekében elszámolt költség)	62
- Bíróság	289
- Követelésre elszámolt értékvesztés	165
- Egyéb	205
Összesen:	14.297

Csökkentő tételek

	adatok eFt-ban
- Társasági adótörvény szerint figyelembe vehető értékcsökkenés	4.175
- Behajthatatlan követelés	680
Összesen:	4.855

Tárgyévben társasági adó és energiaellátók jövedelemadója nem merült fel.

EMBERERŐFORRÁSOK

Megnevezés	2019.	2020.	változás
Átlagos állományi létszám (szellemi, rész- és teljes munkaidőben foglalkoztatottak)(fő)	56	97	+41
Bérköltség (eFt)	188.807	346.784	+157.977
Személyi jellegű kifizetések (eFt)	17.629	32.244	+14.615

2020. évben a Felügyelő Bizottság részére bruttó 1.680 eFt tiszteletdíj, az Ügyvezető részére bruttó 12.900 eFt került kifizetésre.

Bérfizetések részletezése:

Megnevezés:	2019.év (eFt)	2020.év (eFt)	változás (eFt)
szociális hozzájárulási adó	30.261	49.511	+19.250
szakképzési hozzájárulás	2.814	5.107	+2.293
rehabilitációs hozzájárulás	3.755	7.100	+3.345
alkalmi munkavállalók közterhe	-	6	+6

2020. ÉVI ÉRTÉKESÍTÉSI ADATOK ÖSSZEFOGLALÓJA

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.
Jövedelmezőségi mutatók		
Eszközarányos nyereség	0,99%	-
Saját tőkearányos nyereség	10,21%	-
Árbevétel arányos nyereség	0,69%	-
Hatékonysági mutatók		
Készletek forgási sebessége	308,40	261,24
Átlagos beszedési idő (nap)	87,81	86,09
Szállítók forgási sebessége (nap)	3,10	3,37
Egy főre jutó árbevétel	46.002 eFt	27.282 eFt
Tőkeszerkezeti mutatók		
Saját tőke aránya	10,57%	10,88%
Idegen tőke aránya	89,43%	89,12%
Kamatfedezetségi mutató	-	-
Likviditási mutatók		
Likviditási ráta	113,28%	78,64%
Likviditási gyorsráta	112,16%	77,43%
Pénzeszköz arány	19,14%	16,87%
Időtartam mutató	161,14	79,78

A 2020. üzleti év veszteséges, így a jövedelmezőségi mutatók számítása nem értelmezhető. A vevői és szállítói partnerek esetében a forgási sebesség nem mutat lényeges változást. Továbbra is a szolgáltatási díj adja az árbevételünk döntő (93,6%-át), így itt az NHKV Zrt. számlázási és fizetési rendje határozza meg a vevőkkel kapcsolatos mutatószámokat. A szállítói kötelezettségek teljesítése is a beérkezett szolgáltatási díjtól függ, így az ezzel kapcsolatos mutatószámokban sincs érdemi változás.

Az 1 főre jutó árbevétel csökkent, közel 60%-ra, mivel a dolgozói létszám jelentősen nőtt. A tőkeszerkezet kis mértékben kedvezőbben alakult: a saját tőke aránya nőtt, az idegen tőke részaránya csökkent.

A likviditás romlott: bár a kötelezettségek állománya lényegesen csökkent, de a pénzeszközök és a vevőkövetelések állományának visszaesése nagyobb mértékű volt.

Közzelgáltási tevékenység
"A" MÉRLEG Bevételek (aktívák)

2020. december 31.

e Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évi módosí- tással	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befizetett eszközök	34333	0	63027
2	I. IMMATERIÁLIS IÁVAK	3170	0	3770
3	Akciós- és szerződés szerinti értékek			
4	Kiadott kölcsönök értékei			
5	Vagyoni értékek	3170		3770
6	Bevételek			
7	Udvari vagy egyéb			
8	Immateriális javakból származó bevételek			
9	Immateriális javak értékelési módja			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	31164	0	59238
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékek			900
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	12177		47872
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7419		10466
14	Tartalékok			
15	Berendezések, járművek			
16	Berendezések, járművek	11568		
17	Egyéb eszközök értékelési módja			
18	III. BEFEKTETÉSI FENNTARTÁSOK			
19	Tartalékok és kapcsolódó vagyoni értékek	19	0	19
20	Tartalékok és kapcsolódó vagyoni értékek			
21	Tartalékok és kapcsolódó vagyoni értékek			
22	Tartalékok és kapcsolódó vagyoni értékek			
23	Tartalékok és kapcsolódó vagyoni értékek	19		19
24	Tartalékok és kapcsolódó vagyoni értékek			
25	Tartalékok és kapcsolódó vagyoni értékek			
26	Tartalékok és kapcsolódó vagyoni értékek			
27	Tartalékok és kapcsolódó vagyoni értékek			
28	Tartalékok és kapcsolódó vagyoni értékek			
29	B. Végrehajtások	978377	0	431418
30	I. KISZÁRÁSOK	11130	0	9008
31	Anyagok	6532		4944
32	Belföldi értékek és befizetési értékek			
33	Nemzeti, külföldi és egyéb értékek			
34	Készletek	4598		3381
35	Árak			683
36	Készletek és befizetési értékek			
37	II. KÖVETELÉSEK	913647	0	149943
38	Követelések és befizetési értékek (vétel)	880984		332262
39	Követelések és befizetési értékek (vétel)			
40	Követelések és befizetési értékek (vétel)			
41	Követelések és befizetési értékek (vétel)			
42	Változatok és befizetési értékek			
43	Egyéb követelések			
44	Követelések és befizetési értékek	32663		17681
45	Számlák és befizetési értékek			
46	III. BEFEKTETÉSEK	0	0	0
47	Követelések és befizetési értékek			
48	Követelések és befizetési értékek			
49	Egyéb követelések			
50	Számlák és befizetési értékek			
51	Felhalmozási és befizetési értékek			
52	Számlák és befizetési értékek			
53	IV. FENNTARTÁSOK	53780	0	72467
54	Felhalmozási és befizetési értékek	203		63
55	Felhalmozási és befizetési értékek	53575		72404
56	C. ALKOTÓKÉNTI ÉRTÉKEK	632619	0	561119
57	Követelések és befizetési értékek	629717		557848
58	Követelések és befizetési értékek	2902		3271
59	Hozzájárulások			
60	Készletek és befizetési értékek	1645349	0	1053564

Közzelgáltási tevékenység
"A" MÉRLEG Passzívok (passzívák)

2020. december 31.

e Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évi módosí- tással	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	A. Saját tőke	61076	0	-20328
62	I. BEFEKTETÉSI TŐKE	3000		3000
63	BEFEKTETÉSI TŐKE			
64	II. BEFEKTETÉSI TŐKE			
65	III. BEFEKTETÉSI TŐKE			
66	IV. BEFEKTETÉSI TŐKE	21262		58076
67	V. BEFEKTETÉSI TŐKE	31490		
68	VI. BEFEKTETÉSI TŐKE			
69	BEFEKTETÉSI TŐKE			
70	BEFEKTETÉSI TŐKE			
71	BEFEKTETÉSI TŐKE	-14676		-81402
72	BEFEKTETÉSI TŐKE			
73	BEFEKTETÉSI TŐKE			
74	BEFEKTETÉSI TŐKE			
75	BEFEKTETÉSI TŐKE			
76	BEFEKTETÉSI TŐKE	975037	0	748261
77	BEFEKTETÉSI TŐKE			
78	BEFEKTETÉSI TŐKE			
79	BEFEKTETÉSI TŐKE			
80	BEFEKTETÉSI TŐKE			
81	BEFEKTETÉSI TŐKE			
82	BEFEKTETÉSI TŐKE			
83	BEFEKTETÉSI TŐKE			
84	BEFEKTETÉSI TŐKE			
85	BEFEKTETÉSI TŐKE			
86	BEFEKTETÉSI TŐKE			
87	BEFEKTETÉSI TŐKE			
88	BEFEKTETÉSI TŐKE			
89	BEFEKTETÉSI TŐKE			
90	BEFEKTETÉSI TŐKE			
91	BEFEKTETÉSI TŐKE			
92	BEFEKTETÉSI TŐKE	975037	0	748261
93	BEFEKTETÉSI TŐKE			
94	BEFEKTETÉSI TŐKE			
95	BEFEKTETÉSI TŐKE			
96	BEFEKTETÉSI TŐKE			
97	BEFEKTETÉSI TŐKE	848858		685851
98	BEFEKTETÉSI TŐKE			
99	BEFEKTETÉSI TŐKE			
100	BEFEKTETÉSI TŐKE			
101	BEFEKTETÉSI TŐKE			
102	BEFEKTETÉSI TŐKE			
103	BEFEKTETÉSI TŐKE	126199		62410
104	BEFEKTETÉSI TŐKE			
105	BEFEKTETÉSI TŐKE	609416	0	327629
106	BEFEKTETÉSI TŐKE	609416		327629
107	BEFEKTETÉSI TŐKE			
108	BEFEKTETÉSI TŐKE			
109	Felhalmozási és befizetési értékek	1645349	0	1053564

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (Összköltség eljárással)

Közzolgáltatási levetésség

2020. december 31.

adatok a Ft-ban

Sor- szám	A Miel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2471617		2538437
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	16805		14280
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2488422	0	2552717
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása a	-399		
5	3 Saját előállítású eszközök aktívái értéke			
6	II. Aktívált saját teljesítmények értéke (03+04)	-399	0	0
7	III. Egyéb bevételek	1152		717
8	ebből: visszatér értékesítés	46		0
9	4 Anyagköltség	41919		83064
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	2122785		1992633
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	10431		13082
12	8 Belföldi árak beszerzési értéke	64491		75727
13	9 Belföldi (közvetlen) szolgáltatások értéke	76		10
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2239702	0	2164516
15	10 Belföldi költség	182132		338638
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	17092		31026
17	12 Belföldi költség	35780		60273
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	235004	0	429937
19	VI. Értékesítéskénti leírás	4735		12870
20	VII. Egyéb ráfordítások	16139		27752
21	ebből: értékesítés			
22	A. ÜZEMELI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III+IV+V+VI+VII)	-6405	0	-81641
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedésekből származó bevételek, árbehajlaságok			
26	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott			
27	15 Belföldi pénzügyi eszközökből (értékpapirokból)			
28	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattérlet bevételek			
30	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	289		413
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	289	0	413
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árbehajlaságok			
35	ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott			
36	19 Belföldi pénzügyi eszközökből (értékpapirokból)			
37	ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamattérlet ráfordítások			
39	ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	209		174
42	ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	209	0	174
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	80	0	239
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)	-6325	0	-81402
46	X. Adófizetési kötelezettség	8351		
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (A-C-X)	-14676	0	-81402

CASH FLOW KIMUTATÁS

szálatok ezer Ft-ban

	2019.	2020.
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow)	168286	-20.960
1.a. Adózás előtti eredmény +/-	29158	-57381
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1.b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +/-	15144	
1. Korrigált adózás előtti eredmény +/-	44302	-57381
2. Elszámolt amortizáció +/-	4967	13538
3. Elszámolt értékesítés és visszafizetés +/-	622	146
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-		
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-		
6. Szállítói kötelezettség változása +/-	82773	-173275
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	119547	-65941
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-205390	-281775
9. Vevőkövetelés változása +/-	-555427	545900
10. Forgóeszk. (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) vált. +/-	101537	-73667
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	586737	71495
12. Fizetett adó (nyereség után) -	-11382	
13. Fizetett osztalék, részesedés -		
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow)	-32570	-42.212
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-32570	-42.212
15. Befektetett eszközök eladása +		
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18. Kapott osztalék, részesedés +		
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow)	0	0
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21. Hitel és kölcsön felvétele +		
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkecsökkentés) -		
24. Kötvény és hitelv. megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -		
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +/-	135716	-63172
27. Devizás pénzeszközök átváltása +/-		
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sor) +/-	135716	-63172

2020. évről
1/3 kötelező értékesítés és visszafizetés
1/9 értékesítés nélkül

Zalaegerszeg, 2021. május 10.

ZALAI KÖZSZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT.
8900 Zalaegerszeg
Gasparich M. u. 26. 6.


Horváth Márton
igazgató



8900 Zalaegerszeg, Gasparich u. 26.
info@zkn.hu, +3692/900-036, cégbejegyzés:
Zalaegerszegi Törvényszék Cégbírósága
cégjegyzékszám: 20-09-073507

A Felügyelő Bizottság határozatai

Készült: 2021. május 21-én a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelő Bizottságának ülésén

Jelen vannak:

Müller Roxána	Felügyelő bizottság elnöke
Horváth István	Felügyelő bizottsági tag
Fűr Gábor	Felügyelő bizottsági tag
Horváth Márton	Ügyvezető
Salamon Mária	Gazdasági vezető
dr. Pete Szilárd	Jogtanácsos
Porpáczy R. Szilvia	Jegyzőkönyvvezető

- 1. Napirendi pont:** A 2020. évi Éves beszámoló és Üzleti jelentés, és Kiegészítő melléklet elfogadása

1/2021. sz. határozat

A Felügyelő Bizottság megtárgyalta, elfogadta, illetve elfogadásra ajánlja Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2020. évi Éves beszámolóját és Üzleti jelentését, és a Kiegészítő mellékletét.

- 2. Napirendi pont:** A 2021. évi végleges Üzleti terv

2/2021. sz. határozat

A Felügyelő Bizottság megtárgyalta, elfogadta, illetve elfogadásra ajánlja Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2021. évi végleges Üzleti tervét.

- 3. Napirendi pont:** Az ügyvezető 2020. évi prémiumfeltételeinek értékelése

3./2021. sz. határozat

A Felügyelő Bizottság megtárgyalta, elfogadta, illetve elfogadásra ajánlja Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Közgyűlésének a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. ügyvezetője 2020. évi prémiumfeltételeinek 100 %-ban történt teljesítését.

Mivel prémiumelőlegként az éves személyi alapbér 50%-a kifizetésre került, ezért ténylegesen a prémium 50%-a, 3.300.000,- Ft kifizetését javasolja a bizottság.

kmf.



Müller Roxána
Felügyelő Bizottság Elnöke

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Zalai Közzolgáltató Nonprofit KFT tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Zalai Közzolgáltató Nonprofit KFT, cégjegyzékszám 20-09-073507 ("a Társaság") 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 224 790 E Ft, az adózott eredmény 57 381 E Ft veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Zalai Közzolgáltató Nonprofit KFT 2020. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálataival kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolóval vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánításra.

Véleményünk szerint a Zalai Közzolgáltató Nonprofit KFT 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Zalai Közzolgáltató Nonprofit KFT 2020. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentésünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóunk 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 állításról mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéetegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését elterő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellenmonró tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsátssunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékokat szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem társának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Zalaegerszeg, 2021. május 10.

Borsosné Pál Ildikó
Borsosné Pál Ildikó
ügyvezető
Laufer-Audit KFT
8900 Zalaegerszeg, Petőfi Sándor u. 7. 1/5.
nyilvántartási szám: 001465

Borsosné Pál Ildikó
Borsosné Pál Ildikó
kamara tag könyvvizsgáló
kamara tagi szám: 000970

Laufer-Audit Kft.
8900 Zalaegerszeg, Petőfi u. 7. 1/5.
Bent: 12094309 01471485-00100000
Adószám: 25298079-2-20